

【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28年11月11日提出
【発行者名】	H S B C 投信株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役 パトリス・コンシコール
【本店の所在の場所】	東京都中央区日本橋三丁目11番1号
【事務連絡者氏名】	林 俊宏
【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28年5月11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。）の関係情報を新たな情報に訂正するため、また、記載事項の一部に訂正事項がありますのでこれを訂正するため、本訂正届出書を提出いたします。

2.【訂正の内容】

原届出書の該当情報を以下の内容に訂正します。

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

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

（1）【ファンドの目的及び基本的性格】

「 ファンドの特色」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) 新興国債券および金融派生商品へ実質的に投資します。

- ・「HSBC GIF EMD J1M2」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。

- ・新興国債券を主要投資対象とするETF（上場投資信託）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) 「HSBC GIF EMD J1M2」の運用は、HSBCグローバル・アセット・マネジメント内の運用会社が行います。

・投資プロセス



*ストレステストとは、金融市場に不測の事態が生じた場合に備えて行うリスク管理手法のことです。

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

HSBCグループおよびHSBCグローバル・アセット・マネジメント

HSBCグループの持株会社であるHSBCホールディングスplcは、英国・ロンドンに本部を置いています。HSBCグループは、ヨーロッパ、アジア・太平洋、南北アメリカ、中東、アフリカにまたがる71の国と地域に約4,400の拠点を擁し、その歴史は1865年の創業に遡る、世界有数の金融グループです。

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

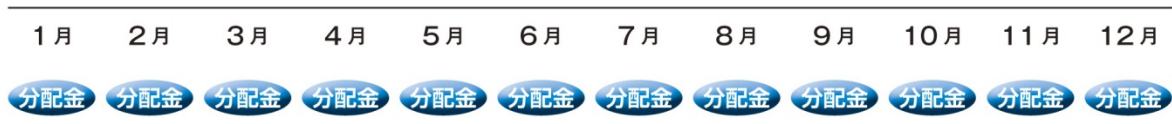
上記は本書提出日現在知りうる情報であり、今後変更になることがあります。

(HSBC投信株式会社は社内規程に基づき、クラスター爆弾または対人地雷の使用、開発、製造、備蓄、輸送または貿易に直接関与する企業への投資は行いません。)

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)

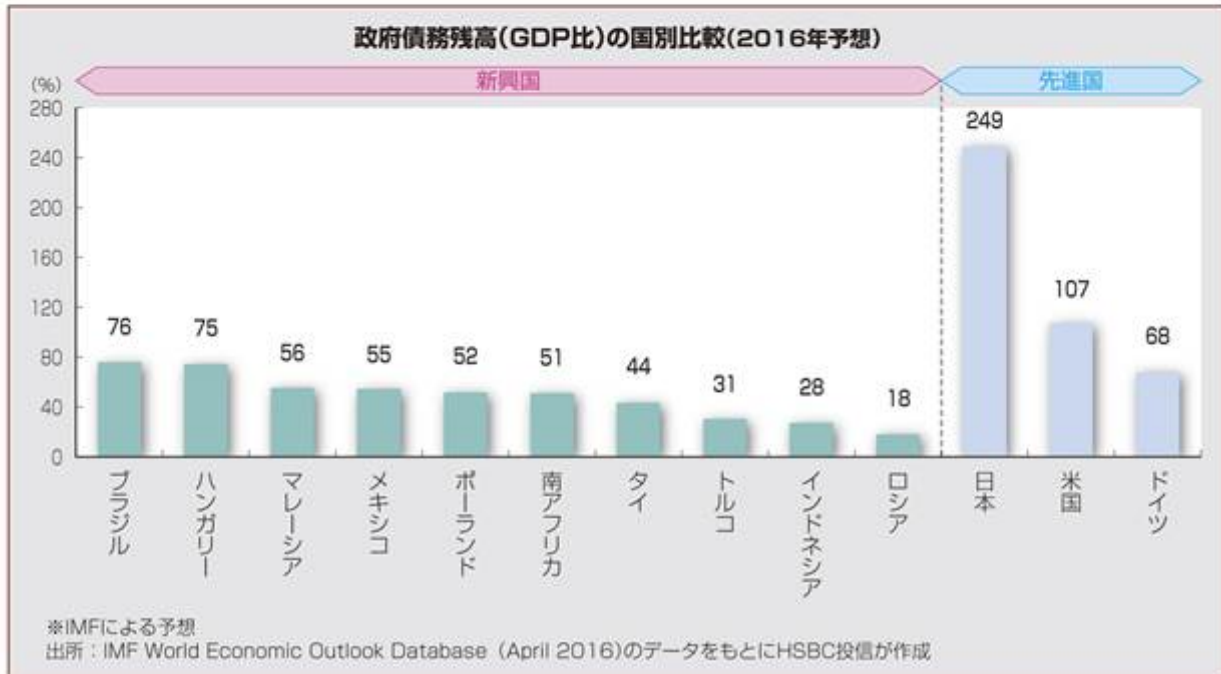
先進国を上回る高い利回り

▶ 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。

(2) 【ファンドの沿革】

<訂正前>

平成20年 2月26日

信託契約締結、当ファンドの設定および運用開始

平成25年 5月11日

当ファンドの主要投資対象である投資信託証券を「HSBC GIF EMD」J1Mに変更

< 訂正後 >

平成20年 2月26日 信託契約締結、当ファンドの設定および運用開始
 平成25年 5月11日 当ファンドの主要投資対象である投資信託証券を「HSBC GIF EMD J1M」(平成28年8月1日現在、「HSBC GIF EMD J1M2」へクラス名称変更。)に変更

(3) 【ファンドの仕組み】

< 訂正前 >

ファンドの仕組み
 (省略)



(注) 損益はすべて投資者である受益者に帰属します。

(以下省略)

< 訂正後 >

ファンドの仕組み
 (省略)



(注) 損益はすべて投資者である受益者に帰属します。

(以下省略)

2 【投資方針】

(1) 【投資方針】

< 訂正前 >

(省略)

投資態度

- 「HSBC GIF EMD J1M」への投資を通じて、主に、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、もしくは新興国に拠点を有する企業の発行する債券等(「新興国債券」といいます。)および金融派生商品を主要投資対象とする投資信託証券に投資を行います。また、新興国債券を主要投資対象とするETF(上場投資信託)にも投資します。
- 上記1の投資信託証券への投資にあたっては、「HSBC GIF EMD J1M」の組入れを高位に保つことを基本とします。なお、ETFの組入れは低位とします。

(省略)

< 訂正後 >

(省略)

投資態度

- 「HSBC GIF EMD J1M2」への投資を通じて、主に、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、もしくは新興国に拠点を有する企業の発行する債券等(「新興国債券」といいます。)

す。)および金融派生商品を主要投資対象とする投資信託証券に投資を行います。また、新興国債券を主要投資対象とするETF(上場投資信託)にも投資します。

- 2) 上記1)の投資信託証券への投資にあたっては、「HSBC GIF EMD J1M2」の組入れを高位に保つことを基本とします。なお、ETFの組入れは低位とします。

(省略)

(2)【投資対象】

<訂正前>

(省略)

投資対象とする有価証券の指図範囲

委託会社は、信託金を、主として「HSBC GIF EMD J1M」のほか、次の有価証券(金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。)に投資することを指図します。

(以下省略)

参考情報 当ファンドが投資する投資信託証券およびその概要

投資対象ファンドの概要

ファンド名	HSBC 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 (HSBC GIF EMD J1M)
形態	ルクセンブルグ籍証券投資法人(米ドル建)
運用の基本方針	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、もしくは新興国に拠点を有する企業が発行する債券等(「新興国債券」といいます。)に分散投資を行うとともに、金融派生商品を活用することにより、トータルリターンの最大化を追求します。
ベンチマーク	合成指数(JP Morgan GBI-EM Global Diversified IndexおよびJP Morgan ELMI+ Indexを各50%) 上記2つのIndexは、ジェー・ピー・モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーが公表しており、その著作権および知的財産権は同社に帰属します。
主な投資対象	<ul style="list-style-type: none"> 主として新興国通貨建ての新興国債券に投資を行います。 先進国通貨建ての新興国債券や国債に投資する場合があります。 投資適格級および投資不適格級格付の新興国債券に投資を行います。 金融派生商品(先物、NDF^{*1}、スワップ、オプション、CDS^{*2}などを含みます。)を活用します。 金融派生商品の使用により想定されるレバレッジは、平均的には1.5倍程度です。
主な投資制限	<ul style="list-style-type: none"> 同一発行体の発行する債券への投資は純資産額の10%以内とします。ただし、国債、政府保証債、政府機関債への投資はこの限りではありません。 原則として株式への投資は行いません。 純資産額の10%を超える借入は行いません。
決算日	年1回(毎年3月31日)
分配方針	毎月分配を行う予定です(証券投資法人の裁量で分配を行わない場合もあります。) 分配原資は、原則として利子等収益および売買益(評価益を含みます。)からなります。分配が行われた場合、分配金の一部または全部が元本の払い戻しに相当する場合があります。
マネジメントフィー ^{*3}	年0.60%
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
申込手数料	ありません。
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。

投資顧問会社	HSBCグローバル・アセット・マネジメント(米国)インク
--------	------------------------------

(以下省略)

<訂正後>

(省略)

投資対象とする有価証券の指図範囲

委託会社は、信託金を、主として「HSBC GIF EMD J1M2」のほか、次の有価証券(金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。)に投資することを指図します。

(以下省略)

参考情報 当ファンドが投資する投資信託証券およびその概要

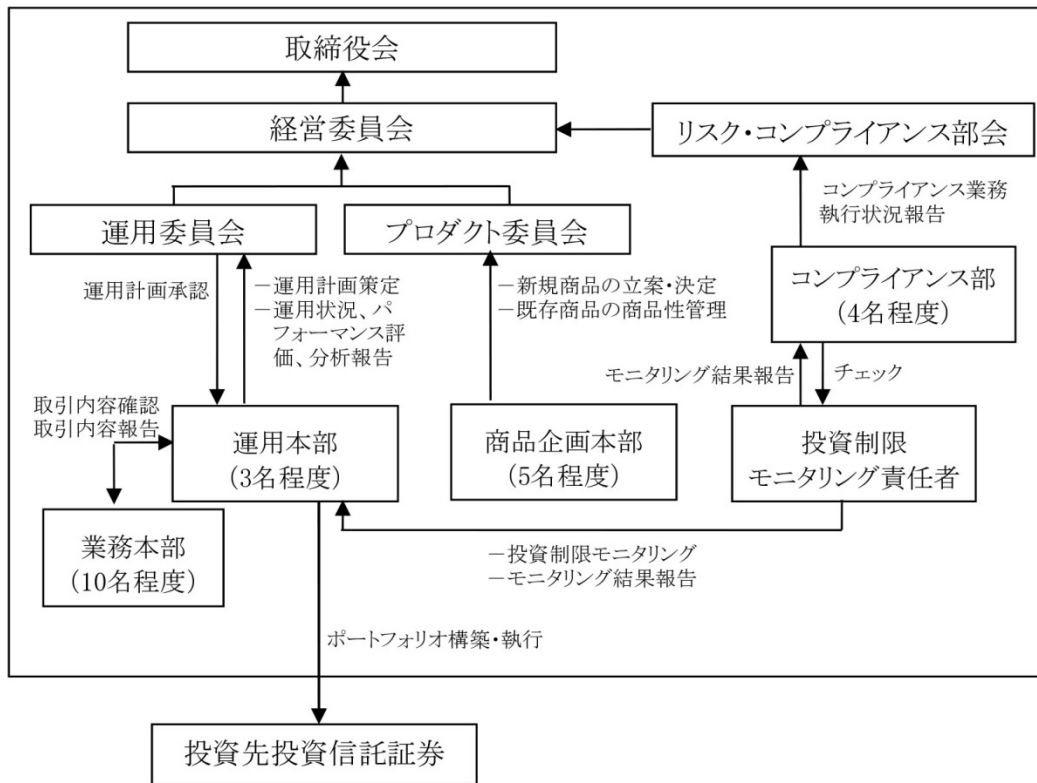
投資対象ファンドの概要

ファンド名	HSBC 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 J1M2 (HSBC GIF EMD J1M2)
形態	ルクセンブルグ籍証券投資法人(米ドル建)
運用の基本方針	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、もしくは新興国に拠点を有する企業が発行する債券等(「新興国債券」といいます。)に分散投資を行うとともに、金融派生商品を活用することにより、トータルリターンの最大化を追求します。
ベンチマーク	合成指数(JP Morgan GBI-EM Global Diversified IndexおよびJP Morgan ELMI+ Indexを各50%) 上記2つのIndexは、ジェー・ピー・モルガン・セキュリティーズ・エルエルシーが公表しており、その著作権および知的財産権は同社に帰属します。
主な投資対象	<ul style="list-style-type: none"> 主として新興国通貨建ての新興国債券に投資を行います。 先進国通貨建ての新興国債券や国債に投資する場合があります。 投資適格級および投資不適格級格付の新興国債券に投資を行います。 金融派生商品(先物、NDF^{*1}、スワップ、オプション、CDS^{*2}などを含みます。)を活用します。 金融派生商品の使用により想定されるレバレッジは、平均的には1.25倍程度です。
主な投資制限	<ul style="list-style-type: none"> 同一発行体の発行する債券への投資は純資産額の10%以内とします。ただし、国債、政府保証債、政府機関債への投資はこの限りではありません。 原則として株式への投資は行いません。 純資産額の10%を超える借入は行いません。
決算日	年1回(毎年3月31日)
分配方針	毎月分配を行う予定です(証券投資法人の裁量で分配を行わない場合もあります。) 分配原資は、原則として利子等収益および売買益(評価益を含みます。)からなります。分配が行われた場合、分配金の一部または全部が元本の払い戻しに相当する場合があります。
マネジメントフィー ^{*3}	年0.60%
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
申込手数料	ありません。
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。
投資顧問会社	HSBCグローバル・アセット・マネジメント(米国)インク

(以下省略)

(3)【運用体制】

<訂正前>



(省略)

運用体制の監督機関

- ・ 運用委員会

ファンド運営上の諸方針の立案・決定を行います。

- ・ プロダクト委員会

新ファンドの立案・決定、既存ファンドの商品性管理を行います。

- ・ リスク・コンプライアンス部会

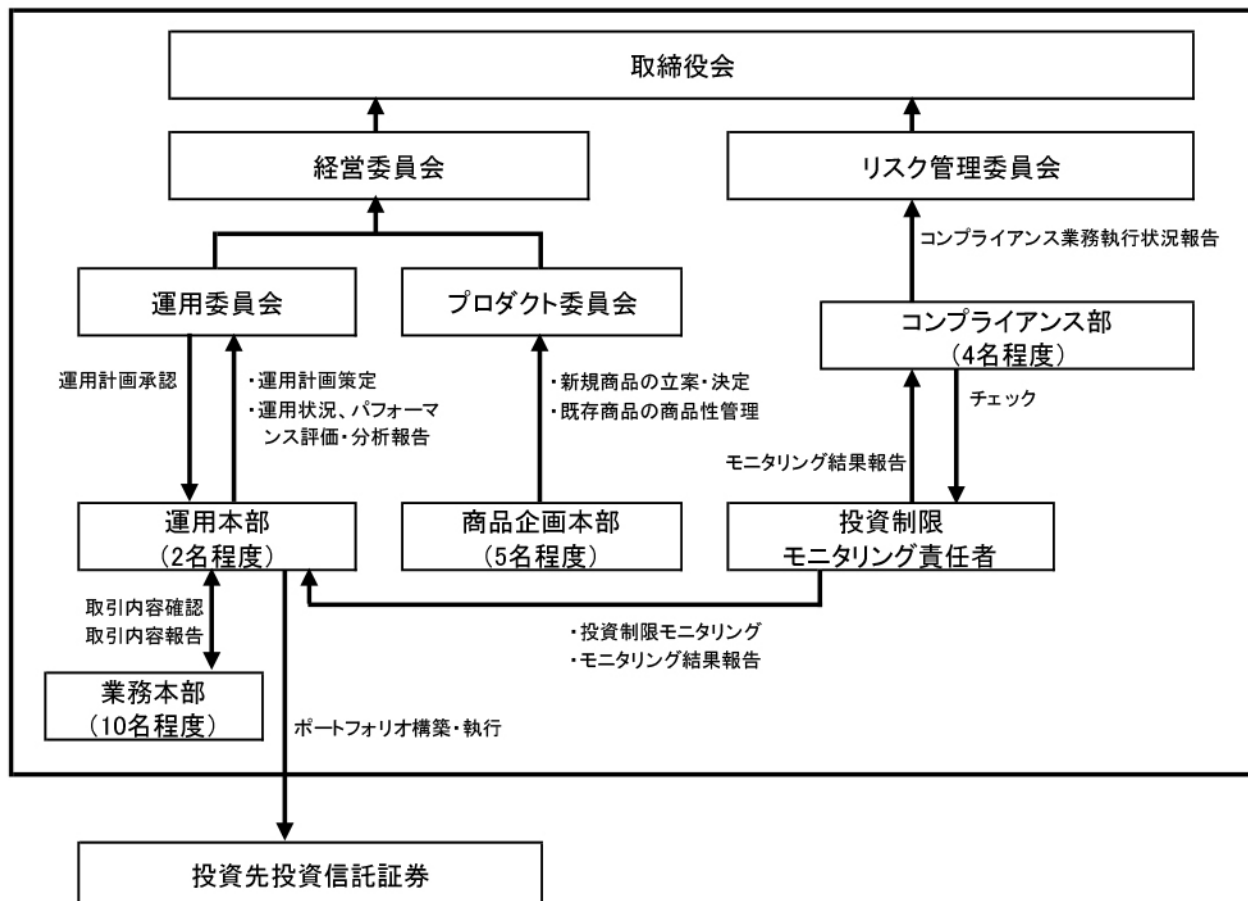
ファンド運営上のリスクマネジメント、コンプライアンス、法令遵守体制等のチェックを行います。

- ・ 経営委員会

上記委員会・部会の上部機関として、ファンド運営体制を経営の立場から監督します。

(省略)

< 訂正後 >



(省略)

運用体制の監督機関

- ・運用委員会
ファンド運営上の諸方針の立案・決定を行います。
- ・プロダクト委員会
新ファンドの立案・決定、既存ファンドの商品性管理を行います。
- ・経営委員会
上記委員会の上部機関として、ファンド運営体制を経営の立場から監督します。
- ・リスク管理委員会
ファンド運営上のリスクマネジメント、コンプライアンス、法令遵守体制等のチェックを行います。

(省略)

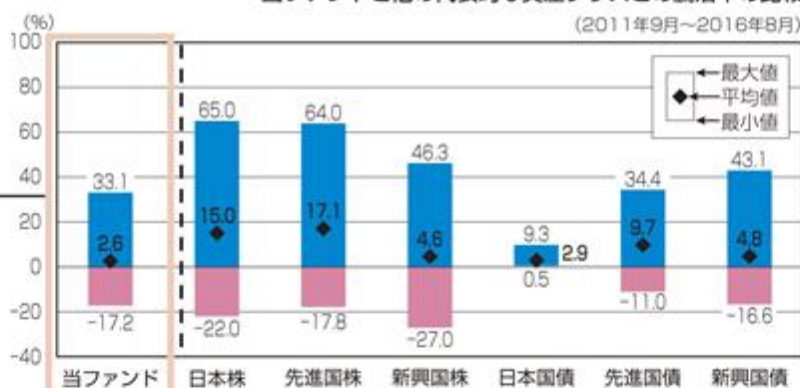
3【投資リスク】

「(1) ファンドのリスク」の末尾に記載の「参考情報」を以下のとおり更新します。

< 訂正・更新後(末尾記載) >

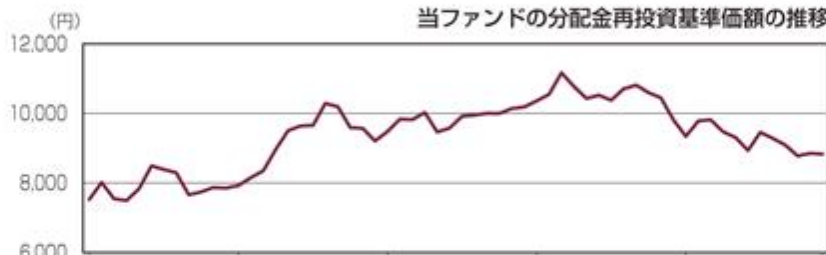
(参考情報)

当ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



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

当ファンドの分配金再投資基準価額の推移



当ファンドの年間騰落率の推移



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

<参考>各資産クラスの指数

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

4【手数料等及び税金】

(3)【信託報酬等】

<訂正前>

～（省略）

投資先投資信託証券における信託報酬等

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

<参考>「HSBC GIF EMD J1M」

マネジメントフィー	年0.60%
-----------	--------

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

(以下省略)

<訂正後>

～（省略）

投資先投資信託証券における信託報酬等

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

<参考>「HSBC GIF EMD J1M2」

マネジメントフィー	年0.60%
-----------	--------

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

(以下省略)

(5)【課税上の取扱い】

<訂正前>

(省略)

(注)上記の内容は平成28年4月1日現在のものであり、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>

(省略)

(注)上記の内容は平成28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2016年8月末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	アメリカ	6,069,563	0.71
投資証券	ルクセンブルク	839,296,683	97.98
現金・預金・その他の資産(負債控除後)		11,271,314	1.32
合計(純資産総額)		856,637,560	100.00

(2)【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 評価額上位銘柄明細

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 (円)	帳簿価額 金額 (円)	評価額 単価 (円)	評価額 金額 (円)	投資 比率 (%)
1	ルクセンブルク	投資証券	HSBC GIF EMD J1M2	1,130,705.619	758.68	857,846,609	742.27	839,296,683	97.98
2	アメリカ	投資信託 受益証券	ISHARES JP MORGAN USD EMG BD ETF	500	12,123.64	6,061,824	12,139.12	6,069,563	0.71

ロ. 種類別投資比率

種類	投資比率(%)
投資信託受益証券	0.71
投資証券	97.98
合計	98.68

【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】

2016年8月末および同日前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。

期別	純資産総額(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 (2008年 8月15日)	4,577,380,220	4,623,590,810	0.9905	1.0005
第2特定期間末 (2009年 2月16日)	4,157,536,189	4,205,221,802	0.6103	0.6173
第3特定期間末 (2009年 8月17日)	16,162,163,246	16,389,036,719	0.7124	0.7224
第4特定期間末 (2010年 2月15日)	29,462,081,543	29,774,961,682	0.6591	0.6661

第5特定期間末	(2010年 8月16日)	29,177,274,802	29,506,048,023	0.6212	0.6282
第6特定期間末	(2011年 2月15日)	21,236,951,477	21,489,991,316	0.5875	0.5945
第7特定期間末	(2011年 8月15日)	9,712,915,787	9,803,388,789	0.5368	0.5418
第8特定期間末	(2012年 2月15日)	4,555,114,194	4,572,577,266	0.5217	0.5237
第9特定期間末	(2012年 8月15日)	3,297,092,877	3,310,399,163	0.4956	0.4976
第10特定期間末	(2013年 2月15日)	3,213,614,421	3,224,434,043	0.5940	0.5960
第11特定期間末	(2013年 8月15日)	1,938,628,552	1,945,462,396	0.5674	0.5694
第12特定期間末	(2014年 2月17日)	1,677,365,658	1,683,401,044	0.5558	0.5578
第13特定期間末	(2014年 8月15日)	1,510,057,274	1,515,298,167	0.5763	0.5783
第14特定期間末	(2015年 2月16日)	1,336,601,783	1,341,160,720	0.5864	0.5884
第15特定期間末	(2015年 8月17日)	1,207,348,122	1,211,638,358	0.5628	0.5648
第16特定期間末	(2016年 2月15日)	918,305,199	922,186,479	0.4732	0.4752
第17特定期間末	(2016年 8月15日)	858,935,023	862,652,659	0.4621	0.4641
	2015年 8月末	1,143,666,603		0.5387	
	9月末	1,075,305,666		0.5103	
	10月末	1,105,898,843		0.5326	
	11月末	1,093,959,189		0.5325	
	12月末	1,012,773,509		0.5119	
	2016年 1月末	973,720,669		0.5008	
	2月末	925,920,969		0.4788	
	3月末	972,946,682		0.5045	
	4月末	937,915,327		0.4934	
	5月末	904,993,857		0.4812	
	6月末	868,606,510		0.4627	
	7月末	865,735,892		0.4646	
	8月末	856,637,560		0.4616	

(注)分配付の金額は、特定期間末の金額に当該特定期間末の分配金を加算した金額です。

【分配の推移】

期	計算期間	1口当たりの分配金(円)
第1特定期間	2008年 2月26日～2008年 8月15日	0.0290
第2特定期間	2008年 8月16日～2009年 2月16日	0.0420
第3特定期間	2009年 2月17日～2009年 8月17日	0.0450
第4特定期間	2009年 8月18日～2010年 2月15日	0.0420
第5特定期間	2010年 2月16日～2010年 8月16日	0.0420
第6特定期間	2010年 8月17日～2011年 2月15日	0.0420
第7特定期間	2011年 2月16日～2011年 8月15日	0.0380
第8特定期間	2011年 8月16日～2012年 2月15日	0.0180
第9特定期間	2012年 2月16日～2012年 8月15日	0.0120
第10特定期間	2012年 8月16日～2013年 2月15日	0.0120

第11特定期間	2013年 2月16日～2013年 8月15日	0.0120
第12特定期間	2013年 8月16日～2014年 2月17日	0.0120
第13特定期間	2014年 2月18日～2014年 8月15日	0.0120
第14特定期間	2014年 8月16日～2015年 2月16日	0.0120
第15特定期間	2015年 2月17日～2015年 8月17日	0.0120
第16特定期間	2015年 8月18日～2016年 2月15日	0.0120
第17特定期間	2016年 2月16日～2016年 8月15日	0.0120

【収益率の推移】

期	計算期間	収益率（％）
第1特定期間	2008年 2月26日～2008年 8月15日	2.0
第2特定期間	2008年 8月16日～2009年 2月16日	34.1
第3特定期間	2009年 2月17日～2009年 8月17日	24.1
第4特定期間	2009年 8月18日～2010年 2月15日	1.6
第5特定期間	2010年 2月16日～2010年 8月16日	0.6
第6特定期間	2010年 8月17日～2011年 2月15日	1.3
第7特定期間	2011年 2月16日～2011年 8月15日	2.2
第8特定期間	2011年 8月16日～2012年 2月15日	0.5
第9特定期間	2012年 2月16日～2012年 8月15日	2.7
第10特定期間	2012年 8月16日～2013年 2月15日	22.3
第11特定期間	2013年 2月16日～2013年 8月15日	2.5
第12特定期間	2013年 8月16日～2014年 2月17日	0.1
第13特定期間	2014年 2月18日～2014年 8月15日	5.8
第14特定期間	2014年 8月16日～2015年 2月16日	3.8
第15特定期間	2015年 2月17日～2015年 8月17日	2.0
第16特定期間	2015年 8月18日～2016年 2月15日	13.8
第17特定期間	2016年 2月16日～2016年 8月15日	0.2

(注)各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配落ち）に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（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特定期間	2008年 2月26日～2008年 8月15日	5,024,241,743	403,182,663	4,621,059,080
第2特定期間	2008年 8月16日～2009年 2月16日	3,294,217,700	1,103,046,260	6,812,230,520
第3特定期間	2009年 2月17日～2009年 8月17日	19,189,033,231	3,313,916,435	22,687,347,316
第4特定期間	2009年 8月18日～2010年 2月15日	25,148,402,805	3,138,587,391	44,697,162,730
第5特定期間	2010年 2月16日～2010年 8月16日	13,639,236,237	11,368,795,960	46,967,603,007
第6特定期間	2010年 8月17日～2011年 2月15日	2,746,075,744	13,565,130,289	36,148,548,462
第7特定期間	2011年 2月16日～2011年 8月15日	874,664,896	18,928,612,780	18,094,600,578

第8特定期間	2011年 8月16日～2012年 2月15日	152,219,352	9,515,283,592	8,731,536,338
第9特定期間	2012年 2月16日～2012年 8月15日	21,243,955	2,099,636,944	6,653,143,349
第10特定期間	2012年 8月16日～2013年 2月15日	52,143,159	1,295,475,302	5,409,811,206
第11特定期間	2013年 2月16日～2013年 8月15日	29,926,061	2,022,814,977	3,416,922,290
第12特定期間	2013年 8月16日～2014年 2月17日	10,188,145	409,417,287	3,017,693,148
第13特定期間	2014年 2月18日～2014年 8月15日	6,838,306	404,084,640	2,620,446,814
第14特定期間	2014年 8月16日～2015年 2月16日	6,340,497	347,318,715	2,279,468,596
第15特定期間	2015年 2月17日～2015年 8月17日	13,398,586	147,748,979	2,145,118,203
第16特定期間	2015年 8月18日～2016年 2月15日	4,946,626	209,424,770	1,940,640,059
第17特定期間	2016年 2月16日～2016年 8月15日	6,441,531	88,263,332	1,858,818,258

（注）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。

（参考情報）運用実績

（2016年8月末現在）基準価額：4,616円／純資産総額：8.56億円

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

① 基準価額・純資産総額の推移



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

② 分配の推移

決算期	分配金
第102期(2016年8月)	20円
第101期(2016年7月)	20円
第100期(2016年6月)	20円
第99期(2016年5月)	20円
第98期(2016年4月)	20円
直近1年間累計	240円
設定来累計	4,060円

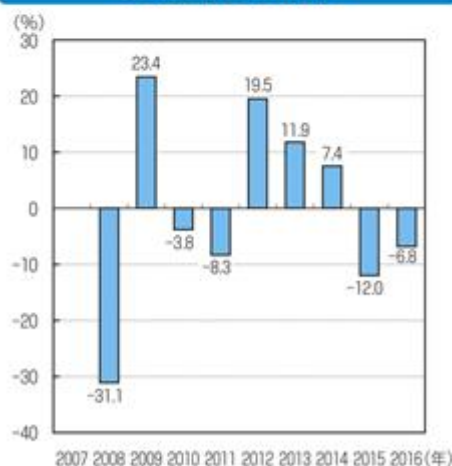
注：分配金は1万口当たりの税引前の金額です。

③ 主要な資産の状況

（「HSBC GIF EMD^{*1}」のデータを表示しています。）

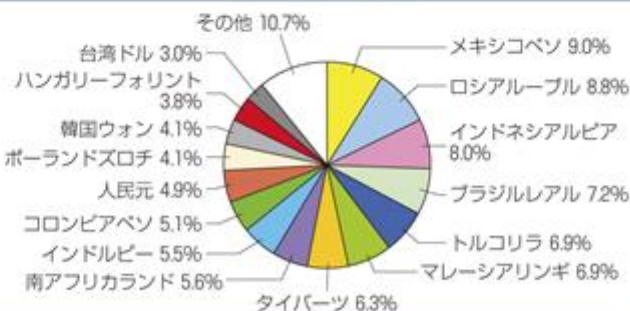
順位	銘柄名	通貨	格付 ^{*2}	比率
1	US TREASURY BILL 16/10/20 0%(米国)	米ドル	AA+	6.8%
2	US TREASURY BILL 16/11/25 0%(米国)	米ドル	AA+	6.3%
3	MEX BONDS DESARR FIX RT 21/6/10 6.5%(メキシコ)	メキシコペソ	A	4.2%
4	LETRA TESOURO NACIONAL 17/1/1 0%(ブラジル)	ブラジルレアル	BB	3.7%
5	REPUBLIC OF SOUTH AFRICA 26/12/21 10.5%(南アフリカ)	南アフリカランド	BBB+	3.5%
6	Mexico, Republic of(Government) 16/9/1 0%(メキシコ)	メキシコペソ	A	3.5%
7	NOTA DO TESOURO NACIONAL 21/1/1 10%(ブラジル)	ブラジルレアル	BB	3.5%
8	INDONESIA GOVERNMENT 24/3/15 8.375%(インドネシア)	インドネシアルピア	BB+	2.9%
9	MEX BONDS DESARR FIX RT 18/12/13 8.5%(メキシコ)	メキシコペソ	A	2.9%
10	US TREASURY BILL 16/11/3 0%(米国)	米ドル	AA+	2.8%
組入銘柄数			70	

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。
- 2016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)による債券格付、長期債券格付、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た実質的な為替エクスポージャーを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 J1M2」の組入比率は97.98%です。

上記「主要な資産の状況」については、投資家の利便性に資するため、銘柄の名寄せ等の編集を行っている場合があります。

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、「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17特定期間(平成28年2月16日から平成28年8月15日まで)の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人によ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16特定期間末 平成28年 2月15日現在	第17特定期間末 平成28年 8月15日現在
資産の部		
流動資産		
預金	4,913,992	6,295,421
金銭信託	15,108,969	-
コール・ローン	-	9,154,933
投資信託受益証券	5,933,392	5,961,362
投資証券	898,085,611	843,629,536
派生商品評価勘定	6,933	-
流動資産合計	924,048,897	865,041,252
資産合計	924,048,897	865,041,252
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	3,881,280	3,717,636
未払解約金	71,252	679,267
未払受託者報酬	26,006	23,929
未払委託者報酬	970,867	893,354
未払利息	-	24
その他未払費用	794,293	792,019
流動負債合計	5,743,698	6,106,229
負債合計	5,743,698	6,106,229
純資産の部		
元本等		
元本	1,940,640,059	1,858,818,258
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	1,022,334,860	999,883,235
（分配準備積立金）	35,961,639	31,593,437
元本等合計	918,305,199	858,935,023
純資産合計	918,305,199	858,935,023
負債純資産合計	924,048,897	865,041,252

（ 2 ） 【 損益及び剰余金計算書 】

（ 単位：円 ）

	第16特定期間		第17特定期間	
	自	平成27年 8月18日 至 平成28年 2月15日	自	平成28年 2月16日 至 平成28年 8月15日
営業収益				
受取配当金		32,495,072		24,480,626
受取利息		1,523		1,247
有価証券売買等損益		91,135,388		83,488,218
為替差損益		92,658,628		98,879,809
営業収益合計		151,297,421		9,090,282
営業費用				
支払利息		-		3,885
受託者報酬		171,582		146,651
委託者報酬		6,405,611		5,474,836
その他費用		831,158		830,831
営業費用合計		7,408,351		6,456,203
営業利益又は営業損失（ ）		158,705,772		2,634,079
経常利益又は経常損失（ ）		158,705,772		2,634,079
当期純利益又は当期純損失（ ）		158,705,772		2,634,079
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（ ）		431,523		123,099
期首剰余金又は期首欠損金（ ）		937,770,081		1,022,334,860
剰余金増加額又は欠損金減少額		100,491,301		45,735,629
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		100,491,301		45,735,629
当期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		2,363,895		3,332,583
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		-		-
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		2,363,895		3,332,583
分配金		24,417,936		22,708,599
期末剰余金又は期末欠損金（ ）		1,022,334,860		999,883,235

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	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。ただし、上場投資信託は外国金融商品市場における特定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、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. 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16特定期間末 平成28年 2月15日現在	第17特定期間末 平成28年 8月15日現在
1. 受益権の総数 1,940,640,059口	1. 受益権の総数 1,858,818,258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 1,022,334,860円	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 999,883,235円
3. 1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 0.4732円 (10,000口当たり純資産額) (4,732円)	3. 1単位当たりの純資産の額 1口当たり純資産額 0.4621円 (10,000口当たり純資産額) (4,621円)

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第16特定期間 自 平成27年 8月18日 至 平成28年 2月15日	第17特定期間 自 平成28年 2月16日 至 平成28年 8月15日
分配金の計算過程	分配金の計算過程
平成27年 8月18日 平成27年 9月15日	平成28年 2月16日 平成28年 3月15日
A 費用控除後の配当等収益額 4,653,513円	A 費用控除後の配当等収益額 4,697,587円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 0円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 0円
C 収益調整金額 2,755,789円	C 収益調整金額 2,653,124円
D 分配準備積立金額 37,148,398円	D 分配準備積立金額 35,804,621円
E 当ファンドの分配対象収益額 44,557,700円	E 当ファンドの分配対象収益額 43,155,332円
F 当ファンドの期末残存口数 2,113,761,473口	F 当ファンドの期末残存口数 1,934,447,774口
G 10,000口当たり収益分配対象額 210円	G 10,000口当たり収益分配対象額 223円
H 10,000口当たり分配金額 20円	H 10,000口当たり分配金額 20円
I 収益分配金金額 4,227,522円	I 収益分配金金額 3,868,895円
平成27年 9月16日 平成27年 10月15日	平成28年 3月16日 平成28年 4月15日
A 費用控除後の配当等収益額 5,285,227円	A 費用控除後の配当等収益額 3,192,175円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 0円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額 0円
C 収益調整金額 2,750,826円	C 収益調整金額 2,641,708円
D 分配準備積立金額 37,312,245円	D 分配準備積立金額 36,306,989円
E 当ファンドの分配対象収益額 45,348,298円	E 当ファンドの分配対象収益額 42,140,872円
F 当ファンドの期末残存口数 2,098,615,674口	F 当ファンドの期末残存口数 1,916,680,994口
G 10,000口当たり収益分配対象額 216円	G 10,000口当たり収益分配対象額 219円
H 10,000口当たり分配金額 20円	H 10,000口当たり分配金額 20円
I 収益分配金金額 4,197,231円	I 収益分配金金額 3,833,361円

平成27年10月16日		平成28年 4月16日	
平成27年11月16日		平成28年 5月16日	
A 費用控除後の配当等収益額	4,749,582円	A 費用控除後の配当等収益額	2,669,720円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円
C 収益調整金額	2,708,252円	C 収益調整金額	2,632,307円
D 分配準備積立金額	37,660,617円	D 分配準備積立金額	35,386,304円
E 当ファンドの分配対象収益額	45,118,451円	E 当ファンドの分配対象収益額	40,688,331円
F 当ファンドの期末残存口数	2,055,480,795口	F 当ファンドの期末残存口数	1,900,844,663口
G 10,000口当たり収益分配対象額	219円	G 10,000口当たり収益分配対象額	214円
H 10,000口当たり分配金額	20円	H 10,000口当たり分配金額	20円
I 収益分配金金額	4,110,961円	I 収益分配金金額	3,801,689円
平成27年11月17日		平成28年 5月17日	
平成27年12月15日		平成28年 6月15日	
A 費用控除後の配当等収益額	4,208,828円	A 費用控除後の配当等収益額	2,904,668円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円
C 収益調整金額	2,705,315円	C 収益調整金額	2,611,370円
D 分配準備積立金額	38,040,080円	D 分配準備積立金額	33,845,070円
E 当ファンドの分配対象収益額	44,954,223円	E 当ファンドの分配対象収益額	39,361,108円
F 当ファンドの期末残存口数	2,041,050,546口	F 当ファンドの期末残存口数	1,876,470,546口
G 10,000口当たり収益分配対象額	220円	G 10,000口当たり収益分配対象額	209円
H 10,000口当たり分配金額	20円	H 10,000口当たり分配金額	20円
I 収益分配金金額	4,082,101円	I 収益分配金金額	3,752,941円
平成27年 12月16日		平成28年 6月16日	
平成28年 1月15日		平成28年 7月15日	
A 費用控除後の配当等収益額	3,570,622円	A 費用控除後の配当等収益額	3,835,402円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円
C 収益調整金額	2,612,814円	C 収益調整金額	2,610,798円
D 分配準備積立金額	36,738,651円	D 分配準備積立金額	32,828,804円
E 当ファンドの分配対象収益額	42,922,087円	E 当ファンドの分配対象収益額	39,275,004円
F 当ファンドの期末残存口数	1,959,420,871口	F 当ファンドの期末残存口数	1,867,038,960口
G 10,000口当たり収益分配対象額	219円	G 10,000口当たり収益分配対象額	210円
H 10,000口当たり分配金額	20円	H 10,000口当たり分配金額	20円
I 収益分配金金額	3,918,841円	I 収益分配金金額	3,734,077円
平成28年 1月16日		平成28年 7月16日	
平成28年 2月15日		平成28年 8月15日	
A 費用控除後の配当等収益額	3,782,107円	A 費用控除後の配当等収益額	2,523,361円
B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円	B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額	0円
C 収益調整金額	2,602,358円	C 収益調整金額	2,612,123円
D 分配準備積立金額	36,060,812円	D 分配準備積立金額	32,787,712円
E 当ファンドの分配対象収益額	42,445,277円	E 当ファンドの分配対象収益額	37,923,196円
F 当ファンドの期末残存口数	1,940,640,059口	F 当ファンドの期末残存口数	1,858,818,258口
G 10,000口当たり収益分配対象額	218円	G 10,000口当たり収益分配対象額	204円
H 10,000口当たり分配金額	20円	H 10,000口当たり分配金額	20円
I 収益分配金金額	3,881,280円	I 収益分配金金額	3,717,636円

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

項目	期別	第16特定期間		第17特定期間	
		自 平成27年 8月18日	至 平成28年 2月15日	自 平成28年 2月16日	至 平成28年 8月15日
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。		同左	

金融商品の内容及びリスク	<p>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。</p> <p>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。</p>	同左
金融商品に係るリスクの管理体制	<p>運用リスクの管理は、チーフ・インベストメント・オフィサー、コンプライアンス・オフィサー、運用モニタリングマネジャー、運用から独立したリスク管理担当部署による複眼的な管理体制を採っております。リスク管理の状況は、定期的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。</p> <p>チーフ・インベストメント・オフィサーは、運用プロセスのモニタリングやパフォーマンスの評価を行います。</p> <p>コンプライアンス・オフィサーは、法令・諸規則等に基づいた遵守状況のモニタリングを行います。</p> <p>運用モニタリングマネジャーは、投資ガイドラインの遵守状況をモニタリングしており、必要に応じて運用部門に対し改善を求めます。改善の要求と結果はコンプライアンス・オフィサー、リスク管理担当部署にも報告されます。</p> <p>リスク管理担当部署は、上記のモニタリング結果を含め、運用に係わるリスク全般をモニタリングしています。運用部門と密接にコミュニケーションを取りつつも業務は完全に独立して行い、リスク管理の状況をチーフ・インベストメント・オフィサーや定期的開催されるリスク管理委員会等へ報告しています。</p>	同左
金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	<p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。</p> <p>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。</p>	同左

金融商品の時価等に関する事項

項目	期別	第16特定期間末 平成28年 2月15日現在	第17特定期間末 平成28年 8月15日現在
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、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。	同左
時価の算定方法		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。 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。 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。	同左 派生商品評価勘定 該当事項はありません。 同左

(有価証券に関する注記)

第16特定期間末（平成28年 2月15日現在）

売買目的有価証券

(単位：円)

種類	最終計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	18,133
投資証券	12,856,579
合計	12,874,712

第17特定期間末（平成28年 8月15日現在）

売買目的有価証券

(単位：円)

種類	最終計算期間の損益に含まれた評価差額
投資信託受益証券	55,809
投資証券	6,080,833
合計	6,136,642

(デリバティブ取引に関する注記)

(通貨関連)

第16特定期間末（平成28年 2月15日現在）

(単位：円)

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引以外の取引	為替予約取引				
	売建	4,920,491	-	4,913,558	6,933
	米ドル	4,920,491	-	4,913,558	6,933
合計		4,920,491	-	4,913,558	6,933

時価の算定方法

為替予約取引

- 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。

第17特定期間末（平成28年 8月15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）

第16特定期間（自 平成27年 8月18日 至 平成28年 2月15日）

該当事項はありません。

第17特定期間（自 平成28年 2月16日 至 平成28年 8月15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16特定期間末 平成28年 2月15日現在		第17特定期間末 平成28年 8月15日現在	
投資信託財産に係る元本の状況		投資信託財産に係る元本の状況	
期首元本額	2,145,118,203円	期首元本額	1,940,640,059円
期中追加設定元本額	4,946,626円	期中追加設定元本額	6,441,531円
期中一部解約元本額	209,424,770円	期中一部解約元本額	88,263,332円

（４）【附属明細表】

第１ 有価証券明細表

(1) 株式

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券

通貨	種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
米ドル	投資信託受益証券	ISHARES JP MORGAN USD EMG BD ETF	500.000	58,750.00	
	投資信託受益証券 小計		500.000	58,750.00	
				(5,961,362)	
	投資証券	HGIF GEM LOCAL DEBT J1M2	1,130,705.619	8,314,078.41	
	投資証券 小計		1,130,705.619	8,314,078.41	
				(843,629,536)	
米ドル小計			1,131,205.619	8,372,828.41	
				(849,590,898)	
合計				849,590,898	
				(849,590,898)	

(注1)通貨種類毎の小計欄の()内は、邦貨換算額（単位:円）です。

(注2)合計金額欄の()内は、外貨建有価証券に係わるもので、内書です。

(注3)尚、券面総額の数値は、口数で表示しております。

外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入投資信託 受益証券 時価比率	組入投資証券 時価比率	合計金額に 対する比率
米ドル	投資信託受益証券	1銘柄	100.0%	100.0%
	投資証券	1銘柄	100.0%	

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

(参考)

当ファンドは「HSBC 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 J1M2」及び上場投資信託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、「HSBC 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 J1M2」の状況は以下の通りです。なお、以下に記載した情報は監査対象外です。

以下は「HSBC 新興国現地通貨建債券オープン(毎月決算型)」が投資対象とする「HSBC 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J1M2」を含む全てのクラスを合算した内容です。

ファンドは米ドル建てのルクセンブルク籍の証券投資法人であり、平成28年3月31日に会計年度を終了しております。添付財務諸表はルクセンブルクの諸法規に準拠して作成されており、独立の監査人による財務書類の監査を受けております。当該投資証券の「純資産計算書」、「附属明細表」及び「財務諸表に対する注記」は、HSBCインベストメント・ファンズ(ルクセンブルク)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。また、開示対象ファンドの決算日におけるクラス J1M2の一口当たり情報につきましては、(3) 一口当たり情報に記載しております。

(1) 純資産計算書

科目	対象年月日	(平成28年3月31日現在)
		金額(米ドル)
資産		
有価証券時価評価額		1,571,674,008
有価証券(取得価額)		1,562,826,832
投資にかかる評価損益		8,847,176
先渡外国為替取引にかかる評価損益		48,351,125
銀行預金		297,242,689
未収金		1,446,541
設定にかかる未収金		7,255,995
その他資産		18,917,925
資産計		1,944,888,283

負債	
金利スワップ取引にかかる評価損益	3,296,221
当座借越	2,410,002
未払金	1,442,854
解約・分配にかかる未払金	24,886,336
その他負債	4,861,272
負債計	36,896,685
純資産額	1,907,991,598
平成28年3月31日現在の口数（クラスJ1M2）	1,171,705.619
一口当たり純資産額（クラスJ1M2）	7.25

平成28年8月1日付でクラス名をJ1MからJ1M2へ変更しております。

（2）附属明細表

種類 / 国・地域 / 銘柄名	数量	通貨	評価額金額 (米ドル)	投資比率 (%)
取引所で取引される譲渡可能有価証券				
債券				
ブラジル				
BANCO NAC DESEN 3.375% 26/09/2016	4,000,000	USD	4,003,540	0.21
BRAZIL (GOVT) 0% 01/01/2017	80,000	BRL	20,481,716	1.07
BRAZIL (GOVT) 6% 15/05/2017	2,425	BRL	1,949,333	0.10
BRAZIL (GOVT) 10% 01/01/2017	182,500	BRL	50,330,382	2.64
BRAZIL (GOVT) 10% 01/01/2021	333,000	BRL	83,064,956	4.35
			159,829,927	8.37
チリ				
CHILE (GOVT) 5.5% 05/08/2020	425,000,000	CLP	664,375	0.03
			664,375	0.03
中国				
CNOOC FINANCE 1.125% 09/05/2016	1,900,000	USD	1,900,038	0.10
			1,900,038	0.10
コロンビア				
COLOMBIA (GOVT) 7% 11/09/2019	61,000,000,000	COP	20,050,906	1.05
COLOMBIA (GOVT) 10% 24/07/2024	54,326,100,000	COP	20,259,299	1.06
COLOMBIA (GOVT) 11% 24/07/2020	95,200,000,000	COP	35,577,762	1.87
			75,887,967	3.98
ハンガリー				
HUNGARY (GOVT) 5.5% 24/06/2025	4,800,000,000	HUF	21,287,596	1.12
			21,287,596	1.12
インドネシア				
INDONESIA (GOVT) 6.625% 15/05/2033	189,750,000,000	IDR	12,172,405	0.64
INDONESIA (GOVT) 7.375% 15/09/2016	9,806,000,000	IDR	744,753	0.04
INDONESIA (GOVT) 7.875% 15/04/2019	169,248,000,000	IDR	12,907,394	0.68
INDONESIA (GOVT) 8.375% 15/03/2024	502,620,000,000	IDR	39,495,849	2.07
INDONESIA (GOVT) 10% 15/09/2024	10,000,000,000	IDR	847,745	0.04
INDONESIA (GOVT) 11% 15/09/2025	41,870,000,000	IDR	3,783,962	0.20
INDONESIA (GOVT) 11.5% 15/09/2019	18,500,000,000	IDR	1,559,713	0.08
			71,511,821	3.75
マレーシア				
MALAYSIA (GOVT) 3.394% 15/03/2017	23,000,000	MYR	5,934,961	0.31
			5,934,961	0.31
メキシコ				
MEX BONOS DESARR 5.75% 05/03/2026	4,226,000	MXN	24,394,298	1.28
MEXICO (GOVT) 4% 13/06/2019	45	MXN	1,510	0.00
MEXICO (GOVT) 5% 16/06/2016	15,281	MXN	486,658	0.03

MEXICO (GOVT) 6.25% 16/06/2016	1,850,000	MXN	10,848,857	0.57
MEXICO (GOVT) 6.5% 09/06/2022	2,214,300	MXN	13,587,302	0.71
MEXICO (GOVT) 7.75% 14/12/2017	1,519,000	MXN	9,389,876	0.49
MEXICO (GOVT) 8% 11/06/2020	840,500	MXN	5,428,754	0.28
MEXICO (GOVT) 8.5% 13/12/2018	9,137,173	MXN	58,418,939	3.06
			122,556,194	6.42
ペルー				
PERU (GOVT) 5.2% 12/09/2023	16,500,000	PEN	4,573,681	0.24
PERU (GOVT) 6.9% 12/08/2037	14,850,000	PEN	4,246,766	0.22
PERU (GOVT) 7.84% 12/08/2020	8,625,000	PEN	2,788,227	0.15
			11,608,674	0.61
ポーランド				
POLAND (GOVT) 3% 24/08/2016	14,565,000	PLN	4,975,586	0.26
POLAND (GOVT) 3.25% 25/07/2025	90,000,000	PLN	25,250,853	1.33
POLAND (GOVT) 4% 25/10/2023	16,345,000	PLN	4,834,530	0.25
POLAND (GOVT) 4.75% 25/04/2017	13,000,000	PLN	3,617,534	0.19
POLAND (GOVT) 5% 25/04/2016	53,500,000	PLN	14,403,559	0.75
POLAND (GOVT) 5.75% 23/9/2022	66,107,000	PLN	21,386,331	1.12
			74,468,393	3.90
ルーマニア				
ROMANIA (GOVT) 5.9% 26/07/2017	40,850,000	RON	11,093,333	0.58
			11,093,333	0.58
ロシア				
RUSSIA (GOVT) 6.9% 03/08/2016	5,800,000	RUB	86,294	0.00
RUSSIA (GOVT) 7% 16/08/2023	1,282,000,000	RUB	17,256,380	0.91
			17,342,674	0.91
南アフリカ				
SOUTH AFRICA (GOVT) 6.25% 31/03/2036	80,600,000	ZAR	3,827,596	0.20
SOUTH AFRICA (GOVT) 6.75% 31/03/2021	57,000,000	ZAR	3,578,273	0.19
SOUTH AFRICA (GOVT) 7% 28/02/2031	54,000,000	ZAR	2,934,203	0.15
SOUTH AFRICA (GOVT) 7.25% 15/01/2020	376,436,000	ZAR	24,515,177	1.28
SOUTH AFRICA (GOVT) 7.75% 28/02/2023	216,000,000	ZAR	13,787,036	0.72
SOUTH AFRICA (GOVT) 8.25% 15/09/2017	489,710,000	ZAR	33,397,536	1.75
SOUTH AFRICA (GOVT) 10.5% 21/12/2026	799,250,000	ZAR	59,421,531	3.12
			141,461,352	7.41
タイ				
THAILAND (GOVT) 3.625% 16/06/2023	124,000,000	THB	4,019,109	0.21
THAILAND (GOVT) 3.85% 12/12/2025	267,800,000	THB	9,099,376	0.48
THAILAND (GOVT) 5.5% 13/03/2023	90,000,000	THB	3,217,654	0.17
			16,336,139	0.86
トルコ				
TURKEY (GOVT) 7% 26/09/2016	23,960,000	USD	24,620,458	1.29
TURKEY (GOVT) 8% 12/03/2025	29,650,000	TRY	9,477,006	0.50
TURKEY (GOVT) 9.5% 12/01/2022	25,600,000	TRY	9,019,643	0.47
TURKEY (GOVT) 10.5% 15/01/2020	64,200,000	TRY	23,489,078	1.23
TURKEY (GOVT) 10.6% 11/02/2026	56,500,000	TRY	21,185,945	1.11
			87,792,130	4.60
債券合計			819,675,574	42.95
政府短期証券				
メキシコ				
MEXICO (GOVT) 0% 21/07/2016	115,000,000	MXN	66,311,505	3.48
MEXICO (GOVT) 0% 01/09/2016	135,000,000	MXN	77,477,645	4.06
			143,789,150	7.54
政府短期証券合計			143,789,150	7.54
取引所で取引される譲渡可能有価証券 合計			963,464,724	50.49
取引所以外の規制市場で取引される譲渡可能有価証券				
債券				
ブラジル				
BRAZIL (GOVT) 10% 01/01/2025	52,000	BRL	12,020,843	0.63

			12,020,843	0.63
インドネシア				
INDONESIA (GOVT) 8.25% 15/07/2021	29,000,000,000	IDR	2,275,920	0.12
INDONESIA (GOVT) 10% 15/07/2017	7,000,000,000	IDR	549,730	0.03
INDONESIA (GOVT) 10.75% 15/05/2016	20,000,000,000	IDR	1,519,427	0.08
INDONESIA (GOVT) 11% 15/11/2020	20,500,000,000	IDR	1,750,400	0.09
INDONESIA (GOVT) 12.9% 15/06/2022	5,000,000,000	IDR	472,892	0.02
			6,568,369	0.34
マレーシア				
MALAYSIA (GOVT) 3.418% 15/08/2022	12,000,000	MYR	3,035,955	0.16
			3,035,955	0.16
ロシア				
RUSSIA (GOVT) 7.5% 15/03/2018	1,380,000,000	RUB	20,083,789	1.06
RUSSIA (GOVT) 7.5% 27/02/2019	530,000,000	RUB	7,623,645	0.40
			27,707,434	1.46
南アフリカ				
SOUTH AFRICA (GOVT) 13.5% 15/09/2016	80,000,000	ZAR	5,580,446	0.29
			5,580,446	0.29
タイ				
THAILAND (GOVT) 4.5% 09/04/2024	150,000,000	THB	5,166,941	0.27
			5,166,941	0.27
債券合計			60,079,988	3.15
投資信託				
アイルランド				
HSBC GLOBAL US DOLLAR LIQUIDITY FUND "Z"	18,066,318	USD	18,066,318	0.95
			18,066,318	0.95
投資信託合計			18,066,318	0.95
政府短期証券				
米国				
US (GOVT) 0% 31/03/2016	45,944,000	USD	45,944,000	2.41
US (GOVT) 0% 21/04/2016	100,000,000	USD	99,946,007	5.24
US (GOVT) 0% 12/05/2016	57,500,000	USD	57,491,088	3.01
US (GOVT) 0% 26/05/2016	90,000,000	USD	89,981,280	4.72
US (GOVT) 0% 02/06/2016	36,000,000	USD	35,990,316	1.89
US (GOVT) 0% 09/06/2016	163,344,000	USD	163,293,363	8.55
US (GOVT) 0% 30/06/2016	28,600,000	USD	28,586,158	1.50
			521,232,212	27.32
政府短期証券合計			521,232,212	27.32
取引所以外の規制市場で取引される譲渡可能有価証券 合計			599,378,518	31.42
その他譲渡可能有価証券				
債券				
マレーシア				
MALAYSIA (GOVT) 3.48% 15/03/2023	7,500,000	MYR	1,891,503	0.10
MALAYSIA (GOVT) 3.955% 15/09/2025	26,700,000	MYR	6,939,263	0.36
			8,830,766	0.46
債券合計			8,830,766	0.46
その他譲渡可能有価証券 合計			8,830,766	0.46

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

公設の取引所に上場されている有価証券並びにその他の金融商品は、知りうる直近の最終相場で評価し、その他の規制のある市場で取引されている有価証券並びにその他の金融商品については、知りうる直近の最終相場もしくは複数のブローカーから入手した価格により評価しております。

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

3) 為替換算

「HSBC 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28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。

先渡外国為替契約

当該ファンドは平成28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		評価損益 (米ドル)
USD	53,012,042	15/4/2016	ZAR	798,661,843	1,170,951
USD	3,953,000	15/4/2016	ZAR	61,477,056	217,740
USD	6,588,000	15/4/2016	ZAR	102,395,966	358,770
USD	7,477,117	15/4/2016	ZAR	116,000,000	392,580
ZAR	279,017,816	15/4/2016	USD	16,240,000	2,689,188
ZAR	273,730,906	15/4/2016	USD	17,000,000	1,570,513
ZAR	153,159,108	15/4/2016	USD	9,807,717	582,938
EUR	881,718	29/4/2016	USD	991,921	13,580
USD	875,335	29/4/2016	EUR	770,655	3,510
MYR	59,719,590	13/5/2016	USD	14,300,000	959,485
MYR	43,381,640	13/5/2016	USD	10,600,000	484,829
MYR	400,164,269	13/5/2016	USD	91,446,925	10,802,616
USD	4,100,000	13/5/2016	MYR	17,420,490	351,265
USD	1,500,000	13/5/2016	MYR	6,411,750	138,323
COP	18,306,756,000	16/5/2016	USD	5,967,000	111,280
COP	26,787,339,900	16/5/2016	USD	8,300,000	594,036
COP	9,660,222,000	16/5/2016	USD	3,159,000	48,424
COP	86,543,484,125	16/5/2016	USD	26,112,136	2,622,368
COP	8,090,316,000	16/5/2016	USD	2,637,000	49,178
USD	32,000,000	16/5/2016	COP	111,240,960,000	4,934,656
USD	22,790,000	16/5/2016	COP	77,736,690,000	3,020,438
USD	18,213,963	18/5/2016	PHP	877,730,865	868,400
ILS	15,571,772	20/5/2016	USD	4,000,000	145,638
ILS	99,398,118	20/5/2016	USD	26,339,000	123,537
KRW	47,403,133,200	20/5/2016	USD	39,380,000	2,250,243
KRW	38,530,692,041	20/5/2016	USD	32,324,406	1,513,907
KRW	12,549,772,000	20/5/2016	USD	10,376,000	645,425
TWD	592,351,445	20/5/2016	USD	17,759,000	696,022
USD	1,460,000	20/5/2016	ILS	5,643,743	42,521
USD	51,895,606	20/5/2016	ILS	203,493,051	2,279,891
PLN	181,181,700	25/5/2016	USD	45,121,038	3,521,063
PLN	34,612,404	25/5/2016	USD	9,100,000	192,440

PLN	13,566,553	25/5/2016	USD	3,500,000	142,231
USD	3,000,000	25/5/2016	PLN	12,272,145	294,720
SGD	47,798,886	27/5/2016	USD	33,161,431	2,326,419
BRL	130,148,350	2/6/2016	USD	33,500,000	2,646,752
BRL	107,581,147	2/6/2016	USD	28,927,439	951,610
USD	5,518,000	2/6/2016	BRL	21,361,833	414,929
USD	6,400,000	2/6/2016	BRL	24,611,200	435,392
USD	22,625,000	2/6/2016	BRL	87,705,813	1,733,973
USD	35,016,823	2/6/2016	BRL	144,085,479	5,000,757
USD	1,149,292	3/6/2016	TWD	38,610,463	53,561
TRY	26,262,550	6/6/2016	USD	9,000,000	172,111
TRY	14,000,000	6/6/2016	USD	4,757,117	132,338
TRY	227,446,918	6/6/2016	USD	73,322,668	6,112,431
TRY	43,153,232	6/6/2016	USD	14,541,709	529,417
USD	12,539,000	6/6/2016	TRY	38,464,163	894,485
USD	23,350,000	6/6/2016	TRY	70,669,075	1,330,945
USD	4,778,000	6/6/2016	TRY	14,655,082	340,240
INR	538,785,000	9/6/2016	USD	7,800,000	263,984
INR	257,450,000	9/6/2016	USD	3,800,000	53,249
INR	4,388,971,380	9/6/2016	USD	64,250,789	1,438,854
IDR	844,457,917,418	10/6/2016	USD	58,791,858	4,968,656
IDR	68,515,000,000	10/6/2016	USD	5,000,000	173,202
IDR	171,635,800,000	10/6/2016	USD	12,800,000	159,304
IDR	69,528,000,000	10/6/2016	USD	4,800,000	449,688
USD	7,000,000	10/6/2016	IDR	101,360,000,000	653,153
USD	16,626,852	10/6/2016	IDR	229,284,284,667	685,182
USD	4,699,248	10/6/2016	IDR	68,750,000,000	491,698
HUF	11,998,109,534	13/6/2016	USD	41,963,904	1,503,249
HUF	1,067,424,940	13/6/2016	USD	3,800,000	67,103
USD	15,341,000	13/6/2016	HUF	4,265,411,640	111,876
PEN	29,273,072	21/6/2016	USD	8,247,097	466,872
RUB	7,944,993,342	23/6/2016	USD	99,942,693	16,479,602
RUB	961,543,590	23/6/2016	USD	13,100,000	990,019
USD	18,634,000	23/6/2016	RUB	1,339,993,259	1,001,648
USD	4,284,000	23/6/2016	RUB	303,521,400	163,664
USD	4,696,000	23/6/2016	RUB	331,443,680	160,824
USD	4,233,000	23/6/2016	RUB	298,892,130	146,828
CNY	46,345,940	29/6/2016	USD	7,000,000	141,340
CNY	506,563,814	29/6/2016	USD	76,347,221	1,708,036
MXN	222,150,950	7/7/2016	USD	12,600,000	253,858
MXN	72,465,864	7/7/2016	USD	4,000,000	192,941
MXN	1,593,917,735	7/7/2016	USD	86,194,989	6,030,552
USD	10,153,000	7/7/2016	MXN	183,100,217	441,346
USD	35,770,038	7/7/2016	MXN	625,000,000	393,035
USD	3,187,000	7/7/2016	MXN	57,381,935	133,171
USD	74,741,158	7/7/2016	MXN	1,353,967,000	3,600,614
CLP	10,263,293,065	11/7/2016	USD	14,651,382	553,853
CZK	643,616,556	11/7/2016	USD	26,195,220	994,139
THB	3,739,572,687	15/7/2016	USD	104,738,516	1,327,876
RON	109,467,330	19/7/2016	USD	27,263,130	679,598
RON	14,654,845	19/7/2016	USD	3,700,000	40,809
USD	39,094,701	21/7/2016	MXN	700,000,000	1,357,986
USD	4,089,312	15/12/2016	ZAR	57,019,730	403,394
				合計	48,351,125

金利スワップ取引契約

当ファンドは平成28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	決済日	契約数	想定元本額	評価損益（米ドル）
BARCLAYS BANK, PLC	BRL	04/01/2021	15,419,852	54,647,955	1,509,735
CREDIT SUISSE INTERNATIONAL	BRL	04/01/2021	16,942,104	60,042,817	1,673,827
J.P MORGAN, LONDON	ZAR	10/02/2024	12,714,169	187,000,000	112,659
				合計	3,296,221

保証金

当該ファンドは平成28年3月31日現在、以下の担保を差し入れ（は受け入れ）ております。

取引先(契約先)	種類	通貨	保証金残高
Credit Suisse International, London	Interest Rate Swaps, Forward Exchange Contracts	USD	1,900,000
Morgan Stanley, London	Forward Exchange Contracts	USD	1,520,000
UBS	Forward Exchange Contracts	USD	3,750,000
BNP Paribas, New York	Forward Exchange Contracts	USD	890,002
J.P Morgan, London	Interest Rate Swaps, Forward Exchange Contracts	USD	2,150,000
Merrill Lynch International	Forward Exchange Contracts	USD	1,720,000

(3) 一口当たり情報

平成28年8月15日現在の口数(クラス J1M2)	1,130,705.619
一口当たり純資産額(クラス J1M2)	USD 7.353

上記の一口当たり情報は、平成28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 J1M2」の状況です。
尚、口数は開示対象ファンドが保有する口数です。

2【ファンドの現況】

以下は全文更新につき、訂正・更新後のものを記載いたします。

<訂正・更新後>

以下は平成28年8月末現在の当ファンドの現況です。

【純資産額計算書】

H S B C 新興国現地通貨建債券オープン（毎月決算型）

資産総額	857,165,555円
負債総額	527,995円
純資産総額（ - ）	856,637,560円
発行済口数	1,855,848,036口
1口当たり純資産額（ / ）	0.4616円
（1万口当たり純資産額）	（4,616円）

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

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【委託会社等の概況】

(1) 資本金の額（本書提出日現在）

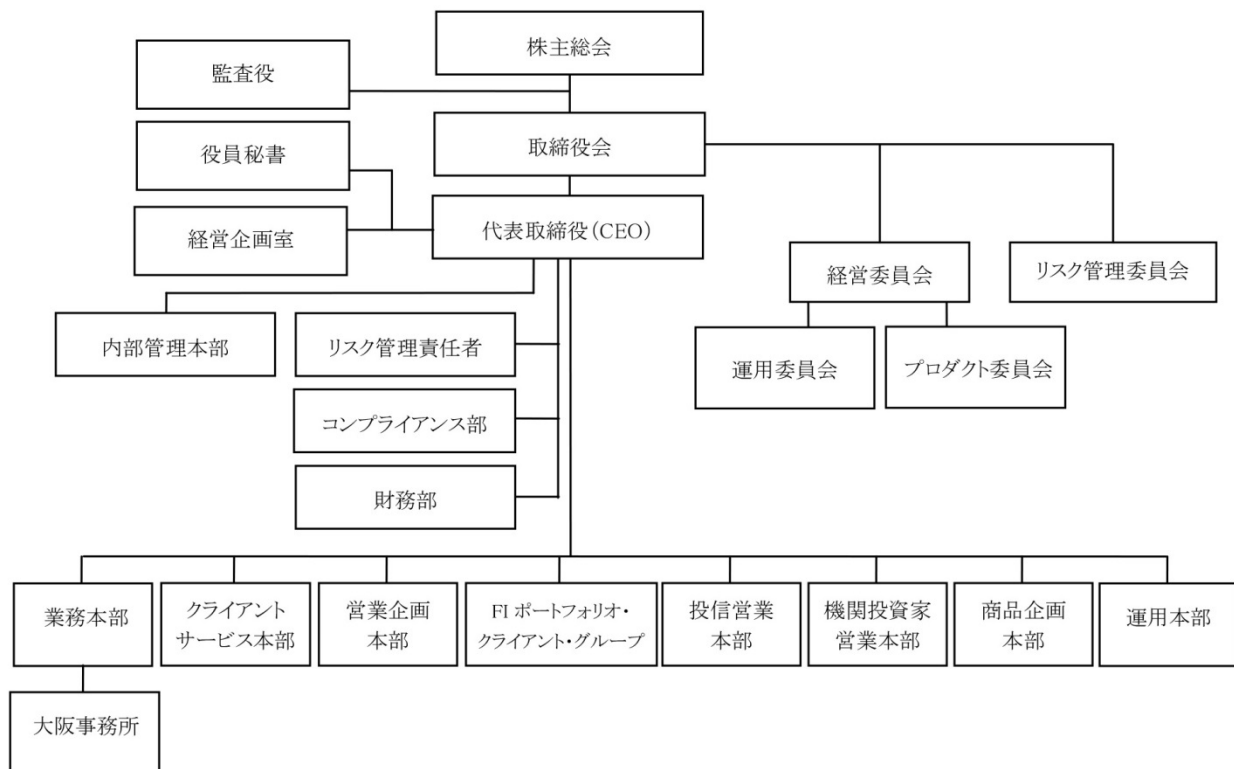
資本金	495百万円
発行可能株式総数	24,000株
発行済株式総数	2,100株

直近5ヶ年における資本金の額の増減

該当事項はありません。

(2) 委託会社の機構

組織図（本書提出日現在）



会社の意思決定機構

当社業務執行の最高機関である取締役会は3名以上の取締役で構成されます。取締役の選任は株主総会において、発行済株式総数の2分の1以上にあたる株式を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもってこれを行い、累積投票によらないものとします。

取締役の任期は、選任後2年内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結時までとし、補欠または増員のために選任された取締役の任期は、他の取締役の残存任期と同一とします。

取締役会はその決議をもって、取締役の中から代表取締役1名以上を選任します。

投資運用の意思決定機構

経営委員会の下部委員会として、運用本部、代表取締役、商品企画本部、コンプライアンス部、リスク管理責任部署の代表者を主要メンバーとする「運用委員会」において、各ファンドのストラテジー、パフォーマンスおよびリスク、再委託ファンドに係る左記事項等を協議します。

運用委員会の方針に基づいて運用本部が運用の指図を行います。

なお、運用の指図に関する権限を外部の投資顧問会社に委託すること、あるいは外部の投資顧問会社からの助言を受けることがあります。その場合には運用本部が委託状況をモニタリングします。

2【事業の内容及び営業の概況】

「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28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	46	1,531,880百万円
単位型株式投資信託	1	3,075百万円
合 計	47	1,534,956百万円

3【委託会社等の経理状況】

- (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、第30期事業年度（自平成26年4月1日 至平成27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、当事業年度（自平成27年4月1日 至平成28年3月31日）の財務諸表については、P w C あらた監査法人により監査を受けております。
- なお、当社の監査法人は次のとおり、交代しております。
- 第30期事業年度 有限責任あずさ監査法人
第31期事業年度 P w C あらた監査法人
- (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27年3月31日)		当事業年度 (平成28年3月31日)	
資産の部				
流動資産				
現金及び預金	4	1,532,888	4	1,097,115
前払費用		18,384		9,823
未収入金		8,875		7,282
未収委託者報酬		892,359		643,185
未収運用受託報酬		378		970
未収収益		49,298		165,033
未収消費税等		-		11,766
繰延税金資産		86,669		78,426
流動資産合計		2,588,853		2,013,604
固定資産				
有形固定資産	1		1	
建物附属設備		98		-
器具備品		366		113
有形固定資産合計		464		113
無形固定資産				
商標権		591		491
無形固定資産合計		591		491
投資その他の資産				
敷金		34,432		40,152
繰延税金資産		17,222		4,219
投資その他の資産合計		51,655		44,372
固定資産合計		52,711		44,977
資産合計		2,641,565		2,058,581
負債の部				
流動負債				
預り金		109		-
未払金	4、5	498,299	4、5	407,215
未払費用	4	446,862	4	230,013
未払消費税等		122,561		-
未払法人税等	2	178,272	2	120,339
賞与引当金		48,122		53,705
流動負債合計		1,294,227		811,273
固定負債				
役員退職慰労引当金		40,105		-
固定負債合計		40,105		-
負債合計		1,334,333		811,273
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		688,481		628,558
利益剰余金合計		812,231		752,308
株主資本合計		1,307,231		1,247,308
純資産合計		1,307,231		1,247,308

負債・純資産合計	2,641,565	2,058,581
----------	-----------	-----------

(2) 【損益計算書】

(単位：千円)

	前事業年度 (自平成26年4月 1日 至平成27年3月31日)		当事業年度 (自平成27年4月 1日 至平成28年3月31日)	
営業収益				
委託者報酬		7,426,890		6,138,193
運用受託報酬		1,203		2,349
その他営業収益		369,786		702,101
営業収益計		7,797,880		6,842,643
営業費用				
支払手数料	2	3,142,333	2	2,583,603
広告宣伝費		17,451		14,947
調査費				
調査費		49,051		31,209
委託調査費		1,336,313		1,083,244
調査費計		1,385,365		1,114,453
委託計算費		134,171		140,545
営業雑費				
通信費		9,278		15,857
印刷費		49,945		59,460
協会費		4,947		5,168
諸会費		500		400
営業雑費計		64,671		80,886
営業費用計		4,743,992		3,934,436
一般管理費				
給料				
役員報酬	1	89,756	1	124,394
給料・手当	3	849,510	3	792,097
退職手当		67,821		38,948
賞与		183,378		198,986
賞与引当金繰入額		48,122		50,669
給料計		1,238,590		1,205,096
交際費		2,114		2,382
旅費交通費		21,350		14,392
租税公課		10,251		15,612
不動産賃借料		77,188		74,126
役員退職慰労引当金繰入額		3,885		571
固定資産減価償却費		4,848		450
弁護士費用等		16,976		19,281
事務委託費	2	518,232	2	590,029
保険料		10,359		10,243
諸経費		73,403		80,131
一般管理費計		1,977,200		2,012,318
営業利益		1,076,687		895,889
営業外収益				
受取利息		2		2
その他		208		-
営業外収益計		210		2
営業外費用				

為替差損	5,618	3,760
雑損失	278	1,389
営業外費用計	5,897	5,149
経常利益	1,071,000	890,742
税引前当期純利益	1,071,000	890,742
法人税、住民税及び事業税	403,902	299,420
法人税等調整額	9,312	21,245
法人税等合計	413,215	320,665
当期純利益	657,784	570,076

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自平成26年4月1日 至平成27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	730,696	854,446	1,349,446	1,349,446
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	700,000	700,000	700,000	700,000
当期純利益	-	-	657,784	657,784	657,784	657,784
当期変動額合計	-	-	42,215	42,215	42,215	42,215
当期末残高	495,000	123,750	688,481	812,231	1,307,231	1,307,231

当事業年度（自平成27年4月1日 至平成28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	688,481	812,231	1,307,231	1,307,231
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	630,000	630,000	630,000	630,000
当期純利益	-	-	570,076	570,076	570,076	570,076
当期変動額合計	-	-	59,923	59,923	59,923	59,923
当期末残高	495,000	123,750	628,558	752,308	1,247,308	1,247,308

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
-----	-----

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いましたが、平成27年9月16日開催の臨時取締役会の日をもって、役員退職慰労引当金制度を廃止しております。

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。

(未適用の会計基準等)

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第26号平成28年3月28日）

(1) 概要

繰延税金資産の回収可能性に関する取扱いについて、監査委員会報告第66号「繰延税金資産の回収可能性の判断に関する監査上の取扱い」の枠組み、すなわち企業を5つに分類し、当該分類に応じて繰延税金資産の計上額を見積る枠組みを基本的に踏襲した上で、以下の取扱いについて必要な見直しが行われております。

（分類1）から（分類5）に係る分類の要件をいずれも満たさない企業の取扱い

（分類2）及び（分類3）に係る分類の要件

（分類2）に該当する企業におけるスケジューリング不能な将来減算一時差異に関する取扱い

（分類3）に該当する企業における将来の一時差異等加減算前課税所得の合理的な見積可能期間に関する取扱い

（分類4）に係る分類の要件を満たす企業が（分類2）または（分類3）に該当する場合の取扱い

(2) 適用予定日

次事業年度の期首より適用予定です。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「繰延税金資産の回収可能性に関する適用指針」の適用に伴い財務諸表に与える影響額については、現時点で評価中です。

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27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
建物附属設備	38,662 千円	38,761 千円
器具備品	11,180	11,432

2 未払法人税等の内訳

	前事業年度 (平成27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
法人税	115,460 千円	69,221 千円
事業税	19,143	26,240
地方法人特別税	19,342	8,946
住民税	24,327	15,930

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27年3月31日)	当事業年度 (平成28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	当事業年度末に契約はありません。
借入実行残高	- 千円	
差引額	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27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
預金	1,363,439 千円	1,026,650 千円
未払金	33,062	48,578
未払費用	12,161	12,360

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す。

	前事業年度 (自平成26年4月 1日 至平成27年3月31日)	当事業年度 (自平成27年4月 1日 至平成28年3月31日)
取締役 年額	300,000 千円	開示が不要なため、今期から開示を省略しております。
監査役 年額	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、次の通りです。

	前事業年度 (自平成26年4月 1日 至平成27年3月31日)	当事業年度 (自平成27年4月 1日 至平成28年3月31日)
支払手数料	3,652 千円	金額の重要性がないため、開示を省略しております。
事務委託費等	399,937	

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26年4月1日 至平成27年3月31日)	当事業年度 (自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)
退職給付費用相当額	106,162 千円	開示が不要なため、今期から開示を省略しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成26年4月1日 至平成27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26年6月26日 定時株主総会	普通株式	700	333,333	平成26年3月31日	平成26年7月14日

当事業年度(自平成27年4月1日 至平成28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27年9月16日 取締役会	普通株式	630	300,000	平成27年3月31日	平成27年9月25日

(リース取引関係)

該当事項はありません。

（金融商品関係）

前事業年度（平成27年3月31日）

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。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。

（単位：千円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
（1）預金	1,532,888	1,532,888	-
（2）未収委託者報酬	892,359	892,359	-
（3）未収運用受託報酬	378	378	-
（4）未収収益	49,298	49,298	-
資産計	2,474,924	2,474,924	-
（1）未払金	498,299	498,299	-
（2）未払費用	446,862	446,862	-
負債計	945,161	945,161	-

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。

当事業年度（平成28年3月31日）

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

営業債権のうち、自社が設定している投資信託から受領する未収委託者報酬は、信託銀行により分別管理されているため、一般債権とは異なり、信用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。海外のグループ会社に対する未収収益は、関係会社ごとに期日管理及び残高管理をしております。また、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。

（3）金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

営業債権である海外のグループ会社に対する未収収益は、担当部署が各関係会社ごとに期日及び残高を定期的に管理し、回収懸念の早期把握を図っております。

市場リスク（為替や金利等の変動リスク）の管理

外貨建ての債権債務に関する為替の変動リスクに関しては、個別の案件ごとに毎月残高管理を行い、原則、翌月中に決算が行われることにより、リスクは僅少であると判断しております。また、借入金がないため、金利変動によるリスクは僅少であると判断しております。

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。

(単位：千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 預金	1,097,115	1,097,115	-
(2) 未収委託者報酬	643,185	643,185	-
(3) 未収運用受託報酬	970	970	-
(4) 未収収益	165,033	165,033	-
(5) 未収入金	7,282	7,282	-
資産計	1,913,587	1,913,587	-
(1) 未払金	407,215	407,215	-
(2) 未払費用	230,013	230,013	-
負債計	637,228	637,228	-

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
(5) 未収入金

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。

金銭債権の決算日後の償却予定額

	1年以内	1年超
現金及び預金	1,097,115	-
未収委託者報酬	643,185	-
未収運用受託報酬	970	-
未収収益	165,033	-
未収入金	7,282	-
合計	1,913,587	-

(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

対象となる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

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27年3月31日)		当事業年度 (平成28年3月31日)	
繰延税金資産				
減価償却の償却超過額	3,947	千円	4,219	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	13,275	千円	-	千円
未払金否認	17,984	千円	17,726	千円
未払費用否認	40,287	千円	36,495	千円
賞与引当金否認	15,928	千円	16,573	千円
未払事業税等	12,739	千円	8,097	千円
貯蔵品	127	千円	-	千円
繰延税金資産小計	104,290	千円	83,112	千円

評価性引当額	398 千円	466 千円
繰延税金資産の合計	103,892 千円	82,646 千円

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27年3月31日)	当事業年度 (平成28年3月31日)
法定実効税率 (調整)	35.6 %	33.1 %
評価性引当額	0.1 %	0.0 %
住民税均等割	0.0 %	0.1 %
交際費等永久に損金に算入されない項目	2.1 %	2.1 %
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	0.7 %	0.6 %
税効果会計適用後の法人税等の負担率	38.5 %	36.0 %

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27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引き下げ等が行われることとなりました。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する法定実効税率は従来の35.64%から平成27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33.10%に、平成28年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については30.86%となります。この税率変更により、繰延税金資産（流動）が5,695千円、繰延税金負債（固定）が306千円それぞれ減少し、法人税等調整額が6,001千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26年4月1日 至 平成27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	96,052百万香港ドル	銀行業	直接100% *5	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	1,363,439
							*2 支払手数料	3,652	未払金	33,062
							*3 事務委託等	399,937	未払費用	12,161

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。

*5平成26年9月16日付で、親会社がHSBC Global Asset Management Holdings (Bahamas) LimitedからThe Hongkong and Shanghai Banking Corporation, Limitedに変更しております。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28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	105,739百万香港ドル	銀行業	直接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	1,029,650
							*2 支払手数料	2,669	未払金	48,578
							*3 事務委託等	466,409	未払費用	12,360

上記金額のうち、取引金額及び期末残高には消費税が含まれております。

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26年4月1日 至 平成27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	84,155	未払費用	19,960
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	68,822	未払費用	158,394
							*1 支払投資運用報酬	820,488		
							*6 その他営業収益	150,810		
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	102,563	未収収益	33,082
同一の親会社を持つ会社	HSBC Bank Brasil SA	ブラジル	7,238百万ブラジルリアル	銀行業	なし	投資運用契約	*1 支払投資運用報酬	443,686	未払費用	136,424
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	72,138	未払費用	34,331

同一の親会社を持つ会社	HSBC Services Japan Limited *4	パハマ	5千米ドル	サービス業	なし	事務委託	人件費・事務所賃借料等	1,209,996	未払金	39,796
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	12	未払金	4
							*3 事務委託等	882	未払費用	151
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	67,379	未収収益	9,511
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	41,960	未収収益	5,910

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。

当事業年度（自 平成27年4月1日 至 平成28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	89,870	未払費用	23,823
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	66,939	未払費用	67,652
							*1 支払投資 運用報酬	740,132		
							*6 その他営業収益	259,250		
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	277,307	未収収益	84,665
同一の親会社を持つ会社	HSBC Bank Brasil SA	ブラジル	9,562百万 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	234,200	未払費用	-
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	91,774	未払費用	57,541

同一の親会社を持つ会社	HSBC Services Japan Limited *4	パハマ	5千米ドル	サービス業	なし	事務委託	人件費・事務所賃借料等	1,173,700	未払金	55,731	
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	5,534	未払金	210	
							*3 事務委託等	2,143		未収収益	2,625
							*6 その他営業収益	2,555			
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	*1 支払投資運用報酬	17,136		未収収益	70,462
							*6 その他営業収益	126,493			
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	35,064	未収収益	7,280	
同一の親会社を持つ会社	HSBC Global Services Limited	英国	8米ドル	サービス業	なし	業務委託契約	*3 事務委託	3,282	未払費用	316	

上記金額のうち、人件費など一部の取引金額には消費税が含まれておりませんが、その他の取引金額及び期末残高には消費税が含まれております。

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26年4月 1日 至平成27年3月31日)	当事業年度 (自平成27年4月 1日 至平成28年3月31日)
1株当たり純資産額	622,491.42円	593,956.37円
1株当たり当期純利益	313,230.94円	271,464.95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いません。		

(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26年4月 1日 至平成27年3月31日)	当事業年度 (自平成27年4月 1日 至平成28年3月31日)

当期純利益(千円)	657,784	570,076
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)	657,784	570,076
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。

4【利害関係人との取引制限】

委託会社は、「金融商品取引法」の定めるところにより、利害関係人との取引について、次に掲げる行為が禁止されています。

自己又はその取締役若しくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと（投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。

運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと（投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。

通常取引の条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等（委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下において同じ。）又は子法人等（委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。）と有価証券の売買その他の取引又は金融デリバティブ取引を行うこと。

委託会社の親法人等又は子法人等の利益を図るため、その行う投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額若しくは市場の状況に照らして不必要な取引を行うことを内容とした運用を行うこと。

上記 に掲げるもののほか、委託会社の親法人等又は子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為

5【その他】

（1）定款の変更

委託会社の定款の変更に関しては、株主総会の決議が必要です。

（2）訴訟事件その他の重要事項

委託会社およびファンドに重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はありません。

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、訂正・更新後のものです。（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28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28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	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	
キャピタル・パートナーズ証券株式会社	1,000百万円	
静岡東海証券株式会社	600百万円	
株式会社証券ジャパン	3,000百万円	
高木証券株式会社	11,069百万円	
中銀証券株式会社	2,000百万円	
東海東京証券株式会社	6,000百万円	
ばんせい証券株式会社	1,558百万円	
フィデリティ証券株式会社	7,657百万円	
マネックス証券株式会社	12,200百万円	
楽天証券株式会社	7,495百万円	
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	1,057億3,995万7,252.50香港ドル 34億5,300万米ドル（注）	銀行法に基づき銀行業を営んでいます。

資本金の額は、平成28年3月末現在を記載しています。

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

独立監査人の監査報告書

平成28年10月6日

H S B C 投信株式会社
取締役会御中

P w C あらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 辻村 和之
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28年2月16日から平成28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28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

(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](#)

独立監査人の監査報告書

平成28年6月15日

H S B C 投信株式会社
取締役会御中

P w C あらた監査法人

指定社員
業務執行社員 公認会計士 辻村和之

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27年4月1日から平成28年3月31日までの第31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28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。