

- 【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23年9月30日
- 【発行者名】 フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッド
(Finansa Fund Management Ltd.)
- 【代表者の役職氏名】 取締役 ジェームス マーシャル
(James Marshall, Director)
- 【本店の所在の場所】 英領西インド諸島、ケイマン諸島、グランドケイマン、ジョージタウン、
サウス・チャーチ・ストリート、ユグランド・ハウス、私書箱309
(P.O. Box 309, Ugland House, South Church Street, George Town,
Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies)
- 【代理人の氏名又は名称】 弁護士 島崎 文 彰
- 【代理人の住所又は所在地】 東京都文京区後楽二丁目3番27号 テラル後楽ビル2階
島崎法律事務所
- 【事務連絡者氏名】 弁護士 島崎 文 彰
- 【連絡場所】 東京都文京区後楽二丁目3番27号 テラル後楽ビル2階
島崎法律事務所
- 【電話番号】 03(5802)5860
- 【届出の対象とした募集（売出）外国投資信託受益証券に係るファンドの名称】
ニュース フィナンサ トラスト ベトナム バランス ファンド
(New-S Finansa Trust Vietnam Balanced Fund)
- 【届出の対象とした募集（売出）外国投資信託受益証券の金額】
上限見込額は、3億米ドル（25,062百万円）
（注）米ドルの円貨換算額は、平成22年10月5日現在の株式会社三菱東京UFJ
銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝83.54円）による。
- 【縦覧に供する場所】 該当事項なし。

(注)

1. 別段の記載がある場合を除き、本書に記載の「発行者」または「管理会社」とは、1994年5月25日にケイマン諸島の法律のもとで有限責任会社として設立されたフィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドをいう。
2. ファンドの受益証券は、米ドル建てのため以下の金額表示は別段の記載のない限り米ドル貨をもって行う。
3. 本書に記載の「米ドル」はアメリカ合衆国ドルを、「円」は日本円を指す。本書において便宜上、一定の米ドル金額は2011年9月2日の株式会社三菱東京UFJ銀行が建値した対顧客電信直物売買相場の仲値である1米ドル = 76.97円により円に換算されている。
4. 管理会社の事業年度は、毎年1月1日に始まり、12月31日をもって終了する1年間である。
5. 本書中の表において計数を四捨五入している場合、合計は計数の総和と必ずしも一致しない。

1 【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

平成23年9月30日付でニュース フィナンサ トラスト ベトナム バランス ファンド (New-S Finansa Trust Vietnam Balanced Fund) (以下「ファンド」という。)の半期報告書を提出したため、平成22年11月5日付で提出した有価証券届出書(平成23年3月14日付および同年7月29日付有価証券届出書の訂正届出書により訂正済)(以下「原届出書」という。)に訂正および更新すべき事項が生じたため、本訂正届出書により、関連事項を訂正するものである。

なお、本訂正届出書の記載事項のうち外貨金額の円換算額は、前記注3の記載のとおり最近の為替相場を参照して換算されており、この換算レートは原届出書で用いられた換算レートと異なることに注意されたい。

2 【訂正の内容】

訂正および更新を要する箇所および訂正および更新した箇所には下線を引いて示している。

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

(3)ファンドの仕組み

管理会社の概況

<訂正前>

管理会社	フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッド (Finansa Fund Management Ltd.)		
設立準拠法	管理会社は、ケイマン諸島の会社法に基づき、ケイマン諸島で1994年に有限責任会社として設立された。		
事業の目的	管理会社の事業の目的には、定款に規定される以外の制限はなく、外国投資信託の管理会社として行為することを含む。		
資本金の額	2011年4月30日現在、管理会社の授權資本金は200,000米ドル（16,084千円）（1株の額面金額1米ドルの普通株式200,000株）で払込資本金は20,000米ドル（1,608千円）（1株の額面金額1米ドルの普通株式20,000株）である。2011年3月31日現在の連結純資産額（無監査）は5,236,435米ドル（421,114千円）である。		
沿革	1994年5月25日に設立された。		
大株主の状況			
氏名又は名称	住所	所有株式数	発行済株式数に対する所有株式数の比率
フィナンサ・パブリック・カンパニー・リミテッド（以下「フィナンサ」という。）	タイ、バンコク10500、ノース・サトーン・ロード48、14階、ティスコ・タワー （TISCO Tower, 14/F 48 North Sathorn Road, Bangkok 10500, Thailand）	20,000株	100%

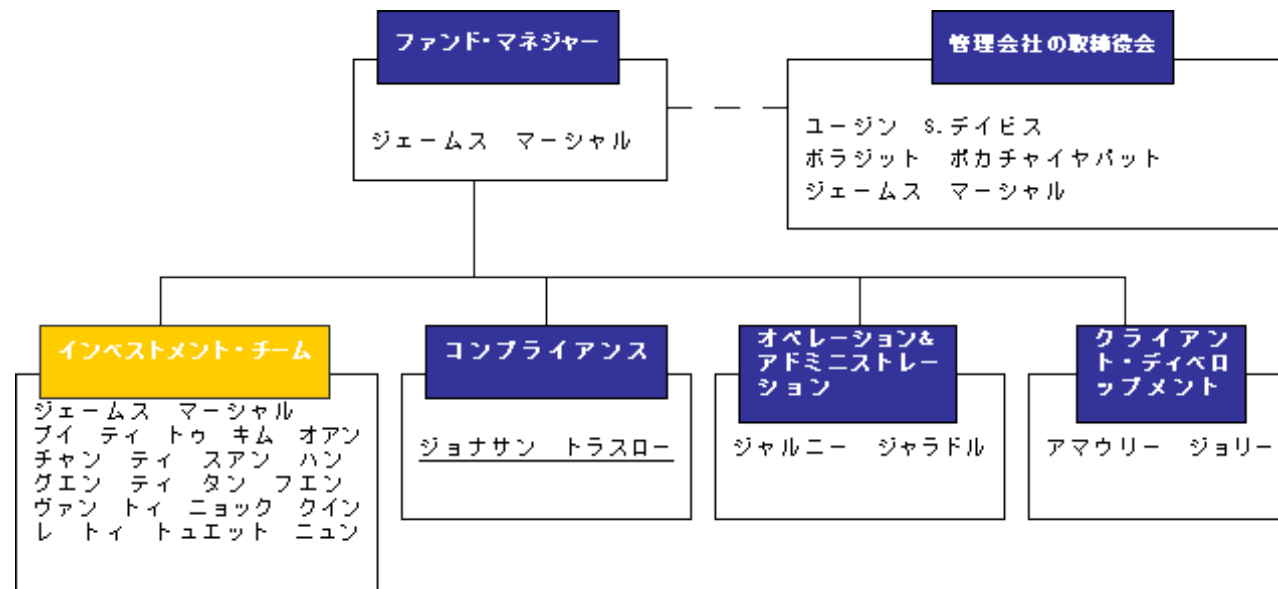
<訂正後>

管理会社	フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッド (Finansa Fund Management Ltd.)		
設立準拠法	管理会社は、ケイマン諸島の会社法に基づき、ケイマン諸島で1994年に有限責任会社として設立された。		
事業の目的	管理会社の事業の目的には、定款に規定される以外の制限はなく、外国投資信託の管理会社として行為することを含む。		
資本金の額	2011年6月末日現在、管理会社の授権資本金は200,000米ドル（15,394千円）（1株の額面金額1米ドルの普通株式200,000株）で払込資本金は20,000米ドル（1,539千円）（1株の額面金額1米ドルの普通株式20,000株）である。2011年6月末日現在の連結純資産額（無監査）は4,340,236米ドル（334,068千円）である。		
沿革	1994年5月25日に設立された。		
大株主の状況			
	氏名又は名称	住所	所有株式数 発行済株式数に対する所有株式数の比率
	フィナンサ・パブリック・カンパニー・リミテッド（以下「フィナンサ」という。）	タイ、バンコク10500、ノース・サトーン・ロード48、14階、ティスコ・タワー （TISCO Tower, 14/F 48 North Sathorn Road, Bangkok 10500, Thailand）	20,000株 100%

(3)運用体制

(iii) 運用担当者

<訂正前>



運用担当者は管理会社によって任命され、下記のメンバーで構成されている。運用担当者のうち、ジェームス マーシャル氏、ブイ ティ トゥ キム オアン氏、チャン ティ スアン ハン氏、グエン ティ タン フェン氏、ヴァン トィ ニョック クイン氏およびレ トィ トユエット ニュン氏の6名が上記の運用担当者組織図に記載するインベストメント・チームを構成している。

運用担当者は管理会社のために投資を特定、分析および推薦し、バンコクにある管理会社本部の他の専門家からサポートを受ける。

（中略）

ジャルニー ジャラドル（Jarunee Joradol）、フィナンサのアシスタント・ファイナンス・オペレーション・マネジャー

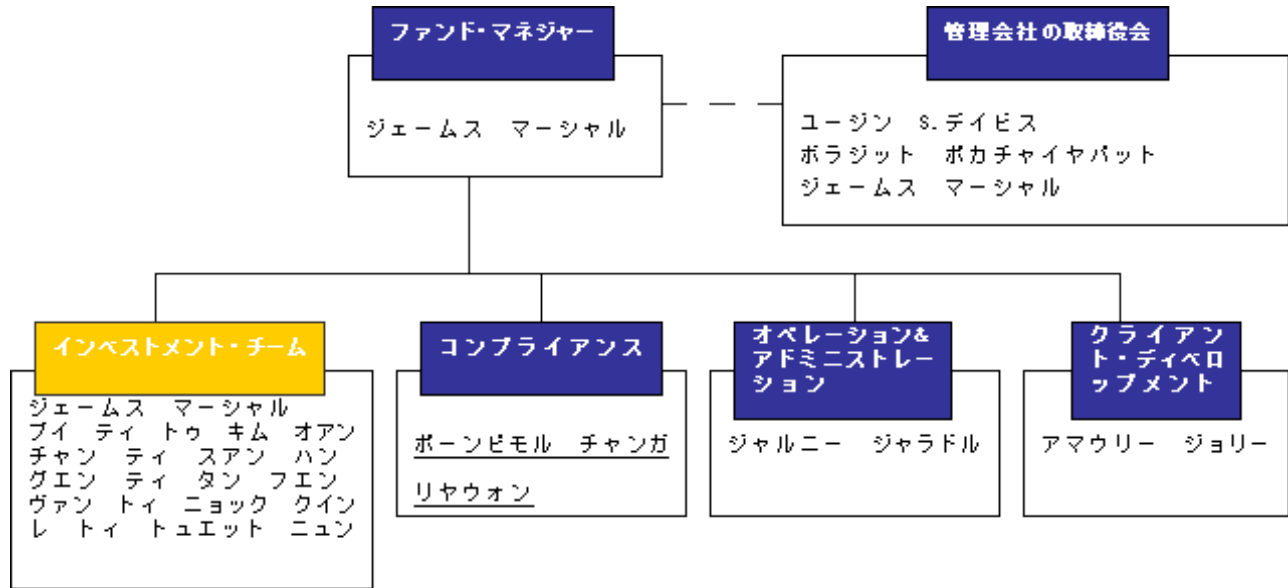
同氏はトリコール・アウトソーシング・ソリューションズ（タイランド）社（Tricor Outsourcing Solutions (Thailand)）でシニア・コンサルタントとして、また、プライスウォーターハウスクーパーズ・リーガル&タックス・コンサルタント社（Pricewaterhouse Coopers Legal & Tax Consultants）に勤務後、フィナンサ・グループへ入社。会計専門家協会のメンバー。タイ国籍を有し、バンコク在住。

ジョナサン トラスロー（Jonathan Truslow）、フィナンサのコンプライアンス、バイスプレジデント

同氏は過去25年間、管理やリスクマネジメントを専門に、銀行金融マネジメントコンサルタント業界で勤務。オックスフォード、マグダレン・カレッジ（Magdalen College, Oxford）でMA(数学専攻)取得。英国銀行協会（UK Chartered Institute of Bankers）のアソシエートであり、また、タイ役員協会（Thai Institute of Directors）のメンバーでもある。

（後略）

<訂正後>



運用担当者は管理会社によって任命され、下記のメンバーで構成されている。運用担当者のうち、ジェームス マーシャル氏、ブイ ティ トゥ キム オアン氏、チャン ティ スアン ハン氏、グエン ティ タン フェン氏、ヴァン トィ ニョック クイン氏およびレ トィ トユエット ニュン氏の6名が上記の運用担当者組織図に記載するインベストメント・チームを構成している。

運用担当者は管理会社のために投資を特定、分析および推薦し、バンコクにある管理会社本部の他の専門家からサポートを受ける。

（中略）

ジャルニー ジャラドル（Jarunee Joradol）、フィナンサのアシスタント・ファイナンス・オペレーション・マネジャー

同氏はトリコール・アウトソーシング・ソリューションズ（タイランド）社（Tricor Outsourcing Solutions (Thailand)）でシニア・コンサルタントとして、また、プライスウォーターハウスクーパーズ・リーガル&タックス・コンサルタント社（Pricewaterhouse Coopers Legal & Tax Consultants）に勤務後、フィナンサ・グループへ入社。会計専門家協会のメンバー。タイ国籍を有し、バンコク在住。

ポーンピモル チャンガリヤウォン（Pornpimol Changariyawong）、フィナンサのコンプライアンス、アシスタント・バイスプレジデント

同氏は2011年5月1日にフィナンサ・アセット・マネジメント・リミテッドに入社した。同氏は、10年以上ファンド・マネジメント・コンプライアンスに従事してきた。同氏は、2007年5月から2009年2月まで、アユドゥーヤ・ファンド・マネジメント(Ayudhya Fund Management)のコンプライアンス

部門のアシスタント・バイスプレジデントを務めた。2005年8月から2007年2月まで、アバディーン・アセット・マネジメント・カンパニー・リミテッド(Aberdeen Asset Management Company Limited)のリーガル・アンド・コンプライアンス・アシスタントを務めた。2000年から2005年7月まで、BNPパリバ・ペレグリン・セキュリティーズ(タイ)リミテッド(BNP Paribas Peregrine Securities (Thailand) Ltd.)のコンプライアンス部門のアシスタント・マネージャーであった。

(後略)

5 運用状況

(1)投資状況(資産別および地域別の投資状況)

<訂正前>

ニュース フィナンサ トラスト ベトナム バランス ファンド(New-S Finansa Trust Vietnam Balanced Fund)(以下「ファンド」という。)は、アンブレラ・ファンドであるニュース フィナンサ トラスト(以下「トラスト」という。)のシリーズ・トラスト(以下「シリーズ・トラスト」という。)であり、その運用状況は以下のとおりである。ファンドは、2008年10月30日に運用を開始した。

(2011年4月30日現在)

資産の種類	国名	時価総額 (米ドル)	時価総額 (千円)	純資産価格に対する 割合
株式	ベトナム	1,737,570.10	139,735	62.97%
社債	ベトナム	957,021.90	76,964	34.68%
転換社債	ベトナム	9,732.36	783	0.35%
小計		2,704,324.36	217,482	98.00%
現金および現金同等物(負債控除 後)	ベトナム	55,202.88	4,439	2.00%
純資産価格合計		2,759,527.24	221,921	100.00%

<訂正後>

ニュース フィナンサ トラスト ベトナム バランス ファンド(New-S Finansa Trust Vietnam Balanced Fund)(以下「ファンド」という。)は、アンブレラ・ファンドであるニュース フィナンサ トラスト(以下「トラスト」という。)のシリーズ・トラスト(以下「シリーズ・トラスト」という。)

という。)であり、その運用状況は以下のとおりである。ファンドは、2008年10月30日に運用を開始した。

(以下の情報が更新される。)

(2011年7月29日現在)

資産の種類	国名	時価総額 (米ドル)	時価総額 (千円)	純資産価額に対する割合
株式	ベトナム	1,402,201	107,927	57.74%
社債	ベトナム	948,564	73,011	39.06%
転換社債	ベトナム	9,717	748	0.40%
小計		2,360,482	181,686	97.20%
現金および現金同等物 (負債控除後)	ベトナム	68,051	5,238	2.80%
純資産価額合計		2,428,533	186,924	100.00%

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

(i) 株式

< 訂正前 >

2011年4月30日現在

(単位：米ドル)

順位	銘柄	国名	業種	株数 (株)	取得原価		市場価格		投資比率
					単価	合計	単価	合計	(%)
1.	HOA PHAT GROUP JSC	ベトナム	その他製造業	125,580	1.67	210,093.13	1.66	208,994.45	7.57%
2.	BENTRE AQUA PRODUCT IMPORT A	ベトナム	食品	81,016	1.52	122,822.04	1.90	153,752.99	5.57%
3.	LICOGI 16 JSC	ベトナム	工学および建設業	105,000	2.79	292,876.08	1.23	128,759.12	4.67%
4.	HCM CITY INFRASTRUCTURE INV	ベトナム	工学および建設業	68,480	1.41	96,850.73	1.58	108,301.70	3.92%
5.	VIETNAM CONTAINER SHIPPING	ベトナム	輸送業	35,575	2.13	75,721.67	3.04	108,196.47	3.92%
6.	TIEN PHONG PLASTIC JSC	ベトナム	建設材料	60,000	1.66	99,784.95	1.78	106,569.35	3.86%
7.	OPC PHARMACEUTICAL JSC	ベトナム	医薬品	65,930	1.63	107,606.17	1.58	103,948.03	3.77%
8.	DABACO VIETNAM CORP	ベトナム	持株会社 - ダイ バー	135,833	1.41	191,257.51	0.74	101,131.14	3.66%
9.	THU DUC HOUSING DEVELOPMENT	ベトナム	不動産	73,470	1.32	97,266.83	1.16	85,089.34	3.08%
10.	FPT CORP	ベトナム	電気通信	33,333	2.39	79,819.79	2.48	82,724.24	3.00%

11.	<u>VIETNAM JSC COMMERCIAL BANK</u>	ベトナム	銀行	<u>53,932</u>	<u>1.76</u>	<u>94,670.51</u>	<u>1.39</u>	<u>74,796.21</u>	<u>2.71%</u>
12.	<u>SAIGON THUONG TIN COMMERCIAL</u>	ベトナム	銀行	<u>105,300</u>	<u>1.00</u>	<u>105,027.10</u>	<u>0.63</u>	<u>66,100.73</u>	<u>2.40%</u>
13.	<u>PHU NHUAN JEWELRY JSC</u>	ベトナム	小売り	<u>39,999</u>	<u>2.25</u>	<u>90,136.65</u>	<u>1.36</u>	<u>54,305.21</u>	<u>1.97%</u>
14.	<u>PETROVIETNAM FERT CHEMICAL</u>	ベトナム	化学	<u>30,000</u>	<u>2.06</u>	<u>61,861.63</u>	<u>1.73</u>	<u>51,970.80</u>	<u>1.88%</u>
15.	<u>RANGDONG LIGHT SOURCE AND VA</u>	ベトナム	電気部品および機器	<u>62,320</u>	<u>1.20</u>	<u>74,981.73</u>	<u>0.83</u>	<u>51,554.26</u>	<u>1.87%</u>
16.	<u>VINH SON - SONG HINH HYDROPO</u>	ベトナム	電気	<u>80,000</u>	<u>1.18</u>	<u>94,643.10</u>	<u>0.50</u>	<u>40,097.32</u>	<u>1.45%</u>
17.	<u>BIBICA CORP</u>	ベトナム	食品	<u>54,590</u>	<u>0.97</u>	<u>52,887.43</u>	<u>0.72</u>	<u>39,049.78</u>	<u>1.42%</u>
18.	<u>MEKONG FISHERIES JSC</u>	ベトナム	食品	<u>40,000</u>	<u>1.85</u>	<u>73,808.47</u>	<u>0.97</u>	<u>38,734.79</u>	<u>1.40%</u>
19.	<u>TRUONG THANH FURNITURE CORP</u>	ベトナム	家財道具	<u>62,625</u>	<u>0.94</u>	<u>58,983.41</u>	<u>0.58</u>	<u>36,569.34</u>	<u>1.33%</u>
20.	<u>REFRIGERATION ELECTRICAL ENG</u>	ベトナム	電気部品および機器	<u>44,000</u>	<u>1.24</u>	<u>54,390.51</u>	<u>0.59</u>	<u>26,121.65</u>	<u>0.95%</u>
21.	<u>VINASHIP JSC</u>	ベトナム	輸送業	<u>51,520</u>	<u>0.78</u>	<u>40,092.20</u>	<u>0.43</u>	<u>22,312.80</u>	<u>0.81%</u>
22.	<u>HOA SEN GROUP</u>	ベトナム	鉄鋼	<u>30,747</u>	<u>1.61</u>	<u>49,376.82</u>	<u>0.68</u>	<u>20,797.24</u>	<u>0.75%</u>
23.	<u>INVESTMENT & TRADING REAL</u>	ベトナム	住宅建設業社	<u>15,000</u>	<u>1.92</u>	<u>28,842.18</u>	<u>0.82</u>	<u>12,262.77</u>	<u>0.44%</u>
24.	<u>HUNG VUONG CORP</u>	ベトナム	食品	<u>11,000</u>	<u>2.27</u>	<u>24,931.90</u>	<u>0.82</u>	<u>9,046.23</u>	<u>0.33%</u>
25.	<u>AN PHU IRRADIATION JSC</u>	ベトナム	食品	<u>10,000</u>	<u>0.64</u>	<u>6,439.34</u>	<u>0.64</u>	<u>6,374.70</u>	<u>0.23%</u>

26. <u>TRAPHACO JSC</u>	ベトナム	医薬品		<u>4</u>	<u>1.54</u>	<u>6.15</u>	<u>2.36</u>	<u>9.44</u>	<u>0.00%</u>
合計						<u>2,285,178.03</u>		<u>1,737,570.10</u>	<u>62.97%</u>

<訂正後>

(以下の情報が更新される。)

2011年6月30日現在

(単位：米ドル)

順位	銘柄	国名	業種	株数 (株)	取得原価		市場価格		投資比率 (%)
					単価	合計	単価	合計	
1.	<u>BENTRE AQUA PRODUCT IMPORT</u>	ベトナム	食品	<u>81,016</u>	<u>1.52</u>	<u>122,822.04</u>	<u>1.92</u>	<u>155,906.27</u>	<u>6.30%</u>
2.	<u>HOA PHAT GROUP JSC</u>	ベトナム	その他製造業	<u>100,580</u>	<u>1.67</u>	<u>168,268.57</u>	<u>1.49</u>	<u>149,943.88</u>	<u>6.06%</u>
3.	<u>LICOGI 16 JSC</u>	ベトナム	工業および建設業	<u>157,500</u>	<u>1.86</u>	<u>292,876.08</u>	<u>0.67</u>	<u>105,122.77</u>	<u>4.25%</u>
4.	<u>DABACO CORP</u>	ベトナム	持株会社-ダイバー	<u>135,833</u>	<u>1.41</u>	<u>191,257.51</u>	<u>0.75</u>	<u>101,249.40</u>	<u>4.09%</u>
5.	<u>TIEN PHONG PLASTIC JSC</u>	ベトナム	建設材料	<u>60,000</u>	<u>1.66</u>	<u>99,784.95</u>	<u>1.66</u>	<u>99,386.15</u>	<u>4.01%</u>
6.	<u>VIETNAM CONTAINER SHIPPING</u>	ベトナム	輸送業	<u>62,310</u>	<u>1.06</u>	<u>66,313.67</u>	<u>1.55</u>	<u>96,837.62</u>	<u>3.92%</u>
7.	<u>FPT CORP</u>	ベトナム	電気通信	<u>33,333</u>	<u>2.39</u>	<u>79,819.79</u>	<u>2.34</u>	<u>77,949.14</u>	<u>3.16%</u>

8.	<u>VIETNAM JSC COMMERCIAL BANK</u>	<u>ベトナム</u>	<u>銀行</u>	<u>53,932</u>	<u>1.76</u>	<u>94,670.51</u>	<u>1.33</u>	<u>71,467.91</u>	<u>2.89%</u>
9.	<u>PETROVIETNAM FERT & CHEMICAL</u>	<u>ベトナム</u>	<u>化学</u>	<u>40,000</u>	<u>1.93</u>	<u>77,342.17</u>	<u>1.58</u>	<u>63,334.31</u>	<u>2.56%</u>
10.	<u>THU DUC HOUSING DEVELOPMENT</u>	<u>ベトナム</u>	<u>不動産</u>	<u>73,470</u>	<u>1.32</u>	<u>97,266.83</u>	<u>0.85</u>	<u>62,638.85</u>	<u>2.53%</u>
11.	<u>SAIGON THUONG TIN COMMERCIAL</u>	<u>ベトナム</u>	<u>銀行</u>	<u>105,300</u>	<u>1.00</u>	<u>105,027.10</u>	<u>0.58</u>	<u>61,560.95</u>	<u>2.49%</u>
12.	<u>PHU NHUAN JEWELRY JSC</u>	<u>ベトナム</u>	<u>小売</u>	<u>39,999</u>	<u>2.25</u>	<u>90,136.65</u>	<u>1.34</u>	<u>53,784.10</u>	<u>2.17%</u>
13.	<u>RANGDONG LIGHT SOURCE AND VA</u>	<u>ベトナム</u>	<u>電気部品および</u>						
			<u>機器</u>	<u>62,320</u>	<u>1.20</u>	<u>74,981.73</u>	<u>0.79</u>	<u>49,185.62</u>	<u>1.99%</u>
14.	<u>MEKONG FISHERIES JSC</u>	<u>ベトナム</u>	<u>食品</u>	<u>40,000</u>	<u>1.85</u>	<u>73,808.47</u>	<u>1.00</u>	<u>39,949.33</u>	<u>1.61%</u>
15.	<u>AN PHU IRRADIATION JSC</u>	<u>ベトナム</u>	<u>食品</u>	<u>60,000</u>	<u>0.64</u>	<u>38,133.97</u>	<u>0.60</u>	<u>36,246.72</u>	<u>1.47%</u>
16.	<u>HCM CITY INFRASTRUCTURE INV</u>	<u>ベトナム</u>	<u>工業および建設</u>						
			<u>業</u>	<u>30,480</u>	<u>1.41</u>	<u>43,107.63</u>	<u>1.18</u>	<u>36,084.19</u>	<u>1.46%</u>
17.	<u>BIBICA CORP</u>	<u>ベトナム</u>	<u>食品</u>	<u>54,590</u>	<u>0.97</u>	<u>52,887.43</u>	<u>0.61</u>	<u>33,510.38</u>	<u>1.34%</u>
18.	<u>VINH SON - SONG HINH HYDROPO</u>	<u>ベトナム</u>	<u>電気</u>	<u>80,000</u>	<u>1.18</u>	<u>94,643.10</u>	<u>0.41</u>	<u>33,128.71</u>	<u>1.35%</u>
19.	<u>TRUONG THANH FURNITURE CORP</u>	<u>ベトナム</u>	<u>家財道具</u>	<u>62,625</u>	<u>0.94</u>	<u>58,983.41</u>	<u>0.44</u>	<u>27,764.18</u>	<u>1.12%</u>
20.	<u>REFRIGERATION ELECTRICAL ENG</u>	<u>ベトナム</u>	<u>電気部品および</u>						
			<u>機器</u>	<u>44,000</u>	<u>1.24</u>	<u>54,390.51</u>	<u>0.55</u>	<u>24,008.57</u>	<u>0.97%</u>
21.	<u>VINASHIP JSC</u>	<u>ベトナム</u>	<u>輸送業</u>	<u>51,520</u>	<u>0.78</u>	<u>40,092.20</u>	<u>0.38</u>	<u>19,326.90</u>	<u>0.78%</u>
22.	<u>INVESTMENT & TRADING OF REAL</u>	<u>ベトナム</u>	<u>建築業者</u>	<u>15,000</u>	<u>1.92</u>	<u>28,842.18</u>	<u>0.65</u>	<u>9,792.46</u>	<u>0.40%</u>
23.	<u>HUNG VUONG CORP</u>	<u>ベトナム</u>	<u>食品</u>	<u>11,000</u>	<u>2.27</u>	<u>24,931.90</u>	<u>0.83</u>	<u>9,110.40</u>	<u>0.37%</u>
24.	<u>TRAPHACO JSC</u>	<u>ベトナム</u>	<u>医薬品</u>	<u>4</u>	<u>1.54</u>	<u>6.15</u>	<u>1.85</u>	<u>7.41</u>	<u>0.00%</u>
25.	<u>HOA SEN GROUP</u>	<u>ベトナム</u>	<u>鉄鋼</u>	<u>7</u>	<u>1.61</u>	<u>11.24</u>	<u>0.50</u>	<u>3.48</u>	<u>0.00%</u>
	合計					<u>2,070,405.79</u>		<u>1,417,299.70</u>	<u>57.29%</u>

(ii) 社債

< 訂正前 >

2011年4月30日現在

(単位:米ドル)

順位	銘柄	国名	種類	償還日 (年/月/日)	利率 (%)	額面金額	取得価額	市場価格	投資比率 (%)
1.	SOCIALIST REP OF VIETNAM 8.750%					10,000,000,000			
	05/24/11	ベトナム	政府債	2011年5月24日	8.75%	ベトナムドン	562,172.69	485,635.04	17.60%
2.	SOCIALIST REP OF VIETNAM 8.380%					10,000,000,000			
	11/15/11	ベトナム	政府債	2011年11月15日	8.38%	ベトナムドン	518,398.80	471,386.86	17.08%
3.	REFRIGERATION ELECTRICAL ENGINEERING CORPORATION	ベトナム	転換社債	-	8%	ベトナムドン	10,493.18	9,732.36	0.35%
	合計					20,200,000,000			
					25.13%	ベトナムドン	1,091,065	966,754	35.03%

(後略)

<訂正後>

(以下の情報が更新される。)

2011年6月30日現在

(単位:米ドル)

順位	銘柄	国名 (発行場 所)	種類	償還日 (年/月/日)	利率 (%)	額面金額	取得価額	市場価格	投資比率 (%)
1.	SOCIALIST REP OF VIETNAM 11% 02/28/14	ベトナム	政府債	2014年2月28日	11.00%	10,000,000,000	480,875.84	472,800.35	19.11%
2.	SOCIALIST REP OF VIETNAM 8.380% 11/15/11	ベトナム	政府債	2015年11月11日	8.38%	10,000,000,000	518,398.80	479,625.84	19.39%
3.	REFRIGERATION ELECTRICAL ENGINEERING CORPORATION	ベトナム	転換社債	=	8.00%	200,000,000	10,493.18	9,743.74	0.39%
	合計					20,200,000,000	1,009,767.82	962,169.93	38.89%

(後略)

(3) 運用実績

純資産の推移

< 訂正前 >

下記事業年度末および2011年4月末日前1年間の各月末における純資産価額合計および1口当り純資産価額は以下の通りである。

	純資産価額合計		1口当り純資産価額	
	(米ドル)	(千円)	(米ドル)	(円)
第1事業年度末 (2009年12月末日)	4,675,889.76	376,035	110.52	8,888
第2事業年度末 (2010年12月末日)	3,581,867.84	288,054	90.86	7,307
2010年3月末日	4,500,298.01	361,914	107.90	8,677
2010年4月末日	4,761,171.14	382,893	112.23	9,026
2010年5月末日	4,516,193.17	363,192	106.79	8,588
2010年6月末日	4,448,144.45	357,720	105.35	8,472
2010年7月末日	4,243,925.03	341,296	100.83	8,109
2010年8月末日	3,528,500.23	283,762	87.79	7,060
2010年9月末日	3,722,830.67	299,390	92.67	7,453
2010年10月末日	3,549,010.35	285,411	89.57	7,203
2010年11月末日	3,435,025.76	276,245	85.82	6,902

2010年12月末日	3,581,867.84	288,054	90.86	7,307
2011年1月末日	3,455,432.53	277,886	87.65	7,049
2011年2月末日	2,791,079.23	224,459	71.88	5,781
2011年3月末日	2,828,961.50	227,505	74.80	6,015
2011年4月末日	2,759,527.24	221,921	73.02	5,872

(中略)

収益率の推移

計算期間	収益率(%) *
第1事業年度(2008年10月末日から2009年12月末日までの期間)	10.52%
第2事業年度(2010年1月1日から2010年12月末日までの期間)	(17.79%)

* 収益率(%) = 100 x (b-a)/a

ここで:

- a: 当該期間の直前の日の1株当り純資産価額(第1事業年度については、当初発行価格(100米ドル)とする)
 b: 当該期間最終日の1株当り純資産価額

<訂正後>

(以下の情報が更新される。)

2010年8月末日から2011年7月末日までの各月末における純資産価額合計および1口当り純資産価額は以下のとおりである。

	純資産価額合計		1口当り純資産価額	
	(米ドル)	(千円)	(米ドル)	(円)
2010年8月末日	<u>3,528,500.23</u>	<u>271,589</u>	<u>87.79</u>	<u>6,757</u>
2010年9月末日	<u>3,722,830.67</u>	<u>286,546</u>	<u>92.67</u>	<u>7,133</u>
2010年10月末日	<u>3,549,010.35</u>	<u>273,167</u>	<u>89.57</u>	<u>6,894</u>
2010年11月末日	<u>3,435,025.76</u>	<u>264,394</u>	<u>85.82</u>	<u>6,606</u>
2010年12月末日	<u>3,581,867.84</u>	<u>275,696</u>	<u>90.86</u>	<u>6,993</u>
2011年1月末日	<u>3,455,432.53</u>	<u>265,965</u>	<u>87.65</u>	<u>6,746</u>
2011年2月末日	<u>2,791,079.23</u>	<u>214,829</u>	<u>71.88</u>	<u>5,533</u>
2011年3月末日	<u>2,828,961.50</u>	<u>217,745</u>	<u>74.80</u>	<u>5,757</u>
2011年4月末日	<u>2,759,527.24</u>	<u>212,401</u>	<u>73.02</u>	<u>5,620</u>
2011年5月末日	<u>2,416,032.24</u>	<u>185,962</u>	<u>67.61</u>	<u>5,204</u>
2011年6月末日	<u>2,474,117.90</u>	<u>190,433</u>	<u>69.24</u>	<u>5,329</u>
2011年7月末日	<u>2,428,533.10</u>	<u>186,924</u>	<u>68.25</u>	<u>5,253</u>

(中略)

収益率の推移

計算期間	収益率(%) *
第1事業年度(2008年10月末日から2009年12月末日までの期間)	10.52%
第2事業年度(2010年1月1日から2010年12月末日までの期間)	(17.79%)

* 収益率(%) = 100 x (b-a)/a

ここで:

a: 当該期間の直前の日の1株当り純資産価額(第1事業年度については、当初発行価格(100米ドル)とする)

b: 当該期間最終日の1株当り純資産価額

(以下の情報が追加される。)

計算期間	収益率(%) *
2010年8月1日から2011年7月末日までの期間	(32.31%)

* 収益率(%) = 100 x (b-a)/a

ここで:

a: 上記期間の直前の日(2010年7月末日)の1口当り純資産価額

b: 上記期間最終日(2011年7月末日)の1口当り純資産価額

(4) 販売及び買戻しの実績

< 訂正前 >

下記事業年度における販売および買戻しの実績ならびに下記事業年度末現在の発行済口数は以下の通りである。

事業年度	販売口数	買戻口数	発行済口数
第 1 事業年度末 (2009年12月末日)	45,038 (45,038)	2,732 (2,732)	42,306 (42,306)
第 2 事業年度 (2010年12月末日)	1,923 (1,923)	4,809 (4,809)	39,420 (39,420)

注：括弧内の数は本邦内における販売・買戻しおよび発行済口数である。

< 訂正後 >

下記事業年度における販売および買戻しの実績ならびに下記事業年度末現在の発行済口数は以下の通りである。

事業年度	販売口数	買戻口数	発行済口数
第 1 事業年度末 (2009年12月末日)	45,038 (45,038)	2,732 (2,732)	42,306 (42,306)
第 2 事業年度 (2010年12月末日)	1,923 (1,923)	4,809 (4,809)	39,420 (39,420)

注：括弧内の数は本邦内における販売・買戻しおよび発行済口数である。

(以下の情報が追加される。)

2010年 8 月 1 日から2011年 7 月31日までの期間における販売および買戻しの実績ならびに2011年 7 月31日現在の発行済口数は以下の通りである。

販売口数	買戻口数	発行済口数
1,030	7,537	35,582
<u>(1,030)</u>	<u>(7,537)</u>	<u>(35,582)</u>

注：括弧内の数は本邦内における販売・買戻しおよび発行済口数である。

[次へ](#)

第3 ファンドの経理状況

（以下の情報が追加される。）

中間財務書類

ニュース フィナンサ トラスト ベトナム バランス ファンド

1. 以下に掲げるファンドの日本語の中間財務書類（2011年1月1日から2011年6月30日までの6ヵ月間）は、原文（英文）の中間財務書類を日本語に翻訳したものである。中間財務書類は、「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」に基づき「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第76条第4項但書の規定の適用により作成されている。
2. ファンドの原文（英文）の中間財務書類は、ファンドの本国における独立監査人の監査を受けていない。
3. ファンドの原文（英文）の中間財務書類は、米ドルで表示されている。日本円への換算には、2011年9月2日現在において株式会社三菱東京UFJ銀行が建値した対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝76.97円）が使用されている。なお、換算上千円未満の端数は四捨五入したため、合計は計数の総和と必ずしも一致しない。

1 財務諸表

(1) 貸借対照表

(以下の情報が追加される。)

ニュース フィナンサ トラスト ベトナム バランス ファンド

純資産計算書

2011年6月30日現在

(米ドルで表示されている。)

	<u>米ドル</u>	<u>千円</u>
資産		
現金(米ドル) - MFS	4,918.65	379
現金(米ドル) - シティバンク	741.19	57
現金(2,475,593,422ベトナム・ドン)	120,607.69	9,283
株式投資	1,417,299.70	109,090
債券投資	962,169.93	74,058
未収利息	44,017.22	3,388
未収配当金	6,502.48	500
前払政府手数料	2,151.66	166
資産の合計	<u>2,558,408.52</u>	<u>196,921</u>
負債		
投資購入未払金	5,949.80	458
運用報酬	8,904.96	685
販売報酬	4,190.55	323
管理報酬および財務書類作成報酬	33,471.28	2,576
監査報酬	8,529.25	656
代行協会員報酬	3,492.13	269
保管報酬	999.99	77
雑費	18,752.66	1,443
負債の合計	<u>84,290.62</u>	<u>6,488</u>
純資産	<u>2,474,117.90</u>	<u>190,433</u>

純資産の内訳：			
資本	<u>4,077,470.40</u>		<u>313,843</u>
利益剰余金	<u>(770,298.22)</u>		<u>(59,290)</u>
純利益 / (損失)	<u>(833,054.28)</u>		<u>(64,120)</u>
純資産の合計		<u>2,474,117.90</u>	<u>190,433</u>
発行済口数		<u>35,732口</u>	
1口当りの純資産価額（米ドル）		<u>69.24米ドル</u>	<u>5,329円</u>
純資産価額			
（端数四捨五入）		<u>69.24米ドル</u>	<u>5,329円</u>
口数		<u>35,732口</u>	
純資産		<u>2,474,083.68米ドル</u>	<u>190,430円</u>

(2)損益計算書

(以下の情報が追加される。)

ニュース フィナンサ トラスト ベトナム バランス ファンド

損益計算書

2011年1月1日から2011年6月30日まで

(米ドルで表示されている。)

	<u>米ドル</u>	<u>千円</u>
収益		
受取利息	54,355.71	4,184
受取配当金	85,934.77	6,614
収益合計	140,290.48	10,798
費用		
運用報酬	18,248.62	1,405
ファンド勘定および管理	63,471.28	4,885
年間報酬	2,116.64	163
監査	10,337.48	796
代行協会員報酬	7,156.31	551
弁護士報酬・専門家報酬	70,034.69	5,391
保管報酬	6,077.38	468
販売会社報酬	8,587.55	661
銀行手数料	1,399.64	108
雑費	34,172.30	2,630
利息に対する外国税	4,343.39	334
費用合計	225,945.28	17,391
投資の正味実現および未実現利益 / 損失		
投資の実現利益 / 損失	(135,390.16)	(10,421)
投資の未実現利益 / 損失	(612,009.32)	(47,106)
	(747,399.48)	(57,527)
事業から生じた純資産の純減	(833,054.28)	(64,120)

[次へ](#)

第三部 特別情報

第1 管理会社の概況

1 管理会社の概況

(1) 資本金の額

< 訂正前 >

2011年4月30日現在、管理会社の資本金の額は200,000米ドル（16,084千円）であり、最近5年間における資本金の額の増減はない。同日現在、管理会社が発行する株式の総数および発行済株式総数はそれぞれ200,000株および20,000株である。

2011年3月31日現在、管理会社およびその子会社の連結株主持分（連結純資産）の額は、5,236,435米ドル（421,114千円）であった。

(中略)

2 事業の内容及び営業の概況

(中略)

2011年4月末現在、管理会社は以下の3本のファンドの管理・運営を行っている。

設立国	種類	本数	純資産額の合計 (通貨：米ドル)
ケイマン諸島	オープン・エンド型契約型投資信託	1	<u>1,828,357</u>
ケイマン諸島	オープン・エンド型会社型投資信託	1	<u>2,759,527</u>
ケイマン諸島	リミテッド・パートナーシップ	1	<u>33,499</u>

< 訂正後 >

2011年6月末日現在、管理会社の資本金は200,000米ドル（15,394千円）であり、最近5年間における資本金の額の増減はない。同日現在、管理会社が発行する株式の総数および発行済株式総数はそれぞれ200,000株および20,000株である。

2011年6月末日現在、管理会社およびその子会社の連結株主持分（連結純資産）の額は、4,340,236米ドル（334,068千円）であった。

(中略)

2 事業の内容及び営業の概況

(中略)

2011年7月末現在、管理会社は以下の3本のファンドの管理・運営を行っている。

設立国	種類	本数	純資産額の合計 (通貨：米ドル)
ケイマン諸島	オープン・エンド型契約型投資信託	1	<u>1,642,436.29</u>
ケイマン諸島	オープン・エンド型会社型投資信託	1	<u>2,428,533.10</u>
ケイマン諸島	リミテッド・パートナーシップ*	1	<u>0</u>

*ファンドは、現在清算中である。

[前へ](#) [次へ](#)

3 管理会社の経理状況

（以下の情報が追加される。）

中間財務書類

1. 管理会社の日本語の中間財務書類（2011年6月30日に終了した6ヵ月間）は、国際財務報告基準に準拠して作成された原文の財務書類を翻訳したものである。これは、「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」に基づき、「中間財務諸表等の用語、様式および作成方法に関する規則」第76条第4項但書の規定の適用によるものである。

2. 管理会社の原文（英文）の中間財務書類は、管理会社の本国における独立監査人の監査を受けていない。

3. 管理会社の原文（英文）の中間財務書類は、米ドルで表示されている。日本円への換算には、2011年9月2日現在において株式会社三菱東京UFJ銀行が建値した対顧客電信直物売買相場の仲値（1米ドル=76.97円）が使用されている。なお、換算上千円未満の端数は四捨五入したため、合計は計数の総和と必ずしも一致しない。

(1)資産及び負債の状況

フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドおよびその子会社

連結財政状態計算書

2011年6月30日および2010年12月31日現在

	注記	2011年6月30日現在		2010年12月31日現在	
		(非監査)			
		米ドル	千円	米ドル	千円
資産					
非流動資産					
機器		4,482	345	3,698	285
関連会社投資	5	14,716	1,133	69,559	5,354
関連当事者投資	6	2,483	191	169,555	13,051
売却可能投資	7	8,300,219	638,868	8,021,391	617,406
デリバティブ契約保証	16.1	-	-	100,000	7,697
その他非流動資産		61,149	4,707	64,434	4,959
非流動資産の合計		8,383,049	645,243	8,428,637	648,752
流動資産					
損益を通じて公正価値 で測定される金融資産	8	3,774,687	290,538	5,239,629	403,294
親会社に対する短期貸付	9,15.2	2,450,100	188,584	2,338,000	179,956
外国為替先物予約-未収	16.2	268,905	20,698	-	-
関連会社および関連当事者へ の預け金	15.2	3,682,191	283,418	4,032,629	310,391

その他流動資産	15.2	178,421	13,733	156,696	12,061
現金および現金同等物	10	2,221,021	170,952	2,758,223	212,300
流動資産の合計		12,575,325	967,923	14,525,177	1,118,003
資産合計		20,958,374	1,613,166	22,953,814	1,766,755

中間財務書類の注記を参照されたい。

フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドおよびその子会社

連結財政状態計算書(続き)

2011年6月30日および2010年12月31日現在

注記	2011年6月30日現在 (非監査)		2010年12月31日現在		
	米ドル	千円	米ドル	千円	
株主持分および負債					
資本金および準備金					
株式資本金	11	20,000	1,539	20,000	1,539
株式プレミアム		990,000	76,200	990,000	76,200
利益剰余金		3,123,049	240,381	5,108,280	393,184
売却可能金融資産の 再評価損		(260,300)	(20,035)	(449,129)	(34,569)
外貨換算		93,708	7,213	89,931	6,922
親会社株主に帰属 する株主持分		3,966,457	305,298	5,759,082	443,277
非支配持分		373,779	28,770	891,523	68,621
株主持分合計		4,340,236	334,068	6,650,605	511,897
非流動負債					
退職給付債務	12	115,205	8,867	-	-
償還可能優先株式債 務	13, 15.2	14,407,266	1,108,927	14,407,266	1,108,927
非流動負債の合計		14,522,471	1,117,795	14,407,266	1,108,927
流動負債					

<u>クレジット・デフォルト・スワップ債務</u>		ニ	ニ	<u>5,619</u>	<u>432</u>
外国為替先物予約-未払	16.2	<u>584,032</u>	<u>44,953</u>	<u>90,489</u>	<u>6,965</u>
資本償還-未払		<u>300,000</u>	<u>23,091</u>	<u>620,637</u>	<u>47,770</u>
当座借越	14	<u>1,001,404</u>	<u>77,078</u>	<u>1,000,000</u>	<u>76,970</u>
未払費用		<u>95,658</u>	<u>7,363</u>	<u>64,625</u>	<u>4,974</u>
その他流動負債		<u>114,573</u>	<u>8,819</u>	<u>114,573</u>	<u>8,819</u>
流動負債の合計		<u>2,095,667</u>	<u>161,303</u>	<u>1,895,943</u>	<u>145,931</u>
負債合計		<u>16,618,138</u>	<u>1,279,098</u>	<u>16,303,209</u>	<u>1,254,858</u>
株主持分および負債の合計		<u>20,958,374</u>	<u>1,613,166</u>	<u>22,953,814</u>	<u>1,766,755</u>

中間財務書類の注記を参照されたい。

(2) 損益の状況

フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドおよびその子会社

連結包括利益計算書

2011年および2010年6月30日に終了した四半期

(非監査)

	注記	2011年		2010年	
		米ドル	千円	米ドル	千円
継続事業					
収益					
役務収益		8,905	685	14,458	1,113
受取配当金	15.1	41,702	3,210	33,353	2,567
受取利息		45,489	3,501	31,173	2,399
		96,096	7,397	78,984	6,079
役務原価					
役務原価	15.1	376,631	28,989	415,115	31,951
		376,631	28,989	415,115	31,951
総損失					
役務・管理費用		(280,535)	(21,593)	(336,131)	(25,872)
損益を通じて公正価値で測定される金融 資産に対する未実現損失		(251,431)	(19,353)	(225,648)	(17,368)
外国為替先物予約に対する未実現損失		(152,428)	(11,732)	-	-
為替差益(損)		84,040	6,469	(157,299)	(12,107)
財務費用		(5,506)	(424)	-	-
その他利益(損失)		(40,279)	(3,100)	44,289	3,409

関連会社の利益（損失）持分	(10,157)	(782)	30,763	2,368
税引前損失	(851,583)	(65,546)	(837,596)	(64,470)
法人所得税費用	=	=	=	=
継続事業による当期損失	(851,583)	(65,546)	(837,596)	(64,470)
廃止事業				
17 廃止事業による当期損失	=	=	(150,554)	(11,588)
当期損失	(851,583)	(65,546)	(988,150)	(76,058)
その他包括利益（損失）				
売却可能金融資産の再評価益（損）	(45,469)	(3,500)	91,833	7,068
為替換算	853	66	523	40
その他当期包括利益（損失）	(44,616)	(3,434)	92,356	7,109
当期包括損失の合計	(896,199)	(68,980)	(895,794)	(68,949)
損失内訳：				
親会社株主持分	(811,805)	(62,485)	(942,694)	(72,559)
非支配持分	(39,778)	(3,062)	(45,456)	(3,499)
	(851,583)	(65,546)	(988,150)	(76,058)
包括損失の合計の内訳：				
親会社株主持分	(856,421)	(65,919)	(850,338)	(65,451)
非支配持分	(39,778)	(3,062)	(45,456)	(3,499)
	(896,199)	(68,980)	(895,794)	(68,949)
1株当たり利益（損失）				
継続事業および廃止事業によるもの				

基本：親会社普通株主に帰属する当期の
損失

(40.59)

(3,124円)

(47.13)

(3,628円)

継続事業によるもの

基本：親会社普通株主に帰属する当期の
損失

(40.59)

(3,124円)

(39.61)

(3,049円)

中間財務書類の注記を参照されたい。

フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドおよびその子会社

連結包括利益計算書

2011年および2010年6月30日に終了した6ヵ月間

(非監査)

	注記	2011年		2010年	
		米ドル	千円	米ドル	千円
継続事業					
収益					
役務収益		18,249	1,405	28,137	2,166
受取利息	15.1	83,285	6,410	64,215	4,943
受取配当金		103,322	7,953	51,832	3,990
		<u>204,856</u>	<u>15,768</u>	<u>144,184</u>	<u>11,098</u>
役務原価					
役務原価	15.1	921,653	70,940	830,820	63,948
		<u>921,653</u>	<u>70,940</u>	<u>830,820</u>	<u>63,948</u>
総損失		(716,797)	(55,172)	(686,636)	(52,850)
役務・管理費用		(467,664)	(35,996)	(398,802)	(30,696)
損益を通じて公正価値で測定される金融資産に対する未実現損失		(743,946)	(57,262)	(267,263)	(20,571)
外国為替先物予約に対する未実現損失		(224,638)	(17,290)	-	-
為替差損		(111,879)	(8,611)	(309,493)	(23,822)
投資減損損失		-	-	(9,871)	(760)
財務費用		(10,103)	(778)	-	-

その他利益（損失）	93,003	7,158	119,122	9,169
関連会社の利益（損失）持分	(20,951)	(1,613)	65,891	5,072
税引前損失	(2,202,975)	(169,563)	(1,487,052)	(114,458)
法人所得税費用	=	=	=	=
継続事業による当期損失	(2,202,975)	(169,563)	(1,487,052)	(114,458)
廃止事業				
廃止事業による当期損失	=	=	(332,461)	(25,590)
当期損失	(2,202,975)	(169,563)	(1,819,513)	(140,048)
その他包括利益（損失）				
売却可能金融資産の再評価益（損）	188,829	14,534	45,191	3,478
為替換算	3,777	291	(406)	(31)
その他当期包括利益	192,606	14,825	44,785	3,447
当期包括損失の合計	(2,010,369)	(154,738)	(1,774,728)	(136,601)
損失内訳：				
親会社株主持分	(1,985,231)	(152,803)	(1,664,878)	(128,146)
非支配持分	(217,744)	(16,760)	(154,635)	(11,902)
	(2,202,975)	(169,563)	(1,819,513)	(140,048)
包括損失の合計の内訳：				
親会社株主持分	(1,792,625)	(137,978)	(1,620,093)	(124,699)
非支配持分	(217,744)	(16,760)	(154,635)	(11,902)
	(2,010,369)	(154,738)	(1,774,728)	(136,601)
1株当たり利益（損失）				
継続事業および廃止事業によるもの				

17

<u>基本：親会社普通株主に帰属する当期 の損失</u>	<u>(99.26)</u>	<u>(7,640円)</u>	<u>(83.24)</u>	<u>(6,407円)</u>
<u>継続事業によるもの</u>				
<u>基本：親会社普通株主に帰属する当期 の損失</u>	<u>(99.26)</u>	<u>(7,640円)</u>	<u>(66.62)</u>	<u>(5,128円)</u>

中間財務書類の注記を参照されたい。

フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドおよびその子会社
 連結株主持分変動計算書
 2011年および2010年6月30日に終了した6ヵ月間

	親会社株主帰属分							
	株式資本金 (米ドル)	株式プレミアム (米ドル)	売却可能金融 資産の再評価 益(損) (米ドル)	外貨換算 (米ドル)	利益剰余金 (米ドル)	親会社株主に帰 属する株主持分 の合計 (米ドル)	非支配持分 (米ドル)	株主持分の合計 (米ドル)
期首残高(2010								
年1月1日)	20,000	990,000	(1,637,172)	79,053	7,311,810	6,763,691	2,065,102	8,828,793
(千円)	1,539	76,200	(126,013)	6,085	562,790	520,601	158,951	679,552
売却可能金融 資産の再評価 益	-	-	45,191	-	-	45,191	-	45,191
(千円)	-	-	3,478	-	-	3,478	-	3,478
為替換算差額	-	-	-	(406)	-	(406)	-	(406)
(千円)	-	-	-	(31)	-	(31)	-	(31)
その他包括利益 (損失)	-	-	45,191	(406)	-	44,785	-	44,785
(千円)	-	-	3,478	(31)	-	3,447	-	3,447
当期損失	-	-	-	-	(1,664,878)	(1,664,878)	(154,635)	(1,819,513)
(千円)	-	-	-	-	(128,146)	(128,146)	(11,902)	(140,048)
当期包括利益 (損失)の合計	-	-	45,191	(406)	(1,664,878)	(1,620,093)	(154,635)	(1,774,728)
(千円)	-	-	3,478	(31)	(128,146)	(124,699)	(11,902)	(136,601)
非支配持分によ る資本拠出	-	-	-	-	-	-	500,000	500,000
(千円)	-	-	-	-	-	-	38,485	38,485

非支配持分によ								
る資本償還	=	=	=	=	=	=	(557,262)	(557,262)
(千円)	=	=	=	=	=	=	(42,892)	(42,892)
2010年6月30日								
現在残高	<u>20,000</u>	<u>990,000</u>	<u>(1,591,981)</u>	<u>78,647</u>	<u>5,646,932</u>	<u>5,143,598</u>	<u>1,853,205</u>	<u>6,996,803</u>
(千円)	<u>1,539</u>	<u>76,200</u>	<u>(122,535)</u>	<u>6,053</u>	<u>434,644</u>	<u>395,903</u>	<u>142,641</u>	<u>538,544</u>

期首残高（2011**年1月1日）**

	<u>20,000</u>	<u>990,000</u>	<u>(449,129)</u>	<u>89,931</u>	<u>5,108,280</u>	<u>5,759,082</u>	<u>891,523</u>	<u>6,650,605</u>
（千円）	<u>1,539</u>	<u>76,200</u>	<u>(34,569)</u>	<u>6,922</u>	<u>393,184</u>	<u>443,277</u>	<u>68,621</u>	<u>511,897</u>
売却可能金融資産の再評価益	-	-	<u>188,829</u>	-	-	<u>188,829</u>	-	<u>188,829</u>
（千円）	-	-	<u>14,534</u>	-	-	<u>14,534</u>	-	<u>14,534</u>
為替換算差額	-	-	-	<u>3,777</u>	-	<u>3,777</u>	-	<u>3,777</u>
（千円）	-	-	-	<u>291</u>	-	<u>291</u>	-	<u>291</u>
その他の包括利益	-	-	<u>188,829</u>	<u>3,777</u>	-	<u>192,606</u>	-	<u>192,606</u>
（千円）	-	-	<u>14,534</u>	<u>291</u>	-	<u>14,825</u>	-	<u>14,825</u>
当期損失	-	-	-	-	<u>(1,985,231)</u>	<u>(1,985,231)</u>	<u>(217,744)</u>	<u>(2,202,975)</u>
（千円）	-	-	-	-	<u>(152,803)</u>	<u>(152,803)</u>	<u>(16,760)</u>	<u>(169,563)</u>
当期における包括利益（損失）の合計	-	-	<u>188,829</u>	<u>3,777</u>	<u>(1,985,231)</u>	<u>(1,792,625)</u>	<u>(217,744)</u>	<u>(2,010,369)</u>
（千円）	-	-	<u>14,534</u>	<u>291</u>	<u>(152,803)</u>	<u>(137,978)</u>	<u>(16,760)</u>	<u>(154,738)</u>
非支配持分による資本償還	-	-	-	-	-	-	<u>(300,000)</u>	<u>(300,000)</u>
（千円）	-	-	-	-	-	-	<u>(23,091)</u>	<u>(23,091)</u>
2011年6月30日								
現在の残高	<u>20,000</u>	<u>990,000</u>	<u>(260,300)</u>	<u>93,708</u>	<u>3,123,049</u>	<u>3,966,457</u>	<u>373,779</u>	<u>4,340,236</u>
（千円）	<u>1,539</u>	<u>76,200</u>	<u>(20,035)</u>	<u>7,213</u>	<u>240,381</u>	<u>305,298</u>	<u>28,770</u>	<u>334,068</u>

中間財務書類の注記を参照されたい。

フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドおよびその子会社

連結キャッシュ・フロー計算書

2011年および2010年6月30日に終了した6ヵ月間

	2011年		2010年	
	米ドル	千円	米ドル	千円
営業活動によるキャッシュ・フロー				
当期損失	(2,202,975)	(169,563)	(1,819,513)	(140,048)
以下を調整：				
クレジット・デフォ ルト・スワップの公 正価値変動	-	-	17,533	1,350
財務費用	10,103	778	-	-
投資売却益	(6,255)	(481)	-	-
クレジット・デフォ ルト・スワップ決済 益	(5,619)	(432)		
機器売却損	335	26	-	-
関連会社損失(利益)				
持分	20,951	1,613	(65,891)	(5,072)
子会社処分損	-	-	93,740	7,215
投資再評価未実現損失 為替に対する未実現 損失(利益)	749,532	57,691	249,729	19,222
外国為替先物予約に 対する未実現利 益-未収	(10,808)	(832)	124,781	9,604
	(268,905)	(20,698)	-	-

外国為替先物予約に 対する未実現損失-				
未払	<u>493,543</u>	<u>37,988</u>	-	-
受取利息	<u>(83,285)</u>	<u>(6,410)</u>	<u>(64,215)</u>	<u>(4,943)</u>
配当収益	<u>(103,322)</u>	<u>(7,953)</u>	<u>(51,832)</u>	<u>(3,990)</u>
関連会社への投資に よる減損損失	-	-	<u>9,871</u>	<u>760</u>
減価償却および償却	<u>1,257</u>	<u>97</u>	<u>3,798</u>	<u>292</u>
	<u>(1,405,448)</u>	<u>(108,177)</u>	<u>(1,501,999)</u>	<u>(115,609)</u>
運転資金の変動				
デリバティブ契約保証による減少				
	<u>100,000</u>	<u>7,697</u>	-	-
その他の非流動資産の減少				
	<u>3,285</u>	<u>253</u>	<u>3,186</u>	<u>245</u>

フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドおよびその子会社

連結キャッシュ・フロー計算書(続き)

2011年および2010年6月30日に終了した6ヵ月

	2011年度		2010年度	
	米ドル	千円	米ドル	千円
損益を通じて公正価値で測定される金融資産の減少(増加)	688,301	52,979	(2,298,462)	(176,913)
<u> </u> 関連会社および関連当事者への預け金の減少	414,032	31,868	519,642	39,997
<u> </u> その他流動資産の減少	6,378	491	54,995	4,233
<u> </u> 未払費用の増加(減少)	26,580	2,046	(354,369)	(27,276)
<u> </u> その他流動負債の増加	-	-	136,293	10,490
<u> </u> 退職給付債務の増加	115,205	8,867	-	-
営業活動に利用された)現金	(51,667)	(3,977)	(3,440,714)	(264,832)
<u> </u> 受領済み金利	53,734	4,136	6,021	463
<u> </u> 受領済み配当金	106,902	8,228	55,659	4,284
<u> </u> 支払済み利息	(4,516)	(348)	-	-
<u> </u> 営業活動による(利用された)純現金	104,453	8,040	(3,379,034)	(260,084)
投資活動によるキャッシュ・フロー				
<u> </u> 機器の支払い	(2,377)	(183)	-	-

機器売却による手取				
金	ニ	ニ	644	50
関連会社から受領した分配金	33,892	2,609	ニ	ニ
関連会社から受領した分配金	32,286	2,485	81,012	6,235
長期売却可能投資の増				
加	(90,000)	(6,927)	(300,000)	(23,091)

フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドおよびその子会社

連結キャッシュ・フロー計算書(続き)

2011年および2010年6月30日に終了した6ヵ月

子会社売却に対する正				
味キャッシュ・フロー	ニ	ニ	(438,636)	(33,762)
投資活動に使用され				
た純現金	(26,199)	(2,017)	(656,980)	(50,568)

財務活動によるキャッシュ・フロー

当座借越の増加	1,404	108	ニ	ニ
非支配持分による資本				
償還	(620,637)	(47,770)	(557,262)	(42,892)
財務活動により使用				
された純現金	(619,233)	(47,662)	(557,262)	(42,892)
現金および現金同等物の純減	(540,979)	(41,639)	(4,593,276)	(353,544)
親会社の株式持分に関する外貨換算				
	3,777	291	(406)	(31)
期首時点における現金および現金同				
等物	2,758,223	212,300	5,802,896	446,649

期末時点における現金および現金同
等物

2,221,021

170,952

1,209,214

93,073

キャッシュ・フロー情報の補足情報：

非現金項目：

売却可能金融資産の再評価損の減少

(188,829)

(14,534)

(45,191)

(3,478)

株式資本に先立って受領した申込金
の譲渡

-

-

500,000

38,485

未払資本償還

300,000

23,091

-

-

分配金の決済額と親会社への預け金
との相殺額

134,786

10,374

-

-

中間財務書類の注記を参照されたい。

フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドおよびその子会社

中間連結財務書類の注記

2011年および2010年6月30日に終了した四半期および6ヵ月間（非監査）

1. 企業情報

2011年6月30日に終了した四半期および6ヵ月間におけるフィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドおよびその子会社（以下「グループ」という。）の中間連結財務書類は、2011年8月10日に権限を有する取締役により発行が承認された。フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッド（以下「当社」という。）は、ケイマン諸島法に基づく有限責任免除会社である。当社は、タイで設立された株式公開会社で、タイ証券取引所で上場されているフィナンサ・パブリック・カンパニー・リミテッドの完全所有子会社である。当社の登録事務所は、英領西インド諸島、ケイマン諸島、グランドケイマン、ジョージタウン、サウス・チャーチ・ストリート、ユグランド・ハウス、私書箱309である。

グループの主な業務は、中間連結財務書類の注記4に記載されている。

2. 財務書類の作成

中間財務書類の作成基準

2011年6月30日に終了した四半期および6ヵ月間におけるグループの中間連結財務書類は、IAS第34号中間財務報告に従い作成されている。

中間連結財務書類は、年次財務書類において要求されているすべての情報および開示事項を含むものではないので、2010年12月31日に終了した事業年度のグループの年次財務書類と合わせて読まれるべきである。中間財務書類は、親会社であるフィナンサ・パブリック・カンパニー・リミテッドとの連結作業の一環として作成されている。

当社のすべての取引は、米ドル（USD）で表示されている。

連結の基準

(a) 連結財務書類は、フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドおよびその子会社の財務書類から構成されている。子会社の財務書類は、統一的な会計方針を用いて親会社と同じ報告期間について作成されている。

(b) 連結財務書類は、当社および以下の子会社の財務書類を含む。

子会社の 名称	設立国	主な 業務	株式保有割合		登録資本金		発行済および 払込済資本金		連結資産合計に対する 資産割合		連結収益合計に対する 収益割合	
			2011年 6月30日	2010年 12月31日	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2011年 6月30日	2010年 12月31日	6月30日に終了 した6ヵ月間	
			%	%	米ドル	米ドル	米ドル	米ドル	%	%	2011年	2010年 ⁽¹⁾
当社の直接所有子会社												
サイアム ・インベ ストメン ト・パー トナーズ III, LP	ケイ マン 諸島	ファンド のゼネラ ルパー ナー	=	=	=	=	=	=	=	=	=	0.005
フィナン サ・サイ エンス・ アンド・ テクノロ ジー(北 京)コー ・リミ テッド	中華 人民 共和国	開発研究 および技 術顧問業	100.00	100.00	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1.67	1.56	0.06	0.04

ザ・フィナンサ・ベトナム・ファンド・リミテッド	ケイマン諸島	投資事業	77.67	67.97	2,722,102	3,022,102	2,722,102	3,022,102	9.99	15.32	50.23	26.52
フィナンサ・セキュリティーズ(ホンコン)リミテッド	香港	証券ブローカーおよび顧問業務	=	=	=	=	=	=	=	=	=	36.40

(1) 2010年度のあらゆる種類の収益に基づき以前算出された2010年6月30日に終了した6ヵ月間における連結収益に対する収益割合は、2011年6月30日に終了した6ヵ月間の基準と一致させるために連結包括損益計算書に表示された収益に基づいて算出された。

(c) 当社およびその子会社との間での重要な残高および取引は、連結財務書類から消去されている。

(d) 2011年および2010年6月30日に終了した四半期および6ヵ月間における子会社の財務書類は、2010年1月1日から2010年5月26日（清算日）の期間におけるサイアム・インベストメント・パートナーズIII, L.P.の監査済み財務書類を除き、レビューされている。

(e) 通常の業務においてその他投資家に対する資産の償還により、フィナンサ・ベトナム・ファンド・リミテッドへの当社の投資割合は2010年12月31日現在の67.97%から2011年6月30日現在には77.67%に増加した。

(f) 2009年2月25日、当社は香港で事業を拡大する目的をもって香港で設立されたフィナンサ・セキュリティーズ（ホンコン）リミテッドの100%持分に出資した。

2009年3月6日、フィナンサ・セキュリティーズ（ホンコン）リミテッドは、10,000香港ドルから5,000,000香港ドルへと登録資本を計上した。当社は2009年5月に5,000,000香港ドルを払込んだ。2009年9月4日、フィナンサ・セキュリティーズ（ホンコン）リミテッドは、2,500,000香港ドルの追加資本金の払込を請求することにより、5,000,000香港ドルから10,000,000香港ドルへと登録資本金をさらに計上した。当社はすでに2009年10月に2,500,000香港ドルの追加資本金を払込済みである。

2010年3月17日、フィナンサ・セキュリティーズ（ホンコン）リミテッドは、500,000香港ドルの追加資本金の払込を請求することにより、10,000,000香港ドルから15,000,000香港ドルの追加資本金へと追加資本金を計上した。当社はすでに2010年3月に追加資本金を払込済みである。

2010年4月22日、当社はフィナンサ・セキュリティーズ（ホンコン）リミテッド（以下「子会社」という。）が規制要件に従い最低流動性を維持するために必要とされる500,000香港ドルの追加資本金を子会社に対して支払った。その結果、子会社の払込済み資本金は10,500,000香港ドルから11,000,000香港ドルに増加した。その後、2010年5月5日、当社は第三者との間で、450,000米ドルの売却価格でフィナンサ・セキュリティーズ（ホンコン）リミテッドへの投資を売却するために株式売買契約を締結した（注記17を参照されたい。）。

(g) 2010年4月1日、サイアム・インベストメント・パートナーズIII, LPのゼネラル・パートナーは、免除リミテッド・パートナーシップ法および2005年10月31日付のパートナーシップ契約（改正・再録済み）の条項に従い、2010年2月11日にパートナーシップの任意清算および解散を開始したことを通知した。清算および解散は、2010年5月26日に終了した。

3. 重要な会計方針

中間連結財務書類に作成にあたり採択された会計方針は、以下の従業員給付のための会計方針の変更を除き、2010年12月31日に終了した事業年度のグループの年次財務書類の作成にあたり採用されたものと一致している。

2011年1月1日以降、当社は給与、離職率、勤務年数およびその他の要因を含む保険数理上の仮定を考慮して、将来支払われる予定の給付金の見積キャッシュフローの現在価値に基づき概算されたプロジェクト・ユニット・クレジット・メソッドを用いて報告期間末現在の年金利回り法に基づき、ベトナム労働法に基づく従業員給付債務を算出した。

2011年6月30日に終了した6ヵ月間において、当社は106,804米ドルの過去勤務債務を2011年6月30日に終了した6ヵ月間における役務・管理費用の一部として認識したが、これは過年度における退職給付金であった。経営陣は、2010年6月30日に終了した四半期および6ヵ月間における連結財務書類および2010年1月1日現在の106,804米ドルの利益剰余金を調整し、2011年および2010年6月30日に終了した四半期および6ヵ月間における連結財務書類に対する影響が重大ではなかったからである。（注記12を参照されたい。）

4. セグメント情報

資源の割当およびセグメント業績の評価の目的のために、グループの最高業務執行の意思決定者に報告されたグループの報告対象セグメントは、事業セグメントの区分に特に焦点が当てられている。グループはアジアのいくつかの異なる国において登録・設立されているが、経営成績は、その最終資産の所在地の類似の経済的環境により影響を受けるため、地域別セグメント情報は提供されていない。

グループの事業別セグメントは、投資顧問業、投資事業、開発研究および技術諮問事業ならびに証券事業の4つである。投資顧問業はファンドに対する投資顧問サービスの提供であり、投資事業はグループがその投資の資本増加、配当および/または利息を享受するために、短期または長期の有価証券に投資することで、証券業は証券取引および投資顧問業の代行業務の導入を提供することである。廃止事業は中間連結財務書類の注記17で説明されており、証券業に基づくセグメント情報に含まれている。

事業別セグメント間の振替価格は事業活動の種類ごとに異なっているため、その詳細は中間連結財務書類の注記15に述べている。

事業別セグメント

グループの2011年および2010年6月30日に終了した四半期および6ヵ月間の事業別セグメントに関する収益情報はそれぞれ以下のとおりである。

(単位:米ドル)

2011年6月30日に終了した四半期

	投資顧問	投資事業	開発研究および技術諮問事業	証券事業	消去	合計
セグメント収益						
顧客および関連会社からの外部収益	8,905	87,131	60	-	-	96,096
セグメント間収益	6,379	-	-	-	(6,379)	-
	15,284	87,131	60	-	(6,379)	96,096
収益合計						96,096
セグメント損益						
セグメント損益	(361,346)	(135,109)	(5,005)	-	-	(501,460)
未配賦費用						(334,460)
財務費用		(5,506)				(5,506)
関連会社損失持分		(10,157)				(10,157)
税引前損失						(851,583)
法人税費用						-
当期損失						(851,583)

(単位:米ドル)

2010年6月30日に終了した四半期

	投資顧問	投資事業	開発研究および技術 問事業	証券事業	消去	合計
セグメント収 益						
顧客および関 連会社からの 外部収益	14,458	64,485	40	20,230	-	99,213
セグメント間 収益	16,104	-	-	-	(16,104)	-
	30,562	64,485	40	20,230	(16,104)	99,213
収益合計						99,213
セグメント損 益						
セグメント損 益	(384,554)	(260,453)	(41,386)	(56,813)	-	(743,206)
未配賦費用						(275,707)
関連会社損失 持分						30,763
税引前損失						(988,150)
法人税費用						-
当期損失						(988,150)

(単位:米ドル)

2011年6月30日に終了した6ヵ月間

	投資顧問	投資事業	開発研究および事業諮問事業	証券事業	消去	合計
セグメント収益						
顧客および関連会社からの外部収益	18,249	186,490	117	-	-	204,856
セグメント間収益	14,059	-	-	-	(14,059)	-
	<u>32,308</u>	<u>186,490</u>	<u>117</u>	<u>-</u>	<u>(14,059)</u>	<u>204,856</u>
収益合計						<u>204,856</u>
セグメント損益						
セグメント損益	(889,345)	(725,486)	(9,622)	-	-	(1,624,453)
未配賦費用						(547,468)
財務費用		(10,103)				(10,103)
関連会社損失持分		(20,951)				(20,951)
税引前損失						<u>(2,202,975)</u>

法人税費用

当期損失

ニ

(2,202,975)

(単位:米ドル)

2010年6月30日に終了した6ヵ月間

	投資顧問	投資事業	開発研究お よび事業諮 問事業	証券事業	消去	合計
セグメント収 益						
顧客および関 連会社からの 外部収益	28,137	115,949	98	82,528	-	226,712
セグメント間 収益	33,428	-	-	-	(33,428)	-
	61,565	115,949	98	82,528	(33,428)	226,712
収益合計						226,712
セグメント損 益						
セグメント損 益	(769,256)	(376,129)	(92,740)	(238,721)	-	(1,476,846)
未配賦費用						(408,558)
関連会社利益 持分						65,891
税引前損失						(1,819,513)
法人税費用						-
当期損失						(1,819,513)

5．関連会社への投資

関連 会社名	主な事業	設立国	所有株式数		グループが所有する 株式比率		原価		持分法に基づく投資	
			2011年6 月30日	2010年12 月31日	2011年6 月30日	2010年12月 31日	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2011年 6月30日	2010年 12月31日
					%	%	米ドル	米ドル	米ドル	米ドル
フィナンサ・ファンド・マネジメント・リミテッドの関連会社										
サイアム・イン ベストメント・ パートナーズL. P.	ファ ンド のゼ ネラ ル・ パー ト ナー	ケイマ ン諸島	=	=	50.00	50.00	116,658	150,550	12,984	54,815
フィナンサ・ キャピタル・リ ミテッド	投資 顧問	ケイマ ン諸島	500	500	50.00	50.00	14,799	14,799	1,732	14,744
合計							131,457	165,349	14,716	69,559

6．関連当事者投資

関連会社名	主な事業	設立国	所有株式数		グループが所有する株 式比率		投資	
			2011年 6月30日	2010年 12月31日	2011年 6月30日	2010年 12月31日	2011年 6月30日	2010年 12月31日
					%	%	米ドル	米ドル
サイアム・インベスト メント・ファンド L.P.	ファンド	ケイマ ン諸島	=	=	5.87 ⁽¹⁾	5.87 ⁽¹⁾	584,101	751,173

フィナンサ・セキュリ ティーズ・リミテッド	証券業	タイ	1	1	=	=	<u>262</u>	<u>262</u>
合計							<u>584,363</u>	<u>751,435</u>
控除：減損損失引当金							<u>(581,880)</u>	<u>(581,880)</u>
関連当事者投資-正味							<u>2,483</u>	<u>169,555</u>

(1) リミテッド・パートナーとして直接保有されている持分およびゼネラル・パートナーとして間接保有されている持分に基づき決定されて
いる。

グループが投資するファンドはクローズエンド型ファンドで、タイの会社に直接持分投資を行うために設定された。これらの商品については、その公正価値を信頼性をもって測定することができないため公正価値情報は開示されていない。グループは、ファンドへの投資をファンド期間の終了まで保有することを意図しており、これらの減損控除後の原価で測定する。

7. 売却可能投資

売却可能投資は、持分証券（利率のないもの）および負債証券への投資から成る。下表は、2011年6月30日および2010年12月31日現在の公正価値による売却可能投資を示している。

	（単位：米ドル）			
	2011年6月30日		2010年12月31日	
	取得原価	公正価値	取得原価	公正価値
売却可能投資				
海外非市場性持分証券				
- 非上場有価証券				
ケイマン諸島における ファンド	4,827,500	4,391,000	4,737,500	4,294,688
香港におけるファンド	2,020,000	2,062,000	2,020,000	2,002,000
合衆国におけるファンド	1,713,019	1,847,219	1,713,019	1,724,703
	8,560,519	8,300,219	8,470,519	8,021,391
民間外国会社	750,000	-	750,000	-
控除：減損引当金	(750,000)	-	(750,000)	-
	-	-	-	-
売却可能投資の合計	8,560,519	8,300,219	8,470,519	8,021,391

8. 損益を通じて公正価値で測定される金融資産

	(単位:米ドル)	
	2011年6月30日	2010年12月31日
売買目的保有投資		
海外市場性持分証券-持分証券	1,718,581	3,205,105
海外市場性負債証券-負債証券	2,056,106	2,034,524
損益を通じて公正価値で評価される金融資産	<u>3,774,687</u>	<u>5,239,629</u>

9. 親会社に対する短期貸付金

2011年6月30日および2010年12月31日現在、当社は親会社に対して1百万米ドルおよび1百万ユーロ(2.45百万米ドル(2011年6月30日)および2.34百万米ドル(2010年12月31日))の短期貸付金を有している。貸付金は要求払いで、資金引き出し毎に当事者がその時々において合意する利率で利息が付される。

2011年6月30日および2010年12月31日現在、米ドルおよびユーロ建ての貸付金は、それぞれ年率0.5%および1.0%の利息が付されている。

10. 現金および現金同等物

2011年6月30日および2010年12月31日現在、現金および現金同等物の外貨残高は以下のとおりである

	2011年	2010年
米ドル	1,911,834	2,460,805
ベトナムドン	6,010,424,056	5,358,405,376

人民元	<u>104,713</u>	<u>148,062</u>
タイ・バーツ	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>

それらの公正価値はそれぞれ2,221,021米ドルおよび2,758,223米ドルであった。

2011年6月30日および2010年12月31日現在、営業費用を賄うために保有するグループの金融機関銀行預金の合計は、それぞれ3,741米ドルおよび2,742米ドルで、関連当事者の名義で開設された口座に保有されている。

連結キャッシュ・フロー計算書上、2011年6月30日、2010年12月31日および2010年6月30日現在の現金および現金同等物は以下からなっている。

	(単位：米ドル)		
	2011年6月30日	2010年12月31日	2010年6月30日
手許現金	<u>2,217</u>	<u>2,478</u>	<u>2,131</u>
金融機関の現金預金	<u>2,218,804</u>	<u>2,755,745</u>	<u>1,207,083</u>
現金および現金同等物	<u>2,221,021</u>	<u>2,758,223</u>	<u>1,209,214</u>

11. 株式資本

	(単位：米ドル)	
	2011年6月30日	2010年12月31日
授權資本：		
<u>1株当たり1米ドルの普通株式200,000株</u>	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
発行・全額払込済：		
<u>1株当たり1米ドルの普通株式20,000株</u>	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>

普通株式の株主は、当社が宣言する配当を受領する権利を有している。すべての普通株式は1株につき制限のない1議決権を有している。

12. 退職給付制度

当社は、2011年6月30日現在、非積立型確定給付年金制度とみなされるベトナム労働法に基づく退職給付債務を確立した。

当社は、2011年6月30日に終了した6ヵ月間の連結包括利益計算書における役務・管理費用の一部として過去勤務債務を認識した。

2011年6月30日に終了した四半期および6ヵ月間の確定給付制度に関して認識された損益は以下のとおりである。

	(単位：米ドル)	
	2011年6月30日に終了した四半期	2011年6月30日に終了した6ヵ月間
過去勤務債務	-	106,804
当期勤務原価	3,400	6,800
債務利息	800	1,601
	4,200	115,205

2011年6月30日現在、連結財務書類は、負債として認識された115,205米ドルの退職給付債務が含まれていた。

確定給付債務の現在価値の変動は以下のとおりである。

	(単位：米ドル)	
	2011年6月30日に終了した6ヵ月間	
期首確定給付債務	-	
過去勤務債務の調整（注3を参照されたい。）	106,804	
当期勤務原価	6,800	
支払利息	1,601	
確定給付債務の残高	115,205	

2011年6月30日現在、確定給付制度に基づく債務を算出するために使用される主要な保険数理上の仮定は以下のとおりである。

(単位：米ドル)

2011年6月30日現在財務上の仮定

割引率	3%
給料の予想増額率	10%
退職年齢	55歳

13. 償還可能優先株式

2007年3月28日、当社(「借入人」)は、親会社であるフィナンサ・パブリック・カンパニー・リミテッド(「貸付人」)と4件の転換可能貸付契約を締結した。この契約により、過年度に4件の貸付契約に基づき親会社により当社に貸付けられた14.4百万米ドル(573.2百万バーツ)の貸付金が、同額の転換可能貸付金に転換された。かかる転換可能貸付契約に基づき、貸付人のオプションにより、貸付金は1株当たり100米ドルの引受価格で償還可能優先株式に転換することができる。貸付人は償還可能優先株式の割当日後いつでも、引受価格プラス6ヵ月LIBORプラス年複利2.75%でかかる優先株式を償還請求する権利を有している。親会社は、2007年3月28日に貸付金を144,073株の償還可能優先株式に転換する権利を行使した。

14. 当座借越

2011年6月30日および2010年12月31日現在、当社は海外銀行から当座借越を有しており、年率1.801%~2.175%および年率1.781%~1.826%の利息が付されている。

15. 関連当事者取引

当社は、子会社および関連会社との間で広範囲に及ぶ取引および関係を有している。従って、添付の財務書類は、当社がこれらの当事者と関わりなく営業した場合に存在したであろう状態または生じたであろう経営成績を必ずしも示すものではない。

15.1 当期中に生じた重要な事業取引

当期中、当社は当社とその関連当事者との間での通常の営業過程において合意した商業的な条件およびベースで締結した当該当事者との重要な事業取引を有した。下記は、かかる取引の概要である。

15.1.1 2011年および2010年6月30日に終了した四半期および6ヵ月間において発生した関連当事者取引の金額は以下のとおりである。

	<u>(単位：米ドル)</u>				<u>価格政策</u>
	<u>6月30日に終了した四</u>		<u>6月30日に終了した</u>		
	<u>半期</u>		<u>6ヵ月間</u>		
	<u>2011年</u>	<u>2010年</u>	<u>2011年</u>	<u>2010年</u>	
親会社					
受取利息	<u>4,878</u>	<u>5,734</u>	<u>9,539</u>	<u>13,950</u>	両当事者の合意する利率で、注記9に記載のとおり
サービス費用 - <u>コンサルティング料</u>	<u>206,365</u>	<u>248,036</u>	<u>425,006</u>	<u>492,305</u>	両当事者の合意する利率で、下記のとおり

15.1.2 コンサルティング料

親会社

当社は親会社と役員提供契約を締結しているが、当社は、管理、経営、マーケティングおよびその他の事業支援に関連する役員を受ける。同契約は毎年更新することができ、2011年の役員報酬は付加価値税を含めて26.75百万パーツ(約0.88百万米ドル)(2010年：32百万パーツ(約1.01百万米ドル))であった。

15.2 関連当事者との残高

2011年6月30日および2010年12月31日現在、重要な関連当事者取引の残高は、以下に要約されている。

関係	(単位：米ドル)		
	2011年 6月30日	2010年 12月31日	
親会社 - フィナンサ・ピーエルシー			
親会社に対する短期貸付金	2,450,100	2,338,000	
親会社への預け金	2,318,429	2,689,486	
未収利息	36,547	24,878	
償還可能優先株式	14,407,266	14,407,266	
関連会社 / 関連当事者			
関連会社および関連当事者への預け金：			
サイアム・インベストメント・ファ ンドII・エルピー	株式所有および 取締役兼任	1,823	ニ
フィナンサ・ホンコン・リミテッド	共通の株主 / 取 締役兼任	1,339,584	1,337,510
取締役		22,354	5,633
その他債権		1,363,761	1,343,143
フィナンサ・インベストメント・ コンサルティング(中国) コー・リミテッド	グループ会社	44,596	43,206

16. 契約債務

16.1 クレジット・デフォルト・スワップ

2006年1月17日、当社はプロテクションの売り手として海外の金融機関と、想定元本額200万米ドルの期間5年のタイ王国債にかかるクレジット・デフォルト・スワップ契約を締結し、同契約の規定により想定元本額の固定金利による収益を四半期毎に受領する。同契約は、2011年3月20日に終了する。当社は、同契約に基づく保証として100,000米ドルの当初証拠金を支払うことが求められており、クレジット・デフォルト・スワップ契約の市場価値損失が当初証拠金を超過する場合、証拠金勘定において損失金額相当額を増額することが求められている。

2010年12月31日現在、当社は100,000米ドルの証拠金を差し入れており、財政状態計算書の非流動資産に基づき、「デリバティブ契約保証」として表示されている。

その後、2011年3月20日、当社は海外の金融機関から100,000米ドルの証拠金勘定を受領した。

16.2 外国為替先物予約

当社は以下に記載した目的において外貨を購入するための為替予約を締結した。

16.2.1 1年以内に満期到来分について、随時、金融市場において個別のポジションをとり、利益を創出する外国為替先物予約の詳細は以下のとおりである。

満期日	2011年6月30日現在					公正価値 利益 (損失) (米ドル)
	先物契約毎		先物契約毎			
	通貨	受領金額	利率	通貨	支払金額	
2011年3月16日 - 2011年9月19日	豪ドル	1,025,809	0.97484	米ドル	1,000,000	90,149
2011年3月18日 - 2011年9月22日	英国ポンド	1,000,000	1.61219	米ドル	1,612,190	(6,942)

2011年3月21日 - 2011年9月23日	ユーロ	1,000,000	1.41392	米ドル	1,413,920	34,796
2011年3月21日 - 2011年9月23日	ニュージーランドドル	1,378,569	0.72539	米ドル	1,000,000	134,374
2011年3月28日 - 2011年9月22日	米ドル	1,590,430	1.59043	英国ポンド	1,000,000	(14,818)
2011年3月28日 - 2011年9月23日	米ドル	2,799,150	1.39958	ユーロ	2,000,000	(98,282)
2011年4月7日 - 2011年9月19日	米ドル	1,000,000	1.02383	豪ドル	976,725	(37,986)
2011年4月7日 - 2011年9月23日	米ドル	1,000,000	0.76673	ニュージーランドドル	1,304,240	(73,211)
2011年4月11日 - 2011年9月23日	ユーロ	1,000,000	1.43913	米ドル	1,439,130	9,586
2011年5月9日 - 2011年11月14日	米ドル	1,000,000	80.74200	日本円	80,742,000	(4,199)

16.2.2 1年以内に期限到来分の外国為替先物予約の詳細は以下のとおりである。

満期日	2011年6月30日現在				
	先物契約毎			支払金額 (米ドル)	公正価値(損失) (米ドル)
	通貨	受領済み金額	契約毎の利率		
2010年10月18日 - 2011年10月18日	タイバーツ	298,700,000	29.87000	10,000,000	(348,594)

満期日	2010年12月31日現在				公正価値(損失) (米ドル)
	先物契約毎			支払金額 (米ドル)	
	通貨	受領済み金額	契約毎の利率		
2010年10月18日-2011年10月18日	タイバーツ	298,700,000	29.87000	10,000,000	(90,489)

16.3 リース契約に基づくコミットメント

2011年6月30日および2010年12月31日現在、グループのオペレーティング・リースにより支払うべき将来の賃料は下記のとおりである。

	(単位：米ドル)	
	2011年6月30日	2010年12月31日
期限1年以内	85,989	123,731
期限1年超5年以内	-	25,968
合計	85,989	149,699

17. 子会社の売却

2010年5月5日、当社はフィナンサ・セキュリティーズ(ホンコン)リミテッド(以下「FSHK」という。)の普通株式11,000,000株を売却することに合意し、売主個人3名との間で株式売買契約(以下「SPA」という。)を締結し、450,000米ドルの売買価格により100%の払込済資本金を示している。当社は、SPAに従い、2010年7月に全額支払いを受けた。

受領対価

(単位:米ドル)

2010年12月31日

現金および現金同等物で受領した対価

450,000

支配を喪失した資産および負債の分析

	(単位:米ドル)
	2010年5月12日
流動資産	
現金および現金同等物	678,616
未払手数料、預金および前払費用	50,928
非流動資産	
固定資産	17,858
負債	
その他債権および未払費用	12,180
その他流動負債	191,482
売却による純資産	543,740

廃止事業による損失の分析

包括利益計算書に含まれる廃止事業による連結業績は以下に示したとおりである。廃止事業による比較損失およびキャッシュ・フローは、当期中に廃止事業として分類された事業を含めるために再表示された。

	(単位：米ドル)	
	2010年6月30日に終了した四 半期	2010年6月30日に終了した 6ヵ月
廃止事業による損失		
収益	20,229	82,532
費用	(77,043)	(321,253)
税引前損失	(56,814)	(238,721)
帰属する法人所得税費用	-	-
	(56,814)	(238,721)
売却費用控除後の公正価値で 再測定される損失		
営業売却損失	(93,740)	(93,740)
帰属する法人所得税費用	-	-
	(93,740)	(93,740)
廃止事業による損失 (当社の所有者に帰属分)	(150,554)	(332,461)

子会社売却損失

	(単位：米ドル)
	2010年6月30日
受領済み対価	450,000
処分による純資産	(543,740)
売却損	(93,740)

売却損は、包括損益計算書の2010年6月30日に終了した6ヵ月における廃止事業による損失に含まれている。

子会社売却による正味キャッシュ・アウトフロー

	(単位：米ドル)
	2010年6月30日
現金および現金同等物で受領した対価	239,980
控除：処分による現金および現金同等物	(678,616)
	<u>(438,626)</u>

18. 財政状態日以降の事象

経営陣は、財務書類が発行される2011年8月11日までの後発事象を検討した。

[前へ](#) [次へ](#)

5 その他

< 訂正前 >

管理会社の定款は、ケイマン諸島の会社法に従い、いつでも、また随時、その全部または一部を株主総会の特別決議により変更することができる。

管理会社に重要な影響を与えまたは与えると予想される事実は生じていない。

< 訂正後 >

管理会社の定款は、ケイマン諸島の会社法に従い、いつでも、また随時、その全部または一部を株主総会の特別決議により変更することができる。

本書提出前6ヵ月以内において、管理会社に重要な影響を与えまたは与えると予想される事実は生じていない。

[前へ](#)