

【表紙】

- 【提出書類】** 有価証券届出書の訂正届出書
- 【提出先】** 関東財務局長 殿
- 【提出日】** 平成26年11月13日提出
- 【発行者名】** 大和証券投資信託委託株式会社
- 【代表者の役職氏名】** 取締役社長 白川 真
- 【本店の所在の場所】** 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号
- 【事務連絡者氏名】** 山部 努
連絡場所 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号
- 【電話番号】** 03-5555-3111
- 【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】** ダイワB R I C s リターンズ・ファンド
- 【届出の対象とした募集
内国投資信託受益証券の
金額】** 継続申込期間（平成26年5月14日から平成27年5月13日まで）
10兆円を上限とします。
- 【縦覧に供する場所】** 該当ありません。

．【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

平成26年5月13日付で提出した有価証券届出書（以下「原有価証券届出書」）の記載事項を、有価証券報告書の提出に伴い新たな内容に改めるため、本訂正届出書を提出致します。

．【訂正の内容】

（ 下線部 _____ は訂正部分を示します。 ）

第一部 【証券情報】

(4) 【発行（売出）価格】

< 訂正前 >

< 略 >

基準価額は、販売会社または委託会社に問い合わせることにより知ることができるほか、原則として計算日の翌日付の日本経済新聞朝刊に掲載されます。また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

基準価額は、販売会社または委託会社に問い合わせることにより知ることができます。また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

< 略 >

第二部 【ファンド情報】

第1 【ファンドの状況】

1 【ファンドの性格】

(1) 【ファンドの目的及び基本的性格】

< 訂正前 >

< 略 >

< ファンドの特色 >

< 略 >

投資対象ファンドの概要

I. BNPパリバ・ブラジル株式ファンド（FOFs用）（適格機関投資家専用）

< 略 >

<p>BNPパリバ・ブラジル株式マザーファンドの投資態度</p>	<p>①当ファンドは、主として、ブラジルに本社を置く企業、もしくはブラジル国内にて主に事業活動を営む企業が発行する株式等に投資を行ない、中長期的に投資信託財産の成長をめざした運用を行ないます。ただし、上記の株式等以外に、投資対象企業のADR（米国預託証券）やGDR（グローバル預託証券）等も投資対象とすることがあります。</p> <p>②（上記「投資態度」の②と同規定）</p> <p>③株式への組入れ比率は高位に保つことを基本とします。</p> <p>④外貨建資産への投資にあたっては、原則として為替ヘッジは行ないません。</p> <p>⑤（上記「投資態度」の⑤と同規定）</p> <p>⑥BNPパリバ アセットマネジメント ブラジル（BNP Paribas Asset Management Brasil LTDA.）に運用指図に関する権限を委託します。</p> <p>< BNPパリバ アセットマネジメント ブラジル(BNP Paribas Asset Management Brasil LTDA.)について ></p> <p>BNPパリバ アセットマネジメント ブラジル（BNP Paribas Asset Management Brasil LTDA.）は、BNPパリバグループの資産運用部門におけるブラジルの拠点であり、平成10年に設立され、ブラジルをはじめとする中南米市場に特化した資産運用業務を行なっております。</p> <p>BNPパリバグループは欧州を本拠とする世界有数の金融グループです。世界75カ国におよそ18万人の従業員を擁します。コーポレートバンキング・投資銀行業務、資産運用業務、ならびにリテール銀行業務という3つの主要分野を核に事業展開し、それぞれ業界のキープレーヤーとしての地位を占めています。</p>
----------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

< ファンドの特色 >

< 略 >

投資対象ファンドの概要

I. BNPパリバ・ブラジル株式ファンド（FOFs用）（適格機関投資家専用）

< 略 >

<p>BNPパリバ・ブラジル株式マザーファンドの投資態度</p>	<p>①当ファンドは、主として、ブラジルに本社を置く企業、もしくはブラジル国内にて主に事業活動を営む企業が発行する株式等に投資を行ない、中長期的に投資信託財産の成長をめざした運用を行ないます。ただし、上記の株式等以外に、投資対象企業のADR（米国預託証券）やGDR（グローバル預託証券）等も投資対象とすることがあります。</p> <p>②（上記「投資態度」の②と同規定）</p> <p>③株式への組入れ比率は高位に保つことを基本とします。</p> <p>④外貨建資産への投資にあたっては、原則として為替ヘッジは行ないません。</p> <p>⑤（上記「投資態度」の⑤と同規定）</p> <p>⑥BNPパリバ アセットマネジメント ブラジル（BNP Paribas Asset Management Brasil LTDA.）に運用指図に関する権限を委託します。</p> <p style="background-color: #cccccc; text-align: center; margin-top: 5px;">〈 BNPパリバ アセットマネジメント ブラジル(BNP Paribas Asset Management Brasil LTDA.)について 〉</p> <p>BNPパリバ アセットマネジメント ブラジル（BNP Paribas Asset Management Brasil LTDA.）は、BNPパリバグループの資産運用部門におけるブラジルの拠点であり、平成10年に設立され、ブラジルをはじめとする中南米市場に特化した資産運用業務を行なっております。</p>
----------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

< 略 >

(3) 【ファンドの仕組み】

< 訂正前 >

< 略 >

< 委託会社の概況（平成26年2月末日現在） >

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

< 委託会社の概況（平成26年8月末日現在） >

< 略 >

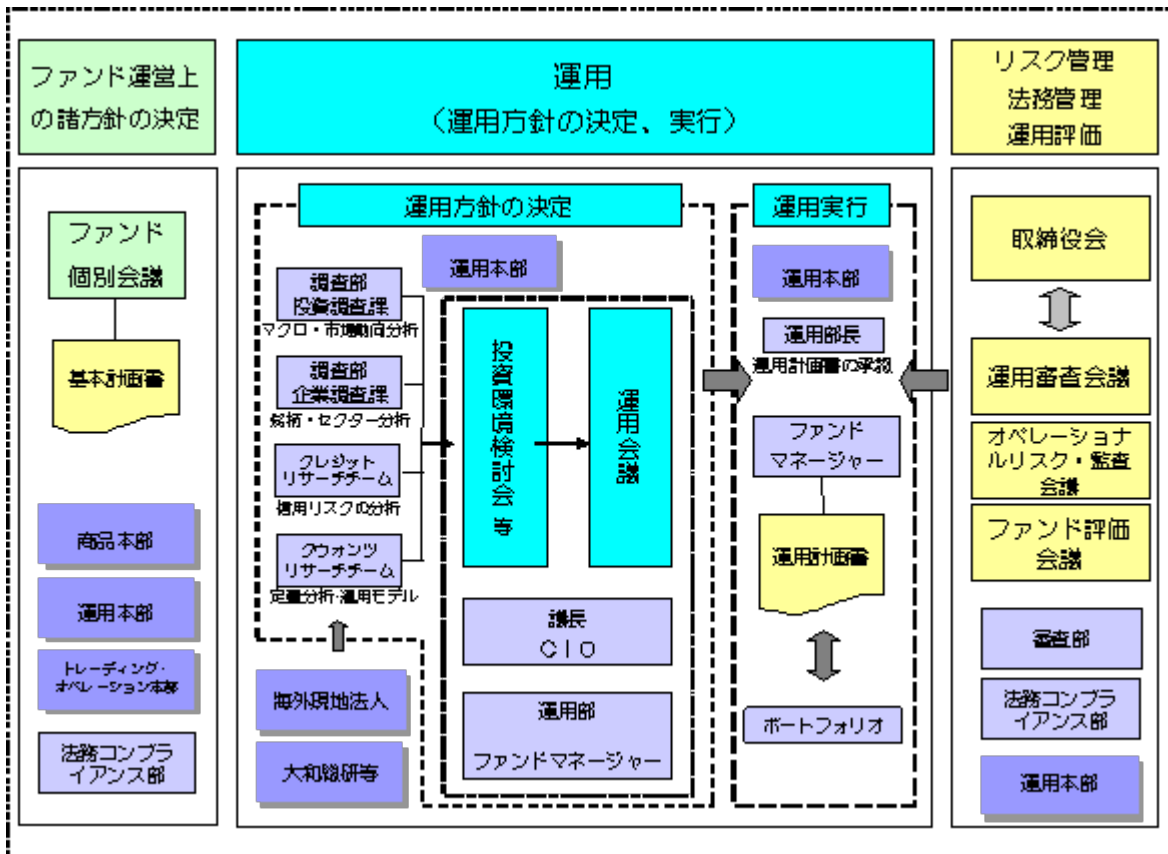
2 【投資方針】

(3) 【運用体制】

< 訂正前 >

運用体制

< 略 >



< 略 >

ファンド評価会議、運用審査会議およびオペレーショナルリスク・監査会議

ファンド評価会議は、運用実績・運用リスクの状況について、分析・検討を行ない、運用部にフィードバックします。また、運用審査会議は、経営会議の分科会として、ファンドの運用実績を把握し評価するとともに、取締役会から権限を委任され、ファンドの運用リスク管理の状況についての報告を受けて、必要事項を審議・決定します。

さらに、運用が適切に行なわれたかについて、経営会議の分科会であるオペレーショナルリスク・監査会議において法令等の遵守状況に関する報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

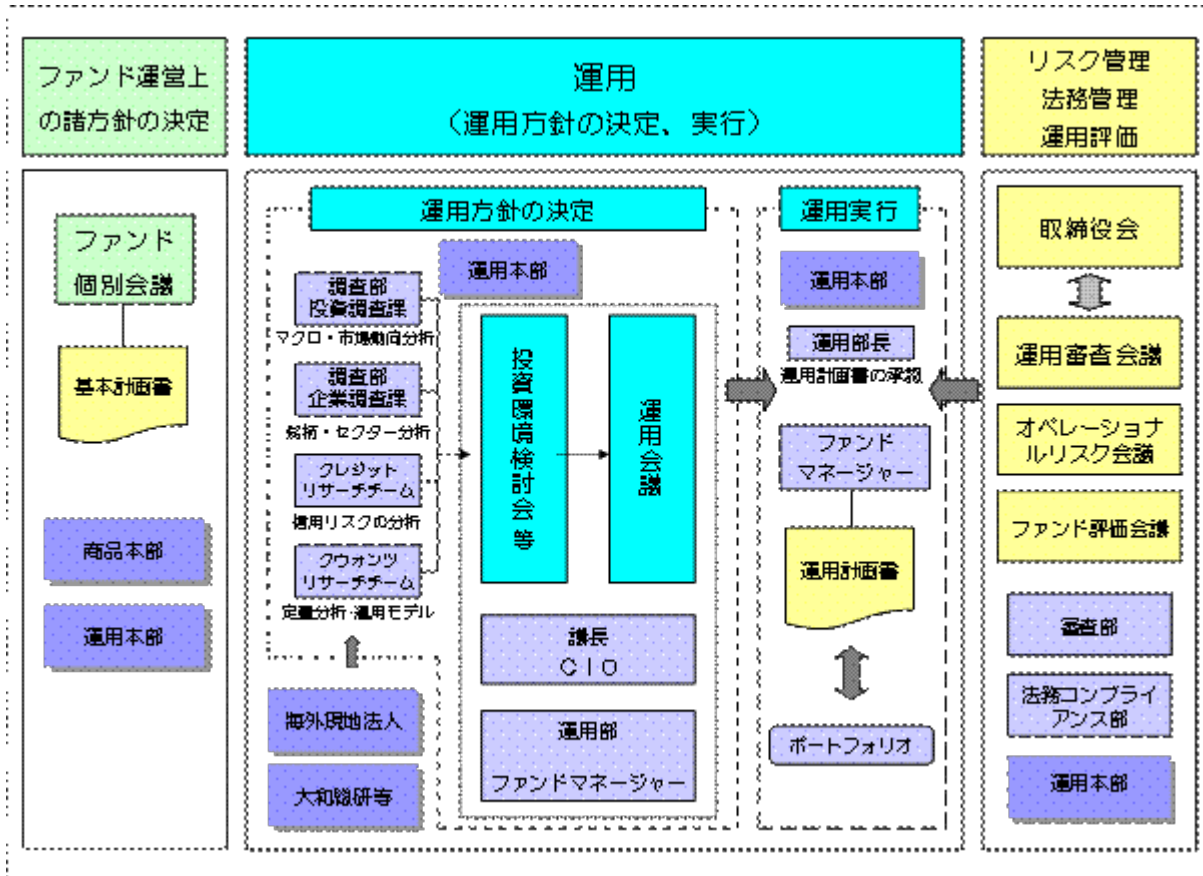
< 略 >

上記の運用体制は平成26年2月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

< 訂正後 >

運用体制

< 略 >



< 略 >

ファンド評価会議、運用審査会議およびオペレーショナルリスク会議

ファンド評価会議は、運用実績・運用リスクの状況について、分析・検討を行ない、運用部にフィードバックします。また、運用審査会議は、経営会議の分科会として、ファンドの運用実績を把握し評価するとともに、取締役会から権限を委任され、ファンドの運用リスクの状況・運用リスク管理等の状況についての報告を受けて、必要事項を審議・決定します。

さらに、運用が適切に行なわれたかについて、経営会議の分科会であるオペレーショナルリスク会議において法令等の遵守状況に関する報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

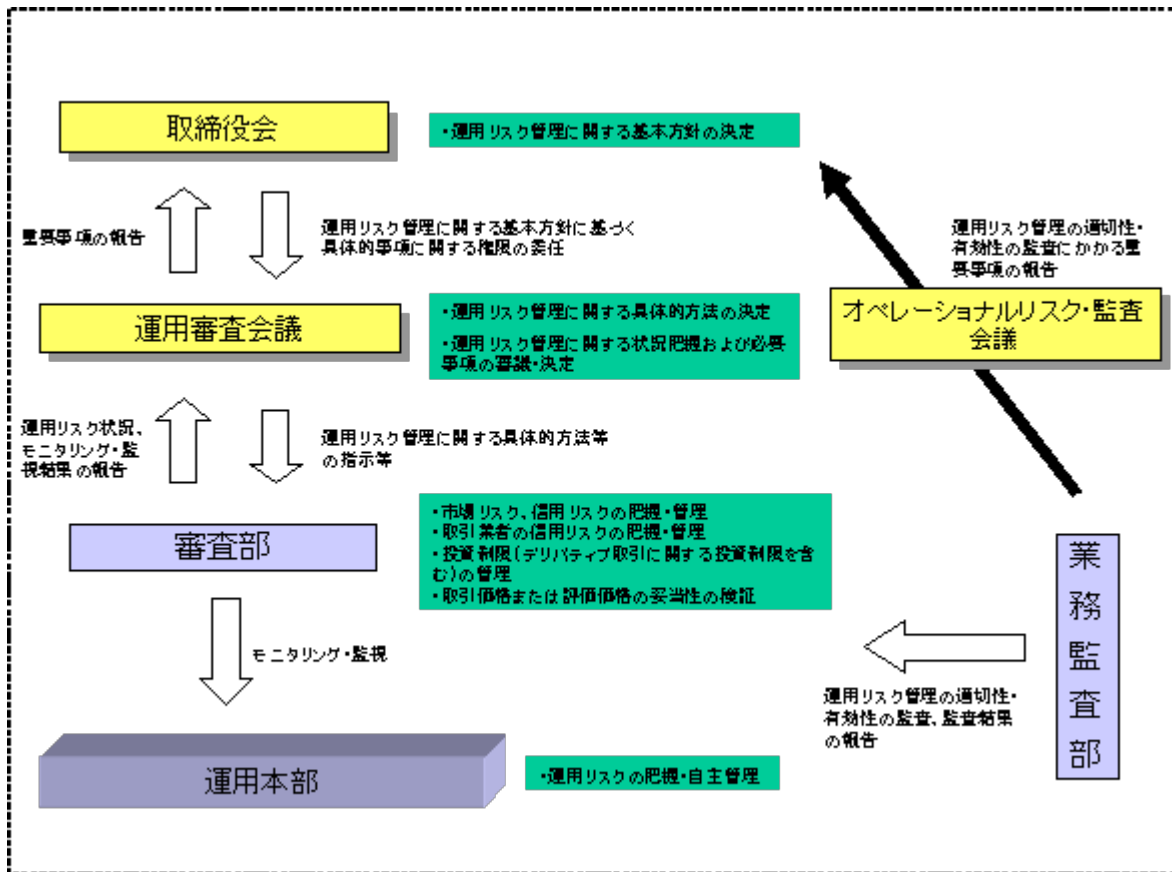
< 略 >

上記の運用体制は平成26年8月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

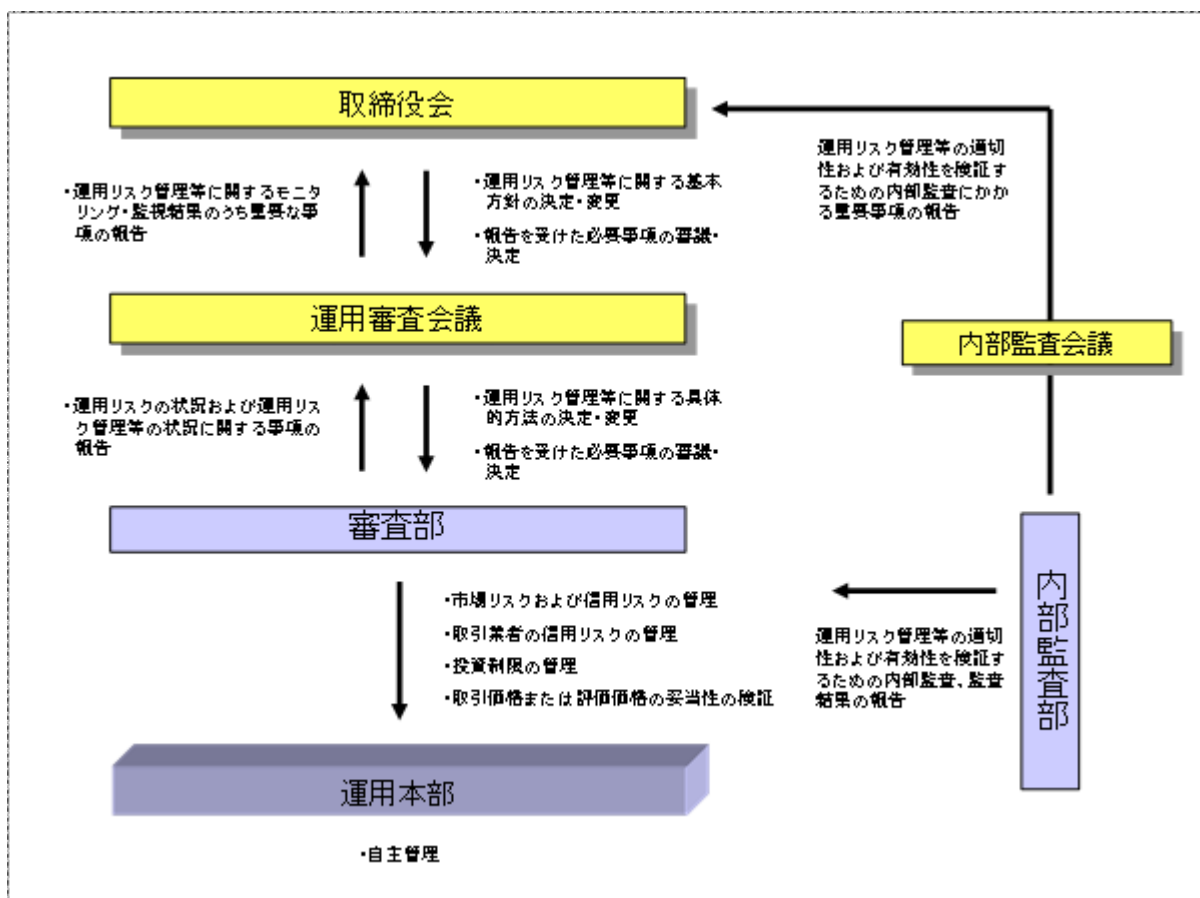
3 【投資リスク】

(4) リスク管理体制

< 訂正前 >



< 訂正後 >



4 【手数料等及び税金】

(5) 【課税上の取扱い】

< 訂正前 >

< 略 >

() 上記は、平成26年2月末現在のものですので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

() 上記は、平成26年8月末現在のものですので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

< 略 >

5 【運用状況】

原有価証券届出書の「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

(1) 【投資状況】（平成26年8月29日現在）

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
投資信託受益証券	141,882,314	98.52
内 日本	141,882,314	98.52
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	2,127,166	1.48
純資産総額	144,009,480	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(2) 【投資資産】（平成26年8月29日現在）

【投資有価証券の主要銘柄】

イ．主要銘柄の明細

	銘柄名	地域	数 種類 は	株数、口 また 額面金額	簿価単価 簿価 (円)	評価単価 時価 (円)	投資 比率 (%)
1	BNPパリバ・ブラジル株式ファンド	日本	投資信託 受益証券	22,194,843	1.5574 34,566,248	1.6822 37,336,164	25.93
2	チャイナ龍翔	日本	投資信託 受益証券	16,855,150	2.0879 35,192,262	2.1107 35,576,165	24.70
3	ダイワ・ダイナミック・インド株ファンド	日本	投資信託 受益証券	17,015,399	2.0070 34,149,905	2.0363 34,648,456	24.06
4	ダイワ・ロシア株ファンド	日本	投資信託 受益証券	11,729,445	2.8508 33,438,301	2.9261 34,321,529	23.83

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
投資信託受益証券	98.52%
合計	98.52%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

【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】

	純資産総額 (分配落) (円)	純資産総額 (分配付) (円)	1口当たりの 純資産額 (分配落)(円)	1口当たりの 純資産額 (分配付)(円)
第1計算期間末 (平成21年8月20日)	380,445,117	468,708,896	1.2931	1.5931
第2計算期間末 (平成22年2月22日)	603,306,191	646,205,019	1.4063	1.5063
第3計算期間末 (平成22年8月20日)	652,174,560	652,174,560	1.3861	1.3861
第4計算期間末 (平成23年2月21日)	503,687,405	514,295,482	1.4244	1.4544
第5計算期間末 (平成23年8月22日)	330,966,402	330,966,402	1.1290	1.1290
第6計算期間末 (平成24年2月20日)	318,920,147	318,920,147	1.2197	1.2197
第7計算期間末 (平成24年8月20日)	250,277,951	250,277,951	1.0634	1.0634
第8計算期間末 (平成25年2月20日)	369,335,353	374,856,900	1.3378	1.3578
第9計算期間末 (平成25年8月20日)	234,924,633	234,924,633	1.1566	1.1566
平成25年8月末日	223,565,932	-	1.1007	-
9月末日	237,908,485	-	1.2527	-
10月末日	241,979,400	-	1.2863	-
11月末日	242,734,224	-	1.2905	-
12月末日	231,416,693	-	1.3255	-
平成26年1月末日	196,933,994	-	1.1874	-
第10計算期間末 (平成26年2月20日)	199,670,466	199,670,466	1.2045	1.2045
2月末日	196,677,731	-	1.2023	-
3月末日	201,480,285	-	1.2426	-
4月末日	195,939,761	-	1.2544	-
5月末日	180,561,826	-	1.3543	-
6月末日	141,230,265	-	1.3854	-
7月末日	142,838,432	-	1.4133	-
第11計算期間末 (平成26年8月20日)	138,791,601	143,792,616	1.3876	1.4376
8月末日	144,009,480	-	1.4323	-

【分配の推移】

	1口当たり分配金(円)
第1計算期間	0.3000

第2計算期間	0.1000
第3計算期間	0.0000
第4計算期間	0.0300
第5計算期間	0.0000
第6計算期間	0.0000
第7計算期間	0.0000
第8計算期間	0.0200
第9計算期間	0.0000
第10計算期間	0.0000
第11計算期間	0.0500

【収益率の推移】

	収益率(%)
第1計算期間	59.3
第2計算期間	16.5
第3計算期間	1.4
第4計算期間	4.9
第5計算期間	20.7
第6計算期間	8.0
第7計算期間	12.8
第8計算期間	27.7
第9計算期間	13.5
第10計算期間	4.1
第11計算期間	19.4

(4) 【設定及び解約の実績】

	設定数量(口)	解約数量(口)
第1計算期間	156,693,061	48,704,704
第2計算期間	243,649,022	108,873,336
第3計算期間	157,022,380	115,510,855
第4計算期間	37,212,414	154,109,651
第5計算期間	8,945,270	69,400,974
第6計算期間	15,782,697	47,453,691
第7計算期間	1,930,520	28,045,307
第8計算期間	89,066,205	48,349,938
第9計算期間	3,239,586	76,195,700
第10計算期間	22,980,110	60,331,552
第11計算期間	383,167	66,132,654

(注) 当初設定数量は186,224,240口です。

(参考) 投資信託証券

B N P パリバ・ブラジル株式ファンド (F0Fs用) (適格機関投資家専用)

(1) 投資状況 (平成26年8月29日現在)

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（％）
親投資信託受益証券	日本	36,816,443	99.24
現金・預金・その他の資産（負債控除後）	—	281,561	0.76
合計（純資産総額）		37,098,004	100.00

（２）投資資産（平成26年8月29日現在）

投資有価証券の主要銘柄

イ. 評価額上位銘柄明細

順位	国/地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	帳簿価額 単価 （円）	帳簿価額 金額 （円）	評価額 単価 （円）	評価額 金額 （円）	投資 比率 （％）
1	日本	親投資信託 受益証券	BNPパリバ・ブラジル株式マ ザーファンド	50,447,305	0.6464	32,609,138	0.7298	36,816,443	99.24

ロ. 種類別投資比率

種類	投資比率（％）
親投資信託受益証券	99.24
合計	99.24

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。

<参考情報> BNPパリバ・ブラジル株式マザーファンド

投資状況（平成26年8月29日現在）

資産の種類	国/地域	時価合計（円）	投資比率（％）
株式	ブラジル	25,295,793,958	96.67
新株予約権付社債券等	ブラジル	118,409,472	0.45
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	—	751,735,950	2.88
合計(純資産総額)		26,165,939,380	100.00

その他の資産の投資状況

資産の種類	建別	国/地域	時価合計（円）	投資比率（％）
為替予約取引	売建		92,600,000	0.35

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

投資資産（平成26年8月29日現在）

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	業種	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	ブラジル	株式	ITAU UNIBANCO HOLDING SA PREF	銀行	1,679,692	1,549.66	2,602,953,185	1,826.99	3,068,793,925	11.73
2	ブラジル	株式	ITAUSA-INVESTIMENTOS ITAU-PR	銀行	3,714,516	426.04	1,582,554,933	492.16	1,828,169,625	6.99
3	ブラジル	株式	PETROLEO BRAS-PR	エネルギー	1,615,913	829.69	1,340,716,552	1,055.63	1,705,822,399	6.52
4	ブラジル	株式	BANCO BRADESCO-ADR	銀行	909,060	1,604.47	1,458,560,066	1,846.57	1,678,644,742	6.42
5	ブラジル	株式	PETROLEO BRASILEIRO- SPON ADR	エネルギー	500,910	1,650.50	826,753,658	2,107.99	1,055,916,677	4.04
6	ブラジル	株式	VALE SA-PREF A	素材	788,198	1,226.94	967,079,536	1,209.81	953,576,916	3.64
7	ブラジル	株式	BANCO BRADESCO SA- PREF	銀行	420,176	1,573.27	661,051,977	1,845.05	775,247,830	2.96
8	ブラジル	株式	AMBEV SA-ADR	食品・飲料・タバコ	972,160	766.63	745,295,381	753.15	732,184,637	2.80
9	ブラジル	株式	CIA BRASILEIRA DE DIS-PREF	食品・生活必需品 小売り	130,557	4,829.08	630,471,503	5,288.38	690,435,811	2.64
10	ブラジル	株式	BRF SA	食品・飲料・タバコ	244,339	2,408.85	588,576,506	2,733.55	667,913,362	2.55

11	ブラジル	株式	COSAN SA INDUSTRIA COMERCIO	食品・飲料・タバコ	323,874	1,753.84	568,024,472	2,058.03	666,544,028	2.55
12	ブラジル	株式	CETIP SA-MERCADOS ORGANIZADO	各種金融	441,220	1,307.24	576,783,182	1,481.60	653,711,552	2.50
13	ブラジル	株式	CCR SA	運輸	702,847	836.17	587,705,199	910.72	640,097,523	2.45
14	ブラジル	株式	KLABIN SA-UNIT	素材	1,178,660	549.11	647,223,422	533.37	628,668,956	2.40
15	ブラジル	株式	SUZANO PAPEL E CELULOSE SA	素材	1,506,962	358.40	540,100,158	414.38	624,462,448	2.39
16	ブラジル	株式	VALE SA-SP PREF ADR	素材	496,200	1,246.95	618,738,972	1,210.64	600,722,446	2.30
17	ブラジル	株式	PETROLEO BRASILEIRO SA ADR	エネルギー	278,500	1,730.34	481,901,732	1,983.50	552,407,201	2.11
18	ブラジル	株式	MILLS ESTRUTURAS E SERVICOS	資本財	520,781	1,074.40	559,527,121	1,017.67	529,985,283	2.03
19	ブラジル	株式	AMBEV SA	食品・飲料・タバコ	636,091	758.85	482,702,108	756.07	480,935,047	1.84
20	ブラジル	株式	BB SEGURIDADE PARTICIPACOES	保険	287,100	1,353.26	388,522,275	1,620.96	465,378,477	1.78
21	ブラジル	株式	VIA VAREJO SA	小売	355,500	1,142.80	406,267,440	1,134.35	403,261,425	1.54
22	ブラジル	株式	BRADSPAR SA PREF	素材	413,667	906.55	375,011,474	942.66	389,950,644	1.49
23	ブラジル	株式	MINERVA SA	食品・飲料・タバコ	638,872	462.60	295,542,280	603.75	385,720,248	1.47
24	ブラジル	株式	KROTON EDUCACIONAL SA COMMON	消費者サービス	122,528	2,478.17	303,646,089	3,016.90	369,655,703	1.41
25	ブラジル	株式	GERDAU SA -SPON ADR	素材	610,100	646.21	394,254,447	598.57	365,193,536	1.40
26	ブラジル	株式	MULTIPLAN EMPREENDIMENTOS	不動産	130,808	2,406.05	314,730,600	2,639.10	345,215,393	1.32
27	ブラジル	株式	BM&F BOVESPA SA	各種金融	483,787	545.41	263,864,203	606.06	293,207,336	1.12
28	ブラジル	株式	DURATEX SA	素材	641,945	452.91	290,745,097	455.59	292,465,006	1.12
29	ブラジル	株式	COSAN LTD-CLASS A SHARES	食品・飲料・タバコ	189,940	1,240.18	235,560,431	1,439.91	273,496,733	1.05
30	ブラジル	株式	ULTRAPAR PARTICIPACOES SA	エネルギー	103,731	2,459.45	255,121,830	2,590.02	268,665,572	1.03

ロ.種類別及び業種別の投資比率

種類	国内／外国	業種	投資比率 (%)
株式	外国	エネルギー	13.76
		素材	17.12
		資本財	2.03
		運輸	2.61
		耐久消費財・アパレル	0.55
		消費者サービス	2.20
		小売	1.54
		食品・生活必需品小売り	2.64
		食品・飲料・タバコ	12.97
		銀行	28.89
		各種金融	3.62
		保険	1.78
		不動産	2.88
		ソフトウェア・サービス	1.42
		電気通信サービス	2.48
公益事業	0.19		
新株予約権付社債券等	—	—	0.45
合計			97.13

投資不動産物件

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

資産の種類	通貨	買建 / 売建	数量	帳簿価額 (円)	評価額 (円)	投資比率 (%)
為替予約取引	ブラジルリアル	売建	2,000,000.00	92,398,000	92,600,000	0.35

(注)為替予約取引は、わが国における対顧客先物相場の仲値で評価しています。

ダイワ・ロシア株ファンド（F0Fs用）（適格機関投資家専用）

(1) 投資状況（平成26年8月29日現在）

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	33,183,293	99.39

	内 日本	33,183,293	99.39
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		204,702	0.61
純資産総額		33,387,995	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(2) 投資資産 (平成26年8月29日現在)

投資有価証券の主要銘柄

イ. 主要銘柄の明細

	銘柄名	地域	数 種類 は	株数、口 また 額面金額	簿価単価 簿価 (円)	評価単価 時価 (円)	投資 比率 (%)
1	ダイワ・ロシア株マザーファンド	日本	親投資信 託受益証 券	35,185,339	0.9530 33,531,628	0.9431 33,183,293	99.39

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ. 投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
親投資信託受益証券	99.39%
合計	99.39%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

ハ. 投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

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。

参考情報 マザーファンド

ダイワ・ロシア株マザーファンド

(1) 投資状況 (平成26年8月29日現在)

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株式	4,582,719,832	90.43
内 ロシア	4,582,719,832	90.43
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	485,127,474	9.57
純資産総額	5,067,847,306	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(2) 投資資産（平成26年8月29日現在）

投資有価証券の主要銘柄

イ．主要銘柄の明細

	銘柄名	地域	種類	数 業種 は	株数、口 また 額面金額	簿価単価 簿価 (円)	評価単価 時価 (円)	投資 比率 (%)
1	MAGNIT OJSC-GDR	ロシア	株式	生活必需品	65,000	6,385.19 415,037,805	6,219.21 404,248,845	7.98
2	SBERBANK-CLS	ロシア	株式	金融	1,680,000	218.16 366,517,570	211.00 354,492,029	6.99
3	LUKOIL OAO-CLS	ロシア	株式	エネルギー	60,000	5,924.90 355,494,157	5,894.81 353,689,081	6.98
4	GAZPROM OAO-ADR	ロシア	株式	エネルギー	370,000	781.36 289,106,782	754.50 279,165,377	5.51
5	MMC NORILSK NICKEL-CLS	ロシア	株式	素材	12,500	20,956.41 261,955,171	20,602.34 257,529,363	5.08
6	ROSTELECOM-CLS	ロシア	株式	電気通信 サービス	850,000	281.75 239,494,164	278.74 236,936,973	4.68
7	MEGAFON-GDR	ロシア	株式	電気通信 サービス	72,500	2,978.37 215,932,217	2,998.08 217,361,235	4.29
8	MOSCOW EXCHANGE MICEX-RTS	ロシア	株式	金融	950,000	183.10 173,946,045	182.99 173,847,492	3.43
9	NOVATEK OAO-GDR	ロシア	株式	エネルギー	16,000	11,307.66 180,922,560	10,788.96 172,623,360	3.41
10	GAZPROM OAO-CLS	ロシア	株式	エネルギー	440,000	390.99 172,038,266	378.65 166,606,440	3.29
11	ROSNEFT OJSC-GDR	ロシア	株式	エネルギー	255,000	647.85 165,203,357	641.32 163,536,773	3.23
12	TRANSNEFT-PREF-CLS	ロシア	株式	エネルギー	700	233,392.28 163,374,597	228,663.91 160,064,741	3.16
13	VTB BANK OJSC-GDR	ロシア	株式	金融	700,000	224.90 157,435,824	218.47 152,933,508	3.02
14	FEDERAL HYDROGENERATING	ロシア	株式	公益事業	80,000,000	1.97 157,684,800	1.86 149,385,600	2.95
15	ALROSA CO LTD	ロシア	株式	素材	1,200,000	124.28 149,136,624	123.86 148,638,672	2.93
16	LUKOIL OAO-ADR	ロシア	株式	エネルギー	25,000	5,923.55 148,088,850	5,867.53 146,688,360	2.89
17	SEVERSTAL-GDR	ロシア	株式	素材	145,000	1,018.41 147,672,490	1,004.20 145,609,464	2.87
18	MOBILE TELESYSTEMS-SP ADR	ロシア	株式	電気通信 サービス	60,000	1,982.47 118,948,284	2,014.63 120,877,848	2.39
19	SURGUTNEFTEGAZ-CLS	ロシア	株式	エネルギー	1,600,000	76.24 121,998,240	74.07 118,512,576	2.34
20	SURGUTNEFTEGAS-PREF-CLS	ロシア	株式	エネルギー	1,500,000	77.28 115,929,450	78.32 117,485,550	2.32
21	TATNEFT-ADR	ロシア	株式	エネルギー	30,000	3,859.12 115,773,840	3,894.39 116,831,988	2.31

22	TATNEFT-CLS	ロシア	株式	エネルギー	150,000	642.46 96,369,273	658.64 98,796,789	1.95
23	URALKALI-CLS	ロシア	株式	素材	200,000	419.93 83,987,904	402.92 80,585,232	1.59
24	URALKALI-GDR	ロシア	株式	素材	40,000	2,090.36 83,614,440	2,004.25 80,170,272	1.58
25	SEVERSTAL-CLS	ロシア	株式	素材	70,000	1,015.92 71,114,807	1,006.27 70,439,460	1.39
26	ROSNEFT OIL COMPANY	ロシア	株式	エネルギー	90,000	652.73 58,745,887	647.96 58,316,404	1.15
27	SISTEMA JSFC-REG S SPONS GDR	ロシア	株式	電気通信 サービス	15,000	2,894.34 43,415,190	2,489.76 37,346,400	0.74

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
株式	90.43%
合計	90.43%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

ハ．投資株式の業種別投資比率

業種	投資比率
エネルギー	38.52%
素材	15.45%
生活必需品	7.98%
金融	13.44%
電気通信サービス	12.09%
公益事業	2.95%
合計	90.43%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該業種の時価の比率です。

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。

ダイワ・ダイナミック・インド株ファンド (FOFs用) (適格機関投資家専用)

(1) 投資状況 (平成26年8月29日現在)

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
親投資信託受益証券	34,297,822	98.82
内 日本	34,297,822	98.82
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	409,773	1.18
純資産総額	34,707,595	100.00

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(2) 投資資産（平成26年8月29日現在）

投資有価証券の主要銘柄

イ．主要銘柄の明細

	銘柄名	地域	数 種類 は	株数、口 また 額面金額	簿価単価 簿価 (円)	評価単価 時価 (円)	投資 比率 (%)
1	ダイワ・インド株アクティブ・マザーファンド	日本	親投資信 託受益証 券	46,765,506	0.7043 32,939,789	0.7334 34,297,822	98.82

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
親投資信託受益証券	98.82%
合計	98.82%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

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。

参考情報 マザーファンド

ダイワ・インド株アクティブ・マザーファンド

(1) 投資状況（平成26年8月29日現在）

投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株式	15,668,809,175	96.06
内 インド	15,668,809,175	96.06
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)	643,373,672	3.94
純資産総額	16,312,182,847	100.00

その他の資産の投資状況

投資資産の種類	時価(円)	投資比率(%)
株価指数先物取引(買建)	339,118,798	2.08
内 シンガポール	339,118,798	2.08

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、当該資産の地域別の内訳です。

(注3) 株価指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。

(2) 投資資産（平成26年8月29日現在）

投資有価証券の主要銘柄

イ．主要銘柄の明細

	銘柄名	地域	種類	数業種は	株数、口 また 額面金額	簿価単価 簿価 (円)	評価単価 時価 (円)	投資 比率 (%)
1	HOUSING DEVELOPMENT FINANCE	インド	株式	金融	1,115,600	1,694.88 1,890,809,244	1,858.88 2,073,772,106	12.71
2	RELIANCE INDUSTRIES-GDR	インド	株式	エネルギー	495,304	3,795.74 1,880,081,867	3,435.86 1,701,799,560	10.43
3	ITC LTD	インド	株式	生活必需品	1,779,300	578.14 1,028,690,234	614.66 1,093,680,552	6.70
4	LARSEN & TOUBRO LTD	インド	株式	資本財・サービス	283,900	2,909.60 826,036,056	2,640.84 749,735,896	4.60
5	MOTHERSON SUMI SYSTEMS LTD	インド	株式	一般消費財・サービス	930,939	553.47 515,254,046	643.47 599,034,577	3.67
6	STATE BANK OF INDIA	インド	株式	金融	134,400	4,495.97 604,259,408	4,257.01 572,142,278	3.51
7	ICICI BANK LTD-SPON ADR	インド	株式	金融	96,800	5,202.56 503,607,905	5,503.40 532,729,798	3.27
8	SESA STERLITE LTD	インド	株式	素材	1,081,100	501.00 541,639,749	479.46 518,354,476	3.18
9	TATA MOTORS LTD	インド	株式	一般消費財・サービス	551,900	758.17 418,435,403	908.33 501,310,914	3.07
10	OIL INDIA LTD	インド	株式	エネルギー	367,832	1,018.79 374,746,138	1,064.64 391,609,396	2.40
11	OIL & NATURAL GAS CORP LTD	インド	株式	エネルギー	467,200	731.18 341,609,398	752.55 351,591,360	2.16
12	ACC LTD	インド	株式	素材	115,562	2,551.31 294,835,353	2,582.11 298,393,969	1.83
13	HERO MOTOCORP LTD	インド	株式	一般消費財・サービス	60,051	4,533.22 272,224,571	4,506.30 270,608,062	1.66
14	ASIAN PAINTS LTD	インド	株式	素材	243,802	954.77 232,777,098	1,079.86 263,273,491	1.61
15	BHARTI AIRTEL LTD	インド	株式	電気通信サービス	408,300	576.60 235,429,455	639.75 261,211,558	1.60
16	VOLTAS LTD	インド	株式	資本財・サービス	592,100	377.77 223,679,228	423.24 250,603,068	1.54
17	POWER GRID CORP OF INDIA LTD	インド	株式	公益事業	1,120,752	230.78 258,649,388	223.51 250,506,004	1.54
18	HDFC BANK LTD	インド	株式	金融	168,033	1,445.24 242,848,349	1,459.34 245,217,530	1.50
19	MAHINDRA & MAHINDRA LTD	インド	株式	一般消費財・サービス	100,200	2,125.91 213,016,232	2,434.45 243,932,491	1.50

20	TITAN INDUSTRIES LTD	インド	株式	一般消費財・サービス	327,722	553.42 181,370,203	628.68 206,032,922	1.26
21	VA TECH WABAG LTD	インド	株式	公益事業	84,061	2,343.21 196,972,793	2,441.03 205,195,423	1.26
22	NTPC LTD	インド	株式	公益事業	765,360	263.44 201,629,062	237.70 181,927,603	1.12
23	MARUTI SUZUKI INDIA LTD	インド	株式	一般消費財・サービス	35,050	4,157.79 145,730,732	4,817.18 168,842,334	1.04
24	BHARAT PETROLEUM CORP LTD	インド	株式	エネルギー	138,958	985.66 136,966,384	1,201.13 166,907,873	1.02
25	HINDALCO INDUSTRIES LTD	インド	株式	素材	541,700	300.57 162,822,858	294.27 159,407,684	0.98
26	PUNJAB NATIONAL BANK	インド	株式	金融	94,866	1,651.97 156,716,450	1,640.29 155,608,652	0.95
27	LIC HOUSING FINANCE LTD	インド	株式	金融	296,900	533.09 158,277,242	523.58 155,452,238	0.95
28	TATA STEEL LTD	インド	株式	素材	174,600	938.02 163,778,873	887.74 155,001,063	0.95
29	IRB INFRASTRUCTURE DEVELOPER	インド	株式	資本財・サービス	355,800	474.76 168,921,492	435.00 154,776,024	0.95
30	ADANI PORTS AND SPECIAL ECON	インド	株式	資本財・サービス	313,056	398.93 124,889,935	489.33 153,187,849	0.94

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ．投資有価証券の種類別投資比率

投資有価証券の種類	投資比率
株式	96.06%
合計	96.06%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該有価証券の時価の比率です。

ハ．投資株式の業種別投資比率

業種	投資比率
エネルギー	17.49%
素材	8.90%
資本財・サービス	9.86%
一般消費財・サービス	12.98%
生活必需品	8.57%
ヘルスケア	2.13%
金融	27.44%
情報技術	1.33%
電気通信サービス	2.16%
公益事業	5.19%
合計	96.06%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該業種の時価の比率です。

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

(単位:円)

種類	地域	資産名	買建/ 売建	数量	簿価	時価	投資 比率
株価指数先物 取引	シンガポ ール	SGX CNX NIFTY ETS 2014 年9月	買建	205	338,151,163	339,118,798	2.08%

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 株価指数先物取引の時価については、原則として当該日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段または最終相場で評価しています。このような時価が発表されていない場合には、当該日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しています。

チャイナ龍翔 (F0Fs用) (適格機関投資家専用)

(1) 投資状況

(平成26年8月末現在)

投資資産の種類	国・地域名	時価合計(円)	投資比率
親投資信託受益証券 (チャイナ・エクイティ・マザーファンド)	日本	35,375,014	100.40%
コール・ローン、その他の資産(負債控除後)		139,678	0.40%
純資産総額		35,235,336	100.00%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

(平成26年8月末現在)

イ. 主要銘柄の明細

	銘柄名 国・地域	種類 業種	株数、口数 又は額面金額	簿価単価(円) 簿価(円)	評価単価(円) 時価(円)	利率(%) 償還期限	投資 比率
1	チャイナ・エクイティ・マ ザーファンド 日本	親投資信託受 益証券 -	48,618,767	0.6543 31,811,896	0.7276 35,375,014	- -	100.40%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ. 投資有価証券の種類別投資比率

種類別	投資比率
親投資信託受益証券	100.40%
合計	100.40%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該種類の時価の比率です。

八．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

投資不動産物件

（平成26年8月末現在）

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

（平成26年8月末現在）

該当事項はありません。

参考情報 チャイナ・エクイティ・マザーファンド

(1) 投資状況

（平成26年8月末現在）

投資資産の種類	国・地域名	時価合計（円）	投資比率
株式	中国	1,200,849,709	45.02%
	香港	493,609,875	18.51%
	ケイマン諸島	464,102,694	17.40%
	台湾	132,002,361	4.95%
	バミューダ	130,334,713	4.89%
	韓国	104,349,696	3.91%
	シンガポール	44,132,007	1.65%
	モーリシャス	7,777,224	0.29%

投資資産の種類	国・地域名	時価合計（円）	投資比率
投資信託受益証券	香港	23,428,915	0.88%
コール・ローン、その他の資産（負債控除後）		66,785,225	2.50%
純資産総額		2,667,372,419	100.00%

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

（2）投資資産

投資有価証券の主要銘柄

（平成26年8月末現在）

イ．主要銘柄の明細

	銘柄名 国・地域	種類 業種	株数、口数 又は額面金額	簿価単価(円) 簿価(円)	評価単価(円) 時価(円)	利率(%) 償還期限	投資 比率
1	TENCENT HOLDINGS LTD ケイマン諸島	株式 ソフトウェア・ サービス	139,300	1,506 209,867,708	1,709 238,197,985	- -	8.93%
2	CHINA MOBILE LTD 香港	株式 電気通信サー ビス	167,000	1,004 167,807,946	1,276 213,167,484	- -	7.99%
3	CHINA CONSTRUCTION BANK-H 中国	株式 銀行	2,012,100	74 149,416,533	77 155,339,351	- -	5.82%
4	IND & COMM BK OF CHINA - H 中国	株式 銀行	2,080,000	65 136,090,656	68 143,048,256	- -	5.36%
5	BANK OF CHINA LTD - H 中国	株式 銀行	2,306,000	46 108,298,522	48 111,383,950	- -	4.18%
6	CNOOC LTD 香港	株式 エネルギー	528,000	171 90,427,392	202 106,958,649	- -	4.01%
7	CHINA PETROLEUM & CHEMICAL-H 中国	株式 エネルギー	833,800	98 81,886,830	104 86,907,140	- -	3.26%
8	PETROCHINA CO LTD-H 中国	株式 エネルギー	586,000	118 69,468,424	146 85,933,852	- -	3.22%
9	CHINA LIFE INSURANCE CO-H 中国	株式 保険	210,000	304 63,922,950	301 63,220,500	- -	2.37%
10	PING AN INSURANCE CO-H 中国	株式 保険	67,000	864 57,911,316	852 57,149,325	- -	2.14%
11	CAPITALAND LTD シンガポール	株式 不動産	159,500	245 39,095,922	276 44,132,007	- -	1.65%
12	TAIWAN SEMICONDUCTOR MFE 台湾	株式 半導体・半導体 製造装置	98,000	414 40,637,170	433 42,507,500	- -	1.59%
13	SAMSUNG ELECTRONICS 韓国	株式 半導体・半導体 製造装置	320	141,312 45,219,840	127,180 40,697,856	- -	1.53%
14	CHINA PACIFIC INSURANCE GR-H 中国	株式 保険	102,200	361 36,989,143	390 39,860,759	- -	1.49%
15	CHINA STATE CONSTRUCTION INT ケイマン諸島	株式 資本財	216,000	180 39,073,881	163 35,258,976	- -	1.32%
16	CHINA SHENHUA ENERGY CO - H 中国	株式 エネルギー	117,000	305 35,692,488	299 35,066,304	- -	1.31%
17	CHINA OVERSEAS LAND & INVEST 香港	株式 不動産	119,600	280 33,605,208	291 34,885,406	- -	1.31%
18	CHINA MERCHANTS BANK - H 中国	株式 銀行	162,041	193 31,307,487	198 32,131,369	- -	1.20%

	銘柄名 国・地域	種類 業種	株数、口数 又は額面金額	簿価単価(円) 簿価(円)	評価単価(円) 時価(円)	利率(%) 償還期限	投資 比率
19	SIHUAN PHARMACEUTICAL HLDGS バミューダ	株式 医薬品・バイオ テクノロジー・ ライフサイエ ンス	424,000	59 25,188,652	68 28,932,912	- -	1.08%
20	HYUNDAI MOTOR CO LTD 韓国	株式 自動車・自動車 部品	1,200	24,832 29,798,400	23,654 28,385,280	- -	1.06%
21	CHINA TELECOM CORP LTD 中国	株式 電気通信サー ビス	444,000	48 21,386,592	62 27,683,755	- -	1.04%
22	CTBC FINANCIAL HOLDING CO LTD 台湾	株式 銀行	357,765	66 23,711,590	76 27,311,780	- -	1.02%
23	CHINA UNICOM HONG KONG LTD 香港	株式 電気通信サー ビス	150,000	144 21,715,740	178 26,773,380	- -	1.00%
24	HENGAN INTL GROUP CO LTD ケイマン諸島	株式 家庭用品・パー ソナル用品	24,000	1,135 27,247,032	1,095 26,283,672	- -	0.99%
25	COSCO PACIFIC LIMITED バミューダ	株式 運輸	166,000	143 23,898,820	145 24,209,772	- -	0.91%
26	CHINA OILFIELD SERVICES-H 中国	株式 エネルギー	82,000	270 22,187,561	292 23,972,946	- -	0.90%
27	ISHARES FTSE A50 CHINA INDEX ETF 香港	投資信託受益 証券 -	192,000	120.8214 23,197,708	122.0256 23,428,915	- -	0.88%
28	POSCO 韓国	株式 素材	600	31,948 19,169,280	34,406 20,643,840	- -	0.77%
29	ANHUI CONCH CEMENT CO LTD-H 中国	株式 素材	51,500	434 22,394,775	375 19,328,413	- -	0.72%
30	CITIC SECURITIES CO LTD-H 中国	株式 各種金融	78,500	252 19,788,217	244 19,221,039	- -	0.72%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ．投資有価証券の種類別投資比率

種類別	投資比率
株式	96.62%
投資信託受益証券	0.88%
合計	97.50%

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該種類の時価の比率です。

ハ．投資株式の業種別投資比率

業種別	投資比率
(海外)	
銀行	18.58%
エネルギー	13.17%
電気通信サービス	10.84%
ソフトウェア・サービス	9.04%
保険	6.85%
資本財	5.60%
不動産	4.87%
公益事業	4.55%
半導体・半導体製造装置	4.07%
素材	3.28%
自動車・自動車部品	3.03%
運輸	2.87%
テクノロジー・ハードウェアおよび機器	2.38%
各種金融	2.08%
小売	1.12%
医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス	1.08%
家庭用品・パーソナル用品	0.99%
耐久消費財・アパレル	0.80%

業種別	投資比率
食品・飲料・タバコ	0.61%
食品・生活必需品小売り	0.53%
消費者サービス	0.15%
商業・専門サービス	0.13%
小計	96.62%
合計	96.62%

（注）投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該業種の時価の比率です。

投資不動産物件

（平成26年8月末現在）

該当事項はありません。

その他投資資産の主要なもの

（平成26年8月末現在）

該当事項はありません。

[次へ](#)

（参考情報）運用実績

2014年8月29日現在

※過去の実績を示したものであり、将来の成果を示唆・保証するものではありません。

基準価額・純資産の推移

基準価額	14,323円
純資産総額	1.4億円



基準価額の騰落率

期間	ファンド
1か月間	5.0%
3か月間	9.6%
6か月間	23.4%
1年間	34.8%
3年間	32.1%
5年間	25.4%
設定来	102.9%

※上記の「基準価額の騰落率」とは、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

※「分配金再投資基準価額」は、分配金(税引前)を分配時にファンドへ再投資したものとみなして計算しています。
※基準価額の計算において実質的な信託報酬は控除しています。

分配の推移(10,000口当たり、税引前)

直近1年間分配金合計額: 500円 設定来分配金合計額: 5,000円

決算期	第1期	第2期	第3期	第4期	第5期	第6期	第7期	第8期	第9期	第10期	第11期
	09年8月	10年2月	10年8月	11年2月	11年8月	12年2月	12年8月	13年2月	13年8月	14年2月	14年8月
分配金	3,000円	1,000円	0円	300円	0円	0円	0円	200円	0円	0円	500円

※分配金は、収益分配方針に基づいて委託会社が決定します。あらかじめ一定の額の分配をお約束するものではありません。分配金が支払われない場合もあります。

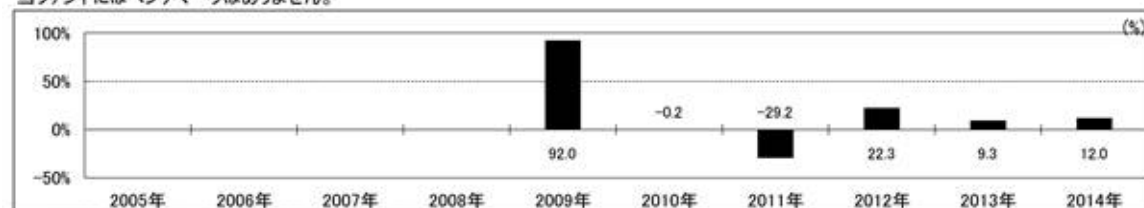
主要な資産の状況

※比率は、純資産総額に対するものです。

組入上位10ファンド		
運用会社名	ファンド名	比率
BNPパリバ インベストメント・パートナーズ	BNPパリバ・ブラジル株式ファンド	25.9%
大和住銀投信投資顧問	チャイナ龍翔	24.7%
大和証券投資信託委託	ダイワ・ダイナミック・インド株ファンド	24.1%
大和証券投資信託委託	ダイワ・ロシア株ファンド	23.8%
合計		98.5%

年間収益率の推移

当ファンドにはベンチマークはありません。



・ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。
・2009年は設定日(2月13日)から年末、2014年は8月29日までの騰落率を表しています。

最新の運用実績は、委託会社のホームページ、または販売会社でご確認いただけます。

第2 【管理及び運営】

2 【換金（解約）手続等】

<訂正前>

<略>

<一部解約>

<略>

解約価額（基準価額）は、販売会社または委託会社に問い合わせることにより知ることができるほか、原則として計算日の翌日付の日本経済新聞朝刊に掲載されます。また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

<略>

<訂正後>

<略>

<一部解約>

<略>

解約価額（基準価額）は、販売会社または委託会社に問い合わせることにより知ることができます。また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

<略>

3 【資産管理等の概要】

(1) 【資産の評価】

<訂正前>

<略>

基準価額は、販売会社または委託会社に問い合わせることにより知ることができるほか、原則として計算日の翌日付の日本経済新聞朝刊に掲載されます。また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

<略>

<訂正後>

<略>

基準価額は、販売会社または委託会社に問い合わせることにより知ることができます。また、委託会社のホームページでご覧になることもできます。

<略>

(5) 【その他】

< 訂正前 >

信託の終了

< 略 >

8. 受託会社が辞任した場合または裁判所が受託会社を解任した場合において、委託会社が新受託会社を選任できないときは、委託会社は信託契約を解約し、信託を終了させます。

信託約款の変更等

< 略 >

8. 委託会社は、監督官庁の命令に基づいて信託約款を変更しようとするときは、前1.から前7.までの規定にしたがいます。

反対者の買取請求権

前 1.から5.までの規定にしたがい信託契約の解約を行なう場合または前 1.の規定にしたがい重大な信託約款の変更等を行なう場合には、書面決議において当該解約または重大な信託約款の変更等に反対した受益者は、受託会社に対し、自己に帰属する受益権を、信託財産をもって買取るべき旨を請求することができます。この買取請求権の内容および買取請求の手続きに関する事項は、前 2.または前 2.に規定する書面に付記します。

運用報告書

委託会社は、毎計算期末に、期間中の運用経過のほか信託財産の内容、有価証券売買状況などを記載した運用報告書を作成し、信託財産にかかる知れている受益者に対して交付します。

< 略 >

< 訂正後 >

信託の終了

< 略 >

8. 受託会社が辞任した場合または裁判所が受託会社を解任した場合において、委託会社が新受託会社を選任できないときは、委託会社は信託契約を解約し、信託を終了させます。

平成26年12月1日以降、上記4. は以下の内容に変更します。

4. 前2. の書面決議は議決権を行使することができる受益者の議決権の3分の2以上にあたる多数をもって行ないます。

信託約款の変更等

< 略 >

8. 委託会社は、監督官庁の命令に基づいて信託約款を変更しようとするときは、前1.から前7.までの規定にしたがいます。

平成26年12月1日以降、上記2. および4. は以下の内容に変更します。

2. 委託会社は、前1. の事項（前1. の変更事項にあっては、その内容が重大なものに該当する場合に限り、前1. の併合事項にあっては、その併合が受益者の利益に及ぼす影響が軽微なものに該当する場合を除きます。以下「重大な信託約款の変更等」といいます。）について、書面決議を行ないます。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに重大な信託約款の変更等の内容およびその理由などの事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、信託約款にかかる知れている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。

4. 前2. の書面決議は議決権を行使することができる受益者の議決権の3分の2以上にあたる多数をもって行ないます。

反対者の買取請求権

前 の1. から5. までの規定にしたがい信託契約の解約を行なう場合または前 の規定にしたがい重大な信託約款の変更等を行なう場合には、書面決議において当該解約または重大な信託約款の変更等に反対した受益者は、受託会社に対し、自己に帰属する受益権を、信託財産をもって買取すべき旨を請求することができます。この買取請求権の内容および買取請求の手続きに関する事項は、前 の2. または前 の2. に規定する書面に付記します。

平成26年12月1日以降、本 は適用されません。

運用報告書

委託会社は、運用経過のほか信託財産の内容、有価証券売買状況などを記載した運用報告書を毎計算期末に作成し、信託財産にかかる知れている受益者に対して交付します。また、電子交付を選択された場合には、所定の方法により交付します。

平成26年12月1日以降、以下の内容に変更します。

1. 委託会社は、運用経過のほか信託財産の内容、有価証券売買状況、費用明細などのうち重要な事項を記載した交付運用報告書（投資信託及び投資法人に関する法律第14条第4項に定める運用報告書）を毎計算期末に作成し、信託財産にかかる知れている受益者に対して交付します。また、電子交付を選択された場合には、所定の方法により交付します。

2. 委託会社は、運用報告書（全体版）（投資信託及び投資法人に関する法律第14条第1項に定める運用報告書）を作成し、委託会社のホームページに掲載します。

・委託会社のホームページ

アドレス <http://www.daiwa-am.co.jp/>

3. 前2. の規定にかかわらず、受益者から運用報告書（全体版）の交付の請求があった場合には、これを交付します。

< 略 >

(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、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

(2) 当ファンドの計算期間は6か月であるため、財務諸表は6か月毎に作成しております。

(3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第11期計算期間（平成26年2月21日から平成26年8月20日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

1 【財務諸表】

ダイワBRICSリターンズ・ファンド

(1) 【貸借対照表】

	第10期	第11期
	平成26年2月20日現在	平成26年8月20日現在
	金額(円)	金額(円)
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	3,403,577	4,242,104
投資信託受益証券	196,291,384	136,346,716
未収入金	1,000,000	4,000,000
流動資産合計	200,694,961	144,588,820
資産合計	200,694,961	144,588,820
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	-	5,001,015
未払受託者報酬	48,315	37,539
未払委託者報酬	967,205	751,659
その他未払費用	8,975	7,006
流動負債合計	1,024,495	5,797,219
負債合計	1,024,495	5,797,219
純資産の部		
元本等		
元本	1 165,769,797	100,020,310
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	33,900,669	38,771,291
(分配準備積立金)	2,298,061	6,095,009
元本等合計	199,670,466	138,791,601
純資産合計	199,670,466	138,791,601
負債純資産合計	200,694,961	144,588,820

(2) 【損益及び剰余金計算書】

	第10期	第11期
	自 平成25年8月21日 至 平成26年2月20日 金額(円)	自 平成26年2月21日 至 平成26年8月20日 金額(円)
営業収益		
受取利息	1,241	788
有価証券売買等損益	13,274,320	34,055,332
営業収益合計	13,275,561	34,056,120
営業費用		
受託者報酬	48,315	37,539
委託者報酬	967,205	751,659
その他費用	8,975	7,006
営業費用合計	1,024,495	796,204
営業利益	12,251,066	33,259,916
経常利益	12,251,066	33,259,916
当期純利益	12,251,066	33,259,916
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額	7,097,950	9,966,417
期首剰余金又は期首欠損金()	31,803,394	33,900,669
剰余金増加額又は欠損金減少額	6,397,643	107,419
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	6,397,643	107,419
剰余金減少額又は欠損金増加額	9,453,484	13,529,281
当期一部解約に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	9,453,484	13,529,281
分配金	1	-
期末剰余金又は期末欠損金()	33,900,669	38,771,291

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区 分	第11期	
	自 平成26年2月21日	至 平成26年8月20日
有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券 移動平均法に基づき、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、投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。	

(貸借対照表に関する注記)

区 分	第10期	第11期
	平成26年2月20日現在	平成26年8月20日現在
1. 1 期首元本額	203,121,239円	165,769,797円
期中追加設定元本額	22,980,110円	383,167円
期中一部解約元本額	60,331,552円	66,132,654円
2. 計算期間末日における受益権の総数	165,769,797口	100,020,310口

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

区 分	第10期	第11期
	自 平成25年8月21日 至 平成26年2月20日	自 平成26年2月21日 至 平成26年8月20日
1 分配金の計算過程	計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（877円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（54,171,064円）及び分配準備積立金（2,297,184円）より分配対象額は56,469,125円（1万口当たり3,406.48円）であり、分配を行っておりません。	計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（614円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（9,712,578円）、投資信託約款に規定される収益調整金（32,676,282円）及び分配準備積立金（1,382,832円）より分配対象額は43,772,306円（1万口当たり4,376.34円）であり、うち5,001,015円（1万口当たり500円）を分配金額としております。

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

区 分	第11期	
	自 平成26年2月21日	至 平成26年8月20日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。	

2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、投資信託受益証券を通じて有価証券に投資しております。 これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、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拠った場合、当該価額が異なることもあります。

金融商品の時価等に関する事項

区 分	第11期 平成26年8月20日現在
	1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種 類	第10期 平成26年2月20日現在	第11期 平成26年8月20日現在
	当計算期間の損益に 含まれた評価差額(円)	当計算期間の損益に 含まれた評価差額(円)
投資信託受益証券	5,828,347	21,311,767
合計	5,828,347	21,311,767

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

第10期 平成26年2月20日現在	第11期 平成26年8月20日現在
該当事項はありません。	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11期 自 平成26年2月21日 至 平成26年8月20日
市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行われていないため、該当事項はありません。

(1口当たり情報)

	第10期 平成26年2月20日現在	第11期 平成26年8月20日現在
1口当たり純資産額	1.2045円	1.3876円

(1万口当たり純資産額)	(12,045円)	(13,876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

種 類	銘 柄	券面総額	評価額 (円)	備考
投資信託受益証券	ダイワ・ダイナミック・インド株ファンド(FOFs用)(適格機関投資家専用)	17,015,399	34,149,905	
	ダイワ・ロシア株ファンド(FOFs用)(適格機関投資家専用)	11,729,445	33,438,301	
	BNPパリバ・ブラジル株式ファンド(FOFs用)(適格機関投資家専用)	22,194,843	34,566,248	
	チャイナ龍翔(FOFs用)(適格機関投資家専用)	16,383,451	34,192,262	
投資信託受益証券 合計			136,346,716	
合計			136,346,716	

投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

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、「BNPパリバ・ブラジル株式ファンド(FOFs用)(適格機関投資家専用)」受益証券、「ダイワ・ロシア株ファンド(FOFs用)(適格機関投資家専用)」受益証券、「ダイワ・ダイナミック・インド株ファンド(FOFs用)(適格機関投資家専用)」受益証券及び「チャイナ龍翔(FOFs用)(適格機関投資家専用)」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「投資信託受益証券」は、すべて同ファンドの受益証券であります。

なお、同ファンドの状況は次のとおりであります。

[次へ](#)

「BNPパリバ・ブラジル株式ファンド(FOFs用)（適格機関投資家専用）」の状況

同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、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。同ファンドの計算期間は6ヶ月であるため、財務諸表は6ヶ月ごとに作成しております。同ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、第11期計算期間（平成25年11月12日から平成26年5月12日まで）の財務諸表について、あらた監査法人により監査を受けております。

財務諸表

BNPパリバ・ブラジル株式ファンド（FOFs用）（適格機関投資家専用）

（1）貸借対照表

区 分	注記 番号	第10期	第11期
		（平成25年11月11日現在） 金 額（円）	（平成26年5月12日現在） 金 額（円）
資産の部			
流動資産			
コール・ローン		838,528	1,009,730
親投資信託受益証券		56,693,681	50,945,266
流動資産合計		57,532,207	51,954,996
資産合計		57,532,207	51,954,996
負債の部			
流動負債			
未払受託者報酬		27,709	22,627
未払委託者報酬		283,952	231,819
その他未払費用		17,261	6,688
流動負債合計		328,922	261,134
負債合計		328,922	261,134
純資産の部			
元本等			
元本	*1,*2	41,152,941	34,728,948
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金(△)		16,050,344	16,964,914
(分配準備積立金)		14,650,657	10,994,091
元本等合計		57,203,285	51,693,862
純資産合計		57,203,285	51,693,862
負債純資産合計		57,532,207	51,954,996

（2）損益及び剰余金計算書

区 分	注記 番号	第10期 （自 平成25年 5月11日 至 平成25年11月11日）	第11期 （自 平成25年11月12日 至 平成26年 5月12日）
		金 額（円）	金 額（円）
営業収益			
受取利息		35	123
有価証券売買等損益		△14,023,614	3,751,585
営業収益合計		△14,023,579	3,751,708
営業費用			
受託者報酬	*1	27,709	22,627
委託者報酬		283,952	231,819
その他費用		17,261	6,688
営業費用合計		328,922	261,134
営業利益又は 営業損失（△）		△14,352,501	3,490,574
経常利益又は 経常損失（△）		△14,352,501	3,490,574
当期純利益又は 当期純損失（△）		△14,352,501	3,490,574
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（△）		△3,516,087	△176,678
期首剰余金又は 期首欠損金（△）		36,862,286	16,050,344
剰余金増加額又は 欠損金減少額		2,190,182	2,887,983
当期一部解約に伴う 剰余金増加額又は 欠損金減少額		-	-
当期追加信託に伴う 剰余金増加額又は 欠損金減少額		2,190,182	2,887,983
剰余金減少額又は 欠損金増加額		12,165,710	5,640,665
当期一部解約に伴う 剰余金減少額又は 欠損金増加額		12,165,710	5,640,665
当期追加信託に伴う 剰余金減少額又は 欠損金増加額		-	-
分配金	*2	-	-
期末剰余金又は 期末欠損金（△）			16,050,344

(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	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
2.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	計算期間末日の取扱い 平成26年5月10日及びその翌日が休日のため、当計算期間末日を平成26年5月12日としております。

(貸借対照表に関する注記)

第10期 (平成25年11月11日現在)		第11期 (平成26年5月12日現在)			
*1	期首元本額	51,693,494 円	*1	期首元本額	41,152,941 円
	期中追加設定元本額	7,309,821 円		期中追加設定元本額	8,112,018 円
	期中解約元本額	17,850,374 円		期中解約元本額	14,536,011 円
*2	計算期間末における受益権の総数	41,152,941 □	*2	計算期間末における受益権の総数	34,728,948 □

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

第10期 （自 平成25年 5月11日 至 平成25年11月11日）	
*1 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額	107,451円
*2 分配金の計算過程 （自 平成25年5月11日 至 平成25年11月11日） 計算期間末における解約に伴う当期純損益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（308,683円）、解約に伴う当期純損益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し繰越欠損金を補填した額（0円）、信託約款に規定される収益調整金（30,802,086円）、及び分配準備積立金（14,341,974円）より分配対象収益は45,452,743円（1万口当たり11,044.81円）でありませんが当期は分配を行っておりません。	

第11期 （自 平成25年11月12日 至 平成26年 5月12日）	
*1 信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額	92,311円
*2 分配金の計算過程 （自 平成25年11月12日 至 平成26年5月12日） 計算期間末における解約に伴う当期純損益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（940,954円）、解約に伴う当期純損益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し繰越欠損金を補填した額（0円）、信託約款に規定される収益調整金（28,315,579円）、及び分配準備積立金（10,053,137円）より分配対象収益は39,309,670円（1万口当たり11,318.98円）でありませんが当期は分配を行っておりません。	

（金融商品に関する注記）

- ・ 金融商品の状況に関する事項

1.金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条4項に定める証券投資信託であり、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に対する投資を行っております。
2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	当ファンドが親投資信託受益証券を通じて実質的に保有する金融商品の種類は、有価証券（株式、社債券）、デリバティブ取引（為替予約取引）、金銭債権及び金銭債務であります。これらは、価格変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク、流動性リスクを有しております。
3.金融商品に係るリスク管理体制	委託会社では、金融商品に係るリスク全般について複数の部署及び会議体において組織的に管理を行っております。これら金融商品に係るリスクについては、パフォーマンス評価及び投資運用委員会により定期的に検証を行い、その結果に基づき関連所轄部門に対する是正勧告を行っております。また、運用部門及びプロダクト部門においては、運用管理の一環として、個別銘柄のチェックやポートフォリオのモニタリングを行っております。さらに、フロント・オフィスとバック・オフィスが分離されていることに加えて、独立した管理部門及び法務・コンプライアンス部によるリスク管理体制が敷かれています。
4.金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。

・金融商品の時価等に関する事項

	第10期 (平成25年11月11日現在)	第11期 (平成26年5月12日現在)
1.貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。	同左
2.時価の算定方法	(1) 有価証券 「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。 (2) デリバティブ取引 — (3) 上記以外の金融商品 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務については、短期間で決済されることから、当該帳簿価額を時価としております。	(1) 有価証券 同左 (2) デリバティブ取引 — (3) 上記以外の金融商品 同左

（有価証券に関する注記）

第10期
(平成25年11月11日現在)

売買目的有価証券 (単位：円)

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
親投資信託受益証券	△ 10,515,232
合 計	△ 10,515,232

第11期
（平成28年5月12日現在）

売買目的有価証券 (単位：円)

種類	当計算期間の損益に 含まれた評価差額
親投資信託受益証券	3,889,191
合 計	3,889,191

（デリバティブ取引に関する注記）

該当事項はありません。

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（一口当たり情報に関する注記）

第10期 （平成25年11月11日現在）		第11期 （平成28年5月12日現在）	
一口当たり純資産額	1.3900 円	一口当たり純資産額	1.4885 円
（一万口当たり純資産額	13,900 円）	（一万口当たり純資産額	14,885 円）

（4）附属明細表

第1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

株式以外の有価証券

種類	銘 柄	券面総額	評価額（円）	備考
親投資信託 受益証券	BNPパリバ・ブラジル 株式マザーファンド	78,728,584	50,945,286	
合 計		78,728,584	50,945,286	

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

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。

参考情報

「BNPパリバ・ブラジル株式ファンド(FOFs用)（適格機関投資家専用）」は「BNPパリバ・ブラジル株式マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信

「託受益証券」は同親投資信託の受益証券であります。なお、同親投資信託の状況は次のとおりであります。

「BNPパリバ・ブラジル株式マザーファンド」の状況

なお、以下に記載した情報は監査の対象外であります。

(1) 貸借対照表

区 分	注記番号	(平成25年11月11日現在)	(平成26年5月12日現在)
		金額(円)	金額(円)
資産の部			
流動資産			
預金		1,433,473,113	411,026,754
コール・ローン		42,774,485	44,174,724
株式		24,491,820,476	24,242,562,381
社債券		-	122,374,480
未収入金		275,202,516	98,183,179
未収配当金		110,751,669	200,664,031
未収利息		46	75,648
流動資産合計		26,354,022,305	25,119,061,197
資産合計		26,354,022,305	25,119,061,197
負債の部			
流動負債			
未払金		421,454,765	-
流動負債合計		421,454,765	-
負債合計		421,454,765	-
純資産の部			
元本等			
元本	*1,*2	43,097,761,020	38,815,361,631
剰余金			
剰余金又は欠損金()	*3	17,165,193,480	13,696,300,434
元本等合計		25,932,567,540	25,119,061,197
純資産合計		25,932,567,540	25,119,061,197
負債純資産合計		26,354,022,305	25,119,061,197

(注) 親投資信託の計算期間は、原則として毎年5月11日から11月10日まで及び11月11日から翌年5月10日までであります。

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	(1)株式 移動平均法に基づき、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、金融商品取引所等における最終相場(最終相場のないものについては、それに準ずる価額)、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。
--------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

	<p>(2)社債券 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 金融商品取引所等に上場されている有価証券 金融商品取引所等に上場されている有価証券は、原則として金融商品取引所等における計算期間末日の最終相場（外貨建証券の場合は計算期間末日において知りうる直近の日の最終相場）で評価しております。 計算期間末日に当該金融商品取引所等の最終相場がない場合は、当該金融商品取引所等における直近の日の最終相場で評価しておりますが、直近の日の最終相場によることが適当でない認められた場合は、当該金融商品取引所等における計算期間末日又は直近の日の気配相場で評価しております。</p> <p>金融商品取引所等に上場されていない有価証券 当該有価証券については、原則として、金融機関の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、又は価格提供会社の提供する価額のいずれかから入手した価額で評価しております。</p> <p>時価が入手できなかった有価証券 適切な時価を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認めた価額、もしくは受託者と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブの評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引 個別法に基づき原則として、わが国における計算期間末日の対顧客先物相場の仲値で評価しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「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条に基づき処理しております。</p>

(貸借対照表に関する注記)

(平成25年11月11日現在)		(平成26年5月12日現在)	
*1	<p>本報告書における開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額 48,310,846,275 円</p> <p>同期中における追加設定元本額 16,851,004 円</p> <p>同期中における解約元本額 5,229,936,259 円</p> <p>同期末における元本の内訳</p> <p>BNPパリバ・ブラジル・ファンド(株式型) 36,078,750,834 円</p> <p>BNPパリバ・ブラジル・ファンド(バランス型) 6,924,787,681 円</p> <p>BNPパリバ・ブラジル株式ファンド(FOFs用)(適格機関投資家専用) 94,222,505 円</p> <p>計 43,097,761,020 円</p>	*1	<p>本報告書における開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額 43,097,761,020 円</p> <p>同期中における追加設定元本額 16,369,011 円</p> <p>同期中における解約元本額 4,298,768,400 円</p> <p>同期末における元本の内訳</p> <p>BNPパリバ・ブラジル・ファンド(株式型) 31,922,604,126 円</p> <p>BNPパリバ・ブラジル・ファンド(バランス型) 6,814,028,921 円</p> <p>BNPパリバ・ブラジル株式ファンド(FOFs用)(適格機関投資家専用) 78,728,584 円</p> <p>計 38,815,361,631 円</p>
*2	<p>本報告書における開示対象ファンドの計算期間末における受益権の総数 43,097,761,020 口</p>	*2	<p>本報告書における開示対象ファンドの計算期間末における受益権の総数 38,815,361,631 口</p>
*3	<p>元本の欠損 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は、17,165,193,480円であります。</p>	*3	<p>元本の欠損 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は、13,696,300,434円であります。</p>

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

1.金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条4項に定める証券投資信託であり、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に対する投資を行っております。
2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券（株式、社債券）、デリバティブ取引（為替予約取引）、金銭債権及び金銭債務であります。これらは、価格変動リスク、為替変動リスクなどの市場リスク、信用リスク、流動性リスクを有しております。 当ファンドが行うデリバティブ取引については、保有外貨建資産の売買代金、配当金の受取または支払いのために為替予約を利用してあります。
3.金融商品に係るリスク管理体制	当ファンドに投資する証券投資信託の注記表「（金融商品に関する注記）」に記載しております。
4.金融商品の時価等に関する事項の補足説明	当ファンドに投資する証券投資信託の注記表「（金融商品に関する注記）」に記載しております。

金融商品の時価等に関する事項

	（平成25年11月11日現在）	（平成26年5月12日現在）
1.貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているため、その差額はありません。	同左
2.時価の算定方法	(1) 有価証券 「（重要な会計方針に係る事項に関する注記）」に記載しております。 (2) デリバティブ取引 - (3) 上記以外の金融商品 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務については、短期間で決済されることから、当該帳簿価額を時価としております。	(1) 有価証券 同左 (2) デリバティブ取引 - (3) 上記以外の金融商品 同左

（有価証券に関する注記）

（平成25年11月11日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額
株式	1,180,312,737
合計	1,180,312,737

（注）当計算期間の損益に含まれた評価差額は、当該親投資信託の期首日から本報告書における開示対象ファンドの期末日までの期間に対応する金額であります。

（平成26年 5月12日現在）

売買目的有価証券

(単位：円)

種類	当計算期間の損益に 含まれた評価差額
株式	343,843,060
社債券	35,770,196
合 計	308,072,864

(注) 当計算期間の損益に含まれた評価差額は、当該親投資信託の期首日から本報告書における開示対象ファンドの期末日までの期間に対応する金額であります。

(デリバティブ取引に関する注記)

該当事項はありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

該当事項はありません。

(一口当たり情報に関する注記)

(平成25年11月11日現在)		(平成26年5月12日現在)	
一口当たり純資産額	0.6017 円	一口当たり純資産額	0.6471 円
(一万口当たり純資産額	6,017 円)	(一万口当たり純資産額	6,471 円)

(3) 附属明細表

第1 有価証券明細表

株式

通貨	銘柄	株数	評価額		備考
			単価	金額	
米ドル	GERDAU SA -SPON ADR	253,900	6.50	1,650,350.00	
	BRF-BRASIL FOODS ADR	72,700	23.45	1,704,815.00	
	PETROBRAS ADR	3,500	15.10	52,850.00	
	PETROBRAS PREF ADR	665,210	16.01	10,650,012.10	
	ITAU UNIBANCO ADR	161,674	16.58	2,680,554.92	
	VALE SA-SP ADR	101,546	13.23	1,343,453.58	
	VALE SA-SP PREF ADR	867,600	11.99	10,402,524.00	
	BANCO BRADESCO-ADR	833,360	15.49	12,908,746.40	
	COSAN LTD-CLASS A SH	213,240	11.94	2,546,085.60	
	TIM PART ADR	8,800	27.64	243,232.00	
	TELEF BRASIL-ADR	225,340	20.60	4,642,004.00	
	AMBEV SA-ADR	986,360	7.39	7,289,200.40	
		米ドル 小計	4,393,230	-	56,113,828.00 (5,724,732,732)
ブラジル リアル					

BRF SA	315,339	51.85	16,350,327.15
CYRELA	411,400	13.46	5,537,444.00
VALE SA	4,345	29.22	126,960.90
COPEL-PREF B	91,498	33.24	3,041,393.52
VALE SA-PREF A	901,098	26.50	23,879,097.00
TIM PARTICIPACOES SA	704,211	12.18	8,577,289.98
USIMINAS-PREF A	610,132	8.62	5,259,337.84
ITAUSA-PREF	3,403,116	9.11	31,002,386.76
LOJAS AMERIC-PRF	182,966	13.69	2,504,804.54
METALURGICA GERDAU-P	231,680	17.43	4,038,182.40
PETROBRAS	18,577	16.66	309,492.82
PETROBRAS-PREF	1,863,368	17.67	32,925,712.56
ANHANGUERA EDUCACION	61,700	15.36	947,712.00
KROTON UNIT COMMON	106,037	54.24	5,751,446.88
CCR SA	786,258	17.90	14,074,018.20
BRDESCO SA-PREF	347,976	34.29	11,932,097.04
NATURA COSMETICOS	125,547	40.40	5,072,098.80
SID NACIONAL	20,800	9.04	188,032.00
BRADSPAR SA PREF	423,567	19.58	8,293,441.86
SUZANO PAPEL E CELUL	1,117,162	7.23	8,077,081.26
ITAU UNIBANCO HOLDIN	1,586,202	36.85	58,451,543.70
BRASKEM PREF	488,271	15.39	7,514,490.69
COSAN	298,120	38.33	11,426,939.60
LIGHT SA	113,108	19.06	2,155,838.48
ROSSI RESIDENCIAL	196,229	1.77	347,325.33
MMX MINERACAO	117,200	2.60	304,720.00
BR PROPERTIES SA	373,177	17.95	6,698,527.15
PDG REALTY	154,425	1.68	259,434.00
BR MALLS	527,782	19.05	10,054,247.10
JBS	306,104	7.79	2,384,550.16
EVEN CONSTRUTORA	939,741	7.40	6,954,083.40
MARFRIG GLOBAL	494,334	4.69	2,318,426.46
MULTIPLAN	21,800	49.52	1,079,536.00
MINERVA SA	421,201	9.87	4,157,253.87
ESTACIO PARTICIPACOE	157,300	25.51	4,012,723.00
DURATEX SA	997,245	9.77	9,743,083.65
BM&F BOVESPA SA	901,787	11.66	10,514,836.42
BRASIL PHARMA SA	178,565	3.33	594,621.45
TELEFONICA BRASIL SA	128,160	45.40	5,818,464.00
CETIP SA-MERCADOS	621,889	28.15	17,506,175.35
DIRECIONAL ENGENHARI	314,669	10.35	3,256,824.15
MILLS ESTRUTURAS E S	283,721	26.15	7,419,304.15
CIA BRASILEIRA PREF	17,457	104.23	1,819,543.11
OI SA	400,520	2.27	909,180.40
OI SA-PREF	839,480	2.13	1,788,092.40
BB SEGURIDADE PARTIC	323,300	28.25	9,133,225.00

AMBEV SA	351,300	16.53	5,806,989.00
VIA VAREJO SA	164,105	25.00	4,102,625.00
KLABIN SA-UNIT	1,450,549	11.96	17,348,566.04
KLABIN SA RTS	43,974	0.01	439.74
AMBEV SA RTS	491	0.54	265.14
BR PHARMA RTS	74,290	0.07	5,200.30
ブラジルリアル 小計	25,013,273	-	401,775,431.75 (18,517,829,649)
合計	株 29,406,503		24,242,562,381 (24,242,562,381)

(注1)通貨種類毎の小計欄の()内は邦貨換算額(単位:円)であります。

(注2)小計・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あります。

(注3)外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入株式 時価比率	合計金額に 対する比率
米ドル	株式12銘柄	100%	23.5%
ブラジルリアル	株式52銘柄	99.3%	76.0%

株式以外の有価証券

種類	通貨		券面総額	評価額	備考
	銘柄				
社債券	ブラジルリアル				
	KLABIN	12.24% 2019/1/8	44,400	2,655,120.00	
	ブラジルリアル 小計		44,400	2,655,120.00 (122,374,480)	
合計				122,374,480 (122,374,480)	

(注1)通貨種類毎の小計欄の()内は邦貨換算額(単位:円)であります。

(注2)小計・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あります。

(注3)外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入債券 時価比率	合計金額に 対する比率
ブラジルリアル	1銘柄	0.7%	0.5%

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。

「ダイワ・ロシア株ファンド(F0Fs用)(適格機関投資家専用)」の状況

同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、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。同ファンドの計算期間は6か月であるため、財務諸表は6か月毎に作成しております。同ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査に準じて、第11期計算期間（平成26年2月21日から平成26年8月20日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

財務諸表

ダイワ・ロシア株ファンド（F0Fs用）（適格機関投資家専用）

(1) 貸借対照表

	第10期 平成26年2月20日現在	第11期 平成26年8月20日現在
	金額（円）	金額（円）
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	690,688	346,237
親投資信託受益証券	44,619,561	33,531,628
未収入金	-	1,550,000
流動資産合計	45,310,249	35,427,865
資産合計	45,310,249	35,427,865
負債の部		
流動負債		
未払解約金	-	1,500,001
未払受託者報酬	11,393	8,562
未払委託者報酬	231,700	174,153
その他未払費用	1,360	997
流動負債合計	244,453	1,683,713
負債合計	244,453	1,683,713
純資産の部		
元本等		
元本	16,359,391	11,729,445
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	28,706,405	22,014,707
（分配準備積立金）	13,902,802	8,514,811
元本等合計	45,065,796	33,744,152
純資産合計	45,065,796	33,744,152
負債純資産合計	45,310,249	35,427,865

(2) 損益及び剰余金計算書

	第10期	第11期
	自 平成25年8月21日 至 平成26年2月20日	自 平成26年2月21日 至 平成26年8月20日
	金額（円）	金額（円）
営業収益		
受取利息	164	3
有価証券売買等損益	2,862,317	2,862,067
営業収益合計	2,862,481	2,862,070
営業費用		
受託者報酬	11,393	8,562
委託者報酬 1	231,700	174,153
その他費用	1,360	997
営業費用合計	244,453	183,712
営業利益	2,618,028	2,678,358
経常利益	2,618,028	2,678,358
当期純利益	2,618,028	2,678,358
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額	1,722,888	966,520
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	35,018,542	28,706,405
剰余金増加額又は欠損金減少額	2,675,463	3,978,484
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	2,675,463	3,978,484
剰余金減少額又は欠損金増加額	9,882,740	12,382,020
当期一部解約に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	9,882,740	12,382,020
分配金 2	-	-
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	28,706,405	22,014,707

(3) 注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

区 分	第11期 自 平成26年2月21日 至 平成26年8月20日
有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。

（貸借対照表に関する注記）

区 分	第10期 平成26年2月20日現在	第11期 平成26年8月20日現在
1. 1 期首元本額	20,929,229円	16,359,391円
期中追加設定元本額	1,324,537円	2,521,519円

	期中一部解約元本額	5,894,375円	7,151,465円
2.	計算期間末日における受益権の総数	16,359,391口	11,729,445口

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

区 分	第10期		第11期	
	自	至	自	至
1. 1 投資信託財産（親投資信託）の運用の指図に係る権限の全部または一部を委託するために要する費用		107,840円		79,512円
2. 2 分配金の計算過程	<p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（128円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（17,472,182円）及び分配準備積立金（13,902,674円）より分配可能額は31,374,984円（1万口当たり19,178.58円）であります。なお、投資信託約款上の分配対象額は、上記分配可能額のうち経費控除後の配当等収益であり、分配を行っておりません。</p>		<p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（3円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（95,855円）、投資信託約款に規定される収益調整金（13,499,896円）及び分配準備積立金（8,418,953円）より分配可能額は22,014,707円（1万口当たり18,768.75円）であります。なお、投資信託約款上の分配対象額は、上記分配可能額のうち経費控除後の配当等収益であり、分配を行っておりません。</p>	

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

区 分	第11期
	自 平成26年2月21日 至 平成26年8月20日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。

4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、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拠った場合、当該価額が異なることもあります。
----------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

金融商品の時価等に関する事項

区 分	第11期 平成26年8月20日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種 類	第10期 平成26年2月20日現在	第11期 平成26年8月20日現在
	当計算期間の損益に 含まれた評価差額（円）	当計算期間の損益に 含まれた評価差額（円）
親投資信託受益証券	1,056,341	1,838,383
合計	1,056,341	1,838,383

（デリバティブ取引に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

第10期 平成26年2月20日現在	第11期 平成26年8月20日現在
該当事項はありません。	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11期 自 平成26年2月21日 至 平成26年8月20日
市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行われていないため、該当事項はありません。

（1口当たり情報）

	第10期 平成26年2月20日現在	第11期 平成26年8月20日現在
1口当たり純資産額	2.7547円	2.8769円
（1万口当たり純資産額）	（27,547円）	（28,769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

種類	銘柄	券面総額	評価額 (円)	備考
親投資信託受益証券	ダイワ・ロシア株マザーファンド	35,185,339	33,531,628	
親投資信託受益証券 合計			33,531,628	
合計			33,531,628	

親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

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。

参考情報

「ダイワ・ロシア株ファンド（F0Fs用）（適格機関投資家専用）」は、「ダイワ・ロシア株マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

なお、当ファンドの計算期間末日（以下、「期末日」）における同マザーファンドの状況は次のとおりであります。

「ダイワ・ロシア株マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	平成26年2月20日現在	平成26年8月20日現在
	金額(円)	金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	245,283,918	149,400,800
コール・ローン	127,192,096	82,110,009
株式	5,133,969,842	4,882,325,319
未収入金	99,949,625	152,814,880
未収配当金	-	23,806,916
流動資産合計	5,606,395,481	5,290,457,924
資産合計	5,606,395,481	5,290,457,924
負債の部		
流動負債		
未払金	140,499,000	73,673,983

未払解約金		19,700,000	20,250,000
流動負債合計		160,199,000	93,923,983
負債合計		160,199,000	93,923,983
純資産の部			
元本等			
元本	1	6,017,062,253	5,452,637,503
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	2	570,865,772	256,103,562
元本等合計		5,446,196,481	5,196,533,941
純資産合計		5,446,196,481	5,196,533,941
負債純資産合計		5,606,395,481	5,290,457,924

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

区 分	自 平成26年2月21日 至 平成26年8月20日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式 移動平均法に基づき、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、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	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、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。
3. 収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として、株式の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準 外貨建取引については、「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条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

（貸借対照表に関する注記）

区 分	平成26年2月20日現在	平成26年8月20日現在
1. 1 期首	平成25年8月21日	平成26年2月21日
期首元本額	7,546,337,839円	6,017,062,253円
期中追加設定元本額	150,201,695円	233,226,241円
期中一部解約元本額	1,679,477,281円	797,650,991円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
ダイワ・ロシア株ファンド （FOFs用）（適格機関投資家 専用）	49,297,936円	35,185,339円
ダイワ・ロシア株ファンド	5,897,207,326円	5,373,055,452円
ダイワ新興4カ国株式ファン ド（ダイワSMA専用）	70,556,991円	44,396,712円
計	6,017,062,253円	5,452,637,503円
2. 期末日における受益権の総数	6,017,062,253口	5,452,637,503口
3. 2 元本の欠損	貸借対照表上の純資産額が元 本総額を下回っており、その 差額は570,865,772円でありま す。	貸借対照表上の純資産額が元 本総額を下回っており、その 差額は256,103,562円でありま す。

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

区 分	自 平成26年2月21日 至 平成26年8月20日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細をデリバティブ取引に関する注記及び附属明細表に記載しております。 これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。 外貨建資産の売買代金等の受取りまたは支払いを目的として、投資信託約款に従って為替予約取引を利用しております。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 金融商品の時価等に関する事項 についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、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拠った場合、当該価額が異なることもあります。

金融商品の時価等に関する事項

区 分	平成26年8月20日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表 計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額 と時価との差額はありません。

2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。
	(2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種 類	平成26年2月20日現在	平成26年8月20日現在
	当期間の損益に 含まれた評価差額（円）	当期間の損益に 含まれた評価差額（円）
株式	226,368,699	84,305,871
合計	226,368,699	84,305,871

（注）「当期間」とは当親投資信託の計算期間の開始日から期末日までの期間（平成25年8月21日から平成26年2月20日まで、及び平成26年2月21日から平成26年8月20日まで）を指しております。

（デリバティブ取引に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

平成26年2月20日現在	平成26年8月20日現在
該当事項はありません。	該当事項はありません。

（1口当たり情報）

	平成26年2月20日現在	平成26年8月20日現在
1口当たり純資産額 （1万口当たり純資産額）	0.9051円 (9,051円)	0.9530円 (9,530円)

附属明細表

第1 有価証券明細表

(1) 株式

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
アメリカ・ドル		株	アメリカ・ドル	アメリカ・ドル	
	MOBILE TELESYSTEMS-SP ADR	60,000	19.110	1,146,600.000	
	VTB BANK OJSC-GDR-REG S	850,000	2.168	1,842,800.000	
	TATNEFT-SPONSORED REGS GD	35,000	37.200	1,302,000.000	
	SISTEMA JSFC-REG S SPONS	23,000	27.900	641,700.000	
	MAGNIT OJSC-SPON GDR REGS	70,000	61.550	4,308,500.000	
	MEGAFON-GDR	72,500	28.710	2,081,475.000	
	URALKALI-SPON GDR	40,000	20.150	806,000.000	
	NOVATEK OAO-SPONS GDR REG	18,000	109.000	1,962,000.000	
	LUKOIL-SPON ADR	25,000	57.100	1,427,500.000	
OAO ROSNEFT OIL CO-GDR	255,000	6.245	1,592,475.000		

OA0 GAZPROM-SPON ADR	370,000	7.532	2,786,840.000	
SEVERSTAL-GDR REG S	150,000	9.795	1,469,250.000	
SBERBANK-PFD-CLS	125,000	1.576	197,000.000	
SURGUTNEFTEGAZ-PFD-CLS	1,500,000	0.745	1,117,500.000	
ALROSA CO LTD	1,300,000	1.198	1,557,400.000	
MOSCOW EXCHANGE MICEX-RTS	1,050,000	1.765	1,853,250.000	
SBERBANK-CLS	1,830,000	2.103	3,848,490.000	
TRANSNEFT-PFD-CLS	700	2,249.781	1,574,846.700	
URALKALI-CLS	200,000	4.048	809,600.000	
SEVERSTAL-CLS	70,000	9.793	685,510.000	
ROSTELECOM-CLS	850,000	2.716	2,308,600.000	
TATNEFT-CLS	150,000	6.193	928,950.000	
SURGUTNEFTEGAZ-CLS	1,600,000	0.735	1,176,000.000	
MMC NORILSK NICKEL-CLS	12,500	202.009	2,525,112.500	
GAZPROM OAO-CLS	440,000	3.769	1,658,360.000	
ROSNEFT OIL COMPANY	90,000	6.292	566,280.000	
LUKOIL-CLS	60,000	57.113	3,426,780.000	
FEDERAL HYDROGENERATING C	95,000,000	0.019	1,805,000.000	
アメリカ・ドル 小計			アメリカ・ドル 47,405,819.200 (4,882,325,319)	
合計			4,882,325,319 [4,882,325,319]	

(2) 株式以外の有価証券

該当事項はありません。

- (注) 1. 各種通貨毎の小計の欄における()内の金額は、邦貨換算額であります。
 2. 合計欄における[]内の金額は、外貨建有価証券の邦貨換算額の合計額であり、内数で表示しております。
 3. 外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入株式 時価比率	合計金額に 対する比率
アメリカ・ドル	株式 28銘柄	100%	100%

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。

同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、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。同ファンドの計算期間は6か月であるため、財務諸表は6か月毎に作成しております。同ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査に準じて、第11期計算期間（平成25年12月17日から平成26年6月16日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

財務諸表

ダイワ・ダイナミック・インド株ファンド（FOfs用）（適格機関投資家専用）

(1) 貸借対照表

	第10期 平成25年12月16日現在	第11期 平成26年6月16日現在
	金額（円）	金額（円）
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	2,958,498	2,697,556
親投資信託受益証券	57,314,207	36,946,037
流動資産合計	60,272,705	39,643,593
資産合計	60,272,705	39,643,593
負債の部		
流動負債		
未払解約金	2,000,001	1,999,999
未払受託者報酬	12,184	10,465
未払委託者報酬	247,565	212,633
その他未払費用	1,438	1,253
流動負債合計	2,261,188	2,224,350
負債合計	2,261,188	2,224,350
純資産の部		
元本等		
元本	1 39,388,883	19,052,259
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	18,622,634	18,366,984
（分配準備積立金）	9,012,507	9,758,842
元本等合計	58,011,517	37,419,243
純資産合計	58,011,517	37,419,243
負債純資産合計	60,272,705	39,643,593

(2) 損益及び剰余金計算書

	第10期	第11期
	自 平成25年6月18日 至 平成25年12月16日	自 平成25年12月17日 至 平成26年6月16日
	金額（円）	金額（円）
営業収益		
受取利息	247	242
有価証券売買等損益	1,502,663	14,631,830
営業収益合計	1,502,910	14,632,072
営業費用		
受託者報酬	12,184	10,465
委託者報酬	1 247,565	212,633
その他費用	1,438	1,253
営業費用合計	261,187	224,351
営業利益	1,241,723	14,407,721
経常利益	1,241,723	14,407,721
当期純利益	1,241,723	14,407,721
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額	71,171	5,258,563
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	18,903,898	18,622,634
剰余金増加額又は欠損金減少額	2,230,381	2,000,248
当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	2,230,381	2,000,248
剰余金減少額又は欠損金増加額	3,682,197	11,405,056
当期一部解約に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	3,682,197	11,405,056
分配金	2 -	-
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	18,622,634	18,366,984

(3) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区 分	第11期 自 平成25年12月17日 至 平成26年6月16日
有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。

(貸借対照表に関する注記)

区 分	第10期 平成25年12月16日現在	第11期 平成26年6月16日現在
1. 1 期首元本額	39,865,893円	39,388,883円
期中追加設定元本額	7,769,621円	3,499,755円

	期中一部解約元本額	8,246,631円	23,836,379円
2.	計算期間末日における受益権の総数	39,388,883口	19,052,259口

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

区 分	第10期		第11期	
	自	平成25年6月18日 至 平成25年12月16日	自	平成25年12月17日 至 平成26年6月16日
1. 1	投資信託財産（親投資信託）の運用の指図に係る権限の全部または一部を委託するために要する費用	143,709円		121,841円
2. 2	分配金の計算過程	<p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（195円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（17,228,600円）及び分配準備積立金（9,012,312円）より分配可能額は26,241,107円（1万口当たり6,662.06円）であります。なお、投資信託約款上の分配対象額は、上記分配可能額のうち経費控除後の配当等収益であり、分配を行っておりません。</p>	<p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（168円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（5,852,577円）、投資信託約款に規定される収益調整金（8,786,573円）及び分配準備積立金（3,906,097円）より分配可能額は18,545,415円（1万口当たり9,733.97円）であります。なお、投資信託約款上の分配対象額は、上記分配可能額のうち経費控除後の配当等収益であり、分配を行っておりません。</p>	

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

区 分	第11期 自 平成25年12月17日 至 平成26年6月16日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。

4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、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拠った場合、当該価額が異なることもあります。
----------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

金融商品の時価等に関する事項

区 分	第11期 平成26年6月16日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

種 類	第10期 平成25年12月16日現在	第11期 平成26年6月16日現在
	当計算期間の損益に 含まれた評価差額（円）	当計算期間の損益に 含まれた評価差額（円）
親投資信託受益証券	1,381,406	9,239,449
合計	1,381,406	9,239,449

（デリバティブ取引に関する注記）

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

第10期 平成25年12月16日現在	第11期 平成26年6月16日現在
該当事項はありません。	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11期 自 平成25年12月17日 至 平成26年6月16日
市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行われていないため、該当事項はありません。

（1口当たり情報）

	第10期 平成25年12月16日現在	第11期 平成26年6月16日現在
1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額)	1.4728円 (14,728円)	1.9640円 (19,640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

種類	銘柄	券面総額	評価額 (円)	備考
親投資信託受益証券	ダイワ・インド株アクティブ・マザーファンド	52,450,366	36,946,037	
親投資信託受益証券 合計			36,946,037	
合計			36,946,037	

親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

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。

参考情報

「ダイワ・ダイナミック・インド株ファンド（F0Fs用）（適格機関投資家専用）」は、「ダイワ・インド株アクティブ・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

なお、当ファンドの計算期間末日（以下、「期末日」）における同マザーファンドの状況は次のとおりであります。

「ダイワ・インド株アクティブ・マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

貸借対照表

	平成25年12月16日現在	平成26年6月16日現在
	金額(円)	金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	536,234,295	643,787,716
コール・ローン	137,924,275	19,966,947
株式	11,854,428,295	14,967,421,661
派生商品評価勘定	3,963,264	15,093,040
未収配当金	-	42,323,738
差入委託証拠金	117,196,569	169,764,642
流動資産合計	12,649,746,698	15,858,357,744
資産合計	12,649,746,698	15,858,357,744
負債の部		

流動負債		
未払金	15,366,642	44,532,922
未払解約金	120,000,000	-
流動負債合計	135,366,642	44,532,922
負債合計	135,366,642	44,532,922
純資産の部		
元本等		
元本	1	23,868,596,528
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	2	11,354,216,472
元本等合計		12,514,380,056
純資産合計		12,514,380,056
負債純資産合計		12,649,746,698
		15,858,357,744

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

区 分	自 平成25年12月17日 至 平成26年6月16日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	株式 移動平均法に基づき、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、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	(1)先物取引 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、原則として、計算日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場によっております。 (2)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、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。
3. 収益及び費用の計上基準	受取配当金 原則として、株式の配当落ち日において、その金額が確定している場合には当該金額を計上し、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建取引等の処理基準

外貨建取引については、「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条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第61条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。

(貸借対照表に関する注記)

区 分	平成25年12月16日現在	平成26年6月16日現在
1. 1 期首	平成25年6月18日	平成25年12月17日
期首元本額	26,049,086,709円	23,868,596,528円
期中追加設定元本額	19,154,960円	138,143,430円
期中一部解約元本額	2,199,645,141円	1,555,736,983円
期末元本額の内訳		
ファンド名		
ダイワ・ダイナミック・インド株ファンド (FOFs用) (適格機関投資家専用)	109,315,674円	52,450,366円
ダイワ・ダイナミック・インド株ファンド	23,759,280,854円	22,398,552,609円
計	23,868,596,528円	22,451,002,975円
2. 期末日における受益権の総数	23,868,596,528口	22,451,002,975口
3. 2 元本の欠損	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は11,354,216,472円であります。	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は6,637,178,153円であります。

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

区 分	自 平成25年12月17日 至 平成26年6月16日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細をデリバティブ取引に関する注記及び附属明細表に記載しております。 これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク(価格変動、為替変動等)、信用リスク、流動性リスクであります。 信託財産の効率的な運用に資することを目的として、投資信託約款に従って外国の取引所における株価指数先物取引を利用してあります。また、外貨建資産の売買代金等の受取りまたは支払いを目的として、投資信託約款に従って為替予約取引を利用してあります。

3. 金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、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拠った場合、当該価額が異なることもあります。 デリバティブ取引に関する契約額等については、その金額自体がデリバティブ取引に係る市場リスクを示すものではありません。

金融商品の時価等に関する事項

区 分	平成26年6月16日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2)デリバティブ取引 デリバティブ取引に関する注記に記載しております。 (3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

種 類	平成25年12月16日現在	平成26年6月16日現在
	当期間の損益に含まれた評価差額（円）	当期間の損益に含まれた評価差額（円）
株式	70,225,596	3,274,986,583
合計	70,225,596	3,274,986,583

(注) 「当期間」とは当親投資信託の計算期間の開始日から期末日までの期間（平成25年6月18日から平成25年12月16日まで、及び平成25年12月17日から平成26年6月16日まで）を指しております。

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

株式関連

種 類	平成25年12月16日 現在				平成26年6月16日 現在			
	契約額等 (円)	うち 1年超	時価 (円)	評価損益 (円)	契約額等 (円)	うち 1年超	時価 (円)	評価損益 (円)
市場取引 株価指数 先物取引 買 建	507,628,064	-	511,591,328	3,963,264	602,089,920	-	617,182,960	15,093,040

合計	507,628,064	-	511,591,328	3,963,264	602,089,920	-	617,182,960	15,093,040
----	-------------	---	-------------	-----------	-------------	---	-------------	------------

(注) 1. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として期末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。このような時価が発表されていない場合には、期末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株価指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおりません。また契約額等及び時価の邦貨換算は期末日の対顧客電信売買相場の仲値で行っております。
4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

(1口当たり情報)

	平成25年12月16日現在	平成26年6月16日現在
1口当たり純資産額	0.5243円	0.7044円
(1万口当たり純資産額)	(5,243円)	(7,044円)

附属明細表

第1 有価証券明細表

(1) 株式

通貨	銘柄	株式数	評価額		備考
			単価	金額	
アメリカ・ドル		株	アメリカ・ドル	アメリカ・ドル	
	ICICI BANK LTD-SPON ADR	103,300	50.150	5,180,495.000	
	RELIANCE INDS-SPONS GDR	478,704	36.690	17,563,649.760	
アメリカ・ドル	小計			アメリカ・ドル 22,744,144.760 (2,319,447,883)	
インド・ルピー		株	インド・ルピー	インド・ルピー	
	AXIS BANK LIMITED	32,800	1,818.000	59,630,400.000	
	MARUTI SUZUKI INDIA LTD	39,900	2,403.350	95,893,665.000	
	ACC LIMITED	141,981	1,474.750	209,386,479.750	
	TATA POWER COMPANY LIMITE	845,801	103.650	87,667,273.650	
	DLF LIMITED	93,500	204.900	19,158,150.000	
	ASIAN PAINTS LTD	214,502	542.200	116,302,984.400	
	STATE BANK OF INDIA	137,800	2,607.900	359,368,620.000	
	NTPC LIMITED	143,460	153.350	21,999,591.000	
	POWER FINANCE CORP	190,100	291.950	55,499,695.000	
	UNITED SPIRITS LIMITED	30,100	2,782.500	83,753,250.000	
	POWER GRID CORP OF INDIA	1,120,752	133.400	149,508,316.800	
	VOLTAS LIMITED	699,300	220.250	154,020,825.000	
CONTAINER CORP OF INDIA L	86,643	1,157.450	100,284,940.350		
TITAN INDUSTRIES LIMITED	487,722	319.900	156,022,267.800		

BHARAT PETROLEUM CORP LTD	138,958	569.750	79,171,320.500	
IDEA CELLULAR LIMITED	327,800	135.300	44,351,340.000	
PUNJAB NATIONAL BANK	161,266	954.900	153,992,903.400	
HINDUSTAN ZINC LIMITED	293,421	162.900	47,798,280.900	
CROMPTON GREAVES LIMITED	238,300	198.200	47,231,060.000	
ADANI PORTS	313,056	230.600	72,190,713.600	
LIC HOUSING FINANCE	296,900	308.150	91,489,735.000	
OIL INDIA LTD	510,019	588.900	300,350,189.100	
AUROBINDO PHARMA LTD	74,100	698.200	51,736,620.000	
INDRAPRASTHA GAS LTD	126,474	332.150	42,008,339.100	
LUPIN LTD	40,100	983.400	39,434,340.000	
MOTHERSON SUMI SYSTEMS LT	894,139	318.500	284,783,271.500	
SOBHA DEVELOPERS LTD	194,900	499.650	97,381,785.000	
RURAL ELECTRIFICATION COR	311,753	338.200	105,434,864.600	
COAL INDIA LTD	210,000	389.350	81,763,500.000	
RAYMOND LTD	211,524	365.800	77,375,479.200	
KARUR VYSYA BANK LTD	96,117	473.950	45,554,652.150	
BATA INDIA LTD	77,200	1,194.850	92,242,420.000	
PRESTIGE ESTATES PROJECTS	375,228	245.000	91,930,860.000	
BOSCH LTD	3,907	11,840.150	46,259,466.050	
NMDC LTD	271,187	176.150	47,769,590.050	
DEN NETWORKS LTD	97,978	222.850	21,834,397.300	
VA TECH WABAG LTD	74,800	1,347.500	100,793,000.000	
INFOSYS LTD	9,900	3,187.000	31,551,300.000	
LARSEN & TOUBRO LIMITED	277,300	1,685.950	467,513,935.000	
TATA MOTORS LTD	627,600	438.250	275,045,700.000	
DR.REDDY'S LABORATORIES	13,900	2,445.150	33,987,585.000	
HOUSING DEVELOPMENT FINAN	1,115,600	979.700	1,092,953,320.000	
HDFC BANK LIMITED	389,333	835.400	325,248,788.200	
OIL & NATURAL GAS CORP LT	467,200	422.650	197,462,080.000	
ITC LTD	1,594,300	332.600	530,264,180.000	
MAHINDRA & MAHINDRA LTD	111,900	1,228.850	137,508,315.000	
BHARTI AIRTEL LIMITED	408,300	333.300	136,086,390.000	
DABUR INDIA LIMITED	244,803	189.050	46,280,007.150	
HCL TECHNOLOGIES LTD	24,400	1,438.950	35,110,380.000	
SESA STERLITE LTD	1,081,100	289.600	313,086,560.000	
インド・ルピー 小計			インド・ルピー 7,353,473,126.550 (12,647,973,778)	
合計			14,967,421,661 [14,967,421,661]	

(2) 株式以外の有価証券

該当事項はありません。

- (注) 1. 各種通貨毎の小計の欄における()内の金額は、邦貨換算額であります。
 2. 合計欄における[]内の金額は、外貨建有価証券の邦貨換算額の合計額であり、内数で表示しております。
 3. 外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入株式 時価比率	合計金額に 対する比率
アメリカ・ドル	株式 2銘柄	100%	15.5%
インド・ルピー	株式 50銘柄	100%	84.5%

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

「注記表(デリバティブ取引に関する注記)」に記載しております。

「チャイナ龍翔(FOFs用)(適格機関投資家専用)」の状況

同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、財務諸表に記載されている金額は、円単位で表示しております。同ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、第10期計算期間(平成25年10月12日から平成26年4月11日まで)の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人による監査を受けております。

財務諸表

チャイナ龍翔(FOFs用)(適格機関投資家専用)

(1) 貸借対照表

区分	第9期 平成25年10月11日現在 金額(円)	第10期 平成26年4月11日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
親投資信託受益証券	60,258,502	55,697,806
流動資産合計	60,258,502	55,697,806
資産合計	60,258,502	55,697,806
負債の部		
流動負債		
未払受託者報酬	14,993	11,579
未払委託者報酬	278,279	214,956

その他未払費用	4,422	3,390
流動負債合計	297,694	229,925
負債合計	297,694	229,925
純資産の部		
元本等		
元本	32,927,539	29,470,339
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	27,033,269	25,997,542
（分配準備積立金）	11,257,863	8,999,179
元本等合計	59,960,808	55,467,881
純資産合計	59,960,808	55,467,881
負債純資産合計	60,258,502	55,697,806

(2) 損益及び剰余金計算書

区分	第9期	第10期
	自 平成25年4月12日 至 平成25年10月11日 金額（円）	自 平成25年10月12日 至 平成26年4月11日 金額（円）
営業収益		
有価証券売買等損益	3,254,522	2,736,995
営業収益合計	3,254,522	2,736,995
営業費用		
受託者報酬	14,993	11,579
委託者報酬	278,279	214,956
その他費用	4,422	3,390
営業費用合計	297,694	229,925
営業利益又は営業損失（ ）	2,956,828	2,507,070
経常利益又は経常損失（ ）	2,956,828	2,507,070
当期純利益又は当期純損失（ ）	2,956,828	2,507,070
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（ ）	151,845	802,721
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	39,770,328	27,033,269
剰余金増加額又は欠損金減少額	681,893	4,342,285
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	681,893	4,342,285
剰余金減少額又は欠損金増加額	16,223,935	7,082,361
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	16,223,935	7,082,361
分配金	-	-
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	27,033,269	25,997,542

(3) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	第10期
	自 平成25年10月12日 至 平成26年4月11日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、基準価額で評価しております。

2. 収益及び費用の計上基準	有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。
----------------	------------------------------

(貸借対照表に関する注記)

項目	第9期 平成25年10月11日現在	第10期 平成26年4月11日現在
1. 元本状況		
期首元本額	54,233,653円	32,927,539円
期中追加設定元本額	818,108円	5,157,716円
期中一部解約元本額	22,124,222円	8,614,916円
2. 受益権の総数	32,927,539口	29,470,339口

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

第9期 自 平成25年4月12日 至 平成25年10月11日	第10期 自 平成25年10月12日 至 平成26年4月11日
1. 親投資信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額 131,200円	1. 親投資信託財産の運用の指図に係る権限の全部又は一部を委託するために要する費用として委託者報酬の中から支弁している額 101,100円
2. 分配金の計算過程 該当事項はありません。	2. 分配金の計算過程 該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

項目	第10期 自 平成25年10月12日 至 平成26年4月11日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有している金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であります。なお、当ファンドは親投資信託受益証券を通じて有価証券に投資し、また、デリバティブ取引を行っております。これらの金融商品に係るリスクは、価格変動リスク、信用リスク、為替変動リスク及び流動性リスクであります。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	委託会社のファンドの運用におけるリスク管理については、運用部門から独立した組織体制で行っております。運用管理委員会（代表取締役社長を委員長とします。）は、ファンドの運用状況を総合的に分析・評価するとともに、運用リスク管理の強化・改善に向けた方策を討議・決定しております。また、プロダクト管理部運用審査室は、ファンドのパフォーマンス分析・評価並びにリスク分析を行い、運用部門に開示するとともに、運用管理委員会を通じて、運用リスクの軽減に向けた提言を行っております。
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、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拠った場合、当該価額が異なることもあります。

金融商品の時価等に関する事項

項目	第10期 平成26年4月11日現在
	1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2)金銭債権及び金銭債務 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帳簿価額を時価としております。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

第9期（平成25年10月11日現在）

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額（円）
親投資信託受益証券	2,968,076
合計	2,968,076

第10期（平成26年4月11日現在）

種類	当計算期間の損益に含まれた評価差額（円）
親投資信託受益証券	1,947,887
合計	1,947,887

(デリバティブ取引等関係に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

第9期（平成25年10月11日現在）

該当事項はありません。

第10期（平成26年4月11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10期（自 平成25年10月12日 至 平成26年4月11日）

該当事項はありません。

(1口当たり情報)

第9期 平成25年10月11日現在	第10期 平成26年4月11日現在
1口当たり純資産額 1.8210円 「1口 = 1円（10,000口 = 18,210円）」	1口当たり純資産額 1.8822円 「1口 = 1円（10,000口 = 18,822円）」

(4) 附属明細表

有価証券明細表

<株式以外の有価証券>

通貨	種類	銘柄	口数	評価額	備考
円	親投資信託 受益証券	チャイナ・エクイティ・マ ザーファンド	85,360,623	55,697,806	
	合計	1銘柄	85,360,623	55,697,806	

参考情報

「チャイナ龍翔(F0Fs用) (適格機関投資家専用)」は、「チャイナ・エクイティ・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」はすべて同マザーファンドの受益証券であります。

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

チャイナ・エクイティ・マザーファンド

(1) 貸借対照表

区分	平成25年10月11日現在 金額(円)	平成26年4月11日現在 金額(円)
資産の部		
流動資産		
預金	46,854,042	42,996,075
コール・ローン	66,681,753	66,234,203
株式	2,764,480,398	2,491,156,959
投資信託受益証券	31,446,400	29,573,250
未収入金	-	12,353,133
未収配当金	7,564,200	766,815
流動資産合計	2,917,026,793	2,643,080,435
資産合計	2,917,026,793	2,643,080,435
負債の部		
流動負債		
未払解約金	3,658,793	288,200
流動負債合計	3,658,793	288,200
負債合計	3,658,793	288,200
純資産の部		
元本等		
元本	4,637,531,729	4,050,462,477
剰余金		
剰余金又は欠損金()	1,724,163,729	1,407,670,242
元本等合計	2,913,368,000	2,642,792,235
純資産合計	2,913,368,000	2,642,792,235
負債純資産合計	2,917,026,793	2,643,080,435

(2) 注記表

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

項目	自 平成25年10月12日 至 平成26年4月11日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>株式及び投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。 時価評価にあたっては、原則として金融商品取引所における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等の提示する気配相場に基づいて評価しております。</p> <p>また、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、投資信託委託会社が忠実義務に基づいて合理的事由をもって時価と認められた価額もしくは受託会社と協議のうえ両者が合理的事由をもって時価と認められた価額で評価しております。</p>

2. デリバティブの評価基準及び評価方法	個別法に基づき原則として時価で評価しております。
3. 収益及び費用の計上基準	(1)受取配当金 外国株式についての受取配当金は、原則として、株式の配当落ち日において、その金額が確定しているものについては当該金額、未だ確定していない場合には入金日基準で計上しております。外国投資信託受益証券についての受取配当金は、原則として、投資信託受益証券の分配落ち日において確定分配金額を計上しております。 (2)有価証券売買等損益及び為替予約取引による為替差損益 約定日基準で計上しております。
4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	外貨建資産等の会計処理 「投資信託財産の計算に関する規則」第60条及び第61条に基づいております。

(貸借対照表に関する注記)

項目	平成25年10月11日現在	平成26年4月11日現在
1. 元本状況		
開示対象ファンドの計算期間の期首における当該親投資信託の元本額	5,635,967,288円	4,637,531,729円
期中追加設定元本額	10,362,877円	19,141,827円
期中一部解約元本額	1,008,798,436円	606,211,079円
元本の内訳		
チャイナ龍翔	4,541,609,248円	3,965,101,854円
チャイナ龍翔（F0Fs用）（適格機関投資家専用）	95,922,481円	85,360,623円
合計	4,637,531,729円	4,050,462,477円
2. 受益権の総数	4,637,531,729口	4,050,462,477口
3. 元本の欠損		
	1,724,163,729円	1,407,670,242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	自 平成25年10月12日 至 平成26年4月11日
1. 金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2. 金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有している金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、金銭債権及び金銭債務であります。これらの金融商品に係るリスクは、価格変動リスク、信用リスク、為替変動リスク及び流動性リスクであります。
3. 金融商品に係るリスク管理体制	委託会社のファンドの運用におけるリスク管理については、運用部門から独立した組織体制で行っております。運用管理委員会（代表取締役社長を委員長とします。）は、ファンドの運用状況を総合的に分析・評価するとともに、運用リスク管理の強化・改善に向けた方策を討議・決定しております。また、プロダクト管理部運用審査室は、ファンドのパフォーマンス分析・評価並びにリスク分析を行い、運用部門に開示するとともに、運用管理委員会を通じて、運用リスクの軽減に向けた提言を行っております。
4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、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拠った場合、当該価額が異なることもあります。

金融商品の時価等に関する事項

項目	平成26年4月11日現在
1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額	金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 時価の算定方法	(1)有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。 (2)金銭債権及び金銭債務 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帳簿価額を時価としております。

(有価証券に関する注記)

売買目的有価証券

(平成25年10月11日現在)

種類	計算期間 の損益に含まれた評価差額(円)
株 式	114,836,745
投資信託受益証券	1,077,800
合計	113,758,945

「計算期間」とは、「チャイナ・エクイティ・マザーファンド」の計算期間の期首日から開示対象ファンドの期末日までの期間（平成24年4月12日から平成25年10月11日まで）を指しております。

(平成26年4月11日現在)

種類	計算期間 の損益に含まれた評価差額(円)
株 式	110,056,558
投資信託受益証券	4,028,250
合計	106,028,308

「計算期間」とは、「チャイナ・エクイティ・マザーファンド」の計算期間の期首日から開示対象ファンドの期末日までの期間（平成25年4月12日から平成26年4月11日まで）を指しております。

(デリバティブ取引等関係に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(平成25年10月11日現在)

該当事項はありません。

(平成26年4月11日現在)

該当事項はありません。

(関連当事者との取引に関する注記)

(自 平成25年10月12日 至 平成26年4月11日)

該当事項はありません。

(1口当たり情報)

平成25年10月11日現在	平成26年4月11日現在
1口当たり純資産額	1口当たり純資産額

0.6282円

「1口 = 1円(10,000口 = 6,282円)」

0.6525円

「1口 = 1円(10,000口 = 6,525円)」

(3) 附属明細表

有価証券明細表

< 株式 >

通貨	銘柄	株式数 (株)	評価額		備考
			単価	金額	
香港 ・ドル	AIA GROUP LTD	20,000	38.450	769,000.000	
	AIR CHINA LIMITED-H	116,000	4.860	563,760.000	
	ANGANG STEEL CO LTD-H	114,000	5.200	592,800.000	
	ANHUI CONCH CEMENT CO LTD-H	51,500	32.500	1,673,750.000	
	BANK OF CHINA LTD - H	2,432,000	3.510	8,536,320.000	
	BAOXIN AUTO GROUP LTD	80,000	5.980	478,400.000	
	BEIJING ENTERPRISES WATER GR	158,000	5.390	851,620.000	
	BEIJING JINGNENG CLEAN ENE-H	150,000	3.910	586,500.000	
	BRILLIANCE CHINA AUTOMOTI	50,000	12.880	644,000.000	
	BYD CO LTD-H	13,500	52.000	702,000.000	
	CHEUNG KONG INFRASTRUCTUR	4,000	51.150	204,600.000	
	CHINA CINDA ASSET MANAGEME-H	100,000	4.210	421,000.000	
	CHINA CITIC BANK	242,000	4.810	1,164,020.000	
	CHINA COAL ENERGY CO - H	144,000	4.530	652,320.000	
	CHINA COMMUNICATIONS SERVICE	296,000	3.740	1,107,040.000	
	CHINA CONSTRUCTION BANK-H	2,301,100	5.550	12,771,105.000	
	CHINA EVERBRIGHT INTL LTD	25,000	10.760	269,000.000	
	CHINA EVERBRIGHT LTD	32,000	11.580	370,560.000	
	CHINA GAS HOLDINGS LTD	52,000	12.420	645,840.000	
	CHINA HUIZHAN DAIRY HOLDINGS	34,000	2.220	75,480.000	
	CHINA LESSO GROUP HOLDINGS LTD	133,000	4.750	631,750.000	
	CHINA LIFE INSURANCE CO-H	210,000	22.750	4,777,500.000	
	CHINA LONGYUAN POWER GROUP-H	150,000	8.280	1,242,000.000	
	CHINA MERCHANTS BANK - H	191,041	14.440	2,758,632.040	
	CHINA MINSHENG BANKING-H	60,000	8.560	513,600.000	
	CHINA MOBILE LTD	179,500	75.100	13,480,450.000	
	CHINA OILFIELD SERVICES-H	74,000	20.300	1,502,200.000	
	CHINA OVERSEAS LAND & INVEST	139,600	21.000	2,931,600.000	
	CHINA PACIFIC INSURANCE GR-H	114,000	27.050	3,083,700.000	
	CHINA PETROLEUM & CHEMICAL-H	905,800	7.340	6,648,572.000	
	CHINA RAILWAY GROUP LTD - H	190,000	3.930	746,700.000	
	CHINA RAILWAYS CONSTRUCTIO-H	40,000	7.270	290,800.000	
	CHINA RESOURCES ENTERPRISE	80,000	23.150	1,852,000.000	
	CHINA RESOURCES LAND LTD	76,000	17.900	1,360,400.000	
	CHINA RESOURCES POWER HOLDINGS	60,000	21.950	1,317,000.000	
	CHINA SHENHUA ENERGY CO - H	126,000	22.800	2,872,800.000	
	CHINA SHIPPING DEVELOPMEN	80,000	4.880	390,400.000	
	CHINA STATE CONSTRUCTION INT	248,000	13.520	3,352,960.000	
	CHINA TELECOM CORP LTD	594,000	3.600	2,138,400.000	
	CHINA UNICOM HONG KONG LTD	210,000	10.820	2,272,200.000	
CITIC SECURITIES CO LTD-H	86,000	18.840	1,620,240.000		

CNOOC LTD	534,000	12.800	6,835,200.000	
COSCO PACIFIC LIMITED	346,000	10.760	3,722,960.000	
CSR CORP LTD-H	219,000	6.500	1,423,500.000	
CT ENVIRONMENTAL GROUP LTD	60,000	5.250	315,000.000	
DAPHNE INTERNATIONAL HOLDING	130,000	3.140	408,200.000	
ENN ENERGY HOLDINGS LTD	28,000	57.350	1,605,800.000	
FAR EAST GLOBAL GROUP LTD	250,000	1.840	460,000.000	
FIH MOBILE LTD	103,000	4.300	442,900.000	
FOSUN INTERNATIONAL	100,000	9.900	990,000.000	
GCL POLY ENERGY HOLDINGS LTD	200,000	2.700	540,000.000	
GEELY AUTOMOBILE HOLDINGS LTD	385,000	3.050	1,174,250.000	
GOME ELECTRICAL APPLIANCES	500,000	1.440	720,000.000	
GREAT WALL MOTOR COMPANY-H	15,000	41.300	619,500.000	
GREENLAND HONG KONG HOLDINGS LTD	88,000	3.930	345,840.000	
HAIER ELECTRONICS GROUP CO	6,000	19.360	116,160.000	
HAITONG SECURITIES CO LTD-H	56,400	12.040	679,056.000	
HENGAN INTL GROUP CO LTD	24,000	84.850	2,036,400.000	
HUADIAN FUXIN ENERGY CORP -H	120,000	3.880	465,600.000	
HUADIAN POWER INTL CORP-H	116,000	4.090	474,440.000	
HUANENG POWER INTL INC-H	122,000	7.840	956,480.000	
HUANENG RENEWABLES CORP-H	148,000	2.630	389,240.000	
HUTCHISON WHAMPOA	7,000	107.500	752,500.000	
IND & COMM BK OF CHINA - H	2,390,000	4.890	11,687,100.000	
JIANGXI COPPER COMPANY LTD-H	36,000	13.700	493,200.000	
KINGSOFT CORP LTD	10,000	30.850	308,500.000	
LENOVO GROUP LTD	44,000	9.400	413,600.000	
LI NING CO	115,000	5.020	577,300.000	
LONGFOR PROPERTIES	72,000	11.380	819,360.000	
NINE DRAGONS PAPER HOLDINGS	122,000	5.760	702,720.000	
PAX GLOBAL TECHNOLOGY LTD	115,000	3.910	449,650.000	
PETROCHINA CO LTD-H	586,000	8.860	5,191,960.000	
PICC PROPERTY & CASUALTY -H	60,000	11.140	668,400.000	
PING AN INSURANCE CO-H	67,000	64.600	4,328,200.000	
POWER ASSETS HOLDINGS LTD	2,000	69.250	138,500.000	
SANDS CHINA LTD	6,000	65.050	390,300.000	
SHANGHAI ELECTRIC GRP CORP-H	204,000	3.170	646,680.000	
SHANGHAI INDUSTRIAL HLDG	67,000	25.300	1,695,100.000	
SHIMAO PROPERTY HOLDINGS LTD	59,000	17.440	1,028,960.000	
SIHUAN PHARMACEUTICAL HLDGS	295,000	8.880	2,619,600.000	
SINOPEC SHANGHAI PETROCHE	150,000	2.320	348,000.000	
SINOTRANS CO LTD	130,000	4.050	526,500.000	
SUN HUNG KAI PROPERTIES	6,000	100.500	603,000.000	
SUNNY OPTICAL TECH	73,000	8.600	627,800.000	
TENCENT HOLDINGS LTD	29,900	563.000	16,833,700.000	
WASION GROUP HOLDINGS LTD	32,000	5.710	182,720.000	
XINYI GLASS HOLDING CO LTD	90,000	6.590	593,100.000	
XINYI SOLAR HOLDINGS LTD	90,000	2.390	215,100.000	
ZHUZHOU CSR TIMES ELECTRIC-H	54,500	26.150	1,425,175.000	
ZOOMLION HEAVY INDUSTRY-H	115,000	5.980	687,700.000	
ZTE CORP-H	60,000	16.400	984,000.000	
小計(香港・ドル)91銘柄	18,999,841	-	169,521,970.040 (2,220,737,808)	

シンガポール・ドル	CAPITALAND LTD	159,500	2.950	470,525.000	
	GOLDEN AGRI-RESOURCES LTD	180,000	0.595	107,100.000	
	小計(シンガポール・ドル) 2 銘柄	339,500	-	577,625.000 (46,914,702)	
台湾・ドル	CHUNGHWA TELECOM CO LTD	20,000	93.700	1,874,000.000	
	CTBC FINANCIAL HOLDING CO LTD	357,765	19.100	6,833,311.500	
	HON HAI PRECISION IND	33,880	86.800	2,940,784.000	
	MEDIATEK INC	9,000	469.500	4,225,500.000	
	QUANTA COMPUTER INC	20,000	83.000	1,660,000.000	
	TAIWAN FERTILIZER CO LTD	36,000	63.000	2,268,000.000	
	TAIWAN SEMICONDUCTOR MFE	98,000	119.500	11,711,000.000	
	YUANTA FINANCIAL HOLDING CO	237,996	15.700	3,736,537.200	
	小計(台湾・ドル) 8 銘柄	812,641	-	35,249,132.700 (119,142,069)	
韓国・ウォン	HYUNDAI MOTOR CO LTD	1,200	242,500.000	291,000,000.000	
	POSCO	600	312,000.000	187,200,000.000	
	SAMSUNG ELECTRONICS	320	1,380,000.000	441,600,000.000	
	SHINSEGAE CO LTD	600	245,500.000	147,300,000.000	
	小計(韓国・ウォン) 4 銘柄	2,720	-	1,067,100,000.000 (104,362,380)	
合計		20,154,702	-	2,491,156,959 (2,491,156,959)	

< 株式以外の有価証券 >

通貨	種類	銘柄	口数	評価額	備考
香港・ドル	投資信託受益証券	ISHARES FTSE A50 CHINA INDEX ETF	250,000.000	2,257,500.000	
		小計(香港・ドル) 1 銘柄	250,000.000	2,257,500.000 (29,573,250)	
合計				29,573,250 (29,573,250)	

- (注) 1. 各種通貨ごとの小計の欄における()内の金額は、邦貨換算額であります。
2. 合計欄は邦貨金額を表示しております。()内の金額は、外貨建有価証券の邦貨換算額の合計額であり、内数で表示しております。
3. 外貨建有価証券の内訳

通貨	銘柄数	組入有価証券 時価比率	有価証券の合計 金額に対する比率
香港・ドル	外国株式 91銘柄	84.03%	88.10%
シンガポール・ドル	外国株式 2 銘柄	1.77%	1.86%
台湾・ドル	外国株式 8 銘柄	4.51%	4.73%
韓国・ウォン	外国株式 4 銘柄	3.95%	4.14%
香港・ドル	投資信託受益証券 1 銘柄	1.11%	1.17%

組入有価証券時価比率とは、純資産額に対する比率であります。

2 【ファンドの現況】

原有価証券届出書の「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況 2 ファンドの現況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

【純資産額計算書】

平成26年8月29日

資産総額	144,123,262円
負債総額	113,782円
純資産総額（ - ）	144,009,480円
発行済数量	100,547,396口
1単位当たり純資産額（ / ）	1.4323円

（参考）BNPパリバ・ブラジル株式ファンド（FOfs用）（適格機関投資家専用）

純資産額計算書

平成26年8月29日現在

資産総額	37,215,044円
負債総額	117,040円
純資産総額（ - ）	37,098,004円
発行済口数	22,194,843口
1口当たり純資産額（ / ）	1.6715円
（1万口当たり純資産額）	（16,715円）

参考情報 BNPパリバ・ブラジル株式マザーファンド

純資産額計算書

平成26年8月29日現在

資産総額	26,630,078,170円
負債総額	464,138,790円
純資産総額（ - ）	26,165,939,380円
発行済口数	35,855,130,598口
1口当たり純資産額（ / ）	0.7298円
（1万口当たり純資産額）	（7,298円）

(参考) ダイワ・ロシア株ファンド (F0Fs用) (適格機関投資家専用)

純資産額計算書

平成26年8月29日

資産総額	33,395,817円
負債総額	7,822円
純資産総額 (-)	33,387,995円
発行済数量	11,729,445口
1 単位当たり純資産額 (/)	2.8465円

参考情報 ダイワ・ロシア株マザーファンド

純資産額計算書

平成26年8月29日

資産総額	5,086,847,306円
負債総額	19,000,000円
純資産総額 (-)	5,067,847,306円
発行済数量	5,373,331,609口
1 単位当たり純資産額 (/)	0.9431円

(参考) ダイワ・ダイナミック・インド株ファンド (F0Fs用) (適格機関投資家専用)

純資産額計算書

平成26年8月29日

資産総額	34,772,301円
負債総額	64,706円
純資産総額 (-)	34,707,595円
発行済数量	17,015,399口
1 単位当たり純資産額 (/)	2.0398円

参考情報 ダイワ・インド株アクティブ・マザーファンド

純資産額計算書

平成26年8月29日

資産総額	16,312,182,847円
負債総額	0円
純資産総額 (-)	16,312,182,847円
発行済数量	22,240,567,910口
1 単位当たり純資産額 (/)	0.7334円

(参考) チャイナ龍翔 (F0Fs用) (適格機関投資家専用)

純資産額計算書

(平成26年8月末現在)

資産総額	35,375,014 円
負債総額	139,678 円
純資産総額 (-)	35,235,336 円
発行済数量	16,855,150 口
1 単位当り純資産額 (/)	2.0905 円

参考情報 チャイナ・エクイティ・マザーファンド

資産総額	2,671,689,497 円
負債総額	4,317,078 円
純資産総額 (-)	2,667,372,419 円
発行済数量	3,665,775,065 口
1 単位当り純資産額 (/)	0.7276 円

第三部 【委託会社等の情報】

第1 【委託会社等の概況】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 1 委託会社等の概況 および2 事業の内容及び営業の概況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

1 【委託会社等の概況】

a. 資本金の額

平成26年8月末日現在

資本金の額 151億7,427万2,500円

発行可能株式総数 799万9,980株

発行済株式総数 260万8,525株

過去5年間ににおける資本金の額の増減：該当事項はありません。

b. 委託会社の機構

会社の意思決定機構

業務執行上重要な事項は、取締役会の決議をもって決定します。取締役は、株主総会において選任され、その任期は選任後1年以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の終結のときまでです。

取締役会は、3名以内の代表取締役を選定し、代表取締役は、会社を代表し、取締役会の決議にしたがい業務を執行します。

また、取締役、役付執行役員等から構成される経営会議は、経営全般にかかる基本的事項を審議し、決定します。経営会議は、分科会を設置し、専門的な事項についてはその権限を委ねることができます。

投資運用の意思決定機構

投資運用の意思決定機構の概要は、以下のとおりとなっています。

イ. ファンド個別会議

ファンド運営上の諸方針を記載した基本計画書を経営会議の分科会であるファンド個別会議において審議・決定します。

ロ. 投資環境検討会

運用最高責任者であるCIO (Chief Investment Officer) が議長となり、原則として月1回投資環境検討会を開催し、投資環境について検討します。

ハ. 運用会議

CIOが議長となり、原則として月1回運用会議を開催し、基本的な運用方針を決定します。

ニ. 運用部長・ファンドマネージャー

ファンドマネージャーは、基本計画書に定められた各ファンドの諸方針と運用会議で決定された基本的な運用方針にしたがって運用計画書を作成します。運用部長は、ファンドマネージャーから提示を受けた運用計画書について、基本計画書および運用会議の決定事項との整合性等を確認し、承認します。

ホ．ファンド評価会議、運用審査会議およびオペレーショナルリスク会議

ファンド評価会議は、運用実績・運用リスクの状況について、分析・検討を行ない、運用部にフィードバックします。また、運用審査会議は、経営会議の分科会として、ファンドの運用実績を把握し評価するとともに、取締役会から権限を委任され、ファンドの運用リスクの状況・運用リスク管理等の状況についての報告を受けて、必要事項を審議・決定します。

さらに、運用が適切に行なわれたかについて、経営会議の分科会であるオペレーショナルリスク会議において法令等の遵守状況に関する報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

2 【事業の内容及び営業の概況】

委託会社は、「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として、証券投資信託の設定を行なうとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言業務等の関連する業務を行なっています。

平成26年8月末日現在、委託会社が運用を行なっている投資信託（親投資信託を除きます。）は次のとおりです。

基本的性格	本数（本）	純資産額の合計額（百万円）
単位型株式投資信託	15	181,212
追加型株式投資信託	524	10,155,001
株式投資信託 合計	539	10,336,213
単位型公社債投資信託	-	-
追加型公社債投資信託	17	3,135,865
公社債投資信託 合計	17	3,135,865
総合計	556	13,472,079

3 【委託会社等の経理状況】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 3 委託会社等の経理状況」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

1．当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の規定に基づき、「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）に基づいて作成しております。

なお、当事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の財務諸表に含まれる比較情報については、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則等の一部を改正する内閣府令」（平成24年9月21日内閣府令第61号）附則第2条第2項により、改正前の財務諸表等規則に基づいて作成しております。

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、当事業年度（平成25年4月1日から平成26年3月31日まで）の財務諸表についての監査を、有限責任 はずさ監査法人により受けております。

3．財務諸表の記載金額は、千円未満の端数を切り捨てて表示しております。

(1) 【貸借対照表】

（単位:千円）

	前事業年度 （平成25年3月31日現在）	当事業年度 （平成26年3月31日現在）
資産の部		
流動資産		
現金・預金	14,380,327	15,186,222
有価証券	9,427,636	15,003,765
前払金	207	453
前払費用	142,919	157,453
未収入金	521,825	-
未収委託者報酬	7,183,011	8,265,950
未収収益	106,914	103,432
貯蔵品	9,551	14,492
繰延税金資産	491,727	674,141
その他	8,445	597
流動資産計	32,272,567	39,406,511
固定資産		
有形固定資産	1 254,258	1 252,417
建物（純額）	26,257	23,555
器具備品（純額）	222,274	224,362
リース資産（純額）	5,726	4,499

無形固定資産		3,194,512		2,991,462
ソフトウェア		3,132,238		2,910,918
ソフトウェア仮勘定		50,423		68,693
電話加入権		11,850		11,850
投資その他の資産		15,113,434		15,077,046
投資有価証券		8,342,934		8,338,733
関係会社株式		5,141,069		5,141,069
出資金		136,315		129,405
従業員に対する長期貸付金		92,527		68,396
差入保証金		1,000,820		997,594
長期前払費用		7,376		6,484
投資不動産(純額)	1	402,340	1	398,402
貸倒引当金		9,950		3,040
固定資産計		18,562,205		18,320,926
資産合計		50,834,773		57,727,438

(単位:千円)

	前事業年度 (平成25年3月31日現在)	当事業年度 (平成26年3月31日現在)
負債の部		
流動負債		
リース債務	1,227	1,227
預り金	56,491	53,677
未払金	6,795,899	8,998,456
未払収益分配金	10,333	7,931
未払償還金	113,002	77,698
未払手数料	3,764,501	4,277,412
その他未払金	2 2,908,061	2 4,635,414
未払費用	3,383,551	3,463,796
未払法人税等	588,040	1,530,565
未払消費税等	189,139	530,831
賞与引当金	841,300	955,600
流動負債計	11,855,648	15,534,154
固定負債		
リース債務	4,494	3,272
退職給付引当金	1,935,442	1,959,451
役員退職慰労引当金	67,410	80,280
繰延税金負債	1,740,407	1,789,543
固定負債計	3,747,753	3,832,547
負債合計	15,603,402	19,366,702

純資産の部		
株主資本		
資本金	15,174,272	15,174,272
資本剰余金		
資本準備金	11,495,727	11,495,727
資本剰余金合計	11,495,727	11,495,727
利益剰余金		
利益準備金	374,297	374,297
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	7,722,723	10,821,849
利益剰余金合計	8,097,020	11,196,146
株主資本合計	34,767,020	37,866,146
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	464,350	494,589
評価・換算差額等合計	464,350	494,589
純資産合計	35,231,371	38,360,735
負債・純資産合計	50,834,773	57,727,438

(2) 【損益計算書】

(単位:千円)

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	73,498,726	84,771,977
その他営業収益	526,465	788,473
営業収益計	74,025,191	85,560,451
営業費用		
支払手数料	41,213,272	47,520,063
広告宣伝費	604,864	668,841
公告費	949	533
受益証券発行費	-	25
調査費	8,116,701	8,246,807
調査費	824,915	741,792
委託調査費	7,291,786	7,505,015
委託計算費	807,090	735,588
営業雑経費	1,280,599	1,322,711
通信費	206,564	249,081
印刷費	404,023	477,092
協会費	53,643	54,190
諸会費	11,281	11,711
その他営業雑経費	605,086	530,634

営業費用計	52,023,478	58,494,570
一般管理費		
給料	5,264,128	5,708,541
役員報酬	249,180	243,000
給料・手当	3,782,533	3,785,717
賞与	391,114	724,223
賞与引当金繰入額	841,300	955,600
福利厚生費	809,254	793,740
交際費	55,806	37,951
寄付金	636	-
旅費交通費	196,147	191,623
租税公課	206,178	222,767
不動産賃借料	887,968	1,182,703
退職給付費用	469,713	373,920
役員退職慰労引当金繰入額	38,970	33,750
固定資産減価償却費	1,181,438	963,183
諸経費	1,094,627	1,354,169
一般管理費計	10,204,869	10,862,351
営業利益	11,796,843	16,203,530

(単位:千円)

	前事業年度		当事業年度	
	(自	平成24年4月1日	(自	平成25年4月1日
	至	平成25年3月31日)	至	平成26年3月31日)
営業外収益				
受取配当金	1	257,704	1	144,660
有価証券利息		11,102		13,966
受取利息		10,598		9,117
時効成立分配金・償還金		21,305		44,877
投資有価証券売却益		279,443		64,122
有価証券償還益		101,052		63,228
その他		44,912		34,445
営業外収益計		726,118		374,418
営業外費用				
時効成立後支払分配金・償還金		19,392		16,985
投資有価証券売却損		36,469		3,171
有価証券償還損		33,338		18,848
投資不動産管理費用		16,271		16,864
貯蔵品廃棄損		9,990		9,503
その他		13,120		9,343
営業外費用計		128,584		74,716

経常利益		12,394,377		16,503,232
特別利益				
投資有価証券売却益		39,827		-
固定資産売却益		31		-
その他		16,466		-
特別利益計		56,325		-
特別損失				
固定資産除却損	2	129,816	2	888
本社移転関連費用		1,099,913		-
その他		14,428		-
特別損失計		1,244,158		888
税引前当期純利益		11,206,544		16,502,343
法人税、住民税及び事業税		4,286,691		6,525,874
法人税等調整額		109,902		150,022
法人税等合計		4,176,789		6,375,851
当期純利益		7,029,755		10,126,492

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

	株主資本					株主資本合計
	資本金	資本剰余金	利益剰余金			
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
当期首残高	15,174,272	11,495,727	374,297	7,715,116	8,089,414	34,759,414
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	-	△7,022,149	△7,022,149	△7,022,149
当期純利益	-	-	-	7,029,755	7,029,755	7,029,755
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	7,606	7,606	7,606
当期末残高	15,174,272	11,495,727	374,297	7,722,723	8,097,020	34,767,020

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	33,879	53,783	87,663	34,847,077
当期変動額				
剰余金の配当	-	-	-	△7,022,149
当期純利益	-	-	-	7,029,755
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	430,470	△53,783	376,686	376,686
当期変動額合計	430,470	△53,783	376,686	384,293
当期末残高	464,350	-	464,350	35,231,371

当事業年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

	株主資本					株主資本合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		
		資本準備金	利益準備金	その他利益剰余金 繰越利益剰余金	利益剰余金合計	
当期首残高	15,174,272	11,495,727	374,297	7,722,723	8,097,020	34,767,020
当期変動額						
剰余金の配当	-	-	-	△7,027,366	△7,027,366	△7,027,366
当期純利益	-	-	-	10,126,492	10,126,492	10,126,492
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	-	-	-	-	-	-
当期変動額合計	-	-	-	3,099,125	3,099,125	3,099,125
当期末残高	15,174,272	11,495,727	374,297	10,821,849	11,196,146	37,866,146

	評価・換算差額等			純資産合計
	その他有価証券評価差額金	繰延ヘッジ損益	評価・換算差額等合計	
当期首残高	464,350	-	464,350	35,231,371
当期変動額				
剰余金の配当	-	-	-	△7,027,366
当期純利益	-	-	-	10,126,492
株主資本以外の項目の当期変動額(純額)	30,238	-	30,238	30,238
当期変動額合計	30,238	-	30,238	3,129,364
当期末残高	494,589	-	494,589	38,360,735

注記事項

(重要な会計方針)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

(1) 子会社及び関連会社株式

移動平均法による原価法により計上しております。

(2) その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産及び投資不動産(リース資産を除く)

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

建物 8～47年

器具備品 4～20年

（会計上の見積もりの変更と区別することが困難な会計方針の変更）

当社は、当事業年度より有形固定資産（投資不動産を含む）の減価償却方法を定率法から定額法に変更いたしました。

この変更は、本社移転を契機に当社の有形固定資産の使用実態を見直した結果、当社において使用する有形固定資産は安定的に使用されており、その投資効果は、耐用年数の期間中に平均的・安定的に発現するものであるため、定額法が当社の企業活動をより適切に反映した減価償却方法であると判断したためであります。

この変更による当事業年度の損益に与える影響は軽微です。

（2）無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年間）に基づく定額法によっております。

（3）長期前払費用

定額法によっております。

（4）リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。

3．引当金の計上基準

（1）貸倒引当金

債権の貸倒損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率法により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等については財務内容評価法により計上しております。

（2）賞与引当金

役員及び従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額を計上しております。

（3）退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。これは、当社の退職金は将来の昇給等による給付額の変動がなく、貢献度、能力及び実績等に応じて各事業年度ごとに各人別の勤務費用が確定するためであります。

また、執行役員・参与についても、当社の退職金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

（4）役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当事業年度末要支給額を計上しております。

4．その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

（1）消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜処理によっております。

（2）連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

（表示方法の変更）

（損益計算書）

前事業年度において、「営業外費用」の「その他」に含めていた「貯蔵品廃棄損」は重要性が増したため当事業年度より区分掲記することとしました。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の損益計算書において、「営業外費用」の「その他」に表示していた23,111千円は、「貯蔵品廃棄損」9,990千円、「その他」13,120千円として組替えております。

（貸借対照表関係）

1 有形固定資産及び投資不動産の減価償却累計額

	前事業年度 (平成25年3月31日現在)	当事業年度 (平成26年3月31日現在)
建物	15,528千円	18,230千円
器具備品	250,072千円	249,761千円
リース資産	409千円	1,636千円
投資建物	724,130千円	729,348千円
投資器具備品	23,691千円	24,180千円

2 関係会社項目

関係会社に対する資産及び負債には区分掲記されたもののほか次のものがあります。

	前事業年度 (平成25年3月31日現在)	当事業年度 (平成26年3月31日現在)
未払金	2,883,398千円	4,508,988千円

3 保証債務

前事業年度（平成25年3月31日現在）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,591,590千円に対して保証を行っております。

当事業年度（平成26年3月31日現在）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,719,900千円に対して保証を行っております。

（損益計算書関係）

1 関係会社項目

関係会社に対する営業外収益には次のものがあります。

	前事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)
受取配当金	185,280千円	-

2 固定資産除却損の内容は次のとおりであります。

	前事業年度 (自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)	当事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)
建物	546千円	-
器具備品	128,892千円	888千円
無形固定資産(その他)	377千円	-
計	129,816千円	888千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成24年 4月 1日 至 平成25年 3月31日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位:千株)

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	2,608	-	-	2,608
合計	2,608	-	-	2,608

2 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当の 総額(百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
平成24年 6月25日 定時株主総会	普通株式	7,022	2,692	平成24年 3月31日	平成24年 6月26日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

平成25年 6月24日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

剰余金の配当の総額	7,027百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	2,694円
基準日	平成25年 3月31日
効力発生日	平成25年 6月25日

当事業年度(自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：千株）

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	2,608	-	-	2,608
合 計	2,608	-	-	2,608

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	剰余金の配当の 総額（百万円）	1株当たり 配当額（円）	基準日	効力発生日
平成25年6月24日 定時株主総会	普通株式	7,027	2,694	平成25年 3月31日	平成25年 6月25日

(2) 基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

平成26年6月25日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

剰余金の配当の総額	10,126百万円
配当の原資	利益剰余金
1株当たり配当額	3,882円
基準日	平成26年3月31日
効力発生日	平成26年6月26日

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資運用業及び投資助言・代理業などの資産運用に関する事業を行っております。資金運用については安全性の高い金融商品に限定しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

証券投資信託に係る運用報酬の未決済額である未収委託者報酬は、運用するファンドの財産が信託されており、「証券投資信託及び投資法人に関する法律」、その他関係法令等により一定の制限が設けられているためリスクは極めて軽微であります。有価証券及び投資有価証券は、証券投資信託、株式であります。証券投資信託は余資運用及び事業推進目的で保有しており、価格変動リスク及び為替変動リスクに晒されております。株式は上場株式、非上場株式並びに子会社株式を保有しており、上場株式は価格変動リスク及び発行体の信用リスクに、非上場株式及び子会社株式は発行体の信用リスクに晒されております。

未払手数料は証券投資信託の販売に係る手数料の未払額であります。その他未払金は主に連結納税の親会社へ支払う法人税の未払額であります。未払費用は主にファンド運用に係る業務を委託したこと等により発生する費用の未払額であります。これらは、そのほとんどが1年以内の支払期日であります。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

市場リスクの管理

() 為替変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに為替変動リスク管理の検討を行っております。

() 価格変動リスクの管理

当社は、財務リスク管理規程に従い、個別の案件ごとに価格変動リスク管理の検討を行っており、定期的に時価や発行体の財務状況等を把握し財務会議において報告を行っております。

信用リスクの管理

発行体の信用リスクは財務リスク管理規程に従い、定期的に財務状況等を把握し財務会議において報告を行っております。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません(<注2>参照のこと)。

前事業年度(平成25年3月31日現在)

(単位:千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	14,380,327	14,380,327	-
(2) 未収委託者報酬	7,183,011	7,183,011	-
(3) 未収入金	521,825	521,825	-
(4) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	16,711,401	16,711,401	-
資産計	38,796,567	38,796,567	-
(1) 未払手数料	3,764,501	3,764,501	-
(2) その他未払金	2,908,061	2,908,061	-
(3) 未払費用(*)	2,782,587	2,782,587	-
負債計	9,455,149	9,455,149	-

(*) 未払費用のうち金融商品で時価開示の対象となるものを表示しております。

当事業年度(平成26年3月31日現在)

(単位:千円)

	貸借対照表 計上額	時価	差額
(1) 現金・預金	15,186,222	15,186,222	-
(2) 未収委託者報酬	8,265,950	8,265,950	-
(3) 未収入金	-	-	-
(4) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	22,283,329	22,283,329	-
資産計	45,735,503	45,735,503	-
(1) 未払手数料	4,277,412	4,277,412	-
(2) その他未払金	4,635,414	4,635,414	-
(3) 未払費用(*)	2,678,610	2,678,610	-
負債計	11,591,437	11,591,437	-

(*) 未払費用のうち金融商品で時価開示の対象となるものを表示しております。

<注1>金融商品の時価の算定方法

資 産

- (1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、並びに(3) 未収入金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額とほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

- (4) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、株式は取引所の価格によっております。また、投資信託については、基準価額によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項「有価証券関係」をご参照下さい。

負 債

- (1) 未払手数料、(2) その他未払金、並びに(3) 未払費用

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

<注2>時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：千円)

区分	前事業年度 (平成25年3月31日現在)	当事業年度 (平成26年3月31日現在)
(1) その他有価証券 非上場株式	1,059,169	1,059,169
(2) 子会社株式及び関連会社株式 子会社株式	5,141,069	5,141,069
(3) 差入保証金	1,000,820	997,594

これらは、市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ることなどができず、時価を把握することが極めて困難と認められるものであるため、時価開示の対象としておりません。

<注3>金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度（平成25年3月31日現在）

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金・預金	14,380,327	-	-	-
未収委託者報酬	7,183,011	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 その他有価証券のうち満期があるもの	-	1,434,397	4,840,276	-
合計	21,563,339	1,434,397	4,840,276	-

当事業年度（平成26年3月31日現在）

(単位：千円)

	1年以内	1年超 5年以内	5年超 10年以内	10年超
現金・預金	15,186,222	-	-	-
未収委託者報酬	8,265,950	-	-	-
有価証券及び投資有価証券				

その他有価証券のうち満期があるもの	-	1,498,464	3,978,251	97,038
合計	23,452,173	1,498,464	3,978,251	97,038

(有価証券関係)

1. 子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(平成25年3月31日現在)

子会社株式(貸借対照表計上額 5,141,069千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(平成26年3月31日現在)

子会社株式(貸借対照表計上額 5,141,069千円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

2. その他有価証券

前事業年度(平成25年3月31日現在)

	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの			
(1) 株式	93,459	55,101	38,357
(2) その他			
証券投資信託の受益証券	6,224,312	5,440,857	783,455
小計	6,317,771	5,495,959	821,812
貸借対照表計上額が取得 原価を超えないもの			
その他			
証券投資信託の受益証券	10,393,629	10,493,953	100,323
小計	10,393,629	10,493,953	100,323
合計	16,711,401	15,989,912	721,489

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 1,059,169千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(平成26年3月31日現在)

	貸借対照表計上額 (千円)	取得原価 (千円)	差額 (千円)
貸借対照表計上額が取得 原価を超えるもの			
(1) 株式	113,247	55,101	58,145
(2) その他			
証券投資信託の受益証券	5,625,179	4,873,552	751,626
小計	5,738,426	4,928,653	809,772

貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの			
その他			
証券投資信託の受益証券	16,544,903	16,586,202	41,299
小計	16,544,903	16,586,202	41,299
合計	22,283,329	21,514,856	768,472

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 1,059,169千円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

3. 売却したその他有価証券

前事業年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
(1) 株式	141,128	39,827	-
(2) その他			
証券投資信託の受益証券	28,114,625	279,443	36,469
合計	28,255,753	319,271	36,469

当事業年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

種類	売却額 (千円)	売却益の合計額 (千円)	売却損の合計額 (千円)
その他			
証券投資信託の受益証券	24,501,921	64,122	3,171
合計	24,501,921	64,122	3,171

4. 減損処理を行った有価証券

前事業年度において、その他有価証券(非上場株式)について3,220千円の減損処理を行っております。

当事業年度において、該当事項はありません。

(退職給付関係)

前事業年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、一時払いの退職金制度、及び確定拠出年金制度を併用しております。

2. 退職給付債務に関する事項

退職給付債務	1,935,442千円
退職給付引当金	1,935,442千円

3. 退職給付費用に関する事項

勤務費用	301,777千円
その他	167,935千円
退職給付費用	469,713千円

(注) 「その他」は、確定拠出年金への掛金支払額であります。

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、非積立型の確定給付制度（退職一時金制度であります）及び確定拠出制度を採用しております。

2. 確定給付制度

(1)退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

期首における退職給付債務	1,935,442千円
勤務費用	201,327千円
退職給付の支払額	177,317千円
期末における退職給付債務	1,959,451千円

(2)退職給付債務及び年金資産の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

積立型制度の退職給付債務	-
年金資産	-
	-
非積立型制度の退職給付債務	1,959,451千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,959,451千円
退職給付引当金	1,959,451千円
貸借対照表に計上された負債と資産の純額	1,959,451千円

(3)退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	201,327千円
確定給付制度に係る退職給付費用	201,327千円

3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、172,593千円でありました。

(表示方法の変更)

「退職給付に関する会計基準」（企業会計基準第26号 平成24年5月17日。以下「退職給付会計基準」という。）及び「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号 平成24年5月17日。以下「退職給付適用指針」という。）を当事業年度より適用し（ただし、退職給付会計基準第35項本文及び退職給付適用指針第67項本文に掲げられた定めを除く。）、（退職給付関係）注記の表示方法を変更しております。

退職給付会計基準等の適用については、退職給付会計基準第37項に定める経過的な取扱いに従っており、（退職給付関係）の注記の組替えは行っておりません。

(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的主要原因別内訳

（単位：千円）

	前事業年度 (平成25年3月31日現在)	当事業年度 (平成26年3月31日現在)
繰延税金資産		
減損損失	837,121	833,243
退職給付引当金	693,199	698,348
未払事業税	154,219	335,386
賞与引当金	280,855	287,721
連結法人間取引(譲渡損)	264,269	141,925
投資有価証券評価損	128,953	128,953
繰延資産	157,330	121,437
出資金評価損	114,425	116,888
未払社会保険料	43,411	38,787
器具備品	33,316	33,316
役員退職慰労引当金	24,920	28,611
その他	29,627	24,709
繰延税金資産小計	2,761,651	2,789,330
評価性引当額	1,323,069	1,200,725
繰延税金資産合計	1,438,582	1,588,604
繰延税金負債		
連結法人間取引(譲渡益)	2,428,233	2,428,233
その他有価証券評価差額金	257,138	273,883
その他	1,888	1,888
繰延税金負債合計	2,687,261	2,704,006
繰延税金負債の純額	1,248,679	1,115,401

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

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の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため注記を省略しております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」(平成26年法律第10号)が平成26年3月31日に公布され、平成26年4月1日以後に開始する事業年度から復興特別法人税が課されないこととなりました。これに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用した法定実効税率は、平成26年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異について前事業年度の38.01%から35.64%に変更されております。

この変更による影響は軽微であります。

(セグメント情報等)

[セグメント情報]

当社は、資産運用に関する事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。

[関連情報]

1. サービスごとの情報

単一のサービス区分の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

内国籍投資信託又は本邦顧客からの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) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えるため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

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。

[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]

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

該当事項はありません。

[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。

[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。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(ア) 財務諸表提出会社の子会社

前事業年度（自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)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)
子会社	Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd.	Singapore	133	金融商品取引業	(所有) 直接100.0	経営管理	債務保証 (注)	1,591,590	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) シンガポール通貨庁(MAS)に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行等に関するMASへの損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定められております。

当事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)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)
子会社	Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd.	Singapore	133	金融商品取引業	(所有)直接100.0	経営管理	債務保証(注)	1,719,900	-	-

取引条件及び取引条件の決定方針等

(注) シンガポール通貨庁(MAS)に対する当社からの保証状により、当該関連当事者の債務不履行等に関するMASへの損害等に対して保証しております。なお、債務総額は当該関連当事者の総運用資産額に応じて保証状にて定められております。

(イ) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

前事業年度(自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金または出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)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)
同一の親会社をもつ会社	大和証券(株)	東京都千代田区	100,000	金融商品取引業	-	証券投資信託受益証券の募集販売	証券投資信託の代行手数料	20,510,864	未払手数料	2,758,584
同一の親会社をもつ会社	(株)大和総研ビジネス・イノベーション	東京都江東区	3,000	情報サービス業	-	ソフトウェアの開発	ソフトウェアの購入	1,205,721	未払費用	82,519
同一の親会社をもつ会社	大和プロパティ(株)	東京都中央区	100	不動産管理業	-	本社ビルの管理	不動産の賃借料	1,194,567	長期差入保証金	971,157
									未収入金	511,559

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(1) 証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。手数料率については、一般取引先に対する取引条件と同様に決定しております。

(2) ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

(3) 差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し、交渉の上、決定しております。

当事業年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

種類	会社等の名称	所在地	資本金または出資金 (百万円)	事業の内容	議決権等の所有 (被所有)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)
同一の親会社をもつ会社	大和証券(株)	東京都千代田区	100,000	金融商品取引業	-	証券投資信託受益証券の募集販売	証券投資信託の代行手数料	25,994,992	未払手数料	3,216,077
同一の親会社をもつ会社	(株)大和総研ビジネス・イノベーション	東京都江東区	3,000	情報サービス業	-	ソフトウェアの開発	ソフトウェアの購入	678,054	未払費用	393,881

同一の親会社をもつ会社	大和プロパティ(株)	東京都中央区	100	不動産管理業	-	本社ビルの管理	不動産の賃借料	978,984	長期差入保証金	971,157
-------------	------------	--------	-----	--------	---	---------	---------	---------	---------	---------

(注) 1. 上記の金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

- (1) 証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。手数料率については、一般取引先に対する取引条件と同様に決定しております。
- (2) ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。
- (3) 差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し、交渉の上、決定しております。

2. 親会社に関する注記

(株)大和証券グループ本社(東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場)

(1 株当たり情報)

前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)		当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)	
1株当たり純資産額	13,506.24円	1株当たり純資産額	14,705.91円
1株当たり当期純利益	2,694.91円	1株当たり当期純利益	3,882.07円

(注) 1. 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) 2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

	前事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)	当事業年度 (自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)
当期純利益(千円)	7,029,755	10,126,492
普通株式の期中平均株式数(株)	2,608,525	2,608,525

(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】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第1 委託会社等の概況 4 利害関係人との取引制限および5 その他」を次の内容に訂正・更新します。

<訂正後>

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なうことを内容とした運用を行なうこと（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なうことを内容とした運用を行なうこと（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。）。

通常の実行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店頭デリバティブ取引を行なうこと。

委託会社の親法人等又は子法人等の利益を図るため、その行な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なうことを内容とした運用を行なうこと。

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】

a. 定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

提出日前1年以内において、定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項に該当する事実はありません。

b. 訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実

訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが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】

原有価証券届出書の「第三部 委託会社等の情報 第2 その他の関係法人の概況」を次の内容に訂正・更新します。

< 訂正後 >

1 【名称、資本金の額及び事業の内容】

(1) 受託会社

名称 三井住友信託銀行株式会社

資本金の額 342,037百万円（平成26年3月末日現在）

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に基づき信託業務を営んでいます。

(2) 販売会社

名称 大和証券株式会社

資本金の額 100,000百万円（平成26年3月末日現在）

事業の内容 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。

2 【関係業務の概要】

受託会社は、信託契約の受託者であり、委託会社の指図に基づく信託財産の管理・処分、信託財産の計算等を行いません。なお、外国における資産の保管は、その業務を行なうに十分な能力を有すると認められる外国の金融機関が行なう場合があります。

販売会社は、受益権の募集の取扱い、信託契約の一部解約に関する事務、収益分配金・償還金・一部解約金の支払いに関する事務等を行いません。

3 【資本関係】

該当事項はありません。

< 再信託受託会社の概要 >

名称：日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社

資本金の額：51,000百万円（平成26年3月末日現在）

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に基づき信託業務を営んでいます。

再信託の目的：原信託契約にかかる信託事務の一部（信託財産の管理）を原信託受託会社から再信託受託会社へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。

独立監査人の監査報告書

平成26年9月26日

大和証券投資信託委託株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 貞廣 篤典 印
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 小林 英之 印
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」に掲げられているダイワBRICSリターンズ・ファンドの平成26年2月21日から平成26年8月20日までの計算期間の財務諸表、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、ダイワBRICSリターンズ・ファンドの平成26年8月20日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する計算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

大和証券投資信託委託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。

(注) 2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[委託会社の監査報告書（当期）へ](#)

独立監査人の監査報告書

平成26年 5月26日

大和証券投資信託委託株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	高波 博之	印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	貞廣 篤典	印
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士	内田 和男	印

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」に掲げられている大和証券投資信託委託株式会社の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの第55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、大和証券投資信託委託株式会社の平成26年3月31日現在の財政状態並びに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。

(注) 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。