

【表紙】

【提出書類】	訂正有価証券届出書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2019年11月1日提出
【発行者名】	日興アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 安倍 秀雄
【本店の所在の場所】	東京都港区赤坂九丁目7番1号
【事務連絡者氏名】	新屋敷 昇
【電話番号】	03-6447-6147
【届出の対象とした募集（売出）内国投資信託受益証券に係るファンドの名称】	日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ブラジルリアルコース） 日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（インドルピーコース） 日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（中国元コース） 日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ネクストBRICS通貨コース）
【届出の対象とした募集（売出）内国投資信託受益証券の金額】	日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ブラジルリアルコース） 5兆円を上限とします。 日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（インドルピーコース） 5兆円を上限とします。 日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（中国元コース） 5兆円を上限とします。 日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ネクストBRICS通貨コース） 5兆円を上限とします。
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

有価証券報告書を提出しましたので2019年4月26日付をもって提出しました有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報に訂正するため、また、記載事項の一部に訂正事項がありますのでこれを訂正するため、本訂正届出書を提出します。

2【訂正の内容】

<訂正前>および<訂正後>に記載している下線部_____は訂正部分を示し、<更新後>に記載している内容は原届出書が更新されます。なお、「第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況」および「第二部 ファンド情報 第3 ファンドの経理状況」は原届出書の更新後の内容を記載しています。

第一部【証券情報】

(5)【申込手数料】

<訂正前>

申込手数料（スイッチングの際の申込手数料を含みます。）につきましては、販売会社が定めるものとします。申込手数料率につきましては、販売会社の照会先にお問い合わせください。

- ・販売会社における申込手数料率は $3.78\%^{*}$ （税抜3.5%）が上限となっております。
*消費税率が10%になった場合は、3.85%となります。

<訂正後>

申込手数料（スイッチングの際の申込手数料を含みます。）につきましては、販売会社が定めるものとします。申込手数料率につきましては、販売会社の照会先にお問い合わせください。

- ・販売会社における申込手数料率は3.85%（税抜3.5%）が上限となっております。

第二部【ファンド情報】

第1【ファンドの状況】

1【ファンドの性格】

（1）【ファンドの目的及び基本的性格】

< 訂正前 >

ファンドの基本的性格
(略)

上記は、一般社団法人投資信託協会が定める分類方法に基づき記載しています。
上記以外の商品分類および属性区分の定義につきましては、一般社団法人投資信託協会のホームページ (<http://www.toushin.or.jp/>) をご参照ください。

< 訂正後 >

ファンドの基本的性格
(略)

上記は、一般社団法人投資信託協会が定める分類方法に基づき記載しています。
上記以外の商品分類および属性区分の定義につきましては、一般社団法人投資信託協会のホームページ (<https://www.toushin.or.jp/>) をご参照ください。

< 更新後 >

ファンドの特色

1 成長著しい新興国の社債、株式、不動産に投資を行ない、毎月の決算時に分配を行なうことをめざします。

- 経済成長により民間企業の存在感が高まりつつある新興国の3つの資産に投資を行ない、高いリターンを獲得をめざします。
- 毎月3日(休業日の場合は翌営業日)の決算時に、安定した分配金の支払いを行なうことをめざします。
※将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。
※「原則として、安定した分配を行なう」方針としていますが、これは、運用による収益が安定したものになることや基準価額が安定的に推移することなどを示唆するものではありません。また、基準価額の水準、運用の状況などによっては安定した分配とならない場合があることにご留意ください。

2 運用ニーズに合わせて4つの通貨コースからご選択いただけます。

- 各資産のうち米ドルなどのG7の国の通貨部分について、為替取引を用いて為替取引によるプレミアム(金利差相当分の収益)の獲得などをめざします。ただし、市況動向および資金動向などにより上記為替取引を行わない場合があります。
- ブラジルリアル、インドルピー、中国元、ネクストBRICs通貨の4つの通貨コースから選択いただけます。
- 当ファンドの各通貨コース間および日興マネー・アセット・ファンドとの間でスイッチングが可能です。日興マネー・アセット・ファンドへのスイッチングは無手数料で行なうことができます。なお、日興マネー・アセット・ファンドの購入は、他のファンドからのスイッチングの場合に限ります。
※当ファンドではネクストBRICs通貨を、トルコリラ、南アフリカランド、メキシコペソ、インドネシアルピア、韓国ウォンと定義します。
※販売会社によっては、一部のファンドのみの取扱いとなる場合やスイッチングが行なえない場合があります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。
※(中国元コース)および(ネクストBRICs通貨コース)は、2020年2月3日をもって信託期間が終了いたします。

3 運用は、新興国での投資に豊富な経験を持つアッシュモア・インベストメント・アドバイザーズ・リミテッドが行ないます。

- 当ファンドの主要投資対象である外国投資法人の運用をアッシュモア・インベストメント・アドバイザーズ・リミテッドが行ないます。

※市況動向および資金動向などにより、上記のような運用が行なえない場合があります。

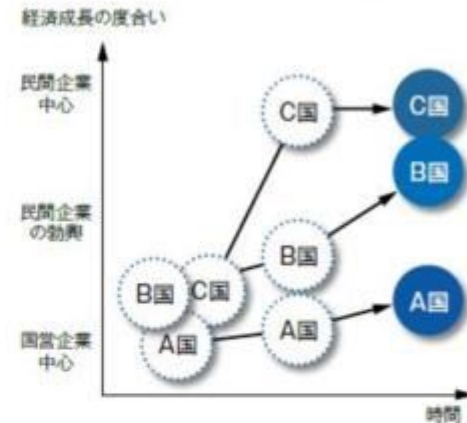
新興国投資における着眼点

- 経済発展に伴ない新興国では、都市化が進むと見込まれており、都市人口の増加を通じた消費増加などにより高い経済成長が期待されています。
- また、新興国では経済構造の中核が国営企業から民間企業に移行しつつあり、企業経営の効率化やサービスの向上などにより、さらなる業績の拡大が見込まれています。



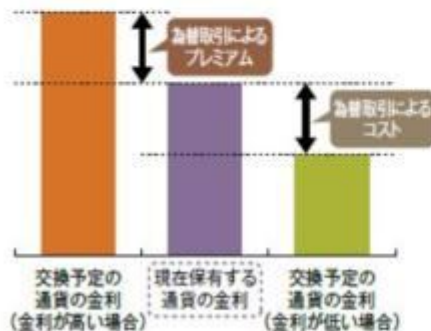
● 国連「World Urbanization Prospects」の定義およびデータをもとに日興アセットマネジメントが作成。2015年以降は国連の予想値です。

(参考)経済成長の牽引役が民間企業に移行しつつある新興国



上記は過去のものおよび予想ならびにイメージ図であり、将来の運用成果等を約束するものではありません。

為替取引によるプレミアム/コストについて



- ここでいう為替取引とは、2通貨間の将来の交換レートを現時点で確定させる手法であり、現時点で確定される将来の交換レートは両通貨間の金利差をもとに決まります。
- 金利が低い国の通貨を金利が高い国の通貨と交換する場合に受取る金利差相当分の収益を「為替取引によるプレミアム」と呼び、逆に、金利が高い国の通貨を金利が低い国の通貨と交換する場合に支払う金利差相当分の費用を「為替取引によるコスト」と呼びます。
- 当ファンドでは米ドルなどG7の国の通貨について為替取引を行いません*。そのため、為替取引を行わないG7以外の国の通貨については為替取引によるプレミアム/コストは発生しません。

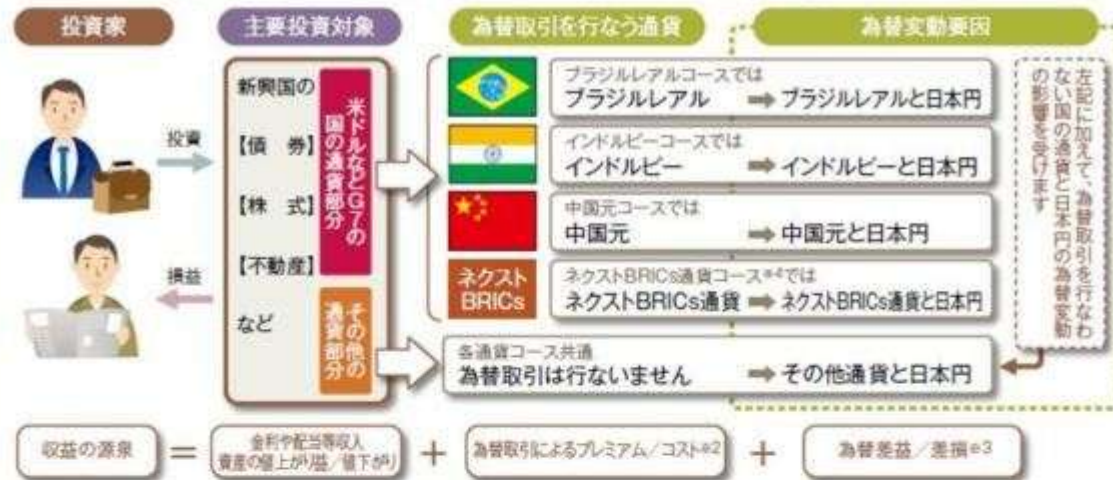
期待される為替取引によるプレミアムの水準は、交換を行なう通貨間の短期金利の変化によって影響を受けるため、将来において拡大することもあれば、その逆に縮小することも考えられます。また、短期金利差が逆転した場合においては為替取引によるコストとなります。

※ 市況動向および資金動向などにより為替取引を行わない場合があります。

上図はイメージ図であり、実際と異なる場合があります。また、為替取引を完全に行なうことができるとは限りませんので、G7の国の通貨部分が各通貨コースの通貨と完全に連動するわけではありません。

各通貨コースの紹介

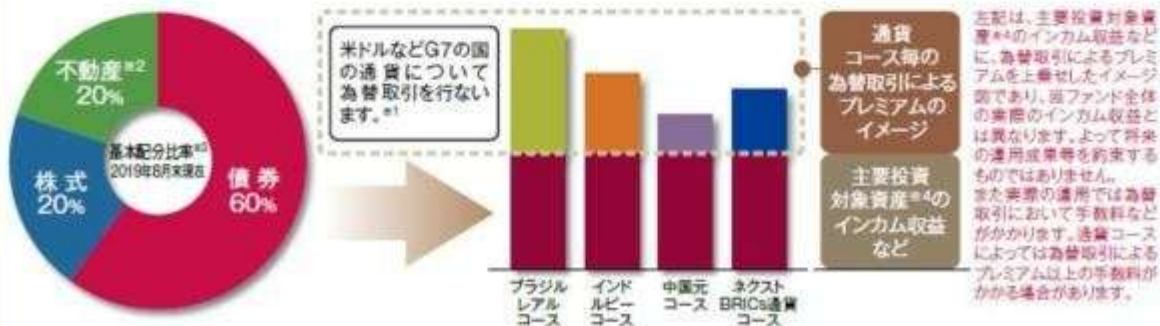
- 各通貨コースでは、各資産のうち米ドルなどG7の国の通貨部分についてコース毎の通貨買いの為替取引を行なう^{*1}ことにより、為替取引によるプレミアム^{*2}や、為替差益^{*3}の獲得が期待できます。



- ※1 市況動向および資金動向などにより為替取引を行なわない場合があります。
- ※2 為替取引によるプレミアム/コストは、為替取引を行なう通貨間の金利差相当分の収益/費用です。通貨コースによっては為替取引によるコストとなる場合があります。
- ※3 G7の国の通貨部分においては各通貨コースの通貨の為替相場、その他の通貨部分においては当該通貨の為替相場が円高となった場合には為替差損となります。
- ※4 当コースの2019年8月末現在の目標組入率は、トルコリラ1/3、南アフリカランド1/3、メキシコペソ1/5、インドネシアルピア1/12、韓国ウォン1/12となっています。

通貨コースごとに見込まれるインカム水準

- 各通貨コースにおいては、主要投資対象となる外国投資法人からのインカム収益などに加え、通貨コースごとに決まる為替取引によるプレミアム(コスト)が加味され、分配金原資が決定されます。
- インカム収益のほかに、値上がり益や為替差益の一部などについても分配金原資となります。



- 期待される為替取引によるプレミアムの水準は、交換を行なう通貨間の短期金利の変化によって影響を受けるため、将来において拡大することもあれば、その逆に縮小することも考えられます。
- また、短期金利差が逆転した場合には為替取引によるコストとなります。

- ※1 市況動向および資金動向などにより為替取引を行なわない場合があります。
- ※2 不動産部分には、不動産関連企業の株式や社債などを含みます。
- ※3 基本配分比率は将来見直されることがあります。また実際の投資配分比率は、原則として基本配分比率±20%の範囲で決定します。
- ※4 主要投資対象である「アッシュモア・エマージング・マーケット・トライアセット・ファンド・リミテッドの各クラス」を指します。

当ファンドの基準価額の主な変動要因について

- 当ファンドは、「新興国の債券、株式および不動産」という各資産に投資を行なうとともに、各資産のうち米ドルなどG7の国の通貨の部分については、通貨コースごとに「為替取引」を行なう^{※1}ことから、基準価額には以下のような変動要因があります。

基準価額の上昇要因	各通貨コース	基準価額の下落要因
(各通貨コース共通)資産価格の上昇	共通	(各通貨コース共通)資産価格の下落
・円安/ブラジルレアル高 ・円安/その他の通貨 ^{※2} 高 ・ブラジル金利が米國などG7の国の金利より高い	ブラジルレアルコース	・円高/ブラジルレアル安 ・円高/その他の通貨 ^{※2} 安 ・ブラジル金利が米國などG7の国の金利より低い
・円安/インドルピー高 ・円安/その他の通貨 ^{※2} 高 ・インド金利が米國などG7の国の金利より高い	インドルピーコース	・円高/インドルピー安 ・円高/その他の通貨 ^{※2} 安 ・インド金利が米國などG7の国の金利より低い
・円安/中国元高 ・円安/その他の通貨 ^{※2} 高 ・中国金利が米國などG7の国の金利より高い	中国元コース	・円高/中国元安 ・円高/その他の通貨 ^{※2} 安 ・中国金利が米國などG7の国の金利より低い
・円安/ネクストBRICs通貨 ^{※3} 高 ・円安/その他の通貨 ^{※2} 高 ・ネクストBRICs国の金利が米國などG7の国の金利より高い	ネクストBRICs通貨コース	・円高/ネクストBRICs通貨 ^{※3} 安 ・円高/その他の通貨 ^{※2} 安 ・ネクストBRICs国の金利が米國などG7の国の金利より低い

※1 市況動向および資金動向などにより為替取引を行わない場合があります。

※2 その他の通貨とは、当ファンドにおいては為替取引を行わないG7以外の国の通貨をさします。

※3 トルコリラ、南アフリカランド、メキシコペソ、インドネシアルピア、韓国ウォンをさします。

上記は為替相場や金利水準、資産価格などによる基準価額の変動要因の概要であり、全ての変動要因を網羅したものではありません。基準価額の変動要因はこのほかにも存在します。詳しくは投資リスクなどをご覧下さい。

当ファンドの主要投資対象である

「アッシュモア・エマージング・マーケット・トライアセット・ファンド・リミテッド」の運用会社について

アッシュモア・インベストメント・アドバイザーズ・リミテッドが運用を行ないます。

アッシュモア社について

- アッシュモア・インベストメント・アドバイザーズ・リミテッドは新興国市場の債券運用および株式運用に特化した運用会社であり、マクロ的アプローチを用いたトップダウン運用を行なっています。
- アッシュモア社の母体であるアッシュモア・グループ・ピーエルシーは、世界中の機関投資家などから預かった約766億米ドル（約8.4兆円、2018年12月末現在、1米ドル=109.715円で換算）の資産を運用しています。
- アッシュモア社における主な投資対象は、米ドル建て債券、現地通貨建て債券、株式に加え、スペシャル・シチュエーションなどです。

アッシュモア・グループ・ピーエルシーについて

発足：1992年
社員数：300名
(2018年12月末現在)

アッシュモア・グループの受賞経歴

- グローバル・インベスター・インベストメント・エクセレンス・アワード
・インベストメント・エクセレンス(2001年、2002年、2004年、2005年、2006年)
・新興国債券(2011年)
・グローバル株式マネージャー(2013年)
・アセット・マネージャー - エマージング&フロンティア市場(2014年)
 - トムソン・ロイター・リッパー・ファンド・アワード (UK, Europe, Germany, Austria, Nordics, Switzerland)
・新興国債券グローバル - 外貨建て(3年)(2017年、2018年(2018年は、上記に加えFranceにおいても受賞))
 - トムソン・ロイター・リッパー・グループ・アワード (UK, Europe, Germany, Nordics, Switzerland)
・債券(ラージグループ)(2018年)
 - ビジネス・エクセレンス・アワード
・最優秀新興国運用会社 - UK (2018年)
- ※上記は過去の受賞経歴の一部を記載しています。(2018年12月末現在)

上記は過去のものであり将来の運用成果等を約束するものではありません。

ファンドの仕組み

日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型

(ブラジルレアルコース)/(インドルピーコース)/(中国元コース)/(ネクストBRICs通貨コース)

- 日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型の各通貨コースは、アッシュモア・インベストメント・アドバイザーズ・リミテッドが運用を行なう円建外国投資法人「アッシュモア・エマーシング・マーケット・トライアセット・ファンド・リミテッド」の各クラス、および日興アセットマネジメントが運用を行なう証券投資信託「マネー・アセット・マザーファンド」に投資を行なうファンド・オブ・ファンズです。



〔主な投資制限〕・投資信託証券、短期社債等、コマーシャル・ペーパーおよび指定金銭信託以外の有価証券への直接投資は行ないません。
・外貨建資産への投資割合には、制限を設けません。

〔分配方針〕・毎決算時に、分配金額は、委託会社が決定するものとし、原則として、安定した分配を継続的に行なうことをめざします。
※将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。
※「原則として、安定した分配を行なう」方針としていますが、これは、運用による収益が安定したものになることや基準価額が安定的に推移することなどを示唆するものではありません。また、基準価額の水準、運用の状況などによっては安定した分配とならない場合があることにご留意ください。

- 日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型の各コース間および日興マネー・アセット・ファンドとの間でスイッチングが可能です。

※販売会社によっては、一部のファンドのみの取扱いとなる場合やスイッチングが行なえない場合があります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

※スイッチング対象ファンドの一方のファンドに関して、委託会社が約款に定める事由に該当したと判断したことにより、購入・換金申込みの受付を中止、もしくは、既に受付けた購入・換金申込みの受付を取り消した場合には、もう一方のスイッチング対象ファンドに関して、当該ファンドについて約款に定める中止・取消事由が生じているか否かにかかわらず、原則として、スイッチングによる購入・換金申込みの受付を中止、もしくは、既に受付けたスイッチングによる購入・換金申込みの受付を取り消します。

※投資成果に大きく影響しますので、スイッチングは、十分ご検討の上、慎重にご判断ください。

収益分配金に関する留意事項

- 分配金は、預貯金の利息とは異なり、投資信託の純資産から支払われますので、分配金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下がります。

投資信託で分配金が支払われるイメージ



- 分配金は、計算期間中に発生した収益（経費控除後の配当等収益および評価益を含む売買益）を超えて支払われる場合があります。その場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。また、分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。

計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合

前期決算から基準価額が上昇した場合



前期決算から基準価額が下落した場合



(注)分配対象額は、①経費控除後の配当等収益および②経費控除後の評価益を含む売買益ならびに③分配準備積立金および④収益調整金です。分配金は、分配方針に基づき、分配対象額から支払われます。

※上記はイメージであり、将来の分配金の支払いおよび金額ならびに基準価額について示唆、保証するものではありません。

●投資者のファンドの購入価額によっては、分配金の一部または全部が、実質的には元本の一部払戻しに相当する場合があります。ファンド購入後の運用状況により、分配金額より基準価額の値上がりがいさかった場合も同様です。

分配金の一部が元本の一部払戻しに相当する場合

分配金の全部が元本の一部払戻しに相当する場合



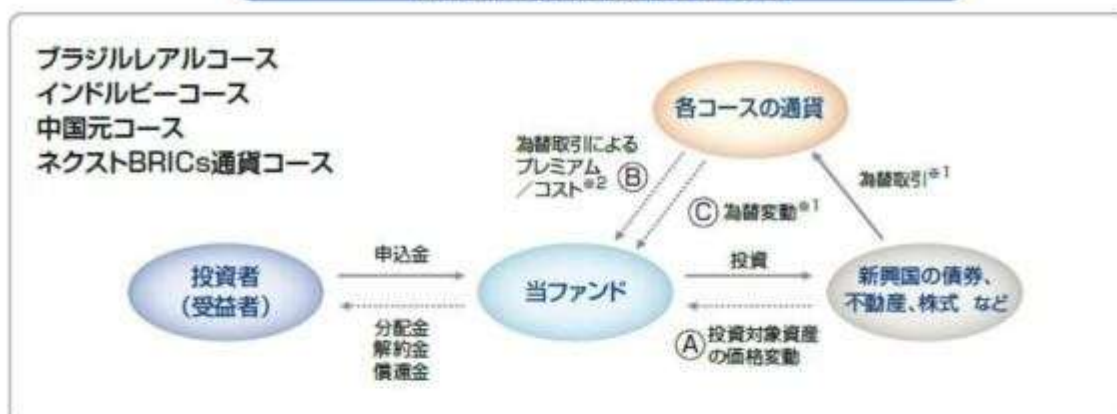
※元本払戻金(特別分配金)は実質的に元本の一部払戻しとみなされ、その金額だけ個別元本が減少します。また、元本払戻金(特別分配金)部分は**非課税扱い**となります。

- ・普通分配金：個別元本(投資者のファンドの購入価額)を上回る部分からの分配金です。
- ・元本払戻金：個別元本を下回る部分からの分配金です。分配後の投資者の個別元本は、(特別分配金) 元本払戻金(特別分配金)の額だけ減少します。

通貨選択型ファンドの収益に関する留意事項

- 通貨選択型の投資信託は、投資対象資産（株式や債券など）の運用に加えて、為替取引による通貨の運用も行っており、為替取引の対象となる通貨を選択することができます。

通貨選択型の投資信託のイメージ図



※1 G7の国の通貨部分については、各コースの通貨と円の為替変動リスクがあります。その他の通貨部分については、当該通貨と円の為替変動リスクがあります。

※2 為替取引によるプレミアム／コストは、為替取引を行なう通貨間の金利差相当分の収益／費用です。

- 通貨選択型の投資信託の収益源としては、以下の3つの要素が挙げられます。なお、収益源である3つの要素にはリスクが内在しています。詳しくは、後述の「投資リスク」をご覧ください。

	(A)	(B)	(C)
収益の源泉	資産の値上がり／値下がり	為替取引によるプレミアム／コスト	為替差益／差損
ブラジルリアルコース インドルピーコース 中国元コース ネクストBRICs通貨コース	<p>収益を得られるケース</p> <p>投資対象資産（債券、株式、不動産）の上昇など</p>	<p>プレミアム（金利差相当分の収益）の発生</p> <p>各コースの通貨の金利^{※1} - 原資産通貨の金利 がプラス</p>	<p>為替差益の発生</p> <p>各コースの通貨／その他の通貨^{※2}に対して 円安</p>
	<p>損失やコストが発生するケース</p> <p>投資対象資産（債券、株式、不動産）の下落など</p>	<p>コスト（金利差相当分の費用）の発生</p> <p>各コースの通貨の金利^{※1} - 原資産通貨の金利 がマイナス</p>	<p>為替差損の発生</p> <p>各コースの通貨／その他の通貨^{※2}に対して 円高</p>

※1 ネクストBRICs通貨コースにおいては、当該時点における投資通貨の加重平均となります。

※2 その他の通貨とは、当ファンドにおいては為替取引を行なわないG7以外の国の通貨をさします。

* 市況動向によっては、上記の通りにならない場合があります。

通貨運用についてのご留意事項

- 各通貨の運用に当たっては、直物為替先渡取引（NDF取引）を活用する場合があります。
- NDF取引とは、投資対象通貨を用いた受渡を行わず、主に米ドル等による差金決済のみを行なう取引のことを言います。
- NDF取引では、需給や規制などの影響により、為替取引によるプレミアム（金利差相当分の収益）／コスト（金利差相当分の費用）が、短期金利から算出される理論上の水準から乖離する場合があります。そのため、想定している投資成果が得られない可能性があります。

「日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ブラジルリアルコース）」のことを「（ブラジルリアルコース）」、
「日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（インドルピーコース）」のことを「（インドルピーコース）」、
「日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（中国元コース）」のことを「（中国元コース）」、
「日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ネクストBRICs通貨コース）」のことを「（ネクストBRICs通貨コース）」
とすることがあります。

（3）【ファンドの仕組み】

<更新後>

委託会社の概況（2019年8月末現在）

1）資本金

17,363百万円

2）沿革

1959年：日興証券投資信託委託株式会社として設立

1999年：日興国際投資顧問株式会社と合併し「日興アセットマネジメント株式会社」に社名変更

3）大株主の状況

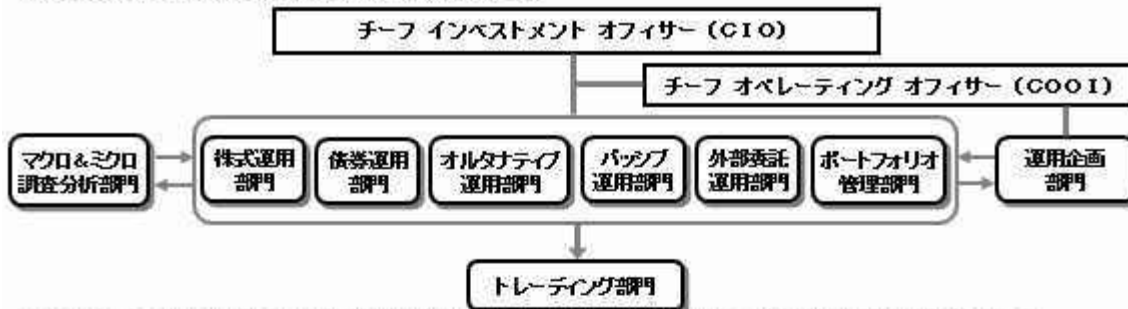
名 称	住 所	所有株数	所有比率
三井住友トラスト・ホールディングス株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目4番1号	179,869,100株	91.29%
DBS Bank Ltd.	6 Shenton Way, #46-00, DBS Building Tower One, Singapore 068809	14,283,400株	7.24%

2【投資方針】

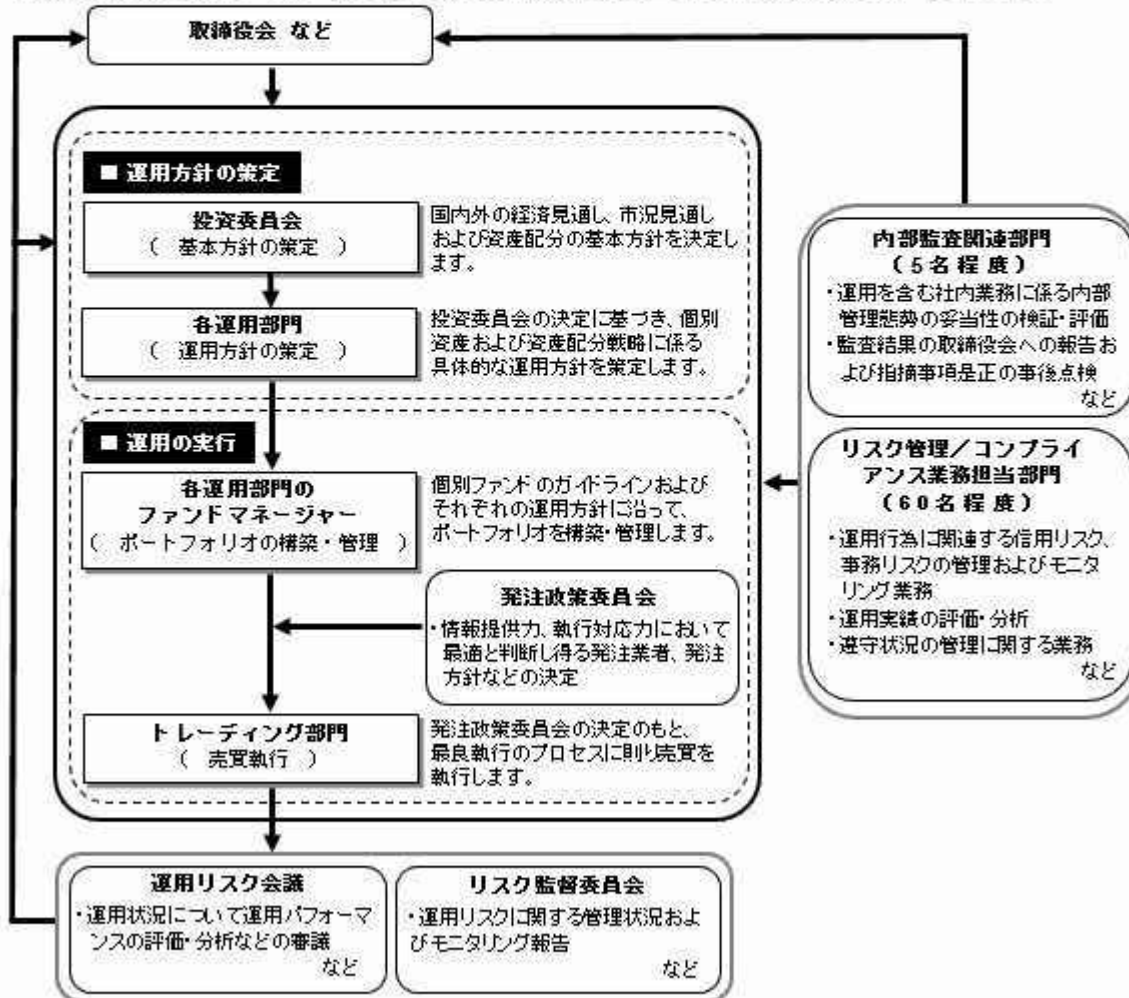
(3)【運用体制】

<更新後>

◆委託会社における運用体制は以下の通りです。



◆委託会社の運用体制における内部管理および意思決定を監督する組織などは以下の通りです。



委託会社によるファンドの関係法人（販売会社を除く）に対する管理体制

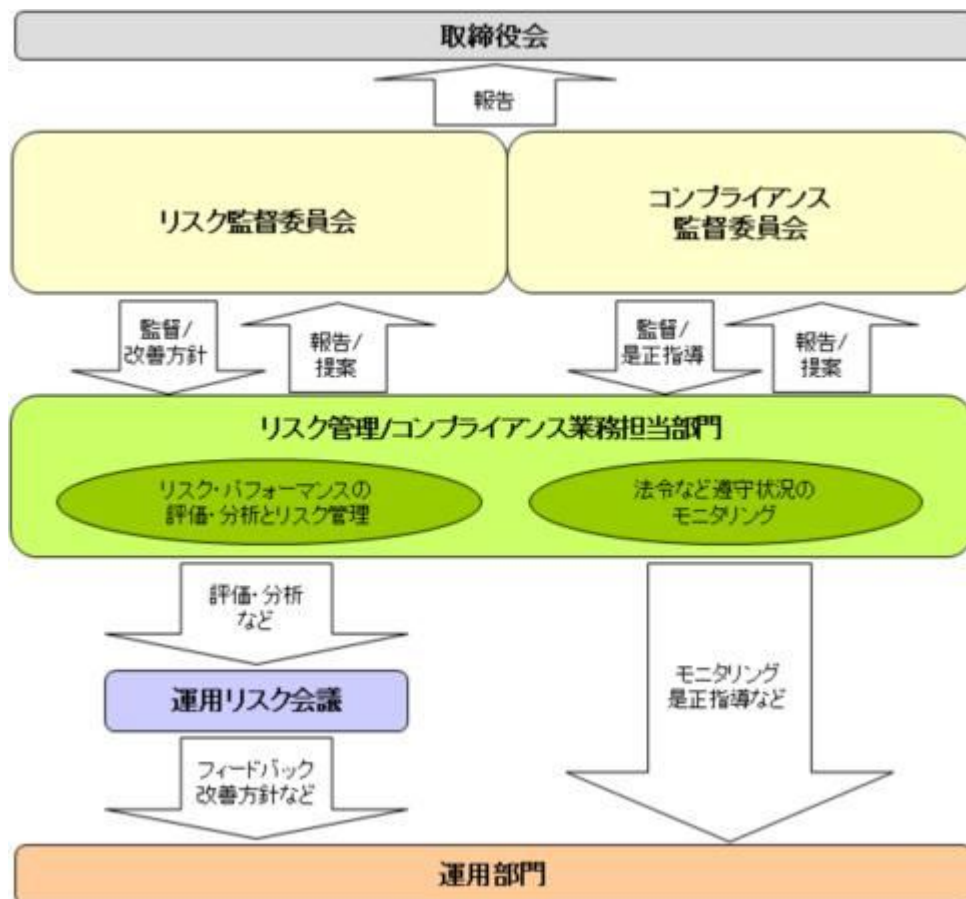
「受託会社」に対しては、日々の純資産照会、月次の勘定残高照会などを行っております。また、独立した監査法人が所定の手続きで受託業務について監査を行っており、内部統制が有効に機能している旨の監査報告書を定期的に受け取っております。

上記体制は2019年8月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

3【投資リスク】

< 更新後 >

(2) リスク管理体制



全社リスク管理

当社では運用部門、営業部門と独立した組織であるリスク管理/コンプライアンス業務担当部門を設置し、全社的なリスク管理活動のモニタリング、指導の一元化を図っております。当社グループの法令などの遵守状況についてはコンプライアンス部門が事務局を務めるコンプライアンス監督委員会、リスク管理状況についてはリスク管理部門が事務局を務めるリスク監督委員会を通して経営陣に報告され、更に年一度以上取締役会に対して全体的な活動状況を報告しております。両委員会およびそれに関連する部門別会議においては、法令遵守状況や各種リスク（運用リスク、事務リスク、システムリスクなど）に関するモニタリングとその報告に加えて、重要事故への対応と各種リスク対応、事故防止のための施策やその管理手法の構築などの支援に努めております。

運用状況の評価・分析および運用リスク管理

ファンド財産について運用状況の評価・分析および運用リスクの管理状況をモニタリングします。運用パフォーマンスおよび運用リスクに係る評価と分析の結果については運用リスク会議に報告し、運用リスクの管理状況についてはリスク監督委員会へ報告され、問題点の原因の究明や改善策の策定が図られます。加えて外部委託運用部門は、外部委託ファンドの運用管理を行ない、投資方針に沿った運用が行なわれているかなどのモニタリングを行なっています。

法令など遵守状況のモニタリング

運用における法令・諸規則、信託約款などの遵守状況については、コンプライアンス業務担当部門が管理を行ないます。問題点についてはコンプライアンス関連の委員会に報告され、必要に応じ運用部門に対し是正指導が行なわれるなど、適切に管理・監督を行ないます。

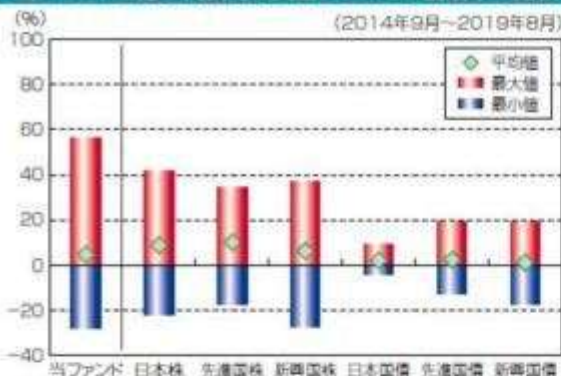
上記体制は2019年8月末現在のものであり、今後変更となる場合があります。

< 更新後 >

(参考情報)

(ブラジルリアルコース)

当ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



(当ファンドと他の代表的な資産クラスの平均騰落率、年間最大騰落率および最小騰落率(%))

	当ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債
平均値	4.7%	8.8%	10.1%	6.3%	2.1%	2.5%	1.3%
最大値	55.9%	41.9%	34.1%	37.2%	9.3%	19.3%	19.3%
最小値	-27.6%	-22.0%	-17.5%	-27.4%	-4.0%	-12.3%	-17.4%

※上記は当ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。

※全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

※上記は2014年9月から2019年8月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大・最小・平均を、当ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示したものです。当ファンドの騰落率は、分配金(税引前)を再投資したものと計算した理論上のものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

当ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移

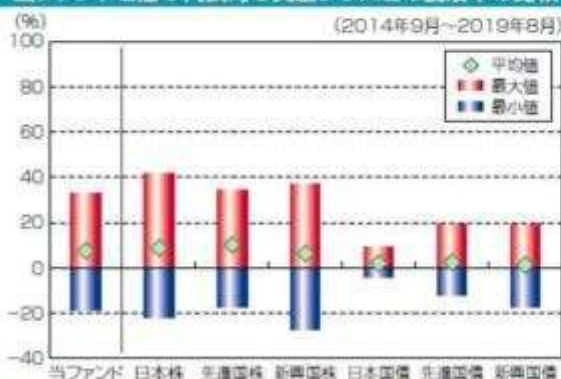


※基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。※分配金再投資基準価額は、2014年9月末の基準価額を起点として指数化しています。

※当ファンドの分配金再投資基準価額および年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)は、分配金(税引前)を再投資したものと計算した理論上のものであり、実際の基準価額および実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

(インドルピーコース)

当ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



(当ファンドと他の代表的な資産クラスの平均騰落率、年間最大騰落率および最小騰落率(%))

	当ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債
平均値	7.5%	8.8%	10.1%	6.3%	2.1%	2.5%	1.3%
最大値	33.0%	41.9%	34.1%	37.2%	9.3%	19.3%	19.3%
最小値	-18.6%	-22.0%	-17.5%	-27.4%	-4.0%	-12.3%	-17.4%

※上記は当ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。

※全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

※上記は2014年9月から2019年8月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大・最小・平均を、当ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示したものです。当ファンドの騰落率は、分配金(税引前)を再投資したものと計算した理論上のものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

当ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移

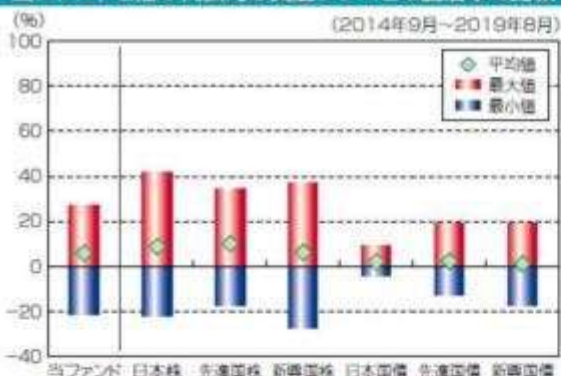


※基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。※分配金再投資基準価額は、2014年9月末の基準価額を起点として指数化しています。

※当ファンドの分配金再投資基準価額および年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)は、分配金(税引前)を再投資したものと計算した理論上のものであり、実際の基準価額および実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

(中国元コース)

当ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



(当ファンドと他の代表的な資産クラスの平均騰落率、年間最大騰落率および最小騰落率(%))

当ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債
平均値	5.9%	8.8%	10.1%	6.3%	2.1%	2.5%
最大値	27.3%	41.9%	34.1%	37.2%	9.3%	19.3%
最小値	-21.3%	-22.0%	-17.5%	-27.4%	-4.0%	-12.3%

※上記は当ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。

※全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

※上記は2014年9月から2019年8月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大・最小・平均を、当ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示したものです。当ファンドの騰落率は、分配金(税引前)を再投資したものと計算した理論上のものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

当ファンドの年間騰落率および分配金再投資基準価額の推移

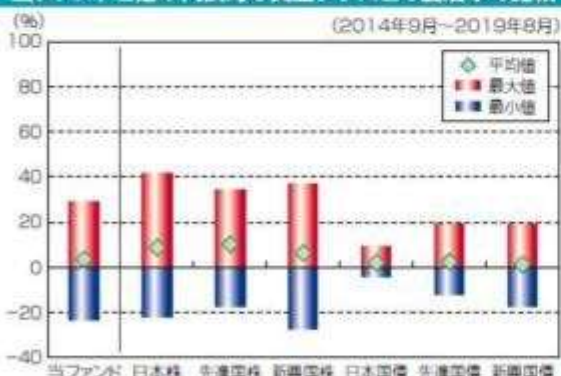


※基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。※分配金再投資基準価額は、2014年9月末の基準価額を起点として指数化しています。

※当ファンドの分配金再投資基準価額および年間騰落率(各月末における直近1年間の騰落率)は、分配金(税引前)を再投資したものと計算した理論上のものであり、実際の基準価額および実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

(ネクストBRICs通貨コース)

当ファンドと他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



(当ファンドと他の代表的な資産クラスの平均騰落率、年間最大騰落率および最小騰落率(%))

当ファンド	日本株	先進国株	新興国株	日本国債	先進国債	新興国債
平均値	3.5%	8.8%	10.1%	6.3%	2.1%	2.5%
最大値	29.3%	41.9%	34.1%	37.2%	9.3%	19.3%
最小値	-23.4%	-22.0%	-17.5%	-27.4%	-4.0%	-12.3%

※上記は当ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。

※全ての資産クラスが当ファンドの投資対象とは限りません。

※上記は2014年9月から2019年8月の5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大・最小・平均を、当ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示したものです。当ファンドの騰落率は、分配金(税引前)を再投資したものと計算した理論上のものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

<各資産クラスの指数>

日本株 ----- 東証株価指数 (TOPIX、配当込)
先進国株 ----- MSCI-KOKUSAIインデックス (配当込、円ベース)
新興国株 ----- MSCIエマーシング・マーケット・インデックス (配当込、円ベース)
日本国債 ----- NOMURA-BPI国債
先進国債 ----- FTSE世界国債インデックス (除く日本、円ベース)
新興国債 ----- JPモルガンGBI-EMグローバルレディバースファイド (円ヘッジなし、円ベース)

※海外の指数は、為替ヘッジなしによる投資を想定して、円換算しております。

代表的な資産クラスとの騰落率の比較に用いた指数について

東証株価指数 (TOPIX、配当込)

当指数は、東京証券取引所第一部に上場している国内普通株式全銘柄を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、当指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利は東京証券取引所に帰属しま

す。

MSCI-KOKUSAIインデックス（配当込、円ベース）

当指数は、MSCI Inc.が開発した、日本を除く世界の先進国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、当指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc. に帰属します。

MSCIエマージング・マーケット・インデックス（配当込、円ベース）

当指数は、MSCI Inc.が開発した、世界の新興国の株式を対象として算出した指数で、配当を考慮したものです。なお、当指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、MSCI Inc. に帰属します。

NOMURA-BPI国債

当指数は、野村証券株式会社が公表している指数で、その知的財産権は野村証券株式会社に帰属します。なお、野村証券株式会社は、対象インデックスの正確性、完全性、信頼性、有用性を保証するものではなく、対象インデックスを用いて行われる日興アセットマネジメント株式会社の事業活動・サービスに関し一切責任を負いません。

FTSE世界国債インデックス（除く日本、円ベース）

当指数は、FTSE Fixed Income LLCにより運営されている債券インデックスです。当指数はFTSE Fixed Income LLCの知的財産であり、指数に関するすべての権利はFTSE Fixed Income LLCが有しています。

JPモルガンGBI-EMグローバル・ディバースファイド（円ヘッジなし、円ベース）

当指数は、J.P. Morgan Securities LLCが算出、公表している、新興国が発行する現地通貨建て国債を対象にした指数です。なお、当指数に関する著作権、知的財産権その他一切の権利は、J.P. Morgan Securities LLC に帰属します。

4【手数料等及び税金】

（1）【申込手数料】

<訂正前>

申込手数料（スイッチングの際の申込手数料を含みます。）につきましては、販売会社が定めるものとします。申込手数料率につきましては、販売会社の照会先にお問い合わせください。

- ・販売会社における申込手数料率は 3.78% ^{*}（税抜3.5%）が上限となっております。
*消費税率が10%になった場合は、3.85%となります。
- ・申込手数料の額（1口当たり）は、取得申込受付日の翌営業日の基準価額に申込手数料率を乗じて得た額とします。
- ・<分配金再投資コース>の場合、収益分配金の再投資により取得する口数については、申込手数料はかかりません。
- ・販売会社によっては、償還乗換、乗換優遇の適用を受けることができる場合があります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

申込手数料は、商品および関連する投資環境の説明や情報提供など、ならびに購入に関する事務コストの対価です。

<訂正後>

申込手数料（スイッチングの際の申込手数料を含みます。）につきましては、販売会社が定めるものとします。申込手数料率につきましては、販売会社の照会先にお問い合わせください。

- ・販売会社における申込手数料率は 3.85% （税抜3.5%）が上限となっております。
- ・申込手数料の額（1口当たり）は、取得申込受付日の翌営業日の基準価額に申込手数料率を乗じて得た額とします。
- ・<分配金再投資コース>の場合、収益分配金の再投資により取得する口数については、申込手数料は

かかりません。

- ・販売会社によっては、償還乗換、乗換優遇の適用を受けることができます場合があります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。
- 申込手数料は、商品および関連する投資環境の説明や情報提供など、ならびに購入に関する事務コストの対価です。

（３）【信託報酬等】

<更新後>

信託報酬

信託報酬率（年率）＜純資産総額に対し＞	
当ファンド	1.089%（税抜0.99%）
投資対象とする投資信託証券	1.25%程度 [*]
実質的負担	2.339%（税抜2.24%）程度

・当ファンドの信託報酬は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に対し年1.089%（税抜0.99%）の率を乗じて得た額とします。

・投資対象とする投資信託証券の組入れに係る信託報酬率（年率）1.25%程度^{*}がかかり、受益者が実質的に負担する信託報酬率（年率）は2.339%（税抜2.24%）程度となります。

*投資対象とする投資信託証券の信託報酬の詳細については、「第1 ファンドの状況 - 2 投資方針 - （２）投資対象」 - 「投資対象とする投資信託証券の概要」をご覧ください。

受益者が実質的に負担する信託報酬率（年率）は、投資対象とする投資信託証券の組入比率や当該投資信託証券の変更などにより変動します。

信託報酬の配分

当ファンドの信託報酬の配分（年率）は、以下の通りとします。

信託報酬 = 運用期間中の基準価額 × 信託報酬率			
合計	委託会社	販売会社	受託会社
0.99%	0.24%	0.72%	0.03%

委託会社	委託した資金の運用の対価
販売会社	運用報告書など各種書類の送付、口座内でのファンドの管理、購入後の情報提供などの対価
受託会社	運用財産の管理、委託会社からの指図の実行の対価

表中の率は税抜です。別途消費税がかかります。

支払時期

信託報酬（信託報酬に係る消費税等相当額を含みます。）は、日々計上され、毎計算期末または信託終了のときに、信託財産から支払います。

（５）【課税上の取扱い】

<更新後>

課税上は、株式投資信託として取り扱われます。公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度の適用対象です。

個人受益者の場合

1) 収益分配金に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金については配当所得として、20.315%（所得税15.315%および地方税5%）の税率による源泉徴収（原則として、確定申告は不要です。）が行なわれます。

なお、確定申告を行ない、申告分離課税または総合課税(配当控除の適用はありません。)のいずれかを選択することもできます。

2) 解約金および償還金に対する課税

解約時および償還時の差益(譲渡益)^{*}については譲渡所得として、20.315%(所得税15.315%および地方税5%)の税率による申告分離課税の対象となり、確定申告が必要となります。なお、源泉徴収ありの特定口座(源泉徴収選択口座)を選択している場合は、20.315%(所得税15.315%および地方税5%)の税率による源泉徴収(原則として、確定申告は不要です。)が行なわれます。

^{*} 解約価額および償還価額から取得費用(申込手数料および当該手数料に係る消費税等相当額を含みません。)を控除した利益

確定申告等により、解約時および償還時の差損(譲渡損失)については、上場株式等の譲渡益、上場株式等の配当等および特定公社債等の利子所得(申告分離課税を選択したものに限りません。)と損益通算が可能です。また、解約時および償還時の差益(譲渡益)、普通分配金および特定公社債等の利子所得(申告分離課税を選択したものに限りません。)については、上場株式等の譲渡損失と損益通算が可能です。

少額投資非課税制度「愛称：NISA(ニーサ)」をご利用の場合、毎年、年間120万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります。ご利用になれるのは、満20歳以上の方で、販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。また、未成年者少額投資非課税制度(ジュニアNISA)をご利用の場合、20歳未満の居住者などを対象に、年間80万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

法人受益者の場合

1) 収益分配金、解約金、償還金に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに解約時および償還時の個別元本超過額については配当所得として、15.315%(所得税のみ)の税率による源泉徴収が行なわれます。源泉徴収された税金は、所有期間に応じて法人税から控除される場合があります。

2) 益金不算入制度の適用

益金不算入制度は適用されません。

買取請求による換金の際の課税については、販売会社にお問い合わせください。

個別元本

1) 各受益者の買付時の基準価額(申込手数料および当該手数料に係る消費税等相当額は含まれません。)が個別元本になります。

2) 受益者が同一ファンドを複数回お申込みの場合、1口当たりの個別元本は、申込口数で加重平均した値となります。ただし、個別元本は、複数支店で同一ファンドをお申込みの場合などにより把握方法が異なる場合がありますので、販売会社にお問い合わせください。

普通分配金と元本払戻金(特別分配金)

1) 収益分配金には課税扱いとなる「普通分配金」と非課税扱いとなる「元本払戻金(特別分配金)」(元本の一部払戻しに相当する部分)の区分があります。

2) 受益者が収益分配金を受け取る際

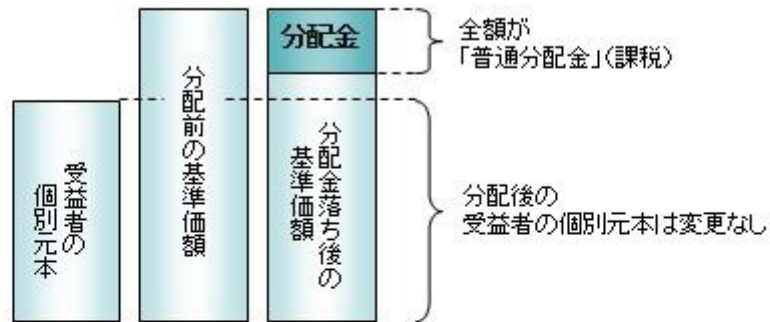
イ) 収益分配金落ち後の基準価額が、受益者の1口当たりの個別元本と同額かまたは上回っている場合には、当該収益分配金の全額が普通分配金となります。

ロ) 収益分配金落ち後の基準価額が、受益者の1口当たりの個別元本を下回っている場合には、収益分配金の範囲内でその下回っている部分の額が元本払戻金(特別分配金)となり、収益分配金から元本払戻金(特別分配金)を控除した金額が普通分配金となります。

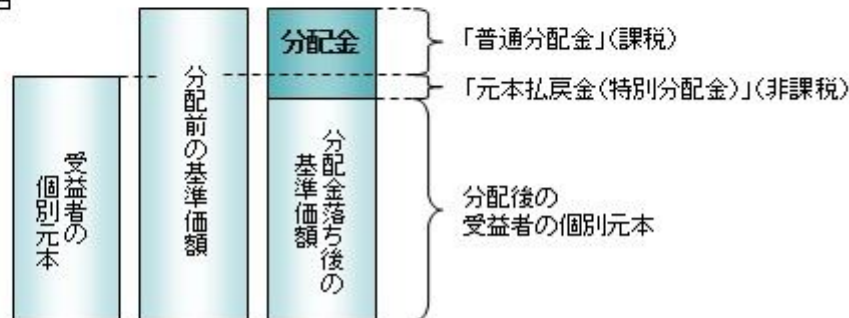
ハ) 収益分配金発生時に、その個別元本から元本払戻金(特別分配金)を控除した額が、その後の受益者の個別元本となります。

<分配金に関するイメージ図>

イ) の場合



ロ)、ハ) の場合



2020年1月1日以降の分配時において、外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

上記は2019年11月1日現在のものですので、税法が改正された場合などには、税率などの課税上の取扱いが変更になる場合があります。税金の取扱いの詳細については、税務専門家などにご確認されることをお勧めします。

5【運用状況】

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ブラジルリアルコース）】

以下の運用状況は2019年 8月30日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

(1)【投資状況】

資産の種類	国・地域	時価合計(円)	投資比率(%)
投資証券	ガンジー	13,627,854,321	97.00
親投資信託受益証券	日本	14,401,672	0.10
コール・ローン等、その他資産(負債控除後)		407,568,867	2.90
合計(純資産総額)		14,049,824,860	100.00

(2)【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 評価額上位銘柄明細

国・地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
ガンジー	投資証券	アッシュモア・エマージング・マーケット・トライアセット・ファン ド・リミテッド BRLクラス	62,029,377,885	0.24	14,946,303,987	0.21	13,627,854,321	97.00
日本	親投資信託受益証券	マネー・アセット・マザーファンド	14,338,583	1.0044	14,401,673	1.0044	14,401,672	0.10

ロ. 種類別の投資比率

種類	投資比率(%)
投資証券	97.00
親投資信託受益証券	0.10
合計	97.10

【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】

期別	純資産総額(百万円)		1口当たり純資産額(円)	
	分配落ち	分配付き	分配落ち	分配付き
第1特定期間末 (2010年 8月 3日)	36,422	37,096	1.0273	1.0463
第2特定期間末 (2011年 2月 3日)	372,281	379,753	0.9466	0.9656
第3特定期間末 (2011年 8月 3日)	418,928	428,218	0.8568	0.8758
第4特定期間末 (2012年 2月 3日)	296,719	303,585	0.6483	0.6633
第5特定期間末 (2012年 8月 3日)	220,332	224,964	0.5232	0.5342
第6特定期間末 (2013年 2月 4日)	196,193	199,605	0.6324	0.6434
第7特定期間末 (2013年 8月 5日)	118,136	120,751	0.4969	0.5079
第8特定期間末 (2014年 2月 3日)	93,446	95,817	0.4336	0.4446
第9特定期間末 (2014年 8月 4日)	86,942	89,175	0.4282	0.4392
第10特定期間末 (2015年 2月 3日)	69,934	72,087	0.3573	0.3683
第11特定期間末 (2015年 8月 3日)	53,909	55,169	0.2996	0.3066
第12特定期間末 (2016年 2月 3日)	31,332	31,936	0.2075	0.2115
第13特定期間末 (2016年 8月 3日)	28,135	28,384	0.2259	0.2279
第14特定期間末 (2017年 2月 3日)	29,108	29,324	0.2695	0.2715
第15特定期間末 (2017年 8月 3日)	26,430	26,618	0.2811	0.2831
第16特定期間末 (2018年 2月 5日)	24,632	24,803	0.2886	0.2906

第17特定期間末	(2018年 8月 3日)	18,988	19,148	0.2373	0.2393
第18特定期間末	(2019年 2月 4日)	17,527	17,679	0.2300	0.2320
第19特定期間末	(2019年 8月 5日)	15,353	15,499	0.2100	0.2120
	2018年 8月末日	17,196		0.2167	
	9月末日	18,131		0.2304	
	10月末日	18,080		0.2323	
	11月末日	17,587		0.2281	
	12月末日	16,374		0.2132	
	2019年 1月末日	17,360		0.2277	
	2月末日	17,462		0.2300	
	3月末日	16,320		0.2165	
	4月末日	16,535		0.2198	
	5月末日	15,840		0.2131	
	6月末日	16,018		0.2173	
	7月末日	16,174		0.2211	
	8月末日	14,049		0.1933	

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

【分配の推移】

期	期間	1口当たりの分配金（円）
第1特定期間	2010年 2月26日～2010年 8月 3日	0.0380
第2特定期間	2010年 8月 4日～2011年 2月 3日	0.1140
第3特定期間	2011年 2月 4日～2011年 8月 3日	0.1140
第4特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	0.0980
第5特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	0.0860
第6特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	0.0660
第7特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	0.0660
第8特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	0.0660
第9特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	0.0660
第10特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	0.0660
第11特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	0.0500
第12特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	0.0300
第13特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	0.0160
第14特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	0.0120
第15特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	0.0120
第16特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	0.0120
第17特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	0.0120
第18特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	0.0120
第19特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	0.0120

【収益率の推移】

期	期間	収益率（％）
第1特定期間	2010年 2月26日～2010年 8月 3日	6.53
第2特定期間	2010年 8月 4日～2011年 2月 3日	3.24
第3特定期間	2011年 2月 4日～2011年 8月 3日	2.56
第4特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	12.90
第5特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	6.03
第6特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	33.49
第7特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	10.99
第8特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	0.54
第9特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	13.98
第10特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	1.14
第11特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	2.16
第12特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	20.73
第13特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	16.58
第14特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	24.61
第15特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	8.76
第16特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	6.94
第17特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	13.62
第18特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	1.98
第19特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	3.48

(注)各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配落ち）に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落ち、以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

(4) 【設定及び解約の実績】

期	期間	設定口数（口）	解約口数（口）
第1特定期間	2010年 2月26日～2010年 8月 3日	37,579,125,260	2,124,096,549
第2特定期間	2010年 8月 4日～2011年 2月 3日	363,204,757,523	5,369,845,355
第3特定期間	2011年 2月 4日～2011年 8月 3日	162,614,147,193	66,976,352,999
第4特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	93,704,994,594	124,914,452,377
第5特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	59,904,449,826	96,527,208,792
第6特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	15,817,506,470	126,663,557,558
第7特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	12,229,222,413	84,747,860,620
第8特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	8,788,719,630	30,996,110,005
第9特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	11,761,419,207	24,255,307,159
第10特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	13,634,932,264	20,930,848,083
第11特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	14,381,797,341	30,162,535,073
第12特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	5,379,993,904	34,365,978,469

第13特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	2,525,973,679	28,939,447,534
第14特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	1,670,935,509	18,223,122,419
第15特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	1,031,175,982	15,008,497,133
第16特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	876,261,130	9,534,803,360
第17特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	916,179,553	6,254,118,592
第18特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	1,018,276,228	4,835,195,428
第19特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	968,870,445	4,057,172,426

(注)第1特定期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型(インドルピーコース)】

以下の運用状況は2019年 8月30日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

(1)【投資状況】

資産の種類	国・地域	時価合計(円)	投資比率(%)
投資証券	ガーンジー	3,514,197,282	97.80
親投資信託受益証券	日本	3,600,243	0.10
コール・ローン等、その他資産(負債控除後)		75,326,990	2.10
合計(純資産総額)		3,593,124,515	100.00

(2)【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 評価額上位銘柄明細

国・地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
ガーンジー	投資証券	アッシュモア・エマージング・マーケット・トライアセット・ファンド・リミテッド INRクラス	9,291,901,858	0.4	3,717,691,157	0.37	3,514,197,282	97.80
日本	親投資信託受益証券	マネー・アセット・マザーファンド	3,584,472	1.0044	3,600,244	1.0044	3,600,243	0.10

ロ. 種類別の投資比率

種類	投資比率(%)
投資証券	97.80
親投資信託受益証券	0.10
合計	97.90

【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】

期別	純資産総額（百万円）		1口当たり純資産額（円）	
	分配落ち	分配付き	分配落ち	分配付き
第1特定期間末 (2010年 8月 3日)	6,009	6,101	0.9866	1.0016
第2特定期間末 (2011年 2月 3日)	107,313	109,106	0.8978	0.9128
第3特定期間末 (2011年 8月 3日)	92,409	94,120	0.8101	0.8251
第4特定期間末 (2012年 2月 3日)	44,705	45,653	0.6136	0.6266
第5特定期間末 (2012年 8月 3日)	29,649	30,222	0.5179	0.5279
第6特定期間末 (2013年 2月 4日)	27,601	28,028	0.6457	0.6557
第7特定期間末 (2013年 8月 5日)	16,407	16,722	0.5210	0.5310
第8特定期間末 (2014年 2月 3日)	13,321	13,601	0.4752	0.4852
第9特定期間末 (2014年 8月 4日)	12,394	12,662	0.4625	0.4725
第10特定期間末 (2015年 2月 3日)	12,093	12,365	0.4450	0.4550
第11特定期間末 (2015年 8月 3日)	11,414	11,596	0.4385	0.4455
第12特定期間末 (2016年 2月 3日)	7,350	7,438	0.3329	0.3369
第13特定期間末 (2016年 8月 3日)	5,793	5,829	0.3223	0.3243
第14特定期間末 (2017年 2月 3日)	5,923	5,955	0.3684	0.3704
第15特定期間末 (2017年 8月 3日)	5,505	5,533	0.3988	0.4008
第16特定期間末 (2018年 2月 5日)	5,427	5,453	0.4198	0.4218
第17特定期間末 (2018年 8月 3日)	4,536	4,561	0.3751	0.3771
第18特定期間末 (2019年 2月 4日)	4,003	4,026	0.3542	0.3562
第19特定期間末 (2019年 8月 5日)	3,806	3,827	0.3556	0.3576
2018年 8月末日	4,327		0.3608	
9月末日	4,323		0.3663	
10月末日	4,070		0.3499	
11月末日	4,243		0.3669	
12月末日	3,976		0.3465	
2019年 1月末日	4,013		0.3551	
2月末日	4,057		0.3614	
3月末日	4,092		0.3662	
4月末日	4,075		0.3690	
5月末日	3,978		0.3620	
6月末日	4,004		0.3670	
7月末日	3,972		0.3703	

8月末日	3,593		0.3379
------	-------	--	--------

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

【分配の推移】

期	期間	1口当たりの分配金（円）
第1特定期間	2010年 2月26日～2010年 8月 3日	0.0300
第2特定期間	2010年 8月 4日～2011年 2月 3日	0.0900
第3特定期間	2011年 2月 4日～2011年 8月 3日	0.0900
第4特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	0.0820
第5特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	0.0750
第6特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	0.0600
第7特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	0.0600
第8特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	0.0600
第9特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	0.0600
第10特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	0.0600
第11特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	0.0480
第12特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	0.0300
第13特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	0.0160
第14特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	0.0120
第15特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	0.0120
第16特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	0.0120
第17特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	0.0120
第18特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	0.0120
第19特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	0.0120

【収益率の推移】

期	期間	収益率（％）
第1特定期間	2010年 2月26日～2010年 8月 3日	1.66
第2特定期間	2010年 8月 4日～2011年 2月 3日	0.12
第3特定期間	2011年 2月 4日～2011年 8月 3日	0.26
第4特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	14.13
第5特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	3.37
第6特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	36.26
第7特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	10.02
第8特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	2.73
第9特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	9.95
第10特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	9.19
第11特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	9.33
第12特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	17.24

第13特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	1.62
第14特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	18.03
第15特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	11.51
第16特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	8.27
第17特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	7.79
第18特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	2.37
第19特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	3.78

(注)各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配落ち）に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

（４）【設定及び解約の実績】

期	期間	設定口数（口）	解約口数（口）
第1特定期間	2010年 2月26日～2010年 8月 3日	7,840,040,731	1,748,269,192
第2特定期間	2010年 8月 4日～2011年 2月 3日	114,490,537,945	1,050,718,014
第3特定期間	2011年 2月 4日～2011年 8月 3日	11,505,853,926	16,959,376,056
第4特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	3,778,771,531	44,999,028,403
第5特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	3,875,507,194	19,488,506,220
第6特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	2,448,636,717	16,945,591,119
第7特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	1,555,202,385	12,807,570,208
第8特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	1,034,893,328	4,498,874,800
第9特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	1,811,270,530	3,043,263,046
第10特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	2,889,829,222	2,509,764,759
第11特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	2,557,865,390	3,707,967,727
第12特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	692,490,068	4,641,827,013
第13特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	337,147,761	4,443,891,774
第14特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	209,840,043	2,105,218,076
第15特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	298,093,092	2,570,572,665
第16特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	190,713,486	1,069,793,469
第17特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	86,182,330	917,561,886
第18特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	87,642,404	880,634,284
第19特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	77,167,036	674,653,628

(注)第1特定期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（中国元コース）】

以下の運用状況は2019年 8月30日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

（１）【投資状況】

資産の種類	国・地域	時価合計（円）	投資比率（％）
-------	------	---------	---------

投資証券	ガーンジー	110,116,639	96.90
親投資信託受益証券	日本	114,473	0.10
コール・ローン等、その他資産(負債控除後)		3,413,961	3.00
合計(純資産総額)		113,645,073	100.00

(2) 【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 評価額上位銘柄明細

国・地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
ガー ン ジ ー	投資証券	アッシュモア・エマージング・マー ケッツ・トライアセット・ファン ド・リミテッド CNYクラス	226,997,813	0.51	116,196,548	0.48	110,116,639	96.90
日本	親投資信託受 益証券	マネー・アセット・マザーファンド	113,972	1.0044	114,474	1.0044	114,473	0.10

ロ. 種類別の投資比率

種類	投資比率(%)
投資証券	96.90
親投資信託受益証券	0.10
合 計	97.00

【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】

期別	純資産総額(百万円)		1口当たり純資産額(円)	
	分配落ち	分配付き	分配落ち	分配付き
第1特定期間末 (2010年 8月 3日)	1,186	1,203	0.9796	0.9931
第2特定期間末 (2011年 2月 3日)	2,324	2,359	0.8862	0.8997
第3特定期間末 (2011年 8月 3日)	2,171	2,208	0.7807	0.7942
第4特定期間末 (2012年 2月 3日)	1,409	1,435	0.6533	0.6653
第5特定期間末 (2012年 8月 3日)	1,188	1,208	0.6002	0.6102

第6特定期間末	(2013年 2月 4日)	1,055	1,069	0.7213	0.7313
第7特定期間末	(2013年 8月 5日)	651	661	0.6476	0.6576
第8特定期間末	(2014年 2月 3日)	618	628	0.5990	0.6090
第9特定期間末	(2014年 8月 4日)	438	446	0.5696	0.5796
第10特定期間末	(2015年 2月 3日)	383	389	0.5600	0.5700
第11特定期間末	(2015年 8月 3日)	374	378	0.5752	0.5822
第12特定期間末	(2016年 2月 3日)	209	211	0.4387	0.4427
第13特定期間末	(2016年 8月 3日)	164	165	0.4184	0.4204
第14特定期間末	(2017年 2月 3日)	169	169	0.4675	0.4695
第15特定期間末	(2017年 8月 3日)	160	160	0.4953	0.4973
第16特定期間末	(2018年 2月 5日)	158	159	0.5487	0.5507
第17特定期間末	(2018年 8月 3日)	137	138	0.4848	0.4868
第18特定期間末	(2019年 2月 4日)	132	133	0.4762	0.4782
第19特定期間末	(2019年 8月 5日)	119	119	0.4538	0.4558
	2018年 8月末日	136		0.4778	
	9月末日	138		0.4904	
	10月末日	132		0.4680	
	11月末日	134		0.4751	
	12月末日	127		0.4532	
	2019年 1月末日	133		0.4769	
	2月末日	133		0.4874	
	3月末日	130		0.4795	
	4月末日	133		0.4872	
	5月末日	125		0.4653	
	6月末日	124		0.4702	
	7月末日	123		0.4716	
	8月末日	113		0.4318	

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

【分配の推移】

期	期間	1口当たりの分配金(円)
第1特定期間	2010年 2月26日～2010年 8月 3日	0.0270
第2特定期間	2010年 8月 4日～2011年 2月 3日	0.0810
第3特定期間	2011年 2月 4日～2011年 8月 3日	0.0810
第4特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	0.0750
第5特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	0.0700
第6特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	0.0600
第7特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	0.0600
第8特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	0.0600
第9特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	0.0600
第10特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	0.0600

第11特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	0.0480
第12特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	0.0300
第13特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	0.0160
第14特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	0.0120
第15特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	0.0120
第16特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	0.0120
第17特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	0.0120
第18特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	0.0120
第19特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	0.0120

【収益率の推移】

期	期間	収益率（％）
第1特定期間	2010年 2月26日～2010年 8月 3日	0.66
第2特定期間	2010年 8月 4日～2011年 2月 3日	1.27
第3特定期間	2011年 2月 4日～2011年 8月 3日	2.76
第4特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	6.71
第5特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	2.59
第6特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	30.17
第7特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	1.90
第8特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	1.76
第9特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	5.11
第10特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	8.85
第11特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	11.29
第12特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	18.52
第13特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	0.98
第14特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	14.60
第15特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	8.51
第16特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	13.20
第17特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	9.46
第18特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	0.70
第19特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	2.18

(注)各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配落ち）に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

(4) 【設定及び解約の実績】

期	期間	設定口数（口）	解約口数（口）
第1特定期間	2010年 2月26日～2010年 8月 3日	1,554,679,284	343,023,903
第2特定期間	2010年 8月 4日～2011年 2月 3日	1,668,520,130	257,598,970

第3特定期間	2011年 2月 4日～2011年 8月 3日	807,352,610	648,836,338
第4特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	274,584,237	897,700,532
第5特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	378,089,960	555,306,684
第6特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	203,413,561	721,393,609
第7特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	170,332,924	626,865,437
第8特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	171,337,525	144,685,564
第9特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	106,445,541	369,460,754
第10特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	89,771,766	175,509,307
第11特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	137,970,450	171,675,767
第12特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	60,987,816	233,392,285
第13特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	26,081,188	111,124,606
第14特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	3,991,606	35,300,566
第15特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	3,695,175	41,719,131
第16特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	32,086,586	66,190,593
第17特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	3,427,758	8,719,746
第18特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	2,314,999	7,303,716
第19特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	2,500,931	18,978,299

(注)第1特定期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型(ネクストBRICS通貨コース)】

以下の運用状況は2019年 8月30日現在です。

・投資比率とはファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

(1)【投資状況】

資産の種類	国・地域	時価合計(円)	投資比率(%)
投資証券	ガーンジー	78,442,079	97.91
親投資信託受益証券	日本	81,094	0.10
コール・ローン等、その他資産(負債控除後)		1,591,003	1.99
合計(純資産総額)		80,114,176	100.00

(2)【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 評価額上位銘柄明細

国・地域	種類	銘柄名	数量又は 額面総額	簿価 単価 (円)	簿価 金額 (円)	評価 単価 (円)	評価 金額 (円)	投資 比率 (%)
ガーンジー	投資証券	アッシュモア・エマージング・マーケット・トライアセット・ファンド・リミテッド New EMカレンシース・クラス	177,270,236	0.46	83,136,507	0.44	78,442,079	97.91
日本	親投資信託受益証券	マネー・アセット・マザーファンド	80,739	1.0044	81,095	1.0044	81,094	0.10

ロ.種類別の投資比率

種類	投資比率(%)
投資証券	97.91
親投資信託受益証券	0.10
合 計	98.01

【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】

期別	純資産総額(百万円)		1口当たり純資産額(円)	
	分配落ち	分配付き	分配落ち	分配付き
第1特定期間末 (2011年 8月 3日)	827	840	0.9048	0.9198
第2特定期間末 (2012年 2月 3日)	662	674	0.7201	0.7331
第3特定期間末 (2012年 8月 3日)	727	738	0.6572	0.6672
第4特定期間末 (2013年 2月 4日)	518	525	0.7882	0.7982
第5特定期間末 (2013年 8月 5日)	833	845	0.6934	0.7034
第6特定期間末 (2014年 2月 3日)	712	723	0.6032	0.6132
第7特定期間末 (2014年 8月 4日)	666	677	0.6121	0.6221
第8特定期間末 (2015年 2月 3日)	433	441	0.5712	0.5812
第9特定期間末 (2015年 8月 3日)	249	252	0.5563	0.5633
第10特定期間末 (2016年 2月 3日)	148	149	0.4092	0.4132
第11特定期間末 (2016年 8月 3日)	124	125	0.4090	0.4110
第12特定期間末 (2017年 2月 3日)	117	117	0.4498	0.4518
第13特定期間末 (2017年 8月 3日)	135	135	0.4911	0.4931
第14特定期間末 (2018年 2月 5日)	141	142	0.5313	0.5333
第15特定期間末 (2018年 8月 3日)	111	111	0.4562	0.4582
第16特定期間末 (2019年 2月 4日)	97	97	0.4545	0.4565
第17特定期間末 (2019年 8月 5日)	84	84	0.4368	0.4388
2018年 8月末日	100		0.4113	
9月末日	104		0.4437	
10月末日	101		0.4306	
11月末日	104		0.4529	

12月末日	90		0.4233
2019年 1月末日	96		0.4500
2月末日	100		0.4560
3月末日	94		0.4385
4月末日	93		0.4453
5月末日	91		0.4352
6月末日	93		0.4469
7月末日	88		0.4562
8月末日	80		0.4140

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

【分配の推移】

期	期間	1口当たりの分配金（円）
第1特定期間	2011年 3月 2日～2011年 8月 3日	0.0750
第2特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	0.0820
第3特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	0.0750
第4特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	0.0600
第5特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	0.0600
第6特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	0.0600
第7特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	0.0600
第8特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	0.0600
第9特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	0.0480
第10特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	0.0300
第11特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	0.0160
第12特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	0.0120
第13特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	0.0120
第14特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	0.0120
第15特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	0.0120
第16特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	0.0120
第17特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	0.0120

【収益率の推移】

期	期間	収益率（％）
第1特定期間	2011年 3月 2日～2011年 8月 3日	2.02
第2特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	11.35
第3特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	1.68
第4特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	29.06
第5特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	4.42
第6特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	4.36

第7特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	11.42
第8特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	3.12
第9特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	5.79
第10特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	21.05
第11特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	3.86
第12特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	12.91
第13特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	11.85
第14特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	10.63
第15特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	11.88
第16特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	2.26
第17特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	1.25

(注)各特定期間の収益率は、特定期間末の基準価額（分配落ち）に当該特定期間の分配金を加算し、当該特定期間の直前の特定期間末の基準価額（分配落ち。以下「前期末基準価額」といいます。）を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

（４）【設定及び解約の実績】

期	期間	設定口数（口）	解約口数（口）
第1特定期間	2011年 3月 2日～2011年 8月 3日	966,736,547	52,685,048
第2特定期間	2011年 8月 4日～2012年 2月 3日	306,432,890	300,622,504
第3特定期間	2012年 2月 4日～2012年 8月 3日	735,663,753	548,042,791
第4特定期間	2012年 8月 4日～2013年 2月 4日	314,644,397	764,306,966
第5特定期間	2013年 2月 5日～2013年 8月 5日	821,656,309	277,336,424
第6特定期間	2013年 8月 6日～2014年 2月 3日	183,742,476	205,474,012
第7特定期間	2014年 2月 4日～2014年 8月 4日	86,130,092	177,061,348
第8特定期間	2014年 8月 5日～2015年 2月 3日	30,851,173	361,408,019
第9特定期間	2015年 2月 4日～2015年 8月 3日	21,054,961	332,271,739
第10特定期間	2015年 8月 4日～2016年 2月 3日	28,687,644	113,352,715
第11特定期間	2016年 2月 4日～2016年 8月 3日	1,171,344	58,930,621
第12特定期間	2016年 8月 4日～2017年 2月 3日	18,535,200	63,236,712
第13特定期間	2017年 2月 4日～2017年 8月 3日	19,529,869	4,913,759
第14特定期間	2017年 8月 4日～2018年 2月 5日	25,304,560	34,116,794
第15特定期間	2018年 2月 6日～2018年 8月 3日	4,217,430	26,444,251
第16特定期間	2018年 8月 4日～2019年 2月 4日	651,271	30,794,071
第17特定期間	2019年 2月 5日～2019年 8月 5日	6,700,267	27,253,748

(注)第1特定期間の設定口数には、当初設定口数を含みます。

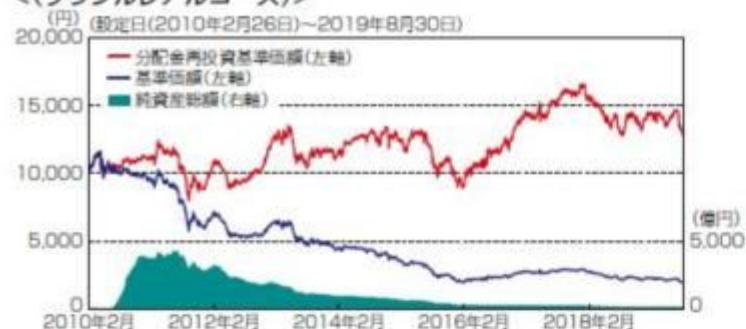
参考情報



2019年8月30日現在

基準価額・純資産の推移

<(ブラジルリアルコース)>

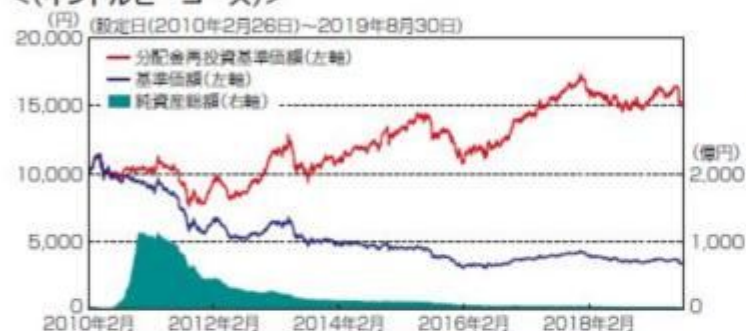


基準価額……………1,933円

純資産総額……………140.49億円

※基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。
※分配金再投資基準価額は、分配金(税引前)を再投資したものと計算した理論上のものであることにご留意ください。

<(インドルピーコース)>

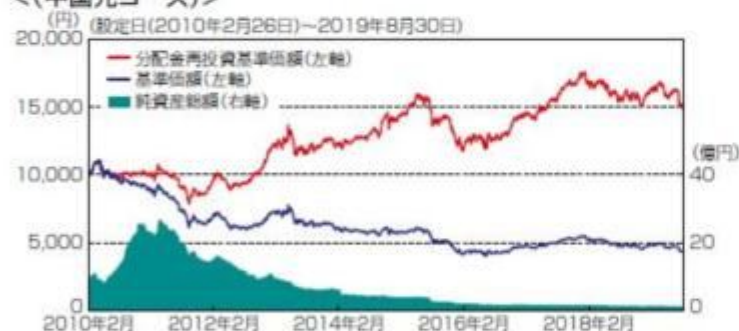


基準価額……………3,379円

純資産総額……………35.93億円

※基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。
※分配金再投資基準価額は、分配金(税引前)を再投資したものと計算した理論上のものであることにご留意ください。

<(中国元コース)>

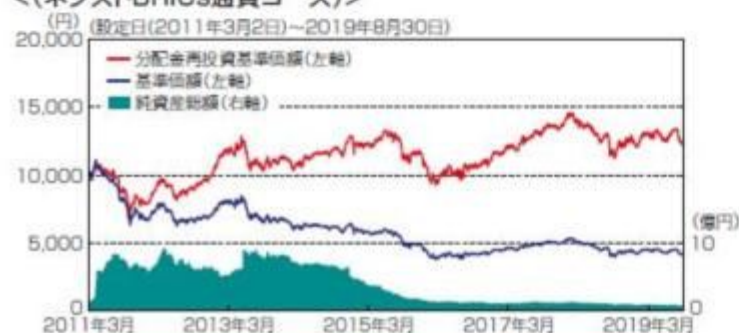


基準価額……………4,318円

純資産総額……………1.13億円

※基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。
※分配金再投資基準価額は、分配金(税引前)を再投資したものと計算した理論上のものであることにご留意ください。

<(ネクストBRICs通貨コース)>



基準価額……………4,140円

純資産総額……………0.80億円

※基準価額は運用管理費用(信託報酬)控除後の1万口当たりの値です。
※分配金再投資基準価額は、分配金(税引前)を再投資したものと計算した理論上のものであることにご留意ください。

分配の推移(税引前、1万口当たり)

<(ブラジルリアルコース)>

2019年4月	2019年5月	2019年6月	2019年7月	2019年8月	直近1年間累計	設定来累計
20円	20円	20円	20円	20円	240円	9,480円

<(インドルピーコース)>

2019年4月	2019年5月	2019年6月	2019年7月	2019年8月	直近1年間累計	設定来累計
20円	20円	20円	20円	20円	240円	8,330円

<(中国元コース)>

2019年4月	2019年5月	2019年6月	2019年7月	2019年8月	直近1年間累計	設定来累計
20円	20円	20円	20円	20円	240円	8,000円

<(ネクストBRICs通貨コース)>

2019年4月	2019年5月	2019年6月	2019年7月	2019年8月	直近1年間累計	設定来累計
20円	20円	20円	20円	20円	240円	6,980円

主要な資産の状況

<資産構成比率>

資産構成比率	ブラジルリアルコース	インドルピーコース	中国元コース	ネクストBRICs通貨コース
アッシュモア・エマージング・マーケット・トリアセット・ファンド・リミテッドの各クラス	(BRLクラス) 97.0%	(INRクラス) 97.8%	(CNYクラス) 96.9%	(New EM カレンシース・ クラス) 97.9%
マネー・アセット・マザー・ファンド	0.1%	0.1%	0.1%	0.1%
現金その他	2.9%	2.1%	3.0%	2.0%

※各コース毎の純資産総額比率です。

※BRLクラス、INRクラス、CNYクラス、New EMカレンシース・クラスの為替取引前のポートフォリオの内容は同一です。

※直近の追加設定が計理処理上、純資産総額に反映されないことなどにより投資先ファンドの比率が100%超となり、「現金その他」の比率がマイナスになることがあります。

<アッシュモア・エマージング・マーケット・トライアセット・ファンド・リミテッドの各クラスの内容>

投資対象	比率※1	国別構成比率		通貨別構成比(為替取引前)		種類・業種別構成比	
		国名	比率※2	通貨名	比率※2	種類・業種	比率※2
債券	53.2%	ブラジル	32.9%	アメリカドル	100.0%	ソブリン債等	0.0%
		ウクライナ	10.9%	その他	0.0%	社債(通信)	31.3%
		メキシコ	7.8%			社債(エネルギー)	26.6%
		イスラエル	7.3%			社債(基礎資材)	15.7%
		ジャマイカ	6.3%			社債(その他)	26.5%
		その他	34.8%			現金その他	0.0%
株式	23.0%	中国	28.0%	アメリカドル	34.5%	金融	35.4%
		ブラジル	12.5%	香港ドル	22.0%	テクノロジー	18.5%
		台湾	9.7%	新台幣ドル	7.9%	通信	12.4%
		韓国	9.6%	韓国ウォン	7.9%	エネルギー	10.0%
		インド	8.7%	メキシコペソ	5.0%	工業	7.8%
		その他	31.4%	その他	22.7%	その他	16.0%
不動産	11.1%	中国	100.0%	アメリカドル	88.5%	REIT	0.0%
		その他	0.0%	香港ドル	11.5%	不動産関連株式	11.5%
				その他	0.0%	不動産関連債券	88.5%
						その他	0.0%
その他	12.7%						

※1 当外国投資法人の純資産総額比です。

※2 各投資対象資産内での純資産総額比です。

●上記は、アッシュモア・インベストメント・アドバイザーズ・リミテッドより提供された情報です。

年間収益率の推移



<(ブラジルリアルコース)/(インドルピーコース)/(中国元コース)>

※ファンドの年間収益率は、分配金(税引前)を再投資したものと計算しております。

※当ファンドには、ベンチマークはありません。

※2010年は、設定時から2010年末までの騰落率です。

※2019年は、2019年8月末までの騰落率です。

<(ネクストBRICs通貨コース)>

※ファンドの年間収益率は、分配金(税引前)を再投資したものと計算しております。

※当ファンドには、ベンチマークはありません。

※2011年は、設定時から2011年末までの騰落率です。

※2019年は、2019年8月末までの騰落率です。

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

※ファンドの運用状況は別途、委託会社のホームページで開示しています。

第2【管理及び運営】

2【換金(解約)手続等】

<解約請求による換金>

<訂正前>

(6) 手取額

1口当たりの手取額は、解約価額から所得税および地方税を差し引いた金額となります。
税法が改正された場合などには、税率などの課税上の取扱いが変更になる場合があります。
詳しくは、「課税上の取扱い」をご覧ください。

<訂正後>

(6) 手取額

1口当たりの手取額は、解約価額から解約に係る所定の税金を差し引いた金額となります。
税法が改正された場合などには、税率などの課税上の取扱いが変更になる場合があります。
詳しくは、「課税上の取扱い」をご覧ください。

第3【ファンドの経理状況】

- <日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ブラジルリアルコース）>
 <日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（インドルピーコース）>
 <日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（中国元コース）>
 <日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ネクストBRICS通貨コース）>

- (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）に基づき作成しております。
 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ヶ月未満であるため、財務諸表は6ヶ月ごと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、2019年2月5日から2019年8月5日までの特定期間の財務諸表について、PwCあらた有限責任監査法人による監査を受けております。

1【財務諸表】

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ブラジルリアルコース）】

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	487,847,645	481,003,443
投資証券	17,178,534,569	15,050,660,171
親投資信託受益証券	16,724,081	15,373,174
未収入金	55,484,001	-
未収利息	167	-
流動資産合計	17,738,590,463	15,547,036,788
資産合計		
17,738,590,463		
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	152,421,060	146,244,456
未払解約金	41,440,076	30,650,646
未払受託者報酬	470,048	475,450
未払委託者報酬	15,041,876	15,214,775
未払利息	-	692
その他未払費用	1,822,716	885,801
流動負債合計	211,195,776	193,471,820
負債合計		
211,195,776		
純資産の部		
元本等		
元本	76,210,530,201	73,122,228,220
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	58,683,135,514	57,768,663,252
（分配準備積立金）	24,669	12,230
元本等合計	17,527,394,687	15,353,564,968
純資産合計		
17,527,394,687		
負債純資産合計		
17,738,590,463		

(2)【損益及び剰余金計算書】

	前期 自 2018年 8月 4日 至 2019年 2月 4日	当期 自 2019年 2月 5日 至 2019年 8月 5日
営業収益		
受取配当金	813,980,679	769,893,656
受取利息	709	285
有価証券売買等損益	385,042,416	1,285,558,079
営業収益合計	428,938,972	515,664,138
営業費用		
支払利息	90,134	84,090
受託者報酬	2,888,673	2,670,079
委託者報酬	92,439,601	85,444,475
その他費用	1,363,465	1,186,151
営業費用合計	96,781,873	89,384,795
営業利益又は営業損失()	332,157,099	605,048,933
経常利益又は経常損失()	332,157,099	605,048,933
当期純利益又は当期純損失()	332,157,099	605,048,933
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()	5,902,739	3,286,190
期首剰余金又は期首欠損金()	61,038,556,156	58,683,135,514
剰余金増加額又は欠損金減少額	3,737,032,023	3,166,254,563
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	3,737,032,023	3,166,254,563
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	788,158,264	754,835,281
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	788,158,264	754,835,281
分配金	931,512,955	895,184,277
期末剰余金又は期末欠損金()	58,683,135,514	57,768,663,252

(3)【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1.有価証券の評価基準及び評価方法	投資証券 移動平均法に基づき当該投資証券の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき当該親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
2.その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	当ファンドの計算期間は原則として、毎月4日から翌月3日までとなっております。ただし、各計算期間終了日に該当する日(以下「該当日」といいます。)が休業日のとき、各計算期間終了日は、該当日以降の営業日である日のうち、該当日に最も近い日とし、その翌日より次の計算期間が始まるものといたしますので、当特定期間は2019年 2月 5日から2019年 8月 5日までとなっております。

(貸借対照表に関する注記)

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
1. 期首元本額	80,027,449,401円	76,210,530,201円
期中追加設定元本額	1,018,276,228円	968,870,445円
期中一部解約元本額	4,835,195,428円	4,057,172,426円

2.	受益権の総数	76,210,530,201口	73,122,228,220口
3.	元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額	58,683,135,514円	57,768,663,252円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

前期 自 2018年 8月 4日 至 2019年 2月 4日		当期 自 2019年 2月 5日 至 2019年 8月 5日		
分配金の計算過程		分配金の計算過程		
自 2018年 8月 4日 至 2018年 9月 3日		自 2019年 2月 5日 至 2019年 3月 4日		
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	122,966,762円	A 計算期末における費用控除後の 配当等収益	116,439,987円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B 費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	9,777,185,713円	C 信託約款に定める収益調整金	9,191,940,103円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	71,398円	D 信託約款に定める分配準備積立 金	105,085円
E	分配対象収益 (A+B+C+D)	9,900,223,873円	E 分配対象収益 (A+B+C+D)	9,308,485,175円
F	分配対象収益(1万口当たり)	1,248円	F 分配対象収益(1万口当たり)	1,225円
G	分配金額	158,612,654円	G 分配金額	151,865,486円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H 分配金額(1万口当たり)	20円
自 2018年 9月 4日 至 2018年10月 3日		自 2019年 3月 5日 至 2019年 4月 3日		
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	135,982,483円	A 計算期末における費用控除後の 配当等収益	115,030,666円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B 費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	9,661,092,998円	C 信託約款に定める収益調整金	9,086,633,961円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	104,282円	D 信託約款に定める分配準備積立 金	122,766円
E	分配対象収益 (A+B+C+D)	9,797,179,763円	E 分配対象収益 (A+B+C+D)	9,201,787,393円
F	分配対象収益(1万口当たり)	1,245円	F 分配対象収益(1万口当たり)	1,221円
G	分配金額	157,301,802円	G 分配金額	150,705,772円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H 分配金額(1万口当たり)	20円
自 2018年10月 4日 至 2018年11月 5日		自 2019年 4月 4日 至 2019年 5月 7日		
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	133,047,265円	A 計算期末における費用控除後の 配当等収益	111,112,561円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B 費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	9,540,174,398円	C 信託約款に定める収益調整金	9,037,807,748円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	27,790円	D 信託約款に定める分配準備積立 金	22,250円
E	分配対象収益 (A+B+C+D)	9,673,249,453円	E 分配対象収益 (A+B+C+D)	9,148,942,559円
F	分配対象収益(1万口当たり)	1,242円	F 分配対象収益(1万口当たり)	1,215円
G	分配金額	155,674,215円	G 分配金額	150,484,915円

H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2018年11月 6日			自 2019年 5月 8日	
	至 2018年12月 3日			至 2019年 6月 3日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	119,616,586円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	115,293,167円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	9,425,236,358円	C	信託約款に定める収益調整金	8,889,263,189円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	202,787円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	158,730円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	9,545,055,731円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	9,004,715,086円
F	分配対象収益(1万口当たり)	1,238円	F	分配対象収益(1万口当たり)	1,211円
G	分配金額	154,164,689円	G	分配金額	148,658,690円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2018年12月 4日			自 2019年 6月 4日	
	至 2019年 1月 4日			至 2019年 7月 3日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	115,673,781円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	123,469,944円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	9,340,538,574円	C	信託約款に定める収益調整金	8,770,635,325円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	42,441円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	20,821円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	9,456,254,796円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	8,894,126,090円
F	分配対象収益(1万口当たり)	1,233円	F	分配対象収益(1万口当たり)	1,208円
G	分配金額	153,338,535円	G	分配金額	147,224,958円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2019年 1月 5日			自 2019年 7月 4日	
	至 2019年 2月 4日			至 2019年 8月 5日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	130,702,606円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	109,129,760円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	9,247,236,856円	C	信託約款に定める収益調整金	8,688,606,186円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	23,122円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	53,956円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	9,377,962,584円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	8,797,789,902円
F	分配対象収益(1万口当たり)	1,230円	F	分配対象収益(1万口当たり)	1,203円
G	分配金額	152,421,060円	G	分配金額	146,244,456円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

	前期	当期
	自 2018年 8月 4日	自 2019年 2月 5日
	至 2019年 2月 4日	至 2019年 8月 5日

金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。	同左
金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが運用する主な有価証券は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載の有価証券等であり、全て売買目的で保有しております。また、主なデリバティブ取引には、先物取引、オプション取引、スワップ取引等があり、信託財産に属する資産の効率的な運用に資するために行うことができます。当該有価証券及びデリバティブ取引には、性質に応じてそれぞれ価格変動リスク、流動性リスク、信用リスク等があります。	同左
金融商品に係るリスク管理体制	運用部門、営業部門と独立した組織であるリスク管理部門を設置し、全社的なリスク管理活動のモニタリング、指導の一元化を図っております。	同左

金融商品の時価等に関する事項

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
貸借対照表計上額、時価及びその差額	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
時価の算定方法	(1)有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。	(1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 同左 (3)上記以外の金融商品 同左
金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	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。	同左

(有価証券に関する注記)

前期(2019年 2月 4日現在)

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	1,341,661,965
親投資信託受益証券	0
合計	1,341,661,965

当期（2019年 8月 5日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	461,944,775
親投資信託受益証券	1,531
合計	461,946,306

（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。

（1口当たり情報）

前期 2019年 2月 4日現在		当期 2019年 8月 5日現在	
1口当たり純資産額	0.2300円	1口当たり純資産額	0.2100円
(1万口当たり純資産額)	(2,300円)	(1万口当たり純資産額)	(2,100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

（単位：円）

種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
----	----	------	-----	----

投資証券	アッシュモア・エマージング・マーケット・トライ アセット・ファンド・リミテッド BRLクラス	62,424,969,605	15,050,660,171	
投資証券 合計		62,424,969,605	15,050,660,171	
親投資信託受益 証券	マネー・アセット・マザーファンド	15,305,829	15,373,174	
親投資信託受益証券 合計		15,305,829	15,373,174	
	合計	62,440,275,434	15,066,033,345	

(注) 券面総額欄の数値は、口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。

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（インドルピーコース）】

(1) 【貸借対照表】

(単位：円)

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	82,813,368	85,085,385
投資証券	3,945,977,613	3,730,751,905
親投資信託受益証券	4,001,310	3,926,063
未収入金	-	25,096,451
未収利息	28	-
流動資産合計	4,032,792,319	3,844,859,804
資産合計	4,032,792,319	3,844,859,804
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	22,604,178	21,409,205
未払解約金	1,957,804	12,694,295
未払受託者報酬	110,066	116,832
未払委託者報酬	3,522,410	3,739,009
未払利息	-	122
その他未払費用	1,033,420	525,628
流動負債合計	29,227,878	38,485,091
負債合計	29,227,878	38,485,091
純資産の部		
元本等		
元本	11,302,089,372	10,704,602,780
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	7,298,524,931	6,898,228,067
(分配準備積立金)	8,112	9,175
元本等合計	4,003,564,441	3,806,374,713
純資産合計	4,003,564,441	3,806,374,713
負債純資産合計	4,032,792,319	3,844,859,804

（２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	前期 自 2018年 8月 4日 至 2019年 2月 4日	当期 自 2019年 2月 5日 至 2019年 8月 5日
営業収益		
受取配当金	124,134,481	116,147,946
受取利息	145	48
有価証券売買等損益	213,028,232	60,003,698
営業収益合計	88,893,606	176,151,692
営業費用		
支払利息	19,726	15,261
受託者報酬	685,184	652,437
委託者報酬	21,927,733	20,879,989
その他費用	637,464	598,404
営業費用合計	23,270,107	22,146,091
営業利益又は営業損失（ ）	112,163,713	154,005,601
経常利益又は経常損失（ ）	112,163,713	154,005,601
当期純利益又は当期純損失（ ）	112,163,713	154,005,601
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（ ）	4,784,969	1,135,749
期首剰余金又は期首欠損金（ ）	7,558,099,947	7,298,524,931
剰余金増加額又は欠損金減少額	562,278,151	428,636,991
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	562,278,151	428,636,991
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	56,045,846	49,142,349
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	56,045,846	49,142,349
分配金	139,278,545	132,067,630
期末剰余金又は期末欠損金（ ）	7,298,524,931	6,898,228,067

（３）【注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	投資証券 移動平均法に基づき当該投資証券の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき当該親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	当ファンドの計算期間は原則として、毎月4日から翌月3日までとなっております。ただし、各計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日のとき、各計算期間終了日は、該当日以降の営業日である日のうち、該当日に最も近い日とし、その翌日より次の計算期間が始まるものといたしますので、当特定期間は2019年 2月 5日から2019年 8月 5日までとなっております。

（貸借対照表に関する注記）

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
1. 期首元本額	12,095,081,252円	11,302,089,372円

	期中追加設定元本額	87,642,404円	77,167,036円
	期中一部解約元本額	880,634,284円	674,653,628円
2.	受益権の総数	11,302,089,372口	10,704,602,780口
3.	元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額	7,298,524,931円	6,898,228,067円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

前期 自 2018年 8月 4日 至 2019年 2月 4日		当期 自 2019年 2月 5日 至 2019年 8月 5日	
分配金の計算過程		分配金の計算過程	
自 2018年 8月 4日 至 2018年 9月 3日		自 2019年 2月 5日 至 2019年 3月 4日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 17,215,087円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 19,177,614円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円
C	信託約款に定める収益調整金 1,213,795,711円	C	信託約款に定める収益調整金 1,114,183,341円
D	信託約款に定める分配準備積立 金 27,536円	D	信託約款に定める分配準備積立 金 17,776円
E	分配対象収益 (A+B+C+D) 1,231,038,334円	E	分配対象収益 (A+B+C+D) 1,133,378,731円
F	分配対象収益(1万口当たり) 1,032円	F	分配対象収益(1万口当たり) 1,009円
G	分配金額 23,835,493円	G	分配金額 22,453,468円
H	分配金額(1万口当たり) 20円	H	分配金額(1万口当たり) 20円
自 2018年 9月 4日 至 2018年10月 3日		自 2019年 3月 5日 至 2019年 4月 3日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 19,729,280円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 19,192,450円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円
C	信託約款に定める収益調整金 1,194,520,173円	C	信託約款に定める収益調整金 1,104,756,452円
D	信託約款に定める分配準備積立 金 22,644円	D	信託約款に定める分配準備積立 金 9,434円
E	分配対象収益 (A+B+C+D) 1,214,272,097円	E	分配対象収益 (A+B+C+D) 1,123,958,336円
F	分配対象収益(1万口当たり) 1,029円	F	分配対象収益(1万口当たり) 1,006円
G	分配金額 23,585,276円	G	分配金額 22,328,957円
H	分配金額(1万口当たり) 20円	H	分配金額(1万口当たり) 20円
自 2018年10月 4日 至 2018年11月 5日		自 2019年 4月 4日 至 2019年 5月 7日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 16,637,493円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 15,087,304円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円
C	信託約款に定める収益調整金 1,173,658,672円	C	信託約款に定める収益調整金 1,089,804,010円
D	信託約款に定める分配準備積立 金 69,731円	D	信託約款に定める分配準備積立 金 111,831円
E	分配対象収益 (A+B+C+D) 1,190,365,896円	E	分配対象収益 (A+B+C+D) 1,105,003,145円

F	分配対象収益(1万口当たり)	1,024円	F	分配対象収益(1万口当たり)	1,000円
G	分配金額	23,248,182円	G	分配金額	22,089,464円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2018年11月 6日			自 2019年 5月 8日	
	至 2018年12月 3日			至 2019年 6月 3日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	19,682,062円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	16,042,943円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	1,159,796,630円	C	信託約款に定める収益調整金	1,077,560,116円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	30,173円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	26,941円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	1,179,508,865円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	1,093,630,000円
F	分配対象収益(1万口当たり)	1,021円	F	分配対象収益(1万口当たり)	995円
G	分配金額	23,102,415円	G	分配金額	21,980,286円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2018年12月 4日			自 2019年 6月 4日	
	至 2019年 1月 4日			至 2019年 7月 3日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	16,282,117円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	18,686,493円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	1,146,419,565円	C	信託約款に定める収益調整金	1,063,162,263円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	11,850円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	3,086円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	1,162,713,532円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	1,081,851,842円
F	分配対象収益(1万口当たり)	1,015円	F	分配対象収益(1万口当たり)	992円
G	分配金額	22,903,001円	G	分配金額	21,806,250円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2019年 1月 5日			自 2019年 7月 4日	
	至 2019年 2月 4日			至 2019年 8月 5日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	19,329,563円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	14,829,915円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	1,124,928,963円	C	信託約款に定める収益調整金	1,040,742,868円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	16,423円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	5,134円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	1,144,274,949円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	1,055,577,917円
F	分配対象収益(1万口当たり)	1,012円	F	分配対象収益(1万口当たり)	986円
G	分配金額	22,604,178円	G	分配金額	21,409,205円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

	前期 自 2018年 8月 4日 至 2019年 2月 4日	当期 自 2019年 2月 5日 至 2019年 8月 5日
金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。	同左
金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが運用する主な有価証券は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載の有価証券等であり、全て売買目的で保有しております。また、主なデリバティブ取引には、先物取引、オプション取引、スワップ取引等があり、信託財産に属する資産の効率的な運用に資するために行うことができます。当該有価証券及びデリバティブ取引には、性質に応じてそれぞれ価格変動リスク、流動性リスク、信用リスク等があります。	同左
金融商品に係るリスク管理体制	運用部門、営業部門と独立した組織であるリスク管理部門を設置し、全社的なリスク管理活動のモニタリング、指導の一元化を図っております。	同左

金融商品の時価等に関する事項

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
貸借対照表計上額、時価及びその差額	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ぬ。	同左
時価の算定方法	(1)有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。	(1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 同左 (3)上記以外の金融商品 同左
金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	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。	同左

(有価証券に関する注記)

前期（2019年 2月 4日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	88,909,369
親投資信託受益証券	0
合計	88,909,369

当期（2019年 8月 5日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	127,714,395
親投資信託受益証券	390
合計	127,714,785

（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。

（1口当たり情報）

前期 2019年 2月 4日現在		当期 2019年 8月 5日現在	
1口当たり純資産額	0.3542円	1口当たり純資産額	0.3556円
(1万口当たり純資産額)	(3,542円)	(1万口当たり純資産額)	(3,556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

（単位：円）

種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
投資証券	アッシュモア・エマージング・マーケット・トライアセット・ファンド・リミテッド INRクラス	9,322,218,654	3,730,751,905	
投資証券 合計		9,322,218,654	3,730,751,905	
親投資信託受益証券	マネー・アセット・マザーファンド	3,908,864	3,926,063	
親投資信託受益証券 合計		3,908,864	3,926,063	
	合計	9,326,127,518	3,734,677,968	

(注)券面総額欄の数値は、口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。

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（中国元コース）】

(1) 【貸借対照表】

(単位：円)

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	2,598,973	2,429,733
投資証券	131,064,474	117,423,664
親投資信託受益証券	128,185	123,192
流動資産合計	133,791,632	119,976,589
資産合計	133,791,632	119,976,589
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	558,551	525,596
未払受託者報酬	3,585	3,637
未払委託者報酬	114,954	116,775
未払利息	-	3
その他未払費用	134,021	62,064
流動負債合計	811,111	708,075
負債合計	811,111	708,075
純資産の部		
元本等		
元本	279,275,608	262,798,240
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	146,295,087	143,529,726
(分配準備積立金)	170	63
元本等合計	132,980,521	119,268,514
純資産合計	132,980,521	119,268,514
負債純資産合計	133,791,632	119,976,589

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	前期 自 2018年 8月 4日 至 2019年 2月 4日	当期 自 2019年 2月 5日 至 2019年 8月 5日
営業収益		
受取配当金	2,993,937	2,835,844
受取利息	2	1
有価証券売買等損益	1,322,096	4,779,360
営業収益合計	1,671,843	1,943,515
営業費用		
支払利息	525	424
受託者報酬	21,906	20,817
委託者報酬	702,739	668,081
その他費用	67,702	64,321
営業費用合計	792,872	753,643
営業利益又は営業損失()	878,971	2,697,158
経常利益又は経常損失()	878,971	2,697,158
当期純利益又は当期純損失()	878,971	2,697,158
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()	3,100	2,605
期首剰余金又は期首欠損金()	146,462,329	146,295,087
剰余金増加額又は欠損金減少額	3,894,143	10,003,738
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	3,894,143	10,003,738
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	1,215,751	1,308,597
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	1,215,751	1,308,597
分配金	3,387,021	3,235,227
期末剰余金又は期末欠損金()	146,295,087	143,529,726

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	投資証券 移動平均法に基づき当該投資証券の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき当該親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	当ファンドの計算期間は原則として、毎月4日から翌月3日までとなっております。ただし、各計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日のとき、各計算期間終了日は、該当日以降の営業日である日のうち、該当日に最も近い日とし、その翌日より次の計算期間が始まるものといたしますので、当特定期間は2019年 2月 5日から2019年 8月 5日までとなっております。

(貸借対照表に関する注記)

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
1. 期首元本額	284,264,325円	279,275,608円

	期中追加設定元本額	2,314,999円	2,500,931円
	期中一部解約元本額	7,303,716円	18,978,299円
2.	受益権の総数	279,275,608口	262,798,240口
3.	元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額	146,295,087円	143,529,726円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

前期 自 2018年 8月 4日 至 2019年 2月 4日		当期 自 2019年 2月 5日 至 2019年 8月 5日	
分配金の計算過程		分配金の計算過程	
自 2018年 8月 4日 至 2018年 9月 3日		自 2019年 2月 5日 至 2019年 3月 4日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 369,994円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 462,776円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円
C	信託約款に定める収益調整金 16,165,063円	C	信託約款に定める収益調整金 14,602,835円
D	信託約款に定める分配準備積立 金 183円	D	信託約款に定める分配準備積立 金 167円
E	分配対象収益 (A+B+C+D) 16,535,240円	E	分配対象収益 (A+B+C+D) 15,065,778円
F	分配対象収益(1万口当たり) 580円	F	分配対象収益(1万口当たり) 551円
G	分配金額 569,303円	G	分配金額 546,465円
H	分配金額(1万口当たり) 20円	H	分配金額(1万口当たり) 20円
自 2018年 9月 4日 至 2018年10月 3日		自 2019年 3月 5日 至 2019年 4月 3日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 487,029円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 438,734円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円
C	信託約款に定める収益調整金 15,861,537円	C	信託約款に定める収益調整金 14,510,730円
D	信託約款に定める分配準備積立 金 1,912円	D	信託約款に定める分配準備積立 金 609円
E	分配対象収益 (A+B+C+D) 16,350,478円	E	分配対象収益 (A+B+C+D) 14,950,073円
F	分配対象収益(1万口当たり) 578円	F	分配対象収益(1万口当たり) 547円
G	分配金額 565,585円	G	分配金額 546,144円
H	分配金額(1万口当たり) 20円	H	分配金額(1万口当たり) 20円
自 2018年10月 4日 至 2018年11月 5日		自 2019年 4月 4日 至 2019年 5月 7日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 358,221円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 373,225円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円
C	信託約款に定める収益調整金 15,782,064円	C	信託約款に定める収益調整金 14,417,358円
D	信託約款に定める分配準備積立 金 531円	D	信託約款に定める分配準備積立 金 243円
E	分配対象収益 (A+B+C+D) 16,140,816円	E	分配対象収益 (A+B+C+D) 14,790,826円

F	分配対象収益(1万口当たり)	570円	F	分配対象収益(1万口当たり)	541円
G	分配金額	565,492円	G	分配金額	546,663円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2018年11月 6日			自 2019年 5月 8日	
	至 2018年12月 3日			至 2019年 6月 3日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	379,815円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	363,663円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	15,564,850円	C	信託約款に定める収益調整金	14,065,199円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	230円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	3,561円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	15,944,895円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	14,432,423円
F	分配対象収益(1万口当たり)	564円	F	分配対象収益(1万口当たり)	534円
G	分配金額	565,119円	G	分配金額	539,797円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2018年12月 4日			自 2019年 6月 4日	
	至 2019年 1月 4日			至 2019年 7月 3日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	360,076円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	450,890円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	15,321,335円	C	信託約款に定める収益調整金	13,654,811円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	1,584円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	159円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	15,682,995円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	14,105,860円
F	分配対象収益(1万口当たり)	557円	F	分配対象収益(1万口当たり)	531円
G	分配金額	562,971円	G	分配金額	530,562円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2019年 1月 5日			自 2019年 7月 4日	
	至 2019年 2月 4日			至 2019年 8月 5日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	483,085円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	326,913円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	15,001,186円	C	信託約款に定める収益調整金	13,448,164円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	231円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	71円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	15,484,502円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	13,775,148円
F	分配対象収益(1万口当たり)	554円	F	分配対象収益(1万口当たり)	524円
G	分配金額	558,551円	G	分配金額	525,596円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

	前期 自 2018年 8月 4日 至 2019年 2月 4日	当期 自 2019年 2月 5日 至 2019年 8月 5日
金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。	同左
金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが運用する主な有価証券は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載の有価証券等であり、全て売買目的で保有しております。また、主なデリバティブ取引には、先物取引、オプション取引、スワップ取引等があり、信託財産に属する資産の効率的な運用に資するために行うことができます。当該有価証券及びデリバティブ取引には、性質に応じてそれぞれ価格変動リスク、流動性リスク、信用リスク等があります。	同左
金融商品に係るリスク管理体制	運用部門、営業部門と独立した組織であるリスク管理部門を設置し、全社的なリスク管理活動のモニタリング、指導の一元化を図っております。	同左

金融商品の時価等に関する事項

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
貸借対照表計上額、時価及びその差額	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ぬ。	同左
時価の算定方法	(1)有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。	(1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 同左 (3)上記以外の金融商品 同左
金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	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。	同左

(有価証券に関する注記)

前期（2019年 2月 4日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	6,812,697
親投資信託受益証券	1
合計	6,812,696

当期（2019年 8月 5日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	4,403,388
親投資信託受益証券	12
合計	4,403,400

（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。

（1口当たり情報）

前期 2019年 2月 4日現在		当期 2019年 8月 5日現在	
1口当たり純資産額	0.4762円	1口当たり純資産額	0.4538円
(1万口当たり純資産額)	(4,762円)	(1万口当たり純資産額)	(4,538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

（単位：円）

種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
投資証券	アッシュモア・エマージング・マーケット・トライアセット・ファンド・リミテッド CNYクラス	229,343,095	117,423,664	
投資証券 合計		229,343,095	117,423,664	
親投資信託受益証券	マネー・アセット・マザーファンド	122,653	123,192	
親投資信託受益証券 合計		122,653	123,192	
	合計	229,465,748	117,546,856	

(注)券面総額欄の数値は、口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。

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ネクストBRICS通貨コース）】

(1) 【貸借対照表】

(単位：円)

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	1,950,935	8,970,597
投資証券	95,848,294	83,099,458
親投資信託受益証券	92,635	87,704
流動資産合計	97,891,864	92,157,759
資産合計	97,891,864	92,157,759
負債の部		
流動負債		
未払収益分配金	428,024	386,917
未払解約金	-	7,123,807
未払受託者報酬	2,573	2,733
未払委託者報酬	82,739	87,831
未払利息	-	12
その他未払費用	104,997	45,384
流動負債合計	618,333	7,646,684
負債合計	618,333	7,646,684
純資産の部		
元本等		
元本	214,012,142	193,458,661
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金()	116,738,611	108,947,586
(分配準備積立金)	9	44
元本等合計	97,273,531	84,511,075
純資産合計	97,273,531	84,511,075
負債純資産合計	97,891,864	92,157,759

(2) 【損益及び剰余金計算書】

(単位：円)

	前期 自 2018年 8月 4日 至 2019年 2月 4日	当期 自 2019年 2月 5日 至 2019年 8月 5日
営業収益		
受取配当金	2,553,317	2,333,470
受取利息	1	1
有価証券売買等損益	391,276	2,698,977
営業収益合計	2,162,042	365,506
営業費用		
支払利息	471	297
受託者報酬	16,296	15,208
委託者報酬	523,483	488,518
その他費用	50,402	47,014
営業費用合計	590,652	551,037
営業利益又は営業損失()	1,571,390	916,543
経常利益又は経常損失()	1,571,390	916,543
当期純利益又は当期純損失()	1,571,390	916,543
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()	182,207	78,318
期首剰余金又は期首欠損金()	132,774,572	116,738,611
剰余金増加額又は欠損金減少額	17,396,766	14,982,956
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	17,396,766	14,982,956
当期追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	369,317	3,680,680
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	369,317	3,680,680
分配金	2,745,085	2,516,390
期末剰余金又は期末欠損金()	116,738,611	108,947,586

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	投資証券 移動平均法に基づき当該投資証券の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき当該親投資信託受益証券の基準価額で評価しております。
2. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	当ファンドの計算期間は原則として、毎月4日から翌月3日までとなっております。ただし、各計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日のとき、各計算期間終了日は、該当日以降の営業日である日のうち、該当日に最も近い日とし、その翌日より次の計算期間が始まるものといたしますので、当特定期間は2019年 2月 5日から2019年 8月 5日までとなっております。

(貸借対照表に関する注記)

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
1. 期首元本額	244,154,942円	214,012,142円

	期中追加設定元本額	651,271円	6,700,267円
	期中一部解約元本額	30,794,071円	27,253,748円
2.	受益権の総数	214,012,142口	193,458,661口
3.	元本の欠損 純資産額が元本総額を下回る場合におけるその差額	116,738,611円	108,947,586円

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

前期 自 2018年 8月 4日 至 2019年 2月 4日		当期 自 2019年 2月 5日 至 2019年 8月 5日	
分配金の計算過程		分配金の計算過程	
自 2018年 8月 4日 至 2018年 9月 3日		自 2019年 2月 5日 至 2019年 3月 4日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 350,480円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 307,484円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円
C	信託約款に定める収益調整金 8,542,892円	C	信託約款に定める収益調整金 7,282,321円
D	信託約款に定める分配準備積立 金 88円	D	信託約款に定める分配準備積立 金 10円
E	分配対象収益(A+B+C+D) 8,893,460円	E	分配対象収益(A+B+C+D) 7,589,815円
F	分配対象収益(1万口当たり) 364円	F	分配対象収益(1万口当たり) 344円
G	分配金額 488,413円	G	分配金額 440,310円
H	分配金額(1万口当たり) 20円	H	分配金額(1万口当たり) 20円
自 2018年 9月 4日 至 2018年10月 3日		自 2019年 3月 5日 至 2019年 4月 3日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 431,306円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 352,742円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円
C	信託約款に定める収益調整金 8,077,625円	C	信託約款に定める収益調整金 7,013,591円
D	信託約款に定める分配準備積立 金 2,002円	D	信託約款に定める分配準備積立 金 3,590円
E	分配対象収益(A+B+C+D) 8,510,933円	E	分配対象収益(A+B+C+D) 7,369,923円
F	分配対象収益(1万口当たり) 362円	F	分配対象収益(1万口当たり) 341円
G	分配金額 469,395円	G	分配金額 431,948円
H	分配金額(1万口当たり) 20円	H	分配金額(1万口当たり) 20円
自 2018年10月 4日 至 2018年11月 5日		自 2019年 4月 4日 至 2019年 5月 7日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 411,203円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益 280,450円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益 0円
C	信託約款に定める収益調整金 8,025,891円	C	信託約款に定める収益調整金 6,742,348円
D	信託約款に定める分配準備積立 金 67円	D	信託約款に定める分配準備積立 金 188円
E	分配対象収益(A+B+C+D) 8,437,161円	E	分配対象収益(A+B+C+D) 7,022,986円

F	分配対象収益(1万口当たり)	360円	F	分配対象収益(1万口当たり)	334円
G	分配金額	468,484円	G	分配金額	419,779円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2018年11月 6日			自 2019年 5月 8日	
	至 2018年12月 3日			至 2019年 6月 3日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	406,763円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	307,202円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	7,880,402円	C	信託約款に定める収益調整金	6,594,676円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	174円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	336円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	8,287,339円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	6,902,214円
F	分配対象収益(1万口当たり)	357円	F	分配対象収益(1万口当たり)	329円
G	分配金額	463,304円	G	分配金額	419,238円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2018年12月 4日			自 2019年 6月 4日	
	至 2019年 1月 4日			至 2019年 7月 3日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	296,600円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	378,675円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	7,218,615円	C	信託約款に定める収益調整金	6,466,893円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	19,935円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	27円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	7,535,150円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	6,845,595円
F	分配対象収益(1万口当たり)	352円	F	分配対象収益(1万口当たり)	327円
G	分配金額	427,465円	G	分配金額	418,198円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円
	自 2019年 1月 5日			自 2019年 7月 4日	
	至 2019年 2月 4日			至 2019年 8月 5日	
A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	390,156円	A	計算期末における費用控除後の 配当等収益	266,801円
B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円	B	費用控除後、繰越欠損金補填後 の有価証券売買等損益	0円
C	信託約款に定める収益調整金	7,116,763円	C	信託約款に定める収益調整金	5,946,605円
D	信託約款に定める分配準備積立 金	211円	D	信託約款に定める分配準備積立 金	22円
E	分配対象収益(A+B+C+D)	7,507,130円	E	分配対象収益(A+B+C+D)	6,213,428円
F	分配対象収益(1万口当たり)	350円	F	分配対象収益(1万口当たり)	321円
G	分配金額	428,024円	G	分配金額	386,917円
H	分配金額(1万口当たり)	20円	H	分配金額(1万口当たり)	20円

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

	前期 自 2018年 8月 4日 至 2019年 2月 4日	当期 自 2019年 2月 5日 至 2019年 8月 5日
金融商品に対する取組方針	当ファンドは証券投資信託として、有価証券、デリバティブ取引等の金融商品の運用を信託約款に定める「運用の基本方針」に基づき行っております。	同左
金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク	当ファンドが運用する主な有価証券は、「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載の有価証券等であり、全て売買目的で保有しております。また、主なデリバティブ取引には、先物取引、オプション取引、スワップ取引等があり、信託財産に属する資産の効率的な運用に資するために行うことができます。当該有価証券及びデリバティブ取引には、性質に応じてそれぞれ価格変動リスク、流動性リスク、信用リスク等があります。	同左
金融商品に係るリスク管理体制	運用部門、営業部門と独立した組織であるリスク管理部門を設置し、全社的なリスク管理活動のモニタリング、指導の一元化を図っております。	同左

金融商品の時価等に関する事項

	前期 2019年 2月 4日現在	当期 2019年 8月 5日現在
貸借対照表計上額、時価及びその差額	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ぬ。	同左
時価の算定方法	(1)有価証券 売買目的有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記「有価証券の評価基準及び評価方法」に記載しております。 (2)デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3)上記以外の金融商品 短期間で決済されることから、時価は帳簿価額と近似しているため、当該金融商品の時価を帳簿価額としております。	(1)有価証券 同左 (2)デリバティブ取引 同左 (3)上記以外の金融商品 同左
金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	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。	同左

(有価証券に関する注記)

前期（2019年 2月 4日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	6,584,997
親投資信託受益証券	0
合計	6,584,997

当期（2019年 8月 5日現在）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	最終の計算期間の損益に含まれた評価差額
投資証券	2,550,911
親投資信託受益証券	9
合計	2,550,920

（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。

（1口当たり情報）

前期 2019年 2月 4日現在		当期 2019年 8月 5日現在	
1口当たり純資産額	0.4545円	1口当たり純資産額	0.4368円
(1万口当たり純資産額)	(4,545円)	(1万口当たり純資産額)	(4,368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

（単位：円）

種類	銘柄	券面総額	評価額	備考
投資証券	アッシュモア・エマージング・マーケット・トライアセット・ファンド・リミテッド New EMカレンシーズ・クラス	177,146,576	83,099,458	
投資証券 合計		177,146,576	83,099,458	
親投資信託受益証券	マネー・アセット・マザーファンド	87,320	87,704	
親投資信託受益証券 合計		87,320	87,704	
	合計	177,233,896	83,187,162	

(注)券面総額欄の数値は、口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。

2【ファンドの現況】

以下のファンドの現況は2019年 8月30日現在です。

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ブラジルリアルコース）】

【純資産額計算書】

資産総額	14,117,436,767円
負債総額	67,611,907円
純資産総額（ - ）	14,049,824,860円
発行済口数	72,669,713,334口
1口当たり純資産額（ / ）	0.1933円

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（インドルピーコース）】

【純資産額計算書】

資産総額	3,598,147,682円
負債総額	5,023,167円
純資産総額（ - ）	3,593,124,515円
発行済口数	10,634,501,459口
1口当たり純資産額（ / ）	0.3379円

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（中国元コース）】

【純資産額計算書】

資産総額	113,799,241円
負債総額	154,168円
純資産総額（ - ）	113,645,073円
発行済口数	263,178,279口
1口当たり純資産額（ / ）	0.4318円

【日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ネクストBRICS通貨コース）】

【純資産額計算書】

資産総額	80,224,813円
負債総額	110,637円
純資産総額（ - ）	80,114,176円
発行済口数	193,510,154口
1口当たり純資産額（ / ）	0.4140円

第三部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1【委託会社等の概況】

< 更新後 >

(1) 資本金の額

2019年8月末現在	資本金	17,363,045,900円
	発行可能株式総数	230,000,000株
	発行済株式総数	197,012,500株

過去5年間における主な資本金の増減 : 該当事項はありません。

(2) 会社の意思決定機関(2019年8月末現在)

・株主総会

株主総会は、取締役の選任および定款変更に係る決議などの株式会社の基本的な方針や重要な事項の決定を行ないます。

当社は、毎年3月31日の最終の株主名簿に記載または記録された議決権を有する株主をもって、その事業年度に関する定時株主総会において、その権利を行使することができる株主とみなし、毎年3月31日（事業年度の終了）から3ヶ月以内にこれを招集し、臨時株主総会は必要に応じてこれを招集します。

・取締役会

取締役会は、業務執行の決定を行い、取締役の職務の執行の監督をします。また、取締役会の決議によって重要な業務執行（会社法第399条の13第5項各号に掲げる事項を除く。）の決定の全部又は一部を取締役に委任することができます。

当社の取締役会は10名以内の取締役（監査等委員である取締役を除く。）及び5名以内の監査等委員である取締役で構成され、取締役（監査等委員である取締役を除く。）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時までとします。取締役会はその決議をもって、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の中から、代表取締役若干名を選定します。

・監査等委員会

当社の監査等委員会は、5名以内の監査等委員である取締役で構成され、監査等委員である取締役の任期は選任後2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時までとします。監査等委員会は、その決議をもって、監査等委員の中から、常勤の監査等委員を選定します。

(3) 運用の意思決定プロセス(2019年8月末現在)

1. 投資委員会にて、国内外の経済見通し、市況見通しおよび資産配分の基本方針を決定します。
2. 各運用部門は、投資委員会の決定に基づき、個別資産および資産配分戦略に係る具体的な運用方針を策定します。
3. 各運用部門のファンドマネージャーは、上記方針を受け、個別ファンドのガイドラインおよびそれぞれの運用方針に沿って、ポートフォリオを構築・管理します。
4. トレーディング部門は、社会的信用力、情報提供力、執行対応力において最適と判断し得る発注業者、発注方針などを決定します。その上で、トレーダーは、最良執行のプロセスに則り売買を執行します。
5. 運用状況の評価・分析および運用リスク管理、ならびに法令など遵守状況のモニタリングについては、運用部門から独立したリスク管理/コンプライアンス業務担当部門が担当し、これを運用部門にフィードバックすることにより、適切な運用体制を維持できるように努めています。

2【事業の内容及び営業の概況】

< 更新後 >

- ・「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行なうとともに「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を行なっています。
- ・委託会社の運用する、2019年8月末現在の投資信託などは次の通りです。

種 類	ファンド本数	純資産額 (単位：億円)
投資信託総合計	833	181,090
株式投資信託	788	155,007
単位型	255	9,377
追加型	533	145,629
公社債投資信託	45	26,083
単位型	31	766
追加型	14	25,316

3【委託会社等の経理状況】

<更新後>

1. 当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号、以下「財務諸表等規則」という。)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。
2. 当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第60期事業年度(2018年4月1日から2019年3月31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)【貸借対照表】

(単位：百万円)

	第59期 (2018年3月31日)		第60期 (2019年3月31日)	
資産の部				
流動資産				
現金・預金	3	14,024	3	20,680
有価証券		19		1
前払費用		551		495
未収入金		73		38
未収委託者報酬		15,873		16,867
未収収益	3	3,174	3	618
関係会社短期貸付金		1,128		2,408
立替金		2,776		791
その他	2,3	4,179	2	869
流動資産合計		41,800		42,769
固定資産				
有形固定資産				
建物	1	68	1	136
器具備品	1	122	1	137
有形固定資産合計		191		274
無形固定資産				
ソフトウェア		99		107

無形固定資産合計	99	107
投資その他の資産		
投資有価証券	14,103	16,755
関係会社株式	25,769	25,769
長期差入保証金	490	447
長期前払費用	0	-
繰延税金資産	1,504	1,913
投資その他の資産合計	41,868	44,886
固定資産合計	42,159	45,268
資産合計	83,959	88,038

(単位：百万円)

	第59期 (2018年3月31日)		第60期 (2019年3月31日)	
負債の部				
流動負債				
預り金	3	3,804		354
未払金		5,874		6,112
未払収益分配金		7		7
未払償還金		91		71
未払手数料	3	5,124	3	5,299
その他未払金		651		734
未払費用	3	4,634	3	3,897
未払法人税等		2,185		2,382
未払消費税等	4	788	4	621
賞与引当金		2,286		2,680
役員賞与引当金		198		210
その他		41	3	172
流動負債合計		19,813		16,431
固定負債				
退職給付引当金		1,316		1,405
その他		318		629
固定負債合計		1,634		2,035
負債合計		21,448		18,466
純資産の部				
株主資本				
資本金		17,363		17,363
資本剰余金				
資本準備金		5,220		5,220
資本剰余金合計		5,220		5,220
利益剰余金				
その他利益剰余金				
繰越利益剰余金		39,959		47,142
利益剰余金合計		39,959		47,142
自己株式		786		833
株主資本合計		61,756		68,891
評価・換算差額等				

その他有価証券評価差額金	408	493
繰延ヘッジ損益	346	185
評価・換算差額等合計	754	679
純資産合計	62,511	69,571
負債純資産合計	83,959	88,038

(2) 【損益計算書】

(単位：百万円)

	第59期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	第60期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
営業収益		
委託者報酬	70,609	77,264
その他営業収益	5,398	3,063
営業収益合計	76,008	80,328
営業費用		
支払手数料	30,448	32,834
広告宣伝費	973	960
公告費	2	2
調査費	18,132	18,251
調査費	862	890
委託調査費	17,241	17,333
図書費	28	27
委託計算費	520	541
営業雑経費	740	794
通信費	173	128
印刷費	348	334
協会費	68	69
諸会費	24	19
その他	125	243
営業費用計	50,817	53,385
一般管理費		
給料	9,096	9,783
役員報酬	507	241
役員賞与引当金繰入額	198	210
給料・手当	6,083	6,589
賞与	20	61
賞与引当金繰入額	2,286	2,680
交際費	99	92
寄付金	16	13
旅費交通費	455	476
租税公課	424	428
不動産賃借料	890	888
退職給付費用	355	378
退職金	24	52
固定資産減価償却費	152	108
福利費	974	1,071
諸経費	3,175	3,106
一般管理費計	15,664	16,401
営業利益	9,526	10,540

(単位：百万円)

	第59期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)		第60期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	
営業外収益				
受取利息		26		37
受取配当金	1	1,120	1	1,865
有価証券償還益		1		1
デリバティブ収益		-	1	142
時効成立分配金・償還金		1		21
為替差益		79		58
その他		41		48
営業外収益合計		1,272		2,176
営業外費用				
支払利息	1	223	1	286
デリバティブ費用	1	295		-
時効成立後支払分配金・償還金		0		78
長期差入保証金償却額		212		-
その他		34		24
営業外費用合計		767		388
経常利益		10,030		12,328
特別利益				
投資有価証券売却益		199		218
特別利益合計		199		218
特別損失				
投資有価証券売却損		133		176
固定資産処分損		7		0
役員退職一時金		117		180
損害賠償損失		81		-
特別損失合計		340		357
税引前当期純利益		9,890		12,189
法人税、住民税及び事業税		3,217		3,741
法人税等調整額		307		375
法人税等合計		2,910		3,366
当期純利益		6,979		8,823

(3) 【株主資本等変動計算書】

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

(単位:百万円)

	株主資本						
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		自己株式	株主資本合計
		資本準備金	資本剰余金合計	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	17,363	5,220	5,220	34,015	34,015	672	55,926
当期変動額							
剰余金の配当				1,036	1,036		1,036
当期純利益				6,979	6,979		6,979
自己株式の取得						113	113

株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	5,943	5,943	113	5,830
当期末残高	17,363	5,220	5,220	39,959	39,959	786	61,756

	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	282	266	548	56,475
当期変動額				
剰余金の配当				1,036
当期純利益				6,979
自己株式の取得				113
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	125	80	206	206
当期変動額合計	125	80	206	6,036
当期末残高	408	346	754	62,511

第60期（自 2018年4月1日 至 2019年3月31日）

（単位：百万円）

	株主資本						株主資本 合計
	資本金	資本剰余金		利益剰余金		自己株式	
		資本準備金	資本剰余金 合計	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	17,363	5,220	5,220	39,959	39,959	786	61,756
当期変動額							
剰余金の配当				1,640	1,640		1,640
当期純利益				8,823	8,823		8,823
自己株式の取得						47	47
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	7,182	7,182	47	7,135
当期末残高	17,363	5,220	5,220	47,142	47,142	833	68,891

	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	408	346	754	62,511
当期変動額				
剰余金の配当				1,640
当期純利益				8,823
自己株式の取得				47
株主資本以外の項目の 当期変動額（純額）	85	160	75	75

当期変動額合計	85	160	75	7,060
当期末残高	493	185	679	69,571

[注記事項]

(重要な会計方針)

項目	第60期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)				
1 資産の評価基準及び評価方法	<p>(1) 有価証券</p> <p>子会社株式及び関連会社株式 総平均法による原価法 その他有価証券 時価のあるもの 決算末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、総平均法により算定) 時価のないもの 総平均法による原価法</p> <p>(2) デリバティブ 時価法</p>				
2 固定資産の減価償却の方法	<p>(1) 有形固定資産</p> <p>定率法により償却しております。ただし、2016年4月1日以後に取得した建物附属設備については、定額法を採用しております。 なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <table> <tr> <td>建物</td> <td>3年～15年</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>4年～20年</td> </tr> </table> <p>(2) 無形固定資産</p> <p>定額法により償却しております。ただし、ソフトウェア(自社利用分)については、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっております。</p>	建物	3年～15年	器具備品	4年～20年
建物	3年～15年				
器具備品	4年～20年				
3 引当金の計上基準	<p>(1) 賞与引当金</p> <p>従業員に支給する賞与の支払に充てるため、支払見込額に基づき、当事業年度の負担額を計上しております。</p> <p>(2) 役員賞与引当金</p> <p>役員に支給する賞与の支払に充てるため、支払見込額に基づき、当事業年度の負担額を計上しております。</p> <p>(3) 退職給付引当金</p> <p>従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき、計上しております。</p> <p>退職給付見込額の期間帰属方法</p> <p>退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当事業年度末までの期間に帰属させる方法については、給付算定式基準によっております。</p> <p>数理計算上の差異の費用処理方法</p> <p>数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(10年)による定額法により按分した額をそれぞれ発生 of 翌事業年度から費用処理しております。</p>				

4 ヘッジ会計の方法	<p>(1) ヘッジ会計の方法 繰延ヘッジ処理によっております。</p> <p>(2) ヘッジ手段とヘッジ対象 ヘッジ手段は為替予約、ヘッジ対象は投資有価証券であります。</p> <p>(3) ヘッジ方針 ヘッジ取引規程等に基づき、ヘッジ対象に係る為替変動リスクをヘッジしております。</p> <p>(4) ヘッジ有効性評価の方法 ヘッジ開始時から有効性判定時点までの期間における相場変動によるヘッジ手段及びヘッジ対象資産に係る損益の累計を比較し有効性を評価しております。</p>
5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>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、税抜方式によっており、控除対象外消費税等は、当事業年度の費用として処理しております。</p>

(未適用の会計基準等)

- 「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 平成30年3月30日）
- 「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 平成30年3月30日）

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

- ステップ1：顧客との契約を識別する。
 ステップ2：契約における履行義務を識別する。
 ステップ3：取引価格を算定する。
 ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。
 ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

影響額は、当財務諸表作成時において評価中であります。

(表示方法の変更)

第60期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	
<p>(「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」の適用に伴う変更) 「『税効果会計に係る会計基準』の一部改正」（企業会計基準第28号 平成30年2月16日）を当事業年度の期首から適用し、繰延税金資産は投資その他の資産の区分に表示し、繰延税金負債は固定負債の区分に表示しております。 この結果、前事業年度の貸借対照表において、「流動資産」の「繰延税金資産」1,014百万円は、「投資その他の資産」の「繰延税金資産」1,504百万円に含めて表示しております。</p>	

(貸借対照表関係)

第59期 (2018年3月31日)		第60期 (2019年3月31日)	
1	有形固定資産の減価償却累計額	1	有形固定資産の減価償却累計額
	建物 1,260百万円		建物 1,281百万円
	器具備品 612百万円		器具備品 655百万円

<p>2 信託資産 流動資産のその他のうち3,030百万円は、「直販顧客分別金信託契約」により、野村信託銀行株式会社に信託しております。</p> <p>3 関係会社に対する資産及び負債は次のとおりであります。 (流動資産) 現金・預金 3,189百万円 未収収益 592百万円 その他 345百万円 (流動負債) 預り金 419百万円 未払手数料 376百万円 未払費用 677百万円</p> <p>4 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、「未払消費税等」として表示しております。</p> <p>5 保証債務 当社は、Nikko Asset Management Europe Ltd がロンドン ウォール リミテッド パートナーシップに支払うオフィス賃借料等の債務553百万円に対して保証を行っております。また当社は、Nikko Asset Management Americas, Inc. がマディソンタワー アソシエイツ リミテッド パートナーシップに支払うオフィス賃借料等の債務103百万円に対して保証を行っております。</p>	<p>2 信託資産 流動資産のその他のうち2百万円は、「直販顧客分別金信託契約」により、野村信託銀行株式会社に信託しております。</p> <p>3 関係会社に対する資産及び負債は次のとおりであります。 (流動資産) 現金・預金 1,347百万円 未収収益 127百万円 (流動負債) 未払手数料 350百万円 未払費用 767百万円 その他 162百万円</p> <p>4 消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、「未払消費税等」として表示しております。</p> <p>5 保証債務 当社は、Nikko Asset Management Europe Ltd がロンドン ウォール リミテッド パートナーシップに支払うオフィス賃借料等の債務468百万円に対して保証を行っております。</p>
---	---

(損益計算書関係)

第59期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	第60期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)												
<p>1 各科目に含まれている関係会社に対するものは、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">受取配当金</td> <td style="text-align: right;">979百万円</td> </tr> <tr> <td>デリバティブ収益</td> <td style="text-align: right;">407百万円</td> </tr> <tr> <td>支払利息</td> <td style="text-align: right;">213百万円</td> </tr> </table>	受取配当金	979百万円	デリバティブ収益	407百万円	支払利息	213百万円	<p>1 各科目に含まれている関係会社に対するものは、次のとおりであります。</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">受取配当金</td> <td style="text-align: right;">1,831百万円</td> </tr> <tr> <td>デリバティブ収益</td> <td style="text-align: right;">54百万円</td> </tr> <tr> <td>支払利息</td> <td style="text-align: right;">75百万円</td> </tr> </table>	受取配当金	1,831百万円	デリバティブ収益	54百万円	支払利息	75百万円
受取配当金	979百万円												
デリバティブ収益	407百万円												
支払利息	213百万円												
受取配当金	1,831百万円												
デリバティブ収益	54百万円												
支払利息	75百万円												

(株主資本等変動計算書関係)

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度増加	当事業年度減少	当事業年度末
普通株式(株)	197,012,500	-	-	197,012,500

2 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度増加	当事業年度減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,119,100	182,600	-	1,301,700

3 新株予約権等に関する事項

	新株予約権の目的となる株式の数(株)
--	--------------------

新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	当事業年度 期首	当事業年度 増加	当事業年度 減少	当事業 年度末	当事業年 度末残高 (百万円)
2009年度 ストックオプション(1)	普通株式	1,689,600	-	194,700	1,494,900	-
2009年度 ストックオプション(2)	普通株式	174,900	-	66,000	108,900	-
2011年度 ストックオプション(1)	普通株式	2,890,800	-	204,600	2,686,200	-
2016年度 ストックオプション(1)	普通株式	4,404,000	-	786,000	3,618,000	-
2016年度 ストックオプション(2)	普通株式	-	4,409,000	532,000	3,877,000	-
合計		9,159,300	4,409,000	1,783,300	11,785,000	-

- (注) 1 2016年度ストックオプション(2)の増加は、新株予約権の発行によるものであります。
2 当事業年度の減少は、新株予約権の失効等によるものであります。
3 2009年度ストックオプション(1)1,494,900株、2009年度ストックオプション(2)108,900株及び2011年度ス
tockオプション(1)2,686,200株は、当事業年度末現在、権利行使期間の初日が到来しておりますが、他の
条件が満たされていないため新株予約権を行使することができません。また、2016年度ストックオプション
(1)及び2016年度ストックオプション(2)は、権利行使期間の初日が到来しておりません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2017年5月25日 取締役会	普通株式	1,036	5.29	2017年3月31日	2017年6月22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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2018年5月31日 取締役会	普通株式	利益剰余金	1,640	8.38	2018年3月31日	2018年6月23日

第60期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1 発行済株式の種類及び総数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度増加	当事業年度減少	当事業年度末
普通株式(株)	197,012,500	-	-	197,012,500

2 自己株式の種類及び株式数に関する事項

株式の種類	当事業年度期首	当事業年度増加	当事業年度減少	当事業年度末
普通株式(株)	1,301,700	64,000	-	1,365,700

3 新株予約権等に関する事項

新株予約権の内訳	新株予約権の 目的となる 株式の種類	新株予約権の目的となる株式の数(株)				当事業年 度末残高 (百万円)
		当事業年度 期首	当事業年度 増加	当事業年度 減少	当事業 年度末	
2009年度 ストックオプション(1)	普通株式	1,494,900	-	323,400	1,171,500	-
2009年度 ストックオプション(2)	普通株式	108,900	-	33,000	75,900	-
2011年度 ストックオプション(1)	普通株式	2,686,200	-	630,300	2,055,900	-
2016年度 ストックオプション(1)	普通株式	3,618,000	-	-	3,618,000	-

2016年度 ストックオプション(2)	普通株式	3,877,000	-	66,000	3,811,000	-
2017年度 ストックオプション(1)	普通株式	-	4,422,000	66,000	4,356,000	-
合計		11,785,000	4,422,000	1,118,700	15,088,300	-

- (注) 1 2017年度ストックオプション(1)の増加は、新株予約権の発行によるものであります。
 2 当事業年度の減少は、新株予約権の失効等によるものであります。
 3 2009年度ストックオプション(1)1,171,500株、2009年度ストックオプション(2)75,900株、2011年度ストックオプション(1)2,055,900株及び2016年度ストックオプション(1)1,206,000株は、当事業年度末現在、権利行使期間の初日が到来しておりますが、他の条件が満たされていないため新株予約権を行使することができません。また、2016年度ストックオプション(1)2,412,000株、2016年度ストックオプション(2)及び2017年度ストックオプション(1)は、権利行使期間の初日が到来しておりません。

4 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

決議	株式の種類	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2018年5月31日 取締役会	普通株式	1,640	8.38	2018年3月31日	2018年6月23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

決議	株式の種類	配当の原資	配当金の総額 (百万円)	1株当たり 配当額(円)	基準日	効力発生日
2019年5月28日 取締役会	普通株式	利益剰余金	3,212	16.42	2019年3月31日	2019年6月24日

(リース取引関係)

第59期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)		第60期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)	
オペレーティング・リース取引 解約不能のものに係る未経過リース料		オペレーティング・リース取引 解約不能のものに係る未経過リース料	
1年内	866百万円	1年内	853百万円
1年超	923百万円	1年超	6,704百万円
合計	1,790百万円	合計	7,558百万円

(金融商品関係)

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託の運用を業として行っており、自らが運用する投資信託の商品性維持を目的として、当該投資信託を有価証券及び投資有価証券として保有しております。当社が行っているデリバティブ取引については、保有する投資信託に係る将来の為替及び価格の変動によるリスクの軽減を目的としているため、有価証券及び投資有価証券保有残高の範囲内で行うこととし、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

また、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

預金に関しては10数行に分散して預入れしておりますが、これら金融機関の破綻及び債務不履行等による信用リスクに晒されております。営業債権である未収委託者報酬及び未収収益に関しては、それらの源泉である預り純資産を数行の信託銀行に分散して委託しておりますが、信託銀行はその受託資産を自己勘定と分別して管理しているため、仮に信託銀行が破綻又は債務不履行等となった場合でも、これら営業債権が信用リスクに晒されることは無いと考えております。また、グローバルに事業を展開していることから生じている外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されます。有価証券及び投資有価証券は、主

に自己で設定した投資信託へのシ - ドマネ - の投入によるものであります。これら投資信託の投資対象は株式、公社債等のため、価格変動リスクや信用リスク、流動性リスク、為替変動リスクに晒されておりますが、それらの一部については為替予約、株価指数先物等のデリバティブ取引により、リスクをヘッジしております。なお、為替変動リスクに係るヘッジについてはヘッジ会計(繰延ヘッジ)を適用しております。デリバティブ取引は、取引相手先として高格付を有する金融機関に限定しております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の「重要な会計方針「4 ヘッジ会計の方法」」をご参照下さい。

営業債務である未払金(未払手数料)、未払費用に関しては、すべてが1年以内の支払期日であります。未払金(未払手数料)については、債権(未収委託者報酬)を資金回収した後に、販売会社へ当該債務を支払うフローとなっているため、流動性リスクに晒されることは無いと考えております。また未払費用のうち運用再委託先への顧問料支払に係るものについてもほとんどのものが、未払金同様のフローのため、流動性リスクに晒されることは無いと考えております。それ以外の営業費用及び一般管理費に係る未払費用に関しては、流動性リスクに晒されており、一部は外貨建て債務があるため、為替の変動リスクにも晒されております。

外貨建ての関係会社短期借入金に関しましては、為替変動リスクに晒されておりますが、為替予約によりリスクをヘッジしております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク(取引先の契約不履行等に係るリスク)の管理

当社は、預金の預入れやデリバティブ取引を行う金融機関の選定に関しては、相手方の財政状態及び経営成績、又は必要に応じて格付等を考慮した上で決定しております。また既に取引が行われている相手方に関しても、定期的に継続したモニタリングを行うことで、相手方の財務状況の悪化等による信用リスクを早期に把握することで、リスクの軽減を図っております。

市場リスク(為替や価格等の変動リスク)の管理

当社は、原則、有価証券及び投資有価証券以外の為替変動や価格変動に係るリスクに対して、ヘッジ取引を行っておりません。外貨建ての営業債権債務について、月次ベースで為替変動リスクを測定し、モニタリングを実施しております。また、有価証券及び投資有価証券に関しては、一部について、為替変動リスクや価格変動リスクを回避する目的でデリバティブ取引を行っております。毎月末にそれぞれの時価を算出し、評価損益(ヘッジ対象の有価証券及び投資有価証券は、ヘッジ損益考慮後の評価損益)を把握しております。また、市場の変動等に基づき、今後の一定期間において特定の確率で、金融商品に生じ得る損失額の推計値を把握するため、バリュ - ・アット - リスクを用いた市場リスク管理を週次ベースで実施しております。さらに、外貨建ての関係会社短期借入金に関しては、為替変動リスクを回避する目的でデリバティブ取引を行っております。

流動性リスク(支払期日に支払いを実行できなくなるリスク)の管理

当社は、日々資金残高管理を行っております。また、適時に資金繰予定表を作成・更新するとともに、手許流動性(最低限必要な運転資金)を状況に応じて見直し・維持すること等により、流動性リスクを管理しております。

2 金融商品の時価等に関する事項

2018年3月31日(当事業年度の決算日)における貸借対照表計上額、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、次表には含まれておりません。

(単位：百万円)

	貸借対照表 計上額(1)	時価(1)	差額
(1) 現金・預金	14,024	14,024	-
(2) 未収委託者報酬	15,873	15,873	-
(3) 未収収益	3,174	3,174	-
(4) 関係会社短期貸付金	1,128	1,128	-
(5) 有価証券及び投資有価証券 その他有価証券	14,106	14,106	-

(6) 未払金	(5,874)	(5,874)	-
(7) 未払費用	(4,634)	(4,634)	-
(8) デリバティブ取引(2)			
ヘッジ会計が適用されていないもの	(14)	(14)	-
ヘッジ会計が適用されているもの	336	336	-
デリバティブ取引計	321	321	-

(1)負債に計上されているものについては、()で示しております。

(2)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、(3) 未収収益並びに(4) 関係会社短期貸付金

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。

(5) 有価証券及び投資有価証券

投資信託は基準価額によっております。

(6) 未払金及び(7) 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。

(8) デリバティブ取引

(デリバティブ取引関係)注記を参照ください。なお、ヘッジ会計が適用されていないもののうち8百万円は貸借対照表上流動資産のその他に含まれ、23百万円は流動負債のその他に含まれております。また、ヘッジ会計が適用されているものは貸借対照表上流動資産のその他に含まれております。

2 非上場株式等(貸借対照表計上額16百万円)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等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(4)有価証券及び投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

3 子会社株式(貸借対照表計上額22,876百万円)及び関連会社株式(貸借対照表計上額2,892百万円)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等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記の表には含めておりません。

4 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位:百万円)

	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	14,024	-	-	-
未収委託者報酬	15,873	-	-	-
未収収益	3,174	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 投資信託	19	616	1,743	545
合計	33,090	616	1,743	545

第60期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、投資信託の運用を業として行っており、自社が運用する投資信託の商品性維持を目的として、当該投資信託を有価証券及び投資有価証券として保有しております。当社が行っているデリバティブ取引については、保有する投資信託に係る将来の為替及び価格の変動によるリスクの軽減を目的としているため、有価証券及び投資有価証券保有残高の範囲内で行うこととし、投機目的のためのデリバティブ取引は行わない方針であります。

また、資金運用については短期的な預金等に限定しております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

預金に関しては10数行に分散して預入れしておりますが、これら金融機関の破綻及び債務不履行等による信用リスクに晒されております。営業債権である未収委託者報酬及び未収収益に関しては、それらの源泉である預り純資産を数行の信託銀行に分散して委託しておりますが、信託銀行はその受託資産を自己勘定と分別して管理しているため、仮に信託銀行が破綻又は債務不履行等となった場合でも、これら営業債権が信用リスクに晒されることは無いと考えております。また、グローバルに事業を展開していることから生じている外貨建ての営業債権は、為替の変動リスクに晒されます。有価証券及び投資有価証券は、主に自己で設定した投資信託へのシ・ドマネ・の投入によるものであります。これら投資信託の投資対象は株式、公社債等のため、価格変動リスクや信用リスク、流動性リスク、為替変動リスクに晒されておりますが、それらの一部については為替予約、株価指数先物等のデリバティブ取引により、リスクをヘッジしております。なお、為替変動リスクに係るヘッジについてはヘッジ会計（繰延ヘッジ）を適用しております。デリバティブ取引は、取引相手先として高格付を有する金融機関に限定しております。なお、ヘッジ会計に関するヘッジ手段とヘッジ対象、ヘッジ方針、ヘッジ有効性評価の方法等については、前述の「重要な会計方針「4 ヘッジ会計の方法」」をご参照下さい。

営業債務である未払金（未払手数料）、未払費用に関しては、すべてが1年以内の支払期日であります。未払金（未払手数料）については、債権（未収委託者報酬）を資金回収した後に、販売会社へ当該債務を支払うフローとなっているため、流動性リスクに晒されることは無いと考えております。また未払費用のうち運用再委託先への顧問料支払に係るものについてもほとんどのものが、未払金同様のフローのため、流動性リスクに晒されることは無いと考えております。それ以外の営業費用及び一般管理費に係る未払費用に関しては、流動性リスクに晒されており、一部は外貨建て債務があるため、為替の変動リスクにも晒されております。

上記以外の外貨建ての債権及び債務に関しては、為替変動リスクに晒されておりますが、一部為替予約によりリスクをヘッジしております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

信用リスク（取引先の契約不履行等に係るリスク）の管理

当社は、預金の預入れやデリバティブ取引を行う金融機関の選定に関しては、相手方の財政状態及び経営成績、又は必要に応じて格付等を考慮した上で決定しております。また既に取引が行われている相手方に関しても、定期的に継続したモニタリングを行うことで、相手方の財務状況の悪化等による信用リスクを早期に把握することで、リスクの軽減を図っております。

市場リスク（為替や価格等の変動リスク）の管理

当社は、原則、有価証券及び投資有価証券以外の為替変動や価格変動に係るリスクに対して、ヘッジ取引を行っておりません。外貨建ての営業債権債務について、月次ベースで為替変動リスクを測定し、モニタリングを実施しております。また、有価証券及び投資有価証券に関しては、一部について、為替変動リスクや価格変動リスクを回避する目的でデリバティブ取引を行っております。毎月末にそれぞれの時価を算出し、評価損益（ヘッジ対象の有価証券及び投資有価証券は、ヘッジ損益考慮後の評価損益）を把握しております。また、市場の変動等に基づき、今後の一定期間において特定の確率で、金融商品に生じ得る損失額の推計値を把握するため、バリュ・アット・リスクを用いた市場リスク管理を週次ベースで実施しております。さらに、外貨建ての貸付金及び借入金に関しては、為替変動リスクを回避する目的でデリバティブ取引を行っております。

流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）の管理

当社は、日々資金残高管理を行っております。また、適時に資金繰予定表を作成・更新するとともに、手許流動性（最低限必要な運転資金）を状況に応じて見直し・維持すること等により、流動性リスクを管理しております。

2 金融商品の時価等に関する事項

2019年3月31日（当事業年度の決算日）における貸借対照表計上額、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。

（単位：百万円）

	貸借対照表 計上額(1)	時価(1)	差額

(1) 現金・預金	20,680	20,680	-
(2) 未収委託者報酬	16,867	16,867	-
(3) 未収収益	618	618	-
(4) 関係会社短期貸付金	2,408	2,408	-
(5) 有価証券及び投資有価証券 其他有価証券	16,740	16,740	-
(6) 未払金	(6,112)	(6,112)	-
(7) 未払費用	(3,897)	(3,897)	-
(8) デリバティブ取引(2) ヘッジ会計が適用されていないもの	(31)	(31)	-
ヘッジ会計が適用されているもの	(127)	(127)	-
デリバティブ取引計	(158)	(158)	-

(1)負債に計上されているものについては、()で示しております。

(2)デリバティブ取引によって生じた正味の債権・債務は純額で表示しております。

(注) 1 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券及びデリバティブ取引に関する事項

(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、(3) 未収収益並びに(4) 関係会社短期貸付金

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。

(5) 有価証券及び投資有価証券

投資信託は基準価額によっております。

(6) 未払金及び(7) 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。

(8) デリバティブ取引

(デリバティブ取引関係)注記を参照ください。なお、ヘッジ会計が適用されていないもののうち3百万円は貸借対照表上流動資産のその他に含まれ、35百万円は流動負債のその他に含まれております。また、ヘッジ会計が適用されているもののうち0百万円は貸借対照表上流動資産のその他に含まれ、127百万円は流動負債のその他に含まれております。

2 非上場株式等(貸借対照表計上額16百万円)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等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、「(5)有価証券及び投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

3 子会社株式(貸借対照表計上額22,876百万円)及び関連会社株式(貸借対照表計上額2,892百万円)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等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上記の表には含めておりません。

4 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

(単位:百万円)

	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	20,680	-	-	-
未収委託者報酬	16,867	-	-	-
未収収益	618	-	-	-
有価証券及び投資有価証券 投資信託	1	163	6,929	1,363
合計	38,167	163	6,929	1,363

(有価証券関係)

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1 子会社株式及び関連会社株式

(単位：百万円)

	貸借対照表計上額
子会社株式	22,876
関連会社株式	2,892

(注) 子会社株式及び関連会社株式は市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価を記載しておりません。

2 その他有価証券

(単位：百万円)

	種類	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額 が取得原価を超えるもの	投資信託	8,544	7,535	1,008
	小計	8,544	7,535	1,008
貸借対照表計上額 が取得原価を超えないもの	投資信託	5,561	5,982	420
	小計	5,561	5,982	420
合計		14,106	13,518	588

(注) 1 減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合にはすべて減損処理を行い、30%～50%程度下落した場合には、当該金額の重要性、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。当事業年度については、該当ございません。

2 非上場株式等（貸借対照表計上額 16百万円）については、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等ができず、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 当事業年度中に売却したその他有価証券

(単位：百万円)

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
投資信託	2,792	199	133
合計	2,792	199	133

第60期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1 子会社株式及び関連会社株式

(単位：百万円)

	貸借対照表計上額
子会社株式	22,876
関連会社株式	2,892

(注) 子会社株式及び関連会社株式は市場価格がなく、かつ将来キャッシュ・フローを見積ること等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められるため、時価を記載しておりません。

2 その他有価証券

(単位：百万円)

	種類	貸借対照表計上額	取得原価	差額
貸借対照表計上額 が取得原価を超えるもの	投資信託	9,340	8,440	900
	小計	9,340	8,440	900

貸借対照表計上額 が取得原価を超え ないもの	投資信託	7,400	7,589	188
	小計	7,400	7,589	188
合計		16,740	16,029	711

(注) 1 減損処理にあたっては、期末における時価が取得原価に比べ50%以上下落した場合にはすべて減損処理を行い、30%～50%程度下落した場合には、当該金額の重要性、回復可能性等を考慮して必要と認められた額について減損処理を行っております。当事業年度については、該当ございません。

2 非上場株式等(貸借対照表計上額 16百万円)については、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等ができず、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「其他有価証券」には含めておりません。

3 当事業年度中に売却した其他有価証券

(単位：百万円)

種類	売却額	売却益の合計額	売却損の合計額
投資信託	4,189	218	176
合計	4,189	218	176

(デリバティブ取引関係)

第59期(2018年3月31日)

1 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		契約額等 (百万円)	契約額等 のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引	株価指数先物取引 売建	2,422	-	14	14
	買建	-	-	-	-
合計		2,422	-	14	14

(注) 1 上記取引については時価評価を行い、評価損益は損益計算書に計上しております。

2 時価の算定方法

金融商品取引所が定める清算指数によっております。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引 通貨関連

ヘッジ会計の 方法	デリバティブ取引の 種類等	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等 のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
原則的処理 方法	為替予約取引 売建	投資有価証券			
	米ドル		4,447	-	196
	豪ドル		109	-	10
	シンガポール ドル		1,783	-	65
	香港ドル		541	-	25
	人民元		2,156	-	32
	ユーロ		154	-	6
合計			9,192	-	336

(注) 1 時価の算定方法
取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

第60期(2019年3月31日)

1 ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

(1) 株式関連

種類		契約額等 (百万円)	契約額等 のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引	株価指数先物取引				
	売建	2,407	-	3	3
	買建	-	-	-	-
合計		2,407	-	3	3

(注) 1 上記取引については時価評価を行い、評価損益は損益計算書に計上しております。

2 時価の算定方法

金融商品取引所が定める清算指数によっております。

(2) 通貨関連

種類		契約額等 (百万円)	契約額等 のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)	評価損益 (百万円)
市場取引以外 の取引	為替予約取引				
	売建 米ドル	1,792	-	35	35
合計		1,792	-	35	35

(注) 1 時価の算定方法

取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

2 ヘッジ会計が適用されているデリバティブ取引

通貨関連

ヘッジ会計の 方法	デリバティブ取引の 種類等	主なヘッジ対象	契約額等 (百万円)	契約額等 のうち1年超 (百万円)	時価 (百万円)
原則的処理 方法	為替予約取引	投資有価証券			
	売建				
	米ドル		2,251	-	42
	豪ドル		63	-	0
	シンガポール ドル		975	-	18
	香港ドル		518	-	8
	人民元		2,149	-	58
	ユーロ		81	-	0
合計			6,040	-	127

(注) 1 時価の算定方法

取引先金融機関から提示された価格等に基づき算定しております。

(持分法損益等)

第59期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	第60期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
---------------------------------------	---------------------------------------

関連会社に持分法を適用した場合の投資損益等 (単位：百万円)	関連会社に持分法を適用した場合の投資損益等 (単位：百万円)
(1) 関連会社に対する投資の金額 3,008	(1) 関連会社に対する投資の金額 3,010
(2) 持分法を適用した場合の投資の金額 10,409	(2) 持分法を適用した場合の投資の金額 10,668
(3) 持分法を適用した場合の投資利益の金額 1,827	(3) 持分法を適用した場合の投資利益の金額 1,704

(退職給付関係)

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型企業年金制度及びキャッシュバランスプラン型退職金制度を設けております。

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

	(百万円)
退職給付債務の期首残高	1,190
勤務費用	130
利息費用	2
数理計算上の差異の発生額	66
退職給付の支払額	76
退職給付債務の期末残高	1,313

(2) 退職給付債務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

退職給付債務	1,313
未積立退職給付債務	1,313
未認識数理計算上の差異	2
貸借対照表に計上された負債の額	1,316
退職給付引当金	1,316
貸借対照表に計上された負債の額	1,316

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	130
利息費用	2
数理計算上の差異の費用処理額	0
確定給付制度に係る退職給付費用	132

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率	0.2%
-----	------

3 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、222百万円でありました。

第60期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定拠出型企業年金制度及びキャッシュバランスプラン型退職金制度を設けております。

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

(百万円)

退職給付債務の期首残高	1,313
勤務費用	142
利息費用	2
数理計算上の差異の発生額	12
退職給付の支払額	59
退職給付債務の期末残高	1,411

(2) 退職給付債務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

退職給付債務	1,411
未積立退職給付債務	1,411
未認識数理計算上の差異	6
貸借対照表に計上された負債の額	1,405

退職給付引当金	1,405
貸借対照表に計上された負債の額	1,405

(3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

勤務費用	142
利息費用	2
数理計算上の差異の費用処理額	3
確定給付制度に係る退職給付費用	148

(4) 数理計算上の計算基礎に関する事項

当事業年度末における主要な数理計算上の計算基礎

割引率	0.2%
-----	------

3 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、230百万円でありました。

(ストックオプション等関係)

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1 スtockオプション(新株予約権)の内容、規模及びその変動状況

(1) スtockオプション(新株予約権)の内容

	2009年度ストックオプション(1)	2009年度ストックオプション(2)
付与対象者の区分及び人数	当社及び関係会社の 取締役・従業員 271名	当社及び関係会社の 取締役・従業員 48名
株式の種類別のストックオプションの付与数 (注)	普通株式 19,724,100株	普通株式 1,702,800株
付与日	2010年2月8日	2010年8月20日
権利確定条件	2012年1月22日(以下「権利行使可能初日」といいます。)、当該権利行使可能初日から1年経過した日の翌日、及び当該権利行使可能初日から2年経過した日の翌日まで原則として従業員等の地位にあることを要し、それぞれ保有する新株予約権の2分の1、4分の1、4分の1ずつ権利確定する。ただし、本新株予約権の行使時において、当社が株式公開していることを要する。	同左

対象勤務期間	付与日から、権利行使可能初日から 2年を経過した日まで	同左
権利行使期間	2012年1月22日から 2020年1月21日まで	同左

	2011年度ストックオプション(1)	2016年度ストックオプション(1)
付与対象者の区分及び人数	当社及び関係会社の 取締役・従業員 186名	当社及び関係会社の 取締役・従業員 16名
株式の種類別のストックオプションの付与数（注）	普通株式 6,101,700株	普通株式 4,437,000株
付与日	2011年10月7日	2016年7月15日
権利確定条件	2013年10月7日（以下「権利行使可能初日」といいます。）、当該権利行使可能初日から1年経過した日の翌日、及び当該権利行使可能初日から2年経過した日の翌日まで原則として従業員等の地位にあることを要し、それぞれ保有する新株予約権の2分の1、4分の1、4分の1ずつ権利確定する。ただし、本新株予約権の行使時において、当社が株式公開していることを要する。	2018年7月15日（以下「権利行使可能初日」といいます。）、当該権利行使可能初日から1年経過した日の翌日、及び当該権利行使可能初日から2年経過した日の翌日まで原則として従業員等の地位にあることを要し、それぞれ保有する新株予約権の3分の1、3分の1、3分の1ずつ権利確定する。ただし、本新株予約権の行使時において、当社が株式公開していることを要する。
対象勤務期間	付与日から、権利行使可能初日から 2年を経過した日まで	付与日から、権利行使可能初日から 2年を経過した日まで
権利行使期間	2013年10月7日から 2021年10月6日まで	2018年7月15日から 2026年7月31日まで

	2016年度ストックオプション(2)
付与対象者の区分及び人数	当社及び関係会社の 取締役・従業員 31名
株式の種類別のストックオプションの付与数（注）	普通株式 4,409,000株
付与日	2017年4月27日
権利確定条件	2019年4月27日（以下「権利行使可能初日」といいます。）、当該権利行使可能初日から1年経過した日の翌日、及び当該権利行使可能初日から2年経過した日の翌日まで原則として従業員等の地位にあることを要し、それぞれ保有する新株予約権の3分の1、3分の1、3分の1ずつ権利確定する。ただし、本新株予約権の行使時において、当社が株式公開していることを要する。
対象勤務期間	付与日から、権利行使可能初日から 2年を経過した日まで
権利行使期間	2019年4月27日から 2027年4月30日まで

（注） 株式数に換算して記載しております。

(2) ストックオプション(新株予約権)の規模及びその変動状況 ストックオプション(新株予約権)の数

	2009年度ストックオプション(1)	2009年度ストックオプション(2)
付与日	2010年2月8日	2010年8月20日
権利確定前(株)		
期首	1,689,600	174,900
付与	0	0
失効	194,700	66,000
権利確定	0	0
権利未確定残	1,494,900	108,900
権利確定後(株)		
期首	-	-
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	-	-
権利未行使残	-	-

	2011年度ストックオプション(1)	2016年度ストックオプション(1)
付与日	2011年10月7日	2016年7月15日
権利確定前(株)		
期首	2,890,800	4,404,000
付与	0	0
失効	204,600	786,000
権利確定	0	0
権利未確定残	2,686,200	3,618,000
権利確定後(株)		
期首	-	-
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	-	-
権利未行使残	-	-

	2016年度ストックオプション(2)
付与日	2017年4月27日
権利確定前(株)	
期首	-
付与	4,409,000
失効	532,000
権利確定	0
権利未確定残	3,877,000
権利確定後(株)	
期首	-
権利確定	-
権利行使	-
失効	-
権利未行使残	-

(注) 株式数に換算して記載しております。

単価情報

	2009年度ストックオプション(1)	2009年度ストックオプション(2)
付与日	2010年2月8日	2010年8月20日
権利行使価格(円)	625	625
付与日における公正な評価単価(円) (注) 1	0	0

	2011年度ストックオプション(1)	2016年度ストックオプション(1)
付与日	2011年10月7日	2016年7月15日
権利行使価格(円)	737(注) 3	558
付与日における公正な評価単価(円) (注) 1	0	0

	2016年度ストックオプション(2)
付与日	2017年4月27日
権利行使価格(円)	553
付与日における公正な評価単価(円) (注) 1	0

- (注) 1 公正な評価単価に代え、本源的価値（取引事例比準法等による評価額と行使価格との差額）の見積りに
よっております。
- 2 スtockオプションの単位当たりの本源的価値による算定を行った場合の本源的価値の合計額
当事業年度末における本源的価値の合計額 1,149百万円
- 3 株式公開価格が737円（割当日後、株式の分割又は併合が行われたときは、当該金額は、当該株式の分
割又は併合の内容を適切に反映するように調整される。）を上回る金額に定められた場合には、株式公
開日において、権利行使価格は株式公開価格と同一の金額に調整されます。

第60期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1 スtockオプション(新株予約権)の内容、規模及びその変動状況

(1) スtockオプション(新株予約権)の内容

	2009年度ストックオプション(1)	2009年度ストックオプション(2)
付与対象者の区分及び人数	当社及び関係会社の 取締役・従業員 271名	当社及び関係会社の 取締役・従業員 48名
株式の種類別のストックオプションの付与数 (注)	普通株式 19,724,100株	普通株式 1,702,800株
付与日	2010年2月8日	2010年8月20日
権利確定条件	2012年1月22日（以下「権利行使可能 初日」といいます。）、「当該権利行使 可能初日から1年経過した日の翌日、 及び当該権利行使可能初日から2年経 過した日の翌日まで原則として従業員 等の地位にあることを要し、それぞれ 保有する新株予約権の2分の1、4分 の1、4分の1ずつ権利確定する。た だし、本新株予約権の行使時におい て、当社が株式公開していることを要 する。	同左
対象勤務期間	付与日から、権利行使可能初日から 2年を経過した日まで	同左

権利行使期間	2012年1月22日から 2020年1月21日まで	同左
--------	------------------------------	----

	2011年度ストックオプション(1)	2016年度ストックオプション(1)
付与対象者の区分及び人数	当社及び関係会社の 取締役・従業員 186名	当社及び関係会社の 取締役・従業員 16名
株式の種類別のストックオプションの付与数（注）	普通株式 6,101,700株	普通株式 4,437,000株
付与日	2011年10月7日	2016年7月15日
権利確定条件	2013年10月7日（以下「権利行使可能初日」といいます。）、当該権利行使可能初日から1年経過した日の翌日、及び当該権利行使可能初日から2年経過した日の翌日まで原則として従業員等の地位にあることを要し、それぞれ保有する新株予約権の2分の1、4分の1、4分の1ずつ権利確定する。ただし、本新株予約権の行使時において、当社が株式公開していることを要する。	2018年7月15日（以下「権利行使可能初日」といいます。）、当該権利行使可能初日から1年経過した日の翌日、及び当該権利行使可能初日から2年経過した日の翌日まで原則として従業員等の地位にあることを要し、それぞれ保有する新株予約権の3分の1、3分の1、3分の1ずつ権利確定する。ただし、本新株予約権の行使時において、当社が株式公開していることを要する。
対象勤務期間	付与日から、権利行使可能初日から2年を経過した日まで	付与日から、権利行使可能初日から2年を経過した日まで
権利行使期間	2013年10月7日から 2021年10月6日まで	2018年7月15日から 2026年7月31日まで

	2016年度ストックオプション(2)	2017年度ストックオプション(1)
付与対象者の区分及び人数	当社及び関係会社の 取締役・従業員 31名	当社及び関係会社の 取締役・従業員 36名
株式の種類別のストックオプションの付与数（注）	普通株式 4,409,000株	普通株式 4,422,000株
付与日	2017年4月27日	2018年4月27日
権利確定条件	2019年4月27日（以下「権利行使可能初日」といいます。）、当該権利行使可能初日から1年経過した日の翌日、及び当該権利行使可能初日から2年経過した日の翌日まで原則として従業員等の地位にあることを要し、それぞれ保有する新株予約権の3分の1、3分の1、3分の1ずつ権利確定する。ただし、本新株予約権の行使時において、当社が株式公開していることを要する。	2020年4月27日（以下「権利行使可能初日」といいます。）、当該権利行使可能初日から1年経過した日の翌日、及び当該権利行使可能初日から2年経過した日の翌日まで原則として従業員等の地位にあることを要し、それぞれ保有する新株予約権の3分の1、3分の1、3分の1ずつ権利確定する。ただし、本新株予約権の行使時において、当社が株式公開していることを要する。
対象勤務期間	付与日から、権利行使可能初日から2年を経過した日まで	付与日から、権利行使可能初日から2年を経過した日まで
権利行使期間	2019年4月27日から 2027年4月30日まで	2020年4月27日から 2028年4月30日まで

（注） 株式数に換算して記載しております。

(2) スtockオプション(新株予約権)の規模及びその変動状況
ストックオプション(新株予約権)の数

	2009年度ストックオプション(1)	2009年度ストックオプション(2)
付与日	2010年2月8日	2010年8月20日

権利確定前(株)		
期首	1,494,900	108,900
付与	0	0
失効	323,400	33,000
権利確定	0	0
権利未確定残	1,171,500	75,900
権利確定後(株)		
期首	-	-
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	-	-
権利未行使残	-	-

	2011年度ストックオプション(1)	2016年度ストックオプション(1)
付与日	2011年10月7日	2016年7月15日
権利確定前(株)		
期首	2,686,200	3,618,000
付与	0	0
失効	630,300	0
権利確定	0	0
権利未確定残	2,055,900	3,618,000
権利確定後(株)		
期首	-	-
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	-	-
権利未行使残	-	-

	2016年度ストックオプション(2)	2017年度ストックオプション(1)
付与日	2017年4月27日	2018年4月27日
権利確定前(株)		
期首	3,877,000	-
付与	0	4,422,000
失効	66,000	66,000
権利確定	0	0
権利未確定残	3,811,000	4,356,000
権利確定後(株)		
期首	-	-
権利確定	-	-
権利行使	-	-
失効	-	-
権利未行使残	-	-

(注) 株式数に換算して記載しております。

単価情報

	2009年度ストックオプション(1)	2009年度ストックオプション(2)
付与日	2010年2月8日	2010年8月20日
権利行使価格(円)	625	625
付与日における公正な評価単価(円) (注) 1	0	0

	2011年度ストックオプション(1)	2016年度ストックオプション(1)
付与日	2011年10月7日	2016年7月15日
権利行使価格(円)	737(注) 3	558
付与日における公正な評価単価(円) (注) 1	0	0

	2016年度ストックオプション(2)	2017年度ストックオプション(1)
付与日	2017年4月27日	2018年4月27日
権利行使価格(円)	553	694
付与日における公正な評価単価(円) (注) 1	0	0

- (注) 1 公正な評価単価に代え、本源的価値（取引事例比準法等による評価額と行使価格との差額）の見積りに
よっております。
- 2 スtockオプションの単位当たりの本源的価値による算定を行った場合の本源的価値の合計額
当事業年度末における本源的価値の合計額 2,128百万円
- 3 株式公開価格が737円（割当日後、株式の分割又は併合が行われたときは、当該金額は、当該株式の分割
又は併合の内容を適切に反映するように調整される。）を上回る金額に定められた場合には、株式公開
日において、権利行使価格は株式公開価格と同一の金額に調整されます。

(税効果会計関係)

第59期 (2018年3月31日)	第60期 (2019年3月31日)
1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (単位：百万円)	1 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳 (単位：百万円)
繰延税金資産	繰延税金資産
賞与引当金 700	賞与引当金 820
投資有価証券評価損 96	投資有価証券評価損 96
関係会社株式評価損 1,430	関係会社株式評価損 1,430
退職給付引当金 402	退職給付引当金 430
固定資産減価償却費 111	固定資産減価償却費 103
その他 526	その他 761
繰延税金資産小計 3,268	繰延税金資産小計 3,643
評価性引当金 1,430	評価性引当金 1,430
繰延税金資産合計 1,838	繰延税金資産合計 2,212
繰延税金負債	繰延税金負債
その他有価証券評価差額金 180	その他有価証券評価差額金 217
繰延ヘッジ利益 152	繰延ヘッジ利益 81
繰延税金負債合計 333	繰延税金負債合計 299
繰延税金資産の純額 1,504	繰延税金資産の純額 1,913

<p>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</p> <p>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。</p>	<p>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</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">法定実効税率 (調整)</td> <td style="text-align: right;">30.6%</td> </tr> <tr> <td>交際費等永久に損金に算入されない 項目</td> <td style="text-align: right;">0.8%</td> </tr> <tr> <td>受取配当金等永久に益金に参入されない 項目</td> <td style="text-align: right;">4.4%</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td style="text-align: right;">0.6%</td> </tr> <tr> <td>税効果会計適用後の法人税等の負担率</td> <td style="text-align: right;">27.6%</td> </tr> </table>	法定実効税率 (調整)	30.6%	交際費等永久に損金に算入されない 項目	0.8%	受取配当金等永久に益金に参入されない 項目	4.4%	その他	0.6%	税効果会計適用後の法人税等の負担率	27.6%
法定実効税率 (調整)	30.6%										
交際費等永久に損金に算入されない 項目	0.8%										
受取配当金等永久に益金に参入されない 項目	4.4%										
その他	0.6%										
税効果会計適用後の法人税等の負担率	27.6%										

(関連当事者情報)

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社と関連当事者の取引

(ア) 財務諸表提出会社の親会社

重要な該当事項はありません。

(イ) 財務諸表提出会社の子会社

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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(百万円)	科目	期末残高(百万円)
子会社	Nikko Asset Management International Limited	シンガポール国	342,369 (SGD 千)	アセットマネジメント業	直接 100.00	資金の貸付	資金の貸付 (シンガポールドル 貸建) (注1)	159 (SGD 2,000 千) (注2)	関係会社 短期 貸付金	550 (SGD 6,800 千)
							貸付金利息 (シンガポールドル 貸建) (注1)	13 (SGD 162 千)	未収収益	8 (SGD 110 千)
							資金の貸付 (円貸建) (注3)	-	関係会社 短期 貸付金	577
							貸付金利息 (円貸建) (注3)	12	未収収益	3
							-	増資の引受 (注4)	2,466 (SGD 30,369 千)	-
子会社	日本インステイテューショナル証券設立準備株式会社	日本	100 (百万円)	金融商品取引業者として登録を受けるための準備会社	直接 100.00	-	増資の引受 (注5)	100	-	-

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- 融資枠SGD11,000千、返済期間1年間のリボルビング・ローンで、金利は市場金利を勘案して決定しております。
- 資金の貸付に係る取引金額159百万円(SGD2,000千)の内訳は、貸付159百万円(SGD2,000千)であります。

- 3 融資枠5,000百万円、返済期間1年間のリボルビング・ローンで、金利は市場金利を勘案して決定しております。
- 4 Nikko Asset Management International Limitedの行った30,369,000株の新株発行増資を、1株につき1シンガポールドルで当社が引受けたものであります。
- 5 日本インスティテューショナル証券設立準備株式会社の行った2,000株の新株発行を、1株につき50千円で当社が引受けたものであります。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

三井住友トラスト・ホールディングス株式会社(東京証券取引所等に上場)

三井住友信託銀行株式会社(非上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

当事業年度において、重要な関連会社は融通(ロントン)基金管理有限公司であり、その要約財務情報は以下のとおりであります。なお、下記数値は2017年12月31日に終了した年度の財務諸表を当日の直物為替相場で円貨に換算したものであります。

資産合計	27,012百万円
負債合計	5,141百万円
純資産合計	21,871百万円

営業収益	15,830百万円
税引前当期純利益	5,266百万円
当期純利益	3,594百万円

第60期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社と関連当事者の取引

(ア) 財務諸表提出会社の親会社

重要な該当事項はありません。

(イ) 財務諸表提出会社の子会社

種類	会社等の名称又は氏名	所在地	資本金又は出資金	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(百万円)	科目	期末残高(百万円)
子会社	Nikko Asset Management International Limited	シンガポール国	342,369 (SGD 千)	アセットマネジメント業	直接 100.00	資金の貸付	資金の貸付の返済 (シンガポールドル貨建) (注1)	554 (SGD 6,800 千) (注2)	-	-
							貸付金利息 (シンガポールドル貨建) (注1)	8 (SGD 104 千)	-	-
							資金の貸付 (米国ドル貨建) (注3)	1,807 (USD 16,500 千) (注4)	関係会社 短期貸付金	1,830 (USD 16,500 千)

							貸付金利息 (米国ドル 貨建) (注3)	17 (USD 209千)	未収収益	17 (USD 209千)
							資金の貸付 (円貨建) (注3)	-	関係会社 短期 貸付金	577
							貸付金利息 (円貨建) (注3)	12	未収収益	3
子会社	Nikko AM Americas Holding Co., Inc.	米国	131,079 (USD千) (注5)	アセット マネジメ ント業	直接 100.00	-	配当の受取	1,021 (USD 9,000千)	-	-
子会社	Nikko Asset Management Americas, Inc.	米国	181,542 (USD千) (注5)	アセット マネジメ ント業	間接 100.00	資金の 借入	資金の借入 (米国ドル 貨建) (注6)	5,364 (USD 50,000千) (注7)	-	-
							資金の借入 の返済 (米国ドル 貨建) (注6)	5,526 (USD 50,000千) (注7)	-	-
							借入金利息 (米国ドル 貨建) (注6)	65 (USD 593千)	-	-

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

- 融資枠SGD11,000千、返済期間1年間のリボルビング・ローンで、金利は市場金利を勘案して決定しております。
- 取引金額554百万円(SGD6,800千)の内訳は、貸付の返済554百万円(SGD6,800千)であります。
- 融資枠5,000百万円(若しくは5,000百万円相当額の外国通貨)、返済期間1年間のリボルビング・ローンで、金利は市場金利を勘案して決定しております。
- 取引金額1,807百万円(USD16,500千)の内訳は、貸付1,807百万円(USD16,500千)であります。
- Nikko AM Americas Holding Co., Inc.及びNikko Asset Management Americas, Inc.の資本金は、資本金及び資本剰余金の合計額を記載しております。
- 借入枠USD50,000千、返済期間1年間のリボルビング・ローンで、金利は市場金利を勘案して決定しております。
- 取引金額5,364百万円(USD50,000千)及び5,526百万円(USD50,000千)の内訳は、借入5,364百万円(USD50,000千)及び借入の返済5,526百万円(USD50,000千)であります。

2 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

三井住友トラスト・ホールディングス株式会社(東京証券取引所等に上場)
三井住友信託銀行株式会社(非上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

当事業年度において、重要な関連会社は融通(ロントン)基金管理有限公司であり、その要約財務情報は以下のとおりであります。なお、下記数値は2018年12月31日に終了した年度の財務諸表を当日の直物為替相場場で円貨に換算したものであります。

資産合計 26,768百万円
負債合計 5,586百万円

純資産合計	21,181百万円
営業収益	14,075百万円
税引前当期純利益	3,894百万円
当期純利益	2,730百万円

（セグメント情報等）

セグメント情報

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

当社はアセットマネジメント業の単一セグメントであるため、記載しておりません。

第60期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

当社はアセットマネジメント業の単一セグメントであるため、記載しておりません。

関連情報

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービスはアセットマネジメント業として単一であるため、記載しておりません。

2 地域ごとの情報

（1）営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、記載を省略しております。

（2）有形固定資産

国外に所在している有形固定資産が無いため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

営業収益の10%以上を占める単一の外部顧客が無いため、記載しておりません。

第60期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

1 製品及びサービスごとの情報

当社の製品及びサービスはアセットマネジメント業として単一であるため、記載しておりません。

2 地域ごとの情報

（1）営業収益

国内の外部顧客への営業収益に分類した額が営業収益の90%超であるため、記載を省略しております。

（2）有形固定資産

国外に所在している有形固定資産が無いため、該当事項はありません。

3 主要な顧客ごとの情報

営業収益の10%以上を占める単一の外部顧客が無いため、記載しておりません。

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

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

該当事項はありません。

第60期(自 2018年4月1日 至 2019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

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

該当事項はありません。

第60期(自 2018年4月1日 至 2019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負ののれん発生益に関する情報

第59期(自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)

該当事項はありません。

第60期(自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)

該当事項はありません。

(1株当たり情報)

項目	第59期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	第60期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
1株当たり純資産額	319円40銭	355円59銭
1株当たり当期純利益金額	35円64銭	45円08銭

(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、新株予約権の残高はありますが、当社株式が非上場であるため、期中平均株価が把握できませんので、希薄化効果を算定できないため記載しておりません。

2 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	第59期 (自 2017年4月1日 至 2018年3月31日)	第60期 (自 2018年4月1日 至 2019年3月31日)
当期純利益(百万円)	6,979	8,823
普通株主に帰属しない金額(百万円)	-	-
普通株式に係る当期純利益(百万円)	6,979	8,823
普通株式の期中平均株式数(千株)	195,794	195,677
希薄化効果を有しないため、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額の算定に含まれなかった潜在株式の概要	2009年度ストックオプション(1) 1,494,900株、2009年度ストックオプション(2) 108,900株、2011年度ストックオプション(1) 2,686,200株、2016年度ストックオプション(1) 3,618,000株、2016年度ストックオプション(2) 3,877,000株	2009年度ストックオプション(1) 1,171,500株、2009年度ストックオプション(2) 75,900株、2011年度ストックオプション(1) 2,055,900株、2016年度ストックオプション(1) 3,618,000株、2016年度ストックオプション(2) 3,811,000株、2017年度ストックオプション(1) 4,356,000株

3 1株当たり純資産額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

項目	第59期 (2018年3月31日)	第60期 (2019年3月31日)
純資産の部の合計額(百万円)	62,511	69,571

純資産の部の合計額から控除する金額（百万円）	-	-
普通株式に係る期末の純資産額（百万円）	62,511	69,571
1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数（千株）	195,711	195,647

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

第2【その他の関係法人の概況】

1【名称、資本金の額及び事業の内容】

<更新後>

（1）受託会社

名 称	資本金の額 （2019年3月末現在）	事業の内容
三井住友信託銀行株式会社	342,037百万円	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（2019年3月末現在）

事業の内容：銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律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業務の一部（信託財産の管理）を原信託受託者から再信託受託者（日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託者へ移管することを目的とします。

<更新後>

（2）販売会社

名 称	資本金の額 （2019年3月末現在）	事業の内容
あかつき証券株式会社	3,067百万円	金融商品取引法に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。
エース証券株式会社	8,831百万円	
S M B C 日興証券株式会社	10,000百万円	
株式会社 S B I 証券	48,323百万円	
東海東京証券株式会社	6,000百万円	
楽天証券株式会社	7,495百万円	

3【資本関係】

<更新後>

（1）受託会社

三井住友信託銀行株式会社は、日興アセットマネジメント株式会社の発行済株式総数の91.29%を保有しております。（2019年3月末現在）

独立監査人の監査報告書

2019年9月11日

日興アセットマネジメント株式会社

取締役会御中

P w Cあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 佐々木 貴司
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 辻村 和之
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ブラジルリアルコース）の2019年2月5日から2019年8月5日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ブラジルリアルコース）の2019年8月5日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

日興アセットマネジメント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、当社が、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2019年9月11日

日興アセットマネジメント株式会社

取締役会御中

P w Cあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 佐々木 貴司
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 辻村 和之
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（インドルピーコース）の2019年2月5日から2019年8月5日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（インドルピーコース）の2019年8月5日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

日興アセットマネジメント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、当社が、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2019年9月11日

日興アセットマネジメント株式会社

取締役会御中

P w Cあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 佐々木 貴司
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 辻村 和之
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（中国元コース）の2019年2月5日から2019年8月5日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（中国元コース）の2019年8月5日現在の信託財産の状況及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

日興アセットマネジメント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、当社が、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2019年9月11日

日興アセットマネジメント株式会社

取締役会御中

P w Cあらた有限責任監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 佐々木 貴司
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 辻村 和之
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ネクストBRICS通貨コース）の2019年2月5日から2019年8月5日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

財務諸表に対する経営者の責任

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

監査人の責任

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

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

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

監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、日興アッシュモア新興国財産3分法ファンド毎月分配型（ネクストBRICS通貨コース）の2019年8月5日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

日興アセットマネジメント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、当社が、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

独立監査人の監査報告書

2019年6月13日

日興アセットマネジメント株式会社
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 羽 太 典 明
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 竹 内 知 明
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている日興アセットマネジメント株式会社の2018年4月1日から2019年3月31日までの第60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、日興アセットマネジメント株式会社の2019年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

(注)1.上記は、当社が、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は当社が別途保管しております。

2. X B R L データは監査の対象には含まれていません。