

## 【表紙】

|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| 【提出書類】                               | 有価証券届出書             |
| 【提出先】                                | 関東財務局長殿             |
| 【提出日】                                | 平成25年4月15日提出        |
| 【発行者名】                               | アムンディ・ジャパン株式会社      |
| 【代表者の役職氏名】                           | 代表取締役 ニコラ・ソヴァージュ    |
| 【本店の所在の場所】                           | 東京都千代田区内幸町一丁目2番2号   |
| 【事務連絡者氏名】                            | 横田 陽子               |
| 【電話番号】                               | 03-3593-5928        |
| 【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】 | アムンディ・グラン・チャイナ・ファンド |
| 【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】        | 継続募集額 上限 3,000億円    |
| 【縦覧に供する場所】                           | 該当事項はありません。         |

## 第一部【証券情報】

### (1)【ファンドの名称】

アムンディ・グラン・チャイナ・ファンド（以下「ファンド」といいます）

### (2)【内国投資信託受益証券の形態等】

追加型証券投資信託の受益権です（以下「受益権」といいます）。

ファンドの受益権は、社債、株式等の振替に関する法律（以下「社振法」といいます）の規定の適用を受け、受益権の帰属は、後述の「(11) 振替機関に関する事項」に記載の振替機関および当該振替機関の下位の口座管理機関（社振法第2条に規定する「口座管理機関」をいい、振替機関を含め、以下「振替機関等」といいます）の振替口座簿に記載または記録されることにより定まります（以下、振替口座簿に記載または記録されることにより定まる受益権を「振替受益権」といいます）。委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社は、やむを得ない事情等がある場合を除き、当該振替受益権を表示する受益証券を発行しません。また、振替受益権には無記名式や記名式の形態はありません。

委託会社の依頼により、信用格付業者から提供され、もしくは閲覧に供された信用格付または信用格付業者から提供され、もしくは閲覧に供される予定の信用格付はありません。

### (3)【発行（売出）価額の総額】

3,000億円を上限とします。

### (4)【発行（売出）価格】

取得申込受付日の翌営業日の基準価額とします。

ファンドの基準価額については後記の照会先までお問合せください。



### (5)【申込手数料】

取得申込受付日の翌営業日の基準価額に、販売会社が独自に定める料率を乗じて得た金額とします。本書作成日現在の料率上限は3.15%（税抜3.0%）です。

ただし、収益分配金再投資の際は無手数料となります。

申込手数料については、販売会社によって異なりますので、お申込みの販売会社（販売会社については委託会社（後記の「(12) その他 その他」をご参照ください）にお問合せください。

### (6)【申込単位】

1円または1口を最低単位として販売会社が定める申込方法および単位とします。

詳しくは、販売会社にお問合せください。

### (7)【申込期間】

申込期間：平成25年4月16日から平成26年4月15日まで 1

ただし、ファンドの休業日 2にあたる場合は、お申込みできません。

<sup>1</sup> 申込期間は、前記期間満了前に有価証券届出書を提出することによって更新されます。

<sup>2</sup> 東京証券取引所および香港の証券取引所の休業日、日本およびルクセンブルクの銀行休業日のいずれかに該当する場合を指します。

## (8) 【申込取扱場所】

ファンドの申込取扱場所（以下「販売会社」といいます）については、次の照会先までお問合せください。



## (9) 【払込期日】

お申込みを受付けた販売会社が定める日までにお申込金額をお申込みの販売会社にお支払いください。払込期日は販売会社によって異なる場合がありますので、お申込みの販売会社にご確認ください。

なお、各取得申込日の発行価額の総額は、追加信託が行われる日に委託会社の指定する口座を経由して、受託会社の指定するファンド口座に払込まれます。

## (10) 【払込取扱場所】

お申込金額はお申込みの販売会社にお支払いください。販売会社については、前記「(8) 申込取扱場所」をご参照ください。

## (11) 【振替機関に関する事項】

振替機関は下記の通りです。  
株式会社証券保管振替機構

## (12) 【その他】

申込の方法

受益権の取得申込に際しては、販売会社の営業時間内において、販売会社所定の方法でお申込みください。

日本以外の地域における発行

該当事項はありません。

振替受益権について

ファンドの受益権は、社振法の規定の適用を受け、上記「(11) 振替機関に関する事項」に記載の振替機関の振替業にかかる業務規程等の規則に従って取扱われるものとします。

ファンドの分配金、償還金、換金代金は、社振法および上記「(11) 振替機関に関する事項」に記載の振替機関の業務規程その他の規則に従って支払われます。

クーリング・オフ制度（金融商品取引法第37条の6）の適用

該当事項はありません。

その他

委託会社へのお問合せ先



## 第二部【ファンド情報】

### 第1【ファンドの状況】

#### 1【ファンドの性格】

##### (1)【ファンドの目的及び基本的性格】

ファンドは、主として中国経済圏の株式に投資を行うファンドと本邦通貨表示の短期公社債等に投資するファンドに投資することにより、その実質的な運用はそれぞれの投資先ファンドが行い、中長期的な信託財産の成長を目指した運用を行います。

##### 〔ファンドの特色〕

1. 主として、中国経済圏の株式 に投資するルクセンブルク籍の「Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ」のI4クラス（米ドル建）と日本籍の「CAMマネーブルファンド（適格機関投資家専用）」（円建）に投資します。

主として香港や中国本土に本社を有するか、これらの地域で主たる事業活動を行っている企業の香港上場株式を指します。また中国か台湾に主な事業拠点を置いている、または主な事業活動を行っている企業の香港以外の市場に上場している株式を含みます。

2. 「Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ」のI4クラスの組入比率を原則として90%以上に保つこととします。
3. 原則として、為替ヘッジは行いません。ファンドの基準価額は、主に円対米ドルおよび米ドル対中国経済圏通貨の為替相場の動きにより変動します。
4. 運用にあたっては、アムンディ・ホンコン・リミテッドの投資助言を受けます。

##### 《アムンディ・ホンコン・リミテッド 概要》

1982年に設立され、アムンディ・グループのアジアにおける資産運用拠点として運用実績を有します。

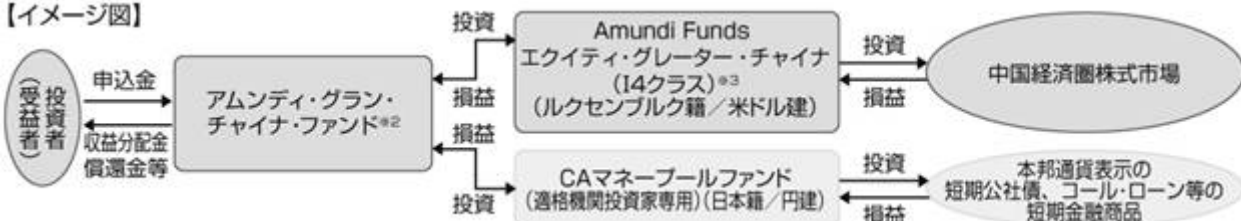
アジア太平洋市場の専門家として米国・日本・欧州等の機関投資家、年金基金ならびに個人投資家を主要顧客とし、各種金融商品を提供しています。

信託金の限度額は、1,000億円です。ただし、委託会社は、受託会社と合意のうえ、当該限度額を変更することができます。

ファンド・オブ・ファンズ方式<sup>1</sup>で運用します。

1 ファンド・オブ・ファンズとは複数の投資信託証券に投資する投資信託のことをいいます。

##### 【イメージ図】



2 アムンディ・グラン・チャイナ・ファンドは、MSCIゴールデン・ドラゴン<sup>\*</sup>を参考指数とします。

<sup>\*</sup> 2013年4月16日より主要投資対象ファンドのベンチマークが当指数に変更となりました。

当指数は、MSCI Inc.が開発した株価指数です。同指数に関する著作権、その他知的財産権はMSCI Inc.に帰属しております。

3 「Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ」のI4（アイフォー）クラスは、「アムンディ・グラン・チャイナ・ファンド」の日本での設定にあたり新たに設定され、既存のクラスと合わせた合同運用が行われています。I4の「I」は「Institutional Investor」の略で機関投資家を意

味します。

資金動向および市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

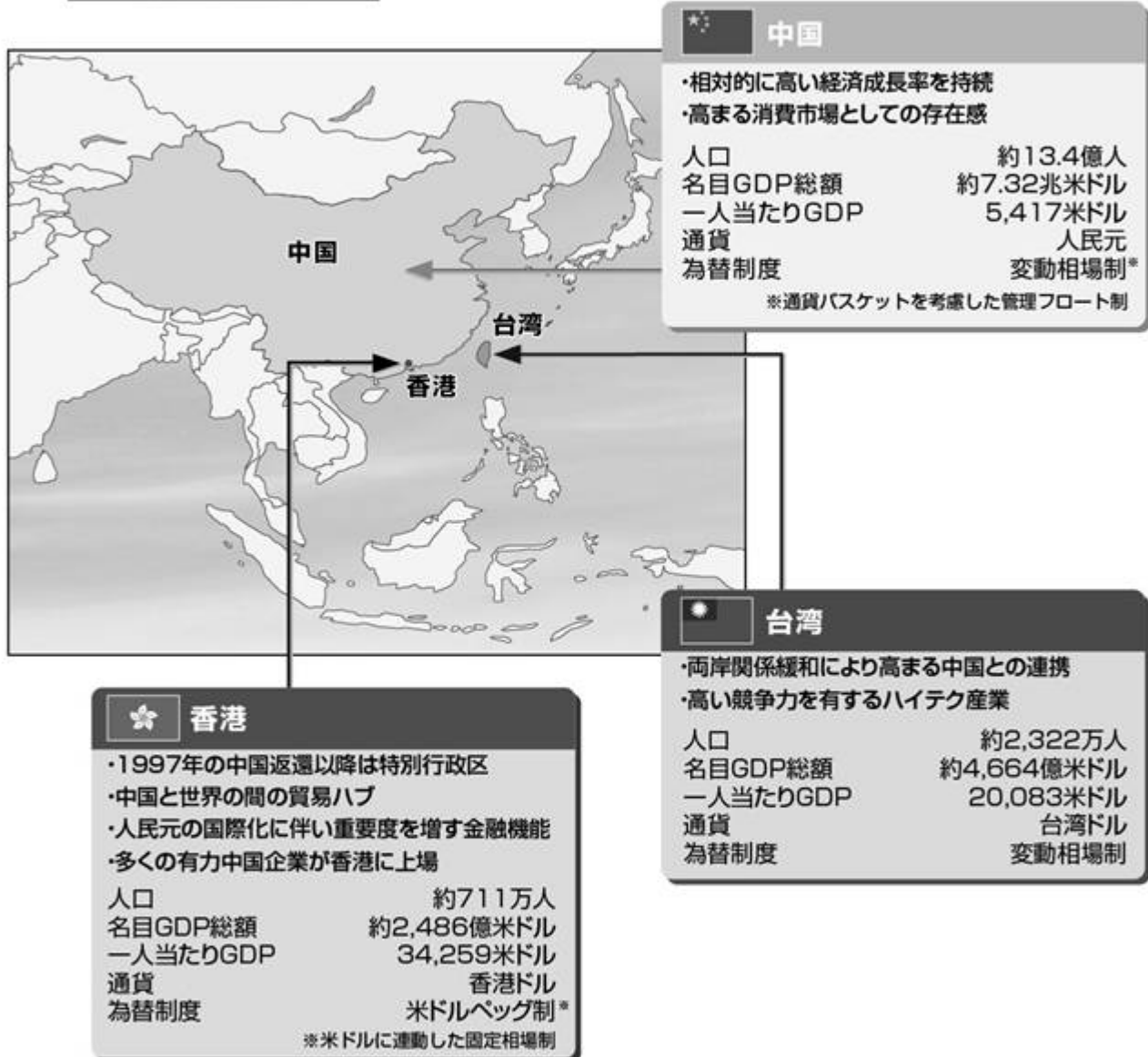
## 追加的記載事項

## 中国経済圏とは

- 中国経済圏とは中国を中心とした、香港、台湾を含んだ地域を意味します。アムンディ・گران・チャイナ・ファンドは高い成長性を有する中国経済圏企業の株式を実質的な投資対象としています。

GDPとは・・・国内総生産（Gross Domestic Product）のことで、国内で生み出されたモノやサービスの金額を合計したものです。世界共通の経済のモノサシとして使われている重要な経済指標で、経済の規模や方向性をみることができます。

## 中国経済圏



出所：JETROのデータを基に、アムンディ・ジャパン株式会社が作成。  
（人口：中国は2010年、香港、台湾は2011年。名目GDP総額、一人当たりGDP：2011年。）

\*上記は過去の実績であり、今後の中国の成長性やファンドの将来の運用成果等を示唆・保証するものではありません。  
\*上記内容は作成時点のものであり、今後予告なく変更されることがあります。  
\*当社が信頼性が高いとみなす情報に基づいて作成しておりますが、その正確性、完全性を保証するものではありません。

## 追加的記載事項

## 中国の魅力

- 中国は、2010年より世界第2位の経済大国となっています。世界的な景気後退の影響を受けて2009年の中国の成長ペースは鈍化しましたが、他のBRICs諸国や主要先進国に比べると回復のスピードが速く、相対的に高い経済成長率を実現しています。
- 加えて、中国は資源も豊富にあるという特徴があります。

## 名目GDPランキングの推移

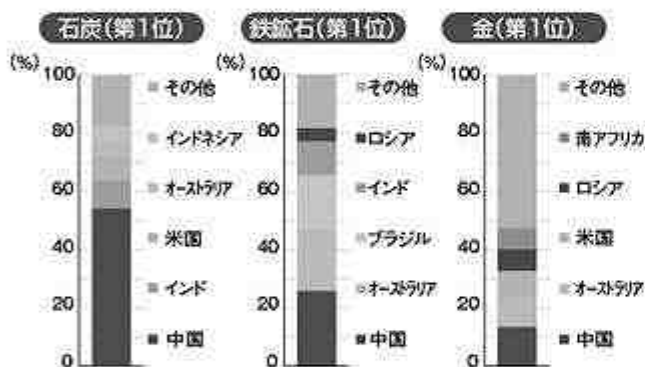
(単位: 10億米ドル)

|     | 1990年       | 1995年       | 2000年       | 2005年       | 2010年       | 2012年(予想)   |
|-----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 1位  | 米国(5,801)   | 米国(7,415)   | 米国(9,951)   | 米国(12,623)  | 米国(14,599)  | 米国(15,653)  |
| 2位  | 日本(3,104)   | 日本(5,334)   | 日本(4,731)   | 日本(4,572)   | 中国(5,930)   | 中国(8,250)   |
| 3位  | ドイツ(1,547)  | ドイツ(2,525)  | ドイツ(1,892)  | ドイツ(2,771)  | 日本(5,489)   | 日本(5,984)   |
| 4位  | フランス(1,247) | フランス(1,573) | 英国(1,479)   | 英国(2,299)   | ドイツ(3,312)  | ドイツ(3,367)  |
| 5位  | イタリア(1,140) | 英国(1,171)   | フランス(1,330) | 中国(2,257)   | フランス(2,571) | フランス(2,580) |
| 6位  | 英国(1,025)   | イタリア(1,132) | 中国(1,198)   | フランス(2,140) | 英国(2,287)   | 英国(2,434)   |
| 7位  | カナダ(583)    | ブラジル(770)   | イタリア(1,107) | イタリア(1,789) | ブラジル(2,143) | ブラジル(2,425) |
| 8位  | スペイン(520)   | 中国(728)     | カナダ(725)    | カナダ(1,134)  | イタリア(2,061) | イタリア(1,980) |
| 9位  | ブラジル(465)   | スペイン(597)   | メキシコ(672)   | スペイン(1,133) | インド(1,630)  | ロシア(1,954)  |
| 10位 | 中国(390)     | カナダ(591)    | ブラジル(644)   | ブラジル(882)   | カナダ(1,577)  | インド(1,947)  |

※カッコ内は名目GDP。

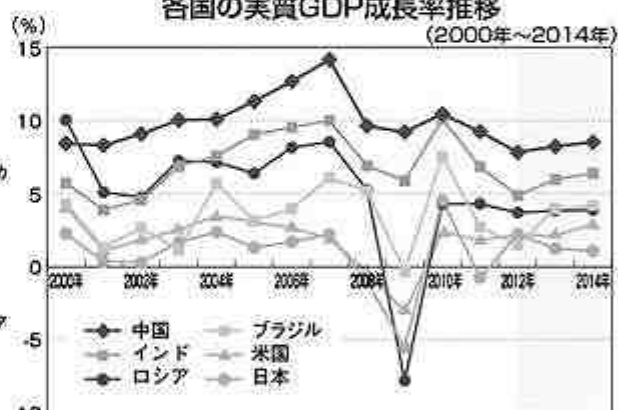
出所: IMF [World Economic Outlook Database, October 2012]のデータを基に、アムンディ・ジャパン株式会社作成。

## 中国の資源生産量の世界シェア



## 各国の実質GDP成長率推移

(2000年~2014年)



- 中国の外貨準備高は、世界第1位です。多額の外貨準備高を持つ中国は、対外的な支払い能力が高く、国際経済上の体力を備えていると考えられます。また、外貨準備高による海外への投資拡大も期待されます。

## 外貨準備高ランキング

(単位: 100万米ドル)

| 順位  | 国・地域    | 外貨準備高     |
|-----|---------|-----------|
| 1位  | 中国      | 3,204,609 |
| 2位  | 日本      | 1,259,494 |
| 3位  | サウジアラビア | 541,235   |
| 4位  | ロシア     | 455,473   |
| 5位  | 台湾      | 386,277   |
| 6位  | ブラジル    | 350,415   |
| 7位  | 韓国      | 304,349   |
| 8位  | 香港      | 285,299   |
| 9位  | スイス     | 281,188   |
| 10位 | インド     | 272,249   |

出所: 世界国勢国会2012/13のデータを基に、アムンディ・ジャパン株式会社作成。(2011年末現在)



## 外貨準備高とは

政府や中央銀行が輸入代金の決済や対外債務の支払い、為替介入などに備えて蓄えている外貨建資産等の総額で、その多くは米国財務省証券で保有されます。自国通貨安を防ぐ方向での為替介入を行うと外貨準備は減少し、自国通貨高を防ぐ目的での介入を行うと外貨準備が増加します。国際収支がプラスの国の外貨準備高は増加傾向になると考えられます。一般的に、対外債務額比で潤沢な外貨準備を持つ国は対外債務返済の余力があり、またGDP比で外貨準備の相対的に多い国の通貨は通貨安に対する抵抗力があるとみなされます。

## 国際社会における中国の存在感

中国は豊富な資金力を背景に発言力が増し、国際的な会合や金融市場などでいずれは指導的な立場になると見られています。国際社会における中国の存在感はますます大きくなると考えられます。

- \*上記は過去の実績であり、今後の中国の成長性やファンドの将来の運用成果等を示唆・保証するものではありません。
- \*上記内容は作成時点のものであり、今後予告なく変更されることがあります。
- \*当社が信頼性が高いとみなす情報に基づいて作成しておりますが、その正確性、完全性を保証するものではありません。

## 追加的記載事項

## 中国の成長エンジン① 個人消費

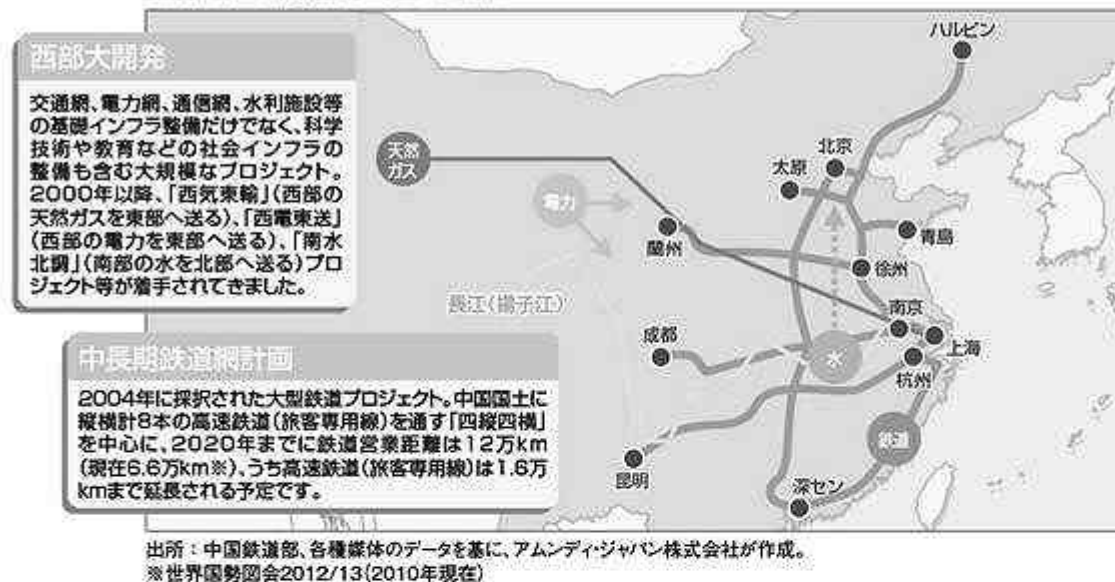
- 現在、中国の人口は世界最大ですが、今後2030年まで増加傾向にあり、約14億人に到達すると予想されています。また、所得(一人当たりのGNI)も伸びており、個人消費の拡大が期待されます。

## 追加的記載事項

## 中国の成長エンジン② インフラ投資

- 中国では、沿岸部と内陸部の格差是正を目的とした大規模な「西部大開発」が進められるとともに、「中長期鉄道網計画」により、2020年までに鉄道営業距離は12万km(予定)まで延長される計画が進められています。インフラ(生活や経済発展のために必要不可欠な社会基盤)が整うことで、中国の経済成長のさらなる追い風となることが期待されます。

## &lt;インフラ関連プロジェクト&gt;



## 中国経済圏の株式市場

- 中国最大の株式市場は上海市場ですが、海外から投資できる主な市場は香港市場です。香港市場は歴史も古く成熟した市場であり、金融サービスも高く評価されています。

| 市場      | 種類     | 通貨   | 時価総額(兆円) | 概要   | 取引時間(日本時間)                 | 日本からの投資 |
|---------|--------|------|----------|--|----------------------------|---------|
| 香港市場    | H株     | 香港ドル | 271.4    | 中国資本の企業。H株の「H」は「Hong Kong」の頭文字。                            | 10:30~13:00<br>14:00~17:00 | 原則投資可能  |
|         | レッドチップ |      |          | 中国本土に主な事業資産を有し中国資本が30%以上の企業。                               |                            |         |
|         | その他    |      |          | 香港資本の企業。   |                            |         |
| 上海深セン市場 | 上海B株   | 米ドル  | 1.4      | 中国資本の企業。中国人以外の投資家(海外投資家)が取引できる。QDII制度(※1)を通じて中国国内投資家も取引可能。 | 10:30~12:30<br>14:00~16:00 | 原則投資不可  |
|         | 深センB株  | 香港ドル | 1.2      |  |                            |         |
|         | 上海A株   | 人民元  | 244.3    | 中国資本の企業。中国の国内投資家が取引できる。QFII制度(※2)を通じて海外投資家も取引可能。           |                            |         |
|         | 深センA株  | 人民元  | 110.0    |  |                            |         |
| 台湾市場    | —      | 台湾ドル | 66.8     | 1962年より取引開始、国外投資家へ限定的に開放されている。                             | 10:00~14:30                | 原則投資可能  |

出所：ブルームバーグ、World Federation of Exchangesのデータを基に、アムンディ・ジャパン株式会社作成。(2013年1月末現在)

※為替は三菱東京UFJ銀行対顧客電信相場仲値(1米ドル=91.14円、1香港ドル=11.75円、1人民元=14.68円、1台湾ドル=3.09円)で円換算。(2013年1月末現在)

(※1)QDII(Qualified Domestic Institutional Investors:適格国内機関投資家)制度とは、中国の国内機関投資家が国外の株式に投資できる制度です。  
(※2)QFII(Qualified Foreign Institutional Investors:適格海外機関投資家)制度とは、中国国外の機関投資家が特定の口座を通じて上海・深センのA株に投資できる制度です。



## 人民元の国際化

中国人民銀行は2010年7月19日に中国銀行(香港)と新たな「人民元業務の決済協定」に署名、また、香港金融管理局(HKMA、中央銀行)と人民元建て貿易決済の拡大に関する「補充協力覚書」を締結しました。

- \*上記は過去の実績であり、今後の中国の成長性やファンドの将来の運用成果等を示唆・保証するものではありません。
- \*上記内容は作成時点のものであり、今後予告なく変更されることがあります。
- \*当社が信頼性が高いとみなす情報に基づいて作成しておりますが、その正確性、完全性を保証するものではありません。

## 〔ファンドの商品分類〕

ファンドは、追加型投信/海外/株式に属しています。



## 商品分類表

## 属性区分表

| 単位型 / 追加型 | 投資対象地域 | 投資対象資産 (収益の源泉) | 投資対象資産                      | 決算頻度         | 投資対象地域      | 投資形態                     | 為替ヘッジ     |
|-----------|--------|----------------|-----------------------------|--------------|-------------|--------------------------|-----------|
| 単位型投信     | 国内     | 株式             | 株式<br>一般                    | 年1回          | グローバル       |                          |           |
|           |        |                | 大型株                         | 年2回          | 日本          |                          |           |
|           |        |                | 中小型株                        | 年4回          | 北米          |                          |           |
|           | 海外     | 債券             | 債券<br>一般                    | 年6回<br>(隔月)  | 欧州          | ファミ<br>リー<br>ファンド        | あり<br>( ) |
|           |        | 不動産投信          | 社債                          | 年12回<br>(毎月) | アジア         |                          |           |
| 追加型投信     | 海外     | 不動産投信          | その他債券<br>クレジット属性<br>( )     | 日々           | オセアニア       |                          |           |
|           | 内外     | その他資産<br>( )   | 不動産投信                       | 日々           | 中南米         |                          | なし        |
|           |        | 資産複合           | 不動産投信                       | その他<br>( )   | アフリカ        | ファンド<br>・オブ<br>・ファン<br>ズ |           |
|           |        |                | その他資産<br>(投資信託証券<br>(株式一般)) |              | 中近東<br>(中東) |                          |           |
|           |        |                | 資産複合<br>( )                 |              | エマージング      |                          |           |
|           |        |                | 資産配分固定型                     |              |             |                          |           |
|           |        |                | 資産配分変更型                     |              |             |                          |           |

(注) ファンドが該当する商品分類・属性区分を網掛け表示しています。

\* 属性区分に記載している「為替ヘッジ」は、対円での為替リスクに対するヘッジの有無を記載しております。

## 商品分類の定義

## ・単位型 / 追加型

「追加型投信」...一度設定されたファンドであってもその後追加設定が行われ従来の信託財産とともに運用されるファンドをいいます。

## ・投資対象地域

「海外」.....目論見書または投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に海外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。

## ・投資対象資産 (収益の源泉)

「株式」.....目論見書または投資信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるものをいいます。

## 属性区分の定義

## ・投資対象資産

「その他資産 (投資信託証券 (株式一般))」...目論見書または投資信託約款において、組入れている資産が主として投資信託証券であり、実質的に株式一般を投資対象とするものをいいます。

## ・ 決算頻度

「年2回」...目論見書または投資信託約款において、年2回決算する旨の記載があるものをいいます。

## ・ 投資対象地域

「アジア」...目論見書または投資信託約款において、組入資産による投資収益が日本を除くアジア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。

## ・ 投資形態

「ファンド・オブ・ファンズ」...「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。

## ・ 為替ヘッジ

「為替ヘッジなし」...目論見書または投資信託約款において、為替のヘッジを行わない旨の記載があるものまたは為替のヘッジを行う旨の記載がないものをいいます。

ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ方式で運用されます。このため、組入れている資産を示す属性区分上の投資対象資産（その他資産（投資信託証券（株式一般）））と収益の源泉となる資産を示す商品分類上の投資対象資産（株式）とが異なります。

\*上記は、一般社団法人 投資信託協会「商品分類に関する指針」に基づき記載しております。商品分類・属性区分の全体的な定義については、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。

## (2) 【ファンドの沿革】

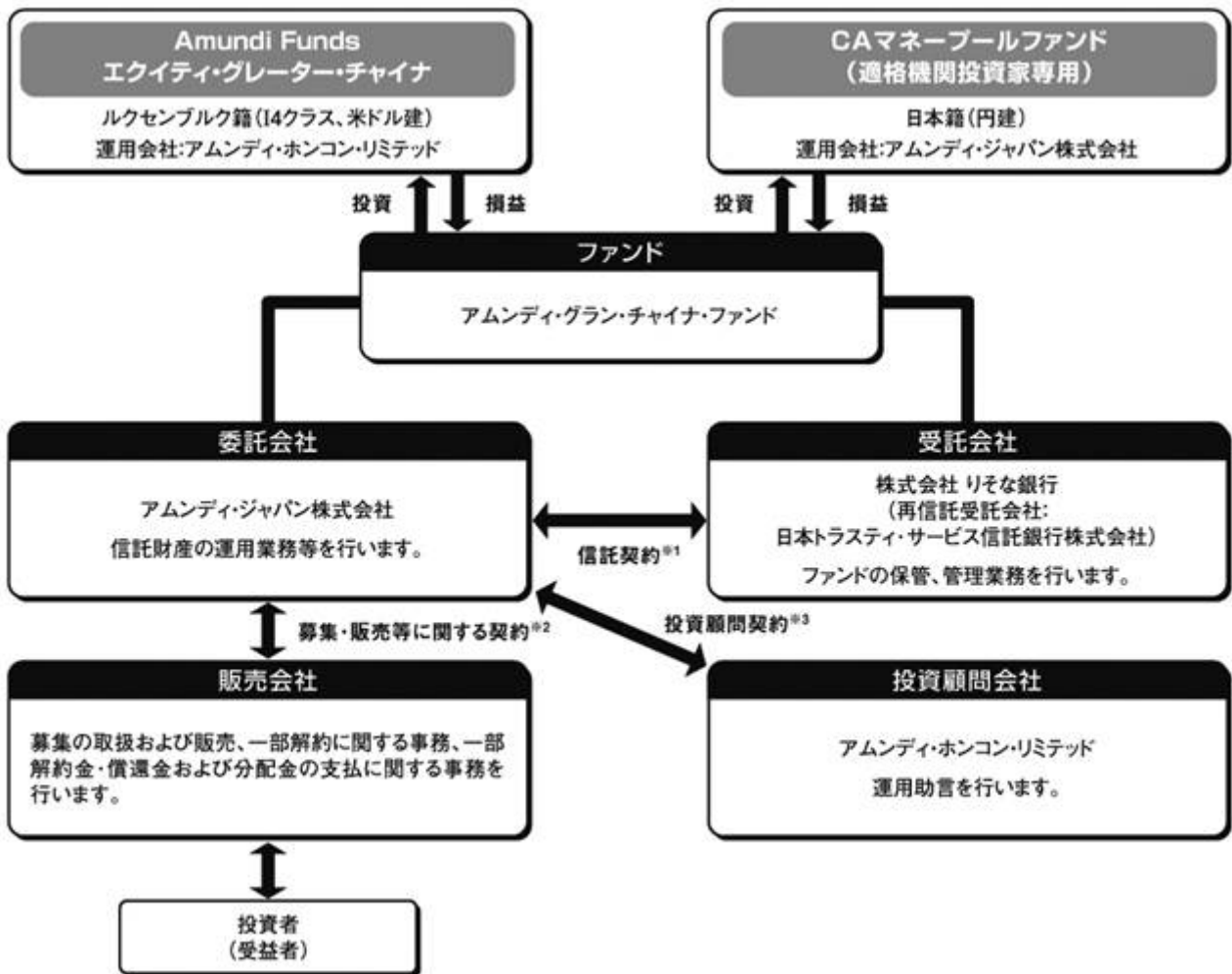
平成16年9月 1日： 信託契約の締結、ファンドの設定・運用開始

平成18年6月19日： 決算日を年2回に変更

平成19年1月 4日： 投資信託の振替制度へ移行

## (3) 【ファンドの仕組み】

ファンドの仕組み



### 1 信託契約

委託会社と受託会社との間において「信託契約（投資信託約款）」を締結しており、委託会社および受託会社の業務、受益者の権利、受益権、投資信託財産の運用・評価・管理、収益の分配、信託の期間・償還等を規定しています。

### 2 募集・販売等に関する契約

委託会社と販売会社との間において締結しており、販売会社が行う募集・販売等の取扱、収益分配金および償還金の支払、換金の取扱等を規定しています。

### 3 投資顧問契約

委託会社と投資顧問会社との間において「投資顧問契約」を締結しており、委託会社が投資顧問会社から運用助言を受けるにあたり当該業務の内容等を規定しています。

#### 委託会社の概況

|       |   |
|-------|---|
| 名称等   | アムンディ・ジャパン株式会社<br>(金融商品取引業者 登録番号 関東財務局長(金商)第350号) |
| 資本金の額 | 12億円  |

|            |                           |   |            |      |
|------------|---------------------------|---|------------|------|
| 会社の沿革      | 昭和46年11月22日               | 山一投資カウンセリング株式会社設立                                   |            |      |
|            | 昭和55年 1月 4日               | 山一投資カウンセリング株式会社から山一投資顧問株式会社へ社名変更                    |            |      |
|            | 平成10年 1月28日               | ソシエテ ジェネラル投資顧問株式会社（現アムンディ・ジャパンホールディング株式会社）が主要株主となる  |            |      |
|            | 平成10年 4月 1日               | 山一投資顧問株式会社からエスジー山一アセットマネジメント株式会社へ社名変更               |            |      |
|            | 平成10年11月30日               | 証券投資信託委託会社の免許取得                                     |            |      |
|            | 平成16年 8月 1日               | りそなアセットマネジメント株式会社と合併し、ソシエテ ジェネラルアセットマネジメント株式会社へ社名変更 |            |      |
|            | 平成19年 9月30日               | 金融商品取引法の施行に伴い同法の規定に基づく金融商品取引業者の登録を行う                |            |      |
|            | 平成22年 7月 1日               | クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社と合併し、アムンディ・ジャパン株式会社へ社名変更   |            |      |
| 大株主<br>の状況 | 名 称                       | 住 所   | 所 有 株 式 数  | 比 率  |
|            | アムンディ・ジャパン<br>ホールディング株式会社 | 東京都千代田区内幸町<br>一丁目2番2号                               | 2,400,000株 | 100% |

(本書作成日現在)

## 《アムンディ概要》

アムンディは、運用資産規模で7,274億ユーロ(約83兆円、1ユーロ = 114.71円で換算、2012年12月末現在)を超え、欧州第2位、世界ではトップ・テンに入るグローバルプレーヤーの運用会社です。世界30カ国以上の主要な投資地域の中心に拠点を持ち、すべてのアセットクラスや主要通貨を網羅する広範囲な運用商品を提供しています。

アムンディは、世界中の1億人以上の個人投資家のお客様のニーズに応えるべく、貯蓄・投資手段の提供に力を注いでいます。また、機関投資家のお客様については、個別の要望やリスク許容度に応じた、革新的で良好なパフォーマンスを生み出すような商品を開発、提供しています。

インベストメント・ペンション・ヨーロッパによるトップ400社調査（2012年6月版（数値は2011年12月末現在））

## 2【投資方針】

### (1)【投資方針】

ファンドは、ファンド・オブ・ファンズ方式で運用することを基本とします。主として、中国経済圏の株式に投資するルクセンブルク籍の「Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ」のI4クラス（米ドル建）と、主に本邦通貨表示の短期公社債等に投資する日本籍の「CAマネープールファンド（適格機関投資家専用）」（円建）に投資することにより、その実質的な運用はそれぞれの投資先ファンドが行い、中長期的な信託財産の成長を目指して運用を行うことを基本方針とします。

なお、CP、CD、預金、指定金銭信託、コール・ローンおよび手形割引市場において売買される手形に直接投資することがあります。

主として、中国経済圏の株式に投資するルクセンブルク籍の「Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ」のI4クラス（米ドル建）と日本籍の「CAマネープールファンド（適格機関投資家専用）」（円建）に投資します。

中国経済圏の株式に投資する投資信託証券（「Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ」のI4クラス）の組入比率は、原則として、90%以上とすることを基本とします。また、ファンド全体における投資信託証券の組入比率は、原則として高位を維持することとします。

原則として、為替ヘッジは行いません。

組入投資信託証券は、委託会社の判断により、適宜見直しを行います。この場合において、組入対象とされていた投資信託証券は、変更されることがあります。

資金動向、市況動向等の急変により上記の運用が困難となった場合、暫定的に前記と異なる運用を行う場合があります。

運用にあたっては、アムンディ・ホンコン・リミテッドの投資助言を受けます。

### 投資対象ファンドの選定方針

ファンドは、アムンディ・グループの中で運用される中国経済圏の株式へ投資するファンドとマネーファンドを選定します。

選定にあたっては、下記の点を選定のポイントとします。

1. 投資対象ファンドの運用目的・運用方針がファンドの運用目的・運用方針に合致していること。
2. 投資対象ファンドにおいて運用体制およびプロセス・リスク管理・情報開示が明確および適切に行われていること。
3. 投資対象ファンドまたはその運用者がその投資対象資産における運用において必要な運用実績があること。
4. ファンドが投資対象ファンドを売買する場合、その決済が適切に行われること。

### 投資対象ファンド概要

『Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ』（ルクセンブルク籍会社型投資信託）（米ドル建）

設定日： 1986年1月13日

ベンチマーク：MSCI ゴールドデン・ドラゴン

2013年4月16日よりベンチマークが当指数に変更となりました。

純資産： 約6.79億米ドル（約619億円（1米ドル=91.14円で換算）、2013年1月31日現在）

信託報酬： 年率0.85%以内（I4クラス）

〔内訳〕運用会社：年率0.45%

保管銀行業務および管理事務（監査等）：年率0.40%以内

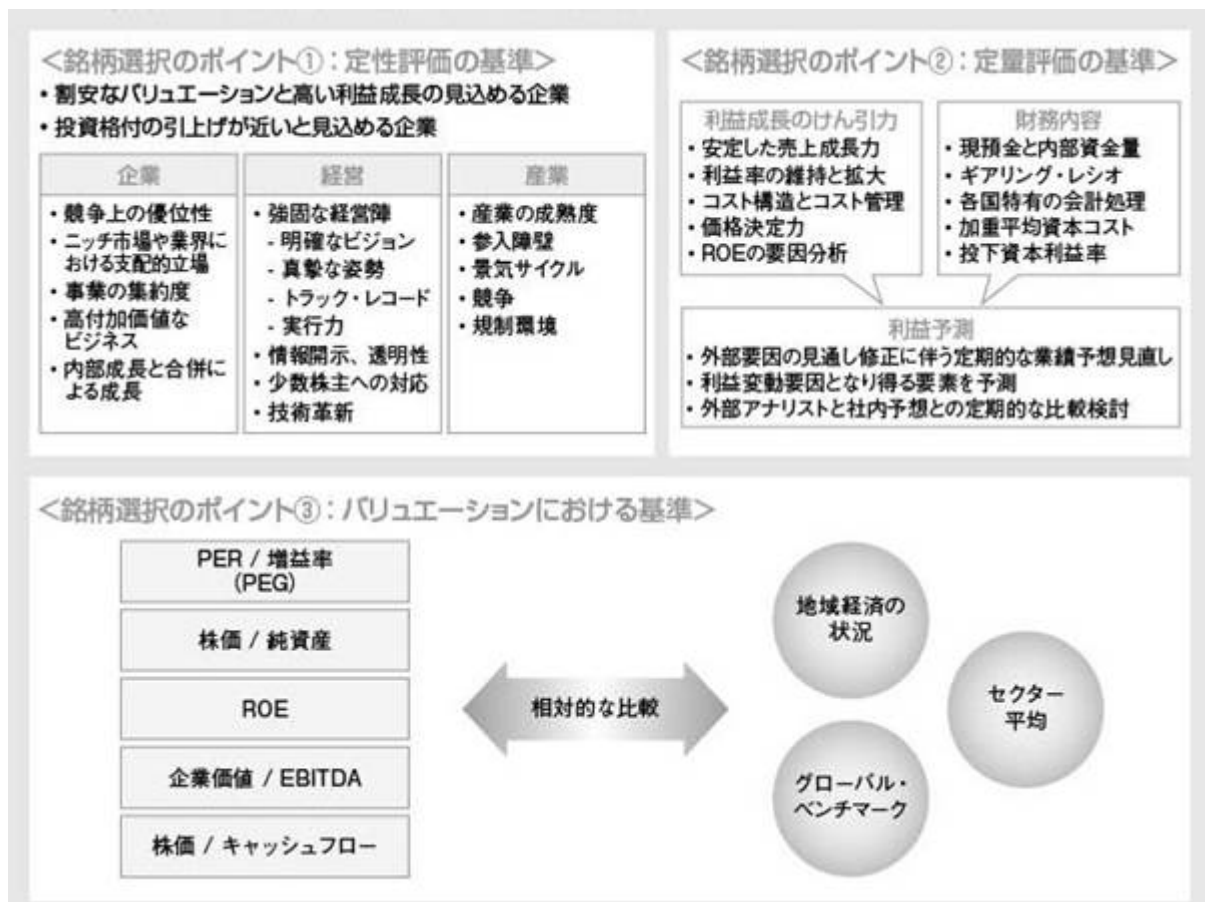
運用会社： アムンディ・ホンコン・リミテッド

## 《ファンドの特徴》

- ・ 主として香港市場上場企業の株式、中国経済圏の企業の株式に投資し、信託財産の長期的な成長を目指します。
- ・ 中国市場上場株式や台湾市場上場その他の地域で設立・上場し、香港、中国、台湾で顕著な成長の見られる企業にも投資します。
- ・ ベンチマーク追従よりもボトムアップによる銘柄選択に重点を置いたアクティブ運用を行います。

## 《運用スタイル》

- ・ 中国経済圏の株式運用における運用哲学は「アセット・アロケーション・オーバーレイを加味した銘柄選択」です。
- ・ 綿密なリサーチおよび分析に基づく銘柄選択と、緊密なチーム・ワークと全運用スタッフの相互作用が一体となって成長性を重視したボトムアップ・アプローチによる投資を実行しています。



『CAマネープールファンド（適格機関投資家専用）』（日本籍契約型投資信託）（円建）

設定日： 2007年11月7日

純資産： 約18.7億円（2013年1月31日現在）

信託報酬： 年率0.0525%～0.3675%（税抜年率0.05%～0.35%）

運用会社： アムンディ・ジャパン株式会社

## 《ファンドの特徴》

主として本邦通貨表示の短期公社債に投資し、安定した収益の確保をめざして運用を行うとともに、あわせてコール・ローンなどで運用を行うことで流動性の確保を図ります。

資金動向および市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

## (2)【投資対象】

### 投資対象資産の種類

この信託において投資の対象とする資産の種類は、次に掲げるものとします。

1) 次に掲げる特定資産(「特定資産」とは、投資信託及び投資法人に関する法律第2条第1項で定めるものをいいます。以下同じ)

イ．有価証券

ロ．金銭債権

ハ．約束手形（金融商品取引法第2条第1項第15号に掲げるものを除きます）

2) 次に掲げる特定資産以外の資産

為替手形

### 有価証券の指図範囲

委託会社は主として「Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ」の14クラスおよび「CAマネープールファンド（適格機関投資家専用）」の投資信託証券のほか、信託金を、次の有価証券（本邦通貨表示のものに限ります。また金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます）に投資することを指図します。

1) コマーシャル・ペーパーおよび短期社債等

2) 外国または外国の者の発行する証券または証書で、1)の証券の性質を有するもの

3) 指定金銭信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託に限ります）

### 金融商品の指図範囲

委託会社は、信託金を、前記 に掲げる有価証券のほか、次に掲げる金融商品（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を含みます）により運用することを指図することができます。

1) 預金

2) 指定金銭信託（金融商品取引法第2条第1項第14号に規定する受益証券発行信託を除きます）

3) コール・ローン

4) 手形割引市場において売買される手形

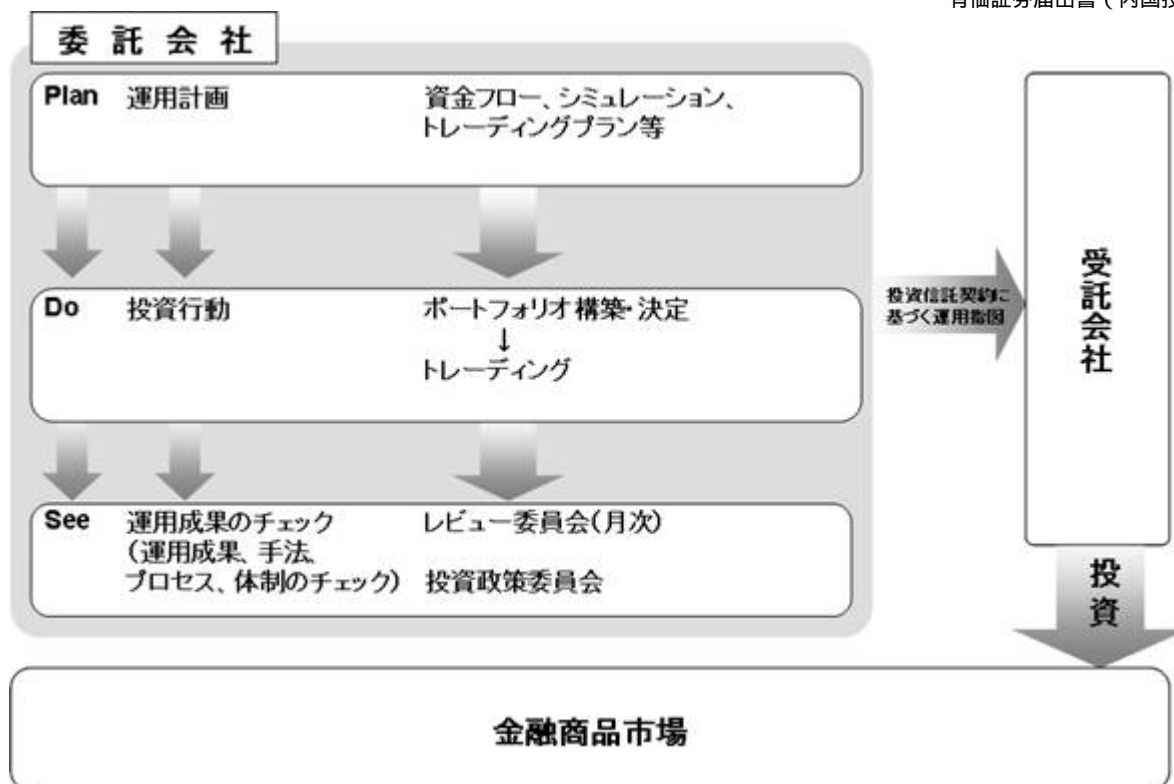
### 金融商品による運用の特例

前記 にかかわらず、この信託の設定、解約、償還、投資環境の変動等への対応等、委託会社が運用上必要と認めるときには、委託会社は、信託金を、前記 の1)から4)までに掲げる金融商品により運用することの指図ができます。

## (3)【運用体制】

委託会社の運用体制は、運用本部所属のファンド・マネージャーがファンドの運用指図を行う体制となります。

ファンドの運用体制は以下のとおりとなっております。



\* 委託会社の運用成果のチェック・・・レビュー委員会（7名以上）、投資政策委員会（3名以上）

ファンドの運用を行うに当たっての社内規定

- ・コンプライアンス・マニュアル
- ・服務規程
- ・リスク管理基本規程
- ・デリバティブ取引に関するリスク管理規則
- ・運用にかかる各種マニュアル

関係法人に関する管理体制

受託会社・・・年1回以上、ミーティングまたは内部統制報告書に基づくレビューを実施

前記は本書作成日現在の運用体制です。運用体制は変更されることがあります。

#### (4) 【分配方針】

収益分配方針

ファンドは、毎決算時（毎年1月15日および7月15日、休業日の場合は翌営業日とします）に、原則として次の方針により分配を行います。

##### 1) 分配対象収益の範囲

分配対象額の範囲は、経費控除後の繰越分を含めた利子・配当収入と売買益（評価益を含みます）等の全額とします。

##### 2) 分配対象収益についての分配方針

分配金額は、委託会社が基準価額水準および市況動向等を勘案して決定します。ただし、分配対象収益額が少額の場合には分配を行わないこともあります。したがって、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。

##### 3) 留保益の運用方針

留保益の運用については、特に制限を設けず、委託会社の判断に基づき、元本部分と同一の運用を行います。



## 収益の分配

- 1) 信託財産から生じる毎計算期末における利益は、次の方法により処理します。
  - ( )配当金、利子およびこれらに類する収益から支払利息を控除した額（以下「配当等収益」といいます）は、諸経費、信託報酬および当該信託報酬にかかる消費税等に相当する金額を控除した後、その残金を受益者に分配することができます。なお、次期以降の分配金に充てるため、その一部を分配準備積立金として積立てることができます。
  - ( )売買損益に評価損益を加減した利益金額（以下「売買益」といいます）は、諸経費、信託報酬および当該信託報酬にかかる消費税等に相当する金額を控除し、繰越欠損金のあるときは、その全額を売買益をもって補てんした後、受益者に分配することができます。なお、次期以降の分配に充てるため、分配準備積立金として積立てることができます。
  - ( )収益分配金にかかる収益調整金は、原則として、受益者毎の信託時の受益権の価額等に応じて計算されるものとします。
  - ( )収益調整金は、所得税法施行令第27条の規定によるもの（追加型証券投資信託の収益分配のうち非課税とされるもの）とし、受益者毎の信託時の受益権の価額と元本との差額をいい、原則として、追加信託のつど当該口数により加重平均され、収益分配のつど調整されるものとします。また、受益者毎の信託時の受益権の価額等とは、原則として、受益者毎の個別元本をいい、追加信託のつど当該口数により加重平均され、収益分配のつど調整されるものとします。
- 2) 毎計算期末において、信託財産につき生じた損失は、次期に繰越します。

## 収益分配金の支払

- 1) 収益分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金にかかる決算日において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該収益分配金にかかる決算日以前に設定された受益権で取得申込代金支払以前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者とし、毎計算期間終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日から支払います（原則として決算日（休日の場合は翌営業日）の翌営業日からお支払いします）。
- 2) 上記1)の規定にかかわらず、別に定める契約（自動けいぞく投資契約）に基づいて収益分配金を再投資する受益者に対しては、受託会社が委託会社の指定する預金口座等に払込むことにより、原則として毎計算期間終了日に収益分配金が販売会社に交付されます。この場合、販売会社は、受益者に対し遅滞なく収益分配金の再投資に係る受益権の売付を行います。再投資により増加した受益権は、振替口座簿に記載または記録されます。
- 3) 上記1)に規定する収益分配金の支払は、販売会社の営業所等において行うものとします。
- 4) 受益者が、収益分配金について上記1)に規定する支払開始日から5年間その支払を請求しないときは、その権利を失い、受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属します。

## (5)【投資制限】

### ファンドの信託約款で定める投資制限

- 1) 投資信託証券以外への投資は、信託約款に定める範囲内で行います。
- 2) 株式への投資制限  
株式（新株引受権証券および新株予約権証券を含みます）への直接投資は行いません。
- 3) 外貨建資産への投資制限  
外貨建資産（外貨建資産を組入可能な投資信託証券を含みます）の投資割合には制限を設けません。
- 4) 同一銘柄の投資信託証券への投資制限  
原則として実質的に複数のファンドに投資し、かつ1ファンドへの投資割合は純資産総額の50%を超えないものとします。ただし、信託約款若しくは定款等において、ファンド・オブ・ファンズにのみ取得される（販売会社および運用会社が一時取得する場合を含みます）ファンドであることが記載されているファンドを組入れる場合には50%以上の取得ができるもの

とします。

5) 特別の場合の外貨建有価証券への投資制限

外貨建有価証券への投資については、わが国の国際収支上の理由等により特に必要と認められる場合には、制約されることがあります。

6) 外国為替予約取引の指図および範囲

委託会社は、信託財産に属する外貨建資産について、当該外貨建資産の為替ヘッジのため、外国為替の売買の予約を指図することができます。

7) 資金の借入れの制限

(a) 委託会社は、信託財産の効率的な運用並びに運用の安定性に資するため、一部解約に伴う支払資金の手当て（一部解約に伴う支払資金の手当てのために借入れた資金の返済を含みます）を目的として、資金借入れ（コール市場を通じる場合を含みます）の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。

(b) 一部解約に伴う支払資金の手当てにかかる借入期間は、受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券の売却代金の受渡日までの間または受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の解約代金入金日までの間若しくは受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の償還金の入金日までの期間が5営業日以内である場合の当該期間とし、資金借入額は当該有価証券の売却代金、有価証券等の解約代金および有価証券等の償還金の合計額を限度とします。

(c) 借入金の利息は信託財産中より支弁します。

8) 受託会社による資金の立替え

(a) 信託財産に属する有価証券について、借替がある場合で、委託会社の申出があるときは、受託会社は資金の立替えをすることができます。

(b) 信託財産に属する有価証券にかかる償還金等、有価証券等にかかる利子等、投資信託証券の配当金およびその他の未収入金で、信託終了日までにその金額を見積りうるものがあるときは、受託会社がこれを立替えて信託財産に繰入れることができます。

(c) 立替金の決済および利息については、受託会社と委託会社との協議によりそのつど別にこれを定めます。

### 3【投資リスク】

#### (1) 基準価額の変動要因

ファンドは、投資信託証券への投資を通じて、主として外国株式など値動きのある有価証券（外貨建資産には為替変動リスクがあります）に実質的に投資しますので、基準価額は変動します。したがって、投資元本が保証されているものではありません。ファンドの基準価額の下落により、損失を被り投資元本を割込むことがあります。ファンドの運用による損益はすべて投資者に帰属します。なお、投資信託は預貯金とは異なります。

#### 価格変動リスク

ファンドの主要投資対象である「Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ」は、主に中国経済圏の株式に投資を行います。株式の価格はその発行体（企業）の財務状況、一般的な経済状況や金利、証券の市場感応度の変化等により変動します。したがって、実質的に組入れられた株式の価格が下落した場合には、ファンドの基準価額が下落し、損失を被り投資元本を割込むことがあります。

#### 中国経済圏の株式への投資に関するリスク（カントリーリスク）

- ・ファンドの主要投資対象である「Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ」は、主に中国経済圏の株式を投資対象としています。一般に中国、香港および台湾等の証券市場は欧米等の先進国の証券市場に比べ、市場の規制・構造・慣行等において違いがあり、市場の流動性が低くなる事態が生じる可能性が高いと考えられます。したがって、流動性、価格変動性等のリスクは相対的に高くなる傾向があります。
- ・中国、香港および台湾における社会的・経済的環境は、相対的に不透明なことがあり、各政府は、自国経済や株式・為替市場等を規制または監督する上で大きな影響力を行使することがあります。このため、規制の変更等により、ファンドが運用上の大きな制約を受ける可能性も想定されます。また、当該各国の企業活動および証券市場に関する法令、会計基準等が先進主要国と異なることがあること、政治および経済環境の急変時には証券市場が大きな影響を受け、ファンドの基準価額も先進主要国の市場へ投資しているファンドと比較して大きく下落する可能性があり、損失を被り投資元本を割込むことがあります。
- ・中国では国際標準に合う方向で、証券市場等の整備が進められていますが、国益重視の観点から、通貨規制、資本規制があります。
- ・証券市場や会計制度が整備途上のため、先進主要国の市場への投資と比較して証券投資に関わる判断のための情報の入手が困難な場合があります。
- ・先進主要国に比べ金融システムが脆弱なため、海外証券市場の急落や外国人投資家の動きによっては、証券市場が大きな影響を受けることがあります。
- ・貿易相手国や近隣諸国との間で処々の要因から政治的な摩擦が起きる可能性があります。このため、投資環境の変化により証券市場が大きな影響を受けることがあります。

#### 為替変動リスク

ファンドは、円建で基準価額が表示される国内投信ですが、主要投資対象であるルクセンブルク籍の投資信託証券は外貨建であり、原則として為替ヘッジを行いません。したがってファンドの基準価額は、主に円対米ドル、米ドル対中国経済圏通貨の為替相場の動きにより変動します。円高になった場合、投資する外貨建資産の円貨建価値が下落し、ファンドの基準価額が下落する要因となり、損失を被り投資元本を割込むことがあります。

#### 信用リスク

- ・ファンドが実質的に投資する有価証券について、発行体（企業）の財政状況および一般的な経済状況または経営・財務状況の変化およびそれに関する外部評価の変化を含む信用状況等の悪化は価格下落の要因のひとつであり、ファンドの基準価額の下落要因となります。
- ・株式の発行体（企業）が破産した場合、ファンドが投資対象とする投資信託証券の資金を回収することは困難となる場合があります。この場合、ファンドの基準価額が下落し、損失を被り投資元本を割込むことがあります。

## 流動性リスク

一般に、市場規模や取引量が小さい組入銘柄を売却する際に市場実勢から期待される価格で売買できず、不測の損失を被るリスクがあります。

ファンドが大量の換金を受けた場合には、ファンドの実質組入対象とする中国経済圏の株式を売却することとなります。一般に中国、香港または台湾等の証券市場は欧米等の先進国の市場と比べ、流動性が低いと考えられることから一度に多量の売却を行った場合には、期待される価格で売却できない可能性があり、売却損が発生することがあります。この場合、ファンドの基準価額が下落し、損失を被り投資元本を割込むことがあります。

**基準価額の変動要因（投資リスク）は上記に限定されるものではありません。**

### (2) その他の留意点

#### ファンドの繰上償還

ファンドの受益権の残存口数が10億口を下回った場合等には、信託を終了させることがあります。

#### 規制の変更に係る留意点

- ・ファンドの運用に関連する国または地域の法令、税制および会計基準等は今後変更される可能性があります。
- ・将来規制が変更された場合、ファンドは重大な不利益を被る可能性があります。

#### 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。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。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小さかった場合も同様です。

#### その他

- ・前記以外にも、実質組入有価証券の売買委託手数料、信託報酬、監査費用の負担およびこれらに対する消費税等の負担による負の影響が存在します。
- ・証券市場および外国為替市場は、世界的な経済事情の急変またはその国における天災地変、政変、経済事情の変化若しくは政策の変更等の諸事情により閉鎖されることや不測の事態に陥ることがあります。この場合、ファンドの運用が影響を被って基準価額が下落することがあり、その結果、投資元本を下回る可能性があります。基準価額の正確性に合理的な疑いがあると判断した場合、委託会社は途中換金の受付を一時的に中止することがあります。
- ・投資環境の変化などにより、継続申込期間の更新を行わないことや、申込みの受付を停止することがあります。この場合は、新たにファンドを購入できなくなります。

### (3) 投資信託と預金および預金等保護制度との関係について

- ・投資信託は、金融機関の預金とは異なります。
- ・投資信託は、預金保険の対象および保険契約者保護機構の保護の対象ではありません。また、登録金融機関を通じてご購入いただいた投資信託は、投資者保護基金の保護の対象ではありません。

### (4) 投資信託についての一般的な留意事項

投資信託は、その商品の性格から次の特徴をご理解のうえご購入くださいますようお願い申し上げます。

- ・投資信託の設定・運用は投資信託委託会社が行います（証券会社・登録金融機関は販売の窓口となります）。

- ・投資信託は値動きのある証券（外貨建資産には為替変動リスクがあります）に投資するため、投資元本および分配金が保証された商品ではありません。
- ・投資した資産の価値の減少を含むリスクは、投資信託をご購入のお客さまが負うことになります。
- ・投資信託のご購入時にはお申込手数料、保有期間中は信託報酬およびその他の費用等がかかります。
- ・投資信託のお申込みに関しては、金融商品取引法第37条の6の規定（いわゆるクーリング・オフ）の適用はありません。

#### (5) リスク管理体制

委託会社では、以下のように2段階でリスクのモニタリングおよび管理を行います。

##### ・運用パフォーマンスの評価・分析

リスクマネジメント部が運用リスク全般の状況をモニタリングするとともに、運用パフォーマンスの分析および評価を行い、定期的にはリスク委員会に報告します。

##### ・運用リスクの管理

リスクマネジメント部が法令諸規則および運用ガイドライン等の遵守状況のモニタリングを行い、運用状況を検証および管理し、定期的にはリスク委員会に報告します。また、コンプライアンス部は運用に関連する社内規程、関連法規の遵守にかかる管理を行っており、重大なコンプライアンス事案については、コンプライアンス委員会にて審議が行われ必要な方策を講じます。

前述のリスク管理過程について、グループ監査および内部監査部門が事後チェックを行います。

ファンドのリスク管理体制等は本書作成日現在のものであり、今後変更となる場合があります。

## 4 【手数料等及び税金】

### (1) 【申込手数料】

取得申込受付日の翌営業日の基準価額に、販売会社が独自に定める料率を乗じて得た金額とします。

本書作成日現在の料率上限は3.15%（税抜3.0%）です。

ただし、収益分配金再投資の際は、無手数料となります。

申込手数料については、販売会社によって異なりますので、お申込みの販売会社にお問合せください。



### (2) 【換金（解約）手数料】

換金（解約）手数料はかかりません。

### (3) 【信託報酬等】

ファンドから支払われる費用は、後記の通りです。

|    |      |
|----|------|
| 時期 | 信託報酬 |
|----|------|

|    |         |   |  |
|----|---------|---|--|
| 毎日 | 信託報酬の総額 | 信託財産の純資産総額に対し、<br>年率1.26%以内（税抜1.20%以内）を乗じて得た金額<br>平成25年1月31日現在：年率1.1865%（税抜1.13%） |  |
|    | 信託報酬の配分 | 委託会社  | 年率0.4725%以内（税抜0.45%以内）<br>平成25年1月31日現在：年率0.399%（税抜0.38%） |
|    |         | 販売会社  | 年率0.735%（税抜0.70%）  |
|    |         | 受託会社  | 年率0.0525%（税抜0.05%）                                       |

信託報酬は、毎計算期間末または信託終了のとき信託財産中から支弁します。

投資顧問会社への報酬は、委託会社の信託報酬から定額（半年毎：100万円）が支払われます。

委託会社は、受託会社の同意のうえ、前記に規定する率以内で信託報酬率を変更することができます。

なお、ファンドは、主として投資信託証券に投資するファンド・オブ・ファンズです。

上記信託報酬の他に、投資対象となる組入投資信託証券ごとに信託報酬がかかります。

組入投資信託証券とその信託報酬は次の通りです。

| ファンドが投資対象とする投資信託証券                             | 信託報酬   |
|--|--|
| 「Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ」I4クラス（ルクセンブルク籍） | 年率0.85%以内<br><内訳> 運用会社：年率0.45%、保管銀行業務および管理事務（監査等）：年率0.40%以内  |
| 「CAマネープールファンド（適格機関投資家専用）」（日本籍）                 | 各月毎に決定するものとし、前月の最終営業日の翌日から当月の最終営業日までの信託報酬率は、各月の前月の最終5営業日における無担保コール翌日物レートの平均値に0.315（税抜0.3）を乗じて得た率（以下「当該率」といいます）とします。ただし、当該率が年0.0525%（税抜0.05%）未満の場合には、年0.0525%（税抜0.05%）の率とし、年0.3675%（税抜0.35%）を超える場合には、年0.3675%（税抜0.35%）の率とします。 |

日本国外においてかかる費用（日本籍以外の組入投資信託証券の信託報酬）に関しては、消費税等が課されません。

## 実質的な信託報酬等

ファンドの信託報酬にファンドが投資対象とする投資信託証券の信託報酬等を加えた、投資者が負担する実質的な信託報酬は概算値で以下の通りです。ただし、この値はあくまでも実質的な信託報酬率の目安であり、ファンドの実際の投資信託証券の組入状況によっては、実質的な信託報酬率は変動します。

|  |   |  |   |                          |
|--|---|--|---|--------------------------|
| <b>投資者の方に<br/>ご負担いただく<br/>実質的な信託報酬（税込）</b>   |   | <b>「アムンディ・グラン・<br/>チャイナ・ファンド」<br/>信託報酬（税込）</b>                       |   | <b>組入投資信託証券<br/>信託報酬</b> |
| <b>上限<sup>1</sup><br/>年率 2.11%</b><br><br><b>平成25年1月31日現在<br/>年率 約2.0286%<sup>2</sup>（概算値）</b> | = | <b>約款で定める上限<br/>年率1.26%</b><br><br><b>平成25年1月31日現在<br/>年率1.1865%</b> | + | <b>年率0.85%～0.0525%</b>   |

<sup>1</sup> ファンドの「約款で定める信託報酬の上限 年率1.26%（税込）」に、組入投資信託証券のうち信託報酬が最大のもの（年率0.85%）を加算しております。

<sup>2</sup> 平成25年1月31日現在の組入投資信託証券の各組入比率を考慮して算出しております。

## (4)【その他の手数料等】

資金の借入れにかかる借入金の利息

信託財産において一部解約に伴う支払資金の手当て等を目的として資金借入れの指図を行った場合、当該借入金の利息は信託財産中から支払われます。

信託事務等の諸費用および監査報酬

- 1) 信託財産に関する租税、その他信託事務の処理に要する諸費用および受託会社の立替えた立替金の利息は、投資者の負担とし、信託財産中から支払われます。
- 2) 信託財産の財務諸表の監査に要する費用および当該監査費用にかかる消費税等相当額は、計算期間を通じて毎日、合理的な金額を当該計算期間の日数で除して計算し、毎計算期末日の翌営業日までに、または信託終了のとき信託財産中から支払われます（上限85万円（1回当たり、税込）（本書作成日現在））。

ファンドの実質的な組入る有価証券の売買の際に発生する売買委託手数料

信託財産が負担します。この他に、売買委託手数料に対する消費税等相当額、CP、CD、預金、指定金銭信託、コール・ローンおよび手形割引等に要する費用並びに外国における資産の保管等に要する費用についても信託財産が負担します。信託財産の証券取引等に伴う手数料や税金は信託財産が負担しますが、売買委託手数料等は国や市場によって異なります。また、売買金額によっても異なります。

ファンドが投資対象とする投資信託証券において組入る有価証券の売買の際に発生する売買委託手数料等を当該投資信託証券が負担します。

- \* その他の手数料等の合計額は、運用状況等により変動するものであり、事前に料率、上限額等を表示することはできません。
- \* ファンドの費用の合計額については保有期間等に応じて異なりますので、表示することができません。

#### (5) 【課税上の取扱い】

日本の居住者である受益者に対する課税上の取扱いは、平成25年1月現在の内容に基づいて記載しており、税法が改正された場合等には、以下の内容および本書における税制に関する記載内容が変更になることがあります。ファンドは、課税上、株式投資信託として取り扱われます。

個人の受益者に対する課税

○収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金は配当所得として下記の税率により源泉徴収されます。

なお、原則として、申告分離課税<sup>1</sup>または総合課税により確定申告を行う必要がありますが申告不要制度を選択することができます。

○換金時および償還時における差益は譲渡所得等となり、下記の税率による申告分離課税<sup>1</sup>が適用され、確定申告が必要となります。ただし、特定口座（源泉徴収選択口座）を利用している場合は、下記の税率により源泉徴収が行われ、原則として、確定申告は不要となります。

| 期間                           | 税率  |
|------------------------------|---|
| 平成25年12月31日まで                | 10.147%（所得税7%、復興特別所得税0.147% <sup>2</sup> 、地方税3%）  |
| 平成26年1月1日から<br>平成49年12月31日まで | 20.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315% <sup>2</sup> 、地方税5%） |
| 平成50年1月1日以降                  | 20%（所得税15%および地方税5%）                               |

- 1 申告分離課税を選択した場合において、上場株式等の譲渡損失の金額がある場合には、上場株式等の配当所得（収益分配金を含みます）と当該上場株式等の譲渡損失（解約損、償還損を含みます）の損益通算をすることができます（当該上場株式等の配当所得の金額を限度とします）。なお、損益通算してもなお控除しきれない損失の金額については、翌年以降3年間にわたり繰越控除が可能です。
- 2 平成25年1月1日から平成49年12月31日までの間は、復興特別所得税（基準所得税額に対して2.1%を乗じて得た金額）が加算されます。

（注）ファンドは、配当控除は適用されません。

#### 法人の受益者に対する課税

収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに換金時および償還時の個別元本超過額について、下記の税率により源泉徴収されます（地方税の源泉徴収はありません）。

| 期間                           | 税率                            |
|------------------------------|-------------------------------|
| 平成25年12月31日まで                | 7.147%（所得税7%、復興特別所得税0.147%）   |
| 平成26年1月1日から<br>平成49年12月31日まで | 15.315%（所得税15%、復興特別所得税0.315%） |
| 平成50年1月1日以降                  | 15%（所得税15%）                   |

平成25年1月1日から平成49年12月31日までの間は、復興特別所得税（基準所得税額に対して2.1%を乗じて得た金額）が加算されます。

（注）ファンドは、益金不算入制度は適用されません。

#### 個別元本について

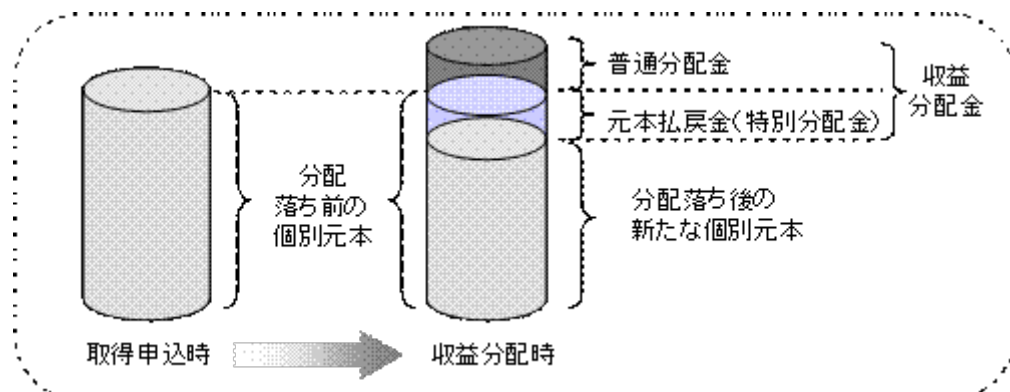
- 1) 追加型の株式投資信託について、受益者ごとの取得申込時のファンドの価額等（申込手数料は含まれません）が受益者の元本（個別元本）に当たります。
- 2) 受益者が同一ファンドを複数回取得した場合の個別元本は、受益者が追加信託を行うつど、その受益者の受益権口数で加重平均することにより算出されます。
- 3) 同一ファンドを複数の販売会社で取得する場合には販売会社ごとに、個別元本の算出が行われます。また、同一販売会社であっても複数支店等で同一ファンドを取得する場合は支店等ごとに、「分配金再投資コース」と「分配金受取りコース」とがあり、両コースで取得する場合はコース別に、個別元本の算出が行われる場合があります。詳しくは販売会社にお問合せください。
- 4) 受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合、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、その後の個別元本となります。

「元本払戻金（特別分配金）」については、後記「収益分配金の課税について」をご参照ください。

#### 収益分配金の課税について

追加型株式投資信託の収益分配金には、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）」（受益者ごとの元本の一部払戻しに相当する部分）の区分があります。

受益者が収益分配金を受け取る際、収益分配金落ち後の基準価額が受益者の個別元本と同額の場合または受益者の個別元本を上回っている場合には、収益分配金の全額が普通分配金となり、収益分配金落ち後の基準価額が受益者の個別元本を下回っている場合には、その下回る部分の額が元本払戻金（特別分配金）となり、収益分配金から前記元本払戻金（特別分配金）を控除した額が普通分配金となります。なお、受益者が元本払戻金（特別分配金）を受け取った場合、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。



上図は収益分配金のイメージ図であり、収益分配金の支払いおよびその水準を保証するも



のではありません。

課税上の取扱いの詳細につきましては、税務専門家等にご確認ください。

## 5【運用状況】

以下は平成25年1月末日現在の運用状況です。

また、投資比率は、小数点以下第3位を切捨てて表示しているため、当該比率の合計と合計欄の比率が一致しない場合があります。

### (1)【投資状況】

信託財産の構成

| 資産の種類               | 国/地域    | 時価合計(円)        | 投資比率(%) |
|---------------------|---------|----------------|---------|
| 投資信託受益証券            | 日本      | 50,486,310     | 0.34    |
| 投資証券                | ルクセンブルク | 14,325,599,667 | 99.04   |
| 現金・預金・その他の資産（負債控除後） |         | 87,341,295     | 0.60    |
| 合計（純資産総額）           |         | 14,463,427,272 | 100.00  |

（注）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合計比率をいいます。

### (2)【投資資産】

#### 【投資有価証券の主要銘柄】

| 順位 | 国/地域    | 種類           | 銘柄名                                 | 口数         | 帳簿価額<br>単価<br>(円) | 帳簿価額<br>(円)    | 評価額<br>単価<br>(円) | 評価額<br>(円)     | 投資<br>比率<br>(%) |
|----|---------|--------------|-------------------------------------|------------|-------------------|----------------|------------------|----------------|-----------------|
| 1  | ルクセンブルク | 投資証券         | Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ-14クラス | 435,372    | 32,509.63         | 14,153,786,115 | 32,904.27        | 14,325,599,667 | 99.04           |
| 2  | 日本      | 投資信託<br>受益証券 | CAマネーブルファンド(適格機関投資家専用)              | 50,130,385 | 1.0071            | 50,486,310     | 1.0071           | 50,486,310     | 0.34            |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の評価額比率をいいます。

#### 種類別投資比率

| 国内/外国 | 種類       | 投資比率(%) |
|-------|----------|---------|
| 国内    | 投資信託受益証券 | 0.34    |
| 外国    | 投資証券     | 99.04   |
| 合計    |          | 99.39   |

（注）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該種類の評価額比率をいいます。

#### 【投資不動産物件】

該当事項はありません。

#### 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

### (3)【運用実績】

#### 【純資産の推移】

平成25年1月末日及び同日前1年以内における各月末ならびに下記の計算期間末の純資産の推移は次の通りです。

| 期間                    | 純資産総額<br>(分配落)(円) | 純資産総額<br>(分配付)(円) | 1口当たり<br>純資産額<br>(分配落)(円) | 1口当たり<br>純資産額<br>(分配付)(円) |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|
| 第1期計算期間末（平成17年 2月25日） | 684,868,745       | 741,410,917       | 1.0356                    | 1.1211                    |
| 第2期計算期間末（平成18年 2月27日） | 3,296,502,736     | 3,823,723,831     | 1.1880                    | 1.3780                    |
| 第3期計算期間末（平成18年 7月18日） | 4,238,851,278     | 5,039,149,997     | 1.0593                    | 1.2593                    |
| 第4期計算期間末（平成19年 1月15日） | 7,937,130,736     | 11,782,221,561    | 1.0800                    | 1.6032                    |
| 第5期計算期間末（平成19年 7月17日） | 27,933,590,126    | 38,098,290,888    | 1.0500                    | 1.4321                    |

|                        |                |                |        |        |
|------------------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 第6期計算期間末（平成20年 1月15日）  | 43,616,632,767 | 48,846,445,380 | 1.0200 | 1.1423 |
| 第7期計算期間末（平成20年 7月15日）  | 31,075,712,917 | 31,075,712,917 | 0.7289 | 0.7289 |
| 第8期計算期間末（平成21年 1月15日）  | 14,658,142,706 | 14,658,142,706 | 0.3714 | 0.3714 |
| 第9期計算期間末（平成21年 7月15日）  | 26,823,417,276 | 26,823,417,276 | 0.5846 | 0.5846 |
| 第10期計算期間末（平成22年 1月15日） | 30,802,834,702 | 30,802,834,702 | 0.6992 | 0.6992 |
| 第11期計算期間末（平成22年 7月15日） | 25,163,572,968 | 25,163,572,968 | 0.6321 | 0.6321 |
| 第12期計算期間末（平成23年 1月17日） | 23,469,465,630 | 23,469,465,630 | 0.7290 | 0.7290 |
| 第13期計算期間末（平成23年 7月15日） | 17,501,985,900 | 17,501,985,900 | 0.6464 | 0.6464 |
| 第14期計算期間末（平成24年 1月16日） | 13,262,689,572 | 13,262,689,572 | 0.5379 | 0.5379 |
| 第15期計算期間末（平成24年 7月17日） | 12,188,110,504 | 12,188,110,504 | 0.5459 | 0.5459 |
| 第16期計算期間末（平成25年 1月15日） | 14,337,415,930 | 14,337,415,930 | 0.7575 | 0.7575 |
| 平成24年 1月末日             | 13,573,128,417 | -              | 0.5568 | -      |
| 2月末日                   | 15,057,572,402 | -              | 0.6278 | -      |
| 3月末日                   | 14,036,300,492 | -              | 0.5995 | -      |
| 4月末日                   | 13,829,551,890 | -              | 0.5985 | -      |
| 5月末日                   | 12,117,123,062 | -              | 0.5327 | -      |
| 6月末日                   | 12,231,800,191 | -              | 0.5442 | -      |
| 7月末日                   | 12,163,151,124 | -              | 0.5487 | -      |
| 8月末日                   | 12,018,192,267 | -              | 0.5547 | -      |
| 9月末日                   | 12,168,068,423 | -              | 0.5788 | -      |
| 10月末日                  | 12,508,785,729 | -              | 0.6178 | -      |
| 11月末日                  | 12,713,943,454 | -              | 0.6456 | -      |
| 12月末日                  | 13,474,390,211 | -              | 0.7045 | -      |
| 平成25年 1月末日             | 14,463,427,272 | -              | 0.7793 | -      |

## 【分配の推移】

| 期間      |                                | 1口当たり分配金（円） |
|---------|--------------------------------|-------------|
| 第1期計算期間 | 自 平成16年 9月 1日<br>至 平成17年 2月25日 | 0.0855      |
| 第2期計算期間 | 自 平成17年 2月26日<br>至 平成18年 2月27日 | 0.1900      |
| 第3期計算期間 | 自 平成18年 2月28日<br>至 平成18年 7月18日 | 0.2000      |
| 第4期計算期間 | 自 平成18年 7月19日<br>至 平成19年 1月15日 | 0.5232      |
| 第5期計算期間 | 自 平成19年 1月16日<br>至 平成19年 7月17日 | 0.3821      |
| 第6期計算期間 | 自 平成19年 7月18日<br>至 平成20年 1月15日 | 0.1223      |

|          |                                |        |
|----------|--------------------------------|--------|
| 第7期計算期間  | 自 平成20年 1月16日<br>至 平成20年 7月15日 | 0.0000 |
| 第8期計算期間  | 自 平成20年 7月16日<br>至 平成21年 1月15日 | 0.0000 |
| 第9期計算期間  | 自 平成21年 1月16日<br>至 平成21年 7月15日 | 0.0000 |
| 第10期計算期間 | 自 平成21年 7月16日<br>至 平成22年 1月15日 | 0.0000 |
| 第11期計算期間 | 自 平成22年 1月16日<br>至 平成22年 7月15日 | 0.0000 |
| 第12期計算期間 | 自 平成22年 7月16日<br>至 平成23年 1月17日 | 0.0000 |
| 第13期計算期間 | 自 平成23年 1月18日<br>至 平成23年 7月15日 | 0.0000 |
| 第14期計算期間 | 自 平成23年 7月16日<br>至 平成24年 1月16日 | 0.0000 |
| 第15期計算期間 | 自 平成24年 1月17日<br>至 平成24年 7月17日 | 0.0000 |
| 第16期計算期間 | 自 平成24年 7月18日<br>至 平成25年 1月15日 | 0.0000 |

## 【収益率の推移】

|         | 期間                             | 収益率(%) |
|---------|--------------------------------|--------|
| 第1期計算期間 | 自 平成16年 9月 1日<br>至 平成17年 2月25日 | 12.1   |
| 第2期計算期間 | 自 平成17年 2月26日<br>至 平成18年 2月27日 | 33.1   |
| 第3期計算期間 | 自 平成18年 2月28日<br>至 平成18年 7月18日 | 6.0    |
| 第4期計算期間 | 自 平成18年 7月19日<br>至 平成19年 1月15日 | 51.3   |
| 第5期計算期間 | 自 平成19年 1月16日<br>至 平成19年 7月17日 | 32.6   |
| 第6期計算期間 | 自 平成19年 7月18日<br>至 平成20年 1月15日 | 8.8    |
| 第7期計算期間 | 自 平成20年 1月16日<br>至 平成20年 7月15日 | 28.5   |
| 第8期計算期間 | 自 平成20年 7月16日<br>至 平成21年 1月15日 | 49.0   |

|          |                                |      |
|----------|--------------------------------|------|
| 第9期計算期間  | 自 平成21年 1月16日<br>至 平成21年 7月15日 | 57.4 |
| 第10期計算期間 | 自 平成21年 7月16日<br>至 平成22年 1月15日 | 19.6 |
| 第11期計算期間 | 自 平成22年 1月16日<br>至 平成22年 7月15日 | 9.6  |
| 第12期計算期間 | 自 平成22年 7月16日<br>至 平成23年 1月17日 | 15.3 |
| 第13期計算期間 | 自 平成23年 1月18日<br>至 平成23年 7月15日 | 11.3 |
| 第14期計算期間 | 自 平成23年 7月16日<br>至 平成24年 1月16日 | 16.8 |
| 第15期計算期間 | 自 平成24年 1月17日<br>至 平成24年 7月17日 | 1.5  |
| 第16期計算期間 | 自 平成24年 7月18日<br>至 平成25年 1月15日 | 38.8 |

(注)収益率は以下の計算式により算出しております。

$(\text{当該計算期間未分配付基準価額} - \text{当該計算期間の直前の計算期間未分配落基準価額}) \div (\text{当該計算期間の直前の計算期間未分配落基準価額}) \times 100$

ただし、第1期計算期間については「当該計算期間の直前の計算期間未分配落基準価額」に代えて設定時の基準価額（10,000円）を用いております。

なお、小数点以下第2位を四捨五入し、小数点以下第1位まで表示しております。

#### (4) 【設定及び解約の実績】

| 期間      |                                | 設定口数           | 解約口数           | 発行済口数          |
|---------|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 第1期計算期間 | 自 平成16年 9月 1日<br>至 平成17年 2月25日 | 843,858,699    | 182,546,738    | 661,311,961    |
| 第2期計算期間 | 自 平成17年 2月26日<br>至 平成18年 2月27日 | 3,730,762,710  | 1,617,226,802  | 2,774,847,869  |
| 第3期計算期間 | 自 平成18年 2月28日<br>至 平成18年 7月18日 | 1,645,165,629  | 418,519,900    | 4,001,493,598  |
| 第4期計算期間 | 自 平成18年 7月19日<br>至 平成19年 1月15日 | 4,945,431,651  | 1,597,745,536  | 7,349,179,713  |
| 第5期計算期間 | 自 平成19年 1月16日<br>至 平成19年 7月17日 | 24,809,750,771 | 5,556,730,112  | 26,602,200,372 |
| 第6期計算期間 | 自 平成19年 7月18日<br>至 平成20年 1月15日 | 32,155,749,457 | 15,995,786,184 | 42,762,163,645 |
| 第7期計算期間 | 自 平成20年 1月16日<br>至 平成20年 7月15日 | 5,936,100,576  | 6,061,710,105  | 42,636,554,116 |
| 第8期計算期間 | 自 平成20年 7月16日<br>至 平成21年 1月15日 | 1,405,245,191  | 4,570,956,843  | 39,470,842,464 |

|          |                                |               |               |                |
|----------|--------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| 第9期計算期間  | 自 平成21年 1月16日<br>至 平成21年 7月15日 | 8,416,429,443 | 2,004,222,505 | 45,883,049,402 |
| 第10期計算期間 | 自 平成21年 7月16日<br>至 平成22年 1月15日 | 3,598,379,820 | 5,430,007,595 | 44,051,421,627 |
| 第11期計算期間 | 自 平成22年 1月16日<br>至 平成22年 7月15日 | 989,441,625   | 5,230,100,754 | 39,810,762,498 |
| 第12期計算期間 | 自 平成22年 7月16日<br>至 平成23年 1月17日 | 136,219,114   | 7,752,396,568 | 32,194,585,044 |
| 第13期計算期間 | 自 平成23年 1月18日<br>至 平成23年 7月15日 | 94,071,477    | 5,212,552,803 | 27,076,103,718 |
| 第14期計算期間 | 自 平成23年 7月16日<br>至 平成24年 1月16日 | 92,440,507    | 2,510,445,246 | 24,658,098,979 |
| 第15期計算期間 | 自 平成24年 1月17日<br>至 平成24年 7月17日 | 56,096,125    | 2,388,567,883 | 22,325,627,221 |
| 第16期計算期間 | 自 平成24年 7月18日<br>至 平成25年 1月15日 | 38,293,017    | 3,436,673,840 | 18,927,246,398 |

(注1) 全て本邦内におけるものです。

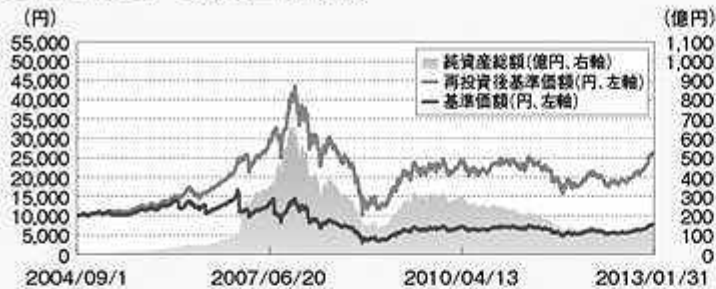
(注2) 第1期計算期間の設定口数には、当初募集期間の設定口数を含みます。

## &lt; 参考情報 &gt;

## 運用実績

2013年1月31日現在

## ◎基準価額・純資産の推移



\*再投資後基準価額は、税引前分配金を分配時に再投資したものとして計算しています。  
\*基準価額の計算において信託報酬は控除しています。

基準価額 7,793円 純資産総額 144.6億円

## ◎分配の推移

| 決算日             | 分配金(円) |
|-----------------|--------|
| 12期(2011年1月17日) | 0      |
| 13期(2011年7月15日) | 0      |
| 14期(2012年1月16日) | 0      |
| 15期(2012年7月17日) | 0      |
| 16期(2013年1月15日) | 0      |
| 設定来累計           | 15,031 |

\*分配金は1万口当たり・税引前です。  
\*直近5期分を表示しています。

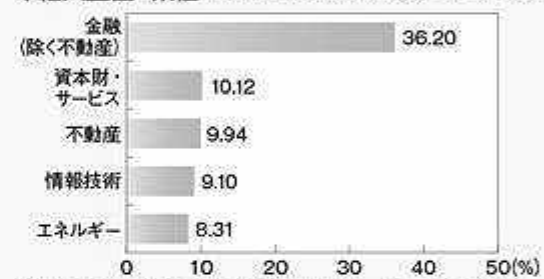
## ◎主要な資産の状況

## ◆資産配分

| 資産                                  | 比率(%)  |
|-------------------------------------|--------|
| Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ(4クラス) | 99.05  |
| CAマネーボールファンド(適格機関投資家専用)             | 0.35   |
| 現金等                                 | 0.60   |
| 合計                                  | 100.00 |

\*比率は純資産総額に対する割合です。  
\*四捨五入の関係で合計が100.00%と異なる場合があります。  
\*現金等には未払諸費用等を含みます。

## ◆組入上位5業種 (Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ)



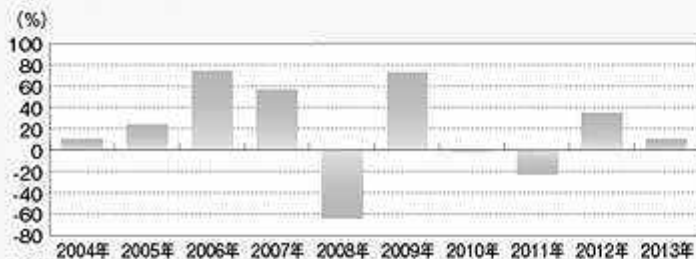
\*比率はAmundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナの純資産総額に対する割合です。

## ◆組入上位10銘柄 (Amundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナ)

| 銘柄                        | 業種       | 純資産比(%) | 銘柄                           | 業種       | 純資産比(%) |
|---------------------------|----------|---------|------------------------------|----------|---------|
| 1 匯豊控股(HSBCホールディングス)      | 金融       | 9.97    | 6 騰訊控股(テンセントホールディングス)        | 情報技術     | 4.23    |
| 2 中銀銀行(チャイナ・コンストラクシオンバンク) | 金融       | 6.90    | 7 中国石油天然気(ペトロチャイナ)           | エネルギー    | 4.06    |
| 3 中国工商銀行(ICBC)            | 金融       | 6.74    | 8 和記黄埔(ハチソン・ワンボア)            | 資本財・サービス | 3.79    |
| 4 中国移动(チャイナ・モバイル)         | 電気通信サービス | 5.50    | 9 中国人壽(チャイナ・ライフ・インシュアランス)    | 金融       | 3.25    |
| 5 友邦保険控股(AIAグループ)         | 金融       | 4.54    | 10 長江実業(集団)(ジャン・エン・ホールディングス) | 不動産      | 2.65    |

\*純資産比はAmundi Funds エクイティ・グレーター・チャイナの純資産総額に対する割合です。

## ◎年間収益率の推移



\*年間収益率は、税引前分配金を分配時に再投資したものとして計算しています。  
\*ファンドにはベンチマークはありません。  
\*2004年は設定日(9月1日)から年末までの騰落率、2013年は年初から1月31日までの騰落率を表示しています。

## ◎期間騰落率

| 期間  | 騰落率(%) |
|-----|--------|
| 1ヵ月 | 10.62  |
| 3ヵ月 | 26.14  |
| 6ヵ月 | 42.03  |
| 1年  | 39.96  |
| 3年  | 24.09  |
| 設定来 | 163.77 |

\*騰落率は、税引前分配金を分配時に再投資したものとして計算しています。ファンドの騰落率であり、実際の投資家利回りとは異なります。

※上記の運用実績は、過去の実績であり、将来の運用成果を保証するものではありません。  
※運用実績等については、表紙に記載の委託会社ホームページにおいて閲覧することができます。

## 第2【管理及び運営】

### 1【申込（販売）手続等】

#### 1）お申込みの受付場所

ファンドの取得の申込は、委託会社が指定する販売会社の本支店営業所において取扱っております。詳細は後記までお問合せください。



#### 2）申込手続きと申込価額

取得申込の受付は、原則として各営業日の午後3時までに受付けたもの（当該取得の申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したものを）を当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎた場合は翌営業日の取扱いとなります。申込締切時間は、販売会社により異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問合せください。

ただし、ファンドの休業日 にあたる場合は、お申込みできません。

東京証券取引所および香港の証券取引所の休業日、日本およびルクセンブルクの銀行休業日のいずれかに該当する場合を指します。

申込価額は、申込受付日の翌営業日の基準価額とします。基準価額は、委託会社により毎営業日計算され、販売会社または委託会社に問合せることにより知ることができます。

委託会社の照会先は以下の通りです。



取得申込時には申込手数料をご負担いただくものとします。ただし、収益分配金再投資の際は無手数料になります。

委託会社は金融商品取引所における取引の停止、決済機能の停止、外国為替取引の停止その他やむを得ない事情があるときは、取得申込の受付を中止することおよび取得申込の受付を取消することができます。

#### 3）申込単位

1円または1口を最低単位として販売会社が定める単位とします。

詳しくは、販売会社にお問合せください。

- \* 取得申込者は販売会社に、取得申込と同時にまたは予め当該取得申込者が受益権の振替を行うための振替機関等の口座を申出るものとし、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録が行われます。なお、販売会社は、当該取得申込の代金の支払と引換に、当該口座に当該取得申込者にかかる口数の増加の記載または記録を行うことができます。委託会社は、追加信託により分割された受益権について、振替機関等の振替口座簿への新たな記載または記録をするため社振法に定める事項の振替機関への通知を行うものとし、振替機関等は、委託会社から振替機関への通知があった場合、社振法の規定にしたがい、その備える振替口座簿への新たな記載または記録を行います。委託会社は、追加信託により生じた受益権については追加信託のつど、振替機関の定める方法により、振替機関へ当該受益権にかかる信託を設定した旨の通知を行います。

### 2【換金（解約）手続等】



## 1) 途中換金 の受付

途中換金とは信託約款上の一部解約と同意義です。

- (a) 原則として、毎営業日換金(解約)のお申込みが可能です。ファンドをご購入いただいた販売会社においてお申込みください。
- (b) 受益者が途中換金の実行の請求をするときは、販売会社に対し、振替受益権をもって行うものとします。

## 2) 途中換金取扱期間と換金価額

- (a) 途中換金の実行の請求の受付は、原則として各営業日の午後3時までに受付けたもの（当該換金の申込みにかかる販売会社所定の事務手続きが完了したもの）を当日の受付分として取扱います。この時刻を過ぎた場合は翌営業日の取扱いとさせていただきます。換金の申込締切時間は、販売会社により異なる場合があります。詳しくは販売会社にお問合せください。
- (b) 途中換金の実行の請求日が、ファンドの休業日にあたる場合においては、委託会社は途中換金の実行の請求を受付けないものとします。
- (c) 換金価額は、換金請求受付日の翌営業日の基準価額とします。
- (d) 換金代金は、受益者の請求を受付けた日から起算して原則として5営業日目から、販売会社において受益者に支払われます。

## 3) 換金単位

販売会社が定める単位とします。  
詳しくは、販売会社にお問合せください。

## 4) 換金価額の照会方法

換金価額は、委託会社の営業日において日々算出され、委託会社および販売会社に問合せることにより知ることができます。なお、換金価額は1万口単位で表示されたものが発表されます。ファンドの換金価額について委託会社の照会先は次の通りです。



## 5) 途中換金の実行の請求の受付を中止する特別な場合

- (a) 委託会社は、金融商品取引所における取引の停止、外国為替取引の停止その他やむを得ない事情があるときは、途中換金の実行の請求の受付を取消することができます。
- (b) 途中換金の実行の請求の受付が中止された場合には、受益者は当該受付中止以前に行った当日の途中換金の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその途中換金の実行の請求を撤回しない場合には、当該受益権の換金価額は、当該受付の中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に途中換金の実行の請求を受付けたものとして当該基準価額の計算日の翌営業日の基準価額とします。

## 6) 換金制限

委託会社の判断により、一定の金額を超える換金申込には制限を設ける場合があります。

## 7) 受益権の買取

買取のお取扱いについては販売会社によって異なりますので、お申込みの販売会社にお問合せください。

## 8) 買取請求の受付と買取価額

買取請求の受付と買取価額の詳細については、販売会社へお問合せください。

## 9) 買取請求の受付を中止する特別な場合

金融商品取引所における取引の停止その他やむを得ない事情があるときは、販売会社は受益権の買取を中止すること、および既に受付けた受益権の買取を取消することができます。

- \* 買取請求の受付を中止する特別な場合の詳細については、販売会社にお問合せください。

- \* 換金の請求を行う受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求にかかるこの信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引換に、当該一部解約にかかる受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい、当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。換金の請求を受益者がするとき、振替受益権をもって行うものとします。

### 3【資産管理等の概要】

#### (1)【資産の評価】

##### 1) 基準価額の算定

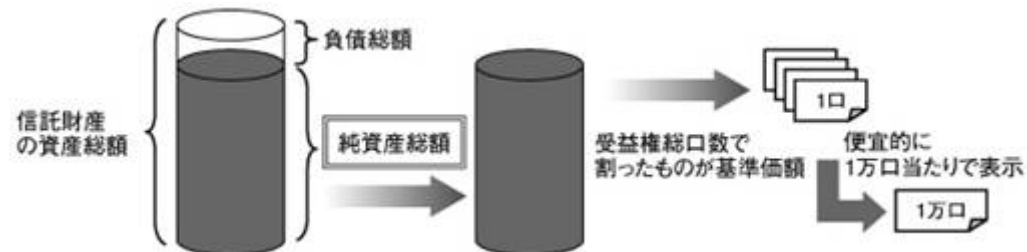
基準価額とは、信託財産に属する資産（受入担保金代用有価証券を除きます）を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価または一部償却原価法により評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます）を、計算日における受益権総口数で除した受益権1口当たりの価額をいいます。

ファンドの主な投資対象の評価方法は以下の通りです。

| 対象       | 評価方法  |
|----------|---|
| 公社債等     | 原則として、基準価額計算日 <sup>1</sup> における以下のいずれかの価額で評価します。 <sup>2</sup><br>日本証券業協会が発表する店頭売買参考統計値（平均値）<br>金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（売気配相場を除く）<br>価格情報会社の提供する価額 |
| 外貨建資産    | 原則として、基準価額計算日の対顧客電信売買相場の仲値で円換算を行います。  |
| 予約為替     | 原則として、基準価額計算日の対顧客先物売買相場の仲値で評価します。   |
| 投資信託受益証券 | 原則として、投資信託受益証券の基準価額で評価します。  |
| 投資証券     | 原則として、投資証券の基準価額とします。  |

1 外国で取引されているものについては、原則として、基準価額計算日の前日とします。

2 残存期間1年以内の公社債等については、一部償却原価法（アキュムレーションまたはアモチゼーション）による評価を適用することができます。



##### 2) 基準価額の算出頻度と公表

基準価額は、委託会社の営業日において日々算出され、委託会社および販売会社に問合せることにより知ることができます。また、当日の基準価額は原則として、翌日の日本経済新聞に掲載されます。なお、基準価額は1万口単位で表示されたものが発表されます。

ファンドの基準価額について委託会社の照会先は次の通りです。

**アムンディ・ジャパン株式会社**  
 お客様サポートライン 0120-202-900 (フリーダイヤル)  
 受付は委託会社の営業日の午前9時から午後5時まで  
 ホームページアドレス : <http://www.amundi.co.jp>

#### (2)【保管】

該当事項はありません。

#### (3)【信託期間】

平成16年9月1日から無期限とします。ただし、後記「(5) その他 1) 信託の終了」に該当する場合、信託は終了することがあります。

## (4) 【計算期間】

- 1) この信託の計算期間は、原則として毎年1月16日から7月15日および7月16日から翌年1月15日までとします。ただし、第3計算期間は、平成18年2月28日から平成18年7月18日までとします。
- 2) 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、該当日の翌営業日とし、その翌日より次の計算期間が開始されるものとします。ただし、最終計算期間の終了日は、信託約款に定める信託期間の終了日とします。

## (5) 【その他】

## 1) 信託の終了

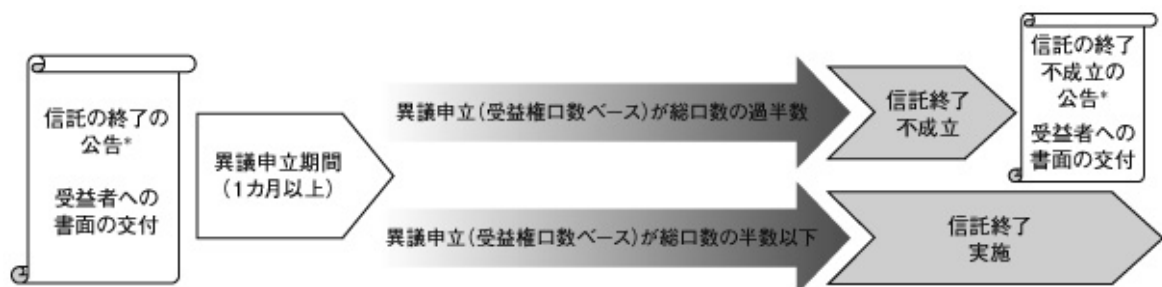
(a) 委託会社は、次の場合、受託会社と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させることができます（以下「繰上償還」といいます）。この場合において、委託会社は、あらかじめ解約しようとする旨を監督官庁に届出ます。

- ・ 信託期間中において、この信託契約を解約することが受益者のため有利であると認めるとき
- ・ 信託契約の一部を解約することにより受益権の口数が10億口を下回った場合
- ・ やむを得ない事情が発生したとき

委託会社は、前記にしたがい繰上償還させる場合、以下の手続により行います。

- 1) 委託会社は、あらかじめ解約しようとする旨を公告し、かつ、その旨を記載した書面をこの信託契約にかかる知られたる受益者に対して交付します。ただし、この信託契約にかかるすべての受益者に対して書面を交付したときは、原則として公告を行いません。
- 2) 前記の公告および書面には、受益者で異議のある者は一定の期間内に委託会社に対して異議を述べるべき旨を付記します。なお、一定の期間は1ヵ月を下らないものとします。
- 3) 当該一定期間内に異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一を超えるときは、信託契約の解約をしません。
- 4) 委託会社は、この信託契約の解約をしないこととしたときは、解約しない旨およびその理由を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面を知られたる受益者に対して交付します。ただし、全ての受益者に対して書面を交付したときは、原則として公告を行いません。
- 5) 前記2) から4) までの規定は、信託財産の状態に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であって、前記2) の一定の期間が1ヵ月を下らずにその公告および書面の交付を行うことが困難な場合には適用しません。

## &lt; 信託の終了の手続 &gt;

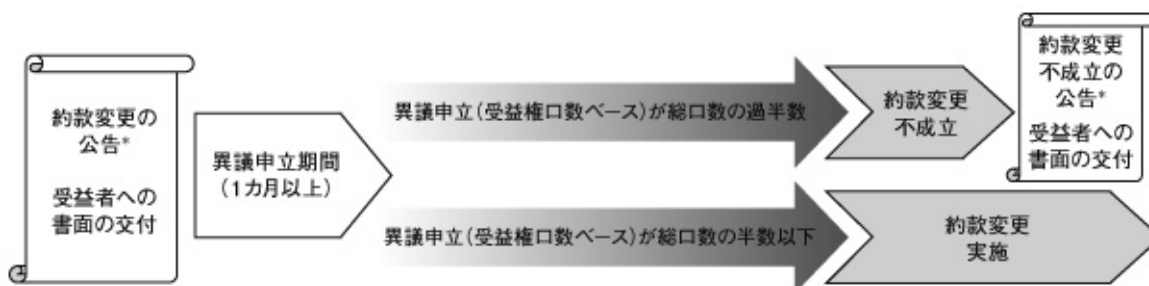


\*全ての受益者に書面を交付したときは原則として公告を行いません。

- (b) 委託会社が、監督官庁よりこの信託契約の解約の命令を受けたとき、その命令にしたがい、信託契約を解約し信託を終了させます。
- (c) 委託会社が監督官庁より登録の取消を受けたとき、解散したときまたは業務を廃止したとき、委託会社は、この信託契約を解約し、信託を終了させます。ただし、監督官庁がこの信託契約に関する委託会社の業務を他の投資信託委託会社に引き継ぐことを命じたときは、この信託は、後記「2）信託約款の変更」の（c）の異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一を超えるときに該当する場合を除き、当該投資信託委託会社と受託会社との間において存続します。

- (d) 受託会社が委託会社の承諾を受けてその任務を辞任した場合および解任された場合において、委託会社が新受託会社を選任できないとき、委託会社はこの信託契約を解約し、信託を終了させます。
- 2) 信託約款の変更
- (a) 委託会社は、受益者の利益のため必要と認めるときまたはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この信託約款を変更することができるものとし、あらかじめ変更しようとする旨およびその内容を監督官庁に届出ます。委託会社は、かかる変更事項のうち、その内容が重大なものについて、あらかじめ、変更しようとする旨およびその内容を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面をこの信託約款にかかる知られたる受益者に対して交付します。ただし、この信託約款にかかる全ての受益者に対して書面を交付したときは、原則として公告を行いません。
- (b) 前記(a)の公告および書面には、受益者で異議のある者は一定の期間内に委託会社に対して異議を述べるべき旨を付記します。なお、一定の期間は1ヵ月を下らないものとします。
- (c) 前記(a)の一定の期間内に異議を述べた受益者の受益権の口数が受益権の総口数の二分の一を超えるときは、前記(a)の信託約款の変更をしません。
- (d) 委託会社は、当該信託約款の変更をしないこととしたときは、変更しない旨およびその理由を公告し、かつ、これらの事項を記載した書面を知られたる受益者に対して交付します。ただし、全ての受益者に対して書面を交付したときは、原則として、公告を行いません。
- (e) 委託会社は、監督官庁の命令に基づいてこの信託約款を変更しようとするときは、前記(a)から(d)までの規定にしたがいます。

< 信託約款の変更の内容が重大なものである場合の手続 >



\*全ての受益者に書面を交付したときは原則として公告を行いません。

- 3) 反対者の買取請求権  
ファンドの信託契約の解約または信託約款の重大な変更を行う場合において、一定の期間内に委託会社に対して異議を述べた受益者は、販売会社を通じて、受託会社に対し、自己に帰属する受益権を、信託財産をもって買取るべき旨を請求することができます。
- 4) 公告  
委託会社が受益者に対してする公告は日本経済新聞に掲載します。
- 5) 運用報告書の作成  
委託会社は、毎計算期間の末日および償還時に運用報告書を作成し、当該信託財産にかかる知られたる受益者に対して交付します。
- 6) 関係法人との契約の更改等に関する手続  
販売会社との間で締結された募集・販売等に関する契約の有効期間は、契約締結の日から1年間とします。ただし、期間満了の3ヵ月前までに委託会社、販売会社いずれからも、別段の意思表示のないときは、自動的に1年間更新されるものとし、自動延長後の取扱についてもこれと同様とします。ただし、期間の途中においても必要がある時は、契約の一部を変更することができます。

#### 4 【受益者の権利等】

受益者の有する主な権利は次の通りです。

### 収益分配金に対する請求権

- 1) 受益者は、委託会社が決定した収益分配金を持分に応じて請求する権利を有します。
- 2) 収益分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金にかかる決算日以前において一部換金が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該収益分配金にかかる計算期間の末日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者とし、毎計算期間終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日からお支払いします（原則として決算日（休日の場合は翌営業日）の翌営業日からお支払いします）。
- 3) 受益者は、収益分配金を支払開始日から5年間支払請求しないと権利を失います。

### 償還金に対する請求権

- 1) 受益者は、償還金を持分に応じて請求する権利を有します。
- 2) 償還金は、信託期間終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日（原則として償還日（休日の場合は翌営業日）の翌営業日）から、信託終了日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（信託終了日以前において一部換金が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該信託終了日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者とし、毎計算期間終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日からお支払いします（原則として償還日（休日の場合は翌営業日）の翌営業日）から、信託終了日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（信託終了日以前において一部換金が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該信託終了日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者とし、毎計算期間終了日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日からお支払いします）に支払います。償還金の支払は、販売会社の本支店営業所等において行うものとします。
- 3) 受益者は、償還金を支払開始日から10年間その支払を請求しないと権利を失い、受託会社から交付を受けた金銭は、委託会社に帰属します。

### 途中換金（買取）請求権

- 1) 受益者は、販売会社が定める単位で途中換金の実行を請求すること、または買取を請求することにより換金する権利を有します。
- 2) 換金代金は、換金請求受付日から起算して、原則として5営業日目から受益者にお支払いします。  
\*買取の取扱については販売会社によって異なりますので、詳しくはお申込みの販売会社の本支店営業所等にお問合せください。

### 帳簿書類の閲覧権

受益者は、委託会社に対し、その営業時間内にファンドの信託財産に関する帳簿書類の閲覧および謄写の請求をすることができます。

### 反対者の買取請求権

信託契約の解約、または信託約款の重大な変更を行う場合において、一定の期間内に委託会社に対して異議を述べた受益者は、受託会社に対し、自己に帰属する受益権を信託財産をもって買取るべき旨を請求することができます。

### 第3【ファンドの経理状況】

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ヵ月であるため、財務諸表は6ヵ月毎に作成しております。
3. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第16期計算期間（平成24年7月18日から平成25年1月15日まで）の財務諸表について、あらた監査法人により監査を受けております。

## 1【財務諸表】

アムンディ・グラン・チャイナ・ファンド

(1)【貸借対照表】

(単位：円)

|                 | 第15期計算期間末<br>(平成24年 7月17日) | 第16期計算期間末<br>(平成25年 1月15日) |
|-----------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>資産の部</b>     |                            |                            |
| 流動資産            |                            |                            |
| コール・ローン         | 168,345,519                | 174,615,656                |
| 投資信託受益証券        | 50,476,284                 | 50,486,310                 |
| 投資証券            | 12,065,778,771             | 14,178,316,517             |
| 未収入金            | -                          | 63,909,922                 |
| 未収利息            | 230                        | 239                        |
| 流動資産合計          | 12,284,600,804             | 14,467,328,644             |
| 資産合計            | 12,284,600,804             | 14,467,328,644             |
| <b>負債の部</b>     |                            |                            |
| 流動負債            |                            |                            |
| 派生商品評価勘定        | -                          | 492,218                    |
| 未払解約金           | 15,407,704                 | 54,133,293                 |
| 未払受託者報酬         | 3,550,125                  | 3,300,319                  |
| 未払委託者報酬         | 76,682,471                 | 71,286,884                 |
| その他未払費用         | 850,000                    | 700,000                    |
| 流動負債合計          | 96,490,300                 | 129,912,714                |
| 負債合計            | 96,490,300                 | 129,912,714                |
| <b>純資産の部</b>    |                            |                            |
| 元本等             |                            |                            |
| 元本              | 22,325,627,221             | 18,927,246,398             |
| 剰余金             |                            |                            |
| 期末剰余金又は期末欠損金( ) | 10,137,516,717             | 4,589,830,468              |
| ( 分配準備積立金 )     | 680,301                    | 736,056                    |
| 元本等合計           | 12,188,110,504             | 14,337,415,930             |
| 純資産合計           | 12,188,110,504             | 14,337,415,930             |
| 負債純資産合計         | 12,284,600,804             | 14,467,328,644             |

## （２）【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

|   | 第15期計算期間<br>自 平成24年 1月17日<br>至 平成24年 7月17日 | 第16期計算期間<br>自 平成24年 7月18日<br>至 平成25年 1月15日 |
|---|--|--|
| <b>営業収益</b>                               |  |  |
| 受取利息                                      | 27,767                                     | 23,106                                     |
| 有価証券売買等損益                                 | 1,306,868                                  | 2,914,359,846                              |
| 為替差損益                                     | 368,075,185                                | 1,389,552,203                              |
| その他収益                                     | -  | 150,000                                    |
| 営業収益合計                                    | 366,796,084                                | 4,304,085,155                              |
| <b>営業費用</b>                               |  |  |
| 受託者報酬                                     | 3,550,125                                  | 3,300,319                                  |
| 委託者報酬                                     | 76,682,471                                 | 71,286,884                                 |
| その他費用                                     | 850,000                                    | 700,000                                    |
| 営業費用合計                                    | 81,082,596                                 | 75,287,203                                 |
| 営業利益又は営業損失（ ）                             | 285,713,488                                | 4,228,797,952                              |
| 経常利益又は経常損失（ ）                             | 285,713,488                                | 4,228,797,952                              |
| 当期純利益又は当期純損失（ ）                           | 285,713,488                                | 4,228,797,952                              |
| 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（ ） | 108,128,553                                | 228,464,240                                |
| 期首剰余金又は期首欠損金（ ）                           | 11,395,409,407                             | 10,137,516,717                             |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                            | 1,103,702,665                              | 1,560,422,693                              |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額                   | 1,103,702,665                              | 1,560,422,693                              |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                            | 23,394,910                                 | 13,070,156                                 |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額                   | 23,394,910                                 | 13,070,156                                 |
| 分配金                                       | -  | -  |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ）                           | 10,137,516,717                             | 4,589,830,468                              |



## (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         | (1)投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。<br>(2)投資証券<br>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、基準価額で評価しております。                      |
| 2. デリバティブ等の評価基準及び評価方法      | 為替予約取引<br>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。時価評価にあたっては、原則として計算期間末日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。 |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | (1)外貨建取引等の処理基準<br>「投資信託財産の計算に関する規則」第60条及び第61条に基づいております。<br>(2)計算期間の取扱い<br>ファンドの計算期間は前期末が休日のため、平成24年7月18日から平成25年1月15日までとなっております。                             |

## (貸借対照表に関する注記)

| 項目                 | 第15期計算期間末<br>(平成24年 7月17日)                         | 第16期計算期間末<br>(平成25年 1月15日)                        |
|--------------------|--|---|
| 1. 期首元本額           | 24,658,098,979円                                    | 22,325,627,221円                                   |
| 期中追加設定元本額          | 56,096,125円  | 38,293,017円                                       |
| 期中一部解約元本額          | 2,388,567,883円                                     | 3,436,673,840円                                    |
| 2. 計算期間末における受益権の総数 | 22,325,627,221口                                    | 18,927,246,398口                                   |
| 3. 元本の欠損           | 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は10,137,516,717円であります。 | 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は4,589,830,468円であります。 |

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 第15期計算期間<br>自 平成24年 1月17日<br>至 平成24年 7月17日                      |         | 第16期計算期間<br>自 平成24年 7月18日<br>至 平成25年 1月15日                      |          |
|---|---------|---|----------|
| 分配金の計算過程<br>計算期間末における分配対象収益額は715,066円（1万口当たり0円）ですが、分配を行っておりません。 |         | 分配金の計算過程<br>計算期間末における分配対象収益額は766,851円（1万口当たり0円）ですが、分配を行っておりません。 |          |
| A 費用控除後の配当等収益額  | 18,447円 | A 費用控除後の配当等収益額  | 160,426円 |
| B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額                                     | 0円      | B 費用控除後・繰越欠損金補填後の有価証券売買等損益額                                     | 0円       |
| C 収益調整金額  | 34,765円 | C 収益調整金額  | 30,795円  |

|                                     |                 |                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|
| D 分配準備積立金額                          | 661,854円        | D 分配準備積立金額                          | 575,630円        |
| E 当ファンドの分配対象収益額<br>(A+B+C+D)        | 715,066円        | E 当ファンドの分配対象収益額<br>(A+B+C+D)        | 766,851円        |
| F 当ファンドの期末残存受益権口<br>数               | 22,325,627,221口 | F 当ファンドの期末残存受益権口<br>数               | 18,927,246,398口 |
| G 1万口当たり分配対象収益額<br>(E / F × 10,000) | 0円              | G 1万口当たり分配対象収益額<br>(E / F × 10,000) | 0円              |
| H 1万口当たり分配金額                        | 0円              | H 1万口当たり分配金額                        | 0円              |
| I 分配金額 (F × H / 10,000)             | 0円              | I 分配金額 (F × H / 10,000)             | 0円              |

## (金融商品に関する注記)

## .金融商品の状況に関する事項

| 項目                      | 第15期計算期間<br>自 平成24年 1月17日<br>至 平成24年 7月17日   | 第16期計算期間<br>自 平成24年 7月18日<br>至 平成25年 1月15日 |
|-------------------------|--|--|
| 1.金融商品に対する取組方針          | 信託約款に規定する「運用の基本方針」の定めに従い、有価証券及びデリバティブ取引等の金融商品を投資対象として運用を行っております。   | 同左   |
| 2.金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | 保有する主な金融商品は、有価証券であり、その内容を貸借対照表、注記表及び附属明細表に記載しております。これらは売買目的で保有しております。<br>当該金融商品には、価格変動リスク、為替変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等があります。<br>当ファンドの利用しているデリバティブ取引は、為替予約取引であり外貨建資産の購入代金、売却代金、配当金等の受取または支払にかかる円貨額を確定させるために行っております。<br>一般的な為替予約取引に係る主要なリスクとして、為替相場の変動による価格変動リスク及び取引相手の信用状況の変化により損失が発生する信用リスクがあります。当ファンドは、為替予約取引をスポットに限定しているため、価格変動リスクはきわめて小さいと認識しております。また、為替予約の相手先は社内ルールに従った金融機関に限定しているため、相手方の契約不履行に係る信用リスクはほとんどないと判断しております。 | 同左   |

|                   |   |    |
|-------------------|---|----|
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制 | リスクマネジメント部が、当ファンドの主要投資対象である投資信託受益証券及び投資証券のパフォーマンス状況及びマーケット動向等のモニタリングを行っております。また、価格変動リスク、為替変動リスク、信用リスク及び流動性リスク等の運用リスクを分析し、定期的にリスク委員会に報告しております。デリバティブ取引については、組織的な管理体制により、日々ポジション並びに評価金額及び評価損益の管理を行っております。 | 同左 |
|-------------------|---|----|

## . 金融商品の時価等に関する事項

| 項目                                     | 第15期計算期間末<br>(平成24年 7月17日)  | 第16期計算期間末<br>(平成25年 1月15日)  |
|--|---|---|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額                 | 貸借対照表計上額は、期末の時価で計上しているためその差額はありません。   | 同左  |
| 2. 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 | <p>(1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br/>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、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。</p> <p>(2) 有価証券<br/>時価の算定方法は、「(重要な会計方針に係る事項に関する注記)」に記載しております。また、有価証券に関する注記事項については、「(有価証券に関する注記)」に記載しております。</p> <p>(3) デリバティブ取引<br/>該当事項はありません。</p> | <p>(1) 有価証券及びデリバティブ取引以外の金融商品<br/>同左</p> <p>(2) 有価証券<br/>同左</p> <p>(3) デリバティブ取引<br/>デリバティブ取引に関する注記事項については、「(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。</p>              |
| 3. 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。   | 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。<br>また、デリバティブ取引に関する契約額等は、あくまでもデリバテ |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | イブ取引における名目的な契約額であり、当該金額自体がデリバティブ取引のリスクの大きさを示すものではありません。 |
|--|--|---|

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

| 種類       | 第15期計算期間末<br>（平成24年 7月17日） | 第16期計算期間末<br>（平成25年 1月15日） |
|----------|----------------------------|----------------------------|
|          | 当計算期間の損益に<br>含まれた評価差額(円)   | 当計算期間の損益に<br>含まれた評価差額(円)   |
| 投資信託受益証券 | 5,013                      | 10,026                     |
| 投資証券     | 55,869,738                 | 2,675,476,548              |
| 合計       | 55,864,725                 | 2,675,486,574              |

## （デリバティブ取引等に関する注記）

## 通貨関連

## 第15期計算期間末（平成24年7月17日）

該当事項はありません。

## 第16期計算期間末（平成25年1月15日）

| 区分        | 種類                  | 契約額等（円）    |       | 時価<br>（円）  | 評価損益<br>（円） |
|-----------|---------------------|------------|-------|------------|-------------|
|           |                     |            | うち1年超 |            |             |
| 市場取引以外の取引 | 為替予約取引<br>売建<br>米ドル | 63,410,570 |       | 63,902,788 | 492,218     |
|           | 合計                  | 63,410,570 |       | 63,902,788 | 492,218     |

## (注)時価の算定方法

- 原則として計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されている外貨については、以下のよう  
に評価しております。  
計算期間末日において為替予約の受渡日（以下「当該日」という）の対顧客先物売買相場の仲値  
が発表されている場合は、当該為替予約は当該仲値で評価しております。  
計算期間末日において当該日の対顧客先物売買相場が発表されていない場合は以下の方法によっ  
て評価しております。  
・計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されている場合には、発表されている  
先物相場のうち当該日に最も近い前後二つの先物相場の仲値をもとに計算したレートにより評価  
しております。  
・計算期間末日に当該日を超える対顧客先物売買相場が発表されていない場合には、当該日に最も  
近い発表されている対顧客先物売買相場の仲値により評価しております。
- 計算期間末日に対顧客先物売買相場の仲値が発表されていない外貨については、計算期間末日の対  
顧客電信売買相場の仲値により評価しております。
- 換算において円未満の端数は切捨てております。

## （関連当事者との取引に関する注記）

## 第15期計算期間（自 平成24年1月17日 至 平成24年7月17日）

該当事項はありません。

## 第16期計算期間（自 平成24年7月18日 至 平成25年1月15日）

該当事項はありません。

## （1口当たり情報に関する注記）

|                           | 第15期計算期間末<br>(平成24年 7月17日) | 第16期計算期間末<br>(平成25年 1月15日) |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 0.5459円<br>(5,459円)        | 0.7575円<br>(7,575円)        |

## (4) 【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

株式

該当事項はありません。

## 株式以外の有価証券

| 種類           | 通貨          | 銘柄                                 | 口数         | 評価額                                | 備考                                 |
|--------------|-------------|------------------------------------|------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 投資信託<br>受益証券 | 日本円         | CAマネープールファンド(適格機関投資家専用)            | 50,130,385 | 50,486,310                         |                                    |
|              |             | 小計                                 | 50,130,385 | 50,486,310                         |                                    |
|              |             | 銘柄数<br>組入時価比率                      | 1<br>0.4%  | 100.0%                             |                                    |
|              | 投資信託受益証券 合計 |                                    |            |                                    | 50,486,310                         |
| 投資証券         | 米ドル         | Amundi Funds エクイティ・グレート・チャイナ-I4クラス | 443,672    | 158,257,802.40                     |                                    |
|              |             | 小計                                 | 443,672    | 158,257,802.40                     |                                    |
|              |             | 銘柄数<br>組入時価比率                      | 1<br>98.9% | (14,178,316,517)<br>100.0%         |                                    |
|              | 投資証券 合計     |                                    |            |                                    | 14,178,316,517<br>(14,178,316,517) |
| 合計           |             |                                    |            | 14,228,802,827<br>(14,178,316,517) |                                    |

## (有価証券明細表注記)

1. 通貨種類毎の小計欄の( )内は、邦貨換算額であります。
2. 合計欄における( )内の金額は、外貨建有価証券の邦貨換算額であり、内数で表示しております。
3. 組入時価比率は、左より組入時価の純資産に対する比率及び各小計欄の各合計金額に対する比率であります。

## 第2 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

「(3) 注記表(デリバティブ取引等に関する注記)」に記載しております。

## 2【ファンドの現況】

## 【純資産額計算書】

平成25年1月末日現在

|                |                 |
|----------------|-----------------|
| 資産総額           | 14,505,181,322円 |
| 負債総額           | 41,754,050円     |
| 純資産総額（ - ）     | 14,463,427,272円 |
| 発行済口数          | 18,559,966,246口 |
| 1口当たり純資産額（ / ） | 0.7793円         |
| （1万口当たり純資産額）   | （7,793円）        |

## 第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

### (1) 受益証券の名義書換等

ファンドの振替受益権には無記名式や記名式の形態はありません。

なお、受益者は、委託会社がやむを得ない事情等により受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求、受益証券の再発行の請求を行わないものとします。

### (2) 受益者名簿

作成いたしません。

### (3) 受益者等に対する特典

該当するものではありません。

### (4) 受益権の譲渡制限の内容

受益者は、その保有する受益権を譲渡する場合には、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等に振替の申請をするものとし、記名式の受益証券の所持人は、委託会社の定める手続によって名義書換を委託会社に請求することができます。

上記の申請のある場合には、上記の振替機関等は、当該譲渡にかかる譲渡人の保有する受益権の口数の減少および譲受人の保有する受益権の口数の増加につき、その備える振替口座簿に記載または記録するものとします。ただし、上記の振替機関等が振替先口座を開設したものでない場合には、譲受人の振替先口座を開設した他の振替機関等（当該他の振替機関等の上位機関を含みます）に社振法の規定にしたがい、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載または記録が行われるよう通知するものとします。

委託会社は、上記の振替について、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿にかかる振替機関等と譲受人の振替先口座を開設した振替機関等が異なる場合等において、委託会社が必要と認めるときまたはやむを得ない事情があると判断したときは、振替停止日や振替停止期間を設けることができます。

### (5) 受益権の譲渡の対抗要件

受益権の譲渡は、振替口座簿への記載または記録によらなければ、委託会社および受託会社に対抗することができません。

### (6) 受益権の再分割

委託会社は、受託会社と協議のうえ、社振法に定めるところにしたがい、一定日現在の受益権を均等に再分割できるものとします。

### (7) 償還金

償還金は、償還日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（償還日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。また、当該償還日以前に設定された受益権で取得申込代金支払前のため販売会社の名義で記載または記録されている受益権については原則として取得申込者とし）に支払います。

### (8) 質権口記載または記録の受益権の取扱について

振替機関等の振替口座簿の質権口に記載または記録されている受益権にかかる収益分配金の支払、一部解約の実行の請求の受付、一部解約金および償還金の支払等については、信託約款の規定によるほか、民法その他の法令等にしたがって取扱われます。

## 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】

##### (1) 資本金の額

|         |         |            |
|---------|---------|------------|
| 本書提出日現在 | 資本金の額   | 12億円       |
|         | 発行株式総数  | 9,000,000株 |
|         | 発行済株式総数 | 2,400,000株 |

直近5年間における主な資本金の額の増減はありません。

##### (2) 委託会社の概況

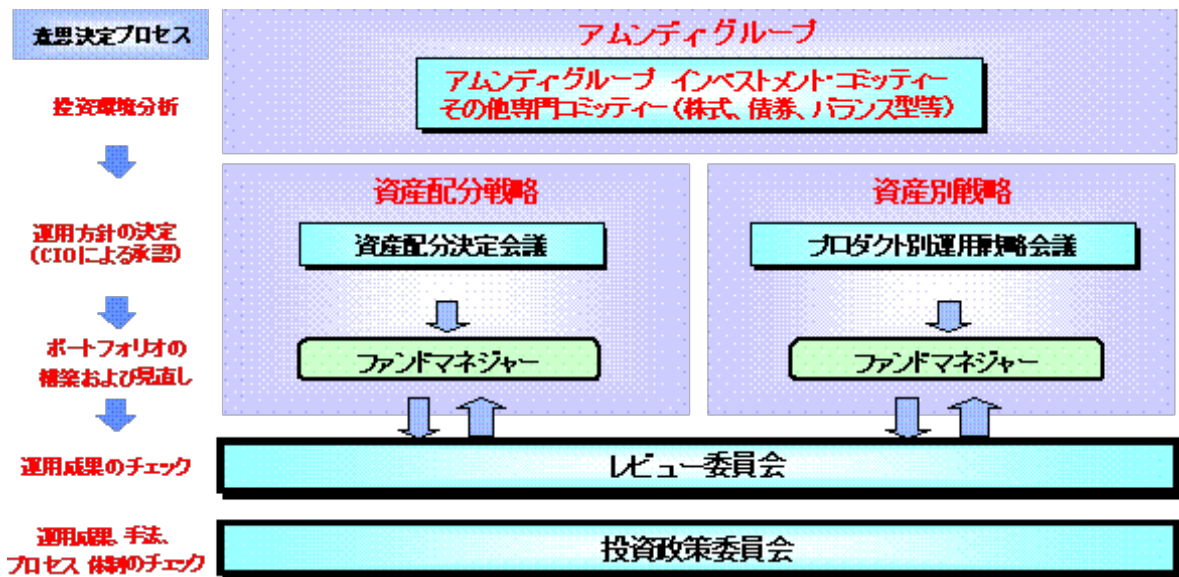
###### 委託会社の意思決定機構

当社業務執行の最高機関としてある取締役会は3名以上の取締役で構成されます。

取締役会はその決議をもって、取締役中より代表取締役を選任します。

取締役会は、法令または定款に定める事項の他、業務執行に関する重要事項を決定します。その決議は、取締役会の過半数が出席し、その出席取締役の過半数をもって行います。

###### 投資運用の意思決定機構



- ・アムンディ・グループで開催される投資に関する様々なコミッティーで、グループの株式・債券見直し、および運用戦略を決定します。
- ・アムンディ・グループで決定した戦略を取り込み、弊社が開催する資産配分決定会議、プロダクト別運用戦略会議において、資産配分、プロダクト別の投資戦略を協議し、決定します。
- ・決定事項にしたがい、ファンドマネジャーは資産配分やポートフォリオの構築・見直しを行います。
- ・月次で開催されるレビュー委員会において、資産配分戦略、各プロダクトにおける運用評価の結果を運用関係者にフィードバックします。また必要に応じて開催する投資政策委員会では、運用プロダクトの質について検証します。
- ・資産配分戦略、ならびにプロダクト別運用戦略にかかる諸会議を定期的に行います。また投資環境急変時には臨時会合を召集します。

上記の意思決定機構等は本書作成日現在のものであり、今後変更となる場合があります。



## 2【事業の内容及び営業の概況】

### 事業の内容

委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社は、「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める第二種金融商品取引業にかかる業務の一部および投資助言・代理業務を行っています。

### 営業の概況

平成25年1月末日現在、委託会社の運用する投資信託の本数、純資産額の合計額は以下の通りです。

| 種 類        | 本 数 | 純 資 産<br>(百 万 円) |
|------------|-----|------------------|
| 単位型株式投資信託  | 78  | 194,336          |
| 追加型株式投資信託  | 138 | 1,245,097        |
| 追加型公社債投資信託 | 1   | 18,336           |
| 合計         | 217 | 1,457,769        |

### 3【委託会社等の経理状況】

- (1) 委託会社であるアムンディ・ジャパン株式会社(以下「当社」という)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条の規定により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)に基づいて作成しております。また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)並びに同規則第38条及び第57条により、「金融商品取引業等に関する内閣府令」(平成19年内閣府令第52号)に基づいて作成しております。
- (2) 財務諸表及び中間財務諸表の金額については、千円未満の端数を四捨五入して記載しております。
- (3) 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31期事業年度(平成23年4月1日から平成24年3月31日まで)の財務諸表について、あらた監査法人により監査を受けております。また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第32期事業年度に係る中間会計期間(平成24年4月1日から平成24年9月30日まで)の中間財務諸表について、あらた監査法人により中間監査を受けております。

## (1)【貸借対照表】

(単位：千円)

|                   | 第30期<br>(平成23年3月31日) |                   | 第31期<br>(平成24年3月31日) |                  |
|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| <b>資産の部</b>       |                      |                   |                      |                  |
| <b>流動資産</b>       |                      |                   |                      |                  |
| 現金・預金             |                      | 5,186,673         |                      | 2,650,700        |
| 有価証券              |                      | 1,001,358         |                      | 1,302,738        |
| 前払費用              |                      | 403,282           |                      | 276,348          |
| 未収還付法人税等          |                      | 93,284            |                      | 6,975            |
| 未収入金              |                      | 6,479             |                      | 7,883            |
| 未収委託者報酬           | *1                   | 1,437,380         | *1                   | 1,049,520        |
| 未収運用受託報酬          | *1                   | 866,717           | *1                   | 598,799          |
| 未収投資助言報酬          |                      | 35,736            | *1                   | 39,549           |
| 未収収益              |                      | 13,872            | *1                   | 113,024          |
| 繰延税金資産            |                      | 178,538           |                      | 172,456          |
| 立替金               | *1                   | 43,594            | *1                   | 39,301           |
| その他               |                      | 271               |                      | 39,258           |
| <b>流動資産合計</b>     |                      | <b>9,267,185</b>  |                      | <b>6,296,549</b> |
| <b>固定資産</b>       |                      |                   |                      |                  |
| <b>有形固定資産</b>     |                      |                   |                      |                  |
| 建物(純額)            | *2                   | 154,935           | *2                   | 137,459          |
| 器具備品(純額)          | *2                   | 160,814           | *2                   | 131,839          |
| <b>有形固定資産合計</b>   |                      | <b>315,748</b>    |                      | <b>269,298</b>   |
| <b>無形固定資産</b>     |                      |                   |                      |                  |
| ソフトウェア            |                      | 15,269            |                      | 12,446           |
| 電話加入権             |                      | 2,804             |                      | 934              |
| <b>無形固定資産合計</b>   |                      | <b>18,074</b>     |                      | <b>13,380</b>    |
| <b>投資その他の資産</b>   |                      |                   |                      |                  |
| 投資有価証券            |                      | 316,162           |                      | 1,919,090        |
| 関係会社株式            |                      | 86,168            |                      | 86,168           |
| 長期未収入金            |                      | 7,000             |                      | 6,000            |
| 長期差入保証金           |                      | 223,620           |                      | 191,981          |
| 長期前払費用            |                      | 238               |                      | -                |
| ゴルフ会員権            |                      | 60                |                      | 60               |
| 貸倒引当金             |                      | 7,000             |                      | 6,000            |
| <b>投資その他の資産合計</b> |                      | <b>626,248</b>    |                      | <b>2,197,298</b> |
| <b>固定資産合計</b>     |                      | <b>960,069</b>    |                      | <b>2,479,976</b> |
| <b>資産合計</b>       |                      | <b>10,227,255</b> |                      | <b>8,776,525</b> |

(単位：千円)

|  | 第30期<br>(平成23年3月31日) |  | 第31期<br>(平成24年3月31日) |  |
|--|----------------------|--|----------------------|--|
|--|----------------------|--|----------------------|--|

**負債の部**

|              |    |            |            |
|--------------|----|------------|------------|
| 流動負債         |    |            |            |
| リース債務        |    | 4,012      | 1,186      |
| 預り金          |    | 338,444    | 277,120    |
| 未払金          |    | 995,236    | 644,571    |
| 未払償還金        |    | 12,745     | 8,124      |
| 未払手数料        |    | 667,369    | 483,904    |
| その他未払金       | *1 | 315,122    | *1 152,543 |
| 未払費用         | *1 | 306,345    | 242,443    |
| 未払法人税等       |    | -          | 13,069     |
| 未払消費税等       |    | 10,404     | 11,112     |
| 前受収益         |    | 1,223,720  | 615,072    |
| 賞与引当金        |    | 130,583    | 91,301     |
| 役員賞与引当金      |    | 19,919     | 15,388     |
| 資産除去債務       |    | -          | 12,210     |
| 統合関連費用引当金    |    | 143,429    | -          |
| 流動負債合計       |    | 3,172,092  | 1,923,473  |
| 固定負債         |    |            |            |
| リース債務        |    | 2,000      | 816        |
| 繰延税金負債       |    | 15,402     | 10,581     |
| 退職給付引当金      |    | 55,426     | 61,157     |
| 賞与引当金        |    | -          | 9,536      |
| 役員賞与引当金      |    | -          | 8,673      |
| 資産除去債務       |    | 58,469     | 50,003     |
| 固定負債合計       |    | 131,296    | 140,765    |
| 負債合計         |    | 3,303,389  | 2,064,237  |
| 純資産の部        |    |            |            |
| 株主資本         |    |            |            |
| 資本金          |    | 1,200,000  | 1,200,000  |
| 資本剰余金        |    |            |            |
| 資本準備金        |    | 1,076,268  | 1,076,268  |
| その他資本剰余金     |    | 1,342,567  | 1,342,567  |
| 資本剰余金合計      |    | 2,418,835  | 2,418,835  |
| 利益剰余金        |    |            |            |
| 利益準備金        |    | 110,093    | 110,093    |
| その他利益剰余金     |    | 3,195,308  | 2,991,801  |
| 別途積立金        |    | 1,600,000  | 1,600,000  |
| 繰越利益剰余金      |    | 1,595,308  | 1,391,801  |
| 利益剰余金合計      |    | 3,305,401  | 3,101,893  |
| 株主資本合計       |    | 6,924,235  | 6,720,728  |
| 評価・換算差額等     |    |            |            |
| その他有価証券評価差額金 |    | 369        | 8,441      |
| 評価・換算差額等合計   |    | 369        | 8,441      |
| 純資産合計        |    | 6,923,866  | 6,712,288  |
| 負債純資産合計      |    | 10,227,255 | 8,776,525  |

## (2) 【損益計算書】

(単位：千円)

|           | 第30期<br>(自 平成22年4月 1日<br>至 平成23年3月31日) | 第31期<br>(自 平成23年4月 1日<br>至 平成24年3月31日) |
|-----------|--|--|
| 営業収益      |  |  |
| 委託者報酬     | 7,415,163                              | 6,808,292                              |
| 運用受託報酬    | 2,351,244                              | 1,786,519                              |
| 投資助言報酬    | 48,240                                 | 32,750                                 |
| その他営業収益   | 149,127                                | 532,630                                |
| 営業収益合計    | 9,963,775                              | 9,160,192                              |
| 営業費用      |  |  |
| 支払手数料     | 3,507,361                              | 3,281,468                              |
| 広告宣伝費     | 178,753                                | 15,452                                 |
| 調査費       | 1,634,240                              | 1,340,502                              |
| 調査費       | 656,837                                | 608,715                                |
| 委託調査費     | 977,403                                | 731,787                                |
| 委託計算費     | 20,231                                 | 22,888                                 |
| 営業雑経費     | 173,809                                | 257,680                                |
| 通信費       | 48,587                                 | 64,101                                 |
| 印刷費       | 113,422                                | 176,184                                |
| 協会費       | 11,799                                 | 17,395                                 |
| 営業費用合計    | 5,514,394                              | 4,917,990                              |
| 一般管理費     |  |  |
| 給料        | 2,765,239                              | 2,819,805                              |
| 役員報酬      | 184,220                                | 219,810                                |
| 給料・手当     | 2,237,168                              | 2,284,355                              |
| 賞与        | 342,503                                | 249,749                                |
| 役員賞与      | 1,349                                  | 65,891                                 |
| 交際費       | 28,464                                 | 13,982                                 |
| 旅費交通費     | 84,716                                 | 83,998                                 |
| 租税公課      | 34,849                                 | 34,892                                 |
| 不動産賃借料    | 217,062                                | 198,292                                |
| 賞与引当金繰入   | 130,583                                | 83,681                                 |
| 役員賞与引当金繰入 | 19,919                                 | 10,069                                 |
| 退職給付費用    | 236,564                                | 249,207                                |
| 固定資産減価償却費 | 50,076                                 | 51,786                                 |
| 福利厚生費     | 417,155                                | 431,451                                |
| 諸経費       | 263,708                                | 186,838                                |
| 一般管理費合計   | 4,248,335                              | 4,164,002                              |
| 営業利益      | 201,046                                | 78,200                                 |
| 営業外収益     |  |  |
| 有価証券利息    | 9,261                                  | 31,032                                 |
| 受取利息      | *1 4,455                               | 25                                     |

|              |              |             |
|--------------|--------------|-------------|
| 有価証券売却益      | -            | 7,629       |
| 雑収入          | 12,052       | 8,642       |
| 営業外収益合計      | 25,769       | 47,327      |
| 営業外費用        |              |             |
| 為替差損         | 26,339       | 22,423      |
| 有価証券売却損      | 14,398       | -           |
| 雑損失          | 4,091        | 48          |
| 営業外費用合計      | 44,829       | 22,471      |
| 経常利益         | 181,986      | 103,056     |
| 特別利益         |              |             |
| 清算配当金        | *1*2 636,420 | *1*2 73,294 |
| 特別利益合計       | 636,420      | 73,294      |
| 特別損失         |              |             |
| 減損損失         | *3 6,653     | *3 8,822    |
| 固定資産除却損      | *4 3,326     | *4 5,437    |
| 特別損失合計       | 9,979        | 14,259      |
| 税引前当期純利益     | 808,428      | 162,092     |
| 法人税、住民税及び事業税 | 3,153        | 3,800       |
| 過年度法人税等      | 3,254        | -           |
| 法人税等調整額      | 34,822       | 6,799       |
| 法人税等合計       | 34,721       | 10,599      |
| 当期純利益        | 773,707      | 151,493     |

## (3) 【株主資本等変動計算書】

(単位：千円)

|          | 第30期<br>(自平成22年4月1日<br>至平成23年3月31日) | 第31期<br>(自平成23年4月1日<br>至平成24年3月31日) |
|----------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 株主資本     |                                     |                                     |
| 資本金      |                                     |                                     |
| 当期首残高    | 1,200,000                           | 1,200,000                           |
| 当期変動額    |                                     |                                     |
| 当期変動額合計  | -                                   | -                                   |
| 当期末残高    | 1,200,000                           | 1,200,000                           |
| 資本剰余金    |                                     |                                     |
| 資本準備金    |                                     |                                     |
| 当期首残高    | 1,076,268                           | 1,076,268                           |
| 当期変動額    |                                     |                                     |
| 当期変動額合計  | -                                   | -                                   |
| 当期末残高    | 1,076,268                           | 1,076,268                           |
| その他資本剰余金 |                                     |                                     |
| 当期首残高    | -                                   | 1,342,567                           |
| 当期変動額    |                                     |                                     |
| 合併による増加  | 1,342,567                           | -                                   |
| 当期変動額合計  | 1,342,567                           | -                                   |

|          |           |           |
|----------|-----------|-----------|
| 当期末残高    | 1,342,567 | 1,342,567 |
| 資本剰余金合計  |           |           |
| 当期末残高    | 1,076,268 | 2,418,835 |
| 当期変動額    |           |           |
| 合併による増加  | 1,342,567 | -         |
| 当期変動額合計  | 1,342,567 | -         |
| 当期末残高    | 2,418,835 | 2,418,835 |
| 利益剰余金    |           |           |
| 利益準備金    |           |           |
| 当期末残高    | 110,093   | 110,093   |
| 当期変動額    |           |           |
| 当期変動額合計  | -         | -         |
| 当期末残高    | 110,093   | 110,093   |
| その他利益剰余金 |           |           |
| 別途積立金    |           |           |
| 当期末残高    | 1,600,000 | 1,600,000 |
| 当期変動額    |           |           |
| 当期変動額合計  | -         | -         |
| 当期末残高    | 1,600,000 | 1,600,000 |
| 繰越利益剰余金  |           |           |
| 当期末残高    | 2,327,410 | 1,595,308 |
| 当期変動額    |           |           |
| 合併による増加  | 1,025,810 | -         |
| 剰余金の配当   | 480,000   | 355,000   |
| 当期純利益    | 773,707   | 151,493   |
| 当期変動額合計  | 732,103   | 203,507   |
| 当期末残高    | 1,595,308 | 1,391,801 |

( 単位：千円 )

|         | 第30期<br>(自平成22年4月1日<br>至平成23年3月31日) | 第31期<br>(自平成23年4月1日<br>至平成24年3月31日) |
|---------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 利益剰余金合計 |                                     |                                     |
| 当期末残高   | 4,037,503                           | 3,305,400                           |
| 当期変動額   |                                     |                                     |
| 合併による増加 | 1,025,810                           | -                                   |
| 剰余金の配当  | 480,000                             | 355,000                             |
| 当期純利益   | 773,707                             | 151,493                             |
| 当期変動額合計 | 732,103                             | 203,507                             |
| 当期末残高   | 3,305,400                           | 3,101,893                           |
| 株主資本合計  |                                     |                                     |
| 当期末残高   | 6,313,771                           | 6,924,235                           |
| 当期変動額   |                                     |                                     |
| 合併による増加 | 316,757                             | -                                   |
| 剰余金の配当  | 480,000                             | 355,000                             |
| 当期純利益   | 773,707                             | 151,493                             |

|                     |           |           |
|---------------------|-----------|-----------|
| 当期変動額合計             | 610,464   | 203,507   |
| 当期末残高               | 6,924,235 | 6,720,728 |
| 評価・換算差額等            |           |           |
| その他有価証券評価差額金        |           |           |
| 当期首残高               | 1,313     | 369       |
| 当期変動額               |           |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 944       | 8,071     |
| 当期変動額合計             | 944       | 8,071     |
| 当期末残高               | 369       | 8,441     |
| 評価・換算差額合計           |           |           |
| 当期首残高               | 1,313     | 369       |
| 当期変動額               |           |           |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 944       | 8,071     |
| 当期変動額合計             | 944       | 8,071     |
| 当期末残高               | 369       | 8,441     |
| 純資産合計               |           |           |
| 当期首残高               | 6,312,459 | 6,923,866 |
| 当期変動額               |           |           |
| 合併による増加             | 316,757   | -         |
| 剰余金の配当              | 480,000   | 355,000   |
| 当期純利益               | 773,707   | 151,493   |
| 株主資本以外の項目の当期変動額（純額） | 944       | 8,071     |
| 当期変動額合計             | 611,408   | 211,578   |
| 当期末残高               | 6,923,866 | 6,712,288 |

[次へ](#)



## 重要な会計方針

|                     |   |
|---------------------|---|
| 1 . 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>(1) 有価証券<br/>子会社株式<br/>移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>その他有価証券<br/>時価のあるもの<br/>決算日の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)を採用しております。</p> <p>時価のないもの<br/>移動平均法による原価法を採用しております。</p>   |
| 2 . 固定資産の減価償却の方法    | <p>(1) 有形固定資産(リース資産を除く)<br/>定額法により償却しております。<br/>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。<br/>建物 10年～24年<br/>器具備品 4年～20年</p> <p>(2) 無形固定資産<br/>定額法により償却しております。<br/>自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法を採用しております。</p> <p>(3) リース資産<br/>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産<br/>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。</p> |
| 3 . 引当金の計上基準        | (1) 貸倒引当金   |

|                            |   |
|----------------------------|---|
|                            | <p>債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 退職給付引当金<br/>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(直近の年金財政計算上の責任準備金をもって退職給付債務とする簡便法)及び年金資産の見込額に基づき計上しております。<br/>なお、会計基準変更時差異(7,388千円)については、15年による均等額を費用処理しております。</p> <p>(3) 賞与引当金<br/>従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。<br/><br/>なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> <p>(4) 役員賞与引当金<br/>役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当事業年度に帰属する額を計上しております。<br/>なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> |
| 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | (1) 消費税等<br>消費税等の会計処理は税抜方式によっております。   |

(追加情報)

(会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用)

当事業年度の期首以後に行われる会計上の変更及び過去の誤謬の訂正より、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準」（企業会計基準第24号平成21年12月4日）及び「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第24号 平成21年12月4日）を適用しております。

注記事項

(貸借対照表関係)

| 第30期<br>(平成23年3月31日現在)             |                                    | 第31期<br>(平成24年3月31日現在)                               |  |
|------------------------------------|------------------------------------|--|--|
| *1 各科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。 | *1 各科目に含まれる関係会社に対するものは以下のとおりであります。 | 未収委託者報酬 71,963千円<br>未収運用受託報酬 42,600千円<br>立替金 2,150千円 | 未収委託者報酬 43,036千円<br>未収運用受託報酬 23,404千円<br>未収投資助言報酬 19,632千円 |

|                                |                       |                                |                               |
|--------------------------------|-----------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| その他未払金<br>未払費用                 | 30,758千円<br>6,620千円   | 未収収益<br>立替金<br>その他未払金          | 88,400千円<br>240千円<br>55,401千円 |
| *2 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。 |                       | *2 有形固定資産の減価償却累計額は以下のとおりであります。 |                               |
| 建物<br>器具備品                     | 44,048千円<br>117,902千円 | 建物<br>器具備品                     | 53,646千円<br>129,811千円         |

## (損益計算書関係)

| 第30期<br>(自 平成22年 4 月 1日<br>至 平成23年 3 月31日)   | 第31期<br>(自 平成23年 4 月 1日<br>至 平成24年 3 月31日)                                    |      |    |         |        |     |      |   |    |    |    |                |        |     |
|--|---|------|----|---------|--------|-----|------|---|----|----|----|----------------|--------|-----|
| *1 各科目に含まれている関係会社に対するものは、以下のとおりであります。<br>受取利息 3,717千円<br>清算配当金 636,420千円   | *1 各科目に含まれている関係会社に対するものは、以下のとおりであります。<br>清算配当金 73,294千円                       |      |    |         |        |     |      |   |    |    |    |                |        |     |
| *2 特別利益に含まれる清算配当金<br>清算配当金は、当社の子会社であるエスジーアセットマネジメント(シンガポール)株式会社の清算配当金であります。  | *2 特別利益に含まれる清算配当金<br>清算配当金は、当社の子会社であるエスジーアセットマネジメント(シンガポール)株式会社の最終清算配当金であります。 |      |    |         |        |     |      |   |    |    |    |                |        |     |
| *3 特別損失に含まれる減損損失<br>当事業年度において、当社は以下の資産について減損損失を計上いたしました。   | *3 特別損失に含まれる減損損失<br>当事業年度において、当社は以下の資産について減損損失を計上いたしました。                      |      |    |         |        |     |      |   |    |    |    |                |        |     |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>場所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">NTT幕張ビル</td> <td rowspan="2">処分予定資産</td> <td>建 物</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社は、資産運用会社であり、基本的に全資産が一体となってキャッシュフローを生み出す単位として取り扱っております。</p> <p>当社は、ビジネス コンティニュイティ プラン（BCP）の一環として事故や災害等に備え千葉県千葉市美浜区に所在するNTT幕張ビルに事務所を賃貸しておりました。しかしながら、当事業年度末に発生しました東日本大震災の発生により、通信・交通網の遮断等が業務に及ぼす影響を鑑み、大阪府大阪市中央区に所在するエプソン大阪ビルにBCPの事務所を移転することとなりました。その為、当初の予定より早期に資産を除却することが予定され、当該将来の使用が見込まれないものについては処分予定資産としてグルーピングを行っております。</p> <p>NTT幕張ビルの事務所の建物と器具備品の一部については、処分予定時における残存帳簿価格から直接減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。</p> | 場所  | 用途   | 種類 | NTT幕張ビル | 処分予定資産 | 建 物 | 器具備品 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>場所</th> <th>用途</th> <th>種類</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>日比谷ダイビル<br/>18F</td> <td>処分予定資産</td> <td>建 物</td> </tr> </tbody> </table> <p>当社は、資産運用会社であり、基本的に全資産が一体となってキャッシュフローを生み出す単位として取り扱っております。</p> <p>当社は、東京都千代田区に所在する日比谷ダイビルに本社事務所を賃貸しておりますが、事務所の18階借室部分を平成24年10月26日に返還することとなりました。その為、当初の予定より早期に資産を除却することが予定され、当該将来の使用が見込まれないものについては処分予定資産としてグルーピングを行っております。</p> <p>日比谷ダイビルの事務所18階借室部分の建物については、処分予定時における残存帳簿価格から直接減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上いたしました。</p> | 場所 | 用途 | 種類 | 日比谷ダイビル<br>18F | 処分予定資産 | 建 物 |
| 場所   | 用途  | 種類   |    |         |        |     |      |   |    |    |    |                |        |     |
| NTT幕張ビル  | 処分予定資産  | 建 物  |    |         |        |     |      |   |    |    |    |                |        |     |
|  |   | 器具備品 |    |         |        |     |      |   |    |    |    |                |        |     |
| 場所   | 用途  | 種類   |    |         |        |     |      |   |    |    |    |                |        |     |
| 日比谷ダイビル<br>18F   | 処分予定資産  | 建 物  |    |         |        |     |      |   |    |    |    |                |        |     |
| (減損損失の金額)  | (減損損失の金額)   |      |    |         |        |     |      |   |    |    |    |                |        |     |

|         |         |     |         |
|---------|---------|-----|---------|
| 建 物     | 3,071千円 | 建 物 | 8,822千円 |
| 器 具 備 品 | 3,581千円 | 合 計 | 8,822千円 |
| 合 計     | 6,653千円 |     |         |

\*4 特別損失に含まれる固定資産除却損  
固定資産除却損額は、旧クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社との合併に伴い不要となった固定資産の除却であります。

\*4 特別損失に含まれる固定資産除却損  
固定資産除却損は、NTT幕張ビルの事務所の移転等に伴い不要となった固定資産の除却であります。

## (株主資本等変動計算書関係)

| 第30期<br>(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)         |                 |                    |              |                |            |
|--|-----------------|--------------------|--------------|----------------|------------|
| 1. 発行済株式に関する事項                             |                 |                    |              |                |            |
| 株式の種類                                      | 当事業年度期首<br>(千株) | 増加<br>(千株)         | 減少<br>(千株)   | 当事業年度末<br>(千株) |            |
| 普通株式                                       | 2,400           | -                  | -            | 2,400          |            |
| 2. 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<br>総額<br>(千円) | 一株当たり<br>配当額 | 基準日            | 効力発生日      |
| 平成22年6月30日<br>定時株主総会                       | 普通<br>株式        | 480,000            | 200円         | 平成22年3月31日     | 平成22年7月1日  |
| 配当原資については、利益剰余金としております。                    |                 |                    |              |                |            |
| (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           | 配当金の<br>総額<br>(千円) | 一株当たり<br>配当額 | 基準日            | 効力発生日      |
| 平成23年6月30日<br>定時株主総会                       | 普通<br>株式        | 355,000            | 147円92銭      | 平成23年3月31日     | 平成23年6月30日 |
| 配当原資については、利益剰余金としております。                    |                 |                    |              |                |            |

| 第31期<br>(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日) |                 |                    |              |                |       |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------|----------------|-------|
| 1. 発行済株式に関する事項                     |                 |                    |              |                |       |
| 株式の種類                              | 当事業年度期首<br>(千株) | 増加<br>(千株)         | 減少<br>(千株)   | 当事業年度末<br>(千株) |       |
| 普通株式                               | 2,400           | -                  | -            | 2,400          |       |
| 2. 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<br>総額<br>(千円) | 一株当たり<br>配当額 | 基準日            | 効力発生日 |

|                      |          |         |         |            |            |
|----------------------|----------|---------|---------|------------|------------|
| 平成23年6月30日<br>定時株主総会 | 普通<br>株式 | 355,000 | 147円92銭 | 平成23年3月31日 | 平成23年6月30日 |
|----------------------|----------|---------|---------|------------|------------|

配当原資については、利益剰余金としております。

(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    | 配当金の<br>総額<br>(千円) | 一株当たり<br>配当額 | 基準日        | 効力発生日     |
|----------------------|----------|--------------------|--------------|------------|-----------|
| 平成24年6月29日<br>定時株主総会 | 普通<br>株式 | 300,000            | 125円         | 平成24年3月31日 | 平成24年7月1日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

(リース取引関係)

ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース資産の内容

有形固定資産  
器具備品

(2) リース資産の減価償却方法

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社は、資金運用については、短期的な預金・有価証券等に限定しております。資金の調達については、銀行等金融機関から借入はありません。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク並びにリスク管理体制

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、相手先の信用リスクに晒されております。当該リスクに関しては、相手先ごとの残高管理を行うとともに、延滞債権が発生した場合には管理部門役職者が顧客と直接交渉する体制としております。有価証券及び投資有価証券は、市場価格の変動リスクに晒されておりますが、運用先の信用リスクを極小化することを優先するため、主に国債もしくはこれに準ずるものに限定し、定期的に時価を把握し市場価格変動に留意しております。未払手数料は、支払期日に支払いを実行できなくなる流動性リスクに晒されておりますが、手許流動性を維持することにより管理しております。

当社は、事業活動において存在するリスクを適格に把握し、リスク管理を適切に実行すべく、リスク管理基本規程を設けております。有価証券を含む投資商品の投資については「シードマネーガイドライン」及び「資本剰余金及び営業キャッシュに係る投資ガイドライン」の規程に基づき決定され、担当部署において管理しております。

(3) 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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

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

第30期（平成23年3月31日）

（単位：千円）

|                  | 貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|------------------|--------------|-----------|----|
| (1) 現金・預金        | 5,186,673    | 5,186,673 | -  |
| (2) 未収委託者報酬      | 1,437,380    | 1,437,380 | -  |
| (3) 未収運用受託報酬     | 866,717      | 866,717   | -  |
| (4) 有価証券及び投資有価証券 | 1,317,520    | 1,317,520 | -  |
| 資産計              | 8,808,290    | 8,808,290 | -  |
| (1) 未払手数料        | 667,369      | 667,369   | -  |
| 負債計              | 667,369      | 667,369   | -  |

第31期（平成24年3月31日）

（単位：千円）

|                  | 貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|------------------|--------------|-----------|----|
| (1) 現金・預金        | 2,650,700    | 2,650,700 | -  |
| (2) 未収委託者報酬      | 1,049,520    | 1,049,520 | -  |
| (3) 未収運用受託報酬     | 598,799      | 598,799   | -  |
| (4) 有価証券及び投資有価証券 | 3,221,828    | 3,221,828 | -  |
| 資産計              | 7,520,846    | 7,520,846 | -  |
| (1) 未払手数料        | 483,904      | 483,904   | -  |
| 負債計              | 483,904      | 483,904   | -  |

(注1) 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産

(1)現金・預金、(2) 未収委託者報酬、及び(3) 未収運用受託報酬

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

(4) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、国債及び投資信託受益証券は、証券会社等からの時価情報によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項(有価証券関係)をご参照下さい。

負債

(1)未払手数料

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

下記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。関係会社株式は、当社の100%子会社であるデラウェア社の株式です。

（単位：千円）

| 区 分    | 第30期(平成23年3月31日) | 第31期(平成24年3月31日) |
|--------|------------------|------------------|
|        | 貸借対照表計上額         | 貸借対照表計上額         |
| 関係会社株式 | 86,168           | 86,168           |

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

第30期（平成23年3月31日）

（単位：千円）

|          | 1年以内      | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|----------|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金・預金    | 5,186,673 | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬  | 1,437,380 | -           | -            | -    |
| 未収運用受託報酬 | 866,717   | -           | -            | -    |

|  |           |         |   |   |
|--|-----------|---------|---|---|
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他の有価証券のうち満期のあるもの(国債) | -         | 300,000 | - | - |
| 合計                                     | 7,490,770 | 300,000 | - | - |

第31期（平成24年3月31日）

（単位：千円）

|  | 1年以内      | 1年超<br>5年以内 | 5年超<br>10年以内 | 10年超 |
|--|-----------|-------------|--------------|------|
| 現金・預金                                  | 2,650,700 | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬                                | 1,049,520 | -           | -            | -    |
| 未収運用受託報酬                               | 598,799   | -           | -            | -    |
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他の有価証券のうち満期のあるもの(国債) | 300,000   | 1,460,000   | 360,000      | -    |
| 合計                                     | 4,599,019 | 1,460,000   | 360,000      | -    |

（有価証券関係）

## 第30期

（自平成22年4月1日 至平成23年3月31日）

## 1. 子会社株式

子会社株式(貸借対照表計上額86,168千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## 2. その他有価証券

|                          | 種類        | 取得原価<br>(千円) | 貸借対照表<br>計上額(千円) | 差額<br>(千円) |
|--------------------------|-----------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えるもの  | (1)株式     | -            | -                | -          |
|                          | (2)債券     | -            | -                | -          |
|                          | (3)その他(注) | 7,000        | 8,488            | 1,488      |
|                          | 小計        | 7,000        | 8,488            | 1,488      |
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えないもの | (1)株式     | -            | -                | -          |
|                          | (2)債券     | 305,685      | 304,560          | 1,125      |
|                          | (3)その他(注) | 1,005,458    | 1,004,472        | 986        |
|                          | 小計        | 1,311,143    | 1,309,032        | 2,111      |
| 合計                       |           | 1,318,143    | 1,317,520        | 623        |

(注) 投資信託受益証券であります

## 3. 当事業年度中に売却したその他有価証券

|      | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 株 式  | -           | -               | -               |
| 国 債  | 300,000     | -               | 6,150           |
| 投資信託 | 3,734       | 965             | 9,214           |

## 第31期

（自平成23年4月1日 至平成24年3月31日）

## 1. 子会社株式

子会社株式(貸借対照表計上額86,168千円)は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## 2. その他有価証券

|                          | 種類        | 取得原価<br>(千円) | 貸借対照表<br>計上額(千円) | 差額<br>(千円) |
|--------------------------|-----------|--------------|------------------|------------|
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えるもの  | (1)株式     | -            | -                | -          |
|                          | (2)債券     | 385,272      | 385,812          | 540        |
|                          | (3)その他（注） | 4,900        | 5,943            | 1,043      |
|                          | 小計        | 390,172      | 391,755          | 1,583      |
| 貸借対照表計上額が取得<br>原価を超えないもの | (1)株式     | -            | -                | -          |
|                          | (2)債券     | 1,837,819    | 1,822,867        | 14,952     |
|                          | (3)その他（注） | 1,008,068    | 1,007,206        | 862        |
|                          | 小計        | 2,845,887    | 2,830,073        | 15,814     |
| 合計                       |           | 3,236,059    | 3,221,828        | 14,231     |

(注) 投資信託受益証券であります

## 3. 当事業年度中に売却したその他有価証券

|      | 売却額<br>(千円) | 売却益の合計額<br>(千円) | 売却損の合計額<br>(千円) |
|------|-------------|-----------------|-----------------|
| 投資信託 | 108,037     | 7,652           | 23              |

## (デリバティブ取引関係)

当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

## (退職給付関係)

| 第30期<br>(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)   |         |
|--|---------|
| 1. 採用している退職給付制度の概要   |         |
| 当社は、平成14年10月1日より、確定拠出型年金制度を採用しております。また、平成22年7月1日における旧クレディ・アグリコル アセットマネジメント株式会社における退職給付制度を継承しております。 |         |
| 2. 退職給付債務及びその内訳  |         |
| (1) 退職給付債務(千円)   | 173,288 |
| (2) 年金資産(千円)   | 115,892 |
| (3) 未積立退職給付債務(1)+(2)(千円)   | 57,396  |
| (4) 会計基準変更時差異の未処理額(千円)   | 1,970   |
| (5) 貸借対照表計上額純額(3)+(4)(千円)  | 55,426  |
| (6) 前払年金費用(千円)   | -       |
| (7) 退職給付引当金(5)+(6)(千円)   | 55,426  |
| 3. 退職給付費用の内訳   |         |
| 退職給付費用(千円)   | 236,564 |
| (1) 確定拠出型年金掛金支払額(千円)   | 90,313  |
| (2) 勤務費用(千円)   | 38,820  |



|                         |         |
|-------------------------|---------|
| (3) 会計基準変更時差異の費用処理額(千円) | 492     |
| (4) 臨時に支払った割増退職金(千円)    | 106,939 |

## 4. 退職給付債務の計算基礎

退職給付の重要性が乏しいことから、退職給付に係る会計基準（「退職給付に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成10年6月16日））に定める簡便法による退職給付債務を用いて退職給付引当金及び退職給付費用を計上しているため、該当ありません。

## 第31期

(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

当社は、確定給付企業年金制度、確定拠出年金制度及び退職一時金制度を有しております。

## 2. 退職給付債務及びその内訳

|                           |         |
|---------------------------|---------|
| (1) 退職給付債務(千円)            | 255,385 |
| (2) 年金資産(千円)              | 192,751 |
| (3) 未積立退職給付債務(1)+(2)(千円)  | 62,634  |
| (4) 会計基準変更時差異の未処理額(千円)    | 1,478   |
| (5) 貸借対照表計上額純額(3)+(4)(千円) | 61,157  |
| (6) 前払年金費用(千円)            | -       |
| (7) 退職給付引当金(5)+(6)(千円)    | 61,157  |

## 3. 退職給付費用の内訳

|                         |         |
|-------------------------|---------|
| 退職給付費用(千円)              | 249,207 |
| (1) 確定拠出型年金掛金支払額(千円)    | 52,404  |
| (2) 勤務費用(千円)            | 126,511 |
| (3) 会計基準変更時差異の費用処理額(千円) | 493     |
| (4) 臨時に支払った割増退職金(千円)    | 69,800  |

## 4. 退職給付債務の計算基礎

退職給付の重要性が乏しいことから、退職給付に係る会計基準（「退職給付に係る会計基準の設定に関する意見書」（企業会計審議会 平成10年6月16日））に定める簡便法による退職給付債務を用いて退職給付引当金及び退職給付費用を計上しているため、該当ありません。

## ( 税効果会計関係 )

| 第30期<br>(平成23年3月31日現在)         | 第31期<br>(平成24年3月31日現在)         |
|--------------------------------|--------------------------------|
| 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主なる原因別の内訳 | 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主なる原因別の内訳 |
| 繰延税金資産 (千円)                    | 繰延税金資産 (千円)                    |
| 前受収益否認額 497,932                | 前受収益否認額 233,446                |
| 繰越欠損金 861,283                  | 繰越欠損金 974,852                  |
| 未払費用否認額 110,997                | 未払費用否認額 42,625                 |
| 賞与引当金等損金算入限度額超過額 53,134        | 賞与引当金等損金算入限度額超過額 26,968        |
| 退職給付引当金損金算入限度額超過額 22,553       | 退職給付引当金損金算入限度額超過額 21,796       |
| 減価償却資産 18,817                  | 減価償却資産 18,095                  |
| 資産除去債務 23,791                  | 資産除去債務 22,173                  |

|   |           |  |           |
|---|-----------|--|-----------|
| その他   | 24,839    | その他  | 17,433    |
| 繰延税金資産小計  | 1,613,345 | 繰延税金資産小計   | 1,357,388 |
| 評価性引当金  | 1,427,810 | 評価性引当金   | 1,176,212 |
| 繰延税金負債との相殺  | 6,997     | 繰延税金負債との相殺   | 8,720     |
| 繰延税金資産合計  | 178,538   | 繰延税金資産合計   | 172,456   |
| 繰延税金負債  |           | 繰延税金負債   |           |
| 資産除去債務に対応する除去費用   | 22,399    | 資産除去負債会計基準適用に伴う  |           |
| 繰延税金負債小計  | 22,399    | 有形固定資産計上額  | 19,301    |
| 繰延税金資産との相殺  | 6,997     | 繰延税金負債小計   | 19,301    |
| 繰延税金負債合計  | 15,402    | 繰延税金資産との相殺   | 8,720     |
|   |           | 繰延税金負債合計   | 10,581    |
| 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 |           | 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  |           |
| 当事業年度は税引前当期純利益となっておりますが、税務上の課税所得が発生していないため記載を省略しております。          |           | 当事業年度は税引前当期純利益となっておりますが、税務上の課税所得が発生していないため記載を省略しております。   |           |
|   |           | 3. 法定実効税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正  |           |
|   |           | 経済社会の構造の変化に対応した税制の構築を図るための所得税法等の一部を改正する法律及び東日本大震災からの復興のための施策を実施するために必要な財源の確保に関する特別措置法が平成23年12月2日に公布されたことに伴い、当事業年度の繰延税金資産及び繰延税金負債の計算（ただし、平成24年4月1日以後に解消されるものに限る）に使用した法定実効税率は、前事業年度の40.7%から回収又は支払が見込まれる期間が平成24年4月1日から平成27年3月31日までのものは38.0%、平成28年4月1日以後のものについては35.6%にそれぞれ変更されております。なお、この税率変更による影響額は軽微であります。 |           |

## (資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

## (1) 資産除去債務の概要

当社は、本社オフィスに関して、建物所有者との間で貸室賃貸借契約を締結しており、賃借期間終了時に原状回復する義務を有しているため、契約上の義務に関して資産除去債務を計上しております。

## (2) 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を17年間(建物の減価償却期間)と見積り、割引率は当該減価償却期間に見合う国債の流通利回り(2.0%)を使用して、資産除去債務の金額を計算しております。

## (3) 事業年度における当該資産除去債務の総額の増減

|                     | 第30期<br>(自平成22年4月1日<br>至平成23年3月31日) | 第31期<br>(自平成23年4月1日<br>至平成24年3月31日) |
|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 期首残高(注1)            | 120,000千円                           | 58,469千円                            |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額(注2) | 57,617千円                            | 3,632千円                             |
| 時の経過による調整額          | 852千円                               | 1,224千円                             |
| 資産除去債務の履行による減少額     | 120,000千円                           | 1,112千円                             |
| 期末残高                | 58,469千円                            | 62,213千円                            |

(注1) 第30期の「期首残高」は「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計第18号 平成20年3月31日)及び「資産除去債

務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準提供指針第21号 平成20年3月31日)を適用したことによる残高であります。

(注2)第30期の「有形固定資産の取得に伴う増加額」は、合併による有形固定資産の取得も含まれます。

## (セグメント情報等)

### (セグメント情報)

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用(投資運用業)を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

### (関連情報)

#### 1. 製品およびサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

#### 2. 地域ごとの情報

##### (1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

##### (2) 有形固定資産

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

#### 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

### (報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報)

当社は開示対象となるセグメントはありませんので、報告セグメントごとの固定資産の減損損失の記載を省略しております。

### (報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報)

該当事項はありません。

### (報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報)

該当事項はありません。

[次へ](#)

## （関連当事者情報）

第30期(自 平成22年4月1日 至 平成23年3月31日)

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 当社の親会社及び法人主要株主等

| 種類  | 会社等の名称                            | 所在地         | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内容<br>又は<br>職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関係内容       |            | 取引の内容        | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----|-----------------------------------|-------------|------------------|-----------------------|----------------------------|------------|------------|--------------|--------------|----|--------------|
|     |                                   |             |                  |                       |                            | 役員の<br>兼任等 | 事業上の<br>関係 |              |              |    |              |
| 親会社 | アムンディ・<br>ジャパン<br>ホールディング<br>株式会社 | 東京都<br>千代田区 | 5,400<br>百万      | 有価証券<br>の保有           | (被有)<br>直接<br>100%         | 兼任<br>1人   | 持株会社       | 貸付金の回収<br>*1 | 850,000      | -  | -            |
|     |                                   |             |                  |                       |                            |            |            | 利息の受取<br>*1  | 3,717        | -  | -            |

(注)

## 1. 取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1 資金の貸付については、市場金利を勘案して利率を合理的に決定し、返済条件は、返済期日平成22年7月2日の一括返済としております。なお担保は受け入れておりません。

## 2. 上記金額には消費税等は含まれておりません。

## (2) 当社の子会社等

| 種類  | 会社等の名称                                 | 所在地               | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内容<br>又は<br>職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関係内容       |                        | 取引の<br>内容       | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----|--|-------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|------------|------------------------|-----------------|--------------|----|--------------|
|     |  |                   |                  |                       |                            | 役員の<br>兼任等 | 事業上の<br>関係             |                 |              |    |              |
| 子会社 | エスジーアセット<br>マネジメント(シン<br>ガポール)株式<br>会社 | シンガポール<br>シンガポール市 | -                | 投資<br>顧問業             | (所有)<br>直接<br>85%          | なし         | アジア<br>地域の<br>運用<br>拠点 | 清算<br>受取<br>配当金 | 636,420      | -  | -            |

(注) エスジーアセットマネジメント(シンガポール)株式会社は平成23年3月2日より解散手続を開始しております。

## (3) 当社と同一の親会社を持つ会社

| 種類       | 会社等の名称                          | 所在地         | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内容<br>又は<br>職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関係内容       |                     | 取引の<br>内容         | 取引金額<br>(千円) | 科目   | 期末残高(千<br>円) |
|----------|---------------------------------|-------------|------------------|-----------------------|----------------------------|------------|---------------------|-------------------|--------------|------|--------------|
|          |                                 |             |                  |                       |                            | 役員の<br>兼任等 | 事業上の<br>関係          |                   |              |      |              |
| 兄弟<br>会社 | アムンディ・イン<br>ベストメント・ソ<br>リューションズ | フランス<br>パリ市 | 78,077<br>(ユーロ)  | 投資<br>顧問業             | -                          | なし         | 投資助言<br>契約の<br>再委任等 | 委託調査<br>費等の<br>支払 | 223,772      | 前払費用 | 325,461      |
|          |                                 |             |                  |                       |                            |            |                     |                   |              | 未払金  | 622          |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

## 2. 親会社に関する注記

## 親会社情報

アムンディ・ジャパン ホールディング株式会社(非上場)  
アムンディ エス・アー(非上場)  
アムンディ・グループ エス・アー(非上場)  
クレディ・アグリコル エス・アー(ユーロネクスト パリに上場)

第31期(自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)

## 1. 関連当事者との取引

## (1) 当社の親会社及び法人主要株主等

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内容<br>又は<br>職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所有)<br>割合 | 関係内容           |                | 取引の内容 | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|----|--------|-----|------------------|-----------------------|----------------------------|----------------|----------------|-------|--------------|----|--------------|
|    |        |     |                  |                       |                            | 役員<br>の兼<br>任等 | 事業上<br>の関<br>係 |       |              |    |              |

|     |             |             |                   |           |                     |    |                                      |  |         |              |        |
|-----|-------------|-------------|-------------------|-----------|---------------------|----|--------------------------------------|--|---------|--------------|--------|
| 親会社 | アムンディ・エス・アー | フランス<br>パリ市 | 584,711<br>(千ユーロ) | 投資<br>顧問業 | (被所有)<br>間接<br>100% | なし | 投資<br>信託、<br>投資顧<br>問契約<br>の再委<br>任等 | 運用受託報酬<br>*1                           | 105,079 | 未収運用<br>受託報酬 | 23,404 |
|     |             |             |                   |           |                     |    |                                      | 委託者報酬 *1                               | 52,734  | 未収委託者<br>報酬  | 43,036 |
|     |             |             |                   |           |                     |    |                                      | 投資助言報酬<br>*1                           | 8,810   | 未収投資<br>助言報酬 | 19,632 |
|     |             |             |                   |           |                     |    |                                      | 情報提供、コン<br>サルティング料<br>(その他営業収<br>益) *1 | 351,338 | 未収収益         | 88,400 |
|     |             |             |                   |           |                     |    |                                      | 委託調査費等の<br>支払 *2                       | 177,464 | 未払金          | 55,401 |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1各報酬等については、当該各契約に基づいて決定しております。

\*2委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

## (2) 子会社等

| 種類  | 会社等の<br>名称                             | 所在地                       | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内容<br>又は<br>職業 | 議決権等<br>の所有<br>(被所<br>有)割合 | 関係内容           |                | 取引の内容   | 取引金額<br>(千円) | 科目 | 期末残高<br>(千円) |
|-----|--|---------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|----------------|----------------|---------|--------------|----|--------------|
|     |  |                           |                  |                       |                            | 役員<br>の兼<br>任等 | 事業上<br>の関係     |         |              |    |              |
| 子会社 | エスジーアセ<br>ットマネジメン<br>ト(シンガポ<br>ール)株式会社 | シンガ<br>ポール<br>シンガ<br>ポール市 | -                | 投資<br>顧問業             | (所有)<br>直接<br>85%          | なし             | アジア地域の<br>運用拠点 | 清算受取配当金 | 73,294       | -  | -            |

(注) エスジーアセットマネジメント(シンガポール)株式会社は平成24年4月30日に解散手続を終了しております。

## (3) 兄弟会社等

| 種類       | 会社等の<br>名称                                  | 所在地         | 資本金<br>又は<br>出資金 | 事業の<br>内容<br>又は<br>職業 | 議決<br>権等<br>の所<br>有(被<br>所有)<br>割合 | 関係内容           |                     | 取引の内容            | 取引金額<br>(千円) | 科目           | 期末残高<br>(千円)     |
|----------|---|-------------|------------------|-----------------------|------------------------------------|----------------|---------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|
|          |   |             |                  |                       |                                    | 役員<br>の兼<br>任等 | 事業上<br>の関係          |                  |              |              |                  |
| 兄弟<br>会社 | アムンディ<br>・インベ<br>ストメン<br>ト・ソリ<br>ューシ<br>ョンズ | フランス<br>パリ市 | 78,077<br>(千ユーロ) | 投資<br>顧問業             | -                                  | なし             | 投資助言契<br>約の<br>再委任等 | 委託調査費等の<br>支払 *1 | 237,309      | 前払費用<br>未払金  | 192,938<br>4,293 |
| 兄弟<br>会社 | アムンディ<br>・ルクセ<br>ンブル<br>グ                   | ルクセン<br>ブルグ | 6,805<br>(千ユーロ)  | 投資顧問<br>業             | -                                  | なし             | 運用<br>再委託           | 運用受託報酬<br>*2     | 67,775       | 未収運用受託<br>報酬 | 67,387           |
|          |   |             |                  |                       |                                    |                |                     | 委託者報酬<br>*2      | 41,357       | 未収委託者<br>報酬  | 60,729           |
|          |   |             |                  |                       |                                    |                |                     | 投資助言報酬<br>*2     | 18,137       | 未収投資助言<br>報酬 | 18,137           |

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等

\*1委託調査費等の支払については、ファンドの運用資産の割合に応じた一定の比率により決定しております。

\*2各報酬等については、当該各契約に基づいて決定しております。

## 2. 親会社に関する注記

## 親会社情報

アムンディ・ジャパン ホールディング株式会社(非上場)  
 アムンディ エス・アー(非上場)  
 アムンディ・グループ エス・アー(非上場)  
 クレディ・アグリコル エス・アー(ユーロネクスト パリに上場)

## (一株当たり情報)

|                        |                        |
|------------------------|------------------------|
| 第30期<br>(自 平成22年4月 1日) | 第31期<br>(自 平成23年4月 1日) |
|------------------------|------------------------|

| 至 平成23年3月31日)   |           | 至 平成24年3月31日)   |           |
|---|-----------|---|-----------|
| 1株当たり純資産額   | 2,884.94円 | 1株当たり純資産額   | 2,796.79円 |
| 1株当たり当期純利益金額  | 322.38円   | 1株当たり当期純利益金額  | 63.12円    |
| <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。</p> |           | <p>なお、潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。</p> |           |
| <p>1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。</p>                   |           | <p>1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。</p>                   |           |
| 当期純利益   | 773,707千円 | 当期純利益   | 151,493千円 |
| 普通株式に係る当期純利益  | 773,707千円 | 普通株式に係る当期純利益  | 151,493千円 |
| 期中平均株式数   | 2,400千株   | 期中平均株式数   | 2,400千株   |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

[次へ](#)

## (1) 中間貸借対照表

(単位：千円)

|            |    | 当中間会計期間末<br>(平成24年9月30日) |
|------------|----|--------------------------|
| 資産の部       |    |                          |
| 流動資産       |    |                          |
| 現金・預金      |    | 1,664,001                |
| 有価証券       |    | 1,177,536                |
| 前払費用       |    | 269,081                  |
| 未収入金       |    | 10,495                   |
| 未収委託者報酬    |    | 1,152,515                |
| 未収運用受託報酬   |    | 798,523                  |
| 未収投資助言報酬   |    | 20,511                   |
| 未収収益       |    | 106,603                  |
| 繰延税金資産     |    | 161,438                  |
| 立替金        |    | 39,826                   |
| その他        |    | 39,211                   |
| 流動資産合計     |    | 5,439,742                |
| 固定資産       |    |                          |
| 有形固定資産     | *1 | 261,941                  |
| 無形固定資産     | *1 | 11,613                   |
| 投資その他の資産   |    |                          |
| 投資有価証券     |    | 2,286,259                |
| 関係会社株式     |    | 86,168                   |
| 長期未収入金     |    | 6,000                    |
| 長期差入保証金    |    | 181,136                  |
| ゴルフ会員権     |    | 60                       |
| 貸倒引当金      |    | 6,000                    |
| 投資その他の資産合計 |    | 2,553,622                |
| 固定資産合計     |    | 2,827,177                |
| 資産合計       |    | 8,266,918                |

(単位：千円)

当中間会計期間末

(平成24年9月30日)

## 負債の部

## 流動負債

|         |           |
|---------|-----------|
| リース債務   | 1,308     |
| 預り金     | 114,654   |
| 未払金     | 595,860   |
| 未払償還金   | 6,758     |
| 未払手数料   | 460,351   |
| その他未払金  | 128,751   |
| 未払費用    | 153,454   |
| 未払法人税等  | 14,392    |
| 未払消費税   | 23,302    |
| 前受収益    | 482,183   |
| 賞与引当金   | 258,663   |
| 役員賞与引当金 | 35,225    |
| 資産除去債務  | 12,405    |
| 流動負債合計  | 1,691,447 |

## 固定負債

|         |         |
|---------|---------|
| 繰延税金負債  | 15,263  |
| 退職給付引当金 | 37,545  |
| 賞与引当金   | 9,536   |
| 役員賞与引当金 | 8,073   |
| 資産除去債務  | 50,422  |
| 固定負債合計  | 120,838 |

## 負債合計

1,812,286

## 純資産の部

## 株主資本

|          |           |
|----------|-----------|
| 資本金      | 1,200,000 |
| 資本剰余金    |           |
| 資本準備金    | 1,076,268 |
| その他資本剰余金 | 1,342,567 |
| 資本剰余金合計  | 2,418,835 |

## 利益剰余金

|          |           |
|----------|-----------|
| 利益準備金    | 110,093   |
| その他利益剰余金 |           |
| 別途積立金    | 1,600,000 |
| 繰越利益剰余金  | 1,116,105 |
| 利益剰余金合計  | 2,826,197 |

## 株主資本合計

6,445,032



|              |           |
|--------------|-----------|
| 評価・換算差額等     |           |
| その他有価証券評価差額金 | 9,600     |
| 評価・換算差額等合計   | 9,600     |
| 純資産合計        | 6,454,633 |
| 負債純資産合計      | 8,266,918 |

## (2) 中間損益計算書

(単位：千円)

|              | 当中間会計期間<br>(自 平成24年4月 1日<br>至 平成24年9月30日) |
|--------------|---|
| 営業収益         |   |
| 委託者報酬        | 3,178,001                                 |
| 運用受託報酬       | 862,405                                   |
| 投資助言報酬       | 22,977                                    |
| その他営業収益      | 271,693                                   |
| 営業収益合計       | 4,335,075                                 |
| 営業費用         | 2,404,357                                 |
| 一般管理費        | *1 1,862,961                              |
| 営業利益         | 67,756                                    |
| 営業外収益        | *2 9,658                                  |
| 営業外費用        | *3 34,764                                 |
| 経常利益         | 42,650                                    |
| 特別損失         | 655                                       |
| 税引前中間純利益     | 41,995                                    |
| 法人税、住民税及び事業税 | 13,099                                    |
| 法人税等調整額      | 4,592                                     |
| 法人税等合計       | 17,691                                    |
| 中間純利益        | 24,304                                    |

## (3) 中間株主資本等変動計算書

(単位：千円)

|                 | 当中間会計期間<br>(自 平成24年4月 1日<br>至 平成24年9月30日) |
|-----------------|---|
| <b>株主資本</b>     |   |
| <b>資本金</b>      |   |
| 当期首残高           | 1,200,000                                 |
| 当中間変動額          |   |
| 当中間変動額合計        | -   |
| 当中間期末残高         | 1,200,000                                 |
| <b>資本剰余金</b>    |   |
| <b>資本準備金</b>    |   |
| 当期首残高           | 1,076,268                                 |
| 当中間変動額          |   |
| 当中間変動額合計        | -   |
| 当中間期末残高         | 1,076,268                                 |
| <b>その他資本剰余金</b> |   |
| 当期首残高           | 1,342,567                                 |
| 当中間変動額          |   |
| 当中間変動額合計        | -   |
| 当中間期末残高         | 1,342,567                                 |
| <b>資本剰余金合計</b>  |   |
| 当期首残高           | 2,418,835                                 |
| 当中間変動額          |   |
| 当中間変動額合計        | -   |
| 当中間期末残高         | 2,418,835                                 |
| <b>利益剰余金</b>    |   |
| <b>利益準備金</b>    |   |
| 当期首残高           | 110,093                                   |
| 当中間変動額          |   |
| 当中間変動額合計        | -   |
| 当中間期末残高         | 110,093                                   |
| <b>その他利益剰余金</b> |   |
| <b>別途積立金</b>    |   |
| 当期首残高           | 1,600,000                                 |
| 当中間変動額          |   |
| 当中間変動額合計        | -   |
| 当中間期末残高         | 1,600,000                                 |
| <b>繰越利益剰余金</b>  |   |
| 当期首残高           | 1,391,801                                 |
| 当中間変動額          |   |

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| 剰余金の配当               | 300,000   |
| 中間純利益                | 24,304    |
| 当中間変動額合計             | 275,696   |
| 当中間期末残高              | 1,116,105 |
| 利益剰余金合計              |           |
| 当期首残高                | 3,101,893 |
| 当中間変動額               |           |
| 剰余金の配当               | 300,000   |
| 中間純利益                | 24,304    |
| 当中間変動額合計             | 275,696   |
| 当中間期末残高              | 2,826,197 |
| 株主資本合計               |           |
| 当期首残高                | 6,720,728 |
| 当中間変動額               |           |
| 剰余金の配当               | 300,000   |
| 中間純利益                | 24,304    |
| 当中間変動額合計             | 275,696   |
| 当中間期末残高              | 6,445,032 |
| 評価・換算差額等             |           |
| その他有価証券評価差額金         |           |
| 当期首残高                | 8,441     |
| 当中間変動額               |           |
| 株主資本以外の項目の当中間変動額(純額) | 18,041    |
| 当中間変動額合計             | 18,041    |
| 当中間期末残高              | 9,600     |
| 評価・換算差額等合計           |           |
| 当期首残高                | 8,441     |
| 当中間変動額               |           |
| 株主資本以外の項目の当中間変動額(純額) | 18,041    |
| 当中間変動額合計             | 18,041    |
| 当中間期末残高              | 9,600     |
| 純資産合計                |           |
| 当期首残高                | 6,712,288 |
| 当中間変動額               |           |
| 剰余金の配当               | 300,000   |
| 中間純利益                | 24,304    |
| 株主資本以外の項目の当中間変動額(純額) | 18,041    |
| 当中間変動額合計             | 257,655   |
| 当中間期末残高              | 6,454,633 |

## 重要な会計方針

| 項目               | 当中間会計期間<br>(自 平成24年4月 1日<br>至 平成24年9月30日)  |    |         |      |        |
|------------------|--|----|---------|------|--------|
| 1. 資産の評価基準及び評価方法 | <p>有価証券</p> <p>満期保有目的の債券      償却原価法（定額法）を採用しております。</p> <p>子会社株式                  移動平均法による原価法を採用しております。</p> <p>その他有価証券</p> <p>    時価のあるもの          当中間会計期間末の市場価格等に基づく時価法(評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定)によっております。</p> <p>    時価のないもの          移動平均法による原価法を採用しております。</p>  |    |         |      |        |
| 2. 固定資産の減価償却の方法  | <p>(1) 有形固定資産（リース資産を除く）</p> <p>定額法を採用しております。</p> <p>なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。</p> <table data-bbox="678 1142 1013 1220"> <tr> <td>建物</td> <td>15年～18年</td> </tr> <tr> <td>器具備品</td> <td>4年～15年</td> </tr> </table> <p>(2) 無形固定資産</p> <p>定額法を採用しております。</p> <p>自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法を採用しております。</p> <p>(3) リース資産</p> <p>所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産</p> <p>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用しております。</p> | 建物 | 15年～18年 | 器具備品 | 4年～15年 |
| 建物               | 15年～18年  |    |         |      |        |
| 器具備品             | 4年～15年   |    |         |      |        |
| 3. 引当金の計上基準      | <p>(1) 貸倒引当金</p> <p>債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を勘案し、回収不能見込額を計上しております。</p> <p>(2) 退職給付引当金</p>   |    |         |      |        |

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| <p>4. その他中間財務諸表作成のための基本となる重要な事項</p> | <p>従業員の退職給付に備えるため、当中間会計期間末における退職給付債務（直近の年金財政計算上の責任準備金をもって退職給付債務とする簡便法）及び年金資産の見込額に基づき計上しております。</p> <p>なお、会計基準変更時差異（7,388千円）については、15年による均等額を費用処理しております。</p> <p>(3) 賞与引当金</p> <p>従業員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間に帰属する額を計上しております。</p> <p>なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> <p>(4) 役員賞与引当金</p> <p>役員に対する賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間に帰属する額を計上しております。</p> <p>なお、ある条件を満たした者に対して、一定金額を繰延支給する制度が導入されております。当該賞与は数年間に分割支給されるため、1年を超えて支払われる部分については固定負債に計上しております。</p> <p>消費税等</p> <p>消費税等の会計処理は税抜方式によっております。</p> |
|-------------------------------------|---|

## 注記事項

## （中間貸借対照表関係）

| 当中間会計期間末<br>(平成24年9月30日現在) |            |
|----------------------------|------------|
| *1 固定資産の減価償却累計額            |            |
| 有形固定資産                     | 193,002 千円 |
| 無形固定資産                     | 32,496 千円  |

## （中間損益計算書関係）

| 当中間会計期間<br>(自 平成24年4月 1日<br>至 平成24年9月30日) |           |
|---|-----------|
| *1 減価償却実施額                                |           |
| 有形固定資産                                    | 20,711 千円 |
| 無形固定資産                                    | 2,457 千円  |
| *2 営業外収益のうち主要なもの                          |           |
| 団体生命保険の配当金                                | 8,001 千円  |

## \*3 営業外費用のうち主要なもの

|        |           |
|--------|-----------|
| 有価証券利息 | 18,922 千円 |
| 為替差損   | 15,682 千円 |

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間(自 平成24年4月 1日 至 平成24年9月30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<br>(千株) | 増加<br>(千株) | 減少<br>(千株) | 当中間会計期間末<br>(千株) |
|-------|-----------------|------------|------------|------------------|
| 普通株式  | 2,400           | -          | -          | 2,400            |

## 2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

## 3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

## 4. 配当に関する事項

## 配当金支払額

| (決議)                 | 株式の<br>種類 | 配当金の<br>総額<br>(千円) | 一株当たり<br>配当額<br>(円) | 基準日        | 効力発生日     |
|----------------------|-----------|--------------------|---------------------|------------|-----------|
| 平成24年6月29日<br>定時株主総会 | 普通株式      | 300,000            | 125                 | 平成24年3月31日 | 平成24年7月1日 |

配当原資については、利益剰余金としております。

(リース取引関係)

| 当中間会計期間<br>(自 平成24年 4月 1日<br>至 平成24年 9月30日)  |
|--|
| ファイナンス・リース取引<br>所有権移転外ファイナンス・リース取引<br>(1) リース資産の内容<br>有形固定資産<br>器具備品<br>(2) リース資産の減価償却方法<br>リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっております。 |

## （金融商品に関する注記）

当中間会計期間  
（自 平成24年4月 1日  
至 平成24年9月30日）

## 金融商品の時価等に関する事項

平成24年9月30日における中間貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは、次表には含めておりません（（注2）参照）。

（単位：千円）

|                  | 中間貸借対照表<br>計上額 | 時価        | 差額 |
|------------------|----------------|-----------|----|
| (1) 現金・預金        | 1,664,001      | 1,664,001 | -  |
| (2) 未収委託者報酬      | 1,152,515      | 1,152,515 | -  |
| (3) 未収運用受託報酬     | 798,523        | 798,523   | -  |
| (4) 有価証券及び投資有価証券 |                |           |    |
| 満期保有目的の債券        | 748,703        | 748,755   | 52 |
| 其他有価証券           | 2,715,093      | 2,715,093 | -  |
| 資産計              | 7,078,835      | 7,078,887 | 52 |
| (1) 未払手数料        | 460,351        | 460,351   | -  |
| 負債計              | 460,351        | 460,351   | -  |

## （注1）金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

## 資産

## (1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、及び(3) 未収運用受託報酬

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

## (4) 有価証券及び投資有価証券

これらの時価について、国債及び投資信託受益証券は、証券会社等からの時価情報によっております。また、保有目的ごとの有価証券に関する事項については、注記事項（有価証券関係）をご参照下さい。

## 負債

## (1) 未払手数料

短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額によっております。

## （注2）時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

下記については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められるため、上表には含めておりません。関係会社株式は、当社の100%子会社であるデラウェア社の株式です。

| 区 分    | 中間貸借対照表計上額（千円） |
|--------|----------------|
| 関係会社株式 | 86,168         |



## （注3）金融商品の時価等に関する事項について補足説明

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。

## （有価証券関係）

## 当中間会計期間

（自 平成24年4月 1日

至 平成24年9月30日）

## 1．満期保有目的の債券

|                      | 中間貸借対照表<br>計上額(千円) | 時価<br>(千円) | 差額<br>(千円) |
|----------------------|--------------------|------------|------------|
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えるもの  | 373,646            | 373,765    | 119        |
| 時価が中間貸借対照表計上額を超えないもの | 375,057            | 374,990    | 67         |
| 合計                   | 748,703            | 748,755    | 52         |

## 2．子会社株式

子会社株式（中間貸借対照表計上額86,168千円）は市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## 3．その他有価証券

|                                | 種類         | 取得原価<br>(千円) | 中間貸借対照表<br>計上額(千円) | 差額<br>(千円) |
|--------------------------------|------------|--------------|--------------------|------------|
| 中間貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>るもの  | (1) 株式     | -            | -                  | -          |
|                                | (2) 債券     | 1,886,978    | 1,901,840          | 14,862     |
|                                | (3) その他(注) | 4,900        | 5,867              | 967        |
|                                | 小計         | 1,891,878    | 1,907,707          | 15,828     |
| 中間貸借対照表計上<br>額が取得原価を超え<br>ないもの | (1) 株式     | -            | -                  | -          |
|                                | (2) 債券     | -            | -                  | -          |
|                                | (3) その他(注) | 808,297      | 807,386            | 911        |
|                                | 小計         | 808,297      | 807,386            | 911        |
| 合計                             |            | 2,700,175    | 2,715,093          | 14,917     |

(注)投資信託受益証券であります。

## （デリバティブ取引関係）

## 当中間会計期間末

（平成24年9月30日現在）

当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

## （資産除去債務関係）

| 当中間会計期間末<br>(平成24年9月30日現在) |           |
|----------------------------|-----------|
| 資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの  |           |
| 当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減  |           |
| 期首残高                       | 62,213 千円 |
| 有形固定資産の取得に伴う増加額            | - 千円      |
| 時の経過による調整額                 | 614 千円    |
| 資産除去債務の履行による減少額            | - 千円      |
| その他増減額（は減少）                | - 千円      |
| 当中間会計期間末残高                 | 62,827 千円 |

## （セグメント情報等）

## （セグメント情報）

当社は「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社であり証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）を行っております。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業を行っております。当社は、投資運用業及び投資助言・代理業にこれらの附帯業務を集約した単一セグメントを報告セグメントとしております。

従いまして、開示対象となるセグメントはありませんので、記載を省略しております。

## （関連情報）

当中間会計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日）

## 1. 製品およびサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への売上高が中間損益計算書の売上高の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

本邦の外部顧客への営業収益に区分した金額が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、地域ごとの営業収益の記載を省略しております。

## (2) 有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

外部顧客への営業収益のうち、中間損益計算書の営業収益の10%以上を占める相手先がないため、記載はありません。

## （報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報）

当中間会計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30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）

当中間会計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30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）

当中間会計期間（自 平成24年4月1日 至 平成24年9月30日）

該当事項はありません。

（1株当たり情報）

| 当中間会計期間<br>（自 平成24年 4月 1日<br>至 平成24年 9月30日）            |           |
|--|-----------|
| 1株当たり純資産額  | 2,689円43銭 |
| 1株当たり中間純利益   | 10円13銭    |
| なお、潜在株式調整後1株当たり中間純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載して<br>おりません。 |           |
| 1株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。                       |           |
| 中間純利益  | 24,304千円  |
| 普通株主に帰属しない金額   | -         |
| 普通株式に係る中間純利益   | 24,304千円  |
| 期中平均株式数  | 2,400千株   |

（重要な後発事象）

| 当中間会計期間<br>（自 平成24年 4月 1日<br>至 平成24年 9月30日） |
|---|
| 該当事項はありません。                                 |

#### 4【利害関係人との取引制限】

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

- (1) 自己またはその取締役もしくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます)。
- (2) 運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます)。
- (3) 通常の見積りの条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等（委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下(4)、(5)において同じ）または子法人等（委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ）と有価証券の売買その他の取引または金融デリバティブ取引を行うこと。
- (4) 委託会社の親法人等または子法人等の利益を図るため、その行う投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額もしくは市場の状況に照らして不必要な取引を行うことを内容とした運用を行うこと。
- (5) 上記(3)、(4)に掲げるもののほか、委託会社の親法人等または子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、もしくは取引の公正を害し、または金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

#### 5【その他】

- (1) 定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

該当事項はありません。

- (2) 訴訟事件その他の重要事項

訴訟事件その他委託会社等に重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はありません。

## 第2【その他の関係法人の概況】

### 1【名称、資本金の額及び事業の内容】

#### (1) 受託会社

- ・名称 株式会社 りそな銀行
- ・資本金の額 279,928百万円（平成24年9月末日現在）
- ・事業の内容 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。

#### (2) 販売会社

- ・名称 株式会社 りそな銀行
- ・資本金の額 279,928百万円（平成24年9月末日現在）
- ・事業の内容 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。

- ・名称 株式会社 埼玉りそな銀行
- ・資本金の額 70,000百万円（平成24年9月末日現在）
- ・事業の内容 銀行法に基づき銀行業を営みます。

- ・名称 株式会社 近畿大阪銀行
- ・資本金の額 38,971百万円（平成24年9月末日現在）
- ・事業の内容 銀行法に基づき銀行業を営みます。

### 2【関係業務の概要】

#### (1) 受託会社

ファンドの受託会社として、信託財産の保管・管理・計算、外国証券を保管・管理する外国の保管銀行への指図・連絡等を行います。受託会社は、ファンドにかかる信託事務の処理の一部について日本トラスティ・サービス信託銀行株式会社と再信託契約を締結し、これを委託することがあります。その場合には、再信託にかかる契約書類に基づいて所定の事務を行います。

<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（平成24年9月末日現在）
- ・事業の内容： 銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律に基づき信託業務を営んでいます。
- ・再信託の目的： 原信託契約にかかる信託業務の一部（信託財産の管理）を原信託受託会社から再信託受託会社（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、原信託財産の全てを再信託受託会社へ移管することを目的とします。

#### (2) 販売会社

販売会社として募集の取扱及び販売を行い、信託契約の一部解約に関する事務、一部解約金及び収益分配金ならびに償還金の支払に関する事務等を行います。

### 3【資本関係】

#### (1) 受託会社

該当事項はありません。

#### (2) 販売会社

該当事項はありません。

### 第3【その他】

- (1)目論見書の表紙等に金融商品取引法第13条の規定に基づく目論見書である旨を記載することがあります。
- (2)目論見書の別称として「投資信託説明書（目論見書）」、「投資信託説明書(交付目論見書)」及び「投資信託説明書（請求目論見書）」という名称を用いることがあります。
- (3)交付目論見書の表紙等に委託会社の名称、金融商品取引業者の登録番号、交付目論見書の使用開始日、その他ロゴ・マーク、図案、ファンドの愛称、ファンドの商品分類、属性区分等及び投資信託財産の合計純資産総額を記載することがあります。また、投資信託財産は受託会社において信託法に基づき分別管理されている旨を記載します。
- (4)届出書本文「第一部 証券情報」、「第二部 ファンド情報」に記載の内容について、投資者の理解を助けるため、当該内容を説明した図表等を付加して目論見書の当該内容に関連する箇所に記載することがあります。また、ファンドの特色やリスク等について投資者に開示すべき情報のあるファンドは、交付目論見書に「追加的記載事項」と明記して当該情報の内容等を有価証券届出書の記載にしたがい記載することがあります。
- (5)請求目論見書の巻末に当ファンドの信託約款の全文を記載することがあります。
- (6)交付目論見書の運用実績のデータは適宜更新することがあります。
- (7)目論見書は電子媒体等として使用される他、インターネット等に掲載されることがあります。  
その他の情報については、委託会社のホームページ（下記、お問合せ先）にて入手・閲覧することができます。

**アムンディ・ジャパン株式会社**

お客様サポートライン 0120-202-900(フリーダイヤル)  
受付は委託会社の営業日の午前9時から午後5時まで  
ホームページアドレス：<http://www.amundi.co.jp>

## 独立監査人の監査報告書

平成25年3月6日

アムンディ・ジャパン株式会社  
取締役会 御中

### あらた監査法人

指定社員 公認会計士 鶴田 光夫  
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」に掲げられているアムンディ・グラン・チャイナ・ファンドの平成24年7月18日から平成25年1月15日までの計算期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

#### 財務諸表に対する経営者の責任

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アムンディ・グラン・チャイナ・ファンドの平成25年1月15日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する計算期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

アムンディ・ジャパン株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

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

2. 財務諸表の範囲にはXBRLデータ自体は含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

平成24年 6月15日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会 御中

### あらた監査法人

指定社員 公認会計士 男澤 顕 印  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の平成23年4月1日から平成24年3月31日までの第31期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

#### 財務諸表に対する経営者の責任

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

#### 監査人の責任

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

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

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

#### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、アムンディ・ジャパン株式会社の平成24年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

#### 利害関係

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

以上

---

(注) 上記は、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。

[次へ](#)



## 独立監査人の中間監査報告書

平成24年12月13日

アムンディ・ジャパン株式会社

取締役会御中

### あらた監査法人

指定社員  
公認会計士 鶴田 光夫  
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」に掲げられているアムンディ・ジャパン株式会社の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第32期事業年度の中間会計期間（平成24年4月1日から平成24年9月30日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間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中間監査を行った。

#### 中間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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間監査に基づいて、独立の立場から中間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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準は、当監査法人に中間財務諸表には全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得るために、中間監査に係る監査計画を策定し、これに基づき中間監査を実施することを求めている。

中間監査においては、中間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に年度監査と比べて監査手続の一部を省略した中間監査手続が実施される。中間監査手続は、当監査法人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。中間監査の目的は、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中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示に関連する内部統制を検討する。また、中間監査には、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中間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、中間監査の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。

#### 中間監査意見

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、アムンディ・ジャパン株式会社の平成24年9月30日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（平成24年4月1日から平成24年9月30日まで）の経営成績に関する有用な情報を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。

---

(注) 上記は、中間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。