

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 平成25年8月30日

【発行者名】 ダイワ・アセット・マネジメント・サービスズ・リミテッド(ケイマン)
(Daiwa Asset Management Services Ltd. (Cayman))

【代表者の役職氏名】 取締役 出村 康道

【本店の所在の場所】 ケイマン諸島、KY1-1104、グランド・ケイマン、ウグランド・ハウス、
私書箱309、メイプルズ・コーポレート・サービスズ・リミテッド気付
(c/o Maples Corporate Services Limited, PO Box 309, Ugland House,
Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands)

【代理人の氏名又は
名称】 弁護士 中野 春芽
同 下瀬 伸彦

【代理人の住所又は
所在地】 東京都千代田区丸の内二丁目6番1号 丸の内パークビルディング
森・濱田松本法律事務所

【事務連絡者氏名】 弁護士 中野 春芽
同 下瀬 伸彦

【連絡場所】 東京都千代田区丸の内二丁目6番1号 丸の内パークビルディング
森・濱田松本法律事務所

【電話番号】 (03)6212-8316

【届出の対象とした
募集(売出)外国投
資信託受益証券に係
るファンドの名称】 ダイワ・ファンド・シリーズ - ダイワ新興国債券ファンド(通貨選択型)
- 通貨タワー -
(Daiwa Fund Series - Daiwa Emerging Bond Fund (Currency Select) -
The Tower of Currency)
- 米ドル・コース(USD Unit)
- 豪ドル・コース(AUD Unit)
- NZドル・コース(NZD Unit)
- 南アフリカ・ランド・コース(ZAR Unit)
- 日本円・コース(JPY Unit)
- トルコ・リラ・コース(TRY Unit)
- 米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース(USD (BRL Hedged) Unit)
- 米ドル建 豪ドル・ヘッジコース(USD (AUD Hedged) Unit)

【届出の対象とした募集(売出)外国投資信託受益証券の金額】

米ドル・コース受益証券

50億アメリカ合衆国ドル(約4,703億円)を上限とします。

豪ドル・コース受益証券

150億オーストラリア・ドル(約1兆4,690億円)を上限とします。

NZドル・コース受益証券

150億ニュージーランド・ドル(約1兆1,808億円)を上限とします。

南アフリカ・ランド・コース受益証券

400億南アフリカ・ランド(約4,080億円)を上限とします。

日本円・コース受益証券

5,000億円を上限とします。

トルコ・リラ・コース受益証券

200億トルコ・リラ(約1兆400億円)を上限とします

米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース受益証券

120億アメリカ合衆国ドル(約1兆1,286億円)を上限とします。

米ドル建 豪ドル・ヘッジコース受益証券

120億アメリカ合衆国ドル(約1兆1,286億円)を上限とします。

(注)アメリカ合衆国ドル(以下「米ドル」といいます。)、オーストラリア・ドル(以下「豪ドル」といいます。)、ニュージーランド・ドル、南アフリカ・ランドおよびトルコ・リラの円換算は、便宜上、平成25年3月29日現在における株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=94.05円、1豪ドル=97.93円、1ニュージーランド・ドル=78.72円、1南アフリカ・ランド=10.20円および1トルコ・リラ=52.00円)によります。以下同じです。

【縦覧に供する場所】

該当事項はありません。

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出したこと、およびその他追加・訂正すべき事項がありますので、平成25年5月31日に提出した有価証券届出書(以下「原届出書」といいます。)の関係情報を新たな情報により追加・訂正するため、本訂正届出書を提出するものであります。

なお、本訂正届出書の記載事項のうち外貨数字の円換算については、直近の為替レートを用いておりますので、訂正前の換算レートとは異なっております。

2【訂正の内容】

(1) 半期報告書を提出したことによる原届出書の訂正

原届出書の下記事項については、半期報告書の記載内容^(*)と同一内容に更新または追加されま

原届出書		半期報告書		訂正の方法	
第二部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 5 運用状況	(1) 投資状況	1 ファンドの運用状況	(1) 投資状況 資産別および地域別の投資状況	更新	
	(2) 投資資産 投資有価証券の主要銘柄 投資不動産物件 その他投資資産の主要なもの		投資有価証券の主要銘柄 投資不動産物件 その他投資資産の主要なもの	更新	
	(3) 運用実績		(2) 運用実績	追加または更新	
	(4) 販売及び買戻しの実績	2 販売及び買戻しの実績		追加	
第3 ファンドの経理状況 1 財務諸表		3 ファンドの経理状況		追加	
第三部 特別情報 第1 管理会社の概況 1 管理会社の概況 2 事業の内容及び営業の概況 5 その他	(1) 資本金の額	4 管理会社の概況	(1) 資本金の額	更新	
	2 事業の内容及び営業の概況		(2) 事業の内容及び営業の状況	更新	
	(d) 訴訟事件その他の重要事項		(3) その他	追加	
3 管理会社の経理状況		5 管理会社の経理の概況		更新	

*半期報告書の記載内容は、以下のとおりです。

1 ファンドの運用状況

ダイワ・アセット・マネジメント・サービシズ・リミテッド(ケイマン)(以下「管理会社」といいます。)が管理するダイワ・ファンド・シリーズ - ダイワ新興国債券ファンド(通貨選択型) - 通貨タワー - (Daiwa Fund Series - Daiwa Emerging Bond Fund (Currency Select) - The Tower of Currency)(以下「ファンド」といいます。)の運用状況は、以下の通りです。

(1) 投資状況

資産別および地域別の投資状況

(平成25年6月末日現在)

資産の種類	国名	時価合計 (アメリカ合衆国ドル)	投資比率 (%)
国債	ロシア	71,021,313	14.63
	メキシコ	50,848,098	10.48
	ベネズエラ	48,031,700	9.90
	トルコ	47,774,950	9.84
	フィリピン	41,530,600	8.56
	ブラジル	30,827,310	6.35
	インドネシア	27,606,595	5.69
	コロンビア	25,693,625	5.29
	ペルー	15,695,720	3.23
	ウクライナ	13,548,618	2.79
	パナマ	11,978,117	2.47
	クロアチア	10,589,600	2.18
	ハンガリー	9,446,865	1.95
	アルゼンチン	6,792,750	1.40
	ルーマニア	5,566,225	1.15
	南アフリカ	5,337,938	1.10
ブルガリア	3,301,875	0.68	
小計		425,591,899	87.69
現金・その他の資産(負債控除後)		59,738,897	12.31
合計(純資産総額)		485,330,796 (約47,849百万円)	100.00

(注1) 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の比率をいいます。以下同じです。

(注2) アメリカ合衆国ドル(以下「米ドル」といいます。)、オーストラリア・ドル(以下「豪ドル」といいます。)、ニュージーランド・ドル、南アフリカ・ランドおよびトルコ・リラの円換算は、便宜上、平成25年6月28日現在における株式会社三菱東京UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=98.59円、1豪ドル=91.12円、1ニュージーランド・ドル=76.68円、1南アフリカ・ランド=9.92円および1トルコ・リラ=51.43円)によります。以下同じです。

(注3) ファンドは、ケイマン諸島の法律に基づいて設定されていますが、純資産総額は各コースの基準通貨(米ドル・コース受益証券については米ドル、豪ドル・コース受益証券については豪ドル、NZドル・コース受益証券についてはニュージーランド・ドル、南アフリカ・ランド・コース受益証券については南アフリカ・ランド、日本円・コース受益証券については日本円、トルコ・リラ・コース受益証券についてはトルコ・リラ、米ドル建 ブラジル・レアル・ヘッジコース受益証券については米ドル、米ドル建 豪ドル・ヘッジコース受益証券については米ドル)で算出されます。

(注4) 本書の中で金額および比率を表示する場合、四捨五入して記載してあります。したがって、合計の数字が一致しない場合があります。また、円貨への換算は、本書の中でそれに対応する数字につき所定の換算率で単純計算のうえ、必要な場合四捨五入してあります。したがって、本書の中の同一情報につき異なった円貨表示がなされている場合もあります。

投資有価証券の主要銘柄

(平成25年6月末日現在)

順位	銘柄の名称	発行地	種類	利率(%)	償還期限	額面金額	取得金額(米ドル)	時価(米ドル)	投資比率(%)
1	Russian Foreign Bond - Eurobond	ロシア	国債	7.500	2030年3月31日	USD 39,857,500	47,692,625	46,832,563	9.65
2	Russian Foreign Bond - Eurobond	ロシア	国債	11.000	2018年7月24日	USD 10,000,000	14,100,200	13,718,750	2.83
3	Mexico Government International Bond	メキシコ	国債	7.500	2033年4月8日	USD 9,000,000	12,648,900	11,565,000	2.38
4	Colombia Government International Bond	コロンビア	国債	7.375	2037年9月18日	USD 9,000,000	13,076,750	11,340,000	2.34
5	Russian Foreign Bond - Eurobond	ロシア	国債	12.750	2028年6月24日	USD 6,000,000	10,571,745	10,470,000	2.16
6	Venezuela Government International Bond	ベネズエラ	国債	12.750	2022年8月23日	USD 10,000,000	10,683,200	10,200,000	2.10
7	Mexico Government International Bond	メキシコ	国債	8.300	2031年8月15日	USD 7,000,000	10,227,175	9,642,500	1.99
8	Brazilian Government International Bond	ブラジル	国債	8.250	2034年1月20日	USD 7,000,000	10,555,411	9,292,500	1.91
9	Mexico Government International Bond	メキシコ	国債	6.050	2040年1月11日	USD 8,000,000	9,813,291	8,820,000	1.82
10	Mexico Government International Bond	メキシコ	国債	5.125	2020年1月15日	USD 8,000,000	8,918,200	8,785,864	1.81
11	Colombia Government International Bond	コロンビア	国債	7.375	2019年3月18日	USD 7,000,000	9,047,990	8,511,125	1.75
12	Turkey Government International Bond	トルコ	国債	11.875	2030年1月15日	USD 5,000,000	8,849,650	8,487,500	1.75
13	Venezuela Government International Bond	ベネズエラ	国債	9.000	2023年5月7日	USD 10,000,000	7,028,423	8,264,950	1.70
14	Panama Government International Bond	パナマ	国債	6.700	2036年1月26日	USD 7,000,000	9,622,660	8,156,813	1.68
15	Indonesia Government International Bond	インドネシア	国債	8.500	2035年10月12日	USD 6,000,000	8,778,050	7,890,000	1.63
16	Philippine Government International Bond	フィリピン	国債	10.625	2025年3月16日	USD 5,000,000	7,791,881	7,850,000	1.62
17	Turkey Government International Bond	トルコ	国債	6.250	2022年9月26日	USD 7,000,000	7,244,431	7,787,500	1.60
18	Philippine Government International Bond	フィリピン	国債	9.500	2030年2月2日	USD 5,000,000	7,510,023	7,487,500	1.54
19	Peruvian Government International Bond	ペルー	国債	8.750	2033年11月21日	USD 5,000,000	8,223,111	7,135,395	1.47
20	Venezuela Government International Bond	ベネズエラ	国債	8.250	2024年10月13日	USD 9,000,000	6,983,520	6,840,000	1.41
21	Argentina Bonar Bonds	アルゼンチン	国債	7.000	2017年4月17日	USD 9,000,000	7,804,800	6,792,750	1.40
22	Croatia Government International Bond	クロアチア	国債	6.625	2020年7月14日	USD 6,000,000	5,986,600	6,360,000	1.31
23	Hungary Government International Bond	ハンガリー	国債	6.250	2020年1月29日	USD 6,000,000	5,676,570	6,296,865	1.30
24	Republic Of Indonesia	インドネシア	国債	4.875	2021年5月5日	USD 6,000,000	6,584,363	6,161,610	1.27
25	Philippine Government International Bond	フィリピン	国債	6.375	2034年10月23日	USD 5,000,000	6,199,840	6,015,500	1.24
26	Colombia Government International Bond	コロンビア	国債	7.375	2017年1月27日	USD 5,000,000	6,215,540	5,842,500	1.20
27	Turkey Government International Bond	トルコ	国債	7.500	2017年7月14日	USD 5,000,000	5,909,244	5,721,875	1.18
28	Turkey Government International Bond	トルコ	国債	6.750	2018年4月3日	USD 5,000,000	5,801,423	5,657,375	1.17
29	Ukraine Government International Bond	ウクライナ	国債	6.580	2016年11月21日	USD 6,000,000	5,699,860	5,580,000	1.15

30	Romanian Government International Bond	ルーマニア	国債	6.750	2022年2月7日	USD	5,000,000	5,961,500	5,566,225	1.15
----	--	-------	----	-------	-----------	-----	-----------	-----------	-----------	------

投資不動産物件

該当事項はありません(平成25年6月末日現在)。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません(平成25年6月末日現在)。

(2) 運用実績

純資産の推移

平成25年6月末日までの1年間における各月末の純資産の推移は、以下の通りです。

<米ドル・コース>

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千米ドル	百万円	米ドル	円
平成24年7月末日	37,705	3,717	116.36	11,472
8月末日	38,747	3,820	117.86	11,620
9月末日	41,064	4,048	119.43	11,775
10月末日	44,040	4,342	120.26	11,856
11月末日	41,975	4,138	122.24	12,052
12月末日	44,174	4,355	123.02	12,129
平成25年1月末日	44,596	4,397	121.53	11,982
2月末日	45,228	4,459	120.49	11,879
3月末日	45,637	4,499	119.02	11,734
4月末日	46,536	4,588	122.51	12,078
5月末日	43,516	4,290	117.17	11,552
6月末日	39,809	3,925	108.84	10,731

<豪ドル・コース>

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千豪ドル	百万円	豪ドル	円
平成24年7月末日	85,827	7,821	124.61	11,354
8月末日	90,441	8,241	126.57	11,533
9月末日	93,213	8,494	128.55	11,713
10月末日	94,167	8,580	129.83	11,830
11月末日	92,710	8,448	132.28	12,053
12月末日	92,908	8,466	133.40	12,155
平成25年1月末日	88,627	8,076	132.16	12,042
2月末日	85,011	7,746	131.26	11,960
3月末日	81,579	7,433	129.97	11,843
4月末日	81,514	7,428	134.07	12,216
5月末日	75,595	6,888	128.26	11,687
6月末日	68,894	6,278	118.91	10,835

<NZドル・コース>

	純資産総額	1口当たりの純資産価格

	千ニュージ ランド・ドル	百万円	ニュージ ランド・ドル	円
平成24年7月末日	44,405	3,405	120.71	9,256
8月末日	45,880	3,518	122.47	9,391
9月末日	47,804	3,666	124.31	9,532
10月末日	46,769	3,586	125.42	9,617
11月末日	47,041	3,607	127.73	9,794
12月末日	47,870	3,671	128.76	9,873
平成25年1月末日	46,368	3,555	127.49	9,776
2月末日	44,978	3,449	126.62	9,709
3月末日	45,052	3,455	125.33	9,610
4月末日	46,049	3,531	129.17	9,905
5月末日	43,789	3,358	123.65	9,481
6月末日	39,453	3,025	114.64	8,791

<南アフリカ・ランド・コース>

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千南アフリ カ ランド	百万円	南アフリ カ ランド	円
平成24年7月末日	2,627,858	26,068	1,270.29	12,601
8月末日	2,763,669	27,416	1,292.06	12,817
9月末日	2,920,460	28,971	1,313.16	13,027
10月末日	2,921,313	28,979	1,328.25	13,176
11月末日	2,921,990	28,986	1,356.53	13,457
12月末日	2,901,054	28,778	1,370.93	13,600
平成25年1月末日	2,762,422	27,403	1,361.57	13,507
2月末日	2,649,842	26,286	1,354.70	13,439
3月末日	2,551,469	25,311	1,342.73	13,320
4月末日	2,538,582	25,183	1,386.27	13,752
5月末日	2,304,644	22,862	1,327.91	13,173
6月末日	2,086,607	20,699	1,230.95	12,211

<日本円・コース>

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千円		円	
平成24年7月末日	268,440		1,148	
8月末日	286,554		1,162	
9月末日	288,030		1,177	
10月末日	200,407		1,185	
11月末日	218,098		1,204	
12月末日	257,800		1,210	
平成25年1月末日	278,130		1,193	
2月末日	230,069		1,182	
3月末日	177,738		1,167	
4月末日	190,809		1,200	

5月末日	188,046	1,147
6月末日	175,621	1,071

<トルコ・リラ・コース>

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千トルコ・リラ	百万円	トルコ・リラ	円
平成24年7月末日	289,309	14,879	121.10	6,228
8月末日	326,609	16,798	123.30	6,341
9月末日	363,796	18,710	125.31	6,445
10月末日	379,084	19,496	126.76	6,519
11月末日	394,429	20,285	129.34	6,652
12月末日	402,681	20,710	130.61	6,717
平成25年1月末日	367,183	18,884	129.57	6,664
2月末日	336,900	17,327	128.83	6,626
3月末日	318,685	16,390	127.67	6,566
4月末日	311,061	15,998	131.84	6,781
5月末日	281,713	14,488	126.23	6,492
6月末日	248,348	12,773	117.15	6,025

<米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース>

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千米ドル	百万円	米ドル	円
平成24年7月末日	8,980	885	109.30	10,776
8月末日	9,705	957	112.52	11,093
9月末日	8,577	846	114.22	11,261
10月末日	9,622	949	115.27	11,364
11月末日	9,674	954	113.35	11,175
12月末日	11,846	1,168	118.00	11,634
平成25年1月末日	13,045	1,286	120.30	11,860
2月末日	10,960	1,081	120.30	11,860
3月末日	10,480	1,033	116.81	11,516
4月末日	10,934	1,078	121.56	11,985
5月末日	9,227	910	109.02	10,748
6月末日	8,455	834	97.56	9,618

<米ドル建 豪ドル・ヘッジコース>

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千米ドル	百万円	米ドル	円
平成24年7月末日	5,592	551	124.57	12,281
8月末日	5,499	542	124.24	12,249
9月末日	7,543	744	126.52	12,474
10月末日	8,391	827	127.43	12,563
11月末日	8,733	861	130.62	12,878
12月末日	9,739	960	131.11	12,926
平成25年1月末日	9,681	954	130.52	12,868

2月末日	9,175	905	127.23	12,544
3月末日	9,789	965	128.15	12,634
4月末日	11,468	1,131	131.52	12,967
5月末日	10,102	996	116.09	11,445
6月末日	9,328	920	102.67	10,122

参考情報
基準価額・純資産の推移

米ドル・コース



豪ドル・コース



NZドル・コース



南アフリカ・ランド・コース



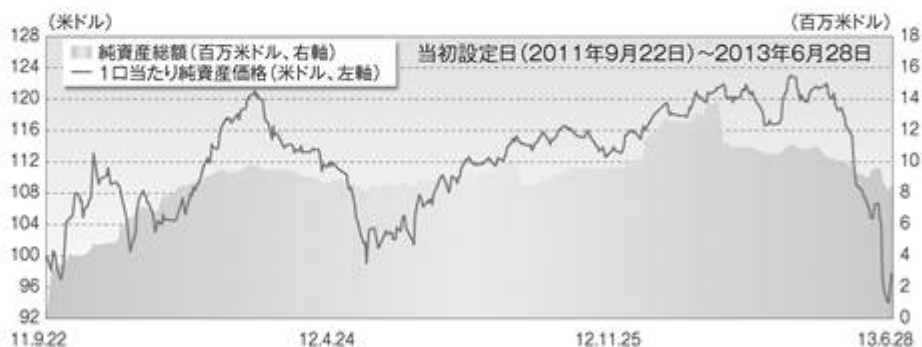
日本円・コース



トルコ・リラ・コース



米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース



米ドル建 豪ドル・ヘッジコース



分配の推移

<米ドル・コース>

該当事項はありません。

<豪ドル・コース>

該当事項はありません。

<NZドル・コース>

該当事項はありません。

<南アフリカ・ランド・コース>

該当事項はありません。

<日本円・コース>

該当事項はありません。

<トルコ・リラ・コース>

該当事項はありません。

<米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース>

該当事項はありません。

<米ドル建 豪ドル・ヘッジコース>

該当事項はありません。

収益率の推移

下記期間における収益率は、以下の通りです。

<米ドル・コース>

	収益率(注)
平成24年7月1日～平成25年6月末日	- 1.76%

	収益率(注)
平成24年12月1日～平成25年5月末日	- 4.15%

<豪ドル・コース>

	収益率(注)
平成24年7月1日～平成25年6月末日	0.40%

	収益率(注)
平成24年12月1日～平成25年5月末日	- 3.04%

<NZドル・コース>

	収益率(注)
平成24年7月1日～平成25年6月末日	- 0.13%

	収益率(注)

平成24年12月1日～平成25年5月末日	- 3.19%
----------------------	---------

<南アフリカ・ランド・コース>

	収益率(注)
平成24年7月1日～平成25年6月末日	2.06%

	収益率(注)
平成24年12月1日～平成25年5月末日	- 2.11%

<日本円・コース>

	収益率(注)
平成24年7月1日～平成25年6月末日	- 2.19%

	収益率(注)
平成24年12月1日～平成25年5月末日	- 4.73%

<トルコ・リラ・コース>

	収益率(注)
平成24年7月1日～平成25年6月末日	2.27%

	収益率(注)
平成24年12月1日～平成25年5月末日	- 2.40%

<米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース>

	収益率(注)
平成24年7月1日～平成25年6月末日	- 7.32%

	収益率(注)
平成24年12月1日～平成25年5月末日	- 3.82%

<米ドル建 豪ドル・ヘッジコース>

	収益率(注)
平成24年7月1日～平成25年6月末日	- 11.09%

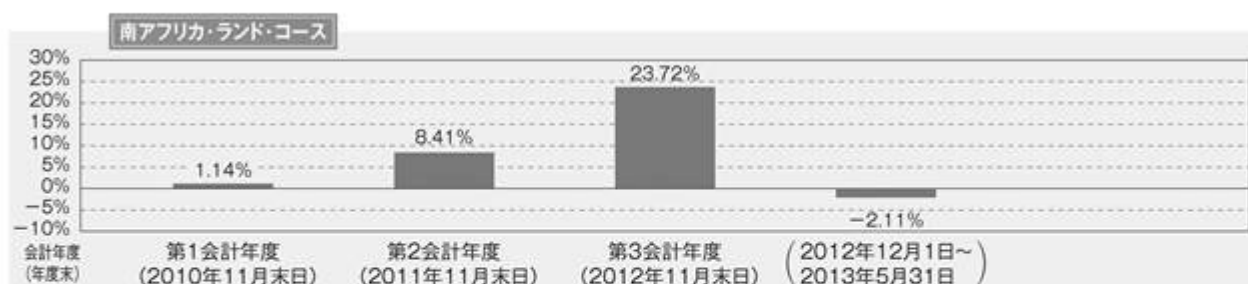
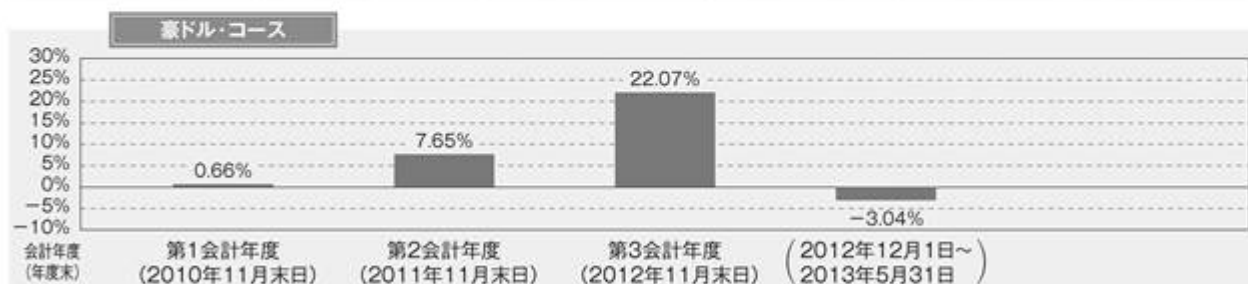
	収益率(注)
平成24年12月1日～平成25年5月末日	- 11.12%

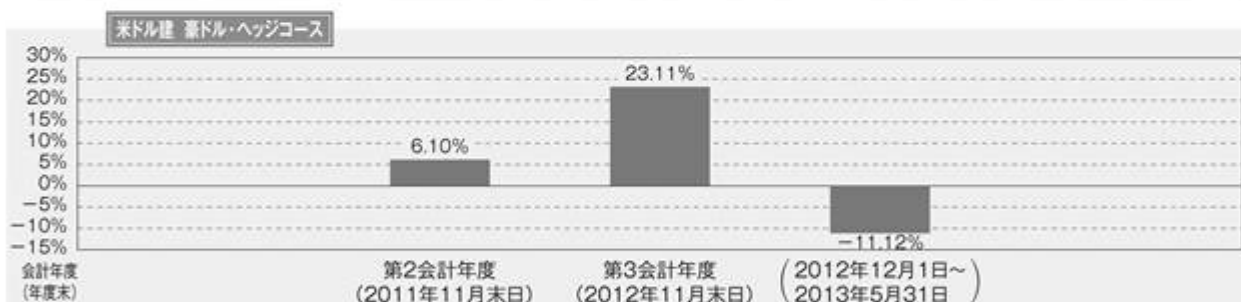
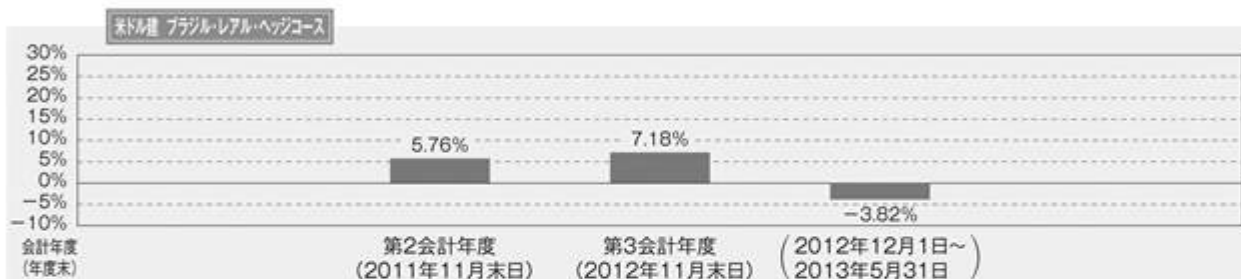
(注) 収益率(%) = $100 \times (a - b) / b$

a = 上記期間末の1口当たり純資産価格(当該期間の分配金の合計額を加えた額)

b = 上記期間の直前の日の1口当たり純資産価格(分配落ちの額)

参考情報
年間収益率の推移





(注) 収益率 (%) = $100 \times (a - b) / b$

a = 当該期間最終日の1口当たり純資産価格(当該期間の分配金の合計額を加えた額)

b = 当該期間の直前の日の1口当たり純資産価格(分配落ちの額)

(ただし、第1会計年度については、1口当たり当初発行価格(米ドル・コースは100.00米ドル、豪ドル・コースは100.00豪ドル、NZドル・コースは100.00ニュージーランド・ドル、南アフリカ・ランド・コースは1,000.00南アフリカ・ランド、日本円・コースは1,000円)また、第2会計年度のうち、トルコ・リラ・コース、米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコースおよび米ドル建 豪ドル・ヘッジコースについては、1口当たり当初発行価格(トルコ・リラ・コースは100.00トルコ・リラ、米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコースは100.00米ドル、米ドル建 豪ドル・ヘッジコースは100.00米ドル)を使用しています。))

ファンドにはベンチマークはありません。

2 販売及び買戻しの実績

平成25年6月末日までの1年間における販売および買戻しの実績ならびに平成25年6月末日現在の発行済口数は、以下の通りです。

<米ドル・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
平成24年7月1日～ 平成25年6月末日	160,658 (160,658)	123,899 (123,899)	365,752 (365,752)

<豪ドル・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
平成24年7月1日～ 平成25年6月末日	281,024 (281,024)	403,365 (403,365)	579,389 (579,389)

<NZドル・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
平成24年7月1日～ 平成25年6月末日	109,948 (109,948)	141,451 (141,451)	344,163 (344,163)

<南アフリカ・ランド・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
平成24年7月1日～ 平成25年6月末日	656,472 (656,472)	1,053,819 (1,053,819)	1,695,118 (1,695,118)

<日本円・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
平成24年7月1日～ 平成25年6月末日	146,612 (146,612)	234,550 (234,550)	163,985 (163,985)

<トルコ・リラ・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
平成24年7月1日～ 平成25年6月末日	2,080,274 (2,080,274)	2,253,517 (2,253,517)	2,119,993 (2,119,993)

<米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
平成24年7月1日～ 平成25年6月末日	70,015 (70,015)	66,610 (66,610)	86,666 (86,666)

<米ドル建 豪ドル・ヘッジコース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
平成24年7月1日～ 平成25年6月末日	74,671 (74,671)	28,279 (28,279)	90,848 (90,848)

（注）括弧内の数字は、本邦内における販売口数、買戻口数および発行済口数を表します。

3 ファンドの経理状況

- a . ファンドの日本語の中間財務書類は、アイルランドにおける諸法令および一般に認められた会計原則に準拠して作成された原文の中間財務書類を翻訳したものです。これは「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第76条第4項ただし書の規定の適用によるものです。
- b . ファンドの中間財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号）第1条の3第7項に規定する外国監査法人等をいう。）の監査を受けていません。
- c . ファンドの原文の中間財務書類は、米ドル、豪ドル、ニュージーランド・ドル、南アフリカ・ランド、日本円またはトルコ・リラで表示されています。日本語の中間財務書類には、主要な金額について円貨換算が併記されています。日本円による金額は、株式会社三菱東京UFJ銀行の平成25年6月28日現在における対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル=98.59円、1豪ドル=91.12円、1ニュージーランド・ドル=76.68円、1南アフリカ・ランド=9.92円および1トルコ・リラ=51.43円）で換算されています。なお、1円未満の金額は四捨五入されています。

(1) 資産及び負債の状況

ダイワ・ファンド・シリーズ
ダイワ新興国債券ファンド(通貨選択型) - 通貨タワー -平成25年5月31日に終了した6か月間の要約中間財務書類(未監査)
貸借対照表

資産	平成25年5月31日		平成24年11月30日	
	米ドル	円	米ドル	円
現金および現金同等物	21,303,334	2,100,295,699	27,183,679	2,680,038,913
損益を通じて公正価値評価される金融資産	542,529,625	53,487,995,729	710,228,214	70,021,399,618
未収利息	8,230,498	811,444,798	10,188,079	1,004,442,709
ブローカーへの債券	-	-	-	-
未収資本受益証券	441,657	43,542,964	9,869,983	973,081,624
途中償還および未収金	98,452	9,706,383	150,234	14,811,570
資産合計	572,603,566	56,452,985,572	757,620,189	74,693,774,434
負債				
損益を通じて公正価値評価される金融負債	(16,561,013)	(1,632,750,272)	(5,674,559)	(559,454,772)
未払資本受益証券	(3,761,012)	(370,798,173)	(2,749,942)	(271,116,782)
未払費用	(934,601)	(92,142,313)	(985,490)	(97,159,459)
負債合計(償還可能参加型受益証券保有者へ帰属する純資産を除く)	(21,256,626)	(2,095,690,757)	(9,409,991)	(927,731,013)
償還可能参加型受益証券保有者に帰属する純資産	551,346,940	54,357,294,815	748,210,198	73,766,043,421
米ドル・コース発行済受益証券口数	371,391口		343,396口	
豪ドル・コース発行済受益証券口数	589,389口		700,886口	
NZドル・コース発行済受益証券口数	354,141口		368,289口	
南アフリカ・ランド・コース発行済受益証券口数	1,735,537口		2,154,015口	
日本円・コース発行済受益証券口数	163,985口		181,215口	
トルコ・リラ・コース発行済受益証券口数	2,231,821口		3,049,443口	
米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース発行済受益証券口数	84,634口		85,345口	
米ドル建 豪ドル・ヘッジコース発行済受益証券口数	87,015口		66,855口	
米ドル・コース償還可能参加型受益証券				
1口当たり純資産価格	117.17米ドル	11,552	122.24米ドル	12,052
豪ドル・コース償還可能参加型受益証券				
1口当たり純資産価格	128.26豪ドル	11,687	132.28豪ドル	12,053
NZドル・コース償還可能参加型受益証券	123.65ニュージー		127.73ニュージー	
1口当たり純資産価格	ランド・ドル	9,481	ランド・ドル	9,794
南アフリカ・ランド・コース償還可能参加型受益証券	1,327.91南ア		1,356.53南ア	
1口当たり純資産価格	フリカ・ランド	13,173	フリカ・ランド	13,457
日本円・コース償還可能参加型受益証券				
1口当たり純資産価格	1,147円		1,204円	
トルコ・リラ・コース償還可能参加型受益証券	126.23トルコ・		129.34トルコ・	
1口当たり純資産価格	リラ	6,492	リラ	6,652
米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース償還可能				
参加型受益証券1口当たり純資産価格	109.02米ドル	10,748	113.35米ドル	11,175
米ドル建 豪ドル・ヘッジコース償還可能参加型				
受益証券1口当たり純資産価格	116.09米ドル	11,445	130.62米ドル	12,878

添付の注記は当該要約中間財務書類と不可分なものです。

ダイワ・ファンド・シリーズ
ダイワ新興国債券ファンド(通貨選択型) - 通貨タワー -

平成25年5月31日に終了した6か月間の要約中間財務書類(未監査)
損益計算書

	注記	平成24年12月1日から 平成25年5月31日までの期間		平成24年11月30日に 終了した年度		平成23年12月1日から 平成24年5月31日までの期間	
		米ドル	円	米ドル	円	米ドル	円
収益							
債券利息収入		19,937,264	1,965,614,858	40,251,312	3,968,376,850	19,766,875	1,948,816,206
銀行利息収入		-	-	-	-	1,128	111,210
損益を通じて公正価値評価 される金融資産および負債 に係る純(損失)/利益		(69,584,214)	(6,860,307,658)	77,957,910	7,685,870,347	(368,674)	(36,347,570)
収益合計		(49,646,950)	(4,894,692,801)	118,209,222	11,654,247,197	19,399,329	1,912,579,846
営業費用							
受託報酬および管理事務代							
行報酬	3	(341,393)	(33,657,936)	(652,056)	(64,286,201)	(312,087)	(30,768,657)
管理報酬	3	(68,274)	(6,731,134)	(130,426)	(12,858,699)	(62,437)	(6,155,664)
投資運用報酬	3	(1,365,588)	(134,633,321)	(2,602,815)	(256,611,531)	(1,242,916)	(122,539,088)
副管理事務代行報酬	3	(54,600)	(5,383,014)	(125,484)	(12,371,468)	(70,584)	(6,958,877)
資産保管報酬	3	(113,750)	(11,214,613)	(251,245)	(24,770,245)	(129,620)	(12,779,236)
管理会社代行サービス報酬	3	(682,799)	(67,317,153)	(1,304,325)	(128,593,402)	(624,376)	(61,557,230)
販売報酬	3	(1,706,981)	(168,291,257)	(3,260,815)	(321,483,751)	(1,560,948)	(153,893,863)
代行協会員報酬	3	(341,393)	(33,657,936)	(652,156)	(64,296,060)	(312,188)	(30,778,615)
監査報酬		(11,967)	(1,179,827)	(21,483)	(2,118,009)	(12,450)	(1,227,446)
創業費および開業費		(34,458)	(3,397,214)	(65,575)	(6,465,039)	(30,745)	(3,031,150)
弁護士報酬		(42,742)	(4,213,934)	(67,792)	(6,683,613)	(31,952)	(3,150,148)
その他の手数料等		(19,976)	(1,969,434)	(49,909)	(4,920,528)	(25,195)	(2,483,975)
営業費用合計		(4,783,921)	(471,646,771)	(9,184,081)	(905,458,546)	(4,415,498)	(435,323,948)
純(損失)/収益		(54,430,871)	(5,366,339,572)	109,025,141	10,748,788,651	14,983,831	1,477,255,898
営業活動による償還可能参 加型受益証券保有者へ帰属 する純資産の(減少)/増 加額							
		(54,430,871)	(5,366,339,572)	109,025,141	10,748,788,651	14,983,831	1,477,255,898

添付の注記は当該要約中間財務書類と不可分なものです。

すべての損益は継続事業からのみ発生しています。

ダイワ・ファンド・シリーズ
ダイワ新興国債券ファンド(通貨選択型) - 通貨タワー -

平成25年5月31日に終了した6か月間の要約中間財務書類(未監査)
償還可能参加型受益証券保有者に帰属する純資産変動計算書

	平成24年12月1日から 平成25年5月31日までの期間		平成24年11月30日に 終了した年度		平成23年12月1日から 平成24年5月31日までの期間	
	米ドル	円	米ドル	円	米ドル	円
償還可能参加型受益証券保有者へ 帰属する純資産期首残高	748,210,198	73,766,043,421	556,201,370	54,835,893,068	556,201,370	54,835,893,068
営業活動による償還可能参加型受 益証券保有者へ帰属する純資産の (減少)/増加額	(54,430,871)	(5,366,339,572)	109,025,141	10,748,788,651	14,983,831	1,477,255,898
受益証券の取引						
償還可能参加型受益証券の発行	62,670,666	6,178,700,961	526,584,337	51,915,949,785	225,512,588	22,233,286,051
償還可能参加型受益証券の買戻し 平準化	(196,767,304)	(19,399,288,501)	(450,415,618)	(44,406,475,779)	(220,840,557)	(21,772,670,515)
受益証券の取引による純資産の純 (減少)/増加額	(8,335,749)	(821,821,494)	6,814,968	671,887,695	2,439,445	240,504,883
償還可能参加型受益証券保有者へ 帰属する純資産期間末残高	551,346,940	54,357,294,815	748,210,198	73,766,043,421	578,296,677	57,014,269,385

添付の注記は当該要約中間財務書類と不可分なものです。

ダイワ・ファンド・シリーズ
ダイワ新興国債券ファンド(通貨選択型) - 通貨タワー -

平成25年5月31日に終了した6か月間の要約中間財務書類(未監査)
要約中間財務書類に対する注記

1. 組織

ダイワ・ファンド・シリーズ(以下「トラスト」といいます。)は、ケイマン諸島法に基づき、平成20年10月20日付の信託宣言(以下「信託証書」といいます。)により設立されたオープン・エンド型のアンブレラ投資信託です。ダイワ新興国債券ファンド(通貨選択型) - 通貨タワー - (以下「ファンド」といいます。)は、平成22年8月19日に設立され、信託証書に準拠して設定された別々のコースのトラストの受益証券で構成され、トラストのサブ・ファンドを形成しています。トラストはケイマン諸島のミューチュアル・ファンド法(改訂)に基づき、ミューチュアル・ファンドとして登録され、かかる法律に準拠して規制されています。

トラストはアンブレラ型投資信託として設立されました。別のポートフォリオまたはファンドを創設、設定することができ、それらには関連ファンドに帰属する資産および負債が充当されることとなります。各ファンドに専属して関係する受益証券が発行されます。各ファンドに固有の詳細については、目論見書の個別の添付資料に記載されています。

信託証書は、ケイマン諸島法により規制されています。すべての受益証券保有者は、信託証書およびそれに付随する信託証書の条項による利益を受ける権利があり、それらに拘束され、またそれらの条項を通知されたときみなされます。(a)ファンドに関連した目論見書および関連附属書類の条項、および(b)かかるファンドに関連する信託証書および追補信託証書の条項との間に矛盾が生じた場合は、後者の条項が優先されます。

ファンドは米ドル建てです。受益証券の各コースは以下のような通貨建て(受益証券の該当するコースのコース基準通貨)です。米ドル・コース受益証券は米ドル建て、豪ドル・コース受益証券は豪ドル建て、NZドル・コース受益証券はニュージーランド・ドル建て、南アフリカ・ランド・コース受益証券は南アフリカ・ランド建て、日本円・コース受益証券は日本円建て、トルコ・リラ・コース受益証券はトルコ・リラ建て、米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース受益証券は米ドル建て、そして米ドル建 豪ドル・ヘッジコース受益証券は米ドル建てです。

ファンドの投資目的は、安定した収益の確保と信託財産の着実な成長を目指すことです。投資運用会社は、ファンドのために、主として新興国の政府、政府系機関、州および地方自治体が発行する米ドル建ての債券(以下、総称して「新興国債券」といいます。)に投資します。ただし、投資運用会社は、米ドル建て以外の新興国債券、米国の政府、政府系機関、地方自治体および/または国際機関によって発行および/または保証された債券(以下、総称して「対象債券」といいます。)に投資することもあります。投資運用会社は、ファンドのために、為替先渡契約に投資します。ファンドは、米ドル通貨以外のコースにかかる原証券を売買するために為替先渡契約に投資します。一般的に、米ドル建ての新興国債券の信用リスクが米国長期国債の信用リスクよりも高いため、前者の利回りは後者の利回りよりも比較的高くなります。

ダイワ・アセット・マネジメント・サービスズ・リミテッド(ケイマン)は管理会社であり、信託証書に基づき、ファンドの各コースの資産の投資および再投資の運用、ファンドの各コースに関する資金借入れの実行、およびファンドの各コースの受益証券の発行および買戻しに対する責任があります。

ダイワ・アセット・マネジメント(ヨーロッパ)リミテッドは投資運用会社であり、ファンドの各コースの資産の投資および再投資の運用に対する責務があります。

BNY メロン・ファンド・マネジメント(ケイマン)リミテッドは受託会社であり、管理および現地当局への法令遵守などの業務上の事項に対する責務があり、またファンドが統括文書を遵守しているか、監視しています。受託会社は、トラストの管理を、副管理事務代行会社であるBNY メロン・ファンド・サービスズ(アイルランド)リミテッドに委託しています。

BNY メロン・ファンド・サービスズ(アイルランド)リミテッドは、受託会社との業務提供契約に従ったファンドの副管理事務代行会社であり、ファンドの日々の管理を実施しています。

2. 重要な会計方針

2.1 作成の基礎

要約中間財務書類の作成において、経営陣は、要約中間財務書類および関連注記の報告金額に影響を及ぼしうる特定の見積りおよび仮定を行うことを要求されます。実際の結果はこれらの見積りと異なることがあります。当要約中間財務書類はアイルランドの財務報告基準に準拠して作成されています。真実かつ公正である要約中間財務書類を作成するためのアイルランドの財務報告基準は、アイルランド勅許会計士協会によって発行されたものであり、会計基準委員会によって発表されます。公正価値で測定され、損益を通じて公正価値評価されるものとして分類された金融商品を除き、当要約中間財務書類は取得原価基準で作成されています。

要約中間財務書類は、直近の年次財務書類に記載された会計方針に基づき、作成されています。

3. 関連会社との重要な契約および取引

管理会社

ダイワ・アセット・マネジメント・サービスズ・リミテッド(ケイマン)がトラストの管理会社です。管理会社はファンドの純資産総額の年率0.02%を受領する権利を有しています。

当期間中に、ファンドは68,274米ドル(平成24年11月30日:130,426米ドル、平成24年5月31日:62,437米ドル)の管理報酬を計上し、うち10,484米ドル(平成24年11月30日:11,860米ドル)は期間末現在未払いです。

受託会社および管理事務代行会社

BNY メロン・ファンド・マネジメント(ケイマン)リミテッドがファンドの受託会社および管理事務代行会社として任命されています。受託会社は、年間80,000米ドルを最低報酬とする条件で、ファンドの資産から純資産総額の年率0.10%を受託報酬および管理事務代行報酬として受領する権利を有しており、当該報酬は各評価日に発生し計算され、毎月後払いで支払われます。この最低報酬要件は設定日から6か月間は適用されない条件になっています。

当期間中に、ファンドは341,393米ドル(平成24年11月30日:652,056米ドル、平成24年5月31日:312,087米ドル)の受託報酬および管理事務代行報酬を計上し、うち161,388米ドル(平成24年11月30日:181,835米ドル)は期間末現在未払いです。

投資運用会社

管理会社は、ファンド資産の投資および再投資の運用責任をダイワ・アセット・マネジメント(ヨーロッパ)リミテッドに委任しています。投資運用会社は、ファンドの資産から純資産総額の年率0.4%を報酬として受領する権利を有しており、当該報酬は各評価日に発生し計算され、毎月後払いで支払われます。

当期間中に、ファンドは1,365,588米ドル(平成24年11月30日:2,602,815米ドル、平成24年5月31日:1,242,916米ドル)の投資運用報酬を計上し、うち211,202米ドル(平成24年11月30日:239,698米ドル)は期間末現在未払いです。

投資助言会社

大和証券投資信託委託株式会社は、日本でファンドのために投資助言会社として行動し、ファンドに対して自由裁量の投資助言を提供する責任があります。

投資助言報酬は投資運用会社によって支払われ、ファンドの資産から支払われることはありません。

資産保管会社

ザ・バンク・オブ・ニューヨーク・メロンはファンドの資産保管会社を務めています。資産保管会社は、年間12,000米ドルを最低報酬とする条件で、ファンドの資産からユーロ市場で保有する資産額の年率0.02%、米国市場で保有する資産額の年率0.0125%を資産保管報酬として受領する権利を有しており、当該報酬は各評価日に発生し計算され、毎月後払いで支払われます。

当期間中に、ファンドは113,750米ドル(平成24年11月30日:251,245米ドル、平成24年5月31日:129,620米ドル)の資産保管報酬を計上し、うち38,653米ドル(平成24年11月30日:38,467米ドル)は期間末現在未払いです。

管理会社代行サービス報酬

管理会社は、大和証券投資信託委託株式会社を管理会社代行サービス会社として任命しています。管理会社代行

サービス会社は、ファンドの資産から純資産総額の年率0.2%を報酬として受領する権利を有しており、当該報酬は各評価日に発生し計算され、毎月後払いで支払われます。

当期間中に、ファンドは682,799米ドル(平成24年11月30日:1,304,325米ドル、平成24年5月31日:624,376米ドル)の管理会社代行サービス報酬を計上し、うち105,022米ドル(平成24年11月30日:118,711米ドル)は期間末現在未払いです。

副管理事務代行報酬

受託会社は、業務提供契約に従い、BNY メロン・ファンド・サービスズ(アイルランド)リミテッドをファンドの副管理事務代行会社として任命し、ファンドの日々の管理を実施しています。副管理事務代行会社は、ファンドの資産から8,400米ドルに年間の発行済受益証券のコース数を乗じた金額を受領する権利を有しており、当該報酬は各評価日に発生し計算され、毎月後払いで支払われます。さらに、受益証券が募集または買い戻された場合はいつでも、副管理事務代行会社はファンドの資産から取引手数料を受領する権利を有しています。

当期間中に、ファンドは54,600米ドル(平成24年11月30日:125,484米ドル、平成24年5月31日:70,584米ドル)の副管理事務代行報酬を計上し、うち29,440米ドル(平成24年11月30日:28,260米ドル)は期間末現在未払いです。

販売報酬

販売会社は、ファンドの資産から純資産総額の年率0.5%を報酬として受領する権利を有しており、当該報酬は各評価日に発生し計算され、毎月後払いで支払われます。

当期間中に、ファンドは1,706,981米ドル(平成24年11月30日:3,260,815米ドル、平成24年5月31日:1,560,948米ドル)の販売報酬を計上し、うち263,422米ドル(平成24年11月30日:296,766米ドル)は期間末現在未払いです。

代行協会員報酬

代行協会員は、ファンドの資産から純資産総額の年率0.1%を報酬として受領する権利を有しており、当該報酬は各評価日に発生し計算され、毎月後払いで支払われます。

当期間中に、ファンドは341,393米ドル(平成24年11月30日:652,156米ドル、平成24年5月31日:312,188米ドル)の代行協会員報酬を計上し、うち52,493米ドル(平成24年11月30日:59,344米ドル)は期間末現在未払いです。

4. ソフト・コミッション

平成25年5月31日に終了した期間、平成24年11月30日に終了した事業年度および平成24年5月31日に終了した期間において、ファンドの管理会社と管理事務代行会社が関与したソフト・コミッション契約はありません。

5. 関連当事者取引

一方の当事者が他方当事者を支配し、あるいは他方当事者が行う財務上あるいは営業上の決定に重大な影響を与える力を有している場合、それらの当事者は相互に関連しているとみなされます。平成25年5月31日および平成24年11月30日現在における関連当事者は以下の通りです。

管理会社：ダイワ・アセット・マネジメント・サービスズ・リミテッド(ケイマン)

投資運用会社：ダイワ・アセット・マネジメント(ヨーロッパ)リミテッド

投資助言会社：大和証券投資信託委託株式会社

管理会社代行サービス会社：大和証券投資信託委託株式会社

販売会社：大和証券株式会社

代行協会員：大和証券株式会社

受益証券保有者：大和証券株式会社

上記に関する報酬の詳細は注記3に記載されています。

平成25年5月31日および平成24年11月30日現在、以下の受益証券保有者は関連当事者とみなされるファンドに次の投資を行いました。

トラスト	受益証券保有者	平成25年5月31日現在 保有受益証券口数	平成24年11月30日現在 保有受益証券口数	受益証券総口数 に対する比率
------	---------	--------------------------	---------------------------	-------------------

ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - 米ドル・コース	大和証券株式会社	371,391	343,396	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - 豪ドル・コース	大和証券株式会社	589,389	700,886	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - NZドル・コース	大和証券株式会社	354,141	368,289	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー -				
南アフリカ・ランド・コース	大和証券株式会社	1,735,537	2,154,015	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - 日本円・コース	大和証券株式会社	163,985	181,215	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー -				
トルコ・リラ・コース	大和証券株式会社	2,231,821	3,049,443	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - 米ドル建 ブラジル ・レアル・ヘッジコース	大和証券株式会社	84,634	85,345	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - 米ドル建 豪ドル・ヘッジコース	大和証券株式会社	87,015	66,855	100%

6. 効率的なポートフォリオ運用

ファンドは、効率的なポートフォリオ運用のため、さらに具体的にはファンドのデュレーションを目標範囲内で維持するために、為替先渡契約を締結することがあります。平成25年5月31日および平成24年11月30日現在、ファンドは以下の未決済の先渡為替契約のポジションを有しています。

平成25年5月31日

為替先渡契約 - 未実現利益

購入通貨	購入金額	売却通貨	売却金額	満期日	未実現利益 米ドル
日本円	1,947,000	米ドル	(19,236)	平成25年6月28日	48
日本円	191,507,733	米ドル	(1,892,074)	平成25年6月28日	4,727
米ドル	11,917	豪ドル	(12,410)	平成25年6月28日	44
米ドル	39,922	豪ドル	(41,295)	平成25年6月28日	414
米ドル	124,795	豪ドル	(129,809)	平成25年6月28日	601
米ドル	216,544	豪ドル	(223,991)	平成25年6月28日	2,240
米ドル	331,876	豪ドル	(343,486)	平成25年6月28日	3,251
米ドル	1,520,712	豪ドル	(1,573,006)	平成25年6月28日	15,763
米ドル	16,652	ブラジル・レアル	(34,630)	平成25年6月28日	505
米ドル	36,816	日本円	(3,716,920)	平成25年6月28日	1
米ドル	10,239	ニュージーランド・ドル	(12,635)	平成25年6月28日	184
米ドル	129,574	ニュージーランド・ドル	(160,385)	平成25年6月28日	1,935
米ドル	704,894	ニュージーランド・ドル	(871,495)	平成25年6月28日	11,335
米ドル	302,850	トルコ・リラ	(570,059)	平成25年6月28日	146
米ドル	3,030,021	トルコ・リラ	(5,703,458)	平成25年6月28日	1,465
米ドル	231,656	トルコ・リラ	(432,552)	平成25年6月28日	1,976
米ドル	340,742	トルコ・リラ	(635,890)	平成25年6月28日	3,093
米ドル	441,502	トルコ・リラ	(818,015)	平成25年6月28日	7,159
米ドル	148,527	南アフリカ・ランド	(1,490,562)	平成25年6月28日	973
米ドル	103,057	南アフリカ・ランド	(1,013,471)	平成25年6月28日	2,740
米ドル	182,872	南アフリカ・ランド	(1,797,338)	平成25年6月28日	4,966
米ドル	429,644	南アフリカ・ランド	(4,127,890)	平成25年6月28日	21,093

米ドル	4,603,316	南アフリカ・ランド	(46,197,214)	平成25年6月28日	30,167
為替先渡契約に係る未実現利益合計					114,826

為替先渡契約 - 未実現損失

購入通貨	購入金額	売却通貨	売却金額	満期日	未実現損失 米ドル
豪ドル	78,399,336	米ドル	(75,749,438)	平成25年6月28日	(742,021)
豪ドル	11,541,532	米ドル	(11,151,428)	平成25年6月28日	(109,006)
豪ドル	9,834	米ドル	(9,454)	平成25年6月28日	(46)
ブラジル・リアル	20,727,428	米ドル	(10,058,929)	平成25年6月28日	(394,133)
ニュージーランド・ドル	44,867,214	米ドル	(36,247,773)	平成25年6月28日	(541,181)
ニュージーランド・ドル	233,748	米ドル	(16,974)	平成25年6月28日	(3,396)
ニュージーランド・ドル	21,343	米ドル	(17,262)	平成25年6月28日	(278)
ニュージーランド・ドル	21,026	米ドル	(13,535)	平成25年6月28日	(241)
トルコ・リラ	295,227,595	米ドル	(159,341,318)	平成25年6月28日	(2,583,783)
トルコ・リラ	47,774	米ドル	(25,586)	平成25年6月28日	(218)
南アフリカ・ランド	2,384,911,620	米ドル	(24,675,483)	平成25年6月28日	(12,186,317)
南アフリカ・ランド	81,512	米ドル	(824)	平成25年6月28日	(220)
南アフリカ・ランド	19,155	米ドル	(1,994)	平成25年6月28日	(98)
南アフリカ・ランド	27,232	米ドル	(2,771)	平成25年6月28日	(75)
為替先渡契約に係る未実現損失合計					(16,561,013)

平成24年11月30日

為替先渡契約 - 未実現利益

購入通貨	購入金額	売却通貨	売却金額	満期日	未実現利益 米ドル
豪ドル	389	米ドル	(401)	平成25年1月31日	3
豪ドル	24,875	米ドル	(25,758)	平成25年1月31日	64
豪ドル	10,013	米ドル	(10,329)	平成25年1月31日	65
豪ドル	6,272	米ドル	(6,440)	平成25年1月31日	71
豪ドル	9,993	米ドル	(10,298)	平成25年1月31日	76
豪ドル	10,462	米ドル	(10,748)	平成25年1月31日	114
豪ドル	13,105	米ドル	(13,455)	平成25年1月31日	150
豪ドル	8,805	米ドル	(8,969)	平成25年1月31日	171
豪ドル	66,009	米ドル	(68,344)	平成25年1月31日	179
豪ドル	86,187	米ドル	(89,248)	平成25年1月31日	221
豪ドル	30,510	米ドル	(31,432)	平成25年1月31日	241
豪ドル	58,634	米ドル	(60,522)	平成25年1月31日	345
豪ドル	58,820	米ドル	(60,621)	平成25年1月31日	440
豪ドル	62,564	米ドル	(64,458)	平成25年1月31日	488
豪ドル	87,576	米ドル	(90,391)	平成25年1月31日	522
豪ドル	90,603	米ドル	(93,521)	平成25年1月31日	532
豪ドル	101,185	米ドル	(104,496)	平成25年1月31日	544
豪ドル	64,333	米ドル	(66,201)	平成25年1月31日	581
豪ドル	91,165	米ドル	(93,925)	平成25年1月31日	715
豪ドル	90,150	米ドル	(92,865)	平成25年1月31日	717
豪ドル	284,534	米ドル	(294,641)	平成25年1月31日	731
豪ドル	32,276	米ドル	(32,757)	平成25年1月31日	748
豪ドル	99,392	米ドル	(102,288)	平成25年1月31日	888
豪ドル	106,934	米ドル	(110,039)	平成25年1月31日	966
豪ドル	194,745	米ドル	(201,064)	平成25年1月31日	1,101
豪ドル	149,555	米ドル	(153,960)	平成25年1月31日	1,290
豪ドル	147,759	米ドル	(152,052)	平成25年1月31日	1,340
豪ドル	102,080	米ドル	(104,597)	平成25年1月31日	1,370

豪ドル	182,546	米ドル	(187,917)	平成25年1月31日	1,588
豪ドル	191,997	米ドル	(197,696)	平成25年1月31日	1,620
豪ドル	225,709	米ドル	(232,586)	平成25年1月31日	1,726
豪ドル	208,237	米ドル	(214,076)	平成25年1月31日	2,101
豪ドル	93,213	米ドル	(94,635)	平成25年1月31日	2,127
豪ドル	182,143	米ドル	(186,661)	平成25年1月31日	2,418
豪ドル	206,483	米ドル	(211,574)	平成25年1月31日	2,784
豪ドル	221,672	米ドル	(227,213)	平成25年1月31日	2,914
豪ドル	211,168	米ドル	(215,107)	平成25年1月31日	4,121
豪ドル	553,509	米ドル	(569,584)	平成25年1月31日	5,025
豪ドル	339,427	米ドル	(344,606)	平成25年1月31日	7,784
豪ドル	1,367,304	米ドル	(1,407,014)	平成25年1月31日	12,413
豪ドル	792,057	米ドル	(807,058)	平成25年1月31日	15,234
豪ドル	1,772,210	米ドル	(1,798,630)	平成25年1月31日	41,264
豪ドル	7,819,603	米ドル	(7,967,785)	平成25年1月31日	149,564
豪ドル	93,236,707	米ドル	(95,002,517)	平成25年1月31日	1,793,223
ニュージーランド・ドル	11,366	米ドル	(9,288)	平成25年1月31日	1
ニュージーランド・ドル	16,305	米ドル	(13,249)	平成25年1月31日	76
ニュージーランド・ドル	142,735	米ドル	(116,535)	平成25年1月31日	116
ニュージーランド・ドル	15,794	米ドル	(12,734)	平成25年1月31日	174
ニュージーランド・ドル	29,058	米ドル	(23,540)	平成25年1月31日	208
ニュージーランド・ドル	48,131	米ドル	(39,121)	平成25年1月31日	215
ニュージーランド・ドル	665,679	米ドル	(543,489)	平成25年1月31日	541
ニュージーランド・ドル	115,993	米ドル	(94,088)	平成25年1月31日	711
ニュージーランド・ドル	66,828	米ドル	(53,902)	平成25年1月31日	716
ニュージーランド・ドル	163,340	米ドル	(132,768)	平成25年1月31日	725
ニュージーランド・ドル	237,350	米ドル	(192,747)	平成25年1月31日	1,233
ニュージーランド・ドル	398,824	米ドル	(322,679)	平成25年1月31日	3,274
ニュージーランド・ドル	746,723	米ドル	(606,413)	平成25年1月31日	3,864
ニュージーランド・ドル	392,864	米ドル	(315,968)	平成25年1月31日	5,123
ニュージーランド・ドル	45,939,910	米ドル	(37,307,801)	平成25年1月31日	237,710
トルコ・リラ	15,833	米ドル	(8,742)	平成25年1月31日	54
トルコ・リラ	130,295	米ドル	(72,195)	平成25年1月31日	195
トルコ・リラ	207,886	米ドル	(114,766)	平成25年1月31日	736
トルコ・リラ	153,576	米ドル	(84,221)	平成25年1月31日	1,110
トルコ・リラ	430,079	米ドル	(236,746)	平成25年1月31日	2,211
トルコ・リラ	2,164,780	米ドル	(1,200,161)	平成25年1月31日	2,550
トルコ・リラ	601,137	米ドル	(330,607)	平成25年1月31日	3,394
トルコ・リラ	917,396	米ドル	(505,433)	平成25年1月31日	4,279
トルコ・リラ	2,849,296	米ドル	(1,578,288)	平成25年1月31日	4,737
トルコ・リラ	824,057	米ドル	(452,218)	平成25年1月31日	5,649
トルコ・リラ	749,474	米ドル	(410,122)	平成25年1月31日	6,313
トルコ・リラ	4,208,822	米ドル	(2,330,992)	平成25年1月31日	7,368
トルコ・リラ	1,725,840	米ドル	(949,307)	平成25年1月31日	9,595
トルコ・リラ	2,788,611	米ドル	(1,539,247)	平成25年1月31日	10,104
トルコ・リラ	4,899,336	米ドル	(2,711,812)	平成25年1月31日	10,199
トルコ・リラ	1,534,758	米ドル	(840,447)	平成25年1月31日	12,317
トルコ・リラ	1,531,574	米ドル	(836,099)	平成25年1月31日	14,916
トルコ・リラ	2,666,049	米ドル	(1,465,088)	平成25年1月31日	16,219
トルコ・リラ	3,201,666	米ドル	(1,761,334)	平成25年1月31日	17,557
トルコ・リラ	2,743,670	米ドル	(1,505,725)	平成25年1月31日	18,725
トルコ・リラ	2,348,795	米ドル	(1,285,426)	平成25年1月31日	19,650
トルコ・リラ	1,857,133	米ドル	(1,010,190)	平成25年1月31日	21,750
トルコ・リラ	4,358,104	米ドル	(2,399,441)	平成25年1月31日	21,969

トルコ・リラ	2,606,091	米ドル	(1,420,343)	平成25年1月31日	27,743
トルコ・リラ	3,131,960	米ドル	(1,704,388)	平成25年1月31日	35,919
トルコ・リラ	3,785,164	米ドル	(2,066,353)	平成25年1月31日	36,863
トルコ・リラ	360,603,891	米ドル	(196,150,942)	平成25年1月31日	4,223,182
米ドル	12,970	豪ドル	(12,458)	平成25年1月31日	37
米ドル	36,439	豪ドル	(35,042)	平成25年1月31日	63
米ドル	149,027	豪ドル	(143,313)	平成25年1月31日	258
米ドル	172,054	豪ドル	(165,373)	平成25年1月31日	386
米ドル	236,592	豪ドル	(227,426)	平成25年1月31日	508
米ドル	327,398	豪ドル	(314,664)	平成25年1月31日	756
米ドル	121,402	ブラジル・レアル	(254,532)	平成25年1月31日	1,690
米ドル	67,390	ブラジル・レアル	(138,460)	平成25年1月31日	2,270
米ドル	107,817	ブラジル・レアル	(221,683)	平成25年1月31日	3,555
米ドル	2,953	日本円	(237,000)	平成25年1月31日	77
米ドル	7,352	日本円	(596,000)	平成25年1月31日	120
米ドル	26,792	日本円	(2,140,612)	平成25年1月31日	818
米ドル	242,756	日本円	(18,992,000)	平成25年1月31日	12,309
米ドル	1,301,961	日本円	(103,878,000)	平成25年1月31日	41,535
米ドル	27,663	ニュージーランド・ドル	(33,848)	平成25年1月31日	0
米ドル	1,951	ニュージーランド・ドル	(2,387)	平成25年1月31日	1
米ドル	6,175	ニュージーランド・ドル	(7,522)	平成25年1月31日	27
米ドル	101,426	ニュージーランド・ドル	(123,961)	平成25年1月31日	119
米ドル	327,274	ニュージーランド・ドル	(399,645)	平成25年1月31日	666
米ドル	229,158	ニュージーランド・ドル	(279,334)	平成25年1月31日	875
米ドル	208,000	ニュージーランド・ドル	(253,308)	平成25年1月31日	987
米ドル	392,556	ニュージーランド・ドル	(478,224)	平成25年1月31日	1,733
米ドル	117,061	トルコ・リラ	(210,680)	平成25年1月31日	14
米ドル	850,044	トルコ・リラ	(1,529,366)	平成25年1月31日	375
米ドル	874,857	トルコ・リラ	(1,571,003)	平成25年1月31日	2,069
米ドル	150,406	南アフリカ・ランド	(1,344,060)	平成25年1月31日	504
米ドル	199,256	南アフリカ・ランド	(1,781,854)	平成25年1月31日	526
米ドル	294,565	南アフリカ・ランド	(2,634,871)	平成25年1月31日	696
米ドル	890,768	南アフリカ・ランド	(7,967,110)	平成25年1月31日	2,193
米ドル	585,221	南アフリカ・ランド	(5,210,912)	平成25年1月31日	4,071
米ドル	491,441	南アフリカ・ランド	(4,367,885)	平成25年1月31日	4,318
米ドル	502,834	南アフリカ・ランド	(4,468,720)	平成25年1月31日	4,466
米ドル	351,786	南アフリカ・ランド	(3,109,683)	平成25年1月31日	5,001
米ドル	387,551	南アフリカ・ランド	(3,423,793)	平成25年1月31日	5,739
米ドル	262,491	南アフリカ・ランド	(2,299,026)	平成25年1月31日	6,131
米ドル	246,353	南アフリカ・ランド	(2,154,151)	平成25年1月31日	6,152
米ドル	504,522	南アフリカ・ランド	(4,464,102)	平成25年1月31日	6,690
米ドル	512,753	南アフリカ・ランド	(4,534,513)	平成25年1月31日	7,072
米ドル	1,046,669	南アフリカ・ランド	(9,318,136)	平成25年1月31日	7,459
米ドル	850,832	南アフリカ・ランド	(7,555,464)	平成25年1月31日	8,226
米ドル	354,138	南アフリカ・ランド	(3,100,146)	平成25年1月31日	8,448
米ドル	709,510	南アフリカ・ランド	(6,278,634)	平成25年1月31日	9,322
米ドル	484,607	南アフリカ・ランド	(4,252,037)	平成25年1月31日	10,462
米ドル	519,707	南アフリカ・ランド	(4,557,299)	平成25年1月31日	11,526
米ドル	494,208	南アフリカ・ランド	(4,318,439)	平成25年1月31日	12,678
米ドル	616,472	南アフリカ・ランド	(5,406,619)	平成25年1月31日	13,583
米ドル	990,709	南アフリカ・ランド	(8,760,494)	平成25年1月31日	13,753
米ドル	621,010	南アフリカ・ランド	(5,443,577)	平成25年1月31日	14,003
米ドル	652,291	南アフリカ・ランド	(5,718,508)	平成25年1月31日	14,626
米ドル	888,279	南アフリカ・ランド	(7,824,394)	平成25年1月31日	15,748

米ドル	1,832,764	南アフリカ・ランド	(16,236,094)	平成25年1月31日	22,111
米ドル	1,362,903	南アフリカ・ランド	(12,000,907)	平成25年1月31日	24,637
米ドル	1,934,921	南アフリカ・ランド	(16,975,035)	平成25年1月31日	42,038
南アフリカ・ランド	267,362	米ドル	(29,707)	平成25年1月31日	114
南アフリカ・ランド	1,847,378	米ドル	(205,006)	平成25年1月31日	1,048
南アフリカ・ランド	3,441,641	米ドル	(380,721)	平成25年1月31日	3,166
南アフリカ・ランド	8,494,052	米ドル	(934,645)	平成25年1月31日	12,843
為替先渡契約に係る未実現利益合計					7,221,168

為替先渡契約 - 未実現損失

購入通貨	購入金額	売却通貨	売却金額	満期日	未実現損失 米ドル
豪ドル	728,820	米ドル	(758,263)	平成25年1月31日	(1,700)
豪ドル	530,864	米ドル	(552,347)	平成25年1月31日	(1,275)
豪ドル	281,177	米ドル	(292,509)	平成25年1月31日	(629)
豪ドル	209,974	米ドル	(218,345)	平成25年1月31日	(378)
豪ドル	88,587	米ドル	(92,118)	平成25年1月31日	(158)
豪ドル	62,189	米ドル	(64,695)	平成25年1月31日	(138)
豪ドル	23,381	米ドル	(24,326)	平成25年1月31日	(54)
豪ドル	12,458	米ドル	(12,970)	平成25年1月31日	(37)
豪ドル	12,515	米ドル	(13,014)	平成25年1月31日	(22)
ブラジル・レアル	18,810,309	米ドル	(9,108,667)	平成25年1月31日	(261,775)
ブラジル・レアル	714,042	米ドル	(348,330)	平成25年1月31日	(12,501)
ブラジル・レアル	257,677	米ドル	(125,123)	平成25年1月31日	(3,931)
ブラジル・レアル	173,349	米ドル	(84,187)	平成25年1月31日	(2,657)
ブラジル・レアル	106,795	米ドル	(51,647)	平成25年1月31日	(1,419)
ブラジル・レアル	215,482	米ドル	(102,591)	平成25年1月31日	(1,245)
ブラジル・レアル	50,216	米ドル	(24,398)	平成25年1月31日	(780)
ブラジル・レアル	107,046	米ドル	(51,057)	平成25年1月31日	(711)
ブラジル・レアル	40,583	米ドル	(19,706)	平成25年1月31日	(619)
ブラジル・レアル	98,159	米ドル	(46,729)	平成25年1月31日	(563)
ブラジル・レアル	33,507	米ドル	(16,281)	平成25年1月31日	(521)
ブラジル・レアル	82,443	米ドル	(39,289)	平成25年1月31日	(514)
ブラジル・レアル	26,344	米ドル	(12,810)	平成25年1月31日	(419)
ブラジル・レアル	20,141	米ドル	(9,785)	平成25年1月31日	(313)
ブラジル・レアル	57,591	米ドル	(27,341)	平成25年1月31日	(255)
ブラジル・レアル	11,945	米ドル	(5,815)	平成25年1月31日	(197)
日本円	311,625,392	米ドル	(3,971,673)	平成25年1月31日	(190,459)
日本円	4,059,358	米ドル	(51,642)	平成25年1月31日	(2,386)
日本円	5,253,600	米ドル	(65,846)	平成25年1月31日	(2,101)
日本円	2,925,300	米ドル	(36,821)	平成25年1月31日	(1,326)
日本円	4,648,800	米ドル	(57,342)	平成25年1月31日	(935)
日本円	1,916,800	米ドル	(24,038)	平成25年1月31日	(780)
日本円	8,429,274	米ドル	(102,711)	平成25年1月31日	(434)
日本円	1,190,000	米ドル	(14,648)	平成25年1月31日	(209)
日本円	475,600	米ドル	(5,864)	平成25年1月31日	(93)
日本円	476,000	米ドル	(5,798)	平成25年1月31日	(23)
ニュージーランド・ドル	594,117	米ドル	(487,397)	平成25年1月31日	(1,861)
ニュージーランド・ドル	154,681	米ドル	(126,670)	平成25年1月31日	(258)
ニュージーランド・ドル	93,952	米ドル	(76,873)	平成25年1月31日	(90)
ニュージーランド・ドル	175,585	米ドル	(143,544)	平成25年1月31日	(47)
ニュージーランド・ドル	13,967	米ドル	(11,458)	平成25年1月31日	(44)
ニュージーランド・ドル	81,647	米ドル	(66,757)	平成25年1月31日	(32)
ニュージーランド・ドル	76,664	米ドル	(62,654)	平成25年1月31日	(0)

トルコ・リラ	3,990,443	米ドル	(2,217,235)	平成25年1月31日	(261)
トルコ・リラ	2,702,049	米ドル	(1,501,357)	平成25年1月31日	(177)
トルコ・リラ	77,318	米ドル	(42,974)	平成25年1月31日	(19)
米ドル	796,977	豪ドル	(777,295)	平成25年1月31日	(9,964)
米ドル	711,965	豪ドル	(694,830)	平成25年1月31日	(9,369)
米ドル	952,571	豪ドル	(925,111)	平成25年1月31日	(7,804)
米ドル	798,035	豪ドル	(774,441)	平成25年1月31日	(5,923)
米ドル	251,761	豪ドル	(248,063)	平成25年1月31日	(5,776)
米ドル	655,695	豪ドル	(636,669)	平成25年1月31日	(5,243)
米ドル	366,624	豪ドル	(357,683)	平成25年1月31日	(4,702)
米ドル	433,931	豪ドル	(422,419)	平成25年1月31日	(4,595)
米ドル	405,667	豪ドル	(395,116)	平成25年1月31日	(4,516)
米ドル	418,340	豪ドル	(406,384)	平成25年1月31日	(3,535)
米ドル	182,345	豪ドル	(178,956)	平成25年1月31日	(3,442)
米ドル	253,960	豪ドル	(247,813)	平成25年1月31日	(3,289)
米ドル	498,231	豪ドル	(482,712)	平成25年1月31日	(2,875)
米ドル	128,112	豪ドル	(125,952)	平成25年1月31日	(2,649)
米ドル	263,010	豪ドル	(255,587)	平成25年1月31日	(2,320)
米ドル	223,079	豪ドル	(216,995)	平成25年1月31日	(2,189)
米ドル	388,724	豪ドル	(376,507)	平成25年1月31日	(2,129)
米ドル	85,657	豪ドル	(84,370)	平成25年1月31日	(1,935)
米ドル	257,960	豪ドル	(250,300)	平成25年1月31日	(1,870)
米ドル	192,606	豪ドル	(186,955)	平成25年1月31日	(1,475)
米ドル	626,064	豪ドル	(604,407)	平成25年1月31日	(1,364)
米ドル	174,183	豪ドル	(169,065)	平成25年1月31日	(1,326)
米ドル	50,544	豪ドル	(49,692)	平成25年1月31日	(1,040)
米ドル	132,278	豪ドル	(128,213)	平成25年1月31日	(821)
米ドル	303,963	豪ドル	(293,575)	平成25年1月31日	(794)
米ドル	133,375	豪ドル	(129,183)	平成25年1月31日	(727)
米ドル	69,971	豪ドル	(67,995)	平成25年1月31日	(616)
米ドル	94,358	豪ドル	(91,220)	平成25年1月31日	(335)
米ドル	14,697	豪ドル	(14,428)	平成25年1月31日	(282)
米ドル	19,251	豪ドル	(18,788)	平成25年1月31日	(252)
米ドル	341,386	豪ドル	(329,027)	平成25年1月31日	(170)
米ドル	27,407	豪ドル	(26,538)	平成25年1月31日	(143)
米ドル	40,547	豪ドル	(39,156)	平成25年1月31日	(101)
米ドル	438,569	ニュージーランド・ドル	(541,367)	平成25年1月31日	(3,880)
米ドル	195,768	ニュージーランド・ドル	(243,412)	平成25年1月31日	(3,174)
米ドル	297,110	ニュージーランド・ドル	(366,560)	平成25年1月31日	(2,472)
米ドル	169,866	ニュージーランド・ドル	(208,989)	平成25年1月31日	(934)
米ドル	65,197	ニュージーランド・ドル	(80,864)	平成25年1月31日	(893)
米ドル	129,437	ニュージーランド・ドル	(159,283)	平成25年1月31日	(741)
米ドル	49,906	ニュージーランド・ドル	(61,877)	平成25年1月31日	(666)
米ドル	43,098	ニュージーランド・ドル	(53,042)	平成25年1月31日	(252)
米ドル	77,116	ニュージーランド・ドル	(94,568)	平成25年1月31日	(170)
米ドル	24,798	ニュージーランド・ドル	(30,413)	平成25年1月31日	(57)
米ドル	28,436	ニュージーランド・ドル	(34,829)	平成25年1月31日	(28)
米ドル	615,512	トルコ・リラ	(1,131,056)	平成25年1月31日	(12,972)
米ドル	601,455	トルコ・リラ	(1,105,715)	平成25年1月31日	(12,949)
米ドル	1,722,613	トルコ・リラ	(3,119,636)	平成25年1月31日	(10,650)
米ドル	580,402	トルコ・リラ	(1,060,540)	平成25年1月31日	(8,873)
米ドル	1,355,705	トルコ・リラ	(2,455,721)	平成25年1月31日	(8,692)
米ドル	678,805	トルコ・リラ	(1,236,890)	平成25年1月31日	(8,442)
米ドル	771,416	トルコ・リラ	(1,402,654)	平成25年1月31日	(7,920)

米ドル	373,034	トルコ・リラ	(684,455)	平成25年1月31日	(7,286)
米ドル	672,414	トルコ・リラ	(1,222,280)	平成25年1月31日	(6,702)
米ドル	790,377	トルコ・リラ	(1,434,589)	平成25年1月31日	(6,692)
米ドル	658,186	トルコ・リラ	(1,196,582)	平成25年1月31日	(6,653)
米ドル	390,506	トルコ・リラ	(713,627)	平成25年1月31日	(6,011)
米ドル	491,148	トルコ・リラ	(893,751)	平成25年1月31日	(5,437)
米ドル	573,599	トルコ・リラ	(1,042,017)	平成25年1月31日	(5,358)
米ドル	424,577	トルコ・リラ	(773,688)	平成25年1月31日	(5,304)
米ドル	447,991	トルコ・リラ	(813,685)	平成25年1月31日	(4,102)
米ドル	673,680	トルコ・リラ	(1,218,668)	平成25年1月31日	(3,404)
米ドル	396,542	トルコ・リラ	(718,405)	平成25年1月31日	(2,603)
米ドル	620,984	トルコ・リラ	(1,121,245)	平成25年1月31日	(1,963)
米ドル	121,063	トルコ・リラ	(221,077)	平成25年1月31日	(1,774)
米ドル	272,106	トルコ・リラ	(491,236)	平成25年1月31日	(817)
米ドル	148,689	トルコ・リラ	(268,632)	平成25年1月31日	(559)
米ドル	238,055	トルコ・リラ	(429,390)	平成25年1月31日	(506)
米ドル	99,799	トルコ・リラ	(180,113)	平成25年1月31日	(269)
米ドル	744,328	南アフリカ・ランド	(6,764,451)	平成25年1月31日	(10,228)
米ドル	1,828,116	南アフリカ・ランド	(16,473,796)	平成25年1月31日	(9,344)
米ドル	968,097	南アフリカ・ランド	(8,751,411)	平成25年1月31日	(8,050)
米ドル	975,133	南アフリカ・ランド	(8,776,158)	平成25年1月31日	(3,733)
米ドル	600,428	トルコ・リラ	(1,094,869)	平成25年1月31日	(12,617)
南アフリカ・ランド	2,868,826,473	米ドル	(324,538,895)	平成25年1月31日	(4,613,237)
南アフリカ・ランド	30,490,824	米ドル	(3,445,579)	平成25年1月31日	(45,269)
南アフリカ・ランド	14,907,678	米ドル	(1,693,015)	平成25年1月31日	(30,604)
南アフリカ・ランド	13,709,999	米ドル	(1,551,883)	平成25年1月31日	(22,980)
南アフリカ・ランド	6,284,478	米ドル	(717,892)	平成25年1月31日	(17,126)
南アフリカ・ランド	5,558,984	米ドル	(636,178)	平成25年1月31日	(16,320)
南アフリカ・ランド	6,613,536	米ドル	(753,748)	平成25年1月31日	(16,273)
南アフリカ・ランド	5,697,295	米ドル	(650,488)	平成25年1月31日	(15,194)
南アフリカ・ランド	4,991,948	米ドル	(570,889)	平成25年1月31日	(14,256)
南アフリカ・ランド	9,139,899	米ドル	(1,033,521)	平成25年1月31日	(14,254)
南アフリカ・ランド	5,143,732	米ドル	(586,497)	平成25年1月31日	(12,922)
南アフリカ・ランド	4,787,094	米ドル	(546,048)	平成25年1月31日	(12,244)
南アフリカ・ランド	7,455,317	米ドル	(843,390)	平成25年1月31日	(11,989)
南アフリカ・ランド	9,887,119	米ドル	(1,112,424)	平成25年1月31日	(9,775)
南アフリカ・ランド	5,962,367	米ドル	(673,770)	平成25年1月31日	(8,852)
南アフリカ・ランド	8,322,445	米ドル	(934,668)	平成25年1月31日	(6,501)
南アフリカ・ランド	7,399,971	米ドル	(831,209)	平成25年1月31日	(5,923)
南アフリカ・ランド	4,619,907	米ドル	(519,846)	平成25年1月31日	(4,617)
南アフリカ・ランド	15,314,568	米ドル	(1,712,555)	平成25年1月31日	(4,517)
南アフリカ・ランド	6,626,216	米ドル	(741,503)	平成25年1月31日	(2,484)
南アフリカ・ランド	9,325,741	米ドル	(1,042,569)	平成25年1月31日	(2,464)
南アフリカ・ランド	863,473	米ドル	(98,027)	平成25年1月31日	(1,738)
南アフリカ・ランド	1,018,340	米ドル	(115,090)	平成25年1月31日	(1,526)
南アフリカ・ランド	916,168	米ドル	(103,419)	平成25年1月31日	(1,248)
南アフリカ・ランド	3,809,483	米ドル	(425,922)	平成25年1月31日	(1,049)
南アフリカ・ランド	40,026	米ドル	(4,566)	平成25年1月31日	(103)
為替先渡契約に係る未実現損失合計					<u>(5,674,559)</u>

7. 当期間中の重要な事象

平成25年1月9日付で、関口耕一郎氏が管理会社の取締役を退任しました。

平成25年1月9日付で、宇都宮祥吉氏が管理会社の取締役に任命されました。

上記を除き、当期間中に重要な事象はありませんでした。

8. 後発事象

当期終了後、要約中間財務書類で開示が必要な事項はありません。

9. 要約中間財務書類の承認

当要約中間財務書類は、平成25年8月14日、受託会社によって承認されました。

(2) 投資有価証券明細表等

ダイワ・ファンド・シリーズ
 ダイワ新興国債券ファンド（通貨選択型） - 通貨タワー -
 平成25年5月31日に終了した6か月間の要約中間財務書類（未監査）
 投資有価証券明細表
 平成25年5月31日現在

名目 銘柄	純資産	
	時価 米ドル	比率 %
国債		
9,000,000 Argentina Bonar Bonds 7% 17/04/2017	7,246,750	1.31
1,000,000 Brazilian Government International Bond 4.875% 22/01/2021	1,122,341	0.20
10,000,000 Brazilian Government International Bond 5.625% 07/01/2041	11,225,000	2.04
1,000,000 Brazilian Government International Bond 5.875% 15/01/2019	1,169,375	0.21
2,000,000 Brazilian Government International Bond 6% 17/01/2017	2,292,000	0.42
9,000,000 Brazilian Government International Bond 7.125% 20/01/2037	11,861,163	2.15
7,000,000 Brazilian Government International Bond 8.25% 20/01/2034	10,290,000	1.87
1,000,000 Brazilian Government International Bond 8.75% 04/02/2025	1,495,000	0.27
2,000,000 Brazilian Government International Bond 8.875% 14/10/2019	2,730,000	0.50
1,000,000 Brazilian Government International Bond 10.125% 15/05/2027	1,674,375	0.30
1,000,000 Brazilian Government International Bond 12.25% 06/03/2030	1,866,250	0.34
3,000,000 Bulgaria Government International Bond 8.25% 15/01/2015	3,340,875	0.61
5,000,000 Colombia Government International Bond 7.375% 27/01/2017	5,975,000	1.08
7,000,000 Colombia Government International Bond 7.375% 18/03/2019	8,770,125	1.59
9,000,000 Colombia Government International Bond 7.375% 18/09/2037	12,285,000	2.23
2,000,000 Croatia Government International Bond 6.375% 24/03/2021	2,194,000	0.40
6,000,000 Croatia Government International Bond 6.625% 14/07/2020	6,657,000	1.21
2,000,000 Croatia Government International Bond 6.75% 05/11/2019	2,236,000	0.41
9,000,000 Hungary Government International Bond 6.25% 29/01/2020	9,783,247	1.77
3,000,000 Hungary Government International Bond 7.625% 29/03/2041	3,312,594	0.60
1,000,000 Indonesia Government International Bond 5.875% 13/03/2020	1,137,190	0.21
5,000,000 Indonesia Government International Bond 6.625% 17/02/2037	5,950,000	1.08
7,000,000 Indonesia Government International Bond 7.75% 17/01/2038	9,362,500	1.70
6,000,000 Indonesia Government International Bond 8.5% 12/10/2035	8,565,000	1.55
1,000,000 Indonesia Government International Bond 11.625% 04/03/2019	1,436,875	0.26
8,000,000 Mexico Government International Bond 5.125% 15/01/2020	9,342,312	1.69
2,000,000 Mexico Government International Bond 5.625% 15/01/2017	2,279,576	0.41
3,000,000 Mexico Government International Bond 5.75% 12/10/2110	3,095,907	0.56
2,000,000 Mexico Government International Bond 5.95% 19/03/2019	2,377,000	0.43
8,000,000 Mexico Government International Bond 6.05% 11/01/2040	9,560,000	1.73
8,000,000 Mexico Government International Bond 6.75% 27/09/2034	10,258,136	1.86
9,000,000 Mexico Government International Bond 7.5% 08/04/2033	12,555,000	2.28
7,000,000 Mexico Government International Bond 8.3% 15/08/2031	10,325,000	1.87
1,000,000 Panama Government International Bond 5.2% 30/01/2020	1,142,186	0.21
7,000,000 Panama Government International Bond 6.7% 26/01/2036	8,868,258	1.61
2,000,000 Panama Government International Bond 8.875% 30/09/2027	2,970,000	0.54
7,000,000 Peruvian Government International Bond 5.625% 18/11/2050	7,960,565	1.44
3,000,000 Peruvian Government International Bond 8.375% 03/05/2016	3,555,000	0.65
5,000,000 Peruvian Government International Bond 8.75% 21/11/2033	7,822,630	1.42
3,000,000 Philippine Government International Bond 6.375% 15/01/2032	3,776,250	0.69
5,000,000 Philippine Government International Bond 6.375% 23/10/2034	6,412,500	1.16
4,000,000 Philippine Government International Bond 6.5% 20/01/2020	4,938,750	0.90
2,000,000 Philippine Government International Bond 7.75% 14/01/2031	2,817,500	0.51

3,000,000	Philippine Government International Bond 8.375% 17/06/2019	4,008,750	0.73
5,000,000	Philippine Government International Bond 9.5% 02/02/2030	8,018,750	1.45
4,000,000	Philippine Government International Bond 9.875% 15/01/2019	5,575,000	1.01
8,000,000	Philippine Government International Bond 10.625% 16/03/2025	13,220,000	2.40
6,000,000	Republic Of Indonesia 4.875% 05/05/2021	6,468,930	1.17
5,000,000	Romanian Government International Bond 6.75% 07/02/2022	5,905,700	1.07
43,582,500	Russian Foreign Bond - Eurobond 7.5% 31/03/2030	53,334,084	9.67
10,000,000	Russian Foreign Bond - Eurobond 11% 24/07/2018	14,168,750	2.57
9,000,000	Russian Foreign Bond - Eurobond 12.75% 24/06/2028	16,965,000	3.08
5,000,000	South Africa Government International Bond 4.665% 17/01/2024	5,206,250	0.94
10,000,000	South Africa Government International Bond 5.5% 09/03/2020	11,196,875	2.03
2,000,000	South Africa Government International Bond 6.875% 27/05/2019	2,396,250	0.43
5,000,000	Turkey Government International Bond 5.125% 25/03/2022	5,590,625	1.01
4,000,000	Turkey Government International Bond 6% 14/01/2041	4,560,000	0.83
7,000,000	Turkey Government International Bond 6.25% 26/09/2022	8,461,250	1.54
5,000,000	Turkey Government International Bond 6.75% 03/04/2018	5,934,375	1.08
9,000,000	Turkey Government International Bond 6.75% 30/05/2040	11,250,000	2.04
5,000,000	Turkey Government International Bond 6.875% 17/03/2036	6,262,500	1.14
1,000,000	Turkey Government International Bond 7% 26/09/2016	1,159,000	0.21
3,000,000	Turkey Government International Bond 7.25% 15/03/2015	3,294,375	0.60
5,000,000	Turkey Government International Bond 7.5% 14/07/2017	6,034,375	1.09
4,000,000	Turkey Government International Bond 8% 14/02/2034	5,580,000	1.01
5,000,000	Turkey Government International Bond 11.875% 15/01/2030	9,187,500	1.67
1,000,000	Ukraine Government International Bond 6.25% 17/06/2016	988,045	0.18
6,000,000	Ukraine Government International Bond 6.58% 21/11/2016	6,015,000	1.09
3,500,000	Ukraine Government International Bond 6.875% 23/09/2015	3,528,665	0.64
4,000,000	Ukraine Government International Bond 7.75% 23/09/2020	4,071,320	0.74
3,000,000	Venezuela Government International Bond 5.75% 26/02/2016	2,827,500	0.51
4,000,000	Venezuela Government International Bond 7% 01/12/2018	3,645,000	0.66
10,000,000	Venezuela Government International Bond 7.65% 21/04/2025	8,200,000	1.49
5,000,000	Venezuela Government International Bond 7.75% 13/10/2019	4,550,825	0.83
15,000,000	Venezuela Government International Bond 8.25% 13/10/2024	12,900,000	2.34
13,000,000	Venezuela Government International Bond 9% 07/05/2023	11,763,375	2.13
5,000,000	Venezuela Government International Bond 9.25% 07/05/2028	4,587,500	0.83
10,000,000	Venezuela Government International Bond 11.95% 05/08/2031	10,500,000	1.90
10,000,000	Venezuela Government International Bond 12.75% 23/08/2022	11,025,000	2.00
	投資ポートフォリオ合計	542,414,799	98.38
	その他純資産 (為替先渡契約を含む - 注記6)	8,932,141	1.62
	償還可能参加型受益証券保有者に帰属する純資産	551,346,940	100.00

[次へ](#)

4 管理会社の概況

(1) 資本金の額(平成25年6月末日現在)

資本金の額は5,000万円です。なお、一株当たり1円の株式5,000万株を発行済です。
 設立日(平成17年8月8日)以降本書の日付現在まで資本金の額の増減はありません。

(2) 事業の内容及び営業の状況

管理会社は、投資信託の管理・運用を行うことを主たる目的とします。
 信託証書において規定されているとおり、管理会社の業務は、ファンド証券の登録名義書換事務、
 純資産総額の計算等の管理事務代行業務を含みます。
 平成25年6月末日現在、管理会社は、以下の通り投資信託の管理および運用を行っています。

(平成25年6月末日現在)

国別(設立国)	種類 (基本的性格)	本数	純資産額の合計 (通貨別)
ケイマン諸島	オープン・エンド契約型	6	9,326万豪ドル 3億4,159万米ドル 19億円 5,795万ニュージーランド・ドル 22億6,006万南アフリカ・ランド 2億4,835万トルコ・リラ

(3) その他

本書提出前6か月以内において、訴訟事件その他管理会社またはファンドに重要な影響を及ぼした事実、および重要な影響を及ぼすと予想される事実はありません。

5 管理会社の経理の概況

- a. 管理会社の直近2事業年度の財務諸表は、「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」に基づき、「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。)第129条第5項本文を適用し、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作成しております。
- b. 下記財務諸表は、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

(1) 資産及び負債の状況

貸借対照表

ダイワ・アセット・マネジメント・サービスズ・リミテッド(ケイマン)

(単位:円)

	前事業年度 (平成24年3月31日現在)	当事業年度 (平成25年3月31日現在)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	102,253,014	130,546,332
未収収益	1,761,035	1,756,268
前払費用	417,579	604,085
流動資産合計	104,431,628	132,906,685
固定資産		
投資その他の資産		
投資有価証券	-	24,708
投資その他の資産合計	-	24,708
固定資産合計	-	24,708
資産合計	104,431,628	132,931,393
負債の部		
流動負債		
未払費用	1,366,250	1,366,250
流動負債合計	1,366,250	1,366,250
負債合計	1,366,250	1,366,250
純資産の部		
株主資本		
資本金	50,000,000	50,000,000
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	53,065,378	81,565,143
利益剰余金合計	53,065,378	81,565,143
株主資本合計	103,065,378	131,565,143
純資産合計	103,065,378	131,565,143
負債純資産合計	104,431,628	132,931,393

(2) 損益の状況

損益計算書

ダイワ・アセット・マネジメント・サービスズ・リミテッド(ケイマン)

(単位:円)

	前事業年度 〔自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日〕	当事業年度 〔自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日〕
営業収益		
運用管理報酬	14,399,979	19,433,712
営業収益合計	14,399,979	19,433,712
販売費及び一般管理費		
運用管理費用	588,103	618,940
支払報酬手数料	1,826,138	1,572,850
租税公課	27,545	31,469
販売費及び一般管理費合計	2,441,786	2,223,259
営業利益	11,958,193	17,210,453
営業外収益		
為替差益	178,542	11,081,845
受取利息	183,652	207,467
営業外収益合計	362,194	11,289,312
経常利益	12,320,387	28,499,765
税引前当期純利益	12,320,387	28,499,765
当期純利益	12,320,387	28,499,765

株主資本等変動計算書

ダイワ・アセット・マネジメント・サービスズ・リミテッド(ケイマン)

(単位:円)

	前事業年度	当事業年度
	〔自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日〕	〔自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日〕
株主資本		
資本金		
当期首残高	50,000,000	50,000,000
当期変動額		
当期変動額合計	-	-
当期末残高	50,000,000	50,000,000
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金		
当期首残高	40,744,991	53,065,378
当期変動額		
当期純利益	12,320,387	28,499,765
当期変動額合計	12,320,387	28,499,765
当期末残高	53,065,378	81,565,143
利益剰余金合計		
当期首残高	40,744,991	53,065,378
当期変動額		
当期純利益	12,320,387	28,499,765
当期変動額合計	12,320,387	28,499,765
当期末残高	53,065,378	81,565,143
株主資本合計		
当期首残高	90,744,991	103,065,378
当期変動額		
当期純利益	12,320,387	28,499,765
当期変動額合計	12,320,387	28,499,765
当期末残高	103,065,378	131,565,143
純資産合計		
当期首残高	90,744,991	103,065,378
当期変動額		
当期純利益	12,320,387	28,499,765
当期変動額合計	12,320,387	28,499,765
当期末残高	103,065,378	131,565,143

注記事項

(重要な会計方針)

外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

外貨建金銭債権債務は、期末日の直物為替相場により円貨に換算し、換算差額は損益として処理しております。

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自平成23年4月1日至平成24年3月31日)

発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位:株)

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	50,000,000	-	-	50,000,000
合計	50,000,000	-	-	50,000,000

当事業年度(自平成24年4月1日至平成25年3月31日)

発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位:株)

	当事業年度期首 株式数	当事業年度 増加株式数	当事業年度 減少株式数	当事業年度末 株式数
発行済株式				
普通株式	50,000,000	-	-	50,000,000
合計	50,000,000	-	-	50,000,000

(セグメント情報等)

セグメント情報

当社は、ファンド運用管理事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

関連情報

1. サービスごとの情報

単一のサービス区分の営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

本邦顧客からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

(2) 有形固定資産

有形固定資産を保有していないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

営業収益のうち、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

該当事項はありません。

報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

該当事項はありません。

2. 親会社に関する注記

大和証券投資信託委託株式会社(非上場)

(1 株当たり情報)

前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
1株当たり純資産額 2円06銭	1株当たり純資産額 2円63銭
1株当たり当期純利益 0円24銭	1株当たり当期純利益 0円56銭

(注) 1. 潜在株式調整後1株当たり当期純利益金額については、潜在株式が存在しないため記載しておりません。

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

	前事業年度 (自 平成23年4月1日 至 平成24年3月31日)	当事業年度 (自 平成24年4月1日 至 平成25年3月31日)
当期純利益(円)	12,320,387	28,499,765
普通株式の期中平均株式数(株)	50,000,000	50,000,000

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

[次へ](#)

(2) その他の訂正

* 下線または傍線は訂正部分を示します。

第一部 証券情報

(5) 申込手数料

< 訂正前 >

(前略)

(注3) 上記申込手数料に関わる「税」とは、消費税および地方消費税を示します。

< 訂正後 >

(前略)

(注3) 上記申込手数料に関わる「税」とは、消費税および地方消費税を示します。

(注4) 手数料率は、手数料率(税抜)にかかる消費税および地方消費税に相当する料率(5%)を加算した料率を表記しております。手数料率は、消費税率に応じて変更となることがあります。8%となった場合は、当該率に応じた手数料となります。

第二部 ファンド情報

第1 ファンドの状況

1 ファンドの性格

(3) ファンドの仕組み

管理会社の概要

< 訂正前 >

(前略)

(iii) 資本金の額

管理会社の資本金の額は、平成25年3月末日現在、5,000万円です。

(中略)

(v) 大株主の状況

(平成25年3月末日現在)

名称	住所	所有株式数	比率
大和証券投資信託委託株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号	50,000,000株	100%

< 訂正後 >

(前略)

(iii) 資本金の額

管理会社の資本金の額は、平成25年6月末日現在、5,000万円です。

(中略)

(v) 大株主の状況

(平成25年6月末日現在)

名称	住所	所有株式数	比率
大和証券投資信託委託株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号	50,000,000株	100%

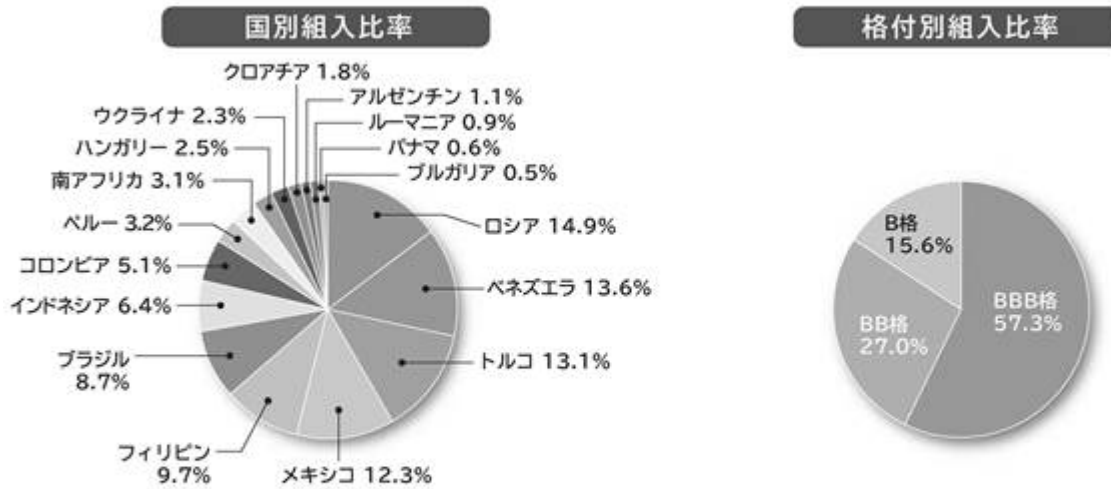
2 投資方針

(1) 投資方針

<訂正前>

(前略)

債券ポートフォリオの概況 (平成25年3月末日現在)



※格付について、海外発行体はムーディーズ、S&Pの格付の高い方を採用し、算出しています。

※比率の合計が四捨五入の関係で100%にならないことがあります。

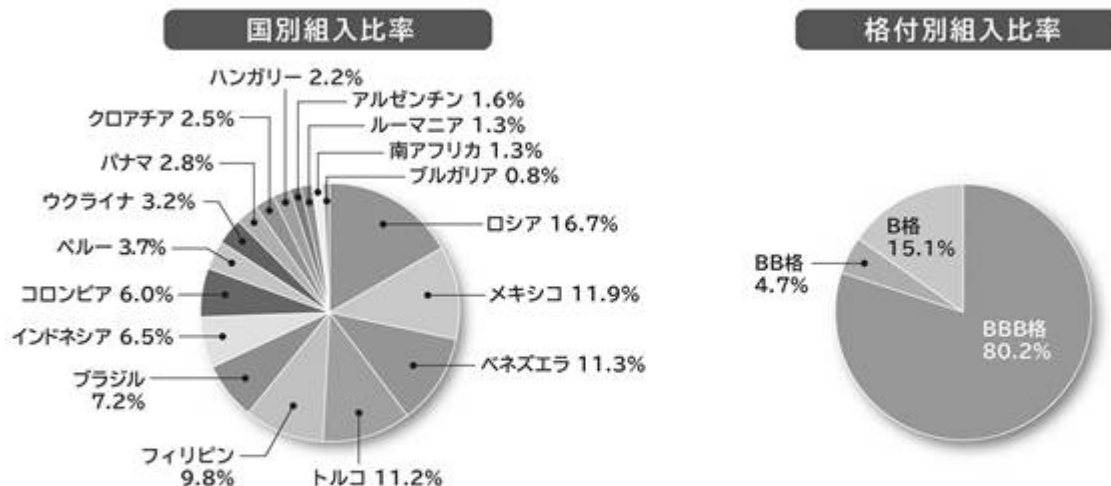
※上図表は、平成25年3月末日現在の情報であり、今後、変更となる可能性があります。

(後略)

<訂正後>

(前略)

債券ポートフォリオの概況 (平成25年6月末日現在)



※格付について、海外発行体はムーディーズ、S&Pの格付の高い方を採用し、算出しています。

※比率の合計が四捨五入の関係で100%にならないことがあります。

※上図表は、平成25年6月末日現在の情報であり、今後、変更となる可能性があります。

(後略)

4 手数料等及び税金

(1) 申込手数料

日本における申込手数料

< 訂正前 >

(前略)

(注) 上記申込手数料に関わる「税」とは、消費税および地方消費税を示します。

< 訂正後 >

(前略)

(注1) 上記申込手数料に関わる「税」とは、消費税および地方消費税を示します。

(注2) 手数料率は、手数料率(税抜)にかかる消費税および地方消費税に相当する料率(5%)を加算した料率を表記しております。手数料率は、消費税率に応じて変更となることがあります。8%となった場合は、当該率に応じた手数料となります。

第2 管理及び運営

1 申込(販売)手続等

(2) 日本における販売

< 訂正前 >

(前略)

(注) 上記申込手数料に関わる「税」とは、消費税および地方消費税を示します。

(後略)

< 訂正後 >

(前略)

(注1) 上記申込手数料に関わる「税」とは、消費税および地方消費税を示します。

(注2) 手数料率は、手数料率(税抜)にかかる消費税および地方消費税に相当する料率(5%)を加算した料率を表記しております。手数料率は、消費税率に応じて変更となることがあります。8%となった場合は、当該率に応じた手数料となります。

(後略)

独立監査人の監査報告書

平成25年6月14日

Daiwa Asset Management Services Ltd. (Cayman)

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士 貞 廣 篤 典
指定有限責任社員 業務執行社員	公認会計士 内 田 和 男

当監査法人は、会社の求めに応じて、Daiwa Asset Management Services Ltd. (Cayman) の平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第8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及び「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」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及び「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」に準拠して、Daiwa Asset Management Services Ltd. (Cayman) の平成25年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

利害関係

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

以 上

() 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、その原本は本書提出代理人が別途保管しています。