

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長 殿

【提出日】 平成28年3月28日提出

【発行者名】 大和証券投資信託委託株式会社

【代表者の役職氏名】 取締役社長 白川 真

【本店の所在の場所】 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号

【事務連絡者氏名】 山村 政  
連絡場所 東京都千代田区丸の内一丁目9番1号

【電話番号】 03-5555-3111

【届出の対象とした募集内  
国投資信託受益証券に係る  
ファンドの名称】 ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド  
（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）  
ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド  
（通貨選択型）ブラジル・リアル・コース（毎月分配型）  
ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド  
（通貨選択型）アジア通貨・コース（毎月分配型）  
（総称を「ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券  
ファンド（通貨選択型）」とします。）

【届出の対象とした募集内  
国投資信託受益証券の金  
額】 継続申込期間（平成27年9月26日から平成28年9月27日）  
各ファンドについて10兆円を上限とし、合計で30兆円を上限と  
します。

【縦覧に供する場所】 該当ありません。

．【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

平成27年9月25日付で提出した有価証券届出書（以下「原有価証券届出書」）の記載事項を、有価証券報告書の提出に伴い新たな内容に改めるため、本訂正届出書を提出致します。

．【訂正の内容】

（ 下線部 \_\_\_\_\_ は訂正部分を示します。 ）

## 第二部 【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】

< 訂正前 >

< 略 >

< 委託会社の概況（平成27年7月末日現在） >

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

< 委託会社の概況（平成28年1月末日現在） >

< 略 >

#### 2 【投資方針】

##### (3) 【運用体制】

< 訂正前 >

< 略 >

上記の運用体制は平成27年7月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

< 訂正後 >

< 略 >

上記の運用体制は平成28年1月末日現在のものであり、変更となる場合があります。

#### 3 【投資リスク】

末尾の「参考情報」を次の内容に訂正・更新します。

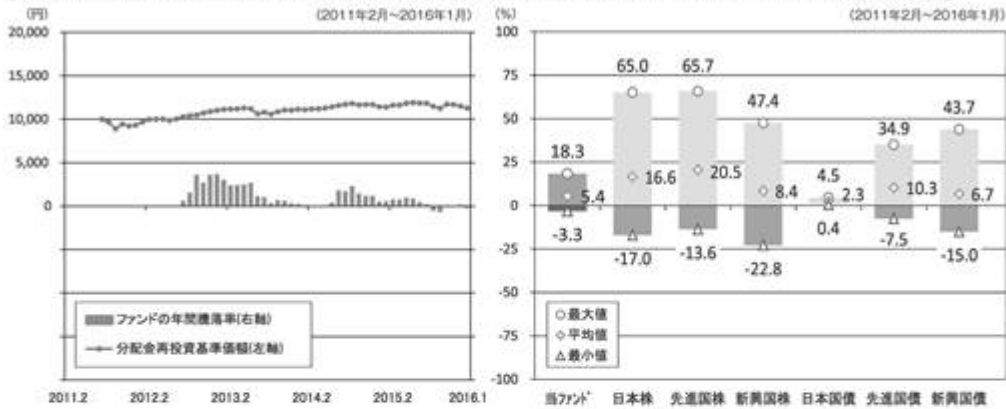
### ■参考情報

- ◆下記のグラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。右のグラフは過去5年間ににおける年間騰落率（各月末における直近1年間の騰落率）の平均・最大・最小を、ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示しています。また左のグラフはファンドの過去5年間ににおける年間騰落率の推移を表示しています。

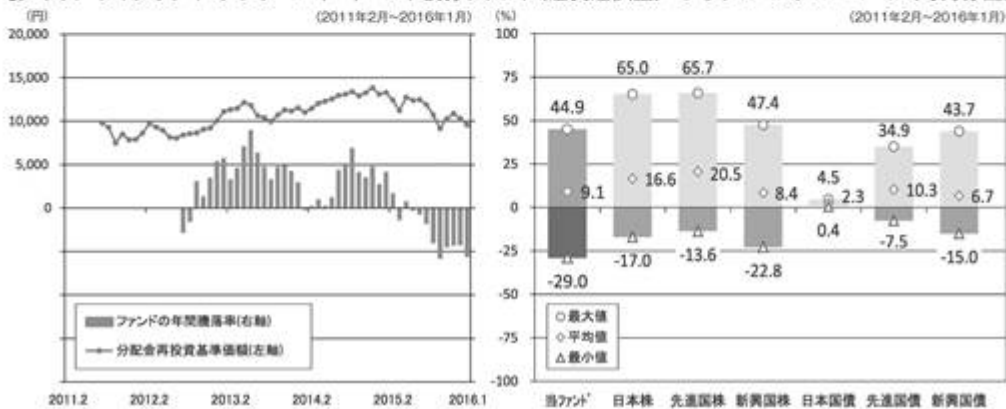
## ファンドの年間騰落率と分配金再投資基準価額の推移

## 他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較

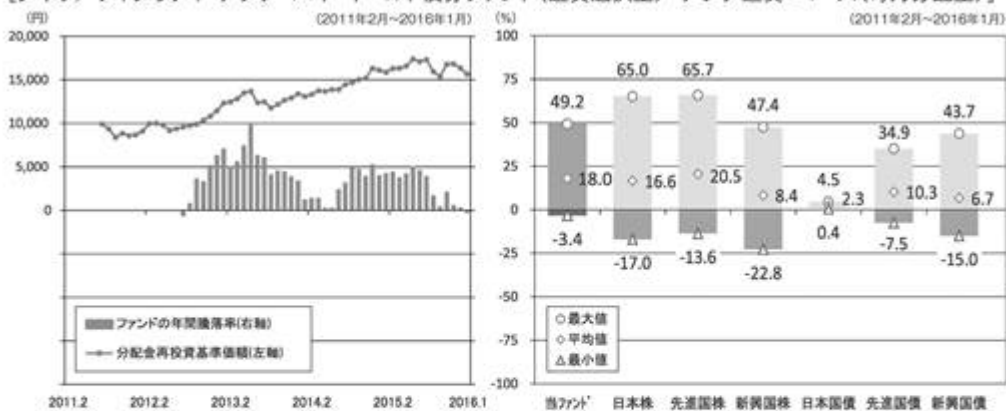
## [ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド(通貨選択型) 日本円・コース(毎月分配型)]



## [ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド(通貨選択型) ブラジル・リアル・コース(毎月分配型)]



## [ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド(通貨選択型) アジア通貨・コース(毎月分配型)]



※各資産クラスは、ファンドの投資対象を表しているものではありません。

※ファンドの年間騰落率は、分配金(税引前)を分配時にファンドへ再投資したものとみなして計算したものであり、実際の基準価額に基づいて計算した年間騰落率とは異なる場合があります。

※ファンドの年間騰落率において、過去5年間分のデータが算出できない場合は以下のルールで表示しています。

- ①年間騰落率に該当するデータがない場合には表示されません。
- ②年間騰落率が算出できない期間がある場合には、算出可能な期間についてのみ表示しています。
- ③インデックスファンドにおいて、①②に該当する場合には、当該期間についてベンチマークの年間騰落率で代替して表示します。

## ※資産クラスについて

日本株：東証株価指数(TOPIX) (配当込み)  
 先進国株：MSCIコクサイ・インデックス(配当込み、円ベース)  
 新興国株：MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込み、円ベース)  
 日本国債：NOMURA-BPI国債  
 先進国債：シティ世界国債インデックス(除く日本、円ベース)  
 新興国債：JPモルガン ガバメント・ボンド・インデックスー エマージング・マーケット グローバル ダイバーシファイド(円ベース)

## ※指数について

●TOPIXは東証が算出・公表し、指数値、高標など一切の権利は株式会社東京証券取引所が所有しています。●MSCIコクサイ・インデックスおよびMSCIエマージング・マーケット・インデックスは、MSCI Inc.が開発した指数です。同指数に対する著作権、知的所有権その他一切の権利はMSCI Inc.に帰属します。またMSCI Inc.は、同指数の内容を変更する権利および公表を停止する権利を有しています。●NOMURA-BPI国債は、野村證券株式会社が公表する国内で発行された公募利付国債の市場全体の動向を表す投資収益指数で、一定の組み入れ基準に基づいて構成された国債ポートフォリオのパフォーマンスをもとに算出されます。NOMURA-BPI国債の知的財産権とその他一切の権利は野村證券株式会社に帰属しています。また、同社は当該指数の正確性、完全性、有用性を保証するものではなく、ファンドの運用成果等に関して一切責任を負いません。●シティ世界国債インデックスは、Citigroup Index LLCが開発したインデックスです。同指数に対する著作権、知的所有権その他一切の権利は同社に帰属します。●JPモルガン ガバメント・ボンド・インデックスー エマージング・マーケット グローバル ダイバーシファイドは、信頼性が高いとみなす情報に基づき作成していますが、J.P. Morganはその完全性・正確性を保証するものではありません。本指数は許諾を受けて使用しています。J.P. Morganからの書面による事前承認なしに本指数を複製・使用・頒布することは認められていません。Copyright 2014, J.P. Morgan Chase & Co. All rights reserved.

## 4 【手数料等及び税金】

## (5) 【課税上の取扱い】

< 訂正前 >

< 略 >

個人の投資者に対する課税

< 略 >

## 八．損益通算について

一部解約時および償還時の損失については、確定申告により、上場株式等の譲渡益と相殺することができ、申告分離課税を選択した上場株式等の配当所得との損益通算も可能となります。また、一部解約時および償還時の差益については、他の上場株式等の譲渡損との相殺が可能となります。

平成28年1月1日以降、上記の損益通算の対象範囲に、特定公社債等（公募公社債投資信託を含みます。）の利子所得および譲渡所得等が追加されます。

なお、特定口座にかかる課税上の取扱いにつきましては、販売会社にお問合わせ下さい。

少額投資非課税制度「愛称：N I S A（ニーサ）」をご利用の場合

公募株式投資信託は、税法上、平成26年1月1日以降の少額投資非課税制度「N I S A（ニーサ）」の適用対象です。N I S Aをご利用の場合、毎年、年間100万円（平成28年1月1日以降、年間120万円）の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります（他の口座で生じた配当所得や譲渡所得との損益通算はできません。）。

< 略 >

法人の投資者に対する課税

法人の投資者が支払いを受ける収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに一部解約時および償還時の個別元本超過額については配当所得として課税され、15%（所得税15%）の税率で源泉徴収され法人の受取額となります。地方税の源泉徴収はありません。収益分配金のうち所得税法上課税対象となるのは普通分配金のみであり、元本払戻金（特別分配金）には課税されません。ただし、平成49年12月31日まで基準所得税額に2.1%の税率を乗じた復興特別所得税が課され、税率は15.315%（所得税15%および復興特別所得税0.315%）となります。

なお、税額控除制度が適用されます。益金不算入制度の適用はありません。

< 略 >

( ) 上記は、平成27年7月末現在のものですので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

< 略 >

< 訂正後 >

< 略 >

個人の投資者に対する課税

< 略 >

## 八．損益通算について

一部解約時および償還時の損失については、確定申告により、上場株式等（特定公社債、公募公社債投資信託を含みます。）の譲渡益および償還差益と相殺することができ、申告分離課税を選択した上場株式等の配当所得および利子所得との損益通算も可能となります。また、翌年以後3年間、上場株式等の譲渡益・償還差益および配当等・利子から繰越控除することができます。一部解約時および償還時の差益については、他の上場株式等の譲渡損および償還差損との相殺が可能となります。

なお、特定口座にかかる課税上の取扱いにつきましては、販売会社にお問合わせ下さい。

少額投資非課税制度「愛称：NISA（ニーサ）」をご利用の場合

公募株式投資信託は、税法上、少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」の適用対象です。NISAをご利用の場合、毎年、年間120万円の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得および譲渡所得が5年間非課税となります（他の口座で生じた配当所得や譲渡所得との損益通算はできません。）。

< 略 >

法人の投資者に対する課税

法人の投資者が支払いを受ける収益分配金のうち課税扱いとなる普通分配金ならびに一部解約時および償還時の個別元本超過額については配当所得として課税され、15%（所得税15%）の税率で源泉徴収され法人の受取額となります。地方税の源泉徴収はありません。収益分配金のうち所得税法上課税対象となるのは普通分配金のみであり、元本払戻金（特別分配金）には課税されません。ただし、平成49年12月31日まで基準所得税額に2.1%の税率を乗じた復興特別所得税が課され、税率は15.315%（所得税15%および復興特別所得税0.315%）となります。なお、益金不算入制度の適用はありません。

源泉徴収された税金は法人税額から控除されます。

< 略 >

( ) 上記は、平成28年1月末現在のものですので、税法が改正された場合等には、上記の内容が変更になることがあります。

< 略 >

## 5 【運用状況】

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

<訂正後>

【ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）】

(1) 【投資状況】（平成28年1月29日現在）

投資状況

| 投資資産の種類               | 時価(円)       | 投資比率(%) |
|-----------------------|-------------|---------|
| 投資信託受益証券              | 964,671,074 | 98.74   |
| 内 ケイマン諸島              | 964,671,074 | 98.74   |
| 親投資信託受益証券             | 1,003       | 0.00    |
| 内 日本                  | 1,003       | 0.00    |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) | 12,357,730  | 1.26    |
| 純資産総額                 | 977,029,807 | 100.00  |

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

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

(2) 【投資資産】（平成28年1月29日現在）

【投資有価証券の主要銘柄】

イ．主要銘柄の明細

|   | 銘柄名                                 | 地域     | 数<br>種類<br>は  | 株数、口<br>また<br>額面金額 | 簿価単価<br>簿価<br>(円)    | 評価単価<br>時価<br>(円)    | 投資<br>比率<br>(%) |
|---|-------------------------------------|--------|---------------|--------------------|----------------------|----------------------|-----------------|
| 1 | ASIA HIGH YIELD BOND FUND-JPY CLASS | ケイマン諸島 | 投資信託<br>受益証券  | 11,313,931.72      | 87.49<br>989,951,757 | 85.26<br>964,671,074 | 98.74           |
| 2 | ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド              | 日本     | 親投資信託<br>受益証券 | 998                | 1.0056<br>1,003      | 1.0056<br>1,003      | 0.00            |

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

ロ．投資有価証券の種類別投資比率

| 投資有価証券の種類 | 投資比率   |
|-----------|--------|
| 投資信託受益証券  | 98.74% |
| 親投資信託受益証券 | 0.00%  |
| 合計        | 98.74% |

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

ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

【投資不動産物件】

該当事項はありません。

## 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

## (3) 【運用実績】

## 【純資産の推移】

|                        | 純資産総額<br>(分配落)<br>(円) | 純資産総額<br>(分配付)<br>(円) | 1口当たりの<br>純資産額<br>(分配落)(円) | 1口当たりの<br>純資産額<br>(分配付)(円) |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 第1特定期間末<br>(平成24年1月4日) | 2,923,706,094         | 2,939,636,210         | 0.9177                     | 0.9227                     |
| 第2特定期間末<br>(平成24年7月3日) | 2,785,067,481         | 2,799,530,147         | 0.9628                     | 0.9678                     |
| 第3特定期間末<br>(平成25年1月4日) | 2,664,985,311         | 2,678,010,536         | 1.0230                     | 1.0280                     |
| 第4特定期間末<br>(平成25年7月3日) | 2,297,050,656         | 2,308,923,404         | 0.9674                     | 0.9724                     |
| 第5特定期間末<br>(平成26年1月6日) | 2,032,600,719         | 2,043,068,661         | 0.9709                     | 0.9759                     |
| 第6特定期間末<br>(平成26年7月3日) | 1,728,035,843         | 1,736,848,840         | 0.9804                     | 0.9854                     |
| 第7特定期間末<br>(平成27年1月5日) | 1,339,208,930         | 1,346,344,913         | 0.9383                     | 0.9433                     |
| 平成27年1月末日              | 1,329,460,022         | -                     | 0.9330                     | -                          |
| 2月末日                   | 1,379,004,809         | -                     | 0.9463                     | -                          |
| 3月末日                   | 1,347,216,283         | -                     | 0.9411                     | -                          |
| 4月末日                   | 1,351,950,955         | -                     | 0.9532                     | -                          |
| 5月末日                   | 1,322,762,968         | -                     | 0.9554                     | -                          |
| 6月末日                   | 1,264,305,886         | -                     | 0.9453                     | -                          |
| 第8特定期間末<br>(平成27年7月3日) | 1,259,670,351         | 1,266,357,932         | 0.9418                     | 0.9468                     |
| 7月末日                   | 1,234,607,419         | -                     | 0.9390                     | -                          |
| 8月末日                   | 1,118,514,849         | -                     | 0.9070                     | -                          |
| 9月末日                   | 1,083,225,309         | -                     | 0.8839                     | -                          |
| 10月末日                  | 1,074,319,907         | -                     | 0.9157                     | -                          |
| 11月末日                  | 1,061,339,874         | -                     | 0.9075                     | -                          |
| 12月末日                  | 1,039,285,650         | -                     | 0.8889                     | -                          |
| 第9特定期間末<br>(平成28年1月4日) | 1,033,307,470         | 1,039,153,036         | 0.8838                     | 0.8888                     |
| 平成28年1月末日              | 977,029,807           | -                     | 0.8660                     | -                          |

## 【分配の推移】

|        | 1口当たり分配金(円) |
|--------|-------------|
| 第1特定期間 | 0.0150      |
| 第2特定期間 | 0.0300      |
| 第3特定期間 | 0.0300      |
| 第4特定期間 | 0.0300      |



|        |        |
|--------|--------|
| 第5特定期間 | 0.0300 |
| 第6特定期間 | 0.0300 |
| 第7特定期間 | 0.0300 |
| 第8特定期間 | 0.0300 |
| 第9特定期間 | 0.0300 |

## 【収益率の推移】

|        | 収益率(%) |
|--------|--------|
| 第1特定期間 | 6.7    |
| 第2特定期間 | 8.2    |
| 第3特定期間 | 9.4    |
| 第4特定期間 | 2.5    |
| 第5特定期間 | 3.5    |
| 第6特定期間 | 4.1    |
| 第7特定期間 | 1.2    |
| 第8特定期間 | 3.6    |
| 第9特定期間 | 3.0    |

## (4) 【設定及び解約の実績】

|        | 設定数量(口)       | 解約数量(口)       |
|--------|---------------|---------------|
| 第1特定期間 | 2,457,415,419 | 223,691,515   |
| 第2特定期間 | 1,038,760,172 | 1,332,250,223 |
| 第3特定期間 | 1,040,791,760 | 1,328,279,965 |
| 第4特定期間 | 349,874,548   | 580,369,875   |
| 第5特定期間 | 207,268,777   | 488,230,042   |
| 第6特定期間 | 154,571,567   | 485,560,593   |
| 第7特定期間 | 54,920,246    | 390,323,115   |
| 第8特定期間 | 50,522,022    | 140,202,284   |
| 第9特定期間 | 45,475,049    | 213,878,043   |

(注) 当初設定数量は952,299,439口です。

## (参考) マザーファンド

ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド

## (1) 投資状況（平成28年1月29日現在）

## 投資状況

| 投資資産の種類               | 時価(円)         | 投資比率(%) |
|-----------------------|---------------|---------|
| 国債証券                  | 4,900,154,646 | 57.57   |
| 内 日本                  | 4,900,154,646 | 57.57   |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) | 3,611,436,029 | 42.43   |
| 純資産総額                 | 8,511,590,675 | 100.00  |

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

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

## (2) 投資資産（平成28年1月29日現在）

## 投資有価証券の主要銘柄

## イ．主要銘柄の明細

|   | 銘柄名        | 地域 | 数<br>種類<br>は | 株数、口<br>また<br>額面金額 | 簿価単価<br>簿価<br>(円)       | 評価単価<br>時価<br>(円)       | 利率(%)<br>償還期限<br>(年/月/日) | 投資<br>比率<br>(%) |
|---|------------|----|--------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------|
| 1 | 578 国庫短期証券 | 日本 | 国債証券         | 1,200,000,000      | 100.00<br>1,200,033,314 | 100.00<br>1,200,033,314 | -<br>2016/03/28          | 14.10           |
| 2 | 582 国庫短期証券 | 日本 | 国債証券         | 1,000,000,000      | 100.00<br>1,000,060,545 | 100.00<br>1,000,060,545 | -<br>2016/04/18          | 11.75           |
| 3 | 574 国庫短期証券 | 日本 | 国債証券         | 650,000,000        | 100.00<br>650,013,334   | 100.00<br>650,013,334   | -<br>2016/03/14          | 7.64            |
| 4 | 579 国庫短期証券 | 日本 | 国債証券         | 600,000,000        | 100.00<br>600,022,568   | 100.00<br>600,022,568   | -<br>2016/04/07          | 7.05            |
| 5 | 567 国庫短期証券 | 日本 | 国債証券         | 600,000,000        | 100.00<br>600,000,714   | 100.00<br>600,000,714   | -<br>2016/02/08          | 7.05            |
| 6 | 570 国庫短期証券 | 日本 | 国債証券         | 300,000,000        | 99.99<br>299,999,812    | 99.99<br>299,999,812    | -<br>2016/02/22          | 3.52            |
| 7 | 573 国庫短期証券 | 日本 | 国債証券         | 200,000,000        | 100.00<br>200,016,639   | 100.00<br>200,016,639   | -<br>2016/03/07          | 2.35            |
| 8 | 566 国庫短期証券 | 日本 | 国債証券         | 200,000,000        | 99.99<br>199,999,990    | 99.99<br>199,999,990    | -<br>2016/02/01          | 2.35            |
| 9 | 576 国庫短期証券 | 日本 | 国債証券         | 150,000,000        | 100.00<br>150,007,730   | 100.00<br>150,007,730   | -<br>2016/03/22          | 1.76            |

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

## ロ．投資有価証券の種類別投資比率

| 投資有価証券の種類 | 投資比率   |
|-----------|--------|
| 国債証券      | 57.57% |
| 合計        | 57.57% |

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

## ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

## 投資不動産物件

該当事項はありません。

## その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません。

**【ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）ブラジル・リアル・コース（毎月分配型）】**

## (1) 【投資状況】（平成28年1月29日現在）

## 投資状況

| 投資資産の種類  | 時価(円)          | 投資比率(%) |
|----------|----------------|---------|
| 投資信託受益証券 | 10,518,722,765 | 97.71   |

|                       |          |                |        |
|-----------------------|----------|----------------|--------|
|                       | 内 ケイマン諸島 | 10,518,722,765 | 97.71  |
| 親投資信託受益証券             |          | 1,003          | 0.00   |
|                       | 内 日本     | 1,003          | 0.00   |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) |          | 246,929,545    | 2.29   |
| 純資産総額                 |          | 10,765,653,313 | 100.00 |

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

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

## (2) 【投資資産】（平成28年1月29日現在）

### 【投資有価証券の主要銘柄】

#### イ．主要銘柄の明細

|   | 銘柄名                                 | 地域     | 数<br>種類<br>は      | 株数、口<br>また<br>額面金額 | 簿価単価<br>簿価<br>(円)       | 評価単価<br>時価<br>(円)       | 投資<br>比率<br>(%) |
|---|-------------------------------------|--------|-------------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| 1 | ASIA HIGH YIELD BOND FUND-BRL CLASS | ケイマン諸島 | 投資信託<br>受益証券      | 231,572,612.23     | 48.16<br>11,154,238,962 | 45.42<br>10,518,722,765 | 97.71           |
| 2 | ダイワ・マネーポートフォリオ・マザー<br>ファンド          | 日本     | 親投資信<br>託受益証<br>券 | 998                | 1.0056<br>1,003         | 1.0056<br>1,003         | 0.00            |

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

#### ロ．投資有価証券の種類別投資比率

| 投資有価証券の種類 | 投資比率   |
|-----------|--------|
| 投資信託受益証券  | 97.71% |
| 親投資信託受益証券 | 0.00%  |
| 合計        | 97.71% |

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

#### ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

#### 【投資不動産物件】

該当事項はありません。

#### 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

## (3) 【運用実績】

### 【純資産の推移】

|                        | 純資産総額<br>(分配落)<br>(円) | 純資産総額<br>(分配付)<br>(円) | 1口当たりの<br>純資産額<br>(分配落)(円) | 1口当たりの<br>純資産額<br>(分配付)(円) |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 第1特定期間末<br>(平成24年1月4日) | 47,259,362,985        | 48,016,393,849        | 0.7491                     | 0.7611                     |
| 第2特定期間末<br>(平成24年7月3日) | 47,417,502,341        | 48,189,363,969        | 0.7372                     | 0.7492                     |

|                        |                |                |        |        |
|------------------------|----------------|----------------|--------|--------|
| 第3特定期間末<br>(平成25年1月4日) | 41,823,388,326 | 42,234,926,259 | 0.8130 | 0.8210 |
| 第4特定期間末<br>(平成25年7月3日) | 31,436,019,671 | 31,744,568,961 | 0.8151 | 0.8231 |
| 第5特定期間末<br>(平成26年1月6日) | 25,042,922,951 | 25,286,361,318 | 0.8230 | 0.8310 |
| 第6特定期間末<br>(平成26年7月3日) | 22,806,435,442 | 23,015,077,397 | 0.8745 | 0.8825 |
| 第7特定期間末<br>(平成27年1月5日) | 20,132,575,605 | 20,324,559,834 | 0.8389 | 0.8469 |
| 平成27年1月末日              | 19,782,547,799 | -              | 0.8508 | -      |
| 2月末日                   | 18,205,668,130 | -              | 0.7881 | -      |
| 3月末日                   | 16,015,651,214 | -              | 0.7042 | -      |
| 4月末日                   | 17,855,828,778 | -              | 0.7919 | -      |
| 5月末日                   | 17,048,134,929 | -              | 0.7616 | -      |
| 6月末日                   | 16,833,581,758 | -              | 0.7585 | -      |
| 第8特定期間末<br>(平成27年7月3日) | 16,883,920,224 | 17,061,208,582 | 0.7619 | 0.7699 |
| 7月末日                   | 15,565,239,149 | -              | 0.7153 | -      |
| 8月末日                   | 13,627,318,232 | -              | 0.6367 | -      |
| 9月末日                   | 11,416,094,873 | -              | 0.5377 | -      |
| 10月末日                  | 12,468,771,793 | -              | 0.5947 | -      |
| 11月末日                  | 12,950,268,263 | -              | 0.6208 | -      |
| 12月末日                  | 12,000,844,237 | -              | 0.5806 | -      |
| 第9特定期間末<br>(平成28年1月4日) | 11,422,605,760 | 11,587,670,525 | 0.5536 | 0.5616 |
| 平成28年1月末日              | 10,765,653,313 | -              | 0.5308 | -      |

## 【分配の推移】

|        | 1口当たり分配金(円) |
|--------|-------------|
| 第1特定期間 | 0.0360      |
| 第2特定期間 | 0.0720      |
| 第3特定期間 | 0.0640      |
| 第4特定期間 | 0.0480      |
| 第5特定期間 | 0.0480      |
| 第6特定期間 | 0.0480      |
| 第7特定期間 | 0.0480      |
| 第8特定期間 | 0.0480      |
| 第9特定期間 | 0.0480      |

## 【収益率の推移】

|        | 収益率(%) |
|--------|--------|
| 第1特定期間 | 21.5   |
| 第2特定期間 | 8.0    |
| 第3特定期間 | 19.0   |
| 第4特定期間 | 6.2    |

|        |      |
|--------|------|
| 第5特定期間 | 6.9  |
| 第6特定期間 | 12.1 |
| 第7特定期間 | 1.4  |
| 第8特定期間 | 3.5  |
| 第9特定期間 | 21.0 |

## (4) 【設定及び解約の実績】

|        | 設定数量(口)        | 解約数量(口)        |
|--------|----------------|----------------|
| 第1特定期間 | 17,463,056,603 | 1,433,555,575  |
| 第2特定期間 | 5,615,347,102  | 4,379,450,144  |
| 第3特定期間 | 2,846,745,791  | 15,726,306,415 |
| 第4特定期間 | 1,685,934,776  | 14,559,515,217 |
| 第5特定期間 | 412,240,594    | 8,551,105,970  |
| 第6特定期間 | 198,511,646    | 4,548,063,092  |
| 第7特定期間 | 266,438,366    | 2,348,654,160  |
| 第8特定期間 | 152,315,042    | 1,989,298,931  |
| 第9特定期間 | 275,269,291    | 1,803,218,315  |

(注) 当初設定数量は47,056,404,348口です。

(参考) マザーファンド

ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド

前記「ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド(通貨選択型)日本円・コース(毎月分配型)」の記載と同じ。

【ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド(通貨選択型)アジア通貨・コース(毎月分配型)】

## (1) 【投資状況】(平成28年1月29日現在)

投資状況

| 投資資産の種類               | 時価(円)         | 投資比率(%) |
|-----------------------|---------------|---------|
| 投資信託受益証券              | 1,885,149,511 | 98.48   |
| 内 ケイマン諸島              | 1,885,149,511 | 98.48   |
| 親投資信託受益証券             | 1,003         | 0.00    |
| 内 日本                  | 1,003         | 0.00    |
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) | 29,081,895    | 1.52    |
| 純資産総額                 | 1,914,232,409 | 100.00  |

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

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

## (2) 【投資資産】(平成28年1月29日現在)

【投資有価証券の主要銘柄】

イ. 主要銘柄の明細

|   | 銘柄名                                 | 地域     | 数<br>種類<br>は  | 株数、口<br>また<br>額面金額 | 簿価単価<br>簿価<br>(円)      | 評価単価<br>時価<br>(円)      | 投資<br>比率<br>(%) |
|---|-------------------------------------|--------|---------------|--------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| 1 | ASIA HIGH YIELD BOND FUND-ACC CLASS | ケイマン諸島 | 投資信託<br>受益証券  | 20,962,642.87      | 95.03<br>1,992,122,608 | 89.92<br>1,885,149,511 | 98.48           |
| 2 | ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド              | 日本     | 親投資信託<br>受益証券 | 998                | 1.0056<br>1,003        | 1.0056<br>1,003        | 0.00            |

(注) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該銘柄の時価の比率です。

#### ロ．投資有価証券の種類別投資比率

| 投資有価証券の種類 | 投資比率   |
|-----------|--------|
| 投資信託受益証券  | 98.48% |
| 親投資信託受益証券 | 0.00%  |
| 合計        | 98.48% |

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

#### ハ．投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

#### 【投資不動産物件】

該当事項はありません。

#### 【その他投資資産の主要なもの】

該当事項はありません。

#### (3) 【運用実績】

##### 【純資産の推移】

|                        | 純資産総額<br>(分配落)<br>(円) | 純資産総額<br>(分配付)<br>(円) | 1口当たりの<br>純資産額<br>(分配落)(円) | 1口当たりの<br>純資産額<br>(分配付)(円) |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| 第1特定期間末<br>(平成24年1月4日) | 4,026,004,050         | 4,069,344,789         | 0.8360                     | 0.8450                     |
| 第2特定期間末<br>(平成24年7月3日) | 5,056,165,246         | 5,108,269,144         | 0.8734                     | 0.8824                     |
| 第3特定期間末<br>(平成25年1月4日) | 4,327,289,081         | 4,366,577,910         | 0.9913                     | 1.0003                     |
| 第4特定期間末<br>(平成25年7月3日) | 4,062,474,389         | 4,097,287,639         | 1.0502                     | 1.0592                     |
| 第5特定期間末<br>(平成26年1月6日) | 3,391,404,403         | 3,420,681,210         | 1.0426                     | 1.0516                     |
| 第6特定期間末<br>(平成26年7月3日) | 2,909,514,034         | 2,934,836,605         | 1.0341                     | 1.0431                     |
| 第7特定期間末<br>(平成27年1月5日) | 3,084,018,021         | 3,108,700,508         | 1.1245                     | 1.1335                     |
| 平成27年1月末日              | 3,051,992,830         | -                     | 1.1135                     | -                          |
| 2月末日                   | 3,106,956,087         | -                     | 1.1346                     | -                          |

|                        |               |               |        |        |
|------------------------|---------------|---------------|--------|--------|
| 3月末日                   | 3,058,958,562 | -             | 1.1280 | -      |
| 4月末日                   | 3,078,659,048 | -             | 1.1359 | -      |
| 5月末日                   | 3,143,465,213 | -             | 1.1811 | -      |
| 6月末日                   | 2,545,954,743 | -             | 1.1527 | -      |
| 第8特定期間末<br>(平成27年7月3日) | 2,546,379,908 | 2,566,257,598 | 1.1529 | 1.1619 |
| 7月末日                   | 2,522,710,716 | -             | 1.1589 | -      |
| 8月末日                   | 2,255,230,961 | -             | 1.0586 | -      |
| 9月末日                   | 2,131,409,418 | -             | 1.0119 | -      |
| 10月末日                  | 2,181,179,605 | -             | 1.0951 | -      |
| 11月末日                  | 2,123,161,139 | -             | 1.0885 | -      |
| 12月末日                  | 2,030,356,751 | -             | 1.0508 | -      |
| 第9特定期間末<br>(平成28年1月4日) | 2,009,684,618 | 2,027,047,624 | 1.0417 | 1.0507 |
| 平成28年1月末日              | 1,914,232,409 | -             | 0.9963 | -      |

## 【分配の推移】

|        | 1口当たり分配金(円) |
|--------|-------------|
| 第1特定期間 | 0.0270      |
| 第2特定期間 | 0.0540      |
| 第3特定期間 | 0.0540      |
| 第4特定期間 | 0.0540      |
| 第5特定期間 | 0.0540      |
| 第6特定期間 | 0.0540      |
| 第7特定期間 | 0.0540      |
| 第8特定期間 | 0.0540      |
| 第9特定期間 | 0.0540      |

## 【収益率の推移】

|        | 収益率(%) |
|--------|--------|
| 第1特定期間 | 13.7   |
| 第2特定期間 | 10.9   |
| 第3特定期間 | 19.7   |
| 第4特定期間 | 11.4   |
| 第5特定期間 | 4.4    |
| 第6特定期間 | 4.4    |
| 第7特定期間 | 14.0   |
| 第8特定期間 | 7.3    |
| 第9特定期間 | 5.0    |

## (4) 【設定及び解約の実績】

|        | 設定数量(口)       | 解約数量(口)       |
|--------|---------------|---------------|
| 第1特定期間 | 1,712,058,472 | 110,327,538   |
| 第2特定期間 | 2,448,758,555 | 1,475,074,163 |
| 第3特定期間 | 753,617,761   | 2,177,514,319 |
| 第4特定期間 | 1,045,961,947 | 1,543,248,546 |
| 第5特定期間 | 59,245,058    | 674,405,378   |

|        |             |             |
|--------|-------------|-------------|
| 第6特定期間 | 89,120,309  | 528,479,904 |
| 第7特定期間 | 118,476,120 | 189,596,578 |
| 第8特定期間 | 55,494,669  | 589,361,005 |
| 第9特定期間 | 51,234,319  | 330,643,669 |

(注) 当初設定数量は3,213,906,783口です。

(参考) マザーファンド

ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド

前記「ダイワノフィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド(通貨選択型)日本円・コース(毎月分配型)」の記載と同じ。

[次へ](#)



## (参考情報) 運用実績

ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド(通貨選択型) 日本円・コース(毎月分配型)

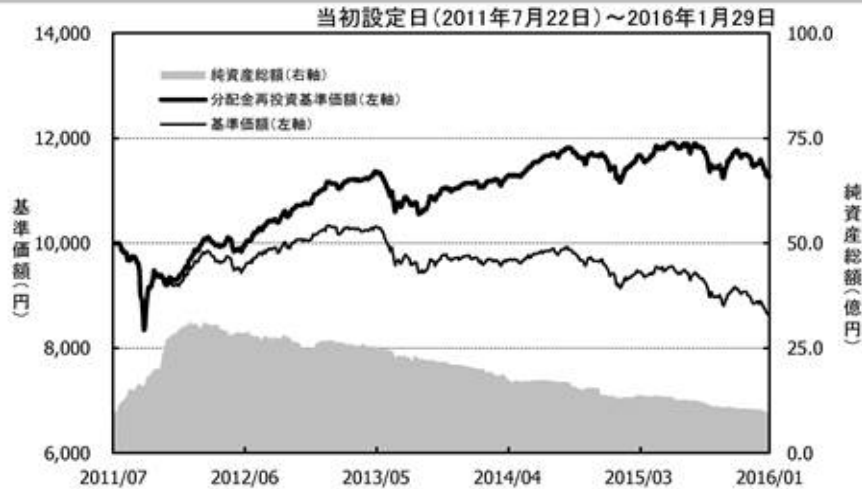
2016年1月29日現在

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

## 基準価額・純資産の推移

|       |        |
|-------|--------|
| 基準価額  | 8,660円 |
| 純資産総額 | 9.7億円  |

| 基準価額の騰落率 |       |
|----------|-------|
| 期間       | ファンド  |
| 1カ月間     | -2.0% |
| 3カ月間     | -3.8% |
| 6カ月間     | -4.7% |
| 1年間      | -1.0% |
| 3年間      | 1.4%  |
| 5年間      | -     |
| 設定来      | 12.8% |



※上記の「基準価額の騰落率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

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

## 分配の推移(10,000口当たり、税引前)

直近1年間分配金合計額: 600円 設定来分配金合計額: 2,550円

| 決算期 | 第43期  | 第44期  | 第45期  | 第46期  | 第47期  | 第48期  | 第49期  | 第50期  | 第51期   | 第52期   | 第53期   | 第54期  |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|-------|
|     | 15年2月 | 15年3月 | 15年4月 | 15年5月 | 15年6月 | 15年7月 | 15年8月 | 15年9月 | 15年10月 | 15年11月 | 15年12月 | 16年1月 |
| 分配金 | 50円   | 50円   | 50円   | 50円   | 50円   | 50円   | 50円   | 50円   | 50円    | 50円    | 50円    | 50円   |

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

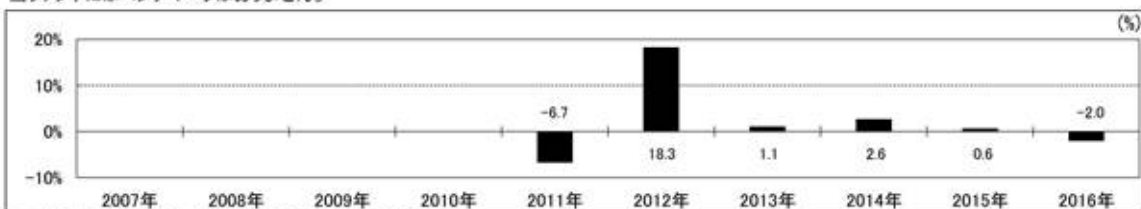
## 主要な資産の状況

※比率は、純資産総額に対するものです。

| 組入上位10ファンド   |                               |       |
|--|-------------------------------|-------|
| 運用会社名  | ファンド名                         | 比率    |
| FILインベストメント・マネジメント(香港)/リミテッド/ダイワ・アセット・マネジメント(ヨーロッパ)リミテッド | アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド(日本円・クラス) | 98.7% |
| 大和証券投資信託委託   | ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド        | 0.0%  |
|  |                               |       |
|  |                               |       |
|  |                               |       |
|  |                               |       |
|  |                               |       |
|  |                               |       |
| 合計   |                               | 98.7% |

## 年間収益率の推移

当ファンドにはベンチマークはありません。



・ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

・2011年は設定日(7月22日)から年末、2016年は1月29日までの騰落率を表しています。

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

## (参考情報) 運用実績

ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド(通貨選択型) ブラジル・リアル・コース(毎月分配型)

2016年1月29日現在

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

## 基準価額・純資産の推移

|       |        |
|-------|--------|
| 基準価額  | 5,308円 |
| 純資産総額 | 107億円  |

## 基準価額の騰落率

| 期間   | ファンド   |
|------|--------|
| 1カ月間 | -7.3%  |
| 3カ月間 | -7.0%  |
| 6カ月間 | -19.6% |
| 1年間  | -28.1% |
| 3年間  | -13.9% |
| 5年間  | -      |
| 設定来  | -4.4%  |



※上記の「基準価額の騰落率」とは、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

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

## 分配の推移(10,000口当たり、税引前)

直近1年間分配金合計額: 960円 設定来分配金合計額: 4,600円

| 決算期 | 第43期  | 第44期  | 第45期  | 第46期  | 第47期  | 第48期  | 第49期  | 第50期  | 第51期   | 第52期   | 第53期   | 第54期  |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|-------|
|     | 15年2月 | 15年3月 | 15年4月 | 15年5月 | 15年6月 | 15年7月 | 15年8月 | 15年9月 | 15年10月 | 15年11月 | 15年12月 | 16年1月 |
| 分配金 | 80円   | 80円   | 80円   | 80円   | 80円   | 80円   | 80円   | 80円   | 80円    | 80円    | 80円    | 80円   |

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

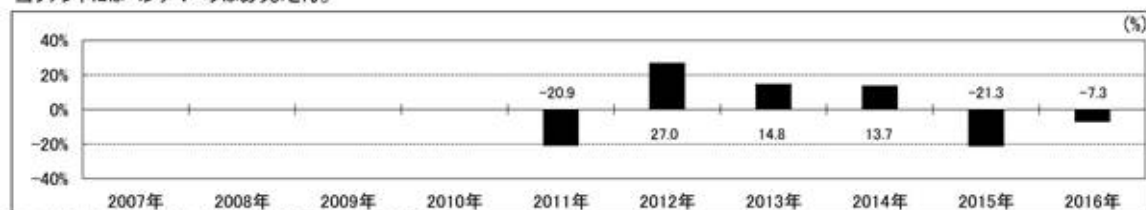
## 主要な資産の状況

※比率は、純資産総額に対するものです。

| 組入上位10ファンド  |                                    |       |
|---|------------------------------------|-------|
| 運用会社名   | ファンド名                              | 比率    |
| FILインベストメント・マネジメント(香港)/リテッド/ダイワ・アセット・マネジメント(ヨーロッパ)/リテッド | アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド(ブラジル・レアル・クラス) | 97.7% |
| 大和証券投資信託委託  | ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド             | 0.0%  |
|   |                                    |       |
|   |                                    |       |
|   |                                    |       |
|   |                                    |       |
|   |                                    |       |
|   |                                    |       |
| 合計  |                                    | 97.7% |

## 年間収益率の推移

当ファンドにはベンチマークはありません。



・ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

・2011年は設定日(7月22日)から年末、2016年は1月29日までの騰落率を表しています。

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

## (参考情報) 運用実績

ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド(通貨選択型) アジア通貨・コース(毎月分配型)

2016年1月29日現在

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

## 基準価額・純資産の推移

|       |        |
|-------|--------|
| 基準価額  | 9,963円 |
| 純資産総額 | 19億円   |

| 基準価額の騰落率 |       |
|----------|-------|
| 期間       | ファンド  |
| 1カ月間     | -4.4% |
| 3カ月間     | -6.7% |
| 6カ月間     | -9.6% |
| 1年間      | -1.3% |
| 3年間      | 27.1% |
| 5年間      | -     |
| 設定来      | 56.6% |



※上記の「基準価額の騰落率」とは、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

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

## 分配の推移(10,000口当たり、税引前)

直近1年間分配金合計額: 1,080円 設定来分配金合計額: 4,590円

| 決算期 | 第43期  | 第44期  | 第45期  | 第46期  | 第47期  | 第48期  | 第49期  | 第50期  | 第51期   | 第52期   | 第53期   | 第54期  |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|-------|
|     | 15年2月 | 15年3月 | 15年4月 | 15年5月 | 15年6月 | 15年7月 | 15年8月 | 15年9月 | 15年10月 | 15年11月 | 15年12月 | 16年1月 |
| 分配金 | 90円   | 90円   | 90円   | 90円   | 90円   | 90円   | 90円   | 90円   | 90円    | 90円    | 90円    | 90円   |

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

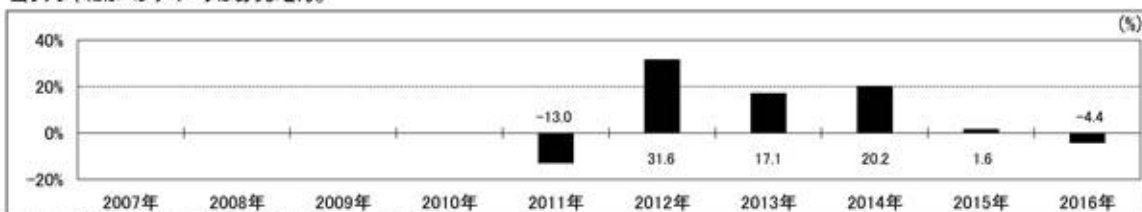
## 主要な資産の状況

※比率は、純資産総額に対するものです。

| 組入上位10ファンド   |                                 |       |
|--|---------------------------------|-------|
| 運用会社名  | ファンド名                           | 比率    |
| FILインベストメント・マネジメント(香港)・リミテッド/ダイワ・アセット・マネジメント(ヨーロッパ)リミテッド | アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド(アジア通貨・クラス) | 98.5% |
| 大和証券投資信託委託   | ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド          | 0.0%  |
|  |                                 |       |
|  |                                 |       |
|  |                                 |       |
|  |                                 |       |
|  |                                 |       |
|  |                                 |       |
| 合計   |                                 | 98.5% |

## 年間収益率の推移

当ファンドにはベンチマークはありません。



・ファンドの「年間収益率」は、「分配金再投資基準価額」の騰落率です。

・2011年は設定日(7月22日)から年末、2016年は1月29日までの騰落率を表しています。

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

ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）

(1) 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。

なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

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

(3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当特定期間（平成27年7月4日から平成28年1月4日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

1 【財務諸表】

【ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）】

## (1) 【貸借対照表】

|                 | 前 期<br>平成27年7月3日現在 |               | 当 期<br>平成28年1月4日現在 |               |
|-----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|
|                 | 金 額（円）             |               | 金 額（円）             |               |
| 資産の部            |                    |               |                    |               |
| 流動資産            |                    |               |                    |               |
| コール・ローン         |                    | 15,389,956    |                    | 14,775,581    |
| 投資信託受益証券        |                    | 1,252,227,385 |                    | 1,025,501,978 |
| 親投資信託受益証券       |                    | 1,003         |                    | 1,003         |
| 流動資産合計          |                    | 1,267,618,344 |                    | 1,040,278,562 |
| 資産合計            |                    | 1,267,618,344 |                    | 1,040,278,562 |
| 負債の部            |                    |               |                    |               |
| 流動負債            |                    |               |                    |               |
| 未払収益分配金         |                    | 6,687,581     |                    | 5,845,566     |
| 未払解約金           |                    | -             |                    | 15,656        |
| 未払受託者報酬         |                    | 33,548        |                    | 29,550        |
| 未払委託者報酬         |                    | 1,174,284     |                    | 1,034,588     |
| その他未払費用         |                    | 52,580        |                    | 45,732        |
| 流動負債合計          |                    | 7,947,993     |                    | 6,971,092     |
| 負債合計            |                    | 7,947,993     |                    | 6,971,092     |
| 純資産の部           |                    |               |                    |               |
| 元本等             |                    |               |                    |               |
| 元本              | 1                  | 1,337,516,338 |                    | 1,169,113,344 |
| 剰余金             |                    |               |                    |               |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 2                  | 77,845,987    |                    | 135,805,874   |
| （分配準備積立金）       |                    | 50,891,456    |                    | 40,655,267    |
| 元本等合計           |                    | 1,259,670,351 |                    | 1,033,307,470 |
| 純資産合計           |                    | 1,259,670,351 |                    | 1,033,307,470 |
| 負債純資産合計         |                    | 1,267,618,344 |                    | 1,040,278,562 |

## (2) 【損益及び剰余金計算書】

|  | 前 期                        | 当 期                        |
|--|----------------------------|----------------------------|
|  | 自 平成27年1月6日<br>至 平成27年7月3日 | 自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日 |
|  | 金 額 ( 円 )                  | 金 額 ( 円 )                  |
| 営業収益   |                            |                            |
| 受取配当金  | 47,384,296                 | 40,299,142                 |
| 受取利息   | 2,150                      | 2,223                      |
| 有価証券売買等損益                                      | 7,895,759                  | 69,539,549                 |
| 営業収益合計   | 55,282,205                 | 29,238,184                 |
| 営業費用   |                            |                            |
| 受託者報酬  | 210,655                    | 183,252                    |
| 委託者報酬  | 7,374,229                  | 6,415,583                  |
| その他費用  | 52,580                     | 45,732                     |
| 営業費用合計   | 7,637,464                  | 6,644,567                  |
| 営業利益又は営業損失 ( )                                 | 47,644,741                 | 35,882,751                 |
| 経常利益又は経常損失 ( )                                 | 47,644,741                 | 35,882,751                 |
| 当期純利益又は当期純損失 ( )                               | 47,644,741                 | 35,882,751                 |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は<br>一部解約に伴う当期純損失金額の分配額 ( ) | 185,304                    | 376,674                    |
| 期首剰余金又は期首欠損金 ( )                               | 87,987,670                 | 77,845,987                 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                                 | 7,511,252                  | 18,192,054                 |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額<br>又は欠損金減少額                    | 7,511,252                  | 18,192,054                 |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                                 | 2,835,999                  | 4,254,099                  |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額<br>又は欠損金増加額                    | 2,835,999                  | 4,254,099                  |
| 分配金 1  | 41,993,007                 | 36,391,765                 |
| 期末剰余金又は期末欠損金 ( )                               | 77,845,987                 | 135,805,874                |

## (3) 【注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 区 分                        | 当 期  |             |
|----------------------------|--|-------------|
|                            | 自 平成27年7月4日  | 至 平成28年1月4日 |
| 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。<br>時価評価にあたっては、投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。<br>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。 |             |
| 2. 収益及び費用の計上基準             | (2)親投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。  |             |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 受取配当金<br>原則として、投資信託受益証券の配当落ち日において、確定配当金額を計上しております。   |             |
|                            | 特定期間末日<br>平成28年1月3日が休日のため、当特定期間末日を平成28年1月4日としております。このため、当特定期間は185日となっております。  |             |

## (貸借対照表に関する注記)

| 区 分                 | 前 期  | 当 期   |
|---------------------|--|---|
|                     | 平成27年7月3日現在                                    | 平成28年1月4日現在                                     |
| 1. 1期首元本額           | 1,427,196,600円                                 | 1,337,516,338円                                  |
| 期中追加設定元本額           | 50,522,022円                                    | 45,475,049円                                     |
| 期中一部解約元本額           | 140,202,284円                                   | 213,878,043円                                    |
| 2. 特定期間末日における受益権の総数 | 1,337,516,338口                                 | 1,169,113,344口                                  |
| 3. 2元本の欠損           | 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は77,845,987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135,805,874円であります。 |

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 区 分 | 前 期                        | 当 期                        |
|-----|----------------------------|----------------------------|
|     | 自 平成27年1月6日<br>至 平成27年7月3日 | 自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日 |

|                   |  |   |
|-------------------|--|---|
| <p>1 分配金の計算過程</p> | <p>(自平成27年1月6日 至平成27年2月3日)<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(6,514,552円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(58,995,502円)及び分配準備積立金(56,982,743円)より分配対象額は122,492,797円(1万口当たり862.68円)であり、うち7,099,536円(1万口当たり50円)を分配金額としております。</p> <p>(自平成27年2月4日 至平成27年3月3日)<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(7,972,316円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(62,309,952円)及び分配準備積立金(56,317,949円)より分配対象額は126,600,217円(1万口当たり868.73円)であり、うち7,286,475円(1万口当たり50円)を分配金額としております。</p> <p>(自平成27年3月4日 至平成27年4月3日)<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(6,741,328円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(61,336,879円)及び分配準備積立金(55,872,473円)より分配対象額は123,950,680円(1万口当たり865.85円)であり、うち7,157,783円(1万口当たり50円)を分配金額としております。</p> | <p>(自平成27年7月4日 至平成27年8月3日)<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(5,781,614円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(56,802,546円)及び分配準備積立金(49,802,166円)より分配対象額は112,386,326円(1万口当たり854.76円)であり、うち6,574,179円(1万口当たり50円)を分配金額としております。</p> <p>(自平成27年8月4日 至平成27年9月3日)<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(5,557,082円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(53,428,616円)及び分配準備積立金(45,824,391円)より分配対象額は104,810,089円(1万口当たり849.89円)であり、うち6,166,118円(1万口当たり50円)を分配金額としております。</p> <p>(自平成27年9月4日 至平成27年10月5日)<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(5,640,373円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(53,140,117円)及び分配準備積立金(44,665,425円)より分配対象額は103,445,915円(1万口当たり846.02円)であり、うち6,113,708円(1万口当たり50円)を分配金額としております。</p> |
|-------------------|--|---|



|  |   |
|--|---|
| <p>（自平成27年4月4日 至平成27年5月7日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（7,568,921円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（60,832,051円）及び分配準備積立金（54,880,449円）より分配対象額は123,281,421円（1万口当たり869.21円）であり、うち7,091,567円（1万口当たり50円）を分配金額としております。</p> | <p>（自平成27年10月6日 至平成27年11月4日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（6,443,169円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（50,939,758円）及び分配準備積立金（42,122,748円）より分配対象額は99,505,675円（1万口当たり851.24円）であり、うち5,844,755円（1万口当たり50円）を分配金額としております。</p> |
| <p>（自平成27年5月8日 至平成27年6月3日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（6,300,927円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（57,258,565円）及び分配準備積立金（52,025,393円）より分配対象額は115,584,885円（1万口当たり866.44円）であり、うち6,670,065円（1万口当たり50円）を分配金額としております。</p> | <p>（自平成27年11月5日 至平成27年12月3日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（5,450,805円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（51,464,909円）及び分配準備積立金（42,271,592円）より分配対象額は99,187,306円（1万口当たり848.13円）であり、うち5,847,439円（1万口当たり50円）を分配金額としております。</p> |
| <p>（自平成27年6月4日 至平成27年7月3日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（5,924,224円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（57,549,666円）及び分配準備積立金（51,654,813円）より分配対象額は115,128,703円（1万口当たり860.76円）であり、うち6,687,581円（1万口当たり50円）を分配金額としております。</p> | <p>（自平成27年12月4日 至平成28年1月4日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（5,150,546円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（51,959,709円）及び分配準備積立金（41,350,287円）より分配対象額は98,460,542円（1万口当たり842.18円）であり、うち5,845,566円（1万口当たり50円）を分配金額としております。</p>  |

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

| 区 分                        | 当 期   |
|----------------------------|---|
|                            | 自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日  |
| 1. 金融商品に対する取組方針            | 当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。  |
| 2. 金融商品の内容及びリスク            | 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、投資信託受益証券及び親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制          | 複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。  |
| 4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等に拠った場合、当該価額が異なることもあります。  |

## 金融商品の時価等に関する事項

| 区 分                      | 当 期  |
|--------------------------|--|
|                          | 平成28年1月4日現在  |
| 1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額 | 金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。  |
| 2. 金融商品の時価の算定方法          | (1)有価証券<br>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。<br><br>(2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務<br>これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。 |

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

| 種 類       | 前 期                                       | 当 期                                       |
|-----------|---|---|
|           | 平成27年7月3日現在<br>最終の計算期間の損益に<br>含まれた評価差額（円） | 平成28年1月4日現在<br>最終の計算期間の損益に<br>含まれた評価差額（円） |
| 投資信託受益証券  | 8,987,260                                 | 19,126,381                                |
| 親投資信託受益証券 | 0   | 0   |
| 合計        | 8,987,260                                 | 19,126,381                                |

## （デリバティブ取引に関する注記）

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

| 前 期         | 当 期         |
|-------------|-------------|
| 平成27年7月3日現在 | 平成28年1月4日現在 |
| 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

## （関連当事者との取引に関する注記）

|   |
|---|
| <b>当 期</b><br>自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日                          |
| 市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はありません。 |

## (1口当たり情報)

|                           | 前 期<br>平成27年7月3日現在  | 当 期<br>平成28年1月4日現在  |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 0.9418円<br>(9,418円) | 0.8838円<br>(8,838円) |

## (4) 【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## (1) 株式

該当事項はありません。

## (2) 株式以外の有価証券

| 種 類          | 銘 柄                                 | 券面総額           | 評価額<br>(円)    | 備考 |
|--------------|-------------------------------------|----------------|---------------|----|
| 投資信託受益証券     | ASIA HIGH YIELD BOND FUND-JPY CLASS | 11,718,951.160 | 1,025,501,978 |    |
| 投資信託受益証券 合計  |                                     |                | 1,025,501,978 |    |
| 親投資信託受益証券    | ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド              | 998            | 1,003         |    |
| 親投資信託受益証券 合計 |                                     |                | 1,003         |    |
| 合計           |                                     |                | 1,025,502,981 |    |

投資信託受益証券及び親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

## 第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

## (参考)

当ファンドは、ケイマン籍の外国投資信託「ダイワ・グローバル・トラスト - ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド 日本円・クラス」受益証券（円建）を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「投資信託受益証券」は、すべて同ファンドの受益証券であります。

また、当ファンドは、「ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

なお、同ファンドの状況及び当ファンドの特定期間末日（以下、「期末日」）における同マザーファンドの状況は次のとおりであります。

[次へ](#)

「ダイワ・グローバル・トラスト - ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド  
日本円・クラス」の状況

以下に記載した同ファンドの情報は、会計監査人により監査を受けた財務諸表を委託会社で抜粋・翻訳したものであります。

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 財務諸表

2014年12月30日

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 貸借対照表

2014年12月30日

(米ドル建て)

### 資産

|                        |    |                    |
|------------------------|----|--------------------|
| 投資、時価（費用236,362,769ドル） | ドル | 227,604,527        |
| 外国通貨、時価（費用440,187ドル）   |    | 437,553            |
| 為替先渡契約による評価益           |    | 625,518            |
| 未収:                    |    |                    |
| 利子                     |    | 4,535,758          |
| その他資産                  |    | 16,476             |
| <b>資産合計</b>            |    | <b>233,219,832</b> |

### 負債

|              |  |                |
|--------------|--|----------------|
| 為替先渡契約による評価損 |  | 314,004        |
| 未払い:         |  |                |
| 償還済みの受益証券    |  | 351,087        |
| 投資運用報酬       |  | 120,610        |
| 専門家報酬        |  | 47,894         |
| 保管報酬         |  | 29,806         |
| 会計及び管理報酬     |  | 27,761         |
| 為替運用報酬       |  | 5,300          |
| 名義書き換え代理報酬   |  | 4,655          |
| 受託会社報酬       |  | 4,293          |
| 為替仲介業者報酬     |  | 3,836          |
| <b>負債合計</b>  |  | <b>909,246</b> |

### 純資産

|                |    |             |
|----------------|----|-------------|
|                | ドル | 232,310,586 |
| クラスA - 日本円・クラス | ドル | 11,146,044  |

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| クラスB - ブラジル・レアル・クラス | 167,552,268 |
| クラスC - アジア通貨・クラス    | 25,605,889  |
| クラスD - 米ドル・クラス      | 28,006,385  |
|                     | ドル          |
|                     | 232,310,586 |

**発行済み受益証券数**

|                     |             |
|---------------------|-------------|
| クラスA - 日本円・クラス      | 14,386,490  |
| クラスB - ブラジル・レアル・クラス | 258,768,429 |
| クラスC - アジア通貨・クラス    | 29,072,476  |
| クラスD - 米ドル・クラス      | 218,731     |

**1口当たりの純資産**

|                     |    |         |
|---------------------|----|---------|
| クラスA - 日本円・クラス      | ドル | 0.775   |
| クラスB - ブラジル・レアル・クラス | ドル | 0.647   |
| クラスC - アジア通貨・クラス    | ドル | 0.881   |
| クラスD - 米ドル・クラス      | ドル | 128.040 |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 損益計算書

2014年12月30日に終了した会計年度

(米ドル建て)

**投資収益**

|               |    |            |
|---------------|----|------------|
| 利息収入          | ドル | 21,505,387 |
| <b>投資収益合計</b> |    | 21,505,387 |

**費用**

|             |           |
|-------------|-----------|
| 投資運用報酬      | 1,716,166 |
| 会計および管理報酬   | 181,568   |
| 保管報酬        | 129,578   |
| 為替運用報酬      | 59,756    |
| 専門家報酬       | 49,486    |
| 名義書き換え代理報酬  | 31,634    |
| 受託会社報酬      | 28,261    |
| 為替仲介業者報酬    | 25,646    |
| その他費用       | 11,914    |
| <b>費用合計</b> | 2,234,009 |

**純投資収益**

19,271,378

**実現益および評価益(実現損および評価損):****実現益(損):**

|               |             |
|---------------|-------------|
| 有価証券への投資      | (1,929,683) |
| 為替取引および為替先渡契約 | (3,511,873) |
| <b>純実現(損)</b> | (5,441,556) |

|                         |                      |
|-------------------------|----------------------|
| <b>評価益(損)の純変動:</b>      |                      |
| 有価証券への投資                | (2,963,531)          |
| 為替換算および為替先渡契約           | 262,154              |
| <b>評価(損)の純変動</b>        | <b>(2,701,377)</b>   |
| <b>実現(損)および評価(損)</b>    | <b>(8,142,933)</b>   |
| <b>業務活動の結果生じた純資産の純増</b> | <b>ドル 11,128,445</b> |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 純資産変動計算書

2014年12月30日に終了した会計年度

(米ドル建て)

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>業務活動の結果生じた純資産の純増(純減)</b> |                   |
| 純投資収益                       | ドル 19,271,378     |
| 純実現損                        | (5,441,556)       |
| 評価損の純変動                     | (2,701,377)       |
| <b>業務活動の結果生じた純資産の純増</b>     | <b>11,128,445</b> |
| 受益者への分配金                    | (42,431,151)      |
| 当ファンドの受益証券取引の結果生じた純資産の純「減」  | (48,242,899)      |
| 純資産の純「減」                    | (79,545,605)      |
| 純資産                         |                   |
| 期首                          | 311,856,191       |
| 期末                          | ドル 232,310,586    |

|                                | クラスA -<br>日本円・クラス     | クラスB - ブラジル・<br>レアル・クラス | クラスC -<br>アジア通貨・クラス   | クラスD -<br>米ドル・クラス   |
|--------------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>当ファンドの受益証券取引</b>            |                       |                         |                       |                     |
| 口数                             |                       |                         |                       |                     |
| 発行                             | 1,442,994             | 1,049,012               | 1,367,856             | 76,583              |
| 分配金の再                          |                       |                         |                       |                     |
| 投資                             | 1,292,613             | 49,748,103              | 4,237,060             | -                   |
| 買戻し償還                          | (9,452,659)           | (103,569,862)           | (10,186,645)          | (51,917)            |
| <b>ネットの口数の変動</b>               | <b>(6,717,052)</b>    | <b>(52,772,747)</b>     | <b>(4,581,729)</b>    | <b>24,666</b>       |
| 金額                             |                       |                         |                       |                     |
| 発行                             | ドル 1,311,368          | ドル 724,881              | ドル 1,304,792          | ドル 9,500,000        |
| 分配金の再                          |                       |                         |                       |                     |
| 投資                             | 1,168,816             | 37,280,713              | 3,981,622             | -                   |
| 買戻し償還                          | (8,472,653)           | (78,727,721)            | (9,656,825)           | (6,657,892)         |
| <b>当ファンドの受益証券取引の結果生じた純増(減)</b> | <b>ドル (5,992,469)</b> | <b>ドル (40,722,127)</b>  | <b>ドル (4,370,411)</b> | <b>ドル 2,842,108</b> |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 財務ハイライト

2014年12月30日に終了した会計年度

(米ドル建て)

|                                   | クラスA -<br>日本円・クラス |              | クラスB -<br>ブラジル・<br>レアル・クラス |              | クラスC -<br>アジア通貨・<br>クラス |              | クラスD -<br>米ドル・クラス |                |
|-----------------------------------|-------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------------|--------------|-------------------|----------------|
|                                   | ドル                |              | ドル                         |              | ドル                      |              | ドル                |                |
| 純資産、期首                            |                   | 0.910        |                            | 0.760        |                         | 0.952        |                   | 122.471        |
| 純投資収益*                            |                   | 0.061        |                            | 0.051        |                         | 0.064        |                   | 8.553          |
| 純実現益および評価<br>益<br>(実現損および評価<br>損) |                   | (0.126)      |                            | (0.034)      |                         | (0.005)      |                   | (2.984)        |
| 投資活動からの総収<br>益(損失)                |                   | (0.065)      |                            | 0.017        |                         | 0.059        |                   | 5.569          |
| 受益者への分配金                          |                   | (0.070)      |                            | (0.130)      |                         | (0.130)      |                   | 0              |
| 純資産、期末                            | ドル                | <b>0.775</b> | ドル                         | <b>0.647</b> | ドル                      | <b>0.881</b> | ドル                | <b>128.040</b> |
| 総利回り                              |                   | (7.817)%     |                            | 2.183%       |                         | 6.624%       |                   | 4.548%         |
| 平均純資産に対する<br>比率:                  |                   |              |                            |              |                         |              |                   |                |
| 総費用                               |                   | 0.788%       |                            | 0.787%       |                         | 0.771%       |                   | 0.749%         |
| 純投資収益                             |                   | 6.757%       |                            | 6.742%       |                         | 6.752%       |                   | 6.722%         |

\*当該年度の平均発行済み受益証券数に基づいて計算。

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 投資明細表

2014年12月30日

| 元本金額 |           | 有価証券の明細                                 | 公正価値         |
|------|-----------|---|--------------|
|      |           | 債券 (97.2%)                              |              |
|      |           | オーストラリア (0.6%)                          |              |
|      |           | 社債 (0.6%)                               |              |
|      |           | QBE Insurance Group, Ltd.               |              |
| USD  | 1,260,000 | 6.75% due 12/02/44 (a)                  | ドル 1,265,611 |
|      |           | 社債計                                     | 1,265,611    |
|      |           | オーストラリア計 (費用 1,260,000ドル)               | 1,265,611    |
|      |           | バングラデシュ (0.5%)                          |              |
|      |           | 社債 (0.5%)                               |              |
|      |           | Banglalink Digital Communications, Ltd. |              |
| USD  | 1,100,000 | 8.63% due 05/06/19                      | 1,091,750    |
|      |           | 社債計                                     | 1,091,750    |
|      |           | バングラデシュ計 (費用 1,090,266ドル)               | 1,091,750    |

| 中国 (30.3%) |           |   |           |
|------------|-----------|---|-----------|
| 社債 (30.3%) |           |   |           |
| CNH        | 9,000,000 | 21Vianet Group, Inc.<br>6.88% due 06/26/17                                    | 1,407,793 |
| CNH        | 3,000,000 | 361 Degrees International, Ltd.<br>7.50% due 09/12/17                         | 466,050   |
| USD        | 1,600,000 | Agile Property Holdings, Ltd.<br>8.88% due 04/28/17                           | 1,553,216 |
| USD        | 500,000   | 9.88% due 03/20/17  | 495,000   |
| USD        | 1,700,000 | BCP Singapore VI Cayman Financing Co., Ltd.<br>8.00% due 04/15/21 (b)         | 1,717,000 |
| USD        | 800,000   | Caifu Holdings, Ltd.<br>8.75% due 01/24/20                                    | 741,432   |
| USD        | 1,200,000 | Central China Real Estate, Ltd.<br>6.50% due 06/04/18                         | 1,093,694 |
| USD        | 600,000   | 8.00% due 01/28/20  | 547,913   |
| USD        | 1,000,000 | Central Plaza Development, Ltd.<br>7.13% due 12/02/49 (a)(c)                  | 983,100   |
| USD        | 1,200,000 | China Aoyuan Property Group, Ltd.<br>11.25% due 01/17/19                      | 1,137,767 |
| USD        | 2,000,000 | China Automation Group, Ltd.<br>7.75% due 04/20/16                            | 1,980,000 |
| CNY        | 1,500,000 | China High Speed Transmission Equipment Group Co., Ltd.<br>8.30% due 11/19/17 | 236,311   |
| USD        | 600,000   | China Hongqiao Group, Ltd.<br>6.88% due 05/03/18                              | 570,108   |
| USD        | 1,100,000 | 7.63% due 06/26/17  | 1,090,007 |
| USD        | 3,700,000 | China Resources Power East Foundation Co., Ltd.<br>7.25% due 05/09/49 (a)(c)  | 3,811,000 |
| CNY        | 2,300,000 | China SCE Property Holdings, Ltd.<br>10.50% due 01/14/16                      | 364,840   |
| USD        | 1,000,000 | 11.50% due 11/14/17   | 1,010,000 |
| USD        | 2,400,000 | China Shanshui Cement Group, Ltd.<br>8.50% due 05/25/16                       | 2,448,000 |
| USD        | 1,700,000 | 10.50% due 04/27/17   | 1,769,445 |
| USD        | 1,300,000 | CIFI Holdings Group Co., Ltd.<br>8.88% due 01/27/19                           | 1,294,761 |
| USD        | 1,400,000 | 12.25% due 04/15/18   | 1,519,000 |
| USD        | 2,400,000 | Country Garden Holdings Co., Ltd.<br>7.25% due 04/04/21                       | 2,303,424 |
| USD        | 1,100,000 | 11.13% due 02/23/18   | 1,166,000 |
| USD        | 1,700,000 | Evergrande Real Estate Group, Ltd.<br>8.75% due 10/30/18                      | 1,555,500 |
| USD        | 450,000   | Fantasia Holdings Group Co., Ltd.<br>10.63% due 01/23/19                      | 383,147   |
| USD        | 400,000   | 13.75% due 09/27/17   | 406,000   |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト)

### 投資明細表

2014年12月30日

| 元本金額 | 有価証券の明細         | 公正価値 |
|------|-----------------|------|
|      | 債券 (97.2%) (続き) |      |
|      | 中国 (30.3%) (続き) |      |
|      | 社債 (30.3%) (続き) |      |



|     |           |   |    |           |
|-----|-----------|---|----|-----------|
| USD | 700,000   | Favor Sea, Ltd.<br>11.75% due 02/04/19  | ドル | 705,684   |
| USD | 500,000   | Fufeng Group, Ltd.<br>7.63% due 04/13/16                                      |    | 511,250   |
| CNH | 7,500,000 | Future Land Development Holdings, Ltd.<br>9.75% due 04/23/16                  |    | 1,201,874 |
| USD | 900,000   | 10.25% due 01/31/18   |    | 877,500   |
| USD | 500,000   | 10.25% due 07/21/19   |    | 479,400   |
| USD | 1,100,000 | Geely Automobile Holdings, Ltd.<br>5.25% due 10/06/19                         |    | 1,069,750 |
| CNH | 3,000,000 | Greenland Hong Kong Holdings, Ltd.<br>5.50% due 01/23/18                      |    | 473,777   |
| USD | 1,100,000 | Greentown China Holdings, Ltd.<br>8.00% due 03/24/19                          |    | 1,071,950 |
| USD | 1,100,000 | 8.50% due 02/04/18  |    | 1,103,806 |
| USD | 500,000   | Industrial & Commercial Bank of China, Ltd.<br>6.00% due 12/29/49 (a)(c)      |    | 505,000   |
| CNH | 4,000,000 | Kaissa Group Holdings, Ltd.<br>6.88% due 04/22/16                             |    | 580,193   |
| USD | 900,000   | 8.88% due 03/19/18  |    | 613,500   |
| USD | 625,000   | KWG Property Holding, Ltd.<br>8.25% due 08/05/19                              |    | 576,562   |
| USD | 800,000   | 8.98% due 01/14/19  |    | 763,040   |
| USD | 400,000   | 13.25% due 03/22/17   |    | 427,000   |
| USD | 300,000   | Logan Property Holdings Co., Ltd.<br>9.75% due 12/08/17                       |    | 294,954   |
| USD | 1,300,000 | 11.25% due 06/04/19   |    | 1,293,053 |
| USD | 400,000   | Longfor Properties Co., Ltd.<br>6.75% due 01/29/23                            |    | 381,094   |
| USD | 1,100,000 | 6.88% due 10/18/19  |    | 1,119,250 |
| USD | 1,800,000 | Maoye International Holdings, Ltd.<br>7.75% due 05/19/17                      |    | 1,769,940 |
| CNH | 4,000,000 | Modern Land China Co., Ltd.<br>11.00% due 01/22/17                            |    | 600,051   |
| USD | 300,000   | 12.75% due 07/31/19   |    | 273,390   |
| USD | 1,550,000 | Oceanwide Real Estate International Holdings Co., Ltd.<br>11.75% due 09/08/19 |    | 1,581,000 |
| USD | 3,000,000 | Parkson Retail Group, Ltd.<br>4.50% due 05/03/18                              |    | 2,747,226 |
| USD | 1,050,000 | Powerlong Real Estate Holdings, Ltd.<br>11.25% due 01/25/18                   |    | 1,023,582 |
| USD | 500,000   | Shui On Development Holding, Ltd.<br>8.70% due 11/24/17                       |    | 495,289   |
| USD | 1,200,000 | 8.70% due 05/19/18  |    | 1,183,980 |
| USD | 3,200,000 | Sparkle Assets, Ltd.<br>6.88% due 01/30/20                                    |    | 3,094,080 |
| USD | 350,000   | Sunac China Holdings, Ltd.<br>8.75% due 12/05/19                              |    | 347,541   |
| USD | 900,000   | 9.38% due 04/05/18  |    | 915,750   |
| USD | 800,000   | 12.50% due 10/16/17   |    | 867,960   |
| CNH | 4,500,000 | Times Property Holdings, Ltd.<br>10.38% due 07/16/17                          |    | 712,034   |
| USD | 400,000   | 12.63% due 03/21/19   |    | 410,812   |
| USD | 1,200,000 | Trillion Chance, Ltd.<br>8.50% due 01/10/19                                   |    | 1,126,456 |
| USD | 1,300,000 | West China Cement, Ltd.<br>6.50% due 09/11/19                                 |    | 1,240,548 |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

# ダイワノフィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト)

## 投資明細表

2014年12月30日

| 元本金額 |           | 有価証券の明細  | 公正価値 |                   |
|------|-----------|--|------|-------------------|
|      |           | <b>債券 (97.2%) (続き)</b>   |      |                   |
|      |           | <b>中国 (30.3%) (続き)</b>   |      |                   |
|      |           | <b>社債 (30.3%) (続き)</b>   |      |                   |
| USD  | 1,050,000 | Winsway Enterprises Holdings, Ltd.<br>8.50% due 04/08/16         | ドル   | 399,000           |
| USD  | 700,000   | Wuzhou International Holdings, Ltd.<br>13.75% due 09/26/18       |      | 731,850           |
| USD  | 500,000   | Xinyuan Real Estate Co., Ltd.<br>13.00% due 06/06/19             |      | 440,000           |
| USD  | 600,000   | Yingde Gases Investment, Ltd.<br>7.25% due 02/28/20              |      | 504,000           |
| USD  | 1,600,000 | 8.13% due 04/22/18   |      | 1,456,000         |
| USD  | 500,000   | Yuzhou Properties Co., Ltd.<br>8.63% due 01/24/19                |      | 484,240           |
| USD  | 700,000   | 8.75% due 10/04/18   |      | 684,250           |
| USD  | 1,200,000 | 11.75% due 10/25/17  |      | 1,284,000         |
|      |           | <b>社債計</b>   |      | <b>70,472,124</b> |
|      |           | <b>中国計 (費用73,006,255ドル)</b>                                      |      | <b>70,472,124</b> |
|      |           | <b>香港 (20.6%)</b>  |      |                   |
|      |           | <b>転換社債 (0.2%)</b>   |      |                   |
| CNY  | 3,000,000 | China Culiangwang Beverages Holdings, Ltd.<br>7.00% due 04/12/16 |      | 193,486           |
| CNY  | 2,299,275 | 10.00% due 04/12/16  |      | 229,853           |
|      |           | <b>転換社債計</b>   |      | <b>423,339</b>    |
|      |           | <b>社債 (20.4%)</b>  |      |                   |
| USD  | 1,060,000 | Bank of East Asia, Ltd.<br>4.25% due 11/20/24 (a)                |      | 1,053,761         |
| USD  | 550,000   | 8.50% due 11/29/49 (a)(c)  |      | 637,149           |
| USD  | 850,000   | CFG Investment SAC<br>9.75% due 07/30/19                         |      | 741,625           |
| USD  | 3,900,000 | Chalieco Hong Kong Corp., Ltd.<br>6.88% due 08/29/49 (a)(c)      |      | 3,963,375         |
| USD  | 600,000   | China CITIC Bank International, Ltd.<br>6.00% due 05/07/24 (a)   |      | 625,500           |
| USD  | 1,700,000 | 6.88% due 06/24/20   |      | 1,875,015         |
| USD  | 1,800,000 | 7.25% due 04/29/49 (a)(c)  |      | 1,872,000         |
| USD  | 1,700,000 | China Oil & Gas Group, Ltd.<br>5.00% due 05/07/20                |      | 1,588,427         |
| USD  | 1,000,000 | 5.25% due 04/25/18   |      | 982,067           |
| USD  | 1,900,000 | China South City Holdings, Ltd.<br>8.25% due 01/29/19            |      | 1,889,360         |
| USD  | 2,000,000 | Chong Hing Bank, Ltd.<br>6.50% due 09/29/49 (a)(c)               |      | 2,012,600         |
| USD  | 2,000,000 | CITIC, Ltd.<br>8.63% due 05/29/49 (a)(c)                         |      | 2,260,000         |
| CNH  | 7,000,000 | eSun International Finance, Ltd.<br>8.38% due 06/24/18           |      | 1,129,444         |
| USD  | 400,000   | FPC Treasury, Ltd.<br>4.50% due 04/16/23                         |      | 383,893           |
| USD  | 900,000   | Glorious Property Holdings, Ltd.<br>13.25% due 03/04/18          |      | 648,000           |
| USD  | 1,550,000 | Hengdeli Holdings, Ltd.<br>6.25% due 01/29/18                    |      | 1,584,875         |
|      |           | IT, Ltd.   |      |                   |

|     |           |  |           |
|-----|-----------|--|-----------|
| CNH | 1,000,000 | 6.25% due 05/15/18<br>MCE Finance, Ltd.      | 150,208   |
| USD | 2,950,000 | 5.00% due 02/15/21 (b)<br>MIE Holdings Corp. | 2,758,250 |
| USD | 800,000   | 6.88% due 02/06/18                           | 652,000   |
| USD | 1,500,000 | 7.50% due 04/25/19                           | 1,154,445 |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト)

### 投資明細表

2014年12月30日

|     | <u>元本金額</u> | <u>有価証券の明細</u>  |    | <u>公正価値</u>       |
|-----|-------------|---|----|-------------------|
|     |             | <b>債券 (97.2%) (続き)</b>                                |    |                   |
|     |             | <b>香港 (20.6%) (続き)</b>                                |    |                   |
|     |             | <b>社債 (20.4%) (続き)</b>                                |    |                   |
|     |             | RKI Finance 2013, Ltd.                                |    |                   |
| CNH | 5,000,000   | 6.00% due 12/03/16                                    | ドル | 783,432           |
|     |             | Shimao Property Holdings, Ltd.                        |    |                   |
| USD | 1,900,000   | 6.63% due 01/14/20                                    |    | 1,843,950         |
|     |             | Studio City Finance, Ltd.                             |    |                   |
| USD | 4,300,000   | 8.50% due 12/01/20 (b)                                |    | 4,505,600         |
|     |             | Texhong Textile Group, Ltd.                           |    |                   |
| USD | 1,100,000   | 6.50% due 01/18/19                                    |    | 1,036,750         |
| USD | 700,000     | 7.63% due 01/19/16                                    |    | 708,750           |
|     |             | Yancoal International Resources Development Co., Ltd. |    |                   |
| USD | 1,200,000   | 4.46% due 05/16/17                                    |    | 1,170,000         |
| USD | 2,800,000   | 5.73% due 05/16/22                                    |    | 2,520,000         |
|     |             | Yancoal International Trading Co., Ltd.               |    |                   |
| USD | 2,200,000   | 7.20% due 05/29/49 (a)(c)                             |    | 2,222,000         |
|     |             | Zoomlion HK SPV Co., Ltd.                             |    |                   |
| USD | 3,200,000   | 6.13% due 12/20/22                                    |    | 2,912,000         |
| USD | 1,700,000   | 6.88% due 04/05/17                                    |    | 1,709,350         |
|     |             | <b>社債計</b>  |    | <b>47,373,826</b> |
|     |             | <b>香港計 (費用49,438,769ドル)</b>                           |    | <b>47,797,165</b> |
|     |             | <b>インド (10.8%)</b>                                    |    |                   |
|     |             | <b>転換社債 (0.4%)</b>                                    |    |                   |
|     |             | Vedanta Resources Jersey, Ltd.                        |    |                   |
| USD | 900,000     | 5.50% due 07/13/16 (d)                                |    | 870,750           |
|     |             | <b>転換社債計</b>  |    | <b>870,750</b>    |
|     |             | <b>社債 (10.4%)</b>                                     |    |                   |
|     |             | Bank of Baroda  |    |                   |
| USD | 2,150,000   | 6.63% due 05/25/22 (a)                                |    | 2,225,201         |
|     |             | Canara Bank   |    |                   |
| USD | 600,000     | 6.37% due 11/28/21 (a)                                |    | 610,130           |
|     |             | Century, Ltd.   |    |                   |
| USD | 700,000     | 10.25% due 11/12/19                                   |    | 644,000           |
|     |             | GCX, Ltd.   |    |                   |
| USD | 2,300,000   | 7.00% due 08/01/19                                    |    | 2,341,400         |
|     |             | ICICI Bank, Ltd.                                      |    |                   |
| USD | 3,100,000   | 6.38% due 04/30/22 (a)                                |    | 3,185,250         |
| USD | 2,600,000   | 7.25% due 08/29/49 (a)(c)                             |    | 2,632,500         |
|     |             | State Bank of India                                   |    |                   |
| USD | 3,500,000   | 6.44% due 11/29/49 (a)(c)                             |    | 3,493,087         |
| USD | 400,000     | 7.14% due 06/29/49 (a)(c)                             |    | 404,819           |
|     |             | Tata Motors, Ltd.                                     |    |                   |
| USD | 1,400,000   | 4.63% due 04/30/20                                    |    | 1,414,000         |

|     |           |                              |                   |
|-----|-----------|------------------------------|-------------------|
| USD | 1,300,000 | 5.75% due 10/30/24           | 1,316,250         |
|     |           | Vedanta Resources Plc.       |                   |
| USD | 700,000   | 6.00% due 01/31/19           | 687,750           |
| USD | 200,000   | 7.13% due 05/31/23           | 184,510           |
| USD | 1,400,000 | 8.25% due 06/07/21           | 1,386,000         |
| USD | 3,300,000 | 9.50% due 07/18/18           | 3,547,500         |
|     |           | <b>社債計</b>                   | <b>24,072,397</b> |
|     |           | <b>インド計 (費用24,095,685ドル)</b> | <b>24,943,147</b> |
|     |           | <b>インドネシア (5.9%)</b>         |                   |
|     |           | <b>社債 (5.9%)</b>             |                   |
|     |           | Berau Coal Energy Tbk PT     |                   |
| USD | 1,400,000 | 7.25% due 03/13/17           | 651,000           |
|     |           | Gajah Tunggal Tbk PT         |                   |
| USD | 1,900,000 | 7.75% due 02/06/18           | 1,767,000         |
|     |           | Indo Energy Finance II BV    |                   |
| USD | 2,000,000 | 6.38% due 01/24/23           | 1,305,000         |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト)

### 投資明細表

2014年12月30日

|     | <u>元本金額</u> | <u>有価証券の明細</u>                            |    | <u>公正価値</u>       |
|-----|-------------|---|----|-------------------|
|     |             | <b>債券 (97.2%) (続き)</b>                    |    |                   |
|     |             | <b>インドネシア (5.9%) (続き)</b>                 |    |                   |
|     |             | <b>社債 (5.9%) (続き)</b>                     |    |                   |
|     |             | Jababeka International BV                 |    |                   |
| USD | 300,000     | 11.75% due 07/26/17                       | ドル | 319,500           |
|     |             | Listrindo Capital BV                      |    |                   |
| USD | 2,600,000   | 6.95% due 02/21/19                        |    | 2,743,000         |
|     |             | Majapahit Holding BV                      |    |                   |
| USD | 2,000,000   | 7.75% due 01/20/20                        |    | 2,295,000         |
| USD | 1,000,000   | 7.88% due 06/29/37                        |    | 1,170,000         |
|     |             | Perusahaan Listrik Negara PT              |    |                   |
| USD | 1,500,000   | 5.25% due 10/24/42                        |    | 1,335,900         |
|     |             | Star Energy Geothermal Wayang Windu, Ltd. |    |                   |
| USD | 2,200,000   | 6.13% due 03/27/20                        |    | 2,167,000         |
|     |             | <b>社債計</b>                                |    | <b>13,753,400</b> |
|     |             | <b>インドネシア計 (費用15,103,381ドル)</b>           |    | <b>13,753,400</b> |
|     |             | <b>マカオ (2.7%)</b>                         |    |                   |
|     |             | <b>社債 (2.7%)</b>                          |    |                   |
|     |             | Wynn Macau, Ltd.                          |    |                   |
| USD | 6,500,000   | 5.25% due 10/15/21 (b)                    |    | 6,191,250         |
|     |             | <b>社債計</b>                                |    | <b>6,191,250</b>  |
|     |             | <b>マカオ計 (費用6,632,167ドル)</b>               |    | <b>6,191,250</b>  |
|     |             | <b>マレーシア (1.6%)</b>                       |    |                   |
|     |             | <b>社債 (1.6%)</b>                          |    |                   |
|     |             | AMBB Capital L, Ltd.                      |    |                   |
| USD | 1,600,000   | 6.77% due 01/29/49 (a)(c)                 |    | 1,624,000         |
|     |             | MMI International, Ltd.                   |    |                   |
| USD | 900,000     | 8.00% due 03/01/17 (b)                    |    | 897,750           |
|     |             | SBB Capital Corp.                         |    |                   |
| USD | 1,200,000   | 6.62% due 11/29/49 (a)(c)                 |    | 1,224,060         |
|     |             | <b>社債計</b>                                |    | <b>3,745,810</b>  |
|     |             | <b>マレーシア計 (費用3,710,478ドル)</b>             |    | <b>3,745,810</b>  |
|     |             | <b>モンゴル (0.5%)</b>                        |    |                   |

|     |           |                                 |                  |
|-----|-----------|---------------------------------|------------------|
|     |           | <b>社債 (0.5%)</b>                |                  |
|     |           | Mongolian Mining Corp.          |                  |
| USD | 1,850,000 | 8.88% due 03/29/17              | 1,221,000        |
|     |           | <b>社債計</b>                      | <b>1,221,000</b> |
|     |           | <b>モンゴル計 (費用1,657,520ドル)</b>    | <b>1,221,000</b> |
|     |           | <b>オランダ (1.6%)</b>              |                  |
|     |           | <b>社債 (1.6%)</b>                |                  |
|     |           | Greenko Dutch BV                |                  |
| USD | 700,000   | 8.00% due 08/01/19              | 614,229          |
|     |           | Jababeka International BV       |                  |
| USD | 400,000   | 7.50% due 09/24/19              | 387,987          |
|     |           | Majapahit Holding BV            |                  |
| USD | 2,300,000 | 8.00% due 08/07/19              | 2,668,000        |
|     |           | <b>社債計</b>                      | <b>3,670,216</b> |
|     |           | <b>オランダ計 (費用3,789,638ドル)</b>    | <b>3,670,216</b> |
|     |           | <b>フィリピン (1.2%)</b>             |                  |
|     |           | <b>社債 (1.2%)</b>                |                  |
|     |           | Petron Corp.                    |                  |
| USD | 900,000   | 7.50% due 02/06/49 (a)(c)       | 933,750          |
|     |           | SMC Global Power Holdings Corp. |                  |
| USD | 800,000   | 7.50% due 11/07/49 (a)(c)       | 818,076          |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト)

### 投資明細表

2014年12月30日

| <u>元本金額</u> |           | <u>有価証券の明細</u>                    | <u>公正価値</u> |                  |
|-------------|-----------|-----------------------------------|-------------|------------------|
|             |           | <b>債券 (97.2%) (続き)</b>            |             |                  |
|             |           | <b>フィリピン (1.2%) (続き)</b>          |             |                  |
|             |           | <b>社債 (1.2%) (続き)</b>             |             |                  |
|             |           | VLL International, Inc.           |             |                  |
| USD         | 1,100,000 | 7.45% due 04/29/19                | ドル          | 1,103,830        |
|             |           | <b>社債計</b>                        |             | <b>2,855,656</b> |
|             |           | <b>フィリピン計 (費用2,866,121ドル)</b>     |             | <b>2,855,656</b> |
|             |           | <b>シンガポール (13.8%)</b>             |             |                  |
|             |           | <b>社債 (13.8%)</b>                 |             |                  |
|             |           | ABJA Investment Co. Pte, Ltd.     |             |                  |
| USD         | 1,300,000 | 4.85% due 01/31/20                |             | 1,317,823        |
| USD         | 5,950,000 | 5.95% due 07/31/24                |             | 5,938,100        |
|             |           | Alam Synergy Pte, Ltd.            |             |                  |
| USD         | 1,000,000 | 6.95% due 03/27/20                |             | 920,000          |
| USD         | 500,000   | 9.00% due 01/29/19                |             | 510,000          |
|             |           | Bakrie Telecom Pte, Ltd. (e)      |             |                  |
| USD         | 2,600,000 | 11.50% due 05/07/15               |             | 208,000          |
|             |           | Berau Capital Resources Pte, Ltd. |             |                  |
| USD         | 1,000,000 | 12.50% due 07/08/15               |             | 490,750          |
|             |           | BW Group, Ltd.                    |             |                  |
| USD         | 1,100,000 | 6.63% due 06/28/17                |             | 1,146,750        |
|             |           | Global A&T Electronics, Ltd.      |             |                  |
| USD         | 3,900,000 | 10.00% due 02/01/19 (b)           |             | 3,451,500        |
|             |           | Golden Legacy PTE, Ltd.           |             |                  |
| USD         | 2,200,000 | 9.00% due 04/24/19                |             | 2,057,000        |
|             |           | ITNL International Pte, Ltd.      |             |                  |
| CNH         | 4,000,000 | 8.00% due 07/17/17                |             | 655,071          |
|             |           | Modernland Overseas Pte, Ltd.     |             |                  |
| USD         | 600,000   | 11.00% due 10/25/16               |             | 609,000          |

|     |           |  |                   |
|-----|-----------|--|-------------------|
| USD | 1,300,000 | MPM Global Pte, Ltd.<br>6.75% due 09/19/19       | 1,278,363         |
| USD | 1,600,000 | Ottawa Holdings Pte, Ltd.<br>5.88% due 05/16/18  | 1,272,000         |
| USD | 1,700,000 | Pacific Emerald Pte, Ltd.<br>9.75% due 07/25/18  | 1,776,500         |
| USD | 1,200,000 | Pacnet, Ltd.<br>9.00% due 12/12/18               | 1,344,000         |
| USD | 700,000   | Pakuwon Prima Pte, Ltd.<br>7.13% due 07/02/19    | 691,431           |
| USD | 400,000   | Sound Global, Ltd.<br>11.88% due 08/10/17        | 432,263           |
| USD | 1,716,000 | STATS ChipPAC, Ltd.<br>4.50% due 03/20/18        | 1,694,550         |
| USD | 1,000,000 | 5.38% due 03/31/16                               | 1,001,000         |
| USD | 2,050,000 | TBG Global Pte, Ltd.<br>4.63% due 04/03/18       | 2,014,125         |
| USD | 500,000   | Theta Capital Pte, Ltd.<br>6.13% due 11/14/20    | 496,063           |
| USD | 800,000   | 7.00% due 05/16/19                               | 817,555           |
| USD | 200,000   | 7.00% due 04/11/22                               | 201,260           |
| USD | 1,700,000 | Yanlord Land Group, Ltd.<br>10.63% due 03/29/18  | 1,797,750         |
|     |           | <b>社債計</b>                                       | <b>32,120,854</b> |
|     |           | <b>シンガポール計 (費用35,397,425ドル)</b>                  | <b>32,120,854</b> |
|     |           | <b>韓国 (1.3%)</b>                                 |                   |
|     |           | <b>社債 (1.3%)</b>                                 |                   |
| USD | 1,080,000 | Korean Reinsurance Co.<br>4.50% due 10/21/44 (a) | 1,069,200         |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト)

### 投資明細表

2014年12月30日

| 元本金額 |           | 有価証券の明細  | 公正価値 |                  |
|------|-----------|--|------|------------------|
|      |           | 債券 (97.2%) (続き)                                |      |                  |
|      |           | 韓国 (1.3%) (続き)                                 |      |                  |
|      |           | 社債 (1.3%) (続き)                                 |      |                  |
| USD  | 1,900,000 | Woori Bank Co., Ltd.<br>6.21% due 05/02/37 (a) | ドル   | 2,028,250        |
|      |           | <b>社債計</b>                                     |      | <b>3,097,450</b> |
|      |           | <b>韓国計 (費用2,932,550ドル)</b>                     |      | <b>3,097,450</b> |
|      |           | <b>スリランカ (3.6%)</b>                            |      |                  |
|      |           | <b>社債 (3.6%)</b>                               |      |                  |
| USD  | 2,600,000 | Bank of Ceylon<br>5.33% due 04/16/18           |      | 2,606,500        |
| USD  | 1,000,000 | 6.88% due 05/03/17                             |      | 1,040,000        |
| USD  | 3,700,000 | National Savings Bank<br>8.88% due 09/18/18    |      | 4,116,250        |
| USD  | 500,000   | SriLankan Airlines, Ltd.<br>5.30% due 06/27/19 |      | 493,125          |
|      |           | <b>社債計</b>                                     |      | <b>8,255,875</b> |
|      |           | <b>スリランカ計 (費用8,010,544ドル)</b>                  |      | <b>8,255,875</b> |
|      |           | <b>タイ (0.5%)</b>                               |      |                  |
|      |           | <b>社債 (0.5%)</b>                               |      |                  |

|     |           |  |                       |
|-----|-----------|--|-----------------------|
| USD | 1,210,000 | Krung Thai Bank PCL<br>5.20% due 12/26/24 (a)                                  | 1,228,116             |
|     |           | <b>社債計</b>   | <b>1,228,116</b>      |
|     |           | <b>タイ計 (費用1,224,863ドル)</b>   | <b>1,228,116</b>      |
|     |           | <b>アメリカ (1.4%)</b>   |                       |
|     |           | <b>社債 (1.4%)</b>   |                       |
| USD | 1,200,000 | Advanced Micro Devices, Inc.<br>7.00% due 07/01/24                             | 1,026,000             |
| USD | 325,000   | First Data Corp.<br>11.75% due 08/15/21  | 375,375               |
| USD | 1,500,000 | Nexteer Automotive Group, Ltd.<br>5.88% due 11/15/21 (b)                       | 1,500,000             |
| USD | 500,000   | Rolta Americas LLC<br>8.88% due 07/24/19                                       | 430,000               |
|     |           | <b>社債計</b>   | <b>3,331,375</b>      |
|     |           | <b>アメリカ計 (費用3,594,458ドル)</b>   | <b>3,331,375</b>      |
|     |           | <b>ベトナム (0.3%)</b>   |                       |
|     |           | <b>社債 (0.3%)</b>   |                       |
| USD | 200,000   | Vietnam Joint Stock Commercial Bank for Industry & Trade<br>8.00% due 05/17/17 | 210,000               |
| USD | 400,000   | Vingroup JSC<br>11.63% due 05/07/18  | 421,000               |
|     |           | <b>社債計</b>   | <b>631,000</b>        |
|     |           | <b>ベトナム計 (費用619,751ドル)</b>   | <b>631,000</b>        |
|     |           | <b>債券計 (費用234,429,871ドル)</b>   | <b>ドル 225,671,799</b> |
|     |           | <b>短期投資 (0.8%)</b>   |                       |
|     |           | <b>グランド・ケイマン (0.0%)</b>  |                       |
|     |           | <b>定期預金 (0.0%)</b>   |                       |
| EUR | 1,285     | Brown Brothers Harriman & Co.<br>(0.17)% due 12/31/14 (f)                      | 1,563                 |
| HKD | 4,874     | 0.01% due 12/31/14   | 628                   |
|     |           | <b>定期預金計</b>   | <b>2,191</b>          |
|     |           | <b>グランド・ケイマン計 (費用2,361ドル)</b>  | <b>2,191</b>          |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト)

### 投資明細表

2014年12月30日

| <u>元本金額</u> |           | <u>有価証券の明細</u>                          | <u>公正価値</u> |                    |
|-------------|-----------|---|-------------|--------------------|
|             |           | 短期投資 (0.8%) (続き)                        |             |                    |
|             |           | 英国 (0.8%)                               |             |                    |
|             |           | 定期預金 (0.8%)                             |             |                    |
| USD         | 1,930,537 | ANZ National Bank<br>0.03% due 12/31/14 | ドル          | 1,930,537          |
|             |           | 定期預金計                                   |             | <b>1,930,537</b>   |
|             |           | 英国計 (費用1,930,537ドル)                     |             | <b>1,930,537</b>   |
|             |           | 短期投資計 (費用1,932,898ドル)                   |             | <b>1,932,728</b>   |
|             |           | <b>投資総額 (費用236,362,769ドル) - 98.0%</b>   | ドル          | <b>227,604,527</b> |
|             |           | <b>負債を上回る現金と他の資産 - 2.0%</b>             |             | <b>4,706,059</b>   |
|             |           | <b>純資産 - 100.0%</b>                     | ドル          | <b>232,310,586</b> |

## ファンドレベルの為替先渡契約

| 買い  | カウンターパーティ     | 契約金額       | 決済日       | 売り  | 契約金額    | 純評価益     |
|-----|---------------|------------|-----------|-----|---------|----------|
| JPY | Citibank N.A. | 8,282,000  | 2015年1月7日 | USD | 68,708  | ドル 673   |
| JPY | Citibank N.A. | 33,629,000 | 2015年1月7日 | USD | 278,990 | 2,732    |
|     |               |            |           |     |         | ドル 3,405 |

## クラスA - 日本円・クラスの為替先渡契約

| 買い  | カウンターパーティ     | 契約金額          | 決済日        | 売り  | 契約金額       | 純評価 (損)     |
|-----|---------------|---------------|------------|-----|------------|-------------|
| JPY | Citibank N.A. | 1,322,436,179 | 2015年1月29日 | USD | 11,167,980 | ドル (87,663) |

## クラスB - ブラジル・リアル・クラスの為替先渡契約

| 買い  | カウンターパーティ     | 契約金額        | 決済日        | 売り  | 契約金額        | 純評価益       |
|-----|---------------|-------------|------------|-----|-------------|------------|
| BRL | Citibank N.A. | 444,060,539 | 2015年1月29日 | USD | 165,209,139 | ドル 522,018 |

## クラスC - アジア通貨・クラスの為替先渡契約

| 買い  | カウンターパーティ     | 契約金額            | 決済日        | 売り  | 契約金額      | 純評価益/ (損)    |
|-----|---------------|-----------------|------------|-----|-----------|--------------|
| CNY | Citibank N.A. | 52,175,082      | 2015年1月29日 | USD | 8,495,098 | ドル (108,272) |
| IDR | Citibank N.A. | 107,323,379,368 | 2015年1月29日 | USD | 8,487,795 | 100,095      |
| INR | Citibank N.A. | 532,206,576     | 2015年1月29日 | USD | 8,471,697 | (118,069)    |
|     |               |                 |            |     |           | ドル (126,246) |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 投資明細表

2014年12月30日

### デリバティブ商品の価値

以下の表は当ファンドの潜在的なネットティングの取決めを含むデリバティブポジションの要約である。デリバティブ商品に関する追加情報は添付の財務諸表への注記の2のデリバティブ商品のセクションおよび4の市場、信用、戦略リスクのセクションを参照。

|           | カウンター<br>パーティ | デリバティブ<br>資産の価値 | デリバティブ<br>負債の価値 | 担保(受取)<br>/差入れ | 差引*        |
|-----------|---------------|-----------------|-----------------|----------------|------------|
| OTCデリバティブ |               |                 |                 |                |            |
| 為替先渡契約    | Citibank N.A. | ドル 625,518      | ドル (314,004)    | ドル -           | ドル 311,514 |
| 総計        |               | ドル 625,518      | ドル (314,004)    | ドル -           | ドル 311,514 |

\*差引はデフォルト時に支払われるべきカウンターパーティに対する未収金/(未払金)を表す。同一の法人との同一の法的取り決めの下で実行された取引についてネットティングが認められる可能性がある。

(a) 2014年12月30日時点の変動金利証券。

(b) 144A 証券 - 1933年証券取引法の規則144Aの下でSECへの登録の適用除外になっている証券。これらの証券は、登録せずに主として適格機関購入者に転売が可能である。他に指定がない限り、これらの証券は非流動的だとはみなされない。

(c) 永久債。

(d) 償還条項付き証券。

(e) デフォルトした証券。

(f) 欧州中央銀行による中銀預金金利の引き下げが影響して、ユーロ建ての短期金融商品の金利はゼロ%を下回る可能性もある。

### 通貨の略称



|     |                   |
|-----|-------------------|
| BRL | ブラジル・レアル          |
| CNH | 香港のオフショアで取引される人民元 |
| CNY | 人民元               |
| EUR | ユーロ               |
| HKD | 香港ドル              |
| IDR | インドネシア・ルピア        |
| INR | インド・ルピー           |
| JPY | 日本円               |
| USD | 米ドル               |

添付の注記はこれらの財務諸表の不可欠な一部を構成します。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 財務諸表への注記

2014年12月30日

---

### 1. 組織

Daiwa/Fidelity Asia High Yield Bond Fund（以下「当ファンド」）は Daiwa Global Trust（以下「当トラスト」）のシリーズ・トラストである。当ファンドはケイマン諸島で設立されたオープンエンド型のユニットトラストである。当トラストはケイマン諸島法に基づいて設立された信託会社であるBrown Brothers Harriman Trust Company (Cayman) Limited（以下「受託会社」）によって執行された 信託宣言に従って設立された。当ファンドは2011年7月22日に業務を開始した。

当ファンドは現在4つの受益証券のクラスを提供している：クラスA-日本円・クラス、クラスB-ブラジル・レアル・クラス、クラスC-アジア通貨・クラス、クラスD-米ドル・クラス（以下それぞれを「クラス」（単数）、全体を「クラス」（複数）とする）。米ドルで適宜、購入申込み、買戻し償還、および分配を行う米ドル・クラスを除くすべてのクラスが日本円で購入申込み、買戻し償還、および分配を行う。各クラスが同様の資産プールに投資する。各通貨建ての各クラスは、ヘッジの対象とならないクラスD-米ドル・クラスを除き、米ドルに対してヘッジされる。

当ファンドの投資目標は、アジア地域において主たる事業活動を行っている発行者の高利回りだが投資適格等級を下回る債券に主に投資し、Daiwa Asset Management (Europe) Ltd.（以下、「通貨運用会社」）によって確立された通貨オーバーレイを利用することにより高水準の運用収益と純資産の増加を追求することにある。

当ファンドの投資運用会社は FIL Investment Management (Hong Kong) Limited（以下「投資運用会社」）である。

当ファンドは投資会社であるため、米国財務会計基準審議会（FASB）による会計基準のコード化体系（Accounting Standards Codification）のトピック946「金融サービス 投資会社」に定められている投資会社の会計・報告指針を遵守している。

### 2. 重要な会計方針

当ファンドの財務諸表は2013年12月31日から2014年12月30日（同日は当ファンドの目論見書に定められた通り、12月の最終営業日となる当ファンドの会計年度末）までの期間を反映している。以下は、当ファン

ドが米国で一般に公正妥当と認められた会計原則(以下「U.S.GAAP」)に準拠して財務諸表を作成する際に継続的に従っている重要な会計方針の要約である。U.S.GAAPに準拠した財務諸表の作成は、財務諸表の中で報告される金額と開示に影響を与える見積りと仮定を経営者が行うことを求めている。実際の結果はこれらの見積りとは違ってくる可能性がある。

**(A) 受益証券の純資産価額の決定。** 当ファンドの受益証券1口当たりの純資産価額は、当ファンドの純資産価額(「純資産価額」は総資産価額から未払報酬および未払費用を含めた総負債を引いた額)をその時点の当ファンドの発行済みの受益証券総口数で割って算出される。当ファンドの純資産価額は、各取引日の業務終了時に計算される。取引日とは香港、ロンドン、ニューヨーク、および東京の銀行が業務を行っている日、ならびに受託会社が適宜決定するその他の日を意味する。

米ドル以外で表示されたすべての資産(存在する場合)は、承認された独立プライシング・サービスからのロンドン時間午後4時時点のスポット・レートを使用して米ドル換算に転換される。日本円で取引される各クラスについては、受益証券1口当たりの純資産価格は承認された独立プライシング・サービスからのロンドン時間午後4時時点の適切なスポット・レートを使用して、資本の購入申込み、買戻し償還、および分配を行うために同等の日本円に換算される。

当ファンドは以下のいずれかの事由が最初に発生した時点で終了される。(a)ファンドを継続することまたはファンドを別の法域に移転することが違法となるか、または受託会社の意見によれば、実行不可能、もしくは得策でなくもしくは受益者の利益に反する場合。(b)受益者の多数が受益者の決議により当ファンドの終了を決議した場合。(c)信託証書の日付に開始し、同日から150年後に終了する期間の終了。(d)受託会社が辞任する意図を書面により通知する場合。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 財務諸表への注記

2014年12月30日

---

**(B) 証券評価。** 純資産価額計算の目的上、市場相場が容易に入手できるポートフォリオ有価証券とその他の資産は公正価値で計上される。公正価値は一般的に、最後に報告された売却価格、もしくは売却が報告されない場合は、相場報告システム、確立されたマーケットメーカー、またはプライシング・サービスから入手した相場価格に基づいて決定される。

国内および海外債券と非上場デリバティブは通常、確立されたマーケットメーカー、またはプライシング・サービスから入手する相場価格をベースに評価される。独立プライシング・サービスから入手する価格は、マーケットメーカーから提供される情報、または同様の特徴を持つ投資対象または有価証券に関連した利回りデータから取得される市場価額の見積りを利用している。遅延引渡しベースで購入される特定の債券は、先渡し決済日での決済までは日次ベースで時価評価される。満期60日以下の短期投資対象は、公正価値に近似する償却原価で計上される。

市場相場価格がすぐには入手できない有価証券およびその他の資産は、Brown Brothers Harriman & Co. (以下「管理会社」)が投資運用会社からのアドバイスに従って誠実に決定した公正価値によって評価される。当ファンドの有価証券や資産の価額に実質的な影響を与えるような事象が関係市場の取引終了後に起こるケースを含め、現在の、あるいは信頼できる市場ベースのデータ(例えば売買情報、ビッド/アスク情報、ブローカー相場など)が存在しないような状況においては、市場相場はすぐには入手できないとみなされる。加えて、有価証券が取引されている取引所または市場が特別な状況のために終日取引が行われず、その他の相場価格も入手できない場合には、市場相場はすぐには入手できないとみなされる。管理会社は当ファンドの有価証券または資産の価額に重大な影響を与える可能性のある重要な事象を監視し、

適切な証券または資産の価額をこうした重要な事象に照らして再評価すべきかどうかを決める責任を持つ。

当ファンドが純資産価額を決定するために公正価値を使用するときには、有価証券は主に取引される市場の相場をベースにするのではなく、投資運用会社またはその指示の下に行動する人物が公正価値を正確に反映していると信じる別の手法によって価格を決めることができる。公正価値による価格決定は証券の価値についての主観的な判断を必要する場合がある。当ファンドの方針は、価格決定時点の証券の価値を公正に反映したファンドの純資産価値の計算をもたらすことにあるが、当ファンドは投資運用会社またはその指示の下に行動する人物によって決定された公正価値が、もし証券が価格決定の際に売却される場合（例えば強制競売または清算売却の際）に同証券から得られる価格を正確に反映したものとなるのを保証することはできない。当ファンドが使用する価格が、証券を売却した場合に実現する価値と異なったものとなり、その差異が財務諸表にとって重要なものになる場合がある。

**公正価値の測定** - U.S. GAAP に基づく公正価値の測定および開示についての権威ある指針に従って、当ファンドは公正価値を測定するのに利用する評価技法へのインプットを優先順位付けした階層によって投資の公正価値を開示している。同階層は同一の資産または負債のための活発な市場における調整前の相場価格に基づいた評価（レベル1測定）に最も高い優先順位を置いており、最も低い優先順位は評価のために重要な観測不能のインプットに基づく評価（レベル3評価）に置かれている。同指針は公正価値階層の以下の3つのレベルを設定している。

- ・ レベル 1 - 当ファンドが測定日にアクセス可能な同一の投資の活発な市場における調整前の相場価格を反映するインプット。
- ・ レベル 2 - 相場価格以外で、資産または負債のために直接的または間接的に観察可能なインプットで、これには活発とはみなされない市場のインプットが含まれる。
- ・ レベル 3 - 観察不能なインプット。レベル3に分類される投資は取引が頻繁に行われられないため重要で観察不能なインプットを有する。

インプットは様々な評価技法を適用する上で使用され、リスクをめぐる仮定を含め、市場参加者が評価を決めるのに利用する仮定を参照する。インプットには価格情報、特定および広範な信用データ、流動性統計、およびその他の要素が含まれる。公正価値階層内での金融商品のレベルは、公正価値の測定にとって重要な最低水準のインプットをベースに決定される。しかしながら、何が「観測可能」を構成するかについての決定は投資運用会社による重要な判断を必要とする。投資運用会社は、観測可能なデータとは、すぐに入手可能で、定期的に配信または更新され、信頼でき、かつ検証可能で、非専有的なデータで、関連市場に積極的に関与する独立のソースから提供されるもの、とみなしている。階層内での金融商品の分類は同商品の価格の透明性に基づくものとなり、同投資のリスクに対する投資運用会社の受け止め方に相応するものとは必ずしもならない。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト)

### 財務諸表への注記

2014年12月30日

---

**投資対象。** 活発な市場における相場価格に基づいて評価され、従ってレベル1 に分類される投資対象には通常、上場普通株と定期預金が含まれる。こうした商品の相場価格は、当ファンドが大きなポジションを保有し、それを売却すれば相場価格にかなりの影響を与える恐れがある状況においても、調整されない。

活発とはみなされない市場で取引されるが、市場相場価格、ディーラー相場、あるいは観測可能なインプットでサポートされる代替価格ソースに基づいて評価される投資対象はレベル2に分類される。これら

には通常、社債、転換社債、投資適格社債、およびソブリン債が含まれ、特定の先物および先渡し取引も含まれる。レベル2の投資対象には、活発な市場では取引されていないか、あるいは譲渡制限を受けているポジションが含まれるため、価額は、一般的に入手可能な市場情報に基づく流動性不足ないしは譲渡困難性を反映して、調整される場合がある。

**デリバティブ商品。**当ファンドは予定ヘッジを含むヘッジ目的のためにデリバティブを利用することができる。ヘッジは当ファンドがファンドの他の保有商品に関連したリスクを相殺するためにデリバティブを使う戦略である。ヘッジは損失を減らすことができるが、もし市場が当ファンドの想定とは異なった形で動いたり、あるいはデリバティブのコストがヘッジによる利益を上回る場合には、利益を減らすか、ゼロにしたり、あるいは損失をもたらす場合がある。またヘッジにはデリバティブの価額の変化が当ファンドが予想したヘッジ対象保有商品の価額の変化とマッチしないというリスクがあり、その場合はヘッジ対象の保有商品に係る損失が減らずに増える可能性もある。当ファンドのヘッジ戦略がリスクを減らしたり、あるいはヘッジ取引が利用可能になるか、あるいは費用効果が高いものとなるかどうかについては保証できない。当ファンドはヘッジの利用を義務付けられておらず、ヘッジを利用しないことも選択できる。もし当ファンドがデリバティブ商品に投資する場合には、投資元本を上回る損失を被る場合もある。また、すべての状況において適切なデリバティブ取引が利用できるというわけでもなく、それが有益である場合に他のリスクに対するエクスポージャーを減らすためこうした取引を行うと保証することもできない。

デリバティブ商品は取引所で取引できるか、あるいは店頭(以下「OTC」)取引で非公開で売買される。先物契約や上場オプション契約といった取引所上場デリバティブは通常、活発に取引されているとみなされるかどうかによって、公正価値階層のレベル1かレベル2に分類される。

為替先渡契約およびスワップ契約を含むOTCデリバティブは、入手可能で信頼できるとみなされるときはいつでも、カウンターパーティー、ディーラーまたはブローカーから受け取る相場などの観測可能なインプットを使用して評価される。モデルが利用される事例においては、OTCデリバティブの価額は同商品の契約条件と固有のリスク、ならびに観測可能なインプットの入手可能性と信頼性によって決まる。こうしたインプットには、参照証券の相場価格、イールドカーブ、クレジットカーブ、ボラティリティ計測値、期限前償還率、ならびにこれらのインプットの相関関係が含まれる。包括的な為替先渡契約およびスワップ契約などの特定のOTCデリバティブは一般的に市場データによって裏付けすることができるインプットを有するため、レベル2に分類される。

流動性が少ないか、あるいはインプットが観測不能なOTCデリバティブはレベル3に分類される。これらの流動性の低いOTCデリバティブの価額評価にレベル1ないしレベル2のインプットを一部利用することができる一方、それらはまた、公正価値の決定にとって重要とみなされる他の観測不能なインプットを含んでいる。いずれの測定日においても、レベル1とレベル2のインプットは観測可能なインプットを反映して更新される。ただし、それに伴う利得と損失は、観測不能なインプットの重要性のため、レベル3内で反映される。

## **ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 財務諸表への注記**

**2014年12月30日**

---

以下の表は貸借対照表に記載された2014年12月30日時点の金融商品の評価額を表題別および評価階層内のレベル別に示したものである\*。

| 債券         | (調整前)                               |                  | 重要でその他の              |                    | 重要で観察不能な        |                | 2014年12月30日時点の |                    |
|------------|-------------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|-----------------|----------------|----------------|--------------------|
|            | 同一の投資対象に対する<br>活発な市場の相場価格<br>(レベル1) |                  | 観察可能なインプット<br>(レベル2) |                    | インプット<br>(レベル3) |                | 公正価値           |                    |
| オーストラリア    | ドル                                  | -                | ドル                   | 1,265,611          | ドル              | -              | ドル             | 1,265,611          |
| バングラデシュ    |                                     | -                |                      | 1,091,750          |                 | -              |                | 1,091,750          |
| 中国         |                                     | -                |                      | 70,472,124         |                 | -              |                | 70,472,124         |
| 香港         |                                     | -                |                      | 47,373,826         |                 | 423,339        |                | 47,797,165         |
| インド        |                                     | -                |                      | 24,943,147         |                 | -              |                | 24,943,147         |
| インドネシア     |                                     | -                |                      | 13,753,400         |                 | -              |                | 13,753,400         |
| マカオ        |                                     | -                |                      | 6,191,250          |                 | -              |                | 6,191,250          |
| マレーシア      |                                     | -                |                      | 3,745,810          |                 | -              |                | 3,745,810          |
| モンゴル       |                                     | -                |                      | 1,221,000          |                 | -              |                | 1,221,000          |
| オランダ       |                                     | -                |                      | 3,670,216          |                 | -              |                | 3,670,216          |
| フィリピン      |                                     | -                |                      | 2,855,656          |                 | -              |                | 2,855,656          |
| シンガポール     |                                     | -                |                      | 32,120,854         |                 | -              |                | 32,120,854         |
| 韓国         |                                     | -                |                      | 3,097,450          |                 | -              |                | 3,097,450          |
| スリランカ      |                                     | -                |                      | 8,255,875          |                 | -              |                | 8,255,875          |
| タイ         |                                     | -                |                      | 1,228,116          |                 | -              |                | 1,228,116          |
| アメリカ       |                                     | -                |                      | 3,331,375          |                 | -              |                | 3,331,375          |
| ベトナム       |                                     | -                |                      | 631,000            |                 | -              |                | 631,000            |
| 短期投資       |                                     | 1,932,728        |                      | -                  |                 | -              |                | 1,932,728          |
| <b>投資計</b> | <b>ドル</b>                           | <b>1,932,728</b> | <b>ドル</b>            | <b>225,248,460</b> | <b>ドル</b>       | <b>423,339</b> | <b>ドル</b>      | <b>227,604,527</b> |

## 金融デリバティブ商品\*\*

## 資産

|        |    |   |    |         |    |   |    |         |
|--------|----|---|----|---------|----|---|----|---------|
| 為替先渡契約 | ドル | - | ドル | 625,518 | ドル | - | ドル | 625,518 |
|--------|----|---|----|---------|----|---|----|---------|

## 負債

|        |    |   |    |           |    |   |    |           |
|--------|----|---|----|-----------|----|---|----|-----------|
| 為替先渡契約 | ドル | - | ドル | (314,004) | ドル | - | ドル | (314,004) |
|--------|----|---|----|-----------|----|---|----|-----------|

\* 有価証券の分類についてさらに情報が必要な場合には、投資明細表を参照。

\*\*金融デリバティブ商品は、為替先渡契約の評価益 / (損) を含む。

2014年12月30日に終了した会計期間においては、レベル1、レベル2、およびレベル3 間の移転は何もなかった。当ファンドは各レベル間で移転する投資対象を会計期末時点で計算している。

以下の表は2014年12月30日に終了した会計期間におけるレベル3金融商品の変動を表示している。

| 分類 | 2013年12月 |    | 償還        | 売却        | プレミアムの   |           | 純実現損    | 評価益の変動 | 2014年12月 |    |
|----|----------|----|-----------|-----------|----------|-----------|---------|--------|----------|----|
|    | 30日時点の残高 | 購入 |           |           | 償却       | 増減        |         |        | 30日時点の残高 |    |
| 香港 | ドル       | ドル | ドル        | ドル        | ドル       | ドル        | ドル      | ドル     | ドル       | ドル |
|    | 886,700  |    | (150,419) | (160,688) | (82,525) | (175,665) | 105,936 |        | 423,339  |    |

レベル3証券はブローカーの評価を用いて評価された2つの転換社債である。

(C) 有価証券取引と投資収益。有価証券取引は財務報告上、取引日現在で記録される。売却証券からの実現利益および損失は個別原価方式で記録される。有価証券のディスカウントおよびプレミアムは実効利回りベースで償却 / 増価される。金利収益は発生主義ベースで記録される。配当収益は配当権利落ち日に記録される。投資収益は外国税額を差し引いて記録される。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 財務諸表への注記

2014年12月30日

(D) **分配方針。** 受託会社は為替運用会社に対して受益者に分配を行う権限を委任した。分配金は、当期の純投資収益、純実現キャピタルゲインおよび未実現キャピタルゲイン（評価益）、ならびにファンドの元本から支払われる。

これに従って通貨運用会社はクラスA-日本円・クラス、クラスB-ブラジル・レアル・クラス、クラスC-アジア通貨・クラスについて各月の17日現在の登録受益者に対して同18日（もし18日が営業日ではない場合はその前営業日）に月次分配金を支払う方針である。クラスD-米ドル・クラスは分配金を支払う予定はない。

分配金は自動的に再投資され、手取金は各受益者の口座に反映される。

受託会社は分配方針を変更し、受託会社が為替運用会社と協議して適宜決め、受益者の決議による承認を受けた金額と頻度で分配金を支払うか、支払いを実施させることができる。

2014年12月30日に終了した会計年度に発表され、再投資された分配金は次の通りである。

| 受益者への分配金          |    | 金額         |
|-------------------|----|------------|
| クラスA-日本円・クラス      | ドル | 1,168,816  |
| クラスB-ブラジル・レアル・クラス |    | 37,280,713 |
| クラスC-アジア通貨・クラス    |    | 3,981,622  |
| 分配金総額             | ドル | 42,431,151 |

(E) **現金と外貨。** 取引通貨が米ドルであるクラスD-米ドル・クラスを除くすべてのクラスについて、当ファンドの資本活動の取引通貨は日本円である。当ファンドの報告通貨は米ドルである。為替レートの変化に伴う保有通貨およびその他の資産ならびに負債の価値の変動は為替評価損益として記録される。投資有価証券の評価価値の増価ないしは減価に伴う実現損益または評価損益、収益および費用はそれらの取引の実行日と報告日にそれぞれ換算される。外貨の為替レートの変化が投資対象である有価証券およびデリバティブに与えた影響は、損益計算書の中で当該証券の市場価格及び価値の変動による影響とは別扱いにはされず、純実現損益および評価損益の中に含まれる。

(F) **定期預金。** 当ファンドは受託会社の定めるところにより、管理会社を通じて余分な現金残高を1つ以上の適格預金取扱機関の翌日物定期預金に預ける。これらは当ファンドの投資明細表の短期投資に分類される。通貨に対する需要が減少する期間には、当ファンドは通貨の預け入れに対し手数料を支払うことができる。この手数料は当ファンドの金利費用とすることができる。欧州中央銀行による中銀預金金利の引き下げが影響して、ユーロ建ての短期金融商品の金利はゼロ%を下回る可能性もある。

(G) **為替先渡契約。** 当ファンドは有価証券の一部または全部に関連した通貨エクスポージャーをヘッジするため、もしくは投資戦略の一環として、計画された有価証券の購入または売却の決済に関連して為替先渡契約を結ぶことができる。為替先渡契約は将来の一定の日に指定価格で通貨を売り買いするために2当事者間で結ばれる契約である。為替先渡契約の公正価値は先渡為替レートの変化に従って変動する。為替先渡契約は日次ベースで時価評価され、評価額の変化は当ファンドによって評価損益として記録される。契約を開始した時点とクローズした時点との契約の評価額の差異に相当する実現損益は通貨の引き渡しまたは受け取りの際に記録される。これらの契約は貸借対照表に反映された評価損益を超える市場リスクを伴う場合がある。これに加えて当ファンドは、もしカウンターパーティーが契約の条件を満たせなかったり、あるいは通貨価値が基準通貨に不利に変化した場合には、リスクにさらされる恐れがある。当ファンドはまた、投資家に対する為替リスクをヘッジする目的で為替先渡契約を結ぶことも認められてい

る。特定クラスの為替先渡契約から生じる損益はこれらの特定クラスに配分される。2014年12月30日時点の為替先渡契約の残高は投資明細表に記載されている。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 財務諸表への注記

2014年12月30日

(H) **デリバティブ商品。** ASC 815-10-50 はデリバティブ商品およびヘッジ活動に関する開示を義務付けている。それは当ファンドが a) 事業体がどのような形でなぜデリバティブ商品を利用するのか、b) デリバティブ商品および関連ヘッジ商品はどのように説明されるのか、c) デリバティブ商品および関連ヘッジ商品は事業体の財政状態、財務業績、およびキャッシュフローにどのような影響を与えるのか を開示することを求めている。

当ファンドはいかなるデリバティブ商品もASC 815に基づくヘッジ商品に指定していない。

当ファンドは金利スワップ、クレジット・デフォルト・スワップ(CDS)、先物および為替先渡契約を含む様々なデリバティブ商品を、それぞれの主たるエクスポージャーを金利、クレジット、あるいは為替リスクに置いて、主に売買目的のために取引することができる。これらのデリバティブ商品の公正価値は貸借対照表に含まれ、公正価値の変化は損益計算書の中で実現損益、または評価損益のネットの変化として反映される。当会計年度においては当ファンドによるデリバティブ商品の取引は為替先渡契約だけで構成された。

### 2014年12月30日時点の貸借対照表におけるデリバティブ商品の影響 デリバティブ商品はASC 815に基づくヘッジ商品に該当しない

| 場所              | 外国為替リスク* |           |
|-----------------|----------|-----------|
| <b>資産デリバティブ</b> |          |           |
| 為替先渡契約における評価益   | ドル       | 625,518   |
| <b>負債デリバティブ</b> |          |           |
| 為替先渡契約における評価損   | ドル       | (314,004) |

\*総額は貸借対照表の未決済の為替先渡契約による評価益/(評価損)の項目に表示されている。

### 2014年12月30日に終了する会計年度の損益計算書におけるデリバティブ商品の影響 デリバティブ商品はASC 815に基づくヘッジ商品に該当しない

| 場所               | 外国為替リスク |             |
|------------------|---------|-------------|
| 為替先渡契約における純実現損   | ドル      | (3,751,861) |
| 為替先渡契約における評価益の変動 | ドル      | 274,688     |

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 財務諸表への注記

2014年12月30日

2014年12月30日に終了した会計年度の未決済の為替先渡契約の平均想定元本は概ね以下のとおりである：

|                   |    |             |
|-------------------|----|-------------|
| 当ファンドレベル          | ドル | 2,184,875   |
| クラスA-日本円・クラス      | ドル | 16,528,443  |
| クラスB-ブラジル・レアル・クラス | ドル | 213,599,177 |
| クラスC-アジア通貨・クラス    | ドル | 28,703,583  |

当ファンドは適宜結ばれる相対デリバティブ・外国為替契約を規定する国際スワップデリバティブ協会（ISDA）マスターアグリーメント（以下、「マスターアグリーメント」）を、特定のカウンターパーティとの間で採用している。マスターアグリーメントには、中でも両当事者の一般的責務、表明、合意、担保要件、デフォルトの事象、ならびに契約の早期終了に関する条項を含めることができる。

担保要件は当ファンドの各カウンターパーティとのネット・ポジションに基づいて決められる。担保は現金または米政府ないし同関連機関が発行する債務証券、または当ファンドと適用可能なカウンターパーティによって合意されたその他の証券の形をとることができる。特定のカウンターパーティに関しては、マスターアグリーメントの条件に従って、当ファンドのために差し入れられた担保は、当ファンドの保管会社によって分離口座に保管され、売却または再差し入れが可能な額に関しては投資明細表の中に提示される。当ファンドが差し入れた担保は当ファンドの保管会社によって分離保管され、投資明細表と貸借対照表の中で確認される。2014年12月30日時点で、当ファンドによって担保として差し入れられた現金または証券はなかった。

当ファンドに適用される契約終了の事象は、当ファンドの純資産が一定の期間にわたり特定の閾値以下にまで下落した時に起こる場合がある。カウンターパーティに適用可能な契約終了の事象は、カウンターパーティの信用格付けが特定の水準以下にまで低下した時に起こる場合がある。そうしたいずれのケースにおいても、それが起こった場合には、相手方の当事者は契約を早期終了し、すべてのデリバティブおよび外国為替契約の残高を、そのような早期終了の結果生じたすべての損失およびコストの支払いを含め、契約終了当事者によって合理的に決められた通り、決済することを選択できる。当ファンドのカウンターパーティの1社ないし複数の社が契約の早期終了を決めれば、当ファンドの将来のデリバティブ活動に影響を与える可能性がある。

### 3. 受益証券

2014年12月30日現在、すべての発行済み受益証券は大和投資信託が設立した受益者2社が保有していた。これら2社は純資産のそれぞれ87.94%と12.06%の持分を保有している。

**(A) 受益証券の当初購入申込額。** 当初最低購入申込み額は、1口当たり当初価格が100ドルであるクラスD-米ドル・クラスを除くすべてのクラスについて、1口当たり100円の価格で10,000,000円または換算後10,000,000円に相当する金額である。当初最低購入申込み額は、受託会社が投資運用会社と協議の上その裁量で少なくとも100,000ドルに、または他のいかなる通貨の場合においても米ドル換算で同額を下回らないことを条件に、引き下げることが可能である。

**(B) その後の受益証券への購入申込額。** 受益証券の当初発行後は適格投資家は、その後のいかなる申込日においても、受益証券1口当たり純資産価額に等しい申込価格で受益証券の購入を申込むことができる。

**(C) 買戻し償還。** 各受益者は委託会社または正当に指定されたその代理人に対して、保有受益証券の全部または一部を、当該買戻し償還日の1口当たり純資産価値を意味する買戻し償還価格で買戻すことを求



める買戻し償還通知を出すことができる。受託会社はいかなる時においても、いかなる理由であっても、5営業日を下回らない期間の書面による受益者への事前通知によって、1口当たり実勢純資産価額から受託会社が負担した経費または受益証券保有者が支払うべき金額を差し引いた価額で保有受益証券の全部またはいかなる部分も買戻すことができる。

## ダイワノフィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 財務諸表への注記

2014年12月30日

---

### 4. 市場、信用、戦略リスク

当ファンドの投資対象は投機的で、高い度合いのリスクを伴う。いかなるファンドとも同様に、当ファンドがその目標を達成すること、あるいは当ファンドのパフォーマンスがいかなる期間においても黒字になるということは保証できない。従って受益証券の購入を予定している投資家は以下のリスク要因を考慮に入れるべきである。これらのリスク要因は当ファンドへの投資に関連したすべてのリスク要因を網羅した完全なリストではない。

#### 市場リスクと選択リスク

市場リスクとは当ファンドが投資する1つあるいは複数の市場の価格が下落するリスクで、それには市場が予測し難い急落を演じる可能性が含まれる。選択リスクとは、投資運用会社が選択する証券が、市場、関連指数、または同様の投資目標と投資戦略を持つ他のファンドが選択した証券をアンダーパフォームするリスクを言う。

#### 金利変動リスク

金利変動リスクは、金利が低下するときに債券の価格が全般的に上昇し、金利が上昇するときにそれらの価格が下落するリスクを指す。長期証券の価格は一般的に、短期証券の価格よりも金利の変化により大きく反応して変動する。当ファンドは、短期金利または長期金利が急上昇したり、あるいは投資運用会社が予想しなかったような変化を示した場合に損失を被る可能性がある。

#### 信用リスク

信用リスクとは、証券の発行者が期日までに金利の支払いや元本の返済ができなくなるリスクを言う。発行者の信用格付けの変更、あるいは発行者の信用状態に対する市場の受け止め方も、同発行者に対する当ファンドの投資の評価額に影響を与える可能性がある。信用リスクの度合いは発行者の財政状態および負債の条件の双方に左右される。

#### 外国証券リスク

外国市場で取引されている証券は(常にとは言わないまでも)しばしば、米国で取引されている証券とは異なったパフォーマンスを示す。しかしながら、こうした投資対象は米国の投資対象には見られない特別のリスクを伴うことがしばしばあり、これはファンドが損失を被る可能性を高め得るものとなる。特に、外国取引所では投資家が少なく、有価証券の1日当たりの取引量が小さいため、当ファンドはこれら取引所での証券の売買がより難しくなる恐れがあるというリスクにさらされている。これに加えて、外国証券の価格は米国、または投資家の居住する司法管轄区で取引される証券の価格よりも大きく上下に変動する可能性がある。

幾つかの外国市場の経済は米国経済や投資家の居住する司法管轄区の経済に比較して、国内総生産(GDP)成長率、資本の再投資、資源、国際収支ポジションといった面で有利でない場合がある。一部外国経済は特定の産業または外国資本に大きく依存する傾向にあり、外交面の動き、特定の国または諸国に

対する経済制裁の実施、国際貿易パターンの変化、貿易障壁、およびその他の保護主義的措置や報復措置に対してより脆弱である。外国市場への投資はまた、資本規制の実施、企業ないし産業の国有化、資産接収、あるいは懲罰税の適用といった政府の措置によって悪影響を受ける恐れもある。加えて、一部の国の政府はその国の資本市場または特定の産業に対する外国からの投資を禁止したり、大幅に制限する場合がある。こうした行動はいずれも、証券価格に深刻な影響を与える恐れがあるほか、外国証券を売買したり、あるいは当ファンドの資産または収益をその居住する司法管轄区またはその資産が保管されている司法管轄区に移転する上での当ファンドの能力を損ない、あるいはファンドの業務に他の形で悪影響を与える可能性もある。その他の潜在的な外国市場リスクとしては、外国為替規制、証券の価格決定の困難性、外国政府証券のデフォルト、外国法廷における法的判断を履行することの難しさ、ならびに政治的、社会的不安定性が含まれる。一部においては、投資家が利用可能な法的救済措置は投資家の本国の司法管轄区で利用可能な措置ほど広範ではない場合がある。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 財務諸表への注記

2014年12月30日

---

### 為替リスク

当ファンドが投資する証券およびその他の金融商品は、当ファンドの報告通貨以外の通貨で表示、あるいは価格が示される場合がある。このために外国通貨の為替レートの変化がファンドのポートフォリオの価額に影響を与える可能性を持つ。一般的には当ファンドの報告通貨の価額が他の通貨に対して上昇すれば、他の通貨建ての証券は、価額を低下させることになる。というのは、当該通貨をファンドの報告通貨へ換算する際に価額が低下する効果をもたらされているためである。これとは逆に、ファンドの報告通貨の価値が別の通貨に対して低下すれば、同通貨建ての証券の価額は上昇する。一般に「為替リスク」として知られるこのリスクは、当ファンドの強い報告通貨が投資家へのリターンを減らし、弱い報告通貨はこれらのリターンを高める可能性があることを意味している。

当ファンドまたはその各クラスは、適用可能な場合は様々なタイプの外貨取引を利用することによってファンドまたはクラスのパフォーマンスに貢献するような特定の通貨ないし複数の通貨のパフォーマンスを活用することができる。投資運用会社が成功する通貨プログラムを採用するという保証はなく、当ファンドまたはクラスは報告通貨の価格がファンドまたはクラスの他の諸通貨に対して下落するときには、その通貨活動に起因する損失を被る可能性もある。加えて、当ファンドまたは諸クラスは投資運用会社が指定する通貨戦略に関連した取引コストが生じる。

### デリバティブ

当ファンドはその投資対象をヘッジしたり、あるいはリターンを高めるためにデリバティブ商品を利用することができる。デリバティブは当ファンドがそのリスク・エクスポージャーを他のタイプの商品よりも迅速かつ効率的に高めたり減らしたりすることを可能にする。デリバティブは変動性が高く、以下を含めた重要なリスクを伴う。

- ・ **信用リスク** - デリバティブ取引のカウンターパーティー（取引の相手側の当事者）が当ファンドに対する金銭債務を履行できなくなるリスク。
- ・ **レバレッジ・リスク** - 比較的小さな市場相場の動きが投資対象の価値の大幅な変化を招く可能性のある特定のタイプの投資対象または投資戦略に関連したリスク。レバレッジを伴う特定の投資対象または取引戦略は、当初の投資額を大きく超える損失を招く可能性もある。
- ・ **流動性リスク** - 特定の証券について、売り手が売りたいときに、あるいは同証券が現在それだけの価値があると売り手が考える価格で、売却することが困難あるいは不可能になるリスク。

デリバティブはその価額が原資産、参照レートまたは指数の価額に、依存または由来する金融契約である。当ファンドは通常、原資産にポジションを構築する代替として、または金利リスクや為替リスクといった他のリスクへのエクスポージャーを減らすための戦略の一環としてデリバティブを利用する。当ファンドはまた、デリバティブをレバレッジのために利用する場合もあり、このケースではレバレッジ・リスクが伴う。

当ファンドによるデリバティブ商品の利用は、証券およびその他の在来型投資対象に直接投資することに係るリスクとは異なったリスクを伴う。デリバティブは金利リスク、市場リスク、信用リスクなど、この項の他の部分で説明した幾つかのリスクにさらされる。デリバティブはまた、ミスプライシングまたは不適切な価額評価のリスクを伴い、デリバティブの価額の変化が原資産、レートまたは指数の変化と完全には相関しないリスクを持つ。もし当ファンドがデリバティブ商品に投資する場合には、投資元本額を超える損失を招く恐れもある。また、いかなる状況においても適切なデリバティブ取引が利用可能になるというわけではなく、有益と見られる場合においても当ファンドが他のリスクへのエクスポージャーを減らすためにこれらの取引を行うという保証はない。

### 社債

当ファンドが投資する社債は、発行者がその義務に従って元本および金利の支払いを満たせなくなるというリスクを伴い、また金利への感応性、発行者の信用度に対する市場の受け止め方、および全般的な市場の流動性などの要因によって価格のボラティリティにさらされる可能性がある。金利が上昇するときには社債の価格は下落することが予想できる。満期がより長期の社債は、満期がより短期の社債よりも金利の動きに対する感応度が高くなる傾向にある。

## ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト)

### 財務諸表への注記

2014年12月30日

---

### ソブリン債

当ファンドはソブリン債に投資することができる。これらの証券は外国政府によって発行されたか、あるいは保証された証券である。こうした投資対象は、政府がそのソブリン債について、例えばキャッシュフロー上の問題、外貨準備の不足、政治的要因、経済の規模に比較した政府債務ポジションの相対的大きさ、あるいは国際通貨基金（IMF）や他の国際機関によって求められた経済改革を履行できないことなどの理由から、期日が来ても金利の支払いまたは元本の返済を遅延するか拒否するリスクにさらされる。

もし政府がデフォルトに陥れば、支払いのための猶予期間を要請したり、新たな融資を要請することができる。政府が支払いを行わない場合にソブリン債に対する債権を回収する法的プロセスは存在せず、政府が返済しなかったソブリン債に対する債権のすべてまたは一部を回収できるようにするための破産手続きも存在しない。

## 5. 保証と補償

当ファンドの設立文書に基づき、特定の当事者（受託会社および投資運用会社を含む）は当ファンドに対する義務の履行から生じ得る一定の負債に対して補償される。それに加えて、通常の営業過程において、当ファンドは様々な補償条項を含む契約を結んでいる。これらの取決めに基づく当ファンドのエクスポージャーの限度がどうなるかは、当ファンドに対してなされ得る、まだ起こっていない将来の請求が含まれるものであるため、不明である。しかしながら、当ファンドはこれらの契約に基づく補償請求や損失はこれまで何も受けていない。

## 6. 所得税

当ファンドは課税上の地位に関してケイマン諸島法に従っている。ケイマン諸島の現行法により、利益、収益、利得または評価益に対して税金は課せられず、また、遺産税や相続税という性格を持ついかなる税金も課せられない。そのため、当ファンドを構成する資産、または当ファンドの下で生じる収益に対しても税は適用されない。当該資産または収益に関する限り、当ファンドの受益者に対しても税は適用されない。当ファンドによる分配金に対しても、あるいは受益証券の買戻し償還に伴う純資産価額の支払いに対しても、源泉徴収税は何も適用されない。この結果、財務諸表の中で所得税の引当は何もなかった。

当ファンドは全般的に、米国連邦所得税の目的上、米国で取引または事業に従事しているとみなされないように、その活動を実施することを意図している。特に当ファンドは、1986年内国歳入法(改訂後)におけるセーフ・ハーバーに合格となることを意図している。同法に基づき当ファンドは、その活動が自己勘定による株式および有価証券またはコモディティーに限定される場合には、当該事業に従事しているとはみなされない。もし当ファンドの収益のどれも当ファンドの米国における取引または事業と実質的に関連していない場合でも、当ファンドが米国を源泉として得る特定のカテゴリーの収益(配当金および特定の種類の金利収益を含む)は30%の米国の税金が課され、この税金は一般的に当該収益から源泉徴収される。

税務ポジションの不確実性に対する会計処理と開示に関する権威ある指針(財務会計基準審議会 - 会計基準成文化740)は、受託会社に対して、当ファンドの税務ポジションが、関連する不服申立てまたは訴訟手続きの解決を含めて、税務調査の際に支持される可能性の方が高いかどうかの判断を、同ポジションの技術上のメリットに基づいて決めることを求めている。この支持される可能性の方が高いという基準を満たす税務ポジションについては、財務諸表の中で認識される税金金額は関係税務当局と最終的に和解した時点で実現する可能性が50%を超える最大ベネフィットが減額される。受託会社は当ファンドの税務ポジションを審査し、財務諸表の中で税金の引当ては必要ないと判断した。不確実な税務ポジションに関連した利息またはペナルティーは何も存在しない。

2014年12月30日現在、時効に係る法令に基づき、引き続き主要な税務管轄の調査対象となっている税務年度は当ファンドの2011年の営業開始から現在に至るまでの期間である。

### ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド (オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト) 財務諸表への注記

2014年12月30日

---

## 7. 報酬、費用、および関連当事者取引

### (A) 管理会社報酬

管理会社は当ファンドから、1年当たり45,000ドルを下限額とする月次報酬を受け取る。管理会社は純資産の最初の5億ドルに対して0.06%、次の5億ドルについては0.05%、10億ドルを超える部分に対しては0.04%の年間報酬を受け取る。会計期間中に管理会社が稼得した報酬と、期末時点での管理会社への未払報酬残高は、それぞれ損益計算書と貸借対照表に開示されている。

### (B) 保管報酬

Brown Brothers Harriman & Co. (以下「保管会社」)は資産の市場動態に依存する資産ベースの取引手数料を受け取る。会計期間中に保管会社が稼得した報酬と、期末時点での保管会社への未払報酬残高は、それぞれ損益計算書と貸借対照表に開示されている。

**(C) 為替仲介業者報酬**

Brown Brothers Harriman & Co.（以下「為替仲介業者」）はパッシブヘッジ受益証券クラスの資産について0.01%の年率手数料を受け取る。会計期間中に為替仲介業者が稼得した報酬と、期末時点での為替仲介業者への未払報酬残高は、それぞれ損益計算書と貸借対照表に開示されている。

**(D) 通貨運用会社報酬**

通貨運用会社はすべてのクラス資産に対する0.03%の年間報酬を受け取る。会計期間中に通貨運用会社が稼得した報酬と、期末時点での通貨運用会社への未払報酬残高は、それぞれ損益計算書と貸借対照表に開示されている。

**(E) 名義書き換え代理報酬**

Brown Brothers Harriman & Co.（以下「名義書き換え代理会社」）はすべての資産に対する0.01%の年間報酬と1取引当たり10ドルの報酬を受け取る。会計期間中に名義書き換え代理会社が稼得した報酬と、期末時点での名義書き換え代理会社への未払報酬残高は、それぞれ損益計算書と貸借対照表に開示されている。

**(F) 受託会社報酬**

受託会社は当ファンドの全資産による純資産価額の0.01%を年間報酬として受け取る。報酬は1カ月ごとに後払いで支払われる。報酬は年率10,000ドルの下限額が設定されている。報酬は1年未満の期間については比例配分される。会計期間中に受託会社が稼得した報酬と、期末時点での管理会社への未払報酬残高は、それぞれ損益計算書と貸借対照表に開示されている。

**(G) 投資運用報酬**

投資運用会社は当ファンドの資産の0.60%を年間報酬として受け取る。報酬は1カ月ごとに後払いで支払われる。会計期間中に投資運用会社が稼得した報酬と、期末時点での投資運用会社への未払報酬残高は、それぞれ損益計算書と貸借対照表に開示されている。

**(H) その他の費用**

当ファンドはその業務に関連したその他の経費を負担することができる。それらは以下を含み、それらだけに限定されない。(i) 政府手数料；(ii) ブローカー費用および手数料、ならびにその他のポートフォリオ取引経費；(iii) 金利費用を含む資金借入費用；(iv) 訴訟費用および補償経費を含む特別経費；(v) 設立費；そして(vi) 監査報酬である。

**ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド****(オープンエンド型のケイマン籍のユニットトラスト)****財務諸表への注記****2014年12月30日**

---

**(I) 関連当事者取引**

当ファンドは受託会社、管理会社および保管会社の関連当事者であるBrown Brothers Harriman & Co.と為替先渡契約の締結および定期預金の預け入れをすることが認められている。2014年12月30日時点でBrown Brothers Harriman & Co.に預け入れられたすべての定期預金は投資明細表に開示されている。2014年12月30日終了年度中、Brown Brothers Harriman & Co.と行なった有価証券取引により、110,557ドルの正味実現利益を計上した。なお同利益は損益計算書に開示している。当ファンドには2014年12月30日時点でBrown Brothers Harriman & Co.と未決済の為替先渡契約はなかった。

**8. 後発事象**

受託会社は会計年度の期末から財務諸表が発表された日に当たる2015年5月6日までのその後のすべての取引と事象を評価した。2014年12月31日から2015年5月6日までに4,481,466ドルの受益証券を発行し、買戻額は24,566,073ドルだった。同期間の分配金および分配金の再投資は11,107,910ドルだった。当ファンドに関連する他の報告すべき後発事象はない。

[次へ](#)

## 「ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド」の状況

以下に記載した情報は監査の対象外であります。

## 貸借対照表

|                 | 平成27年7月3日現在   | 平成28年1月4日現在   |
|-----------------|---------------|---------------|
|                 | 金額（円）         | 金額（円）         |
| 資産の部            |               |               |
| 流動資産            |               |               |
| コール・ローン         | 140,251,384   | 3,141,366,253 |
| 国債証券            | 499,998,928   | 3,600,140,138 |
| 流動資産合計          | 640,250,312   | 6,741,506,391 |
| 資産合計            | 640,250,312   | 6,741,506,391 |
| 負債の部            |               |               |
| 流動負債            |               |               |
| 流動負債合計          | -             | -             |
| 負債合計            | -             | -             |
| 純資産の部           |               |               |
| 元本等             |               |               |
| 元本              | 1 636,802,190 | 6,703,981,798 |
| 剰余金             |               |               |
| 期末剰余金又は期末欠損金（ ） | 3,448,122     | 37,524,593    |
| 元本等合計           | 640,250,312   | 6,741,506,391 |
| 純資産合計           | 640,250,312   | 6,741,506,391 |
| 負債純資産合計         | 640,250,312   | 6,741,506,391 |

## 注記表

## （重要な会計方針に係る事項に関する注記）

| 区 分             | 自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日  |
|-----------------|---|
| 有価証券の評価基準及び評価方法 | <p>国債証券</p> <p>個別法に基づき、時価で評価しております。<br/>時価評価にあたっては、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）、価格情報会社の提供する価額又は日本証券業協会発表の売買参考統計値（平均値）等で評価しております。</p> <p>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p> |

## （貸借対照表に関する注記）

| 区 分                          | 平成27年7月3日現在  | 平成28年1月4日現在    |
|------------------------------|--------------|----------------|
| 1. 1 期首                      | 平成27年1月6日    | 平成27年7月4日      |
| 期首元本額                        | 139,145,664円 | 636,802,190円   |
| 期中追加設定元本額                    | 736,343,747円 | 6,485,142,588円 |
| 期中一部解約元本額                    | 238,687,221円 | 417,962,980円   |
| 期末元本額の内訳                     |              |                |
| ファンド名                        |              |                |
| ダイワ米ドル・ブルファンド<br>（適格機関投資家専用） | 119,355,483円 | 537,023,504円   |

|  |              |                |
|--|--------------|----------------|
| ダイワ米ドル・ベアファンド<br>(適格機関投資家専用)                                       | 437,660,503円 | 6,096,189,541円 |
| コーポレート・ハイブリッド証券<br>ファンド2015-07(為替ヘッ<br>ジあり/限定追加型)                  | - 円          | 995円           |
| 通貨選択型 米国リート・ク<br>ワトロ(毎月分配型)  | 159,141円     | 159,141円       |
| 通貨選択型アメリカン・エクイ<br>ティ・クワトロ(毎月分配<br>型)                               | 159,141円     | 159,141円       |
| コーポレート・ハイブリッド証<br>券ファンド2015-10(為替ヘッ<br>ジあり)                        | - 円          | 995円           |
| コーポレート・ハイブリッド証<br>券ファンド2015-10(為替ヘッ<br>ジあり)                        | - 円          | 995円           |
| コーポレート・ハイブリッド証<br>券ファンド2015-12(為替ヘッ<br>ジあり)                        | - 円          | 995円           |
| ダイワ/ロジャーズ国際コモ<br>ディティ™・ファンド  | 25,528,439円  | 15,363,351円    |
| ダイワ/フィデリティ・アジ<br>ア・ハイ・イールド債券ファン<br>ド(通貨選択型)日本円・コー<br>ス(毎月分配型)      | 998円         | 998円           |
| ダイワ/フィデリティ・アジ<br>ア・ハイ・イールド債券ファン<br>ド(通貨選択型)ブラジル・レ<br>アル・コース(毎月分配型) | 998円         | 998円           |
| ダイワ/フィデリティ・アジ<br>ア・ハイ・イールド債券ファン<br>ド(通貨選択型)アジア通貨・<br>コース(毎月分配型)    | 998円         | 998円           |
| ダイワTOPIXベア・ファン<br>ド(適格機関投資家専用)                                     | - 円          | 596,719円       |
| ダイワ豪ドル建て高利回り証券<br>(毎月分配型)  | 9,949円       | 9,949円         |
| ダイワ米国国債7-10年ラ<br>ダー型ファンド・マネーポート<br>フォリオ - USトライアング<br>ル -          | - 円          | 546,938円       |
| ダイワ豪ドル建て高利回り証券<br>ファンド - 予想分配金提示型<br>-                             | 53,926,540円  | 53,926,540円    |
| 計  | 636,802,190円 | 6,703,981,798円 |
| 2. 期末日における受益権の総数   | 636,802,190口 | 6,703,981,798口 |

## (金融商品に関する注記)

## 金融商品の状況に関する事項

| 区 分             | 自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日   |
|-----------------|--|
| 1. 金融商品に対する取組方針 | 当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。 |



|                            |  |
|----------------------------|--|
| 2. 金融商品の内容及びリスク            | 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細を附属明細表に記載しております。これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。         |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制          | 複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。   |
| 4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等に拠った場合、当該価額が異なることもあります。 |

## 金融商品の時価等に関する事項

| 区 分                      | 平成28年1月4日現在  |
|--------------------------|--|
| 1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額 | 金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。  |
| 2. 金融商品の時価の算定方法          | (1)有価証券<br>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。<br><br>(2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務<br>これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。 |

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

| 種 類  | 平成27年7月3日現在            | 平成28年1月4日現在            |
|------|------------------------|------------------------|
|      | 当期間の損益に<br>含まれた評価差額（円） | 当期間の損益に<br>含まれた評価差額（円） |
| 国債証券 | 928                    | 30,108                 |
| 合計   | 928                    | 30,108                 |

（注）「当期間」とは当親投資信託の計算期間の開始日から期末日までの期間（平成26年12月10日から平成27年7月3日まで、及び平成27年12月10日から平成28年1月4日まで）を指しております。

## （デリバティブ取引に関する注記）

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

| 平成27年7月3日現在 | 平成28年1月4日現在 |
|-------------|-------------|
| 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

## （1口当たり情報）

|                           | 平成27年7月3日現在          | 平成28年1月4日現在          |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 1口当たり純資産額<br>（1万口当たり純資産額） | 1.0054円<br>(10,054円) | 1.0056円<br>(10,056円) |

## 附属明細表

## 第1 有価証券明細表

## (1) 株式

該当事項はありません。

## (2) 株式以外の有価証券

| 種 類  | 銘 柄          | 券面総額<br>（円） | 評価額<br>（円）  | 備考 |
|------|--------------|-------------|-------------|----|
| 国債証券 | 5 6 3 国庫短期証券 | 300,000,000 | 299,999,949 |    |

|         |        |               |               |  |
|---------|--------|---------------|---------------|--|
| 5 6 6   | 国庫短期証券 | 200,000,000   | 199,999,940   |  |
| 5 6 7   | 国庫短期証券 | 600,000,000   | 600,002,514   |  |
| 5 7 3   | 国庫短期証券 | 200,000,000   | 200,027,564   |  |
| 5 7 4   | 国庫短期証券 | 350,000,000   | 350,020,684   |  |
| 5 7 6   | 国庫短期証券 | 150,000,000   | 150,011,355   |  |
| 5 7 8   | 国庫短期証券 | 1,200,000,000 | 1,200,047,414 |  |
| 5 7 9   | 国庫短期証券 | 600,000,000   | 600,030,718   |  |
| 国債証券 合計 |        |               | 3,600,140,138 |  |
| 合計      |        |               | 3,600,140,138 |  |

第2 信用取引契約残高明細表  
該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表  
該当事項はありません。

ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）ブラジル・リアル・コース  
（毎月分配型）

(1) 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。

なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

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

(3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当特定期間（平成27年7月4日から平成28年1月4日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

1 財務諸表

【ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）ブラジル・リアル・コース  
（毎月分配型）】

## (1) 【貸借対照表】

|                  | 前 期              | 当 期            |
|------------------|------------------|----------------|
|                  | 平成27年7月3日現在      | 平成28年1月4日現在    |
|                  | 金 額 (円)          | 金 額 (円)        |
| 資産の部             |                  |                |
| 流動資産             |                  |                |
| コール・ローン          | 300,626,585      | 276,752,323    |
| 投資信託受益証券         | 16,748,729,008   | 11,270,571,950 |
| 親投資信託受益証券        | 1,003            | 1,003          |
| 未収入金             | 53,068,000       | 84,000,000     |
| 流動資産合計           | 17,102,424,596   | 11,631,325,276 |
| 資産合計             | 17,102,424,596   | 11,631,325,276 |
| 負債の部             |                  |                |
| 流動負債             |                  |                |
| 未払収益分配金          | 177,288,358      | 165,064,765    |
| 未払解約金            | 24,166,950       | 30,757,794     |
| 未払受託者報酬          | 454,168          | 343,085        |
| 未払委託者報酬          | 15,896,030       | 12,008,182     |
| その他未払費用          | 698,866          | 545,690        |
| 流動負債合計           | 218,504,372      | 208,719,516    |
| 負債合計             | 218,504,372      | 208,719,516    |
| 純資産の部            |                  |                |
| 元本等              |                  |                |
| 元本               | 1 22,161,044,764 | 20,633,095,740 |
| 剰余金              |                  |                |
| 期末剰余金又は期末欠損金 ( ) | 2 5,277,124,540  | 9,210,489,980  |
| (分配準備積立金)        | 2,045,098,459    | 2,232,289,840  |
| 元本等合計            | 16,883,920,224   | 11,422,605,760 |
| 純資産合計            | 16,883,920,224   | 11,422,605,760 |
| 負債純資産合計          | 17,102,424,596   | 11,631,325,276 |

## (2) 【損益及び剰余金計算書】

|                             | 前 期                        | 当 期                        |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                             | 自 平成27年1月6日<br>至 平成27年7月3日 | 自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日 |
|                             | 金 額 ( 円 )                  | 金 額 ( 円 )                  |
| 営業収益                        |                            |                            |
| 受取配当金                       | 1,713,193,562              | 1,452,825,680              |
| 受取利息                        | 31,980                     | 25,682                     |
| 有価証券売買等損益                   | 2,333,410,261              | 4,827,280,738              |
| 営業収益合計                      | 620,184,719                | 3,374,429,376              |
| 営業費用                        |                            |                            |
| 受託者報酬                       | 2,795,767                  | 2,183,122                  |
| 委託者報酬                       | 97,853,232                 | 76,410,812                 |
| その他費用                       | 698,866                    | 545,690                    |
| 営業費用合計                      | 101,347,865                | 79,139,624                 |
| 営業損失 ( )                    | 721,532,584                | 3,453,569,000              |
| 経常損失 ( )                    | 721,532,584                | 3,453,569,000              |
| 当期純損失 ( )                   | 721,532,584                | 3,453,569,000              |
| 一部解約に伴う当期純損失金額の分配額 ( )      | 30,859,362                 | 14,322,645                 |
| 期首剰余金又は期首欠損金 ( )            | 3,865,453,048              | 5,277,124,540              |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額              | 402,242,850                | 623,740,582                |
| 当期一部解約に伴う剰余金増加額<br>又は欠損金減少額 | 402,242,850                | 623,740,582                |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額              | 34,423,472                 | 104,354,855                |
| 当期追加信託に伴う剰余金減少額<br>又は欠損金増加額 | 34,423,472                 | 104,354,855                |
| 分配金                         | 1                          | 1,013,504,812              |
| 期末剰余金又は期末欠損金 ( )            | 5,277,124,540              | 9,210,489,980              |

## (3) 【注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 区 分                        | 当 期  |             |
|----------------------------|--|-------------|
|                            | 自 平成27年7月4日  | 至 平成28年1月4日 |
| 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。<br>時価評価にあたっては、投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。<br>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。 |             |
| 2. 収益及び費用の計上基準             | (2)親投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。  |             |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 受取配当金<br>原則として、投資信託受益証券の配当落ち日において、確定配当金額を計上しております。   |             |
|                            | 特定期間末日<br>平成28年1月3日が休日のため、当特定期間末日を平成28年1月4日としております。このため、当特定期間は185日となっております。  |             |

## (貸借対照表に関する注記)

| 区 分                 | 前 期   | 当 期   |
|---------------------|---|---|
|                     | 平成27年7月3日現在                                       | 平成28年1月4日現在                                       |
| 1. 1期首元本額           | 23,998,028,653円                                   | 22,161,044,764円                                   |
| 期中追加設定元本額           | 152,315,042円                                      | 275,269,291円                                      |
| 期中一部解約元本額           | 1,989,298,931円                                    | 1,803,218,315円                                    |
| 2. 特定期間末日における受益権の総数 | 22,161,044,764口                                   | 20,633,095,740口                                   |
| 3. 2元本の欠損           | 貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は5,277,124,540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9,210,489,980円であります。 |

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 区 分 | 前 期                        | 当 期                        |
|-----|----------------------------|----------------------------|
|     | 自 平成27年1月6日<br>至 平成27年7月3日 | 自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日 |

|            |  |   |
|------------|--|---|
| 1 分配金の計算過程 | <p>(自平成27年1月6日 至平成27年2月3日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(277,606,486円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(202,345,418円)及び分配準備積立金(1,611,071,263円)より分配対象額は2,091,023,167円(1万口当たり900.29円)であり、うち185,808,912円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p> | <p>(自平成27年7月4日 至平成27年8月3日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(267,527,434円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(201,883,237円)及び分配準備積立金(2,005,587,204円)より分配対象額は2,474,997,875円(1万口当たり1,137.53円)であり、うち174,060,900円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p>  |
|            | <p>(自平成27年2月4日 至平成27年3月3日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(291,689,003円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(202,466,161円)及び分配準備積立金(1,690,695,172円)より分配対象額は2,184,850,336円(1万口当たり946.68円)であり、うち184,633,174円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p> | <p>(自平成27年8月4日 至平成27年9月3日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(260,818,711円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(207,420,867円)及び分配準備積立金(2,056,571,087円)より分配対象額は2,524,810,665円(1万口当たり1,179.73円)であり、うち171,212,866円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p>  |
|            | <p>(自平成27年3月4日 至平成27年4月3日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(271,598,565円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(202,041,641円)及び分配準備積立金(1,769,242,559円)より分配対象額は2,242,882,765円(1万口当たり986.15円)であり、うち181,950,943円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p> | <p>(自平成27年9月4日 至平成27年10月5日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(239,994,072円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(207,784,485円)及び分配準備積立金(2,116,713,271円)より分配対象額は2,564,491,828円(1万口当たり1,213.27円)であり、うち169,095,886円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p> |

|  |  |
|--|--|
| <p>(自平成27年4月4日 至平成27年5月7日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(253,448,385円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(202,593,623円)及び分配準備積立金(1,838,620,073円)より分配対象額は2,294,662,081円(1万口当たり1,018.68円)であり、うち180,207,020円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p> | <p>(自平成27年10月6日 至平成27年11月4日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(211,505,052円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(210,388,002円)及び分配準備積立金(2,165,278,142円)より分配対象額は2,587,171,196円(1万口当たり1,234.21円)であり、うち167,696,998円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p> |
| <p>(自平成27年5月8日 至平成27年6月3日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(261,480,165円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(203,306,555円)及び分配準備積立金(1,896,174,794円)より分配対象額は2,360,961,514円(1万口当たり1,055.60円)であり、うち178,929,241円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p> | <p>(自平成27年11月5日 至平成27年12月3日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(202,620,074円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(212,738,924円)及び分配準備積立金(2,187,640,381円)より分配対象額は2,602,999,379円(1万口当たり1,251.64円)であり、うち166,373,397円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p> |
| <p>(自平成27年6月4日 至平成27年7月3日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(263,651,225円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(203,286,239円)及び分配準備積立金(1,958,735,592円)より分配対象額は2,425,673,056円(1万口当たり1,094.57円)であり、うち177,288,358円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p> | <p>(自平成27年12月4日 至平成28年1月4日)</p> <p>計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額(196,923,776円)、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額(0円)、投資信託約款に規定される収益調整金(217,174,727円)及び分配準備積立金(2,200,430,829円)より分配対象額は2,614,529,332円(1万口当たり1,267.15円)であり、うち165,064,765円(1万口当たり80円)を分配金額としております。</p>  |



## （金融商品に関する注記）

## 金融商品の状況に関する事項

| 区 分                            | 当 期   |
|--------------------------------|---|
|                                | 自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日  |
| 1. 金融商品に対する取組方針                | 当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。  |
| 2. 金融商品の内容及びリスク                | 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、投資信託受益証券及び親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制              | 複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。  |
| 4. 金融商品の時価等に関する事項<br>についての補足説明 | 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等に拠った場合、当該価額が異なることもあります。  |

## 金融商品の時価等に関する事項

| 区 分                          | 当 期  |
|------------------------------|--|
|                              | 平成28年1月4日現在  |
| 1. 金融商品の時価及び貸借対照表<br>計上額との差額 | 金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。  |
| 2. 金融商品の時価の算定方法              | (1)有価証券<br>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。<br><br>(2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務<br>これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。 |

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

| 種 類       | 前 期                        | 当 期                        |
|-----------|----------------------------|----------------------------|
|           | 平成27年7月3日現在                | 平成28年1月4日現在                |
|           | 最終の計算期間の損益に<br>含まれた評価差額（円） | 最終の計算期間の損益に<br>含まれた評価差額（円） |
| 投資信託受益証券  | 99,905,729                 | 947,355,547                |
| 親投資信託受益証券 | 0                          | 0                          |
| 合計        | 99,905,729                 | 947,355,547                |

## （デリバティブ取引に関する注記）

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

| 前 期         | 当 期         |
|-------------|-------------|
| 平成27年7月3日現在 | 平成28年1月4日現在 |
| 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

## （関連当事者との取引に関する注記）

|   |
|---|
| <b>当 期</b><br>自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日                          |
| 市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はありません。 |

## (1口当たり情報)

|                           | 前 期<br>平成27年7月3日現在  | 当 期<br>平成28年1月4日現在  |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 0.7619円<br>(7,619円) | 0.5536円<br>(5,536円) |

## (4) 【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## (1) 株式

該当事項はありません。

## (2) 株式以外の有価証券

| 種 類          | 銘 柄                                 | 券面総額            | 評価額<br>(円)     | 備考 |
|--------------|-------------------------------------|-----------------|----------------|----|
| 投資信託受益証券     | ASIA HIGH YIELD BOND FUND-BRL CLASS | 233,746,851.740 | 11,270,571,950 |    |
| 投資信託受益証券 合計  |                                     |                 | 11,270,571,950 |    |
| 親投資信託受益証券    | ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド              | 998             | 1,003          |    |
| 親投資信託受益証券 合計 |                                     |                 | 1,003          |    |
| 合計           |                                     |                 | 11,270,572,953 |    |

投資信託受益証券及び親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

## 第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

## (参考)

当ファンドは、ケイマン籍の外国投資信託「ダイワ・グローバル・トラスト - ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド ブラジル・リアル・クラス」受益証券（円建）を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「投資信託受益証券」は、すべて同ファンドの受益証券であります。

また、当ファンドは、「ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

なお、同ファンドの状況及び当ファンドの特定期間末日（以下、「期末日」）における同マザーファンドの状況は次のとおりであります。

「ダイワ・グローバル・トラスト - ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド ブラジル・リアル・クラス」の状況

前記「ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）」に記載のとおりであります。

「ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド」の状況

前記「ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）」に記載のとおりであります。

ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）アジア通貨・コース（毎月分配型）

(1) 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号）並びに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」（平成12年総理府令第133号）に基づいて作成しております。

なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。

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

(3) 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、当特定期間（平成27年7月4日から平成28年1月4日まで）の財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

1 財務諸表

【ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）アジア通貨・コース（毎月分配型）】

## (1) 【貸借対照表】

|                  | 前 期             | 当 期           |
|------------------|-----------------|---------------|
|                  | 平成27年7月3日現在     | 平成28年1月4日現在   |
|                  | 金 額 ( 円 )       | 金 額 ( 円 )     |
| 資産の部             |                 |               |
| 流動資産             |                 |               |
| コール・ローン          | 37,970,027      | 33,831,832    |
| 投資信託受益証券         | 2,530,867,252   | 1,996,572,257 |
| 親投資信託受益証券        | 1,003           | 1,003         |
| 未収入金             | -               | 2,000,000     |
| 流動資産合計           | 2,568,838,282   | 2,032,405,092 |
| 資産合計             | 2,568,838,282   | 2,032,405,092 |
| 負債の部             |                 |               |
| 流動負債             |                 |               |
| 未払収益分配金          | 19,877,690      | 17,363,006    |
| 未払解約金            | -               | 3,174,297     |
| 未払受託者報酬          | 68,386          | 58,094        |
| 未払委託者報酬          | 2,393,989       | 2,033,531     |
| その他未払費用          | 118,309         | 91,546        |
| 流動負債合計           | 22,458,374      | 22,720,474    |
| 負債合計             | 22,458,374      | 22,720,474    |
| 純資産の部            |                 |               |
| 元本等              |                 |               |
| 元本               | 1 2,208,632,243 | 1,929,222,893 |
| 剰余金              |                 |               |
| 期末剰余金又は期末欠損金 ( ) | 337,747,665     | 80,461,725    |
| ( 分配準備積立金 )      | 415,410,843     | 376,470,016   |
| 元本等合計            | 2,546,379,908   | 2,009,684,618 |
| 純資産合計            | 2,546,379,908   | 2,009,684,618 |
| 負債純資産合計          | 2,568,838,282   | 2,032,405,092 |

## (2) 【損益及び剰余金計算書】

|  | 前 期                        | 当 期                        |
|--|----------------------------|----------------------------|
|  | 自 平成27年1月6日<br>至 平成27年7月3日 | 自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日 |
|  | 金 額 ( 円 )                  | 金 額 ( 円 )                  |
| 営業収益   |                            |                            |
| 受取配当金  | 198,103,792                | 147,747,012                |
| 受取利息   | 6,449                      | 4,349                      |
| 有価証券売買等損益                                      | 44,893,253                 | 263,836,007                |
| 営業収益合計   | 243,003,494                | 116,084,646                |
| 営業費用   |                            |                            |
| 受託者報酬  | 473,525                    | 366,518                    |
| 委託者報酬  | 16,575,122                 | 12,829,954                 |
| その他費用  | 118,309                    | 91,546                     |
| 営業費用合計   | 17,166,956                 | 13,288,018                 |
| 営業利益又は営業損失 ( )                                 | 225,836,538                | 129,372,664                |
| 経常利益又は経常損失 ( )                                 | 225,836,538                | 129,372,664                |
| 当期純利益又は当期純損失 ( )                               | 225,836,538                | 129,372,664                |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は<br>一部解約に伴う当期純損失金額の分配額 ( ) | 19,447,556                 | 1,209,569                  |
| 期首剰余金又は期首欠損金 ( )                               | 341,519,442                | 337,747,665                |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額                                 | 7,370,639                  | 4,607,402                  |
| 当期追加信託に伴う剰余金増加額<br>又は欠損金減少額                    | 7,370,639                  | 4,607,402                  |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額                                 | 79,513,057                 | 23,372,020                 |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額<br>又は欠損金増加額                    | 79,513,057                 | 23,372,020                 |
| 分配金  | 1                          | 110,358,227                |
| 期末剰余金又は期末欠損金 ( )                               | 337,747,665                | 80,461,725                 |

## (3) 【注記表】

## (重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| 区 分                        | 当 期  |             |
|----------------------------|--|-------------|
|                            | 自 平成27年7月4日  | 至 平成28年1月4日 |
| 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。<br>時価評価にあたっては、投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。<br>なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認められた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認められた価額で評価しております。 |             |
| 2. 収益及び費用の計上基準             | (2)親投資信託受益証券<br>移動平均法に基づき、時価で評価しております。<br>時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。  |             |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 受取配当金<br>原則として、投資信託受益証券の配当落ち日において、確定配当金額を計上しております。   |             |
|                            | 特定期間末日<br>平成28年1月3日が休日のため、当特定期間末日を平成28年1月4日としております。このため、当特定期間は185日となっております。  |             |

## (貸借対照表に関する注記)

| 区 分                 | 前 期            | 当 期            |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | 平成27年7月3日現在    | 平成28年1月4日現在    |
| 1. 1期首元本額           | 2,742,498,579円 | 2,208,632,243円 |
| 期中追加設定元本額           | 55,494,669円    | 51,234,319円    |
| 期中一部解約元本額           | 589,361,005円   | 330,643,669円   |
| 2. 特定期間末日における受益権の総数 | 2,208,632,243口 | 1,929,222,893口 |

## (損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 区 分 | 前 期                        | 当 期                        |
|-----|----------------------------|----------------------------|
|     | 自 平成27年1月6日<br>至 平成27年7月3日 | 自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日 |

|                   |  |   |
|-------------------|--|---|
| <p>1 分配金の計算過程</p> | <p>（自平成27年1月6日 至平成27年2月3日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（31,595,702円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（181,418,834円）及び分配準備積立金（479,731,962円）より分配対象額は692,746,498円（1万口当たり2,527.38円）であり、うち24,668,724円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p> <p>（自平成27年2月4日 至平成27年3月3日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（34,587,781円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（181,854,409円）及び分配準備積立金（485,616,296円）より分配対象額は702,058,486円（1万口当たり2,563.71円）であり、うち24,646,031円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p> <p>（自平成27年3月4日 至平成27年4月3日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（31,010,716円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（184,030,022円）及び分配準備積立金（486,972,987円）より分配対象額は702,013,725円（1万口当たり2,588.71円）であり、うち24,406,421円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p> | <p>（自平成27年7月4日 至平成27年8月3日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（24,032,641円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（152,424,644円）及び分配準備積立金（408,219,651円）より分配対象額は584,676,936円（1万口当たり2,685.96円）であり、うち19,591,072円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p> <p>（自平成27年8月4日 至平成27年9月3日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（23,856,857円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（150,599,772円）及び分配準備積立金（402,508,839円）より分配対象額は576,965,468円（1万口当たり2,708.21円）であり、うち19,173,870円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p> <p>（自平成27年9月4日 至平成27年10月5日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（22,860,856円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（148,238,214円）及び分配準備積立金（398,193,206円）より分配対象額は569,292,276円（1万口当たり2,727.79円）であり、うち18,783,094円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p> |
|-------------------|--|---|

|  |  |
|--|--|
| <p>（自平成27年4月4日 至平成27年5月7日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（32,523,833円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（185,761,766円）及び分配準備積立金（491,583,502円）より分配対象額は709,869,101円（1万口当たり2,618.73円）であり、うち24,396,649円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p> | <p>（自平成27年10月6日 至平成27年11月4日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（22,832,727円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（141,840,585円）及び分配準備積立金（383,079,692円）より分配対象額は547,753,004円（1万口当たり2,752.54円）であり、うち17,909,939円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p> |
| <p>（自平成27年5月8日 至平成27年6月3日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（27,031,729円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（153,489,404円）及び分配準備積立金（409,116,008円）より分配対象額は589,637,141円（1万口当たり2,650.34円）であり、うち20,022,826円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p> | <p>（自平成27年11月5日 至平成27年12月3日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（20,642,782円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（144,424,983円）及び分配準備積立金（374,618,247円）より分配対象額は539,686,012円（1万口当たり2,769.63円）であり、うち17,537,246円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p> |
| <p>（自平成27年6月4日 至平成27年7月3日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（23,212,610円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（153,420,677円）及び分配準備積立金（412,075,923円）より分配対象額は588,709,210円（1万口当たり2,665.49円）であり、うち19,877,690円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p> | <p>（自平成27年12月4日 至平成28年1月4日）<br/>         計算期間末における解約に伴う当期純利益金額分配後の配当等収益から費用を控除した額（20,573,066円）、解約に伴う当期純利益金額分配後の有価証券売買等損益から費用を控除し、繰越欠損金を補填した額（0円）、投資信託約款に規定される収益調整金（143,700,914円）及び分配準備積立金（373,259,956円）より分配対象額は537,533,936円（1万口当たり2,786.27円）であり、うち17,363,006円（1万口当たり90円）を分配金額としております。</p>  |

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項



| 区 分                        | 当 期   |
|----------------------------|---|
|                            | 自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日  |
| 1. 金融商品に対する取組方針            | 当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。  |
| 2. 金融商品の内容及びリスク            | 当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、金銭債権及び金銭債務であり、その詳細を附属明細表に記載しております。なお、当ファンドは、投資信託受益証券及び親投資信託受益証券を通じて有価証券、デリバティブ取引に投資しております。これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク（価格変動、為替変動、金利変動等）、信用リスク、流動性リスクであります。 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制          | 複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。  |
| 4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては、一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等に拠った場合、当該価額が異なることもあります。  |

## 金融商品の時価等に関する事項

| 区 分                      | 当 期  |
|--------------------------|--|
|                          | 平成28年1月4日現在  |
| 1. 金融商品の時価及び貸借対照表計上額との差額 | 金融商品はすべて時価で計上されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。  |
| 2. 金融商品の時価の算定方法          | (1)有価証券<br>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。<br><br>(2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務<br>これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。 |

## （有価証券に関する注記）

## 売買目的有価証券

| 種 類       | 前 期                                       | 当 期                                       |
|-----------|---|---|
|           | 平成27年7月3日現在<br>最終の計算期間の損益に<br>含まれた評価差額（円） | 平成28年1月4日現在<br>最終の計算期間の損益に<br>含まれた評価差額（円） |
| 投資信託受益証券  | 42,097,465                                | 84,871,106                                |
| 親投資信託受益証券 | 0   | 0   |
| 合計        | 42,097,465                                | 84,871,106                                |

## （デリバティブ取引に関する注記）

## ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

| 前 期         | 当 期         |
|-------------|-------------|
| 平成27年7月3日現在 | 平成28年1月4日現在 |
| 該当事項はありません。 | 該当事項はありません。 |

## （関連当事者との取引に関する注記）

|   |
|---|
| <b>当 期</b><br>自 平成27年7月4日<br>至 平成28年1月4日                          |
| 市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はありません。 |

## (1口当たり情報)

|                           | 前 期<br>平成27年7月3日現在   | 当 期<br>平成28年1月4日現在   |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 1口当たり純資産額<br>(1万口当たり純資産額) | 1.1529円<br>(11,529円) | 1.0417円<br>(10,417円) |

## (4) 【附属明細表】

## 第1 有価証券明細表

## (1) 株式

該当事項はありません。

## (2) 株式以外の有価証券

| 種 類          | 銘 柄                                 | 券面総額           | 評価額<br>(円)    | 備考 |
|--------------|-------------------------------------|----------------|---------------|----|
| 投資信託受益証券     | ASIA HIGH YIELD BOND FUND-ACC CLASS | 20,995,112.960 | 1,996,572,257 |    |
| 投資信託受益証券 合計  |                                     |                | 1,996,572,257 |    |
| 親投資信託受益証券    | ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド              | 998            | 1,003         |    |
| 親投資信託受益証券 合計 |                                     |                | 1,003         |    |
| 合計           |                                     |                | 1,996,573,260 |    |

投資信託受益証券及び親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、証券数を表示しております。

## 第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

## 第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

## (参考)

当ファンドは、ケイマン籍の外国投資信託「ダイワ・グローバル・トラスト - ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド アジア通貨・クラス」受益証券（円建）を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「投資信託受益証券」は、すべて同ファンドの受益証券であります。

また、当ファンドは、「ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド」受益証券を主要投資対象としており、貸借対照表の資産の部に計上された「親投資信託受益証券」は、すべて同マザーファンドの受益証券であります。

なお、同ファンドの状況及び当ファンドの特定期間末日（以下、「期末日」）における同マザーファンドの状況は次のとおりであります。

「ダイワ・グローバル・トラスト - ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド アジア通貨・クラス」の状況

前記「ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）」に記載のとおりであります。

「ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド」の状況

前記「ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）」に記載のとおりであります。

## 2 【ファンドの現況】

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

<訂正後>

ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）

【純資産額計算書】

平成28年1月29日

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 資産総額            | 977,835,256円   |
| 負債総額            | 805,449円       |
| 純資産総額（ - ）      | 977,029,807円   |
| 発行済数量           | 1,128,257,136口 |
| 1単位当たり純資産額（ / ） | 0.8660円        |

(参考) ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド

純資産額計算書

平成28年1月29日

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 資産総額            | 8,511,590,675円 |
| 負債総額            | 0円             |
| 純資産総額（ - ）      | 8,511,590,675円 |
| 発行済数量           | 8,464,124,997口 |
| 1単位当たり純資産額（ / ） | 1.0056円        |

ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）ブラジル・リアル・コース（毎月分配型）

純資産額計算書

平成28年1月29日

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| 資産総額            | 10,779,737,533円 |
| 負債総額            | 14,084,220円     |
| 純資産総額（ - ）      | 10,765,653,313円 |
| 発行済数量           | 20,280,547,982口 |
| 1単位当たり純資産額（ / ） | 0.5308円         |

(参考) ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド

前記「ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）」の記載と同じ。

ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）アジア通貨・コース（毎月分配型）

純資産額計算書

平成28年1月29日

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 資産総額            | 1,925,547,374円 |
| 負債総額            | 11,314,965円    |
| 純資産総額（ - ）      | 1,914,232,409円 |
| 発行済数量           | 1,921,392,833口 |
| 1単位当たり純資産額（ / ） | 0.9963円        |

(参考) ダイワ・マネーポートフォリオ・マザーファンド

前記「ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）」の記載と同じ。

## 第三部 【委託会社等の情報】

### 第1 【委託会社等の概況】

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

<訂正後>

#### 1 【委託会社等の概況】

##### a. 資本金の額

平成28年1月末日現在

資本金の額 151億7,427万2,500円

発行可能株式総数 799万9,980株

発行済株式総数 260万8,525株

過去5年間ににおける資本金の額の増減：該当事項はありません。

##### b. 委託会社の機構

###### 会社の意思決定機構

業務執行上重要な事項は、取締役会の決議をもって決定します。取締役は、株主総会において選任され、その任期は選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会の終結のときまでです。

取締役会は、4名以内の代表取締役を選定し、代表取締役は、会社を代表し、取締役会の決議にしたがい業務を執行します。

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

###### 投資運用の意思決定機構

投資運用の意思決定機構の概要は、以下のとおりとなっています。

##### イ. ファンド個別会議

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

##### ロ. 投資環境検討会

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

##### ハ. 運用会議

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

##### ニ. 運用部長・ファンドマネージャー

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

#### ホ．ファンド評価会議、運用審査会議、リスクマネジメント会議および執行役員会議

##### ・ファンド評価会議

運用実績・運用リスクの状況について、分析・検討を行ない、運用部にフィードバックします。

##### ・運用審査会議

経営会議の分科会として、ファンドの運用実績の状況についての報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

##### ・リスクマネジメント会議

経営会議の分科会として、ファンドの運用リスクの状況・運用リスク管理等の状況についての報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

##### ・執行役員会議

経営会議の分科会として、法令等の遵守状況についての報告を行ない、必要事項を審議・決定します。

## 2 【事業の内容及び営業の概況】

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

平成28年1月末日現在、委託会社が運用を行なっている投資信託（親投資信託を除きます。）は次のとおりです。

| 基本的性格      | 本数（本） | 純資産額の合計額（百万円） |
|------------|-------|---------------|
| 単位型株式投資信託  | 34    | 161,172       |
| 追加型株式投資信託  | 603   | 11,468,320    |
| 株式投資信託 合計  | 637   | 11,629,492    |
| 単位型公社債投資信託 | 4     | 31,253        |
| 追加型公社債投資信託 | 17    | 2,877,159     |
| 公社債投資信託 合計 | 21    | 2,908,412     |
| 総合計        | 658   | 14,537,905    |

## 3 【委託会社等の経理状況】

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

<訂正後>

1．当社の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）並びに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

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。以下「中間財務諸表等規則」という。）並びに同規則第38条及び第57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8月6日内閣府令第52号）に基づいて作成しております。

2．当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第56期事業年度（平成26年4月1日から平成27年3月31日まで）の財務諸表についての監査を、有限責任 あずさ監査法人により受けております。

また、第57期事業年度に係る中間会計期間（平成27年4月1日から平成27年9月30日まで）の中間財務諸表について、有限責任 あずさ監査法人により中間監査を受けております。

3．財務諸表及び中間財務諸表の記載金額は、百万円未満の端数を切り捨てて表示しております。

## (1) 【貸借対照表】

（単位:百万円）

|         | 前事業年度<br>（平成26年3月31日） | 当事業年度<br>（平成27年3月31日） |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 資産の部    |                       |                       |
| 流動資産    |                       |                       |
| 現金・預金   | 15,186                | 31,438                |
| 有価証券    | 15,003                | 4,878                 |
| 前払費用    | 157                   | 139                   |
| 未収委託者報酬 | 8,265                 | 10,295                |
| 未収収益    | 103                   | 110                   |
| 繰延税金資産  | 674                   | 585                   |
| その他     | 15                    | 153                   |
| 流動資産計   | 39,406                | 47,600                |
| 固定資産    |                       |                       |
| 有形固定資産  | 1 252                 | 1 255                 |
| 建物      | 23                    | 21                    |

|           |   |        |   |        |
|-----------|---|--------|---|--------|
| 器具備品      |   | 228    |   | 234    |
| 無形固定資産    |   | 2,991  |   | 2,759  |
| ソフトウェア    |   | 2,910  |   | 2,758  |
| ソフトウェア仮勘定 |   | 68     |   | 1      |
| 電話加入権     |   | 11     |   | -      |
| 投資その他の資産  |   | 15,077 |   | 12,979 |
| 投資有価証券    |   | 8,338  |   | 6,667  |
| 関係会社株式    |   | 5,141  |   | 5,129  |
| 出資金       |   | 129    |   | 124    |
| 長期差入保証金   |   | 997    |   | 996    |
| 投資不動産     | 1 | 398    | 1 | -      |
| その他       |   | 74     |   | 60     |
| 貸倒引当金     |   | 3      |   | -      |
| 固定資産計     |   | 18,320 |   | 15,995 |
| 資産合計      |   | 57,727 |   | 63,596 |

(単位:百万円)

|           | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 負債の部      |                       |                       |
| 流動負債      |                       |                       |
| 預り金       | 53                    | 64                    |
| 未払金       | 8,998                 | 9,172                 |
| 未払収益分配金   | 7                     | 5                     |
| 未払償還金     | 77                    | 72                    |
| 未払手数料     | 4,277                 | 4,965                 |
| その他未払金    | 2                     | 2                     |
| 未払費用      | 3,463                 | 4,162                 |
| 未払法人税等    | 1,530                 | 1,133                 |
| 未払消費税等    | 530                   | 1,429                 |
| 賞与引当金     | 955                   | 1,092                 |
| その他       | 1                     | 747                   |
| 流動負債計     | 15,534                | 17,801                |
| 固定負債      |                       |                       |
| 退職給付引当金   | 1,959                 | 2,072                 |
| 役員退職慰労引当金 | 80                    | 101                   |
| 繰延税金負債    | 1,789                 | 1,745                 |
| その他       | 3                     | 2                     |
| 固定負債計     | 3,832                 | 3,920                 |
| 負債合計      | 19,366                | 21,722                |



|              |        |        |
|--------------|--------|--------|
| 純資産の部        |        |        |
| 株主資本         |        |        |
| 資本金          | 15,174 | 15,174 |
| 資本剰余金        |        |        |
| 資本準備金        | 11,495 | 11,495 |
| 資本剰余金合計      | 11,495 | 11,495 |
| 利益剰余金        |        |        |
| 利益準備金        | 374    | 374    |
| その他利益剰余金     |        |        |
| 繰越利益剰余金      | 10,821 | 14,126 |
| 利益剰余金合計      | 11,196 | 14,501 |
| 株主資本合計       | 37,866 | 41,171 |
| 評価・換算差額等     |        |        |
| その他有価証券評価差額金 | 494    | 702    |
| 評価・換算差額等合計   | 494    | 702    |
| 純資産合計        | 38,360 | 41,873 |
| 負債・純資産合計     | 57,727 | 63,596 |

## (2) 【損益計算書】

(単位:百万円)

|          | 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|----------|--|--|
| 営業収益     |  |  |
| 委託者報酬    | 84,771                                 | 90,924                                 |
| その他営業収益  | 788                                    | 933                                    |
| 営業収益計    | 85,560                                 | 91,858                                 |
| 営業費用     |  |  |
| 支払手数料    | 47,520                                 | 49,978                                 |
| 広告宣伝費    | 668                                    | 670                                    |
| 調査費      | 8,246                                  | 9,013                                  |
| 調査費      | 741                                    | 867                                    |
| 委託調査費    | 7,505                                  | 8,146                                  |
| 委託計算費    | 735                                    | 756                                    |
| 営業雑経費    | 1,323                                  | 1,289                                  |
| 通信費      | 249                                    | 252                                    |
| 印刷費      | 477                                    | 481                                    |
| 協会費      | 54                                     | 53                                     |
| 諸会費      | 11                                     | 13                                     |
| その他営業雑経費 | 531                                    | 488                                    |
| 営業費用計    | 58,494                                 | 61,709                                 |
| 一般管理費    |  |  |

|              |        |        |
|--------------|--------|--------|
| 給料           | 5,708  | 5,881  |
| 役員報酬         | 243    | 289    |
| 給料・手当        | 3,785  | 3,803  |
| 賞与           | 724    | 695    |
| 賞与引当金繰入額     | 955    | 1,092  |
| 福利厚生費        | 793    | 831    |
| 交際費          | 37     | 45     |
| 旅費交通費        | 191    | 176    |
| 租税公課         | 222    | 259    |
| 不動産賃借料       | 1,182  | 1,180  |
| 退職給付費用       | 373    | 383    |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 33     | 38     |
| 固定資産減価償却費    | 963    | 1,032  |
| 諸経費          | 1,354  | 1,372  |
| 一般管理費計       | 10,862 | 11,201 |
| 営業利益         | 16,203 | 18,948 |

(単位:百万円)

|              | 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |        | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |        |
|--------------|--|--------|--|--------|
| 営業外収益        |  |        |  |        |
| 受取配当金        | 1                                      | 144    | 1                                      | 1,226  |
| 受取利息         |  | 9      |  | 20     |
| その他          |  | 220    |  | 372    |
| 営業外収益計       |  | 374    |  | 1,620  |
| 営業外費用        |  |        |  |        |
| 投資有価証券売却損    |  | 3      |  | 84     |
| その他          |  | 71     |  | 67     |
| 営業外費用計       |  | 74     |  | 152    |
| 経常利益         |  | 16,503 |  | 20,416 |
| 特別利益         |  |        |  |        |
| 固定資産売却益      |  | -      |  | 7      |
| 特別利益計        |  | -      |  | 7      |
| 特別損失         |  |        |  |        |
| 外国税関連費用      |  | -      |  | 746    |
| その他          |  | 0      |  | 26     |
| 特別損失計        |  | 0      |  | 772    |
| 税引前当期純利益     |  | 16,502 |  | 19,651 |
| 法人税、住民税及び事業税 |  | 6,525  |  | 6,238  |
| 法人税等調整額      |  | 150    |  | 17     |

|        |        |        |
|--------|--------|--------|
| 法人税等合計 | 6,375  | 6,220  |
| 当期純利益  | 10,126 | 13,431 |

## (3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度(自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日)

(単位:百万円)

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

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

当事業年度(自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日)

|                     | 株主資本   |        |       |          |         |         |
|---------------------|--------|--------|-------|----------|---------|---------|
|                     | 資本金    | 資本剰余金  |       | 利益剰余金    |         | 株主資本合計  |
|                     |        | 資本準備金  | 利益準備金 | その他利益剰余金 | 利益剰余金合計 |         |
|                     |        |        |       | 繰越利益剰余金  |         |         |
| 当期首残高               | 15,174 | 11,495 | 374   | 10,821   | 11,196  | 37,866  |
| 当期変動額               |        |        |       |          |         |         |
| 剰余金の配当              | -      | -      | -     | △10,126  | △10,126 | △10,126 |
| 当期純利益               | -      | -      | -     | 13,431   | 13,431  | 13,431  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | -      | -      | -     | -        | -       | -       |
| 当期変動額合計             | -      | -      | -     | 3,304    | 3,304   | 3,304   |
| 当期末残高               | 15,174 | 11,495 | 374   | 14,126   | 14,501  | 41,171  |

|                     | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計   |
|---------------------|--------------|------------|---------|
|                     | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |         |
| 当期首残高               | 494          | 494        | 38,360  |
| 当期変動額               |              |            |         |
| 剰余金の配当              | -            | -          | △10,126 |
| 当期純利益               | -            | -          | 13,431  |
| 株主資本以外の項目の当期変動額(純額) | 208          | 208        | 208     |
| 当期変動額合計             | 208          | 208        | 3,513   |
| 当期末残高               | 702          | 702        | 41,873  |

## 注記事項

## (重要な会計方針)

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## (1) 子会社及び関連会社株式

移動平均法による原価法により計上しております。

## (2) その他有価証券

## 時価のあるもの

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

## 時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

## 2. 固定資産の減価償却の方法

## (1) 有形固定資産及び投資不動産

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下の通りであります。

|      |       |
|------|-------|
| 建物   | 8～47年 |
| 器具備品 | 4～20年 |

## (2) 無形固定資産

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

## 3. 引当金の計上基準

### (1) 貸倒引当金

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

### (2) 賞与引当金

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

### (3) 退職給付引当金

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

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

### (4) 役員退職慰労引当金

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

## 4. 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

## 5. 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

## (表示方法の変更)

### (貸借対照表)

前事業年度において、「流動資産」に独立掲記しておりました「貯蔵品」、「前払金」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「流動資産」の「その他」として表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「流動資産」に表示していた「貯蔵品」14百万円、「前払金」0百万円、「その他」0百万円は、「その他」15百万円として組替えております。

前事業年度において、「有形固定資産」に独立掲記しておりました「リース資産」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「有形固定資産」の「器具備品」として表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「有形固定資産」に表示していた「リース資産」4百万円、「器具備品」224百万円は、「器具備品」228百万円として組替えております。

前事業年度において、「投資その他の資産」に独立掲記しておりました「従業員に対する長期貸付金」、「長期前払費用」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「投資その他の資産」の「その他」として表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「投資その他の資産」に表示していた「従業員に対する長期貸付金」68百万円、「長期前払費用」6百万円は、「その他」74百万円として組替えております。

前事業年度において、「流動負債」に独立掲記しておりました「リース債務」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「流動負債」の「その他」として表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「流動負債」に表示していた「リース債務」1百万円は、「その他」1百万円として組替えております。

前事業年度において、「固定負債」に独立掲記しておりました「リース債務」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「固定負債」の「その他」として表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「固定負債」に表示していた「リース債務」3百万円は、「その他」3百万円として組替えております。

#### (損益計算書)

前事業年度において、「営業費用」に独立掲記しておりました「公告費」、「受益証券発行費」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「営業費用」の「その他営業雑経費」として表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「営業費用」に表示していた「公告費」0百万円、「受益証券発行費」0百万円、「その他営業雑経費」530百万円は、「その他営業雑経費」531百万円として組替えております。

前事業年度において、「営業外収益」に独立掲記しておりました「有価証券利息」、「投資有価証券売却益」、「有価証券償還益」、「時効成立分配金・償還金」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「営業外収益」の「その他」としております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「営業外収益」に表示していた「有価証券利息」13百万円、「投資有価証券売却益」64百万円、「有価証券償還益」63百万円、「時効成立分配金・償還金」44百万円、「その他」34百万円は、「その他」220百万円として組替えております。

前事業年度において、「営業外費用」に独立掲記しておりました「有価証券償還損」、「時効成立後支払分配金・償還金」、「投資不動産管理費用」、「貯蔵品廃棄損」は、金額的重要性が乏し

いため、当事業年度より「営業外費用」の「その他」として表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「営業外費用」に表示していた「有価証券償還損」18百万円、「時効成立後支払分配金・償還金」16百万円、「投資不動産管理費用」16百万円、「貯蔵品廃棄損」9百万円、「その他」9百万円は、「その他」71百万円として組替えております。

前事業年度において、「特別損失」に独立掲記しておりました「固定資産除却損」は、金額的重要性が乏しいため、当事業年度より「特別損失」の「その他」として表示しております。この表示方法の変更を反映させるため、前事業年度の財務諸表の組替えを行っております。

この結果、前事業年度の財務諸表において、「特別損失」に表示していた「固定資産除却損」0百万円は、「その他」0百万円として組替えております。

### (貸借対照表関係)

#### 1 有形固定資産及び投資不動産の減価償却累計額

|        | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 建物     | 18百万円                 | 20百万円                 |
| 器具備品   | 251百万円                | 275百万円                |
| 投資建物   | 729百万円                | -                     |
| 投資器具備品 | 24百万円                 | -                     |

#### 2 関係会社項目

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

|     | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 未払金 | 4,508百万円              | 4,084百万円              |

#### 3 保証債務

前事業年度(平成26年3月31日)

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,719百万円に対して保証を行っております。

当事業年度(平成27年3月31日)

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,834百万円に対して保証を行っております。

### (損益計算書関係)

#### 1 関係会社項目

関係会社に対する営業外収益には次のものがあります。

|       | 前事業年度<br>(自 平成25年 4月 1日<br>至 平成26年 3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成26年 4月 1日<br>至 平成27年 3月31日) |
|-------|---|---|
| 受取配当金 | -   | 1,065百万円                                  |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度(自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：千株)

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

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額

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

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

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

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

当事業年度(自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)

1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位：千株)

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

2. 配当に関する事項

(1) 配当金支払額



| 決議                   | 株式の種類 | 剰余金の配当の総額(百万円) | 1株当たり配当額(円) | 基準日            | 効力発生日          |
|----------------------|-------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| 平成26年6月25日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 10,126         | 3,882       | 平成26年<br>3月31日 | 平成26年<br>6月26日 |

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

平成27年6月23日開催の定時株主総会の議案として、普通株式の配当に関する事項を次のとおり提案しております。

|           |            |
|-----------|------------|
| 剰余金の配当の総額 | 13,428百万円  |
| 配当の原資     | 利益剰余金      |
| 1株当たり配当額  | 5,148円     |
| 基準日       | 平成27年3月31日 |
| 効力発生日     | 平成27年6月24日 |

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

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

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

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

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

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

市場リスクの管理

( ) 為替変動リスクの管理

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

( ) 価格変動リスクの管理

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

信用リスクの管理

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

## 2. 金融商品の時価等に関する事項

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

前事業年度（平成26年3月31日）

（単位：百万円）

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

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

当事業年度（平成27年3月31日）

（単位：百万円）

|                            | 貸借対照表<br>計上額 | 時価     | 差額 |
|----------------------------|--------------|--------|----|
| (1) 現金・預金                  | 31,438       | 31,438 | -  |
| (2) 未収委託者報酬                | 10,295       | 10,295 | -  |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>其他有価証券 | 10,520       | 10,520 | -  |
| 資産計                        | 52,254       | 52,254 | -  |
| (1) 未払手数料                  | 4,965        | 4,965  | -  |
| (2) その他未払金                 | 4,127        | 4,127  | -  |
| (3) 未払費用(*)                | 3,366        | 3,366  | -  |
| 負債計                        | 12,460       | 12,460 | -  |

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

(注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

(1) 現金・預金、並びに(2) 未収委託者報酬

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。

(3) 有価証券及び投資有価証券

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

## 負債

(1) 未払手数料、(2) その他未払金、並びに(3) 未払費用

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

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

| 区分                         | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| (1) その他有価証券<br>非上場株式       | 1,059                 | 1,025                 |
| (2) 子会社株式及び関連会社株式<br>非上場株式 | 5,141                 | 5,129                 |
| (3) 長期差入保証金                | 997                   | 996                   |

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

(注3) 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(平成26年3月31日)

(単位：百万円)

|                                   | 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                             | 15,186 | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬                           | 8,265  | -           | -            | -    |
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券のうち満期があるもの | -      | 1,498       | 3,978        | 97   |
| 合計                                | 23,452 | 1,498       | 3,978        | 97   |

当事業年度(平成27年3月31日)

(単位：百万円)

|                                   | 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                             | 31,438 | -           | -            | -    |
| 未収委託者報酬                           | 10,295 | -           | -            | -    |
| 有価証券及び投資有価証券<br>その他有価証券のうち満期があるもの | 6      | 1,591       | 3,790        | 84   |
| 合計                                | 41,740 | 1,591       | 3,790        | 84   |

(有価証券関係)

1. 子会社株式及び関連会社株式

前事業年度(平成26年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 5,141百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

当事業年度(平成27年3月31日)

子会社株式(貸借対照表計上額 5,129百万円)は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、記載しておりません。

## 2. その他有価証券

前事業年度(平成26年3月31日)

|                      | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 取得原価<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  |                   |               |             |
| (1) 株式               | 113               | 55            | 58          |
| (2) その他<br>証券投資信託    | 5,625             | 4,873         | 751         |
| 小計                   | 5,738             | 4,928         | 809         |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの |                   |               |             |
| その他<br>証券投資信託        | 16,544            | 16,586        | 41          |
| 小計                   | 16,544            | 16,586        | 41          |
| 合計                   | 22,283            | 21,514        | 768         |

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 1,059百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

当事業年度(平成27年3月31日)

|                      | 貸借対照表計上額<br>(百万円) | 取得原価<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |
|----------------------|-------------------|---------------|-------------|
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  |                   |               |             |
| (1) 株式               | 164               | 55            | 109         |
| (2) その他<br>証券投資信託    | 4,576             | 3,633         | 943         |
| 小計                   | 4,741             | 3,688         | 1,052       |
| 貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの |                   |               |             |
| その他<br>証券投資信託        | 5,779             | 5,793         | 14          |
| 小計                   | 5,779             | 5,793         | 14          |
| 合計                   | 10,520            | 9,482         | 1,038       |

(注) 非上場株式(貸借対照表計上額 1,025百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

## 3. 売却したその他有価証券

前事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

| 種類            | 売却額<br>(百万円) | 売却益の合計額<br>(百万円) | 売却損の合計額<br>(百万円) |
|---------------|--------------|------------------|------------------|
| その他<br>証券投資信託 | 24,501       | 64               | 3                |
| 合計            | 24,501       | 64               | 3                |

当事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

| 種類                | 売却額<br>(百万円) | 売却益の合計額<br>(百万円) | 売却損の合計額<br>(百万円) |
|-------------------|--------------|------------------|------------------|
| (1) 株式            | 32           | -                | 1                |
| (2) その他<br>証券投資信託 | 34,371       | 145              | 84               |
| 合計                | 34,404       | 145              | 85               |

## 4. 減損処理を行った有価証券

前事業年度において、該当事項はありません。

当事業年度において、子会社株式について11百万円の減損処理を行っております。

## (退職給付関係)

## 1. 採用している退職給付制度の概要

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

## 2. 確定給付制度

## (1) 退職給付債務の期首残高と期末残高の調整表

|             | 前事業年度                         | 当事業年度                         |
|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|             | (自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | (自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
| 退職給付債務の期首残高 | 1,935百万円                      | 1,959百万円                      |
| 勤務費用        | 201                           | 212                           |
| 退職給付の支払額    | 217                           | 118                           |
| その他         | 39                            | 18                            |
| 退職給付債務の期末残高 | 1,959                         | 2,072                         |

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

|  | 前事業年度                         | 当事業年度                         |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
|  | (自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | (自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |

|                         |          |          |
|-------------------------|----------|----------|
| 積立型制度の退職給付債務            | -        | -        |
| 年金資産                    | -        | -        |
|                         | -        | -        |
| 非積立型制度の退職給付債務           | 1,959百万円 | 2,072百万円 |
| 貸借対照表に計上された負債と<br>資産の純額 | 1,959    | 2,072    |
|                         |          |          |
| 退職給付引当金                 | 1,959    | 2,072    |
| 貸借対照表に計上された負債と<br>資産の純額 | 1,959    | 2,072    |

## (3) 退職給付費用及びその内訳項目の金額

|                 | 前事業年度                         | 当事業年度                         |
|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                 | (自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | (自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
| 勤務費用            | 201百万円                        | 212百万円                        |
| 確定給付制度に係る退職給付費用 | 201                           | 212                           |

## 3. 確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、前事業年度172百万円、当事業年度170百万円であります。

## (税効果会計関係)

## 1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別内訳

(単位：百万円)

|              | 前事業年度        | 当事業年度        |
|--------------|--------------|--------------|
|              | (平成26年3月31日) | (平成27年3月31日) |
| 繰延税金資産       |              |              |
| 減損損失         | 833          | -            |
| 退職給付引当金      | 698          | 670          |
| 賞与引当金        | 287          | 305          |
| 外国税関連費用      | -            | 241          |
| 未払事業税        | 335          | 231          |
| 連結法人間取引(譲渡損) | 141          | 128          |
| 投資有価証券評価損    | 128          | 105          |
| 出資金評価損       | 116          | 103          |
| その他          | 246          | 206          |
| 繰延税金資産小計     | 2,789        | 1,992        |
| 評価性引当額       | 1,200        | 613          |
| 繰延税金資産合計     | 1,588        | 1,379        |
| 繰延税金負債       |              |              |
| 連結法人間取引(譲渡益) | 2,428        | 2,203        |

|              |       |       |
|--------------|-------|-------|
| その他有価証券評価差額金 | 273   | 335   |
| その他          | 1     | -     |
| 繰延税金負債合計     | 2,704 | 2,539 |
| 繰延税金負債の純額    | 1,115 | 1,159 |

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

|                      | 前事業年度<br>(平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(平成27年3月31日) |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 法定実効税率               | -                     | 35.64%                |
| (調整)                 |                       |                       |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目   | -                     | 1.14%                 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | -                     | 2.02%                 |
| 評価性引当額の増減額           | -                     | 2.67%                 |
| 税率変更による期末繰延税金資産の減額修正 | -                     | 0.51%                 |
| その他                  | -                     | 0.07%                 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率    | -                     | 31.65%                |

(注) 前事業年度においては、法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税率の100分の5以下であるため記載を省略しております。

3. 法人税等の税率の変更による繰延税金資産及び繰延税金負債の金額の修正

「所得税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第9号）及び「地方税法等の一部を改正する法律」（平成27年法律第2号）が平成27年3月31日に公布され、平成27年4月1日以後に開始する事業年度から法人税率等の引下げ等が行われることとなりました。これに伴い、繰延税金資産及び繰延税金負債の計算に使用する法定実効税率は従来の35.64%から平成27年4月1日に開始する事業年度に解消が見込まれる一時差異については33.10%に、平成28年4月1日に開始する事業年度以降に解消が見込まれる一時差異については32.34%となります。

この税率変更により、繰延税金資産（流動）が44百万円、繰延税金負債（長期）が180百万円、法人税等調整額が100百万円、それぞれ減少し、その他有価証券評価差額金が34百万円増加しております。

(セグメント情報等)

[セグメント情報]

当社は、資産運用に関する事業の単一セグメントであるため記載を省略しております。

[関連情報]

1. サービスごとの情報

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

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

内国籍証券投資信託又は本邦顧客からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

## (2) 有形固定資産

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

## 3. 主要な顧客ごとの情報

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

## [報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報]

前事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

該当事項はありません。

## [報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報]

該当事項はありません。

## [報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報]

該当事項はありません。

## (関連当事者情報)

## 1. 関連当事者との取引

## (ア) 財務諸表提出会社の子会社

前事業年度（自 平成25年4月1日 至 平成26年3月31日）

| 種類  | 会社等の名称                                  | 所在地       | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容   | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容       | 取引金額<br>(百万円) | 科目 | 期末残高<br>(百万円) |
|-----|---|-----------|-------------------|---------|---------------------------|-----------|-------------|---------------|----|---------------|
| 子会社 | Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd. | Singapore | 133               | 金融商品取引業 | (所有)直接100.0               | 経営管理      | 債務保証<br>(注) | 1,719         | -  | -             |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

当事業年度（自 平成26年4月1日 至 平成27年3月31日）

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金又は出資金<br>(百万円) | 事業の内容 | 議決権等の所有<br>(被所有)割合<br>(%) | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額<br>(百万円) | 科目 | 期末残高<br>(百万円) |
|----|--------|-----|-------------------|-------|---------------------------|-----------|-------|---------------|----|---------------|
|----|--------|-----|-------------------|-------|---------------------------|-----------|-------|---------------|----|---------------|



|     |   |           |     |         |              |      |          |       |   |   |
|-----|---|-----------|-----|---------|--------------|------|----------|-------|---|---|
| 子会社 | Daiwa Asset Management (Singapore) Ltd. | Singapore | 133 | 金融商品取引業 | (所有) 直接100.0 | 経営管理 | 債務保証 (注) | 1,834 | - | - |
|-----|---|-----------|-----|---------|--------------|------|----------|-------|---|---|

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

## (イ) 財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社

## 前事業年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)

| 種類          | 会社等の名称              | 所在地     | 資本金または出資金 (百万円) | 事業の内容   | 議決権等の所有 (被所有) 割合 (%) | 関連当事者との関係       | 取引の内容        | 取引金額 (百万円) | 科目      | 期末残高 (百万円) |
|-------------|---------------------|---------|-----------------|---------|----------------------|-----------------|--------------|------------|---------|------------|
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和証券(株)             | 東京都千代田区 | 100,000         | 金融商品取引業 | -                    | 証券投資信託受益証券の募集販売 | 証券投資信託の代行手数料 | 25,994     | 未払手数料   | 3,216      |
| 同一の親会社をもつ会社 | (株)大和総研ビジネス・イノベーション | 東京都江東区  | 3,000           | 情報サービス業 | -                    | ソフトウェアの開発       | ソフトウェアの購入    | 678        | 未払費用    | 393        |
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和プロパティ(株)          | 東京都中央区  | 100             | 不動産管理業  | -                    | 本社ビルの管理         | 不動産の賃借料      | 978        | 長期差入保証金 | 971        |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2) 証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

(注3) ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

(注4) 差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し、交渉の上、決定しております。

## 当事業年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)

| 種類          | 会社等の名称              | 所在地     | 資本金または出資金 (百万円) | 事業の内容   | 議決権等の所有 (被所有) 割合 (%) | 関連当事者との関係       | 取引の内容        | 取引金額 (百万円) | 科目      | 期末残高 (百万円) |
|-------------|---------------------|---------|-----------------|---------|----------------------|-----------------|--------------|------------|---------|------------|
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和証券(株)             | 東京都千代田区 | 100,000         | 金融商品取引業 | -                    | 証券投資信託受益証券の募集販売 | 証券投資信託の代行手数料 | 28,838     | 未払手数料   | 3,751      |
| 同一の親会社をもつ会社 | (株)大和総研ビジネス・イノベーション | 東京都江東区  | 3,000           | 情報サービス業 | -                    | ソフトウェアの開発       | ソフトウェアの購入    | 685        | 未払費用    | 348        |
| 同一の親会社をもつ会社 | 大和プロパティ(株)          | 東京都中央区  | 100             | 不動産管理業  | -                    | 本社ビルの管理         | 不動産の賃借料      | 978        | 長期差入保証金 | 971        |

## 取引条件及び取引条件の決定方針等

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

(注2)証券投資信託の代行手数料については、証券投資信託の信託約款に定める受益者が負担する信託報酬のうち、当社が受け取る委託者報酬から代理事務に係る手数料として代行手数料を支払います。委託者報酬の配分は、両者協議のうえ合理的に決定しております。

(注3)ソフトウェアの購入については、市場の実勢価格を勘案して、その都度交渉の上、購入価格を決定しております。

(注4)差入保証金および賃借料については、近隣相場等を勘案し、交渉の上、決定しております。

## 2.親会社に関する注記

株式会社大和証券グループ本社（東京証券取引所、名古屋証券取引所に上場）

## (1株当たり情報)

| 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) |            | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |            |
|--|------------|--|------------|
| 1株当たり純資産額                              | 14,705.91円 | 1株当たり純資産額                              | 16,052.69円 |
| 1株当たり当期純利益                             | 3,882.07円  | 1株当たり当期純利益                             | 5,148.94円  |

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

(注2)1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りであります。

|                 | 前事業年度<br>(自 平成25年4月1日<br>至 平成26年3月31日) | 当事業年度<br>(自 平成26年4月1日<br>至 平成27年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 当期純利益(百万円)      | 10,126                                 | 13,431                                 |
| 普通株式の期中平均株式数(株) | 2,608,525                              | 2,608,525                              |

## (重要な後発事象)

該当事項はありません。

## 中間財務諸表

## (1)中間貸借対照表

(単位:百万円)

当中間会計期間  
(平成27年9月30日)

## 資産の部

## 流動資産

現金・預金

22,998

|            |   |        |
|------------|---|--------|
| 有価証券       |   | 4,461  |
| 未収委託者報酬    |   | 10,719 |
| 繰延税金資産     |   | 504    |
| その他        |   | 334    |
| 流動資産合計     |   | 39,018 |
| 固定資産       |   |        |
| 有形固定資産     | 1 | 247    |
| 無形固定資産     |   |        |
| ソフトウェア     |   | 2,432  |
| その他        |   | 135    |
| 無形固定資産合計   |   | 2,568  |
| 投資その他の資産   |   |        |
| 投資有価証券     |   | 5,468  |
| 関係会社株式     |   | 5,129  |
| その他        |   | 1,231  |
| 投資その他の資産合計 |   | 11,830 |
| 固定資産合計     |   | 14,646 |
| 資産合計       |   | 53,664 |

(単位:百万円)

当中間会計期間

(平成27年9月30日)

## 負債の部

|           |   |        |
|-----------|---|--------|
| 流動負債      |   |        |
| 未払金       |   | 7,124  |
| 未払費用      |   | 4,744  |
| 未払法人税等    |   | 1,085  |
| 賞与引当金     |   | 903    |
| その他       | 3 | 643    |
| 流動負債合計    |   | 14,500 |
| 固定負債      |   |        |
| 退職給付引当金   |   | 2,142  |
| 役員退職慰労引当金 |   | 111    |
| 繰延税金負債    |   | 1,497  |
| その他       |   | 2      |
| 固定負債合計    |   | 3,754  |

|              |        |
|--------------|--------|
| 負債合計         | 18,255 |
| 純資産の部        |        |
| 株主資本         |        |
| 資本金          | 15,174 |
| 資本剰余金        |        |
| 資本準備金        | 11,495 |
| 資本剰余金合計      | 11,495 |
| 利益剰余金        |        |
| 利益準備金        | 374    |
| その他利益剰余金     |        |
| 繰越利益剰余金      | 8,096  |
| 利益剰余金合計      | 8,471  |
| 株主資本合計       | 35,141 |
| 評価・換算差額等     |        |
| その他有価証券評価差額金 | 267    |
| 評価・換算差額等合計   | 267    |
| 純資産合計        | 35,409 |
| 負債・純資産合計     | 53,664 |

## (2) 中間損益計算書

(単位:百万円)

|              | 当中間会計期間       |        |
|--------------|---------------|--------|
|              | (自 平成27年4月1日  |        |
|              | 至 平成27年9月30日) |        |
| 営業収益         |               |        |
| 委託者報酬        |               | 46,714 |
| その他営業収益      |               | 435    |
| 営業収益合計       |               | 47,150 |
| 営業費用         |               |        |
| 支払手数料        |               | 24,499 |
| その他営業費用      |               | 6,487  |
| 営業費用合計       |               | 30,987 |
| 一般管理費        | 1             | 5,812  |
| 営業利益         |               | 10,350 |
| 営業外収益        | 2             | 378    |
| 営業外費用        | 3             | 29     |
| 経常利益         |               | 10,699 |
| 税引前中間純利益     |               | 10,699 |
| 法人税、住民税及び事業税 |               | 3,260  |
| 法人税等調整額      |               | 39     |
| 中間純利益        |               | 7,398  |

## (3) 中間株主資本等変動計算書

当中間会計期間（自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日）

（単位：百万円）

|                       | 株主資本   |        |       |                     |          |          |
|-----------------------|--------|--------|-------|---------------------|----------|----------|
|                       | 資本金    | 資本剰余金  | 利益剰余金 |                     |          | 株主資本合計   |
|                       |        | 資本準備金  | 利益準備金 | その他利益剰余金<br>繰越利益剰余金 | 利益剰余金合計  |          |
| 当期首残高                 | 15,174 | 11,495 | 374   | 14,126              | 14,501   | 41,171   |
| 当中間期変動額               |        |        |       |                     |          |          |
| 剰余金の配当                | -      | -      | -     | △ 13,428            | △ 13,428 | △ 13,428 |
| 中間純利益                 | -      | -      | -     | 7,398               | 7,398    | 7,398    |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） | -      | -      | -     | -                   | -        | -        |
| 当中間期変動額合計             | -      | -      | -     | △ 6,029             | △ 6,029  | △ 6,029  |
| 当中間期末残高               | 15,174 | 11,495 | 374   | 8,096               | 8,471    | 35,141   |

|                       | 評価・換算差額等     |            | 純資産合計    |
|-----------------------|--------------|------------|----------|
|                       | その他有価証券評価差額金 | 評価・換算差額等合計 |          |
| 当期首残高                 | 702          | 702        | 41,873   |
| 当中間期変動額               |              |            |          |
| 剰余金の配当                | -            | -          | △ 13,428 |
| 中間純利益                 | -            | -          | 7,398    |
| 株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額） | △ 434        | △ 434      | △ 434    |
| 当中間期変動額合計             | △ 434        | △ 434      | △ 6,464  |
| 当中間期末残高               | 267          | 267        | 35,409   |

## 注記事項

（重要な会計方針）

## 1. 有価証券の評価基準及び評価方法

## (1) 子会社及び関連会社株式

移動平均法による原価法により計上しております。

## (2) その他有価証券

時価のあるもの

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

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

## 2. 固定資産の減価償却の方法

### (1) 有形固定資産

定額法によっております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

|      |        |
|------|--------|
| 建物   | 10～18年 |
| 器具備品 | 4～20年  |

### (2) 無形固定資産

定額法によっております。

なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間（5年）に基づいております。

## 3. 引当金の計上基準

### (1) 賞与引当金

役員及び従業員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の当中間会計期間負担額を計上しております。

### (2) 退職給付引当金

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

### (3) 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備えるため、当社の役員退職慰労金規程に基づく当中間会計期間末要支給額を計上しております。

## 4. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

### (1) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっております。

### (2) 連結納税制度の適用

連結納税制度を適用しております。

## (中間貸借対照表関係)

### 1 減価償却累計額

|        | 当中間会計期間<br>(平成27年9月30日現在) |
|--------|---------------------------|
| 有形固定資産 | 239百万円                    |

### 2 保証債務

当中間会計期間（平成27年9月30日現在）

子会社であるDaiwa Asset Management(Singapore)Ltd.の債務1,765百万円に対して保証を行っております。

### 3 消費税等の取扱い

仮払消費税等及び仮受消費税等は、相殺のうえ、金額的重要性が乏しいため、流動負債の「その他」に含めて表示しております。

(中間損益計算書関係)

#### 1 減価償却実施額

|        | 当中間会計期間<br>(自 平成27年 4月 1日<br>至 平成27年 9月30日) |
|--------|---|
| 有形固定資産 | 15百万円                                       |
| 無形固定資産 | 532百万円                                      |

#### 2 営業外収益の主要項目

|               | 当中間会計期間<br>(自 平成27年 4月 1日<br>至 平成27年 9月30日) |
|---------------|---|
| 外国税関連費用引当金戻入益 | 171百万円                                      |
| 投資有価証券売却益     | 99百万円                                       |
| 受取配当金         | 69百万円                                       |

#### 3 営業外費用の主要項目

|           | 当中間会計期間<br>(自 平成27年 4月 1日<br>至 平成27年 9月30日) |
|-----------|---|
| 為替差損      | 13百万円                                       |
| 貯蔵品廃棄損    | 5百万円  |
| 投資有価証券売却損 | 2百万円  |

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間(自 平成27年 4月 1日 至 平成27年 9月30日)

#### 1. 発行済株式の種類及び総数に関する事項

(単位:千株)

|       | 当事業年度期首<br>株式数 | 当中間会計期間<br>増加株式数 | 当中間会計期間<br>減少株式数 | 当中間会計期間末<br>株式数 |
|-------|----------------|------------------|------------------|-----------------|
| 発行済株式 |                |                  |                  |                 |
| 普通株式  | 2,608          | -                | -                | 2,608           |
| 合計    | 2,608          | -                | -                | 2,608           |

## 2. 配当に関する事項

## 配当金支払額

| (決議)                 | 株式の種類 | 配当金の総額<br>(百万円) | 1株当たり<br>配当額(円) | 基準日                 | 効力発生日          |
|----------------------|-------|-----------------|-----------------|---------------------|----------------|
| 平成27年6月23日<br>定時株主総会 | 普通株式  | 13,428          | 5,148           | 平成27<br>年 3月<br>31日 | 平成27年<br>6月24日 |

(金融商品関係)

当中間会計期間(平成27年9月30日)

## 金融商品の時価等に関する事項

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)参照のこと)。

(単位:百万円)

|                            | 中間貸借対照表計上額 | 時価     | 差額 |
|----------------------------|------------|--------|----|
| (1) 現金・預金                  | 22,998     | 22,998 | -  |
| (2) 未収委託者報酬                | 10,719     | 10,719 | -  |
| (3) 有価証券及び投資有価証券<br>其他有価証券 | 8,908      | 8,908  | -  |
| 資産合計                       | 42,626     | 42,626 | -  |
| (1) 未払金                    | 7,124      | 7,124  | -  |
| (2) 未払費用(*)                | 3,702      | 3,702  | -  |
| 負債合計                       | 10,827     | 10,827 | -  |

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

## (注1) 金融商品の時価の算定方法

資 産

## (1) 現金・預金及び(2) 未収委託者報酬

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。

## (3) 有価証券及び投資有価証券

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

負 債

## (1) 未払金及び(2) 未払費用



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

(注2) 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位：百万円)

| 区分    | 当中間会計期間 |
|-------|---------|
| 非上場株式 | 1,021   |
| 子会社株式 | 5,129   |
| 差入保証金 | 1,052   |

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

(有価証券関係)

当中間会計期間(平成27年9月30日)

1. 子会社株式及び関連会社株式

子会社株式(中間貸借対照表計上額 5,129百万円)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

|                        | 中間貸借対照表<br>計上額<br>(百万円) | 取得原価<br>(百万円) | 差額<br>(百万円) |
|------------------------|-------------------------|---------------|-------------|
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えるもの  |                         |               |             |
| (1) 株式                 | 161                     | 55            | 106         |
| (2) その他                |                         |               |             |
| 証券投資信託                 | 3,455                   | 3,002         | 453         |
| 小計                     | 3,617                   | 3,058         | 559         |
| 中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの |                         |               |             |
| その他                    |                         |               |             |
| 証券投資信託                 | 5,290                   | 5,453         | 163         |
| 小計                     | 5,290                   | 5,453         | 163         |
| 合計                     | 8,908                   | 8,511         | 396         |

(注) 非上場株式(中間貸借対照表計上額 1,021百万円)については、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、上表の「その他有価証券」には含めておりません。

(セグメント情報等)

## [セグメント情報]

当中間会計期間（自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日）

当社は、資産運用に関する事業の単一セグメントであるため記載を省略しております。

## [関連情報]

当中間会計期間（自 平成27年4月1日 至 平成27年9月30日）

## 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中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

## 2. 地域ごとの情報

## (1) 営業収益

内国籍投資信託又は本邦顧客からの営業収益が中間損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

## (2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が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、記載を省略しております。

## 3. 主要な顧客ごとの情報

営業収益のうち、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27年4月1日 至 平成27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27年4月1日 至 平成27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27年4月1日 至 平成27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27年4月1日<br>至 平成27年9月30日） |
|--|

|              |            |
|--------------|------------|
| 1株当たり純資産額    | 13,574.37円 |
| 1株当たり中間純利益金額 | 2,836.44円  |

(注) 1. 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おりません。

(注) 2. 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。

| 当中間会計期間<br>(自 平成27年4月1日<br>至 平成27年9月30日) |           |
|--|-----------|
| 中間純利益(百万円)                               | 7,398     |
| 普通株式に係る中間純利益(百万円)                        | 7,398     |
| 普通株主に帰属しない金額(百万円)                        | -         |
| 普通株式の期中平均株式数(株)                          | 2,608,525 |

(重要な後発事象)

該当事項はありません。

#### 4 【利害関係人との取引制限】

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

< 訂正後 >

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

自己又はその取締役若しくは執行役との間における取引を行なうことを内容とした運用を行なうこと（投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。

運用財産相互間において取引を行なうことを内容とした運用を行なうこと（投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。）。

通常取引の条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等（委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下において同じ。）又は子法人等（委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。）と有価証券の売買その他の取引又は店頭デリバティブ取引を行なうこと。

委託会社の親法人等又は子法人等の利益を図るため、その行なう投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額若しくは市場の状況に照らして不必要な取引を行なうことを内容とした運用を行なうこと。

上記に掲げるもののほか、委託会社の親法人等又は子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

#### 5 【その他】

##### a. 定款の変更、事業譲渡または事業譲受、出資の状況その他の重要事項

平成27年4月1日付で、定款について次の変更をいたしました。

- ・ 代表取締役の人数の変更（4名以内に変更）

平成27年6月26日付で、定款について次の変更をいたしました。

- ・ 取締役（業務執行取締役等であるものを除く。）の責任を法令の定める限度に制限する契約を締結できる旨の規定の新設

##### b. 訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実

訴訟事件その他委託会社に重要な影響を及ぼすことが予想される事実はありません。

## 独立監査人の監査報告書

平成28年2月5日

大和証券投資信託委託株式会社  
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 貞廣 篤典 印  
業務執行社員

指定有限責任社員 公認会計士 小林 英之 印  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）の平成27年7月4日から平成28年1月4日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）日本円・コース（毎月分配型）の平成28年1月4日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 利害関係

大和証券投資信託委託株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

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

(注) 2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

平成28年2月5日

大和証券投資信託委託株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 貞廣 篤典 印  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 小林 英之 印  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）ブラジル・リアル・コース（毎月分配型）の平成27年7月4日から平成28年1月4日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）ブラジル・リアル・コース（毎月分配型）の平成28年1月4日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 利害関係

大和証券投資信託委託株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

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

(注) 2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[次へ](#)



## 独立監査人の監査報告書

平成28年2月5日

大和証券投資信託委託株式会社

取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

指定有限責任社員 公認会計士 貞廣 篤典 印  
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 小林 英之 印  
業務執行社員

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられているダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）アジア通貨・コース（毎月分配型）の平成27年7月4日から平成28年1月4日までの特定期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、ダイワ/フィデリティ・アジア・ハイ・イールド債券ファンド（通貨選択型）アジア通貨・コース（毎月分配型）の平成28年1月4日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する特定期間の損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 利害関係

大和証券投資信託委託株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

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

(注) 2 . XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[委託会社の監査報告書（当期）へ](#)

## 独立監査人の監査報告書

平成27年 5月28日

大和証券投資信託委託株式会社

取締役会 御中

### 有限責任 あずさ監査法人

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

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている大和証券投資信託委託株式会社の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第56期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

### 財務諸表に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 監査意見

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、大和証券投資信託委託株式会社の平成27年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 利害関係

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

以 上

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

(注) 2. XBRLデータは監査の対象には含まれていません。

[委託会社の監査報告書（当期中間）へ](#)

## 独立監査人の中間監査報告書

平成27年11月25日

大和証券投資信託委託株式会社

取締役会 御中

### 有限責任 あずさ監査法人

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

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられている大和証券投資信託委託株式会社の平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第57期事業年度の中間会計期間（平成27年4月1日から平成27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な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、大和証券投資信託委託株式会社の平成27年9月30日現在の財政状態並びに同日をもって終了す

る中間会計期間(平成27年4月1日から平成27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。

以 上

(注)1. 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。

(注)2. XBRLデータは中間監査の対象には含まれていません。