

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 令和3年8月31日

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

【代表者の役職氏名】 取締役 松葉 恭明

【本店の所在の場所】 ケイマン諸島、KY1-1104、グランド・ケイマン、ジョージ・タウン、
サウス・チャーチ・ストリート、ウグランド・ハウス、私書箱309号、
メイプルズ・コーポレート・サービスズ・リミテッド気付
(c/o Maples Corporate Services Limited, PO Box 309, Ugland House,
South Church Street, George Town, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman
Islands)

【代理人の氏名又は名称】 弁護士 三浦 健
同 下瀬 伸彦

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

【事務連絡者氏名】 弁護士 三浦 健
同 下瀬 伸彦

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

【電話番号】 (03)6212-8316

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

【届出の対象とした募集(売出)外国投資信託受益証券の金額】

米ドル・コース受益証券

50億アメリカ合衆国ドル(約5,536億円)を上限とします。

豪ドル・コース受益証券

150億オーストラリア・ドル(約1兆2,654億円)を上限とします。

NZドル・コース受益証券

150億ニュージーランド・ドル(約1兆1,607億円)を上限とします。

南アフリカ・ランド・コース受益証券

400億南アフリカ・ランド(約2,968億円)を上限とします。

日本円・コース受益証券

5,000億円を上限とします。

トルコ・リラ・コース受益証券

200億トルコ・リラ(約2,654億円)を上限とします。

米ドル建 ブラジル・レアル・ヘッジコース受益証券

120億アメリカ合衆国ドル(約1兆3,285億円)を上限とします。

米ドル建 豪ドル・ヘッジコース受益証券

120億アメリカ合衆国ドル(約1兆3,285億円)を上限とします。

(注)アメリカ合衆国ドル(以下「米ドル」といいます。)、オーストラリア・ドル(以下「豪ドル」といいます。)、ニュージーランド・ドル、南アフリカ・ランドおよびトルコ・リラの円換算は、便宜上、2021年3月31日現在における株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=110.71円、1豪ドル=84.36円、1ニュージーランド・ドル=77.38円、1南アフリカ・ランド=7.42円および1トルコ・リラ=13.27円)によります。以下同じです。

【縦覧に供する場所】

該当事項はありません。

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出いたしましたので、2021年5月31日に提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報により追加・訂正するため、本訂正届出書を提出するものであります。

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

2【訂正の内容】

(1) 半期報告書を提出したことによる原届出書の訂正

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

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

*半期報告書の記載内容は、以下のとおりです。

1 ファンドの運用状況

ダイワ・アセット・マネジメント・サービス・リミテッド（ケイマン）（以下「管理会社」といいます。）が管理するダイワ・ファンド・シリーズ - ダイワ新興国債券ファンド（通貨選択型）

- 通貨タワー - (Daiwa Fund Series - Daiwa Emerging Bond Fund (Currency Select) - The Tower of Currency)（以下「ファンド」といいます。）の運用状況は、以下の通りです。

（１）投資状況

資産別および地域別の投資状況

（2021年6月末日現在）

資産の種類	国名	時価合計 (アメリカ合衆国ドル)	投資比率 (%)
国債	インドネシア	8,302,026	10.69
	トルコ	7,268,158	9.36
	メキシコ	6,349,740	8.18
	ブラジル	6,341,375	8.16
	南アフリカ	5,979,430	7.70
	ロシア	5,828,467	7.50
	コロンビア	5,600,398	7.21
	アルゼンチン	4,966,676	6.39
	ウクライナ	3,781,096	4.87
	フィリピン	3,640,528	4.69
	クロアチア	3,587,083	4.62
	ペルー	3,476,368	4.48
	パナマ	2,987,625	3.85
	ルーマニア	2,704,342	3.48
	ハンガリー	821,848	1.06
政府機関債	メキシコ	4,339,180	5.59
小計		75,974,341	97.82
現金・その他の資産（負債控除後）		1,691,401	2.18
合計（純資産総額）		77,665,742 (約8,588百万円)	100.00

（注１）投資比率とは、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。以下同じです。

（注２）アメリカ合衆国ドル（以下「米ドル」といいます。）、オーストラリア・ドル（以下「豪ドル」といいます。）、ニュージーランド・ドル、南アフリカ・ランドおよびトルコ・リラの円換算は、便宜上、2021年6月30日現在における株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝110.58円、1豪ドル＝83.12円、1ニュージーランド・ドル＝77.28円、1南アフリカ・ランド＝7.70円および1トルコ・リラ＝12.65円）によります。以下同じです。

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

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

投資有価証券の主要銘柄

（2021年6月末日現在）

順位	銘柄の名称	発行地	種類	利率 (%)	償還期限	額面金額	取得金額 (米ドル)	時価 (米ドル)	投資 比率 (%)
----	-------	-----	----	-----------	------	------	---------------	-------------	-----------------

1	Mexico Government International Bond	メキシコ	国債	7.500	2033年4月8日	USD 3,000,000	4,216,300	4,251,987	5.47
2	Russian Foreign Bond - Eurobond	ロシア	国債	5.875	2043年9月16日	USD 3,000,000	3,372,684	4,024,521	5.18
3	Republic of South Africa Government International Bond	南アフリカ	国債	4.300	2028年10月12日	USD 3,500,000	3,418,420	3,626,235	4.67
4	Croatia Government International Bond	クロアチア	国債	5.500	2023年4月4日	USD 3,300,000	3,615,150	3,587,084	4.62
5	Turkey Government International Bond	トルコ	国債	6.125	2028年10月24日	USD 3,000,000	3,060,450	3,065,936	3.95
6	Indonesia Government International Bond	インドネシア	国債	6.750	2044年1月15日	USD 2,000,000	2,469,000	2,957,620	3.81
7	Argentine Republic Government International Bond	アルゼンチン	国債	0.125	2035年7月9日	USD 7,519,957	3,146,937	2,425,186	3.12
8	Brazilian Government International Bond	ブラジル	国債	5.625	2047年2月21日	USD 2,200,000	2,017,237	2,411,750	3.11
9	Colombia Government International Bond	コロンビア	国債	5.625	2044年2月26日	USD 2,000,000	2,164,800	2,275,640	2.93
10	Ukraine Government International Bond	ウクライナ	国債	9.750	2028年11月1日	USD 1,900,000	1,875,738	2,270,234	2.92
11	Brazilian Government International Bond	ブラジル	国債	4.250	2025年1月7日	USD 2,100,000	2,193,468	2,265,375	2.92
12	Colombia Government International Bond	コロンビア	国債	7.375	2037年9月18日	USD 1,700,000	2,221,624	2,252,502	2.90
13	Peruvian Government International Bond	ペルー	国債	4.125	2027年8月25日	USD 2,000,000	2,104,400	2,247,603	2.89
14	Romania Government International Bond	ルーマニア	国債	4.875	2024年1月22日	USD 2,000,000	2,109,200	2,212,732	2.85
15	Petroleos Mexicanos	メキシコ	政府機関債	6.875	2026年8月4日	USD 2,000,000	2,183,000	2,181,668	2.81
16	Philippine Government International Bond	フィリピン	国債	3.000	2028年2月1日	USD 2,000,000	2,157,500	2,163,028	2.79
17	Mexico Government International Bond	メキシコ	国債	5.750	2010年10月12日	USD 1,750,000	1,779,794	2,097,753	2.70
18	Turkey Government International Bond	トルコ	国債	4.875	2043年4月16日	USD 2,600,000	1,928,940	2,083,812	2.68
19	Indonesia Government International Bond	インドネシア	国債	5.250	2042年1月17日	USD 1,500,000	1,578,750	1,875,125	2.41
20	Panania Government International Bond	パナマ	国債	3.750	2025年3月16日	USD 1,700,000	1,827,500	1,855,125	2.39
21	Argentine Republic Government International Bond	アルゼンチン	国債	0.125	2030年7月9日	USD 4,980,040	2,377,732	1,811,490	2.33
22	Russian Foreign Bond - Eurobond	ロシア	国債	5.625	2042年4月4日	USD 1,400,000	1,489,495	1,803,946	2.32
23	Turkey Government International Bond	トルコ	国債	11.875	2030年1月15日	USD 1,250,000	2,102,519	1,733,415	2.23
24	Indonesia Government International Bond	インドネシア	国債	4.350	2027年1月8日	USD 1,500,000	1,710,000	1,699,838	2.19
25	Philippine Government International Bond	フィリピン	国債	7.750	2031年1月14日	USD 1,000,000	1,457,250	1,477,500	1.90
26	Republic of South Africa Government International Bond	南アフリカ	国債	4.850	2027年9月27日	USD 1,300,000	1,406,340	1,401,587	1.80

27	Brazilian Government International Bond	ブラジル	国債	8.750	2025年2月4日	USD 1,000,000	1,469,138	1,245,000	1.60
28	Peruvian Government International Bond	ペルー	国債	7.350	2025年7月21日	USD 1,000,000	1,325,000	1,228,765	1.58
29	Indonesia Government International Bond	インドネシア	国債	4.625	2043年4月15日	USD 1,000,000	1,047,300	1,160,420	1.49
30	Panania Government International Bond	パナマ	国債	4.500	2047年5月15日	USD 1,000,000	1,067,400	1,132,500	1.46

投資不動産物件

該当事項はありません（2021年6月末日現在）。

その他投資資産の主要なもの

該当事項はありません（2021年6月末日現在）。

（２）運用実績

純資産の推移

2021年6月末日までの1年間における各月末の純資産の推移は、以下の通りです。

<米ドル・コース>

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千米ドル	百万円	米ドル	円
2020年7月末日	10,553	1,167	132.94	14,701
8月末日	9,711	1,074	133.21	14,730
9月末日	9,404	1,040	130.43	14,423
10月末日	9,226	1,020	129.98	14,373
11月末日	9,611	1,063	135.46	14,979
12月末日	9,477	1,048	137.55	15,210
2021年1月末日	8,969	992	135.08	14,937
2月末日	8,458	935	130.83	14,467
3月末日	8,101	896	127.65	14,116
4月末日	8,001	885	130.02	14,378
5月末日	8,081	894	131.85	14,580
6月末日	8,065	892	132.96	14,703

< 豪ドル・コース >

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千豪ドル	百万円	豪ドル	円
2020年7月末日	22,481	1,869	147.76	12,282
8月末日	22,216	1,847	148.05	12,306
9月末日	21,528	1,789	144.86	12,041
10月末日	20,990	1,745	144.32	11,996
11月末日	21,825	1,814	150.25	12,489
12月末日	21,872	1,818	152.43	12,670
2021年1月末日	21,227	1,764	149.70	12,443
2月末日	20,379	1,694	145.04	12,056
3月末日	19,586	1,628	141.46	11,758
4月末日	19,777	1,644	144.02	11,971
5月末日	19,774	1,644	146.03	12,138
6月末日	19,559	1,626	147.23	12,238

< NZドル・コース >

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千ニュージーランド・ドル	百万円	ニュージーランド・ドル	円
2020年7月末日	13,947	1,078	148.23	11,455
8月末日	13,740	1,062	148.55	11,480
9月末日	13,290	1,027	145.42	11,238
10月末日	13,011	1,005	144.92	11,199
11月末日	13,498	1,043	150.87	11,659
12月末日	13,671	1,056	153.15	11,835
2021年1月末日	13,409	1,036	150.41	11,624
2月末日	11,817	913	145.75	11,264
3月末日	11,357	878	142.16	10,986
4月末日	11,454	885	144.74	11,186
5月末日	11,593	896	146.79	11,344
6月末日	11,898	919	148.05	11,441

< 南アフリカ・ランド・コース >

	純資産総額		1口当たりの純資産価格	
	千南アフリカ・ランド	百万円	南アフリカ・ランド	円
2020年7月末日	452,881	3,487	2,107.34	16,227
8月末日	457,770	3,525	2,119.82	16,323
9月末日	444,592	3,423	2,083.29	16,041
10月末日	446,556	3,438	2,083.17	16,040
11月末日	463,594	3,570	2,174.27	16,742
12月末日	454,723	3,501	2,214.11	17,049
2021年1月末日	438,906	3,380	2,183.44	16,812
2月末日	413,168	3,181	2,120.79	16,330
3月末日	398,113	3,065	2,075.55	15,982

4 月末日	396,472	3,053	2,119.20	16,318
5 月末日	400,648	3,085	2,157.29	16,611
6 月末日	397,314	3,059	2,184.45	16,820

< 日本円・コース >

	純資産総額		1 口当たりの純資産価格	
	千円		円	
2020年 7 月末日	50,562		1,167	
8 月末日	49,721		1,169	
9 月末日	48,660		1,144	
10月末日	48,481		1,140	
11月末日	50,497		1,187	
12月末日	47,544		1,204	
2021年 1 月末日	46,667		1,182	
2 月末日	45,178		1,144	
3 月末日	43,583		1,115	
4 月末日	44,374		1,136	
5 月末日	44,997		1,151	
6 月末日	45,363		1,161	

< トルコ・リラ・コース >

	純資産総額		1 口当たりの純資産価格	
	千トルコ・リラ	百万円	トルコ・リラ	円
2020年 7 月末日	126,149	1,596	287.28	3,634
8 月末日	129,252	1,635	294.06	3,720
9 月末日	128,495	1,625	291.64	3,689
10月末日	127,024	1,607	290.70	3,677
11月末日	132,405	1,675	307.15	3,885
12月末日	134,517	1,702	315.93	3,997
2021年 1 月末日	131,692	1,666	312.86	3,958
2 月末日	127,267	1,610	305.16	3,860
3 月末日	123,801	1,566	297.90	3,768
4 月末日	127,014	1,607	310.39	3,926
5 月末日	130,017	1,645	318.58	4,030
6 月末日	130,071	1,645	326.61	4,132

< 米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース >

	純資産総額		1 口当たりの純資産価格	
	千米ドル	百万円	米ドル	円
2020年 7 月末日	981	108	72.06	7,968
8 月末日	942	104	69.16	7,648
9 月末日	852	94	65.48	7,241
10月末日	800	88	63.67	7,041
11月末日	894	99	71.09	7,861
12月末日	885	98	75.10	8,305
2021年 1 月末日	824	91	69.90	7,730

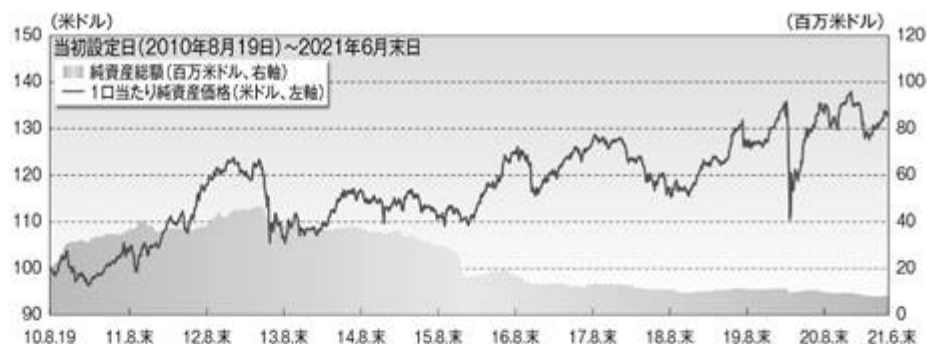
2 月末日	768	85	66.30	7,331
3 月末日	695	77	63.87	7,063
4 月末日	738	82	67.76	7,493
5 月末日	778	86	71.48	7,904
6 月末日	970	107	75.27	8,323

< 米ドル建 豪ドル・ヘッジコース >

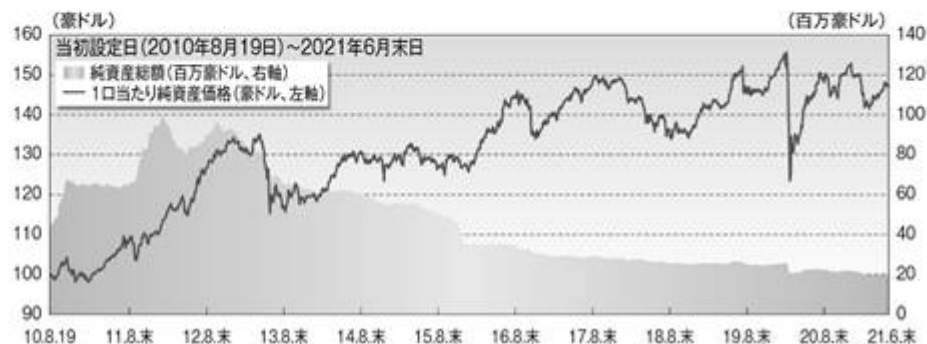
	純資産総額		1 口当たりの純資産価格	
	千米ドル	百万円	米ドル	円
2020年 7 月末日	2,734	302	97.78	10,813
8 月日末	2,652	293	100.35	11,097
9 月末日	2,462	272	95.66	10,578
10月末日	2,402	266	93.36	10,324
11月末日	2,624	290	101.98	11,277
12月末日	2,713	300	107.96	11,938
2021年 1 月末日	2,644	292	105.86	11,706
2 月末日	2,583	286	103.41	11,435
3 月末日	2,429	269	99.22	10,972
4 月末日	2,465	273	102.44	11,328
5 月末日	2,494	276	103.64	11,461
6 月末日	2,426	268	101.73	11,249

参考情報
基準価額・純資産の推移

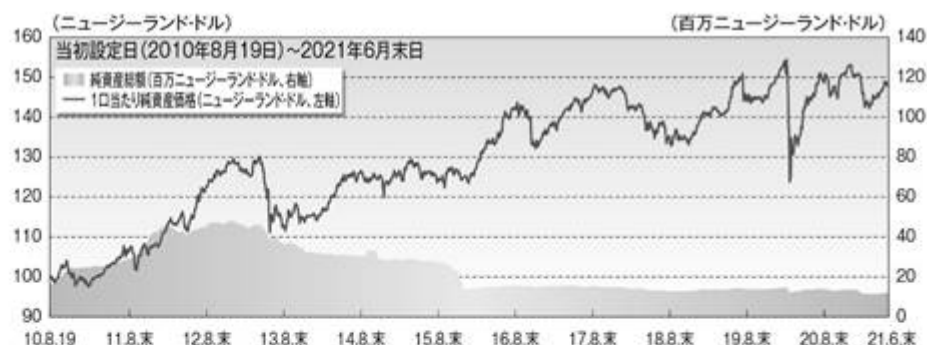
米ドル・コース



豪ドル・コース



NZドル・コース



南アフリカ・ランド・コース



日本円・コース



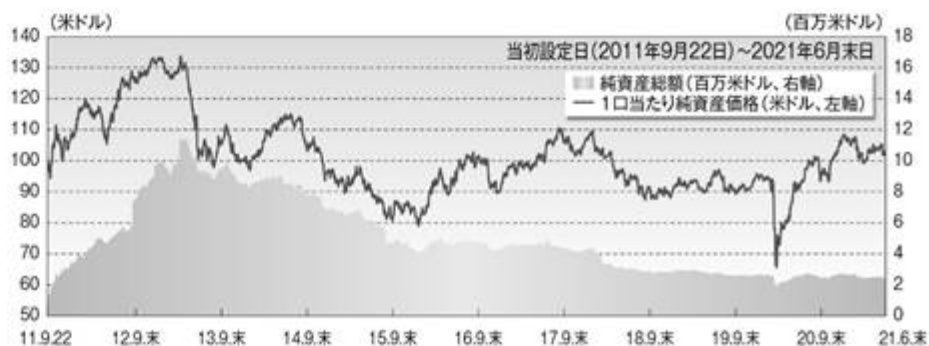
トルコ・リラ・コース



米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース



米ドル建 豪ドル・ヘッジコース



分配の推移

<米ドル・コース>

該当事項はありません。

<豪ドル・コース>

該当事項はありません。

<NZドル・コース>

該当事項はありません。

<南アフリカ・ランド・コース>

該当事項はありません。

<日本円・コース>

該当事項はありません。

<トルコ・リラ・コース>

該当事項はありません。

<米ドル建 ブラジル・レアル・ヘッジコース>

該当事項はありません。

<米ドル建 豪ドル・ヘッジコース>

該当事項はありません。

収益率の推移

下記期間における収益率は、以下の通りです。

<米ドル・コース>

	収益率（注）
2020年7月1日～2021年6月末日	2.85%

	収益率（注）
2020年12月1日～2021年5月末日	-2.66%

<豪ドル・コース>

	収益率（注）
2020年7月1日～2021年6月末日	2.41%

	収益率（注）
2020年12月1日～2021年5月末日	-2.81%

<NZドル・コース>

	収益率（注）
2020年7月1日～2021年6月末日	2.67%

	収益率（注）
--	--------

2020年12月 1 日～2021年 5 月末日	-2.70%
--------------------------	--------

<南アフリカ・ランド・コース>

	収益率（注）
2020年 7 月 1 日～2021年 6 月末日	6.84%

	収益率（注）
2020年12月 1 日～2021年 5 月末日	-0.78%

<日本円・コース>

	収益率（注）
2020年 7 月 1 日～2021年 6 月末日	2.29%

	収益率（注）
2020年12月 1 日～2021年 5 月末日	-3.03%

<トルコ・リラ・コース>

	収益率（注）
2020年 7 月 1 日～2021年 6 月末日	15.68%

	収益率（注）
2020年12月 1 日～2021年 5 月末日	3.72%

<米ドル建 ブラジル・レアル・ヘッジコース>

	収益率（注）
2020年 7 月 1 日～2021年 6 月末日	13.27%

	収益率（注）
2020年12月 1 日～2021年 5 月末日	0.55%

<米ドル建 豪ドル・ヘッジコース>

	収益率（注）
2020年 7 月 1 日～2021年 6 月末日	11.39%

	収益率（注）
2020年12月 1 日～2021年 5 月末日	1.63%

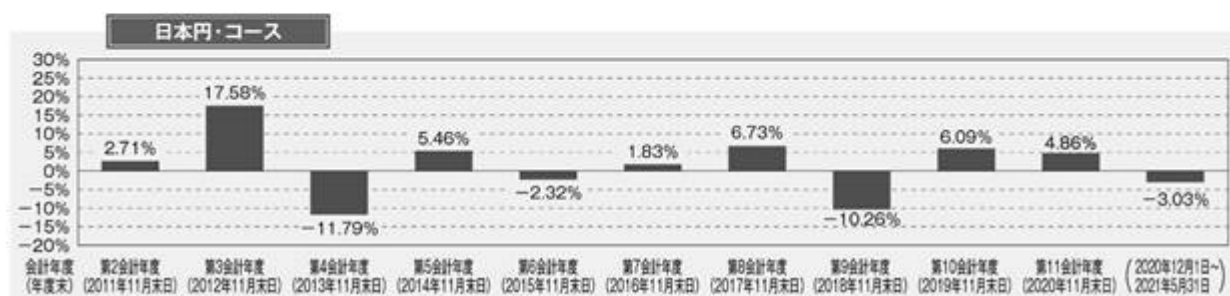
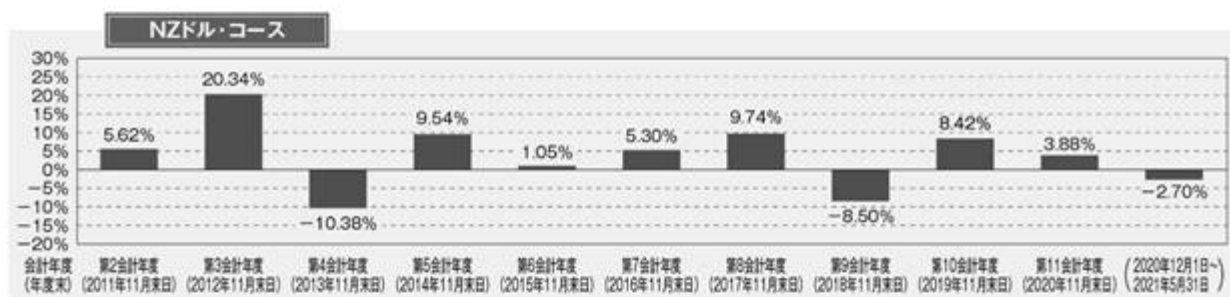
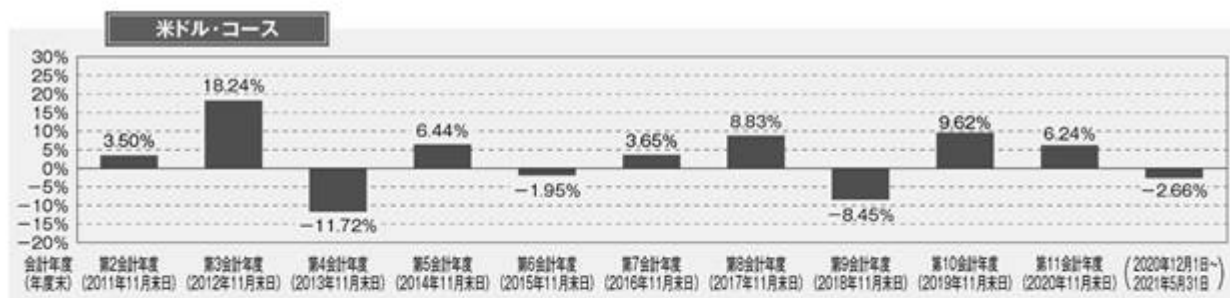
（注）収益率（％）＝100×（a－b）／b

a＝当該期間末の1口当たり純資産価格（当該期間の分配金の合計額を加えた額）

b＝当該期間の直前の日の1口当たり純資産価格（分配落ちの額）

参考情報

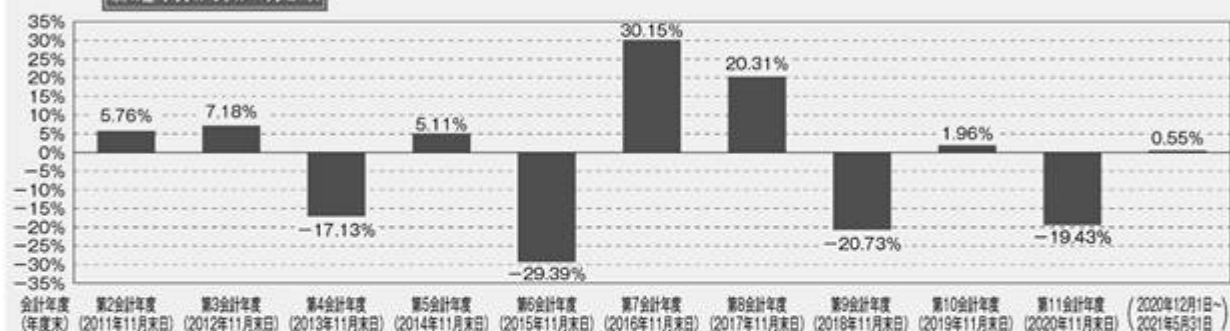
年間収益率の推移



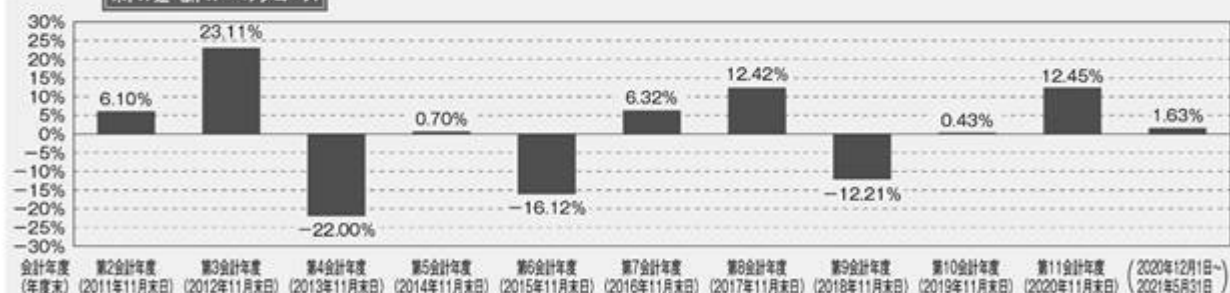
トルコ・リラ・コース



米ドル建 ブラジル・レアル・ヘッジコース



米ドル建 豪ドル・ヘッジコース



(注) 収益率(%) = $100 \times (a - b) / b$

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

b = 当該期間の直前の日の1口当たり純資産価格（分配落ちの額）

（ただし、第2会計年度のうち、トルコ・リラ・コース、米ドル建 ブラジル・レアル・ヘッジコースおよび米ドル建 豪ドル・ヘッジコースについては、1口当たり当初発行価格（トルコ・リラ・コースは100.00トルコ・リラ、米ドル建 ブラジル・レアル・ヘッジコースは100.00米ドル、米ドル建 豪ドル・ヘッジコースは100.00米ドル）

ファンドにはベンチマークはありません。

2 販売及び買戻しの実績

2021年6月末日までの1年間における販売および買戻しの実績ならびに2021年6月末日現在の発行済口数は、以下の通りです。

<米ドル・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
2020年7月1日～ 2021年6月末日	21,110 (21,110)	230 (230)	102,422 (102,422)

<豪ドル・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
2020年7月1日～ 2021年6月末日	23,166 (23,166)	500 (500)	178,176 (178,176)

<NZドル・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
2020年7月1日～ 2021年6月末日	16,304 (16,304)	2,581 (2,581)	107,814 (107,814)

<南アフリカ・ランド・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
2020年7月1日～ 2021年6月末日	41,105 (41,105)	7,147 (7,147)	249,799 (249,799)

<日本円・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
2020年7月1日～ 2021年6月末日	4,251 (4,251)	0 (0)	47,580 (47,580)

<トルコ・リラ・コース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
2020年7月1日～ 2021年6月末日	72,006 (72,006)	30,327 (30,327)	481,604 (481,604)

<米ドル建 ブラジル・レアル・ヘッジコース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
2020年7月1日～ 2021年6月末日	3,282 (3,282)	2,000 (2,000)	15,452 (15,452)

<米ドル建 豪ドル・ヘッジコース>

	販売口数	買戻口数	発行済口数
2020年7月1日～ 2021年6月末日	4,113 (4,113)	0 (0)	32,073 (32,073)

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

3 ファンドの経理状況

- a. ファンドの日本語の中間財務書類は、英国およびアイルランドにおける諸法令および一般に認められた会計原則に準拠して作成された原文の中間財務書類を翻訳したものです。これは「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第76条第4項ただし書の規定の適用によるものです。
- b. ファンドの中間財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号）第1条の3第7項に規定する外国監査法人等をいう。）の監査を受けていません。
- c. ファンドの原文の中間財務書類は、米ドル、豪ドル、ニュージーランド・ドル、南アフリカ・ランド、日本円またはトルコ・リラで表示されています。日本語の中間財務書類には、主要な金額について円貨換算が併記されています。日本円による金額は、株式会社三菱UFJ銀行の2021年6月30日現在における対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝110.58円、1豪ドル＝83.12円、1ニュージーランド・ドル＝77.28円、1南アフリカ・ランド＝7.70円および1トルコ・リラ＝12.65円）で換算されています。なお、1円未満の金額は四捨五入されています。

（１）資産及び負債の状況

ダイワ・ファンド・シリーズ
ダイワ新興国債券ファンド（通貨選択型） - 通貨タワー -2021年５月31日に終了した６か月間の要約中間財務書類（未監査）
財政状態計算書

資産	注記	2021年５月31日		2020年11月30日	
		米ドル	円	米ドル	円
現金および現金同等物		2,877,335	318,175,704	5,680,366	628,134,872
損益を通じて公正価値評価される金融資産	7	76,472,815	8,456,363,883	80,325,391	8,882,381,737
未収利息		854,002	94,435,541	885,184	97,883,647
未収資本受益証券		92,983	10,282,060	9,531	1,053,938
資産合計		80,297,135	8,879,257,188	86,900,472	9,609,454,194
負債					
損益を通じて公正価値評価される金融負債	7	(414,063)	(45,787,087)	(633,163)	(70,015,165)
未払資本受益証券		(77,678)	(8,589,633)	(47,032)	(5,200,799)
未払費用		(158,263)	(17,500,723)	(157,229)	(17,386,383)
負債合計（償還可能参加型受益証券保有者に 帰属する純資産を除く）		(650,004)	(71,877,442)	(837,424)	(92,602,346)
償還可能参加型受益証券保有者に帰属する純 資産		79,647,131	8,807,379,746	86,063,048	9,516,851,848
米ドル・コース発行済受益証券口数					
豪ドル・コース発行済受益証券口数		61,287口		70,954口	
NZドル・コース発行済受益証券口数		135,409口		145,255口	
南アフリカ・ランド・コース発行済受益証券 口数		78,978口		89,468口	
日本円・コース発行済受益証券口数		185,718口		213,218口	
トルコ・リラ・コース発行済受益証券口数		39,078口		42,529口	
トルコ・リラ・コース発行済受益証券口数		408,121口		431,075口	
米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース発 行済受益証券口数		10,888口		12,568口	
米ドル建 豪ドル・ヘッジコース発行済受益証 券口数		24,067口		25,732口	
米ドル・コース償還可能参加型受益証券１口 当たり純資産価格					
豪ドル・コース償還可能参加型受益証券１口 当たり純資産価格		131.85米ドル	14,580	135.46米ドル	14,979
NZドル・コース償還可能参加型受益証券１口 当たり純資産価格		146.03豪ドル	12,138	150.25豪ドル	12,489
NZドル・コース償還可能参加型受益証券１口 当たり純資産価格	146.79ニュージーラ ンド・ドル		11,344	150.87ニュージーラ ンド・ドル	11,659
南アフリカ・ランド・コース償還可能参加型 受益証券１口当たり純資産価格	2,157.29南アフリ カ・ランド		16,611	2,174.27南アフリ カ・ランド	16,742
日本円・コース償還可能参加型受益証券１口 当たり純資産価格	1,151円			1,187円	
トルコ・リラ・コース償還可能参加型受益証 券１口当たり純資産価格	318.58 トルコ・リラ		4,030	307.15 トルコ・リラ	3,885
米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース償 還可能参加型受益証券１口当たり純資産価格	71.48米ドル		7,904	71.09米ドル	7,861
米ドル建 豪ドル・ヘッジコース償還可能参加 型受益証券１口当たり純資産価格	103.64米ドル		11,461	101.98米ドル	11,277

添付の注記は当該要約中間財務書類と不可分なものです。

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

2021年5月31日に終了した6か月間の要約中間財務書類（未監査）
包括利益計算書

		2021年 5 月31日に終了した会計期間		2020年 5 月31日に終了した会計期間	
	注記	米ドル	円	米ドル	円
収益					
債券利息収入		1,818,096	201,045,056	2,017,085	223,049,259
銀行利息収入		158	17,472	3,259	360,380
損益を通じて公正価値評価される金融資産および負債に係る純利益 /					
(損失)		1,685,580	186,391,436	(10,895,033)	(1,204,772,749)
利益 / (損失) 合計		3,503,834	387,453,964	(8,874,689)	(981,363,110)
営業費用					
受託報酬および管理事務代行報酬	3	(40,305)	(4,456,927)	(43,453)	(4,805,033)
管理報酬	3	-	-	(8,690)	(960,940)
投資運用報酬	3	(161,224)	(17,828,150)	(173,816)	(19,220,573)
副管理事務代行報酬	3	(35,408)	(3,915,417)	(38,781)	(4,288,403)
資産保管報酬	3	(21,578)	(2,386,095)	(33,077)	(3,657,655)
管理会社代行サービス報酬	3	(88,673)	(9,805,460)	(86,908)	(9,610,287)
販売報酬	3	(201,529)	(22,285,077)	(217,269)	(24,025,606)
代行協会会員報酬	3	(40,305)	(4,456,927)	(43,453)	(4,805,033)
監査報酬		(10,898)	(1,205,101)	(11,759)	(1,300,310)
弁護士報酬	3	(13,058)	(1,443,954)	(12,318)	(1,362,124)
その他の手数料等		(16,425)	(1,816,277)	(15,268)	(1,688,335)
営業費用合計		(629,403)	(69,599,384)	(684,792)	(75,724,299)
純利益 / (損失)					
銀行利息費用		-	-	(22)	(2,433)
		-	-	(22)	(2,433)
営業活動による償還可能参加型受益証券保有者に帰属する純資産の増加 / (減少) 額					
		2,874,431	317,854,580	(9,559,503)	(1,057,089,842)

添付の注記は当該要約中間財務書類と不可分なものです。

すべての損益は継続事業からのみ発生しています。

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

2021年5月31日に終了した6か月間の要約中間財務書類（未監査）
償還可能参加型受益証券保有者に帰属する純資産変動計算書

	2021年5月31日に終了した会計期間		2020年5月31日に終了した会計期間	
	米ドル	円	米ドル	円
償還可能参加型受益証券保有者に帰属する純資産期首残高	86,063,048	9,516,851,848	94,919,156	10,496,160,270
営業活動による償還可能参加型受益証券保有者に帰属する純資産の増加 / （減少）額	2,874,431	317,854,580	(9,559,503)	(1,057,089,842)
受益証券の取引				
償還可能参加型受益証券の発行	703,999	77,848,209	1,303,008	144,086,625
償還可能参加型受益証券の買戻し	(9,490,046)	(1,049,409,287)	(6,213,744)	(687,115,812)
平準化	(504,301)	(55,765,605)	(186,066)	(20,575,178)
受益証券の取引による純資産の純減少額	(9,290,348)	(1,027,326,682)	(5,096,802)	(563,604,365)
償還可能参加型受益証券保有者に帰属する純資産期末残高	79,647,131	8,807,379,746	80,262,851	8,875,466,064

添付の注記は当該要約中間財務書類と不可分なものです。

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

2021年5月31日に終了した6か月間の要約中間財務書類（未監査）
要約中間財務書類に対する注記

1. 組織

ダイワ・ファンド・シリーズ（以下「トラスト」といいます。）は、ケイマン諸島法に基づき、2008年10月20日付の信託宣言（以下「信託証書」といいます。）により設立されたオープン・エンド型のアンブレラ投資信託です。ダイワ新興国債券ファンド（通貨選択型） - 通貨タワー - （以下「ファンド」といいます。）は、2010年8月19日に設立され、信託証書に準拠して設定された別々のコースのトラストの受益証券で構成され、トラストのサブ・ファンドを形成しています。当トラストはケイマン諸島のミューチュアル・ファンド法（改訂）に基づき、ミューチュアル・ファンドとして登録され、かかる法律に準拠して規制されています。

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

信託証書は、ケイマン諸島法により規制されています。すべての受益証券保有者は、信託証書およびそれに付随する信託証書の条項による利益を受ける権利があり、かかる信託証書に対する義務があり、またかかる信託証書から通知を受け取るものとみなされます。(a)目論見書およびファンドに関連した該当する添付資料の条項、および(b)信託証書およびかかるファンドに関連する付随する信託証書との間に矛盾が生じた場合は、後者の文書の条項が優先されます。

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

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

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

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

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

BNY メロン・ファンド・サービスズ（アイルランド）デジグネイテッド・アクティビティ・カンパニーは、受託会社との業務提供契約に従ったファンドの副管理事務代行会社であり、ファンドの日々の管理を実施しています。

2. 重要な会計方針

作成の基礎

2021年5月31日に終了した会計期間のこれらの要約中間未監査財務書類は、財務報告評議会によって発表され、アイルランドの勅許会計士協会によって公表された財務報告基準（以下「FRS」といいます。）第104号「英国およびアイルランド共和国において適用可能な財務報告基準」（アイルランドにおいて一般に認められている会計基準）を含む会計基準に準拠して作成されています。

ファンドは、FRS第102号／第104号の第7項に基づき、流動性が高く、かつ公正価値で評価される投資有価証券が保有割合の大部分を占めるオープン・エンド型投資ファンドに適用される免除規定を採用し、キャッシュ・フロー計算書を作成していません。

3. 関連会社との重要な契約および取引

管理会社

ダイワ・アセット・マネジメント・サービス・リミテッド（ケイマン）がファンドの管理会社です。管理会社はファンドの純資産総額から報酬を受領しません。

当会計期間中に、ファンドは0米ドル（2020年5月31日：8,690米ドル）の管理報酬を計上し、うち0米ドル（2020年11月30日：0米ドル）は当会計期間末現在未払いです。

受託会社および管理事務代行会社

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

当会計期間中に、ファンドは40,305米ドル（2020年5月31日：43,453米ドル）の受託報酬および管理事務代行報酬を計上し、うち18,573米ドル（2020年11月30日：19,716米ドル）は当会計期間末現在未払いです。

投資運用会社

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

当会計期間中に、ファンドは161,224米ドル（2020年5月31日：173,816米ドル）の投資運用報酬を計上し、うち24,108米ドル（2020年11月30日：28,202米ドル）は当会計期間末現在未払いです。

投資助言会社

大和アセットマネジメント株式会社は、日本でファンドのために投資助言会社として行動し、ファンドに対して自由裁量の投資助言を提供する責任があります。

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

資産保管会社

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

当会計期間中に、ファンドは21,578米ドル（2020年5月31日：33,077米ドル）の資産保管報酬を計上し、うち12,126米ドル（2020年11月30日：6,479米ドル）は当会計期間末現在未払いです。

管理会社代行サービス会社

管理会社は、大和アセットマネジメント株式会社を管理会社代行サービス会社として任命しています。管理会社代行サービス会社は、ファンドの資産から純資産総額の年率0.22%を報酬として受領する権利を有しており、当該報酬は各評価日に発生し計算され、毎月後払いで支払われます。

当会計期間中に、ファンドは88,673米ドル（2020年5月31日：86,908米ドル）の管理会社代行サービス報酬を計上し、うち13,453米ドル（2020年11月30日：15,211米ドル）は当会計期間末現在未払いです。

副管理事務代行会社

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

当会計期間中に、ファンドは35,408米ドル（2020年5月31日：38,781米ドル）の副管理事務代行報酬を計上し、うち13,461米ドル（2020年11月30日：17,453米ドル）は当会計期間末現在未払いです。

販売会社

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

当会計期間中に、ファンドは201,529米ドル（2020年5月31日：217,269米ドル）の販売報酬を計上し、うち30,383米ドル（2020年11月30日：34,379米ドル）は当会計期間末現在未払いです。

代行協会員

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

当会計期間中に、ファンドは40,305米ドル（2020年5月31日：43,453米ドル）の代行協会員報酬を計上し、うち6,075米ドル（2020年11月30日：6,874米ドル）は当会計期間末現在未払いです。

弁護士報酬

当会計期間中に、ファンドは13,058米ドル（2020年5月31日：12,318米ドル）の弁護士報酬を計上し、うち13,508米ドル（2020年11月30日：1,210米ドル）は当会計期間末現在未払いです。

4. ソフト・コミッション

2021年5月31日に終了した会計期間および2020年5月31日に終了した会計期間において、ファンドの管理会社と管理事務代行会社が関与したソフト・コミッション契約はありません。

5. 関連当事者取引

ある当事者が別の当事者を支配するか、他の当事者が財務上または経営上の決定を行う際に重要な影響力がある場合、両当事者は関連しているとみなされます。2021年5月31日および2020年11月30日現在、関連当事者は以下の通りです。

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

投資運用会社 - ダイワ・アセット・マネジメント（ヨーロッパ）リミテッド

投資助言会社および管理会社代行サービス会社 - 大和アセットマネジメント株式会社

販売会社、代行協会員および受益証券保有者 - 大和証券株式会社

取締役 - 3頁（注：原文）を参照してください。

受託会社および管理事務代行会社 - BNY メロン・ファンド・マネジメント（ケイマン）リミテッド

副管理事務代行会社 - BNY メロン・ファンド・サービスズ（アイルランド）デジグネイテッド・アクティビティ・カンパニー

資産保管会社 - ザ・バンク・オブ・ニューヨーク・メロン

上記に関する報酬の詳細は、注記3に記載されています。

2021年5月31日および2020年11月30日現在、以下の受益証券保有者がファンドに対して以下の投資を行い、関連当事者とみなされています。

トラス	受益証券保有者	2021年5月31日現在 保有受益証券口数	2020年11月30日現在 保有受益証券口数	受益証券総口数 に対する比率
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - 米ドル・コース	大和証券株式会社	61,287	70,954	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - 豪ドル・コース	大和証券株式会社	135,409	145,255	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - NZドル・コース	大和証券株式会社	78,978	89,468	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - 南アフリカ・ ランド・コース	大和証券株式会社	185,718	213,218	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - 日本円・コース	大和証券株式会社	39,078	42,529	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - トルコ・リラ・ コース	大和証券株式会社	408,121	431,075	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - 米ドル建 ブラ ジル・リアル・ヘッジコース	大和証券株式会社	10,888	12,568	100%
ダイワ新興国債券ファンド - 通貨タワー - 米ドル建 豪ドル・ヘッジコース	大和証券株式会社	24,067	25,732	100%

6. 効率的なポートフォリオ運用

ファンドは、効率的なポートフォリオ運用のため、さらに具体的にはファンドのデュレーションを目標範囲内で維持するために、為替先渡契約を締結することがあります。2021年5月31日および2020年11月30日現在、ファンドは以下の未決済の先渡為替契約のポジションを有しています。

2021年5月31日

為替先渡契約 - 未実現利益

購入通貨	購入金額	売却通貨	売却金額	満期日	未実現利益 米ドル
豪ドル・コース 米ドル	29,295	豪ドル	37,853	2021年6月30日	107
NZドル・コース ニュージーランド・ ドル	11,556,510	米ドル	8,293,093	2021年6月30日	84,702
トルコ・リラ・コース 米ドル	60,449	トルコ・リラ	519,831	2021年6月30日	886
米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース ブラジル・リアル	4,072,038	米ドル	763,895	2021年6月30日	13,499
南アフリカ・ランド・コース 南アフリカ・ランド	399,637,516	米ドル	28,539,347	2021年6月30日	322,633
為替先渡契約に係る未実現利益合計					<u>421,827</u>

為替先渡契約 - 未実現損失

購入通貨	購入金額	売却通貨	売却金額	満期日	未実現損失 米ドル
豪ドル・コース 豪ドル	19,787,730	米ドル	15,318,595	2021年6月30日	(60,894)
日本円・コース 日本円	44,765,162	米ドル	411,107	2021年6月30日	(3,950)
トルコ・リラ・コース トルコ・リラ	128,820,176	米ドル	15,097,167	2021年6月30日	(338,694)
米ドル建 豪ドル・ヘッジコース 豪ドル	3,230,452	米ドル	2,500,842	2021年6月30日	(9,943)
南アフリカ・ランド・コース 米ドル	108,223	南アフリカ・ ランド	1,506,609	2021年6月30日	(582)
為替先渡契約に係る未実現損失合計					<u>(414,063)</u>

上記の為替先渡契約の契約相手はすべてザ・バンク・オブ・ニューヨーク・メロンです。

2020年11月30日

為替先渡契約 - 未実現利益

購入通貨	購入金額	売却通貨	売却金額	満期日	未実現利益 米ドル
豪ドル・コース					
豪ドル	21,739,007	米ドル	15,800,190	2020年12月18日	221,715
NZドル・コース					
ニュージーランド・ドル	13,461,222	米ドル	9,292,789	2020年12月18日	168,131
トルコ・リラ・コース					
米ドル	24,101	トルコ・リラ	183,216	2020年12月18日	854
米ドル建 豪ドル・ヘッジコース					
豪ドル	3,575,875	米ドル	2,598,992	2020年12月18日	36,478
南アフリカ・ランド・コース					
米ドル	85,707	南アフリカ・ランド	1,313,654	2020年12月18日	1,049
南アフリカ・ランド	462,671,270	米ドル	29,774,629	2020年12月18日	43,067
為替先渡契約に係る未実現利益合計					<u>471,294</u>

為替先渡契約 - 未実現損失

購入通貨	購入金額	売却通貨	売却金額	満期日	未実現損失 米ドル
日本円・コース					
日本円	50,286,352	米ドル	484,352	2020年12月18日	(1,868)
NZドル・コース					
		ニュージーランド・ドル			
米ドル	10,542	ドル	15,075	2020年12月18日	(52)
トルコ・リラ・コース					
トルコ・リラ	132,390,924	米ドル	17,415,417	2020年12月18日	(617,065)
米ドル	80,883	トルコ・リラ	649,397	2020年12月18日	(1,549)
米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース					
ブラジル・リアル	4,809,166	米ドル	905,319	2020年12月18日	(12,617)
米ドル	11,368	ブラジル・リアル	61,305	2020年12月18日	(12)
為替先渡契約に係る未実現損失合計					<u>(633,163)</u>

上記の為替先渡契約の契約相手はすべてザ・バンク・オブ・ニューヨーク・メロンでした。

7. 損益を通じて公正価値評価される金融商品

公正価値見積り

ファンドは、測定時に用いられたインプットの重要性を反映した公正価値ヒエラルキーを用いて、公正価値測定を分類することが要求されます。公正価値ヒエラルキーは、以下の通り分類しています。

レベル1 - 同一の資産または負債に関する活発な市場における（無調整の）相場価格

レベル2 - レベル1に含まれる相場価格以外のインプットのうち、資産または負債について、直接的（すなわち、価格として）もしくは間接的（すなわち、価格から算出されるもの）に観察可能なもの

レベル3 - 観察可能な市場データに基づかない、資産または負債のインプット（観察不能なインプット）

「観察可能」を構成するものを決定するには、ファンドによる重要な判断が要求されます。ファンドは、容易に入手可能であり、定期的に配信または更新され、信頼性がありかつ検証可能な、独占的なものでない、および関連市場において積極的に関与している独立したソースによって提供される市場データを観察可能データとみなしています。

さらに、重大な観察不能なインプット（レベル３）である金融商品は、当該基準により以下を開示することが要求されます。レベル３への振替およびレベル３からの振替、期初および期末残高の調整表、包括利益計算書に認識した金額と総認識利得損失計算書を通じて認識した金額とに区分される利得または損失の合計額、購入、売却、発行および決済額、ならびに公正価値のレベル３のポジションを決定する際に用いた仮定の感応度分析。

2021年５月31日および2020年11月30日現在、レベル１に分類される有価証券の価値は以下の通りです。

	2021年５月31日現在 レベル１ 米ドル	2020年11月30日現在 レベル１ 米ドル
損益を通じて公正価値評価されると 指定されたもの		
金融資産		
国債	-	2,204,844
金融資産合計	-	2,204,844

2021年５月31日および2020年11月30日現在、レベル２に分類される有価証券の価値は以下の通りです。

	2021年５月31日現在 レベル２ 米ドル	2020年11月30日現在 レベル２ 米ドル
損益を通じて公正価値評価されると 指定されたもの		
金融資産		
政府機関債	4,390,394	4,176,229
国債	71,660,594	73,473,024
為替先渡契約に係る未実現利益	421,827	471,294
金融資産合計	76,472,815	78,120,547
金融負債		
為替先渡契約に係る未実現損失	(414,063)	(633,163)
金融負債合計	(414,063)	(633,163)

2021年５月31日に終了した会計期間および2020年11月30日に終了した会計年度において、保有される有価証券のレベル間での振替はありませんでした。

８．為替レート

外貨建取引は、取引日における換算レートを使用して、機能通貨へ換算されます。これらの取引の決済と外貨建貨幣性資産および負債を会計期末日に換算替えることにより生じる外貨換算差損益は、包括利益計算書で認識されます。

2021年５月31日現在、使用された為替レートは以下の通りでした。

財政状態計算書		包括利益計算書および償還可能参加型受益証券 保有者に帰属する純資産変動計算書	
2021年５月31日現在		2021年５月31日に終了した会計期間の平均	
1.297101豪ドル	1米ドル	1.299978豪ドル	1米ドル
5.221750ブラジル・リアル	1米ドル	5.403032ブラジル・リアル	1米ドル
109.975000円	1米ドル	106.635615円	1米ドル
1.379310ニュージーランド・ドル	1米ドル	1.396076ニュージーランド・ドル	1米ドル
8.568750トルコ・リラ	1米ドル	7.732278トルコ・リラ	1米ドル
13.786250南アフリカ・ランド	1米ドル	14.720377南アフリカ・ランド	1米ドル

2020年11月30日および2020年5月31日現在、使用された為替レートは以下の通りでした。

財政状態計算書		包括利益計算書および償還可能参加型受益証券 保有者に帰属する純資産変動計算書	
2020年11月30日現在		2020年5月31日に終了した会計期間の平均	
1.357128豪ドル	1米ドル	1.523887豪ドル	1米ドル
5.386150ブラジル・レアル	1米ドル	4.725292ブラジル・レアル	1米ドル
104.275000円	1米ドル	108.536703円	1米ドル
1.422880ニュージーランド・ドル	1米ドル	1.591704ニュージーランド・ドル	1米ドル
7.822250トルコ・リラ	1米ドル	6.320689トルコ・リラ	1米ドル
15.476250南アフリカ・ランド	1米ドル	16.183512南アフリカ・ランド	1米ドル

9. 購入および売却

ポートフォリオの変更に関する全明細書は、受益者の要求に応じて入手可能となります。

10. 評価日

本財務書類は、2021年5月28日付で計算された当会計期間のファンドの最終評価日に基づき、同日付の価格で作成されています。2020年11月30日現在の比較数値は、2020年11月30日付で計算された前会計年度のファンドの最終評価日に基づき、同日付の価格で作成されています。

11. 当会計期間中の重要な事象

2020年1月より、世界の金融市場は、COVID-19として知られる新型コロナウイルスの拡大による重大なボラティリティを経験しており、また今後も引き続き経験する可能性があります。COVID-19のアウトブレイクは、旅行および国境の制限、検疫、サプライ・チェーンの混乱、消費者需要の低迷ならびに一般的な市場の不確実性を招いています。COVID-19の蔓延による最終的な経済的影響、ならびに経済、市場、産業界および個々の発行体への長期的影響については不明であり、ファンドのパフォーマンスに影響を及ぼす可能性があります。ファンドへの影響に関する詳細については、5頁および6頁の投資運用会社の報告書（注：原文）をご覧ください。

当会計期間中、その他の重要な事象はありませんでした。

12. 後発事象

COVID-19の蔓延による最終的な経済的影響、ならびに経済、市場、産業界および個々の発行体への長期的影響については不明であり、ファンドのパフォーマンスに影響を及ぼす可能性があります。

当会計期間末後、当要約中間財務書類で開示が必要なその他の後発事象はありませんでした。

13. 要約中間財務書類の承認

当要約中間財務書類は、2021年8月13日、受託会社によって承認されました。

（２）投資有価証券明細表等

ダイワ・ファンド・シリーズ
 ダイワ新興国債券ファンド（通貨選択型）- 通貨タワー -
 2021年５月31日に終了した６か月間の要約中間財務書類（未監査）
 投資有価証券明細表
 2021年５月31日現在

名目保有高	銘柄	時価 米ドル	純資産 比率%
	政府機関債（2020年11月30日：4,176,229米ドル）		
300,000	Comision Federal de Electricidad 'REGS' 4.750% 23/02/2027	334,227	0.42
700,000	Comision Federal de Electricidad 'REGS' 4.875% 15/01/2024	767,583	0.96
1,000,000	Petroleos Mexicanos 6.500% 13/03/2027	1,065,926	1.34
2,000,000	Petroleos Mexicanos 6.875% 04/08/2026	2,222,658	2.79
	政府機関債合計	4,390,394	5.51
	国債（2020年11月30日：75,677,868米ドル）		
5,280,040	Argentine Republic Government International Bond Step-Up Coupon 0.125% 09/07/2030	1,960,215	2.46
7,519,957	Argentine Republic Government International Bond Step-Up Coupon 0.125% 09/07/2035	2,490,986	3.13
2,000,000	Argentine Republic Government International Bond Step-Up Coupon 0.125% 09/07/2041	757,500	0.95
2,100,000	Brazilian Government International Bond 4.250% 07/01/2025	2,278,500	2.86
2,200,000	Brazilian Government International Bond 5.625% 21/02/2047	2,365,000	2.97
300,000	Brazilian Government International Bond 8.250% 20/01/2034	415,125	0.52
1,000,000	Brazilian Government International Bond 8.750% 04/02/2025	1,245,000	1.56
1,000,000	Colombia Government International Bond 5.000% 15/06/2045	1,031,850	1.29
2,000,000	Colombia Government International Bond 5.625% 26/02/2044	2,205,316	2.77
1,700,000	Colombia Government International Bond 7.375% 18/09/2037	2,206,780	2.77
3,300,000	Croatia Government International Bond 'REGS' 5.500% 04/04/2023	3,608,454	4.53
500,000	Hungary Government International Bond 7.625% 29/03/2041	814,260	1.02
1,500,000	Indonesia Government International Bond 'REGS' 4.350% 08/01/2027	1,703,632	2.14
2,000,000	Indonesia Government International Bond 'REGS' 4.625% 15/04/2043	2,273,050	2.85
1,500,000	Indonesia Government International Bond 'REGS' 5.250% 17/01/2042	1,831,753	2.30
2,000,000	Indonesia Government International Bond 'REGS' 6.750% 15/01/2044	2,897,544	3.64
400,000	Indonesia Government International Bond 'REGS' 7.750% 17/01/2038	598,468	0.75
3,000,000	Mexico Government International Bond 7.500% 08/04/2033	4,213,254	5.29
1,750,000	Mexico Government International Bond 'GMTN' 5.750% 12/10/2110	2,051,905	2.58
1,700,000	Panama Government International Bond 3.750% 16/03/2025	1,853,000	2.33
1,000,000	Panama Government International Bond 4.500% 15/05/2047	1,112,500	1.40
2,000,000	Peruvian Government International Bond 4.125% 25/08/2027	2,219,030	2.79
1,000,000	Peruvian Government International Bond 7.350% 21/07/2025	1,228,066	1.54
2,000,000	Philippine Government International Bond 3.000% 01/02/2028	2,162,868	2.72
1,000,000	Philippine Government International Bond 7.750% 14/01/2031	1,473,750	1.85
3,500,000	Republic of South Africa Government International Bond 4.300% 12/10/2028	3,630,951	4.56

1,000,000	Republic of South Africa Government International Bond 5.000% 12/10/2046	947,303	1.19
2,000,000	Romanian Government International Bond 'REGS' 4.875% 22/01/2024	2,216,100	2.78
400,000	Romanian Government International Bond 'REGS' 5.125% 15/06/2048	478,032	0.60
1,400,000	Russian Foreign Bond - Eurobond 'REGS' 5.625% 04/04/2042	1,782,242	2.24
3,000,000	Russian Foreign Bond - Eurobond 'REGS' 5.875% 16/09/2043	3,967,560	4.98
400,000	Turkey Government International Bond 4.250% 14/04/2026	381,204	0.48
2,600,000	Turkey Government International Bond 4.875% 16/04/2043	2,032,568	2.55
3,000,000	Turkey Government International Bond 6.125% 24/10/2028	3,014,837	3.78
1,750,000	Turkey Government International Bond 11.875% 15/01/2030	2,407,799	3.02
800,000	Ukraine Government International Bond 'REGS' 7.375% 25/09/2032	850,192	1.07
600,000	Ukraine Government International Bond 'REGS' 7.750% 01/09/2026	671,250	0.84
1,900,000	Ukraine Government International Bond 'REGS' 9.750% 01/11/2028	2,282,750	2.87
	国債合計	<u>71,660,594</u>	<u>89.97</u>
	投資ポートフォリオ合計(注記7)	76,050,988	95.48
	その他純資産（為替先渡契約に係る未実現利益／（損失） を含む）（注記6、7）	<u>3,596,143</u>	<u>4.52</u>
	償還可能参加型受益証券保有者に帰属する純資産	<u><u>79,647,131</u></u>	<u><u>100.00</u></u>

添付の注記は当該要約中間財務書類と不可分なものです。

[次へ](#)

4 管理会社の概況

（１）資本金の額（2021年６月末日現在）

資本金の額は5,000万円です。なお、一株当たり１円の株式5,000万株を発行済です。

設立日（2005年８月８日）以降本書の日付現在まで資本金の額の増減はありません。

（２）事業の内容及び営業の状況

管理会社は、投資信託の管理・運用を行うことを主たる目的とします。

信託証書において規定されているとおり、管理会社の業務は、ファンド証券の登録名義書換事務、純資産総額の計算等の管理事務代行業務を含みます。

2021年６月末日現在、管理会社は、以下の通り投資信託の管理および運用を行っています。

（2021年６月末日現在）

国別（設立国）	種類 （基本的性格）	本数	純資産額の合計 （通貨別）
ケイマン諸島	オープン・エンド契約型	6	3,186万豪ドル 7億2,088万米ドル 324億円 1,792万ニュージーランド・ドル 4億9,277万南アフリカ・ランド 2億4,315万トルコ・リラ

（３）その他

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

5 管理会社の経理の概況

- a . 管理会社の直近 2 事業年度の財務諸表は、「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」に基づき、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。）第131条第 5 項本文を適用し、我が国において、一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して作成しております。
- b . 下記財務諸表は、有限責任 あずさ監査法人により監査を受けております。

（１）資産及び負債の状況

貸 借 対 照 表

ダイワ・アセット・マネジメント・サービス・リミテッド（ケイマン）

（単位：円）

	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
資産の部		
流動資産		
現金及び預金	76,046,433	78,134,852
未収収益	1,344,521	-
未収入金	-	945,500
前払費用	1,186,844	-
立替金	-	3,165,883
流動資産合計	78,577,798	82,246,235
固定資産		
投資その他の資産		
投資有価証券	32,649	33,213
投資その他の資産合計	32,649	33,213
固定資産合計	32,649	33,213
資産合計	78,610,447	82,279,448
負債の部		
流動負債		
未払費用	1,891,000	1,891,000
流動負債合計	1,891,000	1,891,000
負債合計	1,891,000	1,891,000
純資産の部		
株主資本		
資本金	50,000,000	50,000,000
利益剰余金		
その他利益剰余金		
繰越利益剰余金	26,720,455	30,388,892
利益剰余金合計	26,720,455	30,388,892
株主資本合計	76,720,455	80,388,892
評価・換算差額等		
その他有価証券評価差額金	1,008	444
評価・換算差額等合計	1,008	444
純資産合計	76,719,447	80,388,448
負債・純資産合計	78,610,447	82,279,448

（２）損益の状況

損 益 計 算 書

ダイワ・アセット・マネジメント・サービス・リミテッド（ケイマン）

（単位：円）

	前事業年度 〔 自 2019年 4 月 1 日 至 2020年 3 月31日 〕	当事業年度 〔 自 2020年 4 月 1 日 至 2021年 3 月31日 〕
営業収益		
運用管理報酬	20,111,712	8,049,742 ¹
営業収益合計	20,111,712	8,049,742
販売費及び一般管理費		
運用管理費用	1,462,946	791,226
支払報酬手数料	3,491,705	4,048,717
通信費	515	250
租税公課	36,103	801
販売費及び一般管理費合計	4,991,269	4,840,994
営業利益	15,120,443	3,208,748
営業外収益		
為替差益	-	454,448
受取利息	234,449	5,241
その他	259,985	-
営業外収益合計	494,434	459,689
営業外費用		
為替差損	8,071,316	-
営業外費用合計	8,071,316	-
経常利益	7,543,561	3,668,437
税引前当期純利益	7,543,561	3,668,437
当期純利益	7,543,561	3,668,437

株 主 資 本 等 変 動 計 算 書

ダイワ・アセット・マネジメント・サービス・リミテッド（ケイマン）

前事業年度 自 2019年4月1日 至 2020年3月31日

（単位：円）

	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換 算差額等 合計	
		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	50,000,000	169,176,894	169,176,894	219,176,894	360	360	219,176,534
当期変動額							
剰余金の 配当		150,000,000	150,000,000	150,000,000			150,000,000
当期純利益		7,543,561	7,543,561	7,543,561			7,543,561
株主資本以 外の項目の 当期変動額 （純額）					648	648	648
当期変動額 合計	-	142,456,439	142,456,439	142,456,439	648	648	142,457,087
当期末残高	50,000,000	26,720,455	26,720,455	76,720,455	1,008	1,008	76,719,447

当事業年度 自 2020年4月1日 至 2021年3月31日

（単位：円）

	株主資本				評価・換算差額等		純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本計	その他 有価証券 評価差額金	評価・換 算差額等 合計	
		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	50,000,000	26,720,455	26,720,455	76,720,455	1,008	1,008	76,719,447
当期変動額							
当期純利益		3,668,437	3,668,437	3,668,437			3,668,437
株主資本以 外の項目の 当期変動額 （純額）					564	564	564
当期変動額 合計	-	3,668,437	3,668,437	3,668,437	564	564	3,669,001
当期末残高	50,000,000	30,388,892	30,388,892	80,388,892	444	444	80,388,448

注記事項

（重要な会計方針）

外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

（損益計算書関係）

1 運用管理報酬

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

業務委託契約について変更を行い、当社及び管理会社代行サービス会社が受領する報酬率の見直しを行っております。

（株主資本等変動計算書関係）

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：株）

	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
発行済株式				
普通株式	50,000,000	-	-	50,000,000
合 計	50,000,000	-	-	50,000,000

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

発行済株式の種類及び総数に関する事項

（単位：株）

	当事業年度期首	増加	減少	当事業年度末
発行済株式				
普通株式	50,000,000	-	-	50,000,000
合 計	50,000,000	-	-	50,000,000

（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、外国投資信託等に係る管理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。

前事業年度（2020年3月31日）

（単位：円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
（１）現金及び預金	76,046,433	76,046,433	-
資産計	76,046,433	76,046,433	-

当事業年度（2021年3月31日）

（単位：円）

	貸借対照表 計上額	時価	差額
（１）現金及び預金	78,134,852	78,134,852	-
（２）未収入金	945,500	945,500	-
（３）立替金	3,165,883	3,165,883	-
資産計	82,246,235	82,246,235	-

（注１）金融商品の時価の算定方法

資 産

（１）現金及び預金、（２）未収入金、（３）立替金

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

（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：円）

区分	前事業年度 (2020年3月31日)	当事業年度 (2021年3月31日)
（１）その他有価証券 投資証券	32,649	33,213

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）

重要性が乏しいため、記載を省略しております。

（セグメント情報等）

セグメント情報

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

関連情報

１．サービスごとの情報

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

２．地域ごとの情報

（１）営業収益

外国籍投資信託からの営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

（２）有形固定資産

有形固定資産を保有していないため、該当事項はありません。

3. 主要な顧客ごとの情報

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

報告セグメントごとの固定資産の減損損失に関する情報

該当事項はありません。

報告セグメントごとののれんの償却額及び未償却残高に関する情報

該当事項はありません。

報告セグメントごとの負ののれん発生益に関する情報

該当事項はありません。

（関連当事者情報）

1. 関連当事者との取引

（ア）財務諸表提出会社の親会社

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

属性	会社等の名称	住所	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 (%)	関係内容		取引の 内容	取引 金額 (円)	科目	期末残高 (円)
						役員の兼 任等	事業上の 関係				
親会社	大和ア セットマ ネジメン ト(株)	東京都千 代田区	15,174	資産運 用業	被所有 100.0	あり	経営管理	ファンド 管理業に 係る費用 の立替等	-	未収 入金 立替金	945,500 3,165,883

（注）期末残高は消費税込で表示しています。

2. 親会社に関する注記

大和アセットマネジメント株式会社（非上場）

（1株当たり情報）

前事業年度 （自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）		当事業年度 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）	
1株当たり純資産額	1円53銭	1株当たり純資産額	1円61銭
1株当たり当期純利益	0円15銭	1株当たり当期純利益	0円07銭

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

（注2）1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下の通りです。

	前事業年度 （自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）	当事業年度 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）
当期純利益（円）	7,543,561	3,668,437
普通株式の期中平均株式数（株）	50,000,000	50,000,000

（重要な後発事象）

該当事項はありません。

[次へ](#)

(2) その他の訂正

* 下線または傍線は訂正部分を示します。

第二部 ファンド情報

第1 ファンドの状況

1 ファンドの性格

(3) ファンドの仕組み

管理会社の概要

< 訂正前 >

(前略)

() 資本金の額

管理会社の資本金の額は、2021年3月末日現在、5,000万円です。

(中略)

() 大株主の状況

(2021年 3 月末日現在)

名 称	住 所	所有株式数	比 率
大和アセットマネジメント株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号	50,000,000株	100%

< 訂正後 >

(前略)

() 資本金の額

管理会社の資本金の額は、2021年6月末日現在、5,000万円です。

(中略)

() 大株主の状況

(2021年 6 月末日現在)

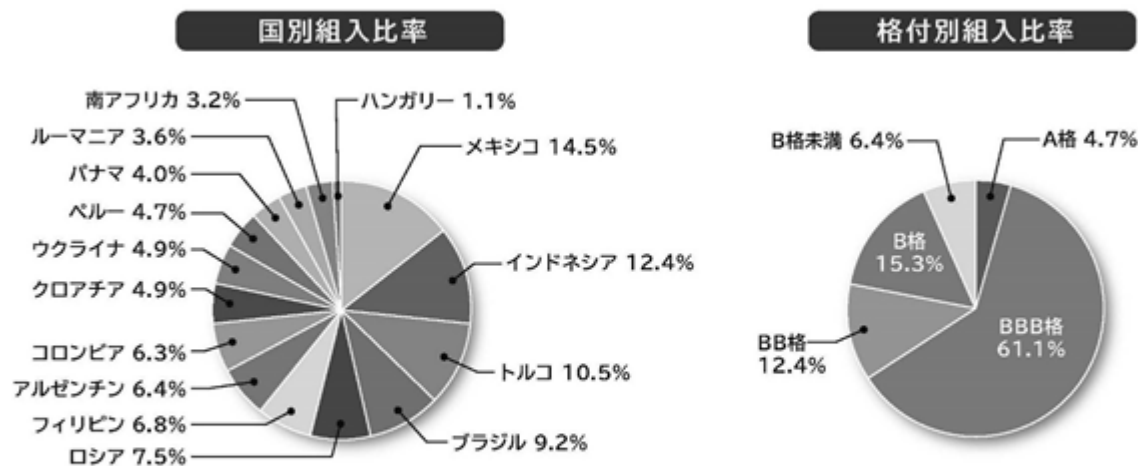
名 称	住 所	所有株式数	比 率
大和アセットマネジメント株式会社	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号	50,000,000株	100%

2 投資方針

(1) 投資方針

<訂正前>

(前略)

債券ポートフォリオの概況（2021年3月末日現在）

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

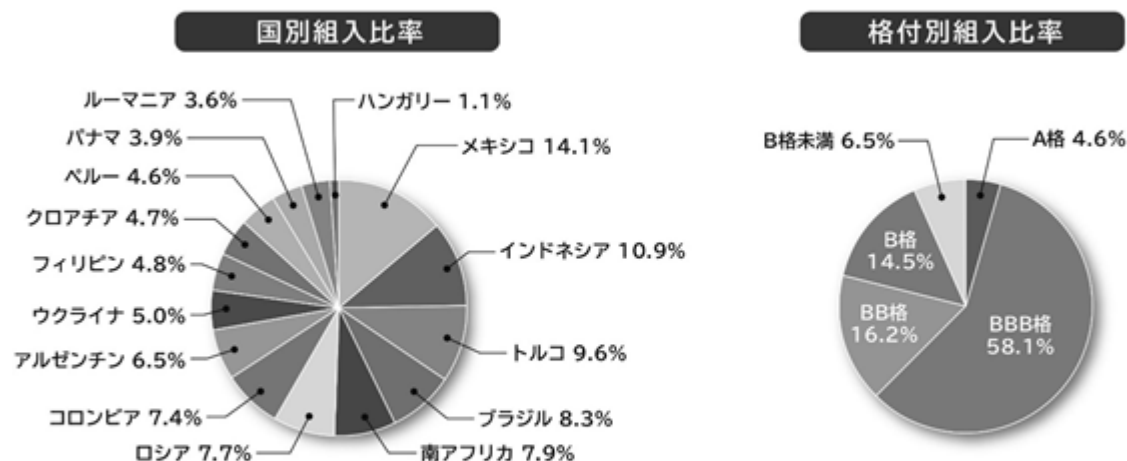
※比率の合計が四捨五入の関係で100%にならないことがあります。

※上図表は、2021年3月末日現在の情報であり、今後、変更となる場合があります。

(後略)

<訂正後>

(前略)

債券ポートフォリオの概況（2021年6月末日現在）

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

※比率の合計が四捨五入の関係で100%にならないことがあります。

※上図表は、2021年6月末日現在の情報であり、今後、変更となる場合があります。

(後略)

3 投資リスク

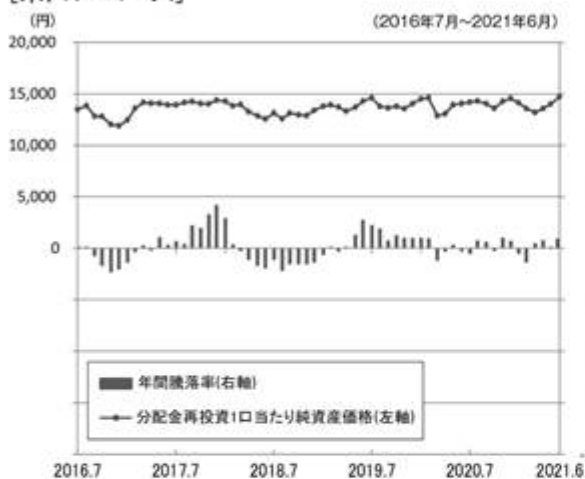
(3) リスクに関する参考情報

以下の内容に更新されます。

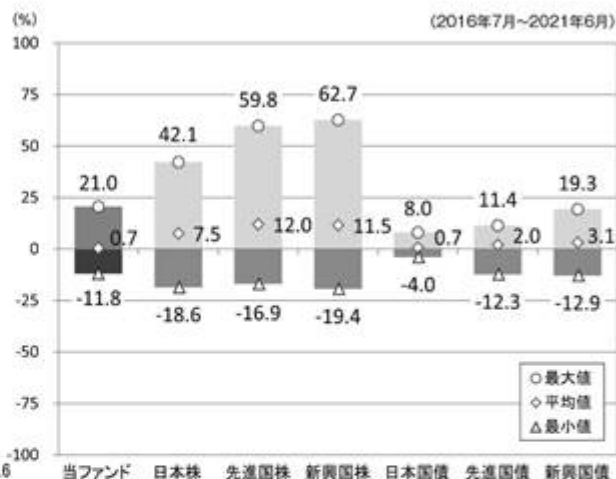
- ◆下記のグラフは、ファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したものです。右のグラフは過去5年における年間騰落率（各月末における直近1年間の騰落率）の平均・最大・最小を、ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示しています。また左のグラフはファンドの過去5年における年間騰落率の推移を表示しています。

ファンドの年間騰落率と分配金再投資1口当たり純資産価格の推移

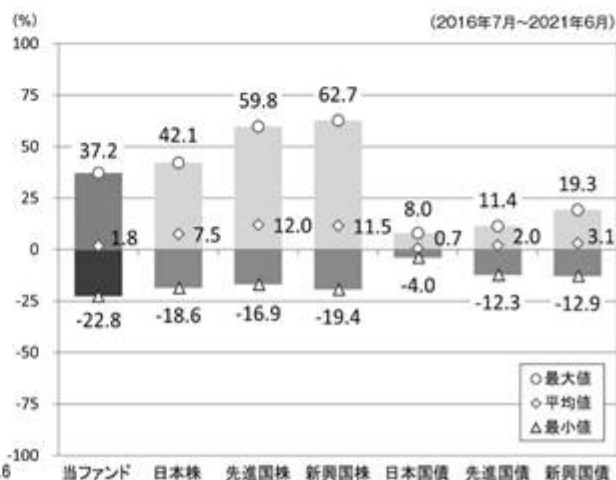
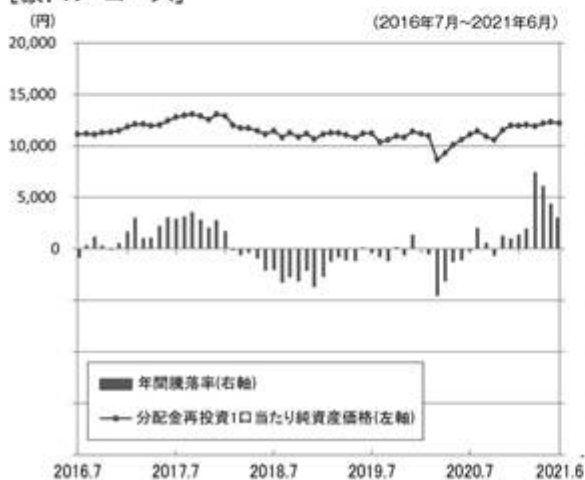
[米ドル・コース]



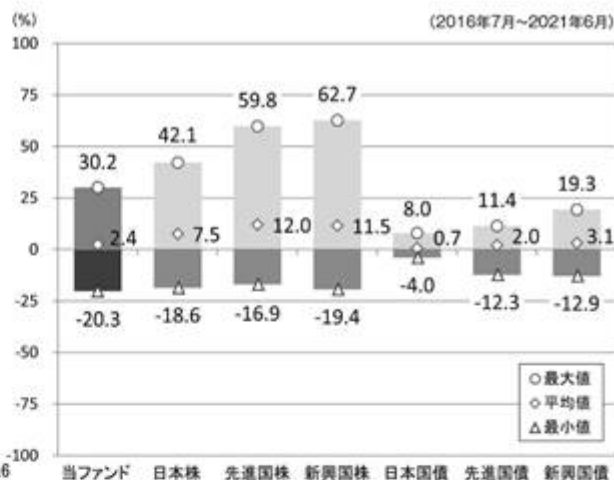
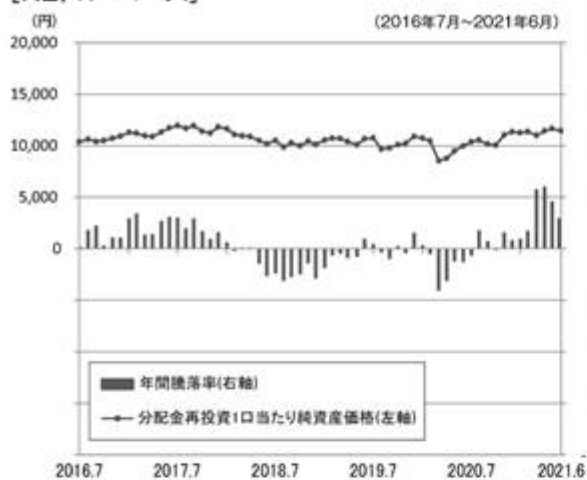
他の代表的な資産クラスとの騰落率の比較



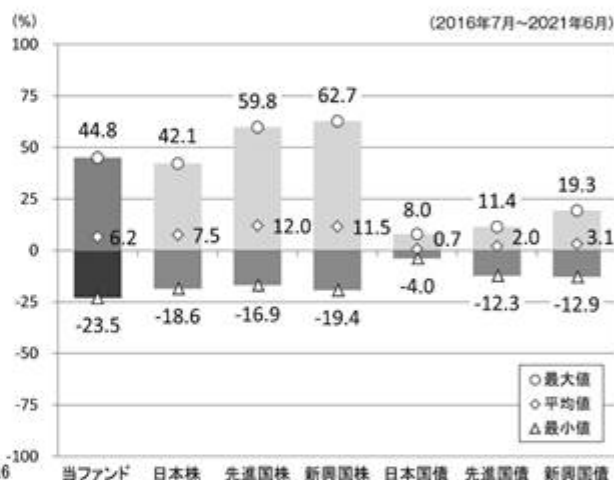
[豪ドル・コース]



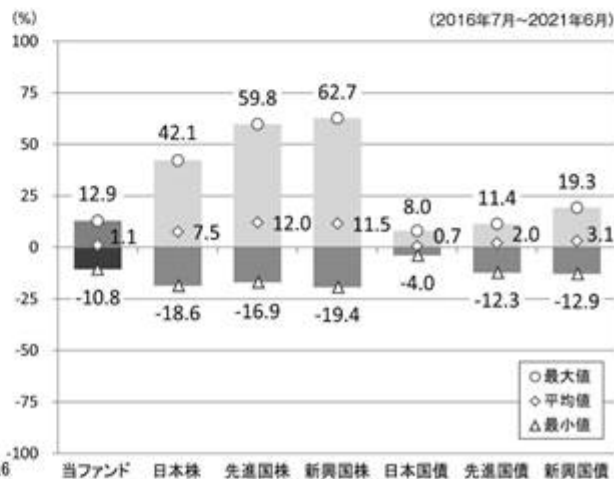
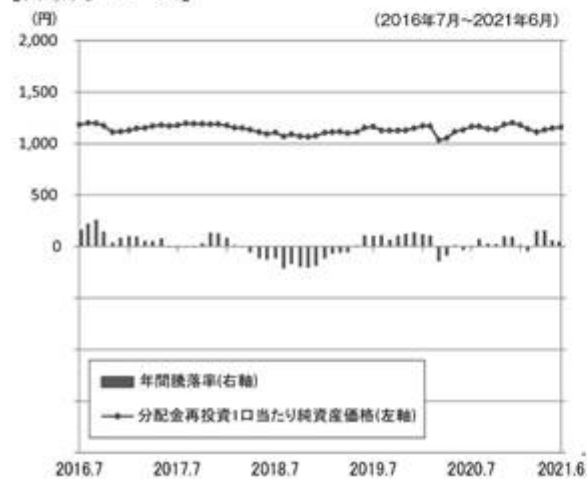
[NZドル・コース]



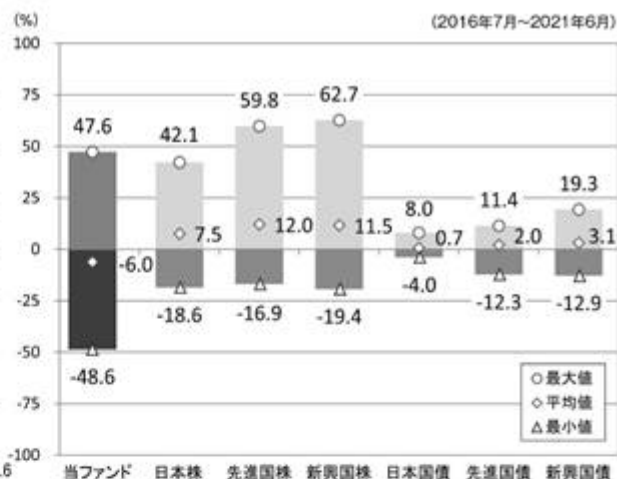
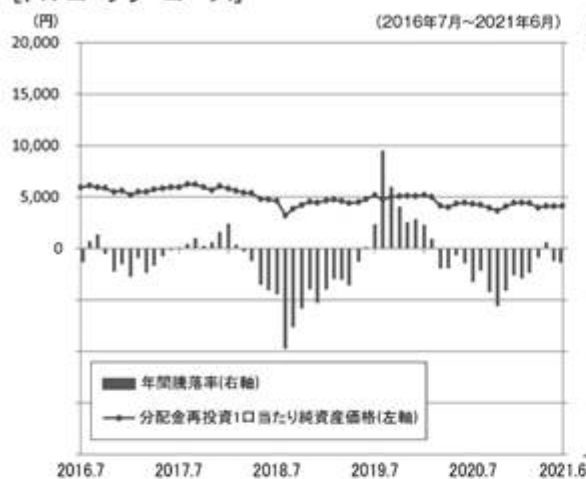
[南アフリカ・ランド・コース]



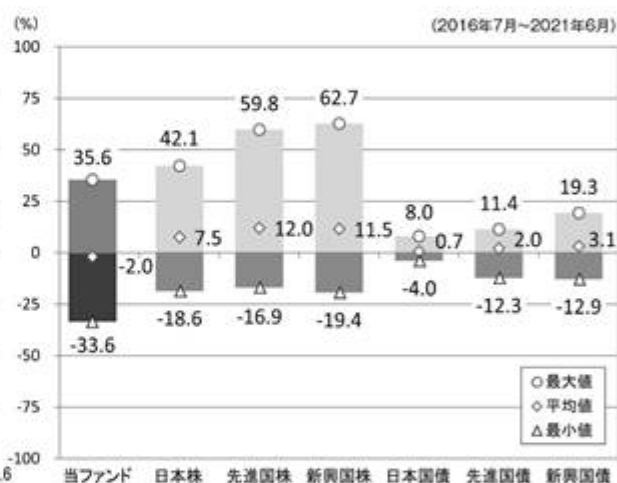
[日本円・コース]



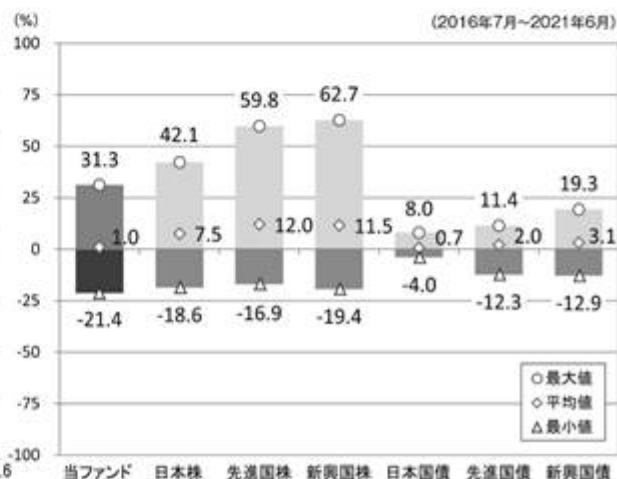
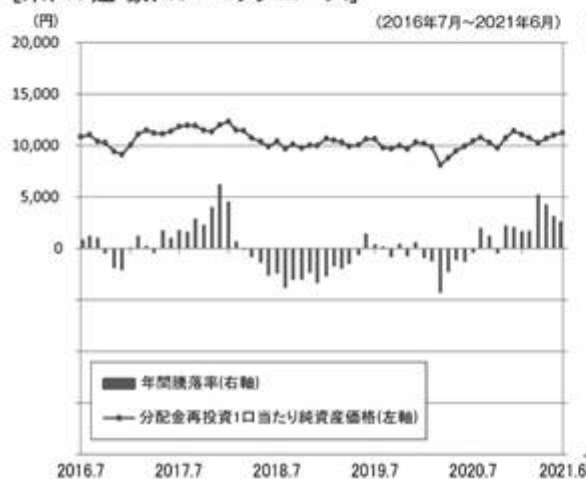
[トルコ・リラ・コース]



[米ドル建 ブラジル・リアル・ヘッジコース]



[米ドル建 豪ドル・ヘッジコース]



※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。

※ファンドは分配を行わないため、本項でいう「分配金再投資1口当たり純資産価格」の値は「1口当たり純資産価格」の値と同じとなります。

※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1口当たり純資産価格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。

（注）上記のグラフにおいては、円換算した1口当たり純資産価格をもとに計算しています。

※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：FTSE世界国債インデックス（除く日本、円ベース）

新興国債：JPモルガン ガバメント・ボンド・インデックス 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、商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。●FTSE世界国債インデックスは、FTSE Fixed Income LLCにより運営されている債券インデックスです。同指数はFTSE Fixed Income LLCの知的財産であり、指数に関するすべての権利はFTSE Fixed Income LLCが有しています。●JPモルガン ガバメント・ボンド・インデックス 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 2016, J.P. Morgan Chase & Co. All rights reserved.

独立監査人の監査報告書

2021年6月11日

Daiwa Asset Management Services Ltd.(Cayman)
取締役会 御中

有限責任 あずさ監査法人

東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士

深井 康治

監査意見

当監査法人は、Daiwa Asset Management Services Ltd.(Cayman)の2020年4月1日から2021年3月31日までの第16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。

当監査法人は、上記の財務諸表が、財務諸表等規則及び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、Daiwa Asset Management Services Ltd.(Cayman)の2021年3月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する事業年度の経営成績を全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。

監査意見の根拠

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。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。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。

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

経営者の責任は、財務諸表等規則及び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。

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、財務諸表等規則及び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基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査役の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による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て、監査報告書にお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。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、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従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・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、監査人は、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、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・財務諸表の表示及び注記事項が、財務諸表等規則及び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いるかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

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

以 上

（ ）上記は、監査報告書の原本に記載された事項を電子化したものであり、その原本は本書提出代理人が別途保管しています。