

【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4年9月30日

【発行者名】 PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー  
(PIMCO Funds: Global Investors Series plc)

【代表者の役職氏名】 取締役、V・マンガラ・アナンタナラヤナン  
(V. Mangala Ananthanarayanan, Director)

【本店の所在の場所】 アイルランド、D02 HD32、ダブリン2、サー・ジョン・ロジャーソンズ・キー 78  
(78 Sir John Rogerson's Quay, Dublin 2, D02 HD32, Ireland)

【代理人の氏名又は名称】 弁護士 三 浦 健  
弁護士 大 西 信 治

【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  
弁護士 大 西 信 治

【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）外国投資証券に係る外国投資法人の名称】 PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー  
- PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド  
(PIMCO Funds: Global Investors Series plc  
- PIMCO Asia High Yield Bond Fund)

【届出の対象とした募集（売出）外国投資証券の形態及び金額】 記名式無額面投資証券  
PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー  
- PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド  
Eクラス・米ドル・インカム投資証券  
Eクラス・米ドル・アキュムレーション投資証券  
上限見込額は以下のとおりである。  
Eクラス・米ドル・インカム投資証券  
7億7,800万米ドル（約1,003億円）を上限とする。  
Eクラス・米ドル・アキュムレーション投資証券  
8億5,900万米ドル（約1,107億円）を上限とする。  
(注1) 上限見込額は、便宜上、ファンドの投資証券の2022年4月末日現在の1口当たりの純資産価格に基づいて算出されている（Eクラス・米ドル・インカム投資証券については7.78米ドルに1億口を、Eクラス・米ドル・アキュムレーション投資証券については8.59米ドルに1億口をそれぞれ乗じて算出した金額である。）。  
(注2) 米ドルの円貨換算は、特に記載がない限り、2022年4月28日現在の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝128.86円）による。

【縦覧に供する場所】 該当事項なし

## 1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出しましたので、2022年6月30日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を下表のとおり新たな情報により訂正するため、また、2022年8月8日付および2022年9月30日付で、ファンドの設立地における目論見書が更新され、投資リスク、課税上の取扱い、取引期限に関する事項等が変更されましたので、これらに関する記載を訂正するため、本訂正届出書を提出するものです。

なお、本訂正届出書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ります。

## 2【訂正箇所および訂正事項】

### （１）半期報告書に係る訂正

半期報告書を提出したことによる原届出書の訂正内容は、下記のとおりです。

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<br>第1 ファンドの状況<br>1 外国投資法人の概況      | (1) 主要な経営指標等の推移     | 1 外国投資法人の概況   | (1) 主要な経営指標等の推移                                        | 追加<br>または<br>更新 |
|                                              | (5) 外国投資法人の出資総額     |               | (2) 外国投資法人の出資総額                                        | 追加              |
|                                              | (6) 主要な投資主の状況       |               | (3) 主要な投資主の状況                                          | 更新              |
| 3 投資リスク                                      |                     | 2 外国投資法人の運用状況 | (3) 投資リスク                                              | 追加<br>または<br>更新 |
| 5 運用状況                                       | (1) 投資状況            |               | (1) 投資状況                                               | 更新              |
|                                              | (3) 運用実績            |               | (2) 運用実績                                               | 追加<br>または<br>更新 |
| 第2 財務ハイライト情報                                 |                     | 4 外国投資法人の経理状況 | (1) 資産及び負債の状況<br>「資産・負債計算書」<br>「運用計算書」<br>「重要な会計方針」の注記 | 追加              |
| 第三部 外国投資法人の詳細情報<br>第1 外国投資法人の追加情報<br>2 役員の状況 |                     | 1 外国投資法人の概況   | (4) 役員の状況                                              | 更新              |
| 5 その他                                        |                     |               | (5) その他                                                | 更新              |
| 第4 関係法人の状況<br>1 資産運用会社の概況                    | (1) 名称、資本金の額及び事業の内容 | 3 資産運用会社の概況   | (1) 名称及び資本金の額                                          | 更新              |
|                                              | (3) 大株主の状況          |               | (2) 大株主の状況                                             | 更新              |
|                                              | (4) 役員の状況           |               | (3) 役員の状況                                              | 更新              |
|                                              | (5) 事業の内容及び営業の概況    |               | (4) 事業の内容及び営業の概況                                       | 更新              |
| 第5 外国投資法人の経理状況<br>1 財務諸表                     |                     | 4 外国投資法人の経理状況 |                                                        | 追加              |
| 第6 販売及び買戻しの実績                                |                     | 5 販売及び買戻しの実績  |                                                        | 追加              |

\* 半期報告書の記載内容は、以下のとおりです。

[次へ](#)

## 1 外国投資法人の概況

PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド（以下、PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシーを「本投資法人」、PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンドを「ファンド」または「サブ・ファンド」という場合がある。）の概況は以下のとおりである。

### （１）主要な経営指標等の推移

（PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド）

|                                    | 2020年6月末日に<br>終了する<br>中間会計年度末                                                      | 2020年12月末日に<br>終了する<br>会計年度末                                                                  | 2021年6月末日に<br>終了する<br>中間会計年度末                                                                   | 2021年12月末日に<br>終了する<br>会計年度末                                                                     | 2022年6月末日に<br>終了する<br>中間会計年度末                                                                   |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (a) 営業収益 <sup>(1)</sup>            | - 13,625,966.87米ドル                                                                 | 28,928,989.81米ドル                                                                              | 4,759,097.98米ドル                                                                                 | - 289,435,739.49米ドル                                                                              | - 767,162,037.83米ドル                                                                             |
| (b) 経常利益金額または<br>経常損失金額            | - 14,047,845.71米ドル                                                                 | 27,486,055.00米ドル                                                                              | - 258,808.07米ドル                                                                                 | - 303,621,201.58米ドル                                                                              | - 778,163,655.32米ドル                                                                             |
| (c) 当期純利益金額または<br>当期純損失金額          | - 15,420,571.56米ドル                                                                 | 23,809,702.17米ドル                                                                              | - 12,684,354.57米ドル                                                                              | - 336,306,033.19米ドル                                                                              | - 801,553,500.91米ドル                                                                             |
| (d) 出資総額 <sup>(2)</sup>            | 353,163,781.22米ドル                                                                  | 890,928,022.56米ドル                                                                             | 2,079,224,811.74米ドル                                                                             | 3,411,922,875.14米ドル                                                                              | 3,031,126,021.37米ドル                                                                             |
| (e) 発行済投資口の総口数                     | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>1,222,923.842口<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>- | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>2,440,046.724口<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>623,503.998口 | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>7,624,452.598口<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>5,456,610.094口 | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>11,324,802.586口<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>8,174,754.944口 | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>9,282,284.157口<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>8,840,218.472口 |
| (f) 純資産額                           | 353,163,781.22米ドル                                                                  | 890,928,022.56米ドル                                                                             | 2,079,224,811.74米ドル                                                                             | 3,411,922,875.14米ドル                                                                              | 3,031,126,021.37米ドル                                                                             |
| (g) 資産総額                           | 358,388,160.03米ドル                                                                  | 902,587,759.08米ドル                                                                             | 2,133,151,931.34米ドル                                                                             | 3,518,316,501.20米ドル                                                                              | 3,214,368,014.29米ドル                                                                             |
| (h) 1口当たり純資産額                      | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>9.87米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>-        | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>10.40米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>10.79米ドル           | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>10.22米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>10.85米ドル             | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>8.84米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>9.59米ドル                | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>6.92米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>7.70米ドル               |
| (i) 1口当たり<br>当期純利益金額<br>または当期純損失金額 | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>- 1.18米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>-      | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>25.13米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>4.77米ドル            | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>6.61米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>44.18米ドル              | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>- 0.99米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>- 0.94米ドル            | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>- 0.31米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>- 0.36米ドル           |
| (j) 分配総額                           | 1,386,771.32米ドル                                                                    | 4,205,938.12米ドル                                                                               | 13,227,815.62米ドル                                                                                | 34,319,443.73米ドル                                                                                 | 23,231,524.89米ドル                                                                                |
| (k) 1口当たり分配金額                      | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>0.48米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>該当事項なし   | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>0.48米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>該当事項なし              | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>0.47米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>該当事項なし                | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>0.39米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>該当事項なし                 | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>0.35米ドル<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>該当事項なし                |
| (l) 自己資本比率                         | 98.54%                                                                             | 98.71%                                                                                        | 97.47%                                                                                          | 96.98%                                                                                           | 94.30%                                                                                          |
| (m) 自己資本利益率 <sup>(3)</sup>         | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>- 0.10%<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>-        | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>4.02%<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>7.90%                 | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>8.31%<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>8.50%                   | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>- 11.25%<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>- 11.12%              | (Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券)<br>- 28.86%<br>(Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション<br>投資証券)<br>- 29.03%             |

（１）営業収益には投資収益ならびに実現および未実現利益（損失）を含めている。以下同じ。

（２）ファンドは変動資本を有する投資法人であり、純資産額を記載している。以下同じ。

（３）自己資本利益率は、当該会計年度の1口当たり純資産価格の前年度に対する増減の比率であるが、当該会計年度に初めて当該投資証券が発行された場合には、当初募集価格に対する増減の比率で表すものとする。以下同じ。

（４）「主要な経営指標等の推移（e）発行済投資口の総口数、（h）1口当たり純資産額、（i）1口当たり当期純利益金額または当期純損失金額、（k）1口当たり分配金額および（m）自己資本利益率」は、日本で販売しているクラスのみ記載している。以下同じ。

- (注1) PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンドは、アンブレラ型の投資法人であるPIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシーのサブ・ファンドである。なお、アンブレラ型とは、1つの投資法人の下で1つまたは複数のサブ・ファンドを設定できる仕組みのものを指す。
- (注2) PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンドは2019年2月14日に設定され、PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンドのEクラス・米ドル・インカム投資証券は2019年2月14日に運用が開始され、Eクラス・米ドル・アキュムレーション投資証券は2020年7月1日に運用が開始された。
- (注3) ファンドにはEクラス・米ドル・インカム投資証券およびEクラス・米ドル・アキュムレーション投資証券以外の投資証券も存在する。本書の日付現在、Eクラス・米ドル・インカム投資証券およびEクラス・米ドル・アキュムレーション投資証券以外のファンドの投資証券は日本で販売されていないため、以下、「投資証券」というときは、Eクラス・米ドル・インカム投資証券およびEクラス・米ドル・アキュムレーション投資証券を指すものとする。

## (2) 外国投資法人の出資総額

2022年7月末日現在の出資総額および発行済投資口の総口数は以下のとおりである。なお、発行可能投資口総口数には制限がない。

(PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド)

|             | 出資総額             |         | 発行済投資口の総口数             |               |
|-------------|------------------|---------|------------------------|---------------|
|             | 米ドル              | 百万円     | (口)                    |               |
| 2022年7月末日現在 | 2,803,928,366.90 | 377,437 | Eクラス・米ドル・インカム投資証券      | 8,890,756.339 |
|             |                  |         | Eクラス・米ドル・アキュムレーション投資証券 | 7,968,867.949 |

(注) 米ドルの円貨換算は、特に記載がない限り、2022年7月29日現在の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=134.61円)による。

## (3) 主要な投資主の状況

(PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド)

(2022年7月末日現在)

| 氏名または名称      | 住所  | 所有投資口数<br>(口) | 発行済投資口の<br>総口数に対する<br>所有投資口数の<br>比率(%) |
|--------------|-----|---------------|----------------------------------------|
| 投資信託         | 非開示 | 92,937,698.29 | 24.62                                  |
| アグリゲータ/オムニバス | 非開示 | 57,247,379.90 | 15.16                                  |
| 機関投資家        | 非開示 | 32,700,000.00 | 8.66                                   |
| 確定拠出年金       | 非開示 | 27,443,260.07 | 7.27                                   |
| 投資信託         | 非開示 | 25,754,407.64 | 6.82                                   |

## ( 4 ) 役員の状況

( 2022年 7 月末日現在 )

| 氏 名                                               | 役 職 名 | 略 歴                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 所有投資口数 |
|---------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| V・マンガラ・アナンタナラヤナン<br>(V. Mangala Ananthanarayanan) | 取締役   | ピムコ・ヨーロッパ・中東およびアフリカ (EMEA) および<br>アジア・太平洋地域 (APAC) のマネージング・ディレク<br>ターおよびビジネス・マネージメント長<br>管理会社取締役<br>ピムコ・グローバル・アドバイザーズ (ルクセンブルグ)<br>エス・エイ取締役<br>PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締役<br>PIMCOスペシャリティ・ファンズ・アイルランド・ピーエ<br>ルシー取締役<br>PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー取締役<br>PIMCOイーティーエフ・ピーエルシー取締役<br>ピムコ・ヨーロッパ・リミテッド取締役<br>PIMCOファウンデーション・ヨーロッパ取締役<br>PIMCOオーストラリア・マネジメント・リミテッド取締役<br>ピムコ・台湾・リミテッド取締役<br>PIMCOインベストメント・マネジメント (上海) リミ<br>テッド取締役<br>NOMIネットワーク取締役<br>PIMCOヨーロッパ信託財団取締役 | 非開示    |
| ライアン・P・ブルート<br>(Ryan P. Blute)                    | 取締役   | ピムコ・ヨーロッパ・中東およびアフリカ (EMEA) のマ<br>ネージング・ディレクターおよびPIMCOグローバル・ウェル<br>ス・マネジメント・ビジネス責任者<br>PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締役<br>PIMCOイーティーエフ・ピーエルシー取締役<br>PIMCOスペシャリティ・ファンズ・アイルランド・ピーエ<br>ルシー取締役<br>PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー取締役<br>管理会社取締役<br>ピムコ・ヨーロッパ・リミテッド取締役<br>PIMCOファウンデーション・ヨーロッパ取締役                                                                                                                                                                                  | 非開示    |
| クレイグ・A・ドーソン<br>(Craig A. Dawson)                  | 取締役   | ピムコ・ヨーロッパ・中東およびアフリカ (EMEA) のマ<br>ネージング・ディレクターならびに責任者<br>管理会社取締役<br>PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締役<br>PIMCOスペシャリティ・ファンズ・アイルランド・ピーエ<br>ルシー取締役<br>PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー取締役<br>PIMCOイーティーエフ・ピーエルシー取締役<br>ピムコ・ヨーロッパ・リミテッド取締役<br>PIMCOファウンデーション・ヨーロッパ取締役<br>パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパ<br>ニーエルエルシー取締役                                                                                                                                                                   | 非開示    |
| デイビッド・M・ケネディ<br>(David M. Kennedy)                | 取締役   | AGFインターナショナル・アドバイザーズ (アイルランド)<br>リミテッド取締役<br>PIMCOスペシャリティ・ファンズ・アイルランド・ピーエ<br>ルシー取締役<br>PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー取締役<br>PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締役<br>管理会社取締役<br>PIMCOイーティーエフ・ピーエルシー取締役                                                                                                                                                                                                                                                                            | 非開示    |

|                              |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |
|------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| ジョン・ブルートン<br>(John Bruton)   | 取締役 | アイリッシュ・ディアスポラ・ローン・ファンド・パブリック・リミテッド・カンパニー取締役<br>PIMCOスペシャルティ・ファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締役<br>PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締役<br>管理会社取締役<br>PIMCOイーティーエフ・ピーエルシー取締役<br>PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー取締役<br>エリ・リリー・インターナショナル・コーポレーション取締役<br>センター・オブ・ヨーロッパ・ポリシー・スタディーズ取締役<br>コ・オペレーション・アイルランド取締役<br>トラン・テクノロジーズ・ピーエルシー取締役<br>ザ・インスティテュート・オブ・インターナショナル・アンド・ヨーロッパ・アフェアーズ取締役<br>テレバラム・リミテッド取締役 | 非開示 |
| フランシス・ルアン<br>(Frances Ruane) | 取締役 | PIMCOスペシャルティ・ファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締役<br>PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシー取締役<br>管理会社取締役<br>PIMCOイーティーエフ・ピーエルシー取締役<br>PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシー取締役<br>アビー・シアター取締役                                                                                                                                                                                                                   | 非開示 |

（注）本投資法人に従業員はいない。本投資法人の独立監査法人はプライスウォーターハウスクーパース アイルランド (PricewaterhouseCoopers Ireland) である。

#### （５）その他

##### a．定款の変更

定款の変更の制限

- （a）UCITS規則に基づく本投資法人の認可を停止させる結果をもたらしうる本投資法人の基本定款または通常定款の変更を行ってはならない。
- （b）中央銀行の事前承認を得ることなく、本投資法人の基本定款または通常定款に変更を加えてはならない。

##### b．事業譲渡または事業譲受

UCITS規則の規定に従い、その目的を達成するための本投資法人の権限は、本投資法人が適切と考える条件で、その対価として他のいずれかの会社のあらゆる投資証券、株式、社債、有価証券もしくは債務証券または持分を受け取る権限を有し、本投資法人の事業または財産（不動産もしくは動産）、権利もしくは特権のすべてもしくは一部の売却、賃貸、展開、処分またはその他の取引を行うことである。

##### c．出資の状況その他の重要事項

該当事項なし。

##### d．訴訟事件その他の重要事項

半期報告書提出前 6 か月以内において、訴訟事件その他投資法人に重要な影響を及ぼすことが予想される事実はない。

[次へ](#)

## 2 外国投資法人の運用状況

## (1) 投資状況

## 資産別および地域別の投資状況

（PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド）

（2022年7月末日現在）

| 資産の種類 | 国・地域名        | 時価合計（米ドル）        | 投資比率<br>（％） |
|-------|--------------|------------------|-------------|
| 社債    | ケイマン諸島       | 505,793,495.77   | 17.94       |
|       | バージン諸島（英領）   | 301,770,327.85   | 10.71       |
|       | インド          | 236,152,261.40   | 8.38        |
|       | モーリシャス       | 191,343,351.89   | 6.79        |
|       | 香港           | 132,131,974.75   | 4.69        |
|       | インドネシア       | 121,197,677.14   | 4.30        |
|       | シンガポール       | 110,999,896.08   | 3.94        |
|       | フィリピン        | 103,329,262.63   | 3.67        |
|       | タイ           | 90,207,436.20    | 3.20        |
|       | 英国           | 83,600,505.15    | 2.97        |
|       | 中国           | 59,929,888.30    | 2.13        |
|       | オランダ         | 45,660,151.67    | 1.62        |
|       | オーストラリア      | 33,525,250.92    | 1.19        |
|       | ジャージー、チャネル諸島 | 13,508,787.50    | 0.48        |
|       | メキシコ         | 10,475,100.00    | 0.37        |
|       | ドイツ          | 9,926,289.53     | 0.35        |
|       | イタリア         | 8,459,332.29     | 0.30        |
|       | フランス         | 7,005,126.08     | 0.25        |
|       | ルクセンブルグ      | 3,848,559.46     | 0.14        |
|       | 韓国           | 3,832,500.00     | 0.14        |
|       | ブラジル         | 3,782,100.00     | 0.13        |
|       | イスラエル        | 2,570,750.00     | 0.09        |
|       | アメリカ合衆国      | 2,153,375.00     | 0.08        |
|       | 南アフリカ共和国     | 1,909,170.00     | 0.07        |
|       | 小計           | 2,083,112,569.61 | 73.91       |
| 投資信託  | アイルランド       | 242,854,156.30   | 8.62        |
| ソブリン債 | パキスタン        | 74,476,064.09    | 2.64        |
|       | スリランカ        | 53,666,122.59    | 1.90        |
|       | モンゴル         | 36,196,754.47    | 1.28        |
|       | ベトナム         | 5,504,929.38     | 0.20        |
|       | オマーン         | 4,536,255.00     | 0.16        |
|       | 小計           | 174,380,125.53   | 6.19        |
| レポ取引  | アメリカ合衆国      | 117,610,000.00   | 4.17        |
| 転換社債  | マレーシア        | 26,837,272.00    | 0.95        |

|                 |         |                                   |        |
|-----------------|---------|-----------------------------------|--------|
|                 | ケイマン諸島  | 26,458,150.00                     | 0.94   |
|                 | 日本      | 6,344,631.50                      | 0.23   |
|                 | 香港      | 720,400.00                        | 0.03   |
|                 | 小計      | 60,360,453.50                     | 2.14   |
| 米国財務省証券         | アメリカ合衆国 | 50,075,810.45                     | 1.78   |
| 短期債券            | 中国      | 348,750.00                        | 0.01   |
| ポートフォリオ合計       |         | 2,728,741,865.39                  | 96.81  |
| 現金・その他資産（負債控除後） |         | 89,892,674.78                     | 3.19   |
| 資産総額            |         | 2,818,634,540.17                  | 100.00 |
| 負債総額            |         | 14,706,173.27                     | 0.52   |
| 合計<br>(純資産総額)   |         | 2,803,928,366.90<br>(約377,437百万円) | 99.48  |

（注）投資比率とは、ファンドの資産総額に対する当該資産の時価の比率をいう。

## (2) 運用実績

## 純資産等の推移

2022年7月末日までの1年間における各月末の資産総額および純資産の推移は以下のとおりである。

(PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド)

|           | 資産総額      |         | 純資産総額     |         | 1口当たり<br>純資産価格<br>(Eクラス・<br>米ドル・インカム<br>投資証券) |       | 1口当たり<br>純資産価格<br>(Eクラス・<br>米ドル・アキュ<br>ムレーション<br>投資証券) |       |
|-----------|-----------|---------|-----------|---------|-----------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------|-------|
|           | 千米ドル      | 百万円     | 千米ドル      | 百万円     | 米ドル                                           | 円     | 米ドル                                                    | 円     |
| 2021年8月末日 | 3,105,927 | 418,089 | 2,387,139 | 321,333 | 10.02                                         | 1,349 | 10.71                                                  | 1,442 |
| 9月末日      | 3,340,795 | 449,704 | 2,415,059 | 325,091 | 9.57                                          | 1,288 | 10.28                                                  | 1,384 |
| 10月末日     | 3,428,127 | 461,460 | 2,483,302 | 334,277 | 9.07                                          | 1,221 | 9.77                                                   | 1,315 |
| 11月末日     | 4,014,381 | 540,376 | 3,125,712 | 420,752 | 8.93                                          | 1,202 | 9.64                                                   | 1,298 |
| 12月末日     | 3,518,317 | 473,601 | 3,411,923 | 459,279 | 8.84                                          | 1,190 | 9.59                                                   | 1,291 |
| 2022年1月末日 | 4,659,726 | 627,246 | 3,423,916 | 460,893 | 8.49                                          | 1,143 | 9.25                                                   | 1,245 |
| 2月末日      | 4,619,488 | 621,829 | 3,433,042 | 462,122 | 8.07                                          | 1,086 | 8.84                                                   | 1,190 |
| 3月末日      | 4,548,446 | 612,266 | 3,217,941 | 433,167 | 7.88                                          | 1,061 | 8.68                                                   | 1,168 |
| 4月末日      | 3,093,181 | 416,373 | 3,067,043 | 412,855 | 7.78                                          | 1,047 | 8.59                                                   | 1,156 |
| 5月末日      | 2,858,179 | 384,739 | 2,847,907 | 383,357 | 7.47                                          | 1,006 | 8.28                                                   | 1,115 |
| 6月末日      | 3,214,368 | 432,686 | 3,031,126 | 408,020 | 6.92                                          | 932   | 7.70                                                   | 1,036 |
| 7月末日      | 2,818,635 | 379,416 | 2,803,928 | 377,437 | 6.69                                          | 901   | 7.49                                                   | 1,008 |

PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンドのEクラス・米ドル・インカム投資証券およびEクラス・米ドル・アキュムレーション投資証券は、ユーロネクスト・ダブリンに上場されている。同取引所での実質的な取引実績はない。

## 分配の推移

(Eクラス・米ドル・インカム投資証券)

|           | 米ドル  | 円 |
|-----------|------|---|
| 2021年8月末日 | 0.03 | 4 |
| 9月末日      | 0.04 | 5 |
| 10月末日     | 0.02 | 3 |
| 11月末日     | 0.02 | 3 |
| 12月末日     | 0.03 | 4 |
| 2022年1月末日 | 0.03 | 4 |
| 2月末日      | 0.03 | 4 |
| 3月末日      | 0.03 | 4 |
| 4月末日      | 0.02 | 3 |
| 5月末日      | 0.03 | 4 |
| 6月末日      | 0.04 | 5 |

|      |      |   |
|------|------|---|
| 7月末日 | 0.04 | 5 |
|------|------|---|

（Ｅクラス・米ドル・アキュムレーション投資証券）

該当事項なし

自己資本利益率（収益率）の推移

2022年7月末日までの1年間における自己資本利益率（収益率）は以下のとおりである。

（PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド）

| 自己資本利益率（収益率）（％）     |                          |
|---------------------|--------------------------|
| （Ｅクラス・米ドル・インカム投資証券） | （Ｅクラス・米ドル・アキュムレーション投資証券） |
| - 28.21             | - 28.39                  |

（注）自己資本利益率（収益率）（％）＝（a - b）／b × 100

a = 2022年7月末日現在の1口当たり純資産価格（当該期間の分配金の合計金額を加えた額）

b = 2021年7月末日現在の1口当たり純資産価格（分配額の額）

### （３）投資リスク

本書提出日現在、2022年6月30日提出の有価証券報告書「第一部ファンド情報 第1ファンドの状況 3 投資リスク」に記載される投資リスクについて、以下の通り変更される。変更箇所には下線を付している。

全般的なリスク要因

（前略）

#### **LIBORの段階的廃止に係るリスク**

ファンドが投資する一定の証券および商品は、何らかの形でLIBORに依拠している。LIBORとは、ICEベンチマーク・アドミニストレーションにより決定される、銀行同士が短期資金の使用につき相互に請求する平均的な金利をいう。LIBORの利用の段階的な廃止に照らして、関連するファンドは別のベンチマーク（例えば、米ドルLIBORに取って代わる予定であり、米国財務省証券を担保とするレガ契約取引を通じた翌日借入れの費用を測定する担保付翌日物調達金利）に移行する必要がある。LIBORからの移行がファンドまたはファンドが投資する一定の証券および商品に与える潜在的な影響は、確定するのが難しい可能性があり、以下を含むが、これらに限られない要素によって変化しうる。（i）個別の契約における既存のフォールバック条項または終了条項、および（ ）業界参加者が、レガシーならびに新たな製品および金融商品の両方について新たな参照レートおよびフォールバックを開発し、採用するか否か、ならびにかかる開発および採用を行う方法および時期。例えば、ファンドの証券および投資対象の一部は、既存のフォールバック条項またはLIBORの中止を予期する文言を一切有しない個別契約を伴う場合があり、移行過程の結果、かかる投資対象のボラティリティが上昇したり流動性が低下したりする可能性がある。また、かかる契約に含まれる金利条項は、LIBORからの移行を予期して再交渉の必要がある可能性がある。移行により、ファンドが保有する特定の投資対象の価値が下落したり、ヘッジなど関係するファンド取引の効果が薄れる可能性もある。さらに、移行過程により、ファンドの投資目的および投資方針の変更が必要となる可能性もある。LIBORからの移行による上記の影響およびその他の予期しない影響により、ファンドが損失を被ったり、当該ファンドによる追加の費用負担が発生したりする可能性がある。

（後略）

ファンドが将来にわたり営業活動を継続するにあたり重要な疑義を生じさせるような事象または状況、その他ファンドの経営に重要な影響を及ぼす事象は、本書提出日現在、存在しない。

[次へ](#)

### 3 資産運用会社の概況

#### (1) 名称及び資本金の額

ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド（「管理会社」）

##### a．資本金（発行済株式資本）の額

2022年6月末日現在の普通株式資本は13,295,255.94米ドル（約18億円）および利益剰余金は11,405,509米ドル（約15億円）

##### b．事業の内容

管理会社は、1997年11月14日に設立された非公開有限責任会社であり、アリアンツ・エスイーにより最終的に過半数が所有される。

管理会社は、取締役の全般的監督および支配に従って、本投資法人の業務および投資証券の販売の管理および運営について責任を負う。

パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシー（「投資助言会社」）

##### a．資本金（発行済株式資本）の額

2022年7月末日現在の株式資本は、890,722,862米ドル（約1,199億円）

##### b．事業の内容

投資助言会社は、アメリカ合衆国、92660、カリフォルニア州、ニューポートビーチ、ニューポートセンタードライブ650に所在するデラウェア州の有限会社である。投資助言会社は、2022年6月末日現在、約1.82兆米ドルの運用顧客資産を有している。投資助言会社は、アリアンツ・エスイーにより最終的に過半数が所有される。アリアンツ・エスイーは、ヨーロッパに拠点を置く多国籍の保険・金融サービス持株会社であり、ドイツの公開会社である。

投資助言会社は、1933年米国証券法（その後の改正を含む。）、1934年米国証券取引所法（その後の改正を含む。）、1940年米国投資会社法（その後の改正を含む。）および1940年米国投資顧問法（その後の改正を含む。）などの連邦証券法を管理および執行する責任を負う独立した無党派の準司法的な規制機関である米国証券取引委員会（以下「SEC」という。）により規制されている。投資助言会社は、1940年米国投資顧問法（その後の改正を含む。）に基づき投資助言会社としてSECに登録されている。

## (2) 大株主の状況

## ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド

（2022年7月末日現在）

| 氏名または名称                                                 | 住所                                                  | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式数に<br>対する所有<br>株式数の比率<br>(%) |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| ピムコ・グローバル・アドバイザーズ・エルエルシー<br>(PIMCO Global Advisors LLC) | アメリカ合衆国、カリフォルニア92660、ニューポート・ビーチ、ニューポート・センター・ドライブ650 | 7,875,641    | 100                               |

## パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシー

（2022年7月末日現在）

| 氏名または名称                                                                       | 住所                                                  | 所有株式数<br>(株) | 発行済株式数に<br>対する所有<br>株式数の比率<br>(%) |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|
| アリアンツ・アセット・マネジメント・オブ・アメリカ・エルピー<br>(Allianz Asset Management of America LP.)   | アメリカ合衆国、カリフォルニア92660、ニューポート・ビーチ、ニューポート・センター・ドライブ650 | 850,000      | 77.9                              |
| アリアンツ・アセット・マネジメント・オブ・アメリカ・エルエルシー<br>(Allianz Asset Management of America LLC) | アメリカ合衆国、カリフォルニア92660、ニューポート・ビーチ、ニューポート・センター・ドライブ650 | 124,298      | 11.4                              |

## (3) 役員の状況

## ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド

（2022年7月末日現在）

| 氏名                                                | 役職名 | 略歴                          | 所有株式数 |
|---------------------------------------------------|-----|-----------------------------|-------|
| V・マンガラ・アナンタナラヤナン<br>(V. Mangala Ananthanarayanan) | 取締役 | 上記「1 外国投資法人の概況（4）役員の状況」と同じ。 | 非開示   |
| ライアン・P・ブルート<br>(Ryan P. Blute)                    | 取締役 |                             | 非開示   |
| クレイグ・A・ドーソン<br>(Craig A. Dawson)                  | 取締役 |                             | 非開示   |
| デイビッド・M・ケネディ<br>(David M. Kennedy)                | 取締役 |                             | 非開示   |
| ジョン・ブルートン<br>(John Bruton)                        | 取締役 |                             | 非開示   |
| フランシス・ルアン<br>(Frances Ruane)                      | 取締役 |                             | 非開示   |

## パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシー

(2022年7月末日現在)

| 氏名                                                    | 役職名           | 略歴                                                       | 所有株式数 |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------------|-------|
| エマニュエル・ロマン<br>(Emmanuel Roman)                        | マネージング・ディレクター | 投資助言会社のCEOおよびマネージング・ディレクター                               | 非開示   |
| クレイグ・ドーソン<br>(Craig Dawson)                           | マネージング・ディレクター | 投資助言会社のEMEA担当ヘッド<br>ピムコ・ヨーロッパ・リミテッドのマネージング・ディレクター        | 非開示   |
| ダニエル・J・アイバシン<br>(Daniel J. Ivascyn)                   | マネージング・ディレクター | 投資助言会社のグループ・チーフ・インベストメント・オフィサーおよびマネージング・ディレクター           | 非開示   |
| キンバリー・コリンケ（スタッフォード）<br>(Kimberley Korinke (Stafford)) | マネージング・ディレクター | 投資助言会社の製品戦略担当のグローバル・ヘッドおよびマネージング・ディレクター                  | 非開示   |
| クリスチャン・ストラック<br>(Christian Stracke)                   | マネージング・ディレクター | 投資助言会社のクレジット・リサーチ担当グローバル・ヘッドおよびマネージング・ディレクター             | 非開示   |
| ジェローム・シュナイダー<br>(Jerome Schneider)                    | マネージング・ディレクター | 投資助言会社の短期ポートフォリオ・マネジメントおよび資金調達担当ヘッドおよびマネージング・ディレクター      | 非開示   |
| マーク・サイドナー<br>(Marc Seidner)                           | マネージング・ディレクター | 投資助言会社の非伝統的戦略担当のチーフ・インベストメント・オフィサーおよびマネージング・ディレクター       | 非開示   |
| キャンディス・スタック<br>(Candice Stack)                        | マネージング・ディレクター | 投資助言会社の米国インスティテューショナル・クライアント・マネジメント担当ヘッドおよびマネージング・ディレクター | 非開示   |
| グレッグ・ホール<br>(Greg Hall)                               | マネージング・ディレクター | 投資助言会社の米国グロース・ウェルス・マネジメント担当ヘッドおよびマネージング・ディレクター           | 非開示   |
| ジュリー・メガーズ<br>(Julie Meggers)                          | マネージング・ディレクター | 投資助言会社の人事担当グローバル共同ヘッド                                    | 非開示   |

(注) パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシーは取締役会を設置しておらず、したがってエグゼクティブ・コミティーのメンバーを記載している。

#### （４）事業の内容及び営業の概況

##### ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド

管理会社は、アイルランド中央銀行より、UCITSオープン・エンド型アンブレラ型投資法人としてアイルランドで承認されている、本投資法人、ピムコのファンド（PIMCOセレクト・ファンズ・ピーエルシーおよびPIMCOイーティーエフ・ピーエルシー）の管理会社として行為することにつき承認を受けている。また、管理会社は、欧州共同体（オルタナティブ投資ファンドマネージャー指令2011/61/EU）規則に基づき、PIMCOファンズ・アイルランド・ピーエルシーおよびPIMCOスペシャリティー・ファンズ・アイルランド・ピーエルシーのオルタナティブ投資ファンドマネージャーとして行為することについても承認を受けている。アンブレラ型投資法人のサブ・ファンド間において、投資戦略、資産および投資配分（確定利付商品（社債、政府債、モーゲージ証券、アセット・バック証券等）、資本性証券、インデックス・リンク証券、不動産および不動産関連資産およびデリバティブ（複雑なデリバティブを用いるものを含む。）を含む。）に関する広い幅が存在する。また、レバレッジの範囲も変動しうる。グローバル、ヨーロッパ、アジアおよび新興国市場にフォーカスしたファンドにおいては、ファンドによって地域フォーカスが変動しうる。

（2022年7月末日現在）

| 国別（設立国） | 種類別（基本的性格）    | 本数 | 純資産額の合計               |
|---------|---------------|----|-----------------------|
| アイルランド  | オープン・エンド型投資法人 | 5  | 182,940,763,835.60米ドル |

（注）上記ファンドにつき、ポートフォリオを構成する各通貨の純資産額の合計を米ドルに換算して記載している。

##### パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシー

投資助言会社は、アイルランドのアンブレラ型のいくつかのサブ・ファンドに関する投資助言業務を行っている。

投資助言会社は、アメリカ合衆国、92660、カリフォルニア州、ニューポート・ビーチ、ニューポート・センター・ドライブ650に所在するデラウェア州の有限会社である。投資助言会社は、アリアンツ・エスイーにより最終的に過半数が所有される。アリアンツ・エスイーは、ヨーロッパに拠点を置く多国籍の保険・金融サービス持株会社であり、ドイツの公開会社である。

投資助言会社は、1933年米国証券法（その後の改正を含む。）、1934年米国証券取引所法（その後の改正を含む。）、1940年米国投資会社法（その後の改正を含む。）および1940年米国投資顧問法（その後の改正を含む。）などの連邦証券法を管理および執行する責任を負う独立した無党派の準司法的な規制機関であるSECにより規制されている。投資助言会社は、1940年米国投資顧問法（その後の改正を含む。）に基づき投資助言会社としてSECに登録されている。

[次へ](#)

#### 4 外国投資法人の経理状況

a . ファンドの日本語の中間財務書類は、アイルランドにおける諸法令および一般に認められた会計原則に準拠して作成された原文の中間財務書類を翻訳したものである。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ある。

b . 原文の中間財務書類は、PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシーおよびすべてのサブ・ファンドにつき一括して作成されている。

本書において日本語の作成にあたっては、関係するサブ・ファンドに関連する部分のみを翻訳している。ただし、サブ・ファンドには以下に記載した投資証券以外の投資証券も存在するが、以下に記載した投資証券に関連する部分を抜粋して日本語に記載している。

PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

- PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

Eクラス・米ドル・インカム

Eクラス・米ドル・アキュムレーション

c . 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。）の監査を受けていない。

d . 原文の中間財務書類は、米ドルで表示されている。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る。日本円による金額は、2022年7月29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＝134.61円）で換算されている。なお、千円未満の金額は四捨五入されている。

## （１）資産及び負債の状況

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## 資 産 ・ 負 債 計 算 書

|                                | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |                 |                  |                 |
|--------------------------------|---------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                                | 2022年 6 月30日現在            |                 | 2021年12月31日現在    |                 |
|                                | ( 千米ドル )                  | ( 百万円 )         | ( 千米ドル )         | ( 百万円 )         |
| <b>流動資産</b>                    |                           |                 |                  |                 |
| 損益を通じて公正価値で計上される金融資産           |                           |                 |                  |                 |
| 譲渡性のある有価証券                     | 2,550,223                 | 343,286         | 2,901,911        | 390,626         |
| 投資ファンド                         | 170,237                   | 22,916          | 330,471          | 44,485          |
| レボ契約                           | 79,920                    | 10,758          | 178,712          | 24,056          |
| 金融デリバティブ商品                     | 31,079                    | 4,184           | 21,279           | 2,864           |
| 現金                             | 0                         | 0               | 1,077            | 145             |
| 取引相手方への預託金                     | 61,152                    | 8,232           | 29,134           | 3,922           |
| 未収収益                           | 46,609                    | 6,274           | 49,574           | 6,673           |
| 未収投資有価証券売却金                    | 61,834                    | 8,323           | 2,394            | 322             |
| 未収TBA投資有価証券売却金                 | 0                         | 0               | 0                | 0               |
| 未収ファンド投資証券売却金                  | 213,314                   | 28,714          | 3,765            | 507             |
| 未収金融デリバティブ証拠金                  | 0                         | 0               | 0                | 0               |
| その他の資産                         | 0                         | 0               | 0                | 0               |
| <b>流動資産合計</b>                  | <b>3,214,368</b>          | <b>432,686</b>  | <b>3,518,317</b> | <b>473,601</b>  |
| <b>流動負債</b>                    |                           |                 |                  |                 |
| 損益を通じて公正価値で計上される金融負債           |                           |                 |                  |                 |
| 金融デリバティブ商品                     | (50,162)                  | (6,752)         | (7,650)          | (1,030)         |
| 空売りされた有価証券の公正価値                | 0                         | 0               | 0                | 0               |
| 未払投資有価証券購入金                    | (425)                     | (57)            | (35,667)         | (4,801)         |
| 未払TBA投資有価証券購入金                 | 0                         | 0               | 0                | 0               |
| 未払ファンド投資証券買戻金                  | (721)                     | (97)            | (1,141)          | (154)           |
| 未払管理報酬                         | (1,577)                   | (212)           | (1,879)          | (253)           |
| リバース・レボ契約にかかる未払金               | (5,510)                   | (742)           | (48,848)         | (6,575)         |
| 売却 / 買戻特約付資金取引にかかる未払金          | 0                         | 0               | 0                | 0               |
| 未払費用                           | (59)                      | (8)             | (111)            | (15)            |
| 当座借越                           | (118,680)                 | (15,976)        | 0                | 0               |
| 未払配当金                          | (123)                     | (17)            | (441)            | (59)            |
| 未払金融デリバティブ証拠金                  | (4,277)                   | (576)           | (1,505)          | (203)           |
| 取引相手方からの預託金                    | (1,708)                   | (230)           | (9,152)          | (1,232)         |
| <b>流動負債合計</b>                  | <b>(183,242)</b>          | <b>(24,666)</b> | <b>(106,394)</b> | <b>(14,322)</b> |
| ( 買戻可能参加型投資証券の投資主に帰属する純資産を除く ) |                           |                 |                  |                 |
| <b>買戻可能参加型投資証券の投資主に帰属する純資産</b> | <b>3,031,126</b>          | <b>408,020</b>  | <b>3,411,923</b> | <b>459,279</b>  |

ゼロ残高は、四捨五入して切り捨てられた千単位未満の実際値を表していることがある。

財務書類に対する注記を参照のこと。

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## 運 用 計 算 書

|                                                         | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |           |                  |         |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|-----------|------------------|---------|
|                                                         | 2022年 6 月30日終了期間          |           | 2021年 6 月30日終了期間 |         |
|                                                         | (千米ドル)                    | (百万円)     | (千米ドル)           | (百万円)   |
| 収益                                                      |                           |           |                  |         |
| 利息および配当収益                                               | 102,800                   | 13,838    | 45,674           | 6,148   |
| その他の収益                                                  | 0                         | 0         | 0                | 0       |
| 譲渡性のある有価証券、投資ファンド、レボ契約および信用機関への預託金にかかる実現純利益 / (損失)      | (172,495)                 | (23,220)  | 3,529            | 475     |
| 金融デリバティブ商品にかかる実現純利益 / (損失)                              | (35,312)                  | (4,753)   | 7,804            | 1,050   |
| 外国通貨にかかる実現純利益 / (損失)                                    | (103)                     | (14)      | 112              | 15      |
| 譲渡性のある有価証券、投資ファンド、レボ契約および信用機関への預託金にかかる未実現利益 / (損失) 純変動額 | (629,811)                 | (84,779)  | (36,785)         | (4,952) |
| 金融デリバティブ商品にかかる未実現利益 / (損失) 純変動額                         | (32,123)                  | (4,324)   | (15,595)         | (2,099) |
| 外国通貨にかかる未実現利益 / (損失) 純変動額                               | (118)                     | (16)      | 19               | 3       |
| 投資利益 / (損失) 合計                                          | (767,162)                 | (103,268) | 4,758            | 640     |
| 運用費用                                                    |                           |           |                  |         |
| 管理報酬                                                    | (10,534)                  | (1,418)   | (4,565)          | (614)   |
| サービス報酬                                                  | (376)                     | (51)      | (352)            | (47)    |
| トレイル報酬                                                  | (98)                      | (13)      | (102)            | (14)    |
| その他の費用                                                  | (2)                       | (0)       | (8)              | (1)     |
| 費用合計                                                    | (11,010)                  | (1,482)   | (5,027)          | (677)   |
| 投資助言会社による返還金                                            | 8                         | 1         | 9                | 1       |
| 運用費用、純額                                                 | (11,002)                  | (1,481)   | (5,018)          | (675)   |
| 純投資利益 / (損失)                                            | (778,164)                 | (104,749) | (260)            | (35)    |
| 財務費用                                                    |                           |           |                  |         |
| 支払利息                                                    | (235)                     | (32)      | (18)             | (2)     |
| 信用枠にかかる費用                                               | 0                         | 0         | 0                | 0       |
| 買戻可能参加型投資証券の投資主への分配金                                    | (23,232)                  | (3,127)   | (13,228)         | (1,781) |
| 平準化にかかる支払額および（繰越利益）、純額                                  | 77                        | 10        | 1,068            | 144     |
| 財務費用合計                                                  | (23,390)                  | (3,149)   | (12,178)         | (1,639) |
| 税引前当期利益 / (損失)                                          | (801,554)                 | (107,897) | (12,438)         | (1,674) |
| 配当金およびその他の投資収益にかかる源泉徴収税                                 | 0                         | 0         | (249)            | (34)    |
| キャピタル・ゲイン税                                              | 0                         | 0         | 1                | 0       |
| 税引後当期利益 / (損失)                                          | (801,554)                 | (107,897) | (12,686)         | (1,708) |
| 運用による買戻可能参加型投資証券の投資主に帰属する純資産の増加 / (減少)                  | (801,554)                 | (107,897) | (12,686)         | (1,708) |

ゼロ残高は、四捨五入して切り捨てられた千単位未満の実際値を表していることがある。すべての金額は、継続運用のみから生じている。

財務書類に対する注記を参照のこと。

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## 純資産変動計算書

|                                              | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |           |                |          |
|----------------------------------------------|---------------------------|-----------|----------------|----------|
|                                              | 2022年6月30日終了期間            |           | 2021年6月30日終了期間 |          |
|                                              | (千米ドル)                    | (百万円)     | (千米ドル)         | (百万円)    |
| 期首純資産残高                                      | 3,411,923                 | 459,279   | 890,928        | 119,928  |
| 投資証券発行および相殺受取額                               | 1,624,590                 | 218,686   | 1,451,271      | 195,356  |
| 分配再投資受取額                                     | 4,497                     | 605       | 578            | 78       |
| 投資証券買戻支払額                                    | (1,208,330)               | (162,653) | (250,866)      | (33,769) |
| 名目為替レート調整                                    | 0                         | 0         | 0              | 0        |
| 運用による買戻可能参加型投資証券の<br>投資主に帰属する純資産の増加/<br>(減少) | (801,554)                 | (107,897) | (12,686)       | (1,708)  |
| 期末純資産残高                                      | 3,031,126                 | 408,020   | 2,079,225      | 279,884  |

ゼロ残高は、四捨五入して切り捨てられた千単位未満の実際値を表していることがある。

財務書類に対する注記を参照のこと。

## 財務書類に対する注記

2022年6月30日

## 1．概要

本報告書において、各ファンド（以下それぞれ個別に「ファンド」といい、総称して「ファンズ」という。）は、PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ（以下「本投資法人」という。）のサブ・ファンドを指している。本投資法人は、2014年アイルランド会社法に準拠して、登録番号276928で登録された有限責任の法人として設立され、2011年欧州共同体（譲渡可能証券への集団投資事業）規則（2011年S.I. 番号352）（随時改訂される。）（以下「UCITS規則」という。）に基づいて、アイルランドの中央銀行（以下「中央銀行」という。）により承認された、変動資本およびファンズ間で分別された債務を有するアンブレラ型のオープン・エンド型投資法人である。本投資法人は、それぞれ一または複数の投資証券クラスから成る、異なるファンズにより構成されるアンブレラ型の法人である。取締役会（以下「取締役会」または「取締役」という。）の裁量により、ひとつのファンドに複数の投資証券クラス（以下「クラス」という。）を発行することができる。各ファンドには、独立したポートフォリオ資産が保有され、各ファンドに採用された投資目的および投資方針に従って投資が行われている。取締役会は、事前に中央銀行から書面による承認を得ることにより、適宜、ファンズを追加設定することができる。取締役会は、中央銀行の要件に従い、適宜、クラスを追加設定することができる。本投資法人は、1997年12月10日付で設立された。

ピムコ・グローバル・アドバイザーズ（アイルランド）リミテッド（以下「管理会社」という。）は、本投資法人の管理会社である。

本投資法人の英文目論見書に記載される通り、パシフィック・インベストメント・マネジメント・カンパニー・エルエルシー、ピムコ・ヨーロッパ・リミテッドおよびピムコ・ヨーロッパGmbH（以下、それぞれ「投資助言会社」という。）が、本投資法人の様々なファンズの投資助言会社に任命された。ピムコ・アジア・リミテッドおよびピムコ・アジア・ピーティーイー・リミテッド（以下、それぞれ「投資助言会社」という。）は、アイルランド投資信託の投資助言会社として行為することをアイルランド中央銀行に認可されている。

本投資法人の英文目論見書に基づいて、各投資助言会社は、あらゆる適用ある法令および規則の要件に従い、一任されたファンズの投資運用業務を一または複数の副投資助言会社に委託することができる。投資助言会社があるファンドに任命された場合、投資助言会社は、他の各投資助言会社、ピムコ・アジア・リミテッドおよびピムコ・アジア・ピーティーイー・リミテッドをその特定のファンドまたはファンズに関する副投資助言会社に任命してきた。任命された各副投資助言会社の報酬は、管理会社または管理会社のために投資助言会社によって管理報酬から支払われる。

本投資法人の登記上の事務所は、アイルランド、D02 HD32、ダブリン 2、サー・ジョン・ロジャーソンズ・キー 78である。

## 2．重要な会計方針

本投資法人によって採用され本財務書類の作成にあたり適用された重要な会計方針および見積り手法は、2021年12月31日終了会計年度の年次監査済財務書類（以下「年次監査済財務書類」という。）において適用されたものと一致している。財務書類は、すべてのファンズにつき継続企業的前提下で作成されている。

## 作成の基礎

表示されている財務書類は、2022年6月30日に終了した6か月間の未監査要約財務書類である。本財務書類は、財務報告評議会（以下「FRC」という。）により発行された、財務報告基準（以下「FRS」という。）第104号「中間財務報告」およびUCITS規則に従い作成されている。

未監査要約財務書類は、監査意見が無限定で、アイルランドにおいて一般に認められた会計原則（FRS第102号）ならびに会社法2014およびUCITS規則で構成されるアイルランドの制定法に準拠して作成された年次監査済財務書類とあわせて読まれるべきである。財務書類の作成においてアイルランドにおいて一般に認められた会計基準は、FRCにより発行されたものである。

総認識利得損失計算書および株主資金変動表に含めるべき情報は、取締役の判断により、運用計算書および純資産変動計算書に含まれている。

本投資法人は、FRS第102号の第7条に基づき、その保有の大部分が流動性が高く、公正価値測定される投資有価証券であり、かつ、キャッシュ・フロー計算書を表示しないというオープン・エンド型投資信託に適用可能な免除規定を享受している。

本財務書類は損益を通じて公正価値で保有する金融資産および負債の再評価による修正された取得原価主義に基づいて作成されている。

別段の記載のない限りは、すべての数字は千単位に四捨五入されている。ゼロ残高は、四捨五入して切り捨てられた千単位未満の実際値を表していることがある。一定のファンズの投資有価証券明細表は、実際の額面価格および公正価値の金額が千単位に四捨五入されている場合、ゼロの額面価格およびゼロの公正価値の両方を表示している譲渡性のある有価証券を保有する場合がある。

会計期間中、本投資法人により適用されたスイング・プライシング技法は、年次監査済財務書類に適用された技法と一致している。

2021年12月31日現在、いずれのファンズにもスイング・プライシングは適用されなかった。

投資証券1口当たり純資産価格は、注記16に開示されており、スイング・プライシング調整を含む場合がある。本調整は、資産・負債計算書、運用計算書または純資産変動計算書において認識されない。

## 3．投資有価証券、公正価値および公正価値ヒエラルキー

本投資法人は、資産および負債に分類される公正価値測定の公正価値ヒエラルキーを開示することを要求される。当該開示は、公正価値測定のための評価技法に用いられるインプットに対する3つのレベルから成る公正価値ヒエラルキーに基づく。

公正価値は、独立第三者間取引において知識がある自発的な当事者間で資産が交換され得る、負債が決済され得るまたは付与された持分商品が交換され得る価額であるとして定義される。資産および負債のそれぞれの主要なカテゴリー別に公正価値の測定をレベル別（レベル1、2および3）に分離する公正価値のヒエラルキーの開示が要求される。有価証券の評価に使用されるインプットまたは技法は、必ずしも当該有価証券への投資に関連するリスクの表示ではない。公正価値ヒエラルキーのレベル1、2および3については以下のとおり定義される。

- ・レベル1 - 活発な市場または取引所における同一の資産および負債の相場価格
- ・レベル2 - 活発な市場における類似の資産または負債の相場価格、活発でない市場における同一のまたは類似の資産もしくは負債の相場価格、資産または負債の観測可能な相場価格以外のインプット（金利、イールド・カーブ、ボラティリティ、期限前償還の速さ、損失の度合い、信用リスクおよび債務不履行率）またはその他の市場で裏付けられたインプットを含むが、これらに限定されないその他の重要であり観測可能なインプット。
- ・レベル3 - 取締役会またはその指示に従って行動する者による投資有価証券の公正価値の決定に用いられる仮定を含む、観測可能なインプットが入手できない範囲においてその状況下で入手できる最善の情報に基づいた重要であり観測不可能なインプット。

2022年6月30日および2021年12月31日現在の公正価値で測定される各ファンドの金融資産および負債の分析については、投資有価証券明細表を参照のこと。公正価値ヒエラルキーを使用して公正価値で測定される金融資産および負債を分類するためにファンズが適用した方法は、年次監査済財務書類に適用された方法と一致している。

#### 4．効率的なポートフォリオ運用

ファンズの投資目的および投資方針により認められている範囲において、ならびに中央銀行によって適宜設定された制限および英文目論見書の規定の遵守を条件として、すべてのファンズは金融デリバティブ商品および投資手法を効率的なポートフォリオ運用のために利用する。ファンズは、金利変動、非機能通貨の為替レート変動もしくは証券価格変動をヘッジするため、または全体的な投資戦略の一環としてこれらの金融デリバティブ商品および投資手法を利用する。

2022年6月30日に終了した会計期間中にレポ契約から生じた受取利息／支払利息の合計額は、15,018,247米ドル／（1,166,271米ドル）（2021年6月30日：801,665米ドル／（2,493,637米ドル））であった。

2022年6月30日に終了した会計期間中にリバース・レポ契約から生じた受取利息／（支払利息）の合計額は、8,488,913米ドル／（9,218,518米ドル）（2021年6月30日：2,300,919米ドル／（6,866,201米ドル））であった。

2022年6月30日に終了した会計期間中に売却／買戻特約付資金取引から生じた受取利息／（支払利息）の合計額は、223,876米ドル／（954,715米ドル）（2021年6月30日：235,411米ドル／（132,328米ドル））であった。

#### 5．分配方針

分配は、該当するファンドの補遺の記載に基づいて、以下の中から宣言される。

- （ ）利息および分配で構成される純投資利益。
- （ ）実現および未実現損失（手数料および費用を含む。）控除後の投資有価証券売却実現利益。実現および未実現損失控除後の投資有価証券売却実現利益がマイナスとなる場合においても、ファンドは純投資利益および／または資本から分配を支払うことがある。
- （ ）該当するファンドまたは該当するファンドの投資証券クラスから法律に基づいて分配することができるその他のファンド（資本を含む。）。

管理報酬およびその他の報酬またはそれらの一部は、資本に賦課され、その結果、資本が減少し、収益は将来の資本増加の潜在性により達成される可能性があり、すべての資本がなくなるまでこのサイクルが続く可能性がある。資本に賦課される理論的根拠は、投資主への分配可能金額を最大限にすることである。

M retail Class、PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド、Asia Strategic Interest Bond Fund、Euro Income Bond Fund、Euro Short-Term Fund、Income Fund、Low Duration Income Fund、Mortgage Opportunities FundおよびUS Short-Term Fundの場合、分配金は、毎月分配宣言され、投資主の選択に応じて現金で支払われるか、毎月追加投資証券に再投資される。ただし上記ファンズのG Institutional、G Retail、E Class Income Q、E Class Income II QおよびInvestor Income A Class（該当する場合）を除く。

買戻可能投資証券の投資主に対する分配は、運用計算書において財務費用に分類される。アキュムレーション投資証券に割当てられる収益または利益は、分配宣言されることも分配されることもないが、アキュムレーション投資証券の投資証券1口当たり純資産価格は、当該収益または利益を考慮に入れ、増加する。投資証券に再投資されない分配は、銀行振込によって投資主に支払われる。配当宣言日から6年間に亘り請求されなかった分配金は、失効し、該当ファンド勘定に繰戻される。投資主は、追加投資証券について、分配金の再投資か、または申込用紙の該当するボックスにチェック印を付けることにより、分配金を現金で支払われることを選択することができる。

運用計算書毎の分配金の一部は、該当するファンズの資本から支払われた（金額は千単位で表示。）。

| ファンド                      | 2022年 6 月30日 | 2020年 6 月30日 |
|---------------------------|--------------|--------------|
|                           | 終了期間         | 終了期間         |
|                           | 米ドル          | 米ドル          |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド | 50           | 0            |

## 6．ソフト・コミッション協定

本投資法人またはその投資助言会社は、ファンズのために執行ブローカー機関を通じて取引を成立させることができる。執行ブローカー機関は、定期的な注文の執行に加え、随時、本投資法人もしくはその業務代行者に対して、商品、サービス、または調査およびアドバイザリー業務等のその他の便益を提供するか、またはその手配を行うことができる。本投資法人またはその投資助言会社は、これらのブローカーに対し、認可された商品またはサービスの規定に適用されるフルサービスの仲介手数料を支払うことがある。金融商品市場指令（以下「MiFID」という。）の投資会社または同等の規制条項の対象であるこれらの投資助言会社は、各ファンドの資産管理に関して購入する第三者の調査に対して、自らの資金から直接支払うものとする。

## 7．債務の分別

本投資法人は、変動資本を有するオープン・エンド型アンブレラ型投資法人であり、サブ・ファンズ間に債務の分別を有する。したがって、本投資法人のファンドに帰属する債務は、当該ファンドの資産でのみ返済され、当該債務がいつ発生したかに関わらず、本投資法人、取締役、財産管理人、調査官、清算人、暫定清算人またはその他のいかなる者の資産も本投資法人のその他のファンドで発生した債務の返済に充てることはなく、また充てる義務もない。

## 8．英文目論見書の変更および協会の定款の変更

2022年 4 月13日付で、英文目論見書において、グリーンボンド、ソーシャルボンド、サステナブルボンドおよびサステナビリティ・リンク・ボンドを構成するものについて記載する「ESG債券」の定義がESGセクションに追加された。

本投資法人の基本定款および通常定款は、会計年度中修正されていない。

## 9．報酬および費用

### （a）管理会社に支払われる報酬

管理会社に支払われる報酬は、各ファンドの純資産価額の年率2.50%を超えない。

### （b）管理報酬

英文目論見書に記載されるとおり、各ファンドについて、管理会社は、投資助言、管理事務、保管その他のサービスを提供または手配し、かかるサービスの見返りとして、各ファンドは管理会社に単一の管理報酬を支払う。（英文目論見書に定義されるとおり）各ファンドの管理報酬は、（関連ファンドの補遺に定義されるとおり）各取引日に発生し、毎月後払いされる。管理会社は、投資助言会社により提供された投資助言およびその他のサービスの対価を支払うためおよび管理会社がファンドのために手配した管理事務、保管その他のサービスの対価を投資助言会社が支払うため、管理報酬の全額または一部を投資助言会社に支払うことができる。

各ファンドの各クラスの管理報酬（純資産価額に対する年率の割合で表示されている。）は以下のとおりである。

| ファンド                      | Eクラス<br>(%) |
|---------------------------|-------------|
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド | 1.55        |

当ファンドの管理報酬は、2021年12月31日から変更されていなかった。

H Institutional、Eクラス、G Retail、M RetailおよびTクラスの投資証券クラスに帰属する管理報酬は、通常、その他の投資証券クラスに帰属する管理報酬よりも高い。管理会社は、かかる高い報酬部分の差額より、販売会社またはブローカー・ディーラー、銀行、金融仲介業者もしくはその他の仲介業者により直接的または間接的にファンズの当該投資証券クラスにおける投資主に対して提供される販売、仲介およびその他のサービスにかかる費用を支払うことができる。管理報酬の固定的な性質により、管理報酬によりカバーされるサービス経費の値上がりリスクおよび純資産の減少により管理報酬を上回って増加する当該サービスに関する費用水準のリスクを引き受けるのは投資主ではなく管理会社である。反対に、純資産に対する比率として、純資産の増加による費用水準の低下を含め、管理報酬によりカバーされるサービス経費の値下がりによって利益を得るのは投資主ではなく管理会社である。

### （c）投資助言サービス

管理会社は、本投資法人を代理して、投資助言サービスを提供し、および／または提供を手配する。当該サービスには、各ファンドの資産の投資および再投資が含まれる。投資助言会社の報酬は、（もしあれば、付加価値税と併せて）管理会社により管理報酬から支払われる。

### （d）管理事務、保管サービスおよびその他のサービス

管理会社は、本投資法人を代理して、管理事務、保管サービスおよびその他のサービスを提供し、および／または提供を手配する。当該サービスには、各ファンドに関する管理事務、名義書換事務代行、ファンド会計、保管および副保管が含まれる。管理事務代行会社および保管会社の報酬および費用は、（もしあれば、付加価値税と併せて）管理会社により管理報酬から、または投資助言会社から支払われる。

管理会社は、本投資法人を代理して、一定のその他のサービスを提供し、および／または提供を手配する。これらには、ファンズの運営に必要な上場スポンサー・サービス、支払代理人およびその他の地域代理人サービス、会計、監査、法律ならびにその他の専門アドバイザー・サービス、会社事務サービス、印刷、公表および翻訳サービスならびに一定の監督、管理事務および投資主サービスの提供および調整が含まれる。上記サービスに関する手数料および通常費用は、（もしあれば、付加価値税と併せて）管理会社によりまたは管理会社を代理して投資助言会社により管理報酬から支払われる。

ファンズは、管理報酬によってカバーされない運用に関するその他の費用を負担する。公租公課、ブローカー費用、手数料およびその他の取引費用（投資および潜在的投資のデューデリジェンスならびに／または当該取引の交渉に関する報酬および費用を含むがこれらに限定されない。）、支払利息を含む借入費用、設立費、（訴訟および補償費等の）臨時費用ならびに本投資法人の独立取締役およびそのカウンセルに対する報酬および費用を含むがそれらに限定されない当該運用に関するその他の費用は、変動し、かつファンド内の費用合計水準に影響を及ぼす可能性のある費用である。

本投資法人は、2022年6月30日に終了した会計期間に90,000ユーロ（2021年6月30日：90,000ユーロ）の独立取締役報酬を支払った。さらに、各独立取締役は、合理的な小口費用の払戻しを受ける。非独立取締役は、ファンズの取締役として個別の報酬を受け取る権限を有していない。取締役報酬は、運用報告書の「その他の費用」に計上される。

#### サービス報酬

Investorクラスについて記載されている。

#### トレイル報酬

Administrative投資証券について記載されている。

#### （e）販売報酬

Tクラス投資証券について記載されている。

#### （f）費用制限（管理報酬の放棄および補償を含む。）

管理会社は、1998年1月28日付の本投資法人と管理会社との間の管理契約に基づき、ファンドのクラスについて年間ファンド運営費総額を管理するために、設立費用および取締役の比例割合報酬の支払いに起因して、当該運営費が、当該ファンドのクラスの前管理報酬総額（該当する管理報酬の放棄の適用前）、該当するいずれかのサービス報酬またはトレイル報酬、および上記の前管理報酬によりカバーされない当該ファンドの投資証券クラスが負担するその他の費用（設立費用および取締役の比例割合報酬を除く。）に年率0.0049%（ファンドの純資産価額に基づき日々計算される。）の額を加算した額を上回る範囲（および期間）の前管理報酬の全部または一部を放棄し、減額しまたは払戻すことを本投資法人との間で合意した。

管理会社は、管理契約が効力を有する月に、過去36か月間に管理契約に基づき放棄され、減額されまたは払戻された前管理報酬の一部（以下「払戻額」という。）の補償をファンドから受けることができるが、管理会社に支払われる当該金額は、（1）該当するファンドのクラスの平均純資産（日々計算される。）の年率0.0049%を超えないこと、（2）払戻額の総額を超えないこと、（3）管理会社に以前に払戻された額を含まないこと、または（4）ファンドのクラスに負の利回りを継続させる原因とならないことを条件とする。

運用計算書に開示されている前管理報酬は、適用ある場合、当該前管理報酬の放棄の総額で認識される。前管理報酬の放棄は、運用計算書において、投資助言会社による返還金で認識される。前管理報酬は、放棄を控除した金額で管理会社に支払われる。

#### 10．関連当事者取引

管理会社、投資助言会社、販売会社および取締役は、関連当事者である。当該当事者に支払われるべき報酬は、適用ある場合、注記9に開示される。

各ファンズは、本投資法人のその他のファンズおよび／または投資助言会社もしくは投資助言会社と関連のある事業体により管理されるその他の集団投資スキーム（以下「関連ファンズ」という。）に投資することができる。

2022年6月30日に終了した会計期間において、以下のファンズがクロス・アンブレラ投資を保有した。これらの投資は、本投資法人のファンズの合計の表示目的のために控除されている。

2022年6月30日

## ファンド

|                                         |
|-----------------------------------------|
| Diversified Income Fund                 |
| Diversified Income Duration Hedged Fund |
| Dynamic Bond Fund                       |
| Global High Yield Bond Fund             |
| Global Investment Grade Credit Fund     |
| Global Libor Plus Bond Fund             |
| US High Yield Bond Fund                 |
| US Investment Grade Corporate Bond Fund |

## クロス・アンブレラ投資

|                           |
|---------------------------|
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |

2021年12月31日現在、以下のファンズがクロス・アンブレラ投資を保有した。これらの投資は、本投資法人の合計の表示目的のためにファンズの資産・負債計算書の比較数値から控除されている。

2021年12月31日

## ファンド

|                                         |
|-----------------------------------------|
| Diversified Income Fund                 |
| Diversified Income Duration Hedged Fund |
| Dynamic Bond Fund                       |
| Emerging Local Bond Fund                |
| Emerging Markets Bond Fund              |
| Global High Yield Bond Fund             |
| Global Investment Grade Credit Fund     |
| Low Duration Opportunities Fund         |
| US High Yield Bond Fund                 |
| US Investment Grade Corporate Bond Fund |

## クロス・アンブレラ投資

|                           |
|---------------------------|
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |

2021年6月30日に終了した会計期間において、以下のファンズがクロス・アンブレラ投資を保有した。これらの投資は、本投資法人の合計の表示目的のためにファンズの運用計算書および純資産変動計算書の比較数値から控除されている。

| ファンド                                      | 2021年6月30日                |  |
|-------------------------------------------|---------------------------|--|
|                                           | クロス・アンブレラ投資               |  |
| Diversified Income Fund                   | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |  |
| Diversified Income Duration Hedged Fund   | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |  |
| Dynamic Bond Fund                         | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |  |
| Emerging Local Bond Fund                  | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |  |
| Emerging Markets Bond Fund                | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |  |
| PIMCO Emerging Markets Opportunities Fund | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |  |
| Global High Yield Bond Fund               | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |  |
| Global Investment Grade Credit Fund       | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |  |
| Low Duration Opportunities Fund           | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |  |
| US High Yield Bond Fund                   | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |  |
| US Investment Grade Corporate Bond Fund   | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |  |

一定のファンズは、PIMCO China Bond FundおよびPIMCO US Dollar Short - Term Floating NAV FundのZクラスに投資し、これらは本投資法人の関連先とみなされる。Zクラスの募集の性質上、また報酬の重複を避けるために、両ファンドのZクラスの管理報酬は年率0.00%に設定されている。

一定のファンズは、PIMCO Euro Short - Term High Yield Corporate Bond Index UCITS ETF、PIMCO Euro Short Maturity UCITS ETF、PIMCO Sterling Short Maturity UCITS ETFおよびPIMCO US Dollar Short Maturity UCITS ETFに投資し、これらは本投資法人の関連先とみなされる。当該ファンドは、報酬がない投資証券クラスを募集していないため、管理報酬はファンド投資および投資先関連ファンドの両方により支払われる。したがって、投資助言会社の報酬の放棄は、投資ファンドによる管理会社への支払いの前に相殺され、運用計算書の投資助言会社による払戻しに計上される。

2022年6月30日および2021年6月30日に終了した会計期間において、以下のファンズは、関連ファンドの有価証券の購入および売却、クロス投資に関連する購入および売却ならびに関連ファンドへの投資の購入および売却に従事した（金額は千単位で表示。）。

| ファンド                      | 2022年6月30日 |           |
|---------------------------|------------|-----------|
|                           | 購入<br>米ドル  | 売却<br>米ドル |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド | 450,898    | 528,533   |

  

| ファンド                      | 2021年6月30日 |           |
|---------------------------|------------|-----------|
|                           | 購入<br>米ドル  | 売却<br>米ドル |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド | 476,155    | 310,434   |

以下の表は、2022年6月30日および2021年12月31日現在、ファンドの純資産の20%を超える本投資法人の関連当事者であるアリアンツグループ、本投資法人のファンズ、本投資法人と関連のあるファンズおよび投資助言会社の従業員が所有する発行済投資証券の価値を反映している。

| ファンド | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|------|------------|-------------|
|      | 所有割合%      | 所有割合%       |
| 該当なし |            |             |

#### 投資証券および契約における取締役および秘書役の利益

2022年6月30日現在、V・マンガラ・アナンタナラヤナンは、本投資法人のファンズであるPIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンドの投資証券を8,187.77口（2021年12月31日：8,187.77口）保有していた。

クレイグ・A・ドーソンおよびデイビッド・M・ケネディが保有する本投資法人のファンズの投資証券数について記載されている。

その他の取締役は、2022年6月30日および2021年6月30日に終了する会計期間中、本投資法人の投資証券に利害関係を有しなかった。

秘書役は、2022年6月30日および2021年6月30日に終了する会計期間中、本投資法人の投資証券に利害関係を有しなかった。

本投資法人は、2022年6月30日および2021年6月30日に終了した会計期間中、従業員を有していなかった。

#### 11. 関連当事者取引

管理会社またはUCITSに対する保管会社、当該管理会社もしくは保管会社の代理人または副代理人（保管会社に任命された非グループ会社である副保管会社を除く。）、および当該管理会社、保管会社、代理人もしくは副代理人の関係会社またはグループ会社（以下「関連当事者」という。）との間で実施される取引は、通常の商取引条件で独立第三者間取引であるかのように協議され、かつ投資主の最善の利益となる場合においてのみ実施されなければならない。取締役は、関連当事者取引が上述のとおり行われ、かつ当会計期間において上述のことが遵守されることを確実にする所定の取決め（文書化された手順で証明される）がなされたことに異存はない。

#### 12. 為替レート

（アイルランドの会社法に基づき要求される）財務書類を結合し、本投資法人の数字を算出する目的で、資産・負債計算書の金額は2022年6月30日現在の為替レートでユーロから米ドル（米ドル/0.95653ユーロ）（2021年12月31日：米ドル/0.87935ユーロ）および英ポンドから米ドル（米ドル/0.82342英ポンド）（2021年12月31日：米ドル/0.73831英ポンド）へ換算されている。運用計算書および純資産変動計算書の金額は、2022年6月30日に終了した会計期間の平均為替レートでユーロから米ドル（米ドル/0.91527ユーロ）（2021年6月30日：米ドル/0.82989ユーロ）および英ポンドから米ドル（米ドル/0.77097英ポンド）（2021年6月30日：米ドル/0.72041英ポンド）へ換算されている。

下表は、本投資法人のファンズの機能通貨である英ポンド、ユーロおよび米ドル残高を換算するために使用される為替レート、ならびに各ファンドの機能通貨以外の通貨建の投資対象ならびにその他の資産および負債の換算に使用される為替レートを示している。

2022年6月30日現在のアルゼンチン・ペソ（以下「ARS」という。）の為替レートには、アルゼンチンの公式為替レートと非公式為替レートの間にギャップがあるため、109%（2021年12月31日：96%）のディスカウントが含まれている。

2022年6月30日

## 表示通貨

| 外国通貨        | ユーロ          | 英ポンド      | 米ドル          |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| UAE・ディルハム   | 該当なし         | 該当なし      | 3.67310      |
| アルゼンチン・ペソ   | 273.46878    | 該当なし      | 261.58000    |
| オーストラリア・ドル  | 1.52032      | 1.76609   | 1.45423      |
| ブラジル・レアル    | 5.46713      | 該当なし      | 5.22945      |
| カナダ・ドル      | 1.34858      | 1.56658   | 1.28995      |
| スイス・フラン     | 1.00086      | 該当なし      | 0.95735      |
| チリ・ペソ       | 979.44541    | 該当なし      | 936.86500    |
| オフショア人民元    | 7.00891      | 8.14192   | 6.70420      |
| オンショア人民元    | 6.99856      | 該当なし      | 6.69430      |
| コロンビア・ペソ    | 4,350.22153  | 該当なし      | 4,161.10000  |
| チェコ・コルナ     | 24.73550     | 該当なし      | 23.66015     |
| デンマーク・クローネ  | 7.43665      | 8.63881   | 7.11335      |
| ドミニカ・ペソ     | 該当なし         | 該当なし      | 54.65000     |
| エジプト・ポンド    | 該当なし         | 該当なし      | 18.80000     |
| ユーロ（または€）   | 1.00000      | 1.16165   | 0.95653      |
| 英ポンド（または£）  | 0.86084      | 1.00000   | 0.82342      |
| ガーナ・セディ     | 該当なし         | 該当なし      | 8.02000      |
| 香港ドル        | 8.20359      | 該当なし      | 7.84695      |
| ハンガリー・フォリント | 396.79000    | 該当なし      | 379.53995    |
| インドネシア・ルピア  | 15,574.58971 | 該当なし      | 14,897.50000 |
| イスラエル・シェケル  | 3.66132      | 該当なし      | 3.50215      |
| インド・ルピー     | 82.56179     | 該当なし      | 78.97250     |
| 日本円（または¥）   | 142.02959    | 164.98911 | 135.85500    |
| ケニア・シリング    | 該当なし         | 該当なし      | 117.90000    |
| 韓国ウォン       | 1,357.41214  | 該当なし      | 1,298.40000  |
| カザフスタン・テンゲ  | 該当なし         | 該当なし      | 470.25000    |
| メキシコ・ペソ     | 21.09274     | 24.50244  | 20.17575     |
| マレーシア・リンギット | 該当なし         | 該当なし      | 4.40750      |
| ナイジェリア・ナイラ  | 該当なし         | 該当なし      | 415.00000    |
| ノルウェー・クローネ  | 10.32878     | 11.99846  | 9.87975      |
| ニュージーランド・ドル | 1.68146      | 該当なし      | 1.60836      |
| ペルー・ヌエボ・ソル  | 3.97349      | 該当なし      | 3.80075      |
| フィリピン・ペソ    | 該当なし         | 該当なし      | 54.98500     |
| パキスタン・ルピー   | 該当なし         | 該当なし      | 204.62500    |
| ポーランド・ズロチ   | 4.70019      | 該当なし      | 4.49585      |
| ルーマニア・レウ    | 該当なし         | 該当なし      | 4.73145      |
| セルビア・ディナール  | 該当なし         | 該当なし      | 112.24000    |
| ロシア・ルーブル    | 57.23838     | 該当なし      | 54.75000     |
| スウェーデン・クローナ | 10.71314     | 12.44496  | 10.24740     |

|            |          |          |              |
|------------|----------|----------|--------------|
| シンガポール・ドル  | 1.45495  | 1.69015  | 1.39170      |
| タイ・バーツ     | 該当なし     | 該当なし     | 35.35500     |
| トルコ・リラ     | 17.45535 | 20.27706 | 16.69650     |
| ニュー台湾ドル    | 31.08488 | 該当なし     | 29.73350     |
| ウガンダ・シリング  | 該当なし     | 該当なし     | 3,751.00000  |
| 米ドル（または\$） | 1.04545  | 1.21445  | 1.00000      |
| ウルグアイ・ペソ   | 該当なし     | 該当なし     | 39.81500     |
| ベトナム・ドン    | 該当なし     | 該当なし     | 23,265.00000 |
| 南アフリカ・ランド  | 17.12708 | 該当なし     | 16.3825      |
| ザンビア・クワチャ  | 該当なし     | 該当なし     | 16.825       |

2021年12月31日

表示通貨

| 外国通貨        | ユーロ          | 英ポンド      | 米ドル          |
|-------------|--------------|-----------|--------------|
| UAE・ディルハム   | 該当なし         | 該当なし      | 3.67305      |
| アルゼンチン・ペソ   | 228.82733    | 該当なし      | 201.22000    |
| オーストラリア・ドル  | 1.56413      | 1.86294   | 1.37542      |
| ブラジル・レアル    | 6.33420      | 該当なし      | 5.57000      |
| カナダ・ドル      | 1.43645      | 1.71087   | 1.26315      |
| スイス・フラン     | 1.03616      | 該当なし      | 0.91115      |
| チリ・ペソ       | 968.89418    | 該当なし      | 852.00000    |
| オフショア人民元    | 7.23151      | 8.61302   | 6.35905      |
| オンショア人民元    | 7.24777      | 該当なし      | 6.37335      |
| コロンビア・ペソ    | 4,628.40293  | 該当なし      | 4,070.00000  |
| チェコ・コルナ     | 24.84997     | 該当なし      | 21.85190     |
| デンマーク・クローネ  | 7.43757      | 8.85844   | 6.54025      |
| ドミニカ・ペソ     | 該当なし         | 該当なし      | 57.26000     |
| エジプト・ポンド    | 該当なし         | 該当なし      | 15.71000     |
| ユーロ（または€）   | 1.00000      | 1.19104   | 0.87935      |
| 英ポンド（または£）  | 0.83960      | 1.00000   | 0.73831      |
| ガーナ・セディ     | 該当なし         | 該当なし      | 6.17500      |
| 香港ドル        | 8.86595      | 該当なし      | 7.79630      |
| ハンガリー・フォリント | 368.56496    | 該当なし      | 324.09870    |
| インドネシア・ルピア  | 16,207.93925 | 該当なし      | 14,252.50000 |
| イスラエル・シェケル  | 3.53942      | 該当なし      | 3.11240      |
| インド・ルピー     | 84.53448     | 該当なし      | 74.33565     |
| 日本円（または¥）   | 130.95424    | 155.97170 | 115.15500    |
| 韓国ウォン       | 1,351.84619  | 該当なし      | 1,188.75000  |
| カザフスタン・テンゲ  | 該当なし         | 該当なし      | 434.80500    |
| メキシコ・ペソ     | 23.27279     | 27.71882  | 20.46500     |
| マレーシア・リンギット | 該当なし         | 該当なし      | 4.16600      |
| ナイジェリア・ナイラ  | 該当なし         | 該当なし      | 413.75000    |

|             |          |          |              |
|-------------|----------|----------|--------------|
| ノルウェー・クローネ  | 10.02817 | 11.94395 | 8.81830      |
| ニュージーランド・ドル | 1.66099  | 該当なし     | 1.46060      |
| ペルー・ヌエボ・ソル  | 4.53828  | 該当なし     | 3.99075      |
| フィリピン・ペソ    | 該当なし     | 該当なし     | 50.99250     |
| ポーランド・ズロチ   | 4.58337  | 該当なし     | 4.03040      |
| ルーマニア・レウ    | 該当なし     | 該当なし     | 4.35170      |
| セルビア・ディナール  | 該当なし     | 該当なし     | 103.39000    |
| ロシア・ルーブル    | 85.29709 | 該当なし     | 75.00625     |
| スウェーデン・クローナ | 10.29604 | 12.26299 | 9.05385      |
| シンガポール・ドル   | 1.53312  | 1.82600  | 1.34815      |
| タイ・バーツ      | 該当なし     | 該当なし     | 33.40500     |
| トルコ・リラ      | 15.10173 | 17.98676 | 13.27975     |
| ニュー台湾ドル     | 31.46291 | 該当なし     | 27.66700     |
| ウクライナ・フリヴニャ | 該当なし     | 該当なし     | 27.28250     |
| ウガンダ・シリング   | 該当なし     | 該当なし     | 3,545.00000  |
| 米ドル（または\$）  | 1.13720  | 1.35445  | 1.00000      |
| ウルグアイ・ペソ    | 該当なし     | 該当なし     | 44.70000     |
| ベトナム・ドン     | 該当なし     | 該当なし     | 22,790.00000 |
| 南アフリカ・ランド   | 18.14971 | 該当なし     | 15.96000     |
| ザンビア・クワチャ   | 該当なし     | 該当なし     | 16.66810     |

### 13．金融リスク

ファンズの活動は、市場リスク（価格リスク、金利リスクおよび通貨リスクを含む。）、信用リスクならびに流動性リスク等の様々な金融リスクにさらされている。ファンズの全体的なリスク管理プロセスは、金融市場の予測不能性に重点を置き、ファンズの財務実績に対する潜在的な悪影響を最小限に抑えることを目指している。

本投資法人の財務リスク管理の目的および方針は、2021年12月31日に終了した会計年度の本投資法人の年次監査済財務書類で開示されたものと引き続き一致している。

### 14．香港で販売されるファンズの関連当事者との取引

管理会社、投資助言会社および／または副投資助言会社、保管会社および本投資法人の取締役の関連当事者は、香港証券先物委員会が発行するユニット・トラストおよびミューチュアルファンド規約（以下「SFC規約」という。）に定義されている関連当事者をいう。年次報告書の一般的な特徴に概説されているように、SFCによって承認されたファンズ（以下「SFC承認ファンズ」という。）、管理会社、投資助言会社および／または副投資助言会社、保管会社および本投資法人の取締役とその各関連当事者間で会計年度中に締結されたすべての取引は、通常の業務の過程および通常の商業条件で遂行された。

管理会社、投資助言会社および／または副投資助言会社、保管会社および本投資法人の取締役の関連当事者であるブローカーを通じて実行された取引は、2022年6月30日および2021年6月30日に終了した会計期間において以下のとおりであった。

| ファンズ                      | 2022年6月30日    |       | 2021年6月30日    |      |
|---------------------------|---------------|-------|---------------|------|
|                           | 売買合計<br>(千単位) | 割合%   | 売買合計<br>(千単位) | 割合%  |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド | \$14,107,219  | 32.23 | \$429,899     | 4.14 |

2022年6月30日および2021年6月30日に終了した会計期間の上記の取引には手数料は課されなかった。

2022年6月30日に終了した会計期間および2021年12月31日に終了した会計年度の本投資法人の取締役によるSFC承認ファンズの保有投資証券の詳細は注記10に開示されている。2022年6月30日および2021年6月30日に終了した会計期間に本投資法人の取締役に支払われた報酬の詳細は注記9に開示されている。

2022年6月30日および2021年12月31日現在、管理会社、投資助言会社および／または副投資助言会社の関連当事者が保有するSFC承認ファンズの純資産の20%を超える発行済投資証券の価値の詳細は、注記10に開示されている。管理会社、投資助言会社および／または副投資助言会社に支払う報酬の詳細は、注記9および運用計算書に開示される。

保管会社の取締役および役員は、2022年6月30日および2021年6月30日に終了した会計期間において、SFC承認ファンズのいかなる投資証券も保有していなかった。注記9に開示されているように、保管会社の報酬および費用は、管理会社が管理報酬から、または投資助言会社が支払う。SFC承認ファンズの銀行預金残高はすべて、保管会社の代理人であるステート・ストリート・バンク・アンド・トラストか、または直接副保管会社によって保管される。これらの預金残高の利子が、保管会社によってSFC承認ファンズに対し獲得または請求される場合がある。

### 15．投資証券資本

#### (a) 授権済投資証券

本投資法人の授權済投資証券資本は、1口1.27ユーロの引受人投資証券30,000口および未分類投資証券として当初指定された無額面の500,000,000口に分割される38,092ユーロである。

#### （b）引受人投資証券

引受人投資証券30,000口のうち7口を除きすべてが買い戻された。引受人投資証券は本投資法人の純資産価額の一部を構成しないため、財務書類には本注記においてのみ開示されている。取締役会の見解では、本開示は、投資ファンドとしての本投資法人の事業の性質を反映している。

#### （c）買戻可能参加型投資証券

発行済参加型投資証券資本は、常にファンズの純資産価額に等しい。買戻可能参加型投資証券は、投資主の選択により買戻可能であり、金融負債に分類される。

### 16．純資産価額

直近3会計期間の各ファンドの買戻可能参加型投資証券の投資主に帰属する純資産、発行済投資証券および投資証券1口当たり純資産価格は以下のとおりである（投資証券1口当たりの金額を除き、千単位で表示されている。）。本財務書類で開示されている投資証券1口当たり純資産価格には、FRS第102号により要求される調整が含まれていることがあり、その結果、投資主の純資産価額またはトータル・リターンが本財務書類で開示されているものと異なる可能性がある。端数処理により、純資産を発行済投資証券口数で除した金額は、投資証券1口当たり純資産価格と同額でないことがある。

|                | 2022年<br>6月30日現在          | 2021年<br>12月31日現在 | 2020年<br>12月31日現在 |
|----------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
|                | PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |                   |                   |
| 純資産            | \$ 3,031,126              | \$ 3,411,923      | \$ 890,928        |
| Eクラス・米ドル：      |                           |                   |                   |
| アキュムレーション投資証券  | \$ 68,087                 | \$ 78,405         | 6,725             |
| 発行済投資証券        | 8,840                     | 8,175             | 624               |
| 投資証券1口当たり純資産価格 | \$ 7.70                   | \$ 9.59           | 10.79             |
| インカム投資証券       | \$ 64,261                 | \$ 100,159        | \$ 25,374         |
| 発行済投資証券        | 9,282                     | 11,325            | 2,440             |
| 投資証券1口当たり純資産価格 | \$ 6.92                   | \$ 8.84           | \$ 10.40          |

### 17．報酬

管理会社は、適用されるUCITS要件に従い、英文目論見書に要約された報酬方針を運用する。

本投資法人の報酬の詳細および関連する財務開示は、2022年12月31日に終了した会計年度の年次監査済財務書類に記載される。

### 18．規制および訴訟事項

本投資法人は、いかなる重大な訴訟または調停手続の被告ともされておらず、ファンドに対するいかなる重大な訴訟もしくは未解決または発生する恐れのある申立てをも認識していない。

前述の事項は、2022年6月30日現在においてのみ言及するものである。

### 19．信用枠

Global High Yield Bond FundおよびUS High Yield Bond Fundの信用枠について記述されている。

## 20．証券金融取引規制

証券金融取引規制（以下「SFTR」という。）は、証券金融取引（以下「SFT」という。）およびトータル・リターン・スワップに対する報告ならびに開示義務を導入している。SFTは、SFTR第3条（11）に基づき、具体的に以下のとおり定義される。

- レポ契約 / リバース・レポ契約
- 有価証券または商品の貸付 / 借入
- 購入 / 売戻特約付取引または売却 / 買戻特約付取引
- 証拠金貸借取引

### （a）グローバル・データおよびSFT取引相手方の集中

2022年6月30日現在、ファンズはトータル・リターン・スワップおよび以下の種類のSFTを保有していた。

- レポ契約
- リバース・レポ契約
- 売却 / 買戻特約付取引

2022年6月30日現在のすべてのSFTおよびトータル・リターン・スワップの資産 / （負債）の公正価値は、以下のとおり、SFTの種類および最大10社の取引相手方によりグループ分けされる。取引相手方が10社未満の場合、すべての取引相手方が詳述される。

| ファンド                      | 2022年6月30日現在  |              |
|---------------------------|---------------|--------------|
|                           | 公正価値<br>(千単位) | 純資産比率<br>(%) |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |               |              |
| レポ契約                      |               |              |
| SSB                       | \$ 79,920     | 2.64         |
| リバース・レポ契約                 |               |              |
| BPS                       | (1,549)       | (0.05)       |
| BRC                       | (3,961)       | (0.13)       |
| 合計                        | (5,510)       | (0.18)       |

2021年12月31日現在、ファンズはトータル・リターン・スワップおよび以下の種類のSFTを保有していた。

- レポ契約
- リバース・レポ契約
- 売却／買戻特約付取引

2021年12月31日現在のすべてのSFTおよびトータル・リターン・スワップの資産／（負債）の公正価値は、以下のとおり、SFTの種類および最大10社の取引相手方によりグループ分けされる。取引相手方が10社未満の場合、すべての取引相手方が詳述される。

| ファンド                      | 2021年12月31日現在 |              |
|---------------------------|---------------|--------------|
|                           | 公正価値<br>(千単位) | 純資産比率<br>(%) |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド |               |              |
| トータル・リターン・スワップ            |               |              |
| DBL                       | \$ 69         | 0.00         |
| レポ契約                      |               |              |
| IND                       | 75,000        | 2.20         |
| SSB                       | 103,712       | 3.04         |
| 合計                        | 178,712       | 5.24         |
| リバース・レポ契約                 |               |              |
| BPS                       | (9,016)       | (0.27)       |
| BRC                       | (34,792)      | (1.01)       |
| JML                       | (5,040)       | (0.15)       |
| 合計                        | (48,848)      | (1.43)       |

(b) 担保

( ) 受領担保の保管：

2022年6月30日現在および2021年12月31日現在の受領担保は、保管会社の代理人として、ステート・ストリート・バンク・アンド・トラストの保管ネットワーク内で保管される。

( ) 集中データ：

2022年6月30日現在、すべてのSFTで受領された担保証券の最大10社の発行体は、以下のとおりである。発行体が10社未満の場合、すべての発行体が詳述される。

| ファンド                      | 2022年6月30日現在 |               |
|---------------------------|--------------|---------------|
|                           | 担保発行体        | 公正価値<br>(千単位) |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド | 米国政府         | \$ 81,519     |

2021年12月31日現在、すべてのSFTで受領された担保証券の最大10社の発行体は、以下のとおりである。発行体が10社未満の場合、すべての発行体が詳述される。

| ファンド                      | 2021年12月31日現在 |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
|                           | 担保発行体         | 公正価値<br>(千単位) |
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド | 米国政府          | \$ 182,416    |

( ) 集計取引データ：

2022年6月30日現在、すべてのSFTおよびトータル・リターン・スワップで受領された（現金を含む）担保ポジションの集計取引データは、以下のとおりである。

| ファンド                      | 証券の種類 | 担保の詳細     | 担保の種類 | 公正価値<br>(千単位) | 格付け | 担保の満期<br>までの期間 | 担保の<br>通貨 | 取引相手方<br>の設定国 | 決済および清算       |
|---------------------------|-------|-----------|-------|---------------|-----|----------------|-----------|---------------|---------------|
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド | レボ契約  | 米国財務省中期証券 | 財務省証券 | \$ 81,519     | AAA | 1年超            | 米ドル       | 米国            | 連邦準備制度、バイラテラル |

2021年12月31日現在、すべてのSFTおよびトータル・リターン・スワップで受領された（現金を含む）担保ポジションの集計取引データは、以下のとおりである。

| ファンド                      | 証券の種類 | 担保の詳細     | 担保の種類 | 公正価値<br>(千単位) | 格付け | 担保の満期<br>までの期間 | 担保の<br>通貨 | 取引相手方<br>の設定国 | 決済および清算       |
|---------------------------|-------|-----------|-------|---------------|-----|----------------|-----------|---------------|---------------|
| PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド | レボ契約  | 米国財務省長期証券 | 財務省証券 | \$ 76,630     | AAA | 1年超            | 米ドル       | フランス          | 連邦準備制度、バイラテラル |
|                           |       | 米国財務省中期証券 | 財務省証券 | 105,786       | AAA | 1年超            | 米ドル       | 米国            | 連邦準備制度、バイラテラル |

レボ契約にかかる担保の公正価値には、未払利息が含まれる。

マスター先渡契約は、購入／売戻特約付取引、売却／買戻特約付取引および上記に含まれないその他の資金取引の組み合わせを対象としている。これらの契約に基づき締結されたすべての取引について、2022年6月30日および2021年12月31日現在の受領担保の総額は、上記に含まれている。特定のSFTごとに担保を個別に分析することは不可能である。

ISDA契約は、スワップ契約の組合せをカバーするものであり、これらの契約に対する担保の合計額は上記に含まれている。

開示された担保の一部は、SFTRの対象範囲ではないデリバティブに関連する。

( ) 担保の再利用に関するデータ：

2022年6月30日または2021年12月31日現在、担保として受領した有価証券は再利用されない。

( ) 付与された担保の保管：

2022年6月30日または2021年12月31日現在、ファンズが差入れている担保は、分離口座またはプール・アカウント以外の口座で取引相手方が保有している。

## (c) リターン / コスト

以下の表は、2022年6月30日または2021年12月31日に終了した会計期間におけるSFTならびにトータル・リターン・スワップの各種のリターンとコストにかかるデータを詳細に示したものである。金額は、ファンズの基準通貨で表示される。

|                                   | 2022年6月30日現在  |              |               |              |                    |              |                    |              |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|                                   | レボ契約          |              | リバース・レボ契約     |              | 購入 / 売戻特約付<br>資金取引 |              | 売却 / 買戻特約付<br>資金取引 |              |
|                                   | リターン<br>(千単位) | コスト<br>(千単位) | リターン<br>(千単位) | コスト<br>(千単位) | リターン<br>(千単位)      | コスト<br>(千単位) | リターン<br>(千単位)      | コスト<br>(千単位) |
|                                   |               |              |               |              |                    |              |                    |              |
| PIMCOアジア・<br>ハイ・イールド・<br>ボンド・ファンド | \$ 60         | \$ 0         | \$ 505        | \$ 0         | \$ 0               | \$ 0         | \$ 0               | \$ 0         |

  

|                                   | 2021年6月30日現在  |              |               |              |                    |              |                    |              |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
|                                   | レボ契約          |              | リバース・レボ契約     |              | 購入 / 売戻特約付<br>資金取引 |              | 売却 / 買戻特約付<br>資金取引 |              |
|                                   | リターン<br>(千単位) | コスト<br>(千単位) | リターン<br>(千単位) | コスト<br>(千単位) | リターン<br>(千単位)      | コスト<br>(千単位) | リターン<br>(千単位)      | コスト<br>(千単位) |
|                                   |               |              |               |              |                    |              |                    |              |
| PIMCOアジア・<br>ハイ・イールド・<br>ボンド・ファンド | \$ 1          | \$ 0         | \$ 27         | \$ 35        | \$ 0               | \$ 0         | \$ 0               | \$ 0         |

SFTデリバティブ取引のリターンはすべてファンドに帰属するものとし、本投資法人の管理会社またはその他の第三者とのリターン・シェアリング契約を前提としない。

トータル・リターン・スワップについて、取引費用は、個別に認識できない。これらの投資について、取引費用は各ファンドの投資運用成績総額の一部であり、購入および売却価格に含まれる。リターンは、当該報告期間中のスワップ契約にかかる実現利益および未実現利益の変動として認識され、運用計算書の金融デリバティブ商品にかかる実現純利益 / (損失) ならびに金融デリバティブ商品にかかる未実現利益 / (損失) 純変動額に含まれる。

## 21. 重要な事象

2022年2月、ロシアはウクライナへの侵略を開始し、その結果、ロシアの様々な事業体や個人に制裁が課された。ファンズは、ロシアと経済的に結びついている証券および商品に投資する場合がある。

このような投資は、価値の下落や流動性の低下を含む制裁およびロシアによる対抗措置によってマイナスの影響を受けた可能性がある。ロシア関連の投資における流動性の低下により、ファンズは不利な時点または価格で保有ポートフォリオを売却したり、またはファンズがこれ以上の保有を望まないロシア関連の投資を保有し続ける可能性がある。ピムコは、引き続きファンズおよびその投資主の最善の利益のために、これらのポジションを積極的に管理する。

上記以外に、当会計期間中の関連するその他の重要な事象はなかった。

## 22. 後発事象

当会計期間末日以降の関連するその他の重要な事象はなかった。

## 23．財務書類の承認

本財務書類は、2022年 8 月26日付で、取締役会により承認された。

[次へ](#)

## ( 2 ) 投資有価証券明細表等

PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー  
- PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表

2022年6月30日現在

| 銘柄                                          |     | 額面価格<br>(千単位) | 公正価値<br>(千米ドル) | 純資産<br>比率% |
|---------------------------------------------|-----|---------------|----------------|------------|
| <b>譲渡性のある有価証券</b>                           |     |               |                |            |
| <b>オーストラリア</b>                              |     |               |                |            |
| <b>社債</b>                                   |     |               |                |            |
| <b>Emeco Pty. Ltd.</b>                      |     |               |                |            |
| 6.250% due 10/07/2026                       | AUD | 11,810        | \$ 7,732       | 0.25       |
| <b>Macquarie Bank Ltd.</b>                  |     |               |                |            |
| 6.082% due 07/06/2032 (e)                   |     | 8,000         | 5,526          | 0.18       |
| <b>Mineral Resources Ltd.</b>               |     |               |                |            |
| 8.000% due 01/11/2027                       | \$  | 16,040        | 15,665         | 0.52       |
| 8.125% due 01/05/2027                       |     | 9,496         | 9,269          | 0.31       |
| <b>Santos Finance Ltd.</b>                  |     |               |                |            |
| 5.250% due 13/03/2029                       |     | 5,800         | 5,599          | 0.18       |
| オーストラリア合計                                   |     |               | 43,791         | 1.44       |
| <b>ブラジル</b>                                 |     |               |                |            |
| <b>社債</b>                                   |     |               |                |            |
| <b>BRF S.A.</b>                             |     |               |                |            |
| 5.750% due 21/09/2050                       |     | 1,703         | 1,137          | 0.04       |
| <b>CSN Resources S.A.</b>                   |     |               |                |            |
| 4.625% due 10/06/2031                       |     | 5,000         | 3,558          | 0.11       |
| ブラジル合計                                      |     |               | 4,695          | 0.15       |
| <b>ケイマン諸島</b>                               |     |               |                |            |
| <b>転換社債</b>                                 |     |               |                |            |
| <b>Cathay Pacific Finance Ltd.</b>          |     |               |                |            |
| 2.750% due 05/02/2026                       | HKD | 138,000       | 19,068         | 0.63       |
| <b>Hansoh Pharmaceutical Group Co. Ltd.</b> |     |               |                |            |
| 0.000% due 22/01/2026 (a)                   | \$  | 12,100        | 10,957         | 0.36       |
| <b>Meituan</b>                              |     |               |                |            |
| 0.000% due 27/04/2027 (a)                   |     | 1,900         | 1,675          | 0.06       |
| 0.000% due 27/04/2028 (a)                   |     | 6,800         | 5,722          | 0.19       |
| <b>Vnet Group, Inc.</b>                     |     |               |                |            |
| 0.000% due 01/02/2026 (a)                   |     | 10,100        | 8,320          | 0.27       |
|                                             |     |               | 45,742         | 1.51       |
| <b>社債</b>                                   |     |               |                |            |
| <b>AAC Technologies Holdings, Inc.</b>      |     |               |                |            |
| 3.000% due 27/11/2024                       |     | 14,730        | 13,781         | 0.45       |
| <b>Agile Group Holdings Ltd.</b>            |     |               |                |            |
| 5.500% due 21/04/2025                       |     | 14,195        | 4,684          | 0.15       |
| 5.500% due 17/05/2026                       |     | 12,500        | 4,088          | 0.13       |
| 7.875% due 31/07/2024 (c)                   |     | 16,487        | 3,588          | 0.12       |
| 8.375% due 04/12/2023 (c)                   |     | 11,300        | 2,627          | 0.09       |
| <b>Anton Oilfield Services Group</b>        |     |               |                |            |
| 7.500% due 02/12/2022                       |     | 2,100         | 1,858          | 0.06       |
| <b>Central China Real Estate Ltd.</b>       |     |               |                |            |
| 7.250% due 13/08/2024                       |     | 533           | 170            | 0.01       |
| 7.650% due 27/08/2023                       |     | 3,800         | 1,695          | 0.06       |
| 7.900% due 07/11/2023                       |     | 2,000         | 809            | 0.03       |
| <b>China Evergrande Group</b>               |     |               |                |            |
| 7.500% due 28/06/2023 ^                     |     | 36,400        | 3,003          | 0.10       |
| 8.750% due 28/06/2025 ^                     |     | 38,400        | 3,186          | 0.10       |
| 10.000% due 11/04/2023 ^                    |     | 9,300         | 779            | 0.03       |
| <b>China Hongqiao Group Ltd.</b>            |     |               |                |            |
| 6.250% due 08/06/2024                       |     | 20,900        | 19,463         | 0.64       |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

| 銘柄                                                                | 額面価格<br>(千単位) | 公正価値<br>(千米ドル) | 純資産<br>比率% |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| <b>China Modern Dairy Holdings Ltd.</b>                           |               |                |            |
| 2.125% due 14/07/2026                                             | \$ 24,100     | \$ 21,003      | 0.69       |
| <b>China SCE Group Holdings Ltd.</b>                              |               |                |            |
| 5.950% due 29/09/2024                                             | 11,400        | 3,505          | 0.12       |
| 6.000% due 04/02/2026                                             | 10,150        | 2,817          | 0.09       |
| 7.000% due 02/05/2025                                             | 19,400        | 5,771          | 0.19       |
| 7.375% due 09/04/2024                                             | 12,400        | 4,309          | 0.14       |
| <b>CIFI Holdings Group Co. Ltd.</b>                               |               |                |            |
| 4.375% due 12/04/2027                                             | 8,000         | 4,342          | 0.14       |
| 4.450% due 17/08/2026                                             | 10,000        | 5,692          | 0.19       |
| 5.250% due 13/05/2026                                             | 13,452        | 7,643          | 0.25       |
| 5.375% due 24/08/2022 (c)                                         | 1,700         | 1,250          | 0.04       |
| 5.500% due 23/01/2023                                             | 3,000         | 2,490          | 0.08       |
| 5.950% due 20/10/2025                                             | 8,567         | 5,063          | 0.17       |
| 6.000% due 16/07/2025                                             | 9,400         | 5,668          | 0.19       |
| 6.450% due 07/11/2024                                             | 21,695        | 13,961         | 0.46       |
| 6.550% due 28/03/2024                                             | 23,550        | 15,813         | 0.52       |
| <b>Country Garden Holdings Co. Ltd.</b>                           |               |                |            |
| 3.125% due 22/10/2025                                             | 1,000         | 492            | 0.02       |
| 3.875% due 22/10/2030                                             | 2,000         | 845            | 0.03       |
| 4.800% due 06/08/2030                                             | 2,600         | 1,109          | 0.04       |
| 5.125% due 17/01/2025                                             | 3,500         | 1,918          | 0.06       |
| 5.125% due 14/01/2027                                             | 11,500        | 5,113          | 0.17       |
| 5.400% due 27/05/2025                                             | 6,090         | 3,304          | 0.11       |
| 5.625% due 15/12/2026 (g)                                         | 2,000         | 957            | 0.03       |
| 6.150% due 17/09/2025                                             | 7,800         | 4,216          | 0.14       |
| 7.250% due 08/04/2026                                             | 17,000        | 9,316          | 0.31       |
| <b>eHi Car Services Ltd.</b>                                      |               |                |            |
| 7.000% due 21/09/2026                                             | 8,800         | 5,291          | 0.17       |
| 7.750% due 14/11/2024                                             | 14,700        | 9,628          | 0.32       |
| <b>FWD Group Ltd.</b>                                             |               |                |            |
| 5.750% due 09/07/2024                                             | 200           | 199            | 0.01       |
| 8.045% due 15/12/2022 (c)                                         | 200           | 199            | 0.01       |
| <b>FWD Ltd.</b>                                                   |               |                |            |
| 5.000% due 24/09/2024                                             | 200           | 201            | 0.01       |
| <b>Greentown China Holdings Ltd.</b>                              |               |                |            |
| 4.700% due 29/04/2025                                             | 4,600         | 3,680          | 0.12       |
| 5.650% due 13/07/2025                                             | 700           | 560            | 0.02       |
| <b>Health &amp; Happiness H&amp;H International Holdings Ltd.</b> |               |                |            |
| 5.625% due 24/10/2024                                             | 28,235        | 24,706         | 0.81       |
| <b>Kaisa Group Holdings Ltd.</b>                                  |               |                |            |
| 8.500% due 30/06/2049 ^                                           | 17,900        | 2,518          | 0.08       |
| 9.375% due 30/06/2024 ^                                           | 15,750        | 2,199          | 0.07       |
| 9.750% due 28/09/2023 ^                                           | 13,200        | 1,831          | 0.06       |
| 10.500% due 15/01/2025 ^                                          | 20,200        | 2,778          | 0.09       |
| 10.875% due 23/07/2023 ^                                          | 9,800         | 1,359          | 0.04       |
| 11.250% due 09/04/2022 ^                                          | 6,700         | 936            | 0.03       |
| 11.700% due 11/11/2025 ^                                          | 1,450         | 202            | 0.01       |
| 11.950% due 22/10/2022 ^                                          | 800           | 111            | 0.00       |
| 11.950% due 12/11/2023 ^                                          | 12,100        | 1,689          | 0.06       |
| <b>KWG Group Holdings Ltd.</b>                                    |               |                |            |
| 5.875% due 10/11/2024                                             | 14,000        | 2,808          | 0.09       |
| 5.950% due 10/08/2025                                             | 18,323        | 3,712          | 0.12       |
| 6.300% due 13/02/2026                                             | 18,400        | 3,685          | 0.12       |
| 7.400% due 05/03/2024                                             | 5,100         | 994            | 0.03       |
| 7.400% due 13/01/2027                                             | 7,000         | 1,370          | 0.05       |
| 7.875% due 01/09/2023                                             | 7,300         | 1,870          | 0.06       |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

| 銘柄                                         | 額面価格<br>(千単位) | 公正価値<br>(千米ドル) | 純資産<br>比率% |
|--------------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| <b>Melco Resorts Finance Ltd.</b>          |               |                |            |
| 4.875% due 06/06/2025                      | \$ 38,770     | \$ 29,030      | 0.96       |
| 5.250% due 26/04/2026                      | 11,324        | 8,004          | 0.26       |
| 5.625% due 17/07/2027                      | 5,450         | 3,661          | 0.12       |
| 5.750% due 21/07/2028                      | 24,200        | 15,609         | 0.51       |
| <b>MGM China Holdings Ltd.</b>             |               |                |            |
| 4.750% due 01/02/2027                      | 20,455        | 14,484         | 0.48       |
| 5.250% due 18/06/2025                      | 6,800         | 5,227          | 0.17       |
| 5.375% due 15/05/2024                      | 1,300         | 1,110          | 0.04       |
| 5.875% due 15/05/2026                      | 1,500         | 1,136          | 0.04       |
| <b>New Metro Global Ltd.</b>               |               |                |            |
| 4.500% due 02/05/2026                      | 7,000         | 3,239          | 0.11       |
| 6.800% due 05/08/2023                      | 6,800         | 4,658          | 0.15       |
| <b>Powerlong Real Estate Holdings Ltd.</b> |               |                |            |
| 5.950% due 30/04/2025                      | 27,045        | 4,327          | 0.14       |
| 6.250% due 10/08/2024 (g)                  | 12,530        | 2,193          | 0.07       |
| 6.950% due 23/07/2023                      | 1,988         | 378            | 0.01       |
| <b>Redsun Properties Group Ltd.</b>        |               |                |            |
| 7.300% due 13/01/2025                      | 8,100         | 1,134          | 0.04       |
| 9.500% due 20/09/2023                      | 3,800         | 532            | 0.02       |
| <b>Sands China Ltd.</b>                    |               |                |            |
| 2.550% due 08/03/2027                      | 5,900         | 4,307          | 0.14       |
| 3.800% due 08/01/2026                      | 39,260        | 31,518         | 1.04       |
| 4.875% due 18/06/2030                      | 2,000         | 1,465          | 0.05       |
| 5.125% due 08/08/2025                      | 6,000         | 5,043          | 0.17       |
| 5.400% due 08/08/2028                      | 5,000         | 3,863          | 0.13       |
| <b>Seazen Group Ltd.</b>                   |               |                |            |
| 4.450% due 13/07/2025                      | 14,100        | 8,280          | 0.27       |
| 6.000% due 12/08/2024                      | 14,100        | 8,460          | 0.28       |
| 6.150% due 15/04/2023                      | 1,700         | 1,267          | 0.04       |
| <b>Sunac China Holdings Ltd.</b>           |               |                |            |
| 5.950% due 26/04/2024 ^ (g)                | 41,300        | 6,298          | 0.21       |
| 6.500% due 09/07/2023 ^ (g)                | 13,500        | 2,059          | 0.07       |
| 6.500% due 26/01/2026 ^                    | 16,600        | 2,462          | 0.08       |
| 6.650% due 03/08/2024 ^                    | 19,400        | 2,863          | 0.09       |
| 6.800% due 20/10/2024 ^                    | 12,700        | 1,874          | 0.06       |
| 7.000% due 09/07/2025 ^                    | 9,200         | 1,380          | 0.05       |
| 7.500% due 01/02/2024 ^                    | 2,000         | 305            | 0.01       |
| 7.950% due 11/10/2023 ^                    | 10,000        | 1,525          | 0.05       |
| 8.350% due 19/04/2023 ^                    | 19,200        | 2,928          | 0.10       |
| <b>Times China Holdings Ltd.</b>           |               |                |            |
| 5.550% due 04/06/2024                      | 18,900        | 3,185          | 0.11       |
| 6.200% due 22/03/2026                      | 8,000         | 1,120          | 0.04       |
| 6.600% due 02/03/2023                      | 7,236         | 1,375          | 0.05       |
| 6.750% due 16/07/2023                      | 19,880        | 3,380          | 0.11       |
| <b>VLL International, Inc.</b>             |               |                |            |
| 5.750% due 28/11/2024                      | 24,185        | 23,495         | 0.77       |
| 7.250% due 20/07/2027                      | 10,700        | 10,673         | 0.35       |
| <b>Wynn Macau Ltd.</b>                     |               |                |            |
| 4.875% due 01/10/2024                      | 9,902         | 7,377          | 0.24       |
| 5.125% due 15/12/2029                      | 2,800         | 1,742          | 0.06       |
| 5.500% due 15/01/2026                      | 26,744        | 18,563         | 0.61       |
| 5.500% due 01/10/2027                      | 13,813        | 8,960          | 0.30       |
| 5.625% due 26/08/2028                      | 18,130        | 11,218         | 0.37       |
| <b>Zhongsheng Group Holdings Ltd.</b>      |               |                |            |
| 3.000% due 13/01/2026                      | 2,850         | 2,657          | 0.09       |
|                                            |               | 533,218        | 17.59      |
| ケイマン諸島合計                                   |               | 578,960        | 19.10      |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

| 銘柄                                                |     | 額面価格<br>(千単位) | 公正価値<br>(千米ドル) | 純資産<br>比率% |
|---------------------------------------------------|-----|---------------|----------------|------------|
| <b>中国</b>                                         |     |               |                |            |
| <b>社債</b>                                         |     |               |                |            |
| CFLD Cayman Investment Ltd.                       |     |               |                |            |
| 6.920% due 16/06/2022 ^                           | \$  | 5,800         | \$ 568         | 0.02       |
| Dalian Wanda Commercial Management Group Co. Ltd. |     |               |                |            |
| 4.700% due 03/06/2023                             | CNY | 30,000        | 3,630          | 0.12       |
| 4.890% due 17/04/2023                             |     | 10,000        | 1,287          | 0.04       |
| Flourish Century                                  |     |               |                |            |
| 6.600% due 04/02/2049 ^ (f)                       | \$  | 10,900        | 1,200          | 0.04       |
| Greenland Global Investment Ltd.                  |     |               |                |            |
| 5.875% due 03/07/2024                             |     | 10,550        | 3,059          | 0.10       |
| 7.250% due 22/01/2025                             |     | 24,449        | 6,723          | 0.22       |
| Huarong Universe Investment Holding Ltd.          |     |               |                |            |
| 1.625% due 05/12/2022                             | €   | 14,750        | 14,881         | 0.49       |
| Jinke Properties Group Co. Ltd.                   |     |               |                |            |
| 6.850% due 28/05/2024                             | \$  | 2,700         | 662            | 0.02       |
| New Metro Global Ltd.                             |     |               |                |            |
| 4.625% due 15/10/2025                             |     | 4,500         | 2,156          | 0.07       |
| 4.800% due 15/12/2024                             |     | 18,300        | 10,065         | 0.33       |
| Overseas Chinese Town Asia Holdings Ltd.          |     |               |                |            |
| 4.500% due 15/07/2023 (c)                         |     | 3,600         | 3,576          | 0.12       |
| Wanda Group Overseas Ltd.                         |     |               |                |            |
| 7.500% due 24/07/2022                             |     | 27,923        | 27,448         | 0.91       |
| Yango Group Co. Ltd.                              |     |               |                |            |
| 6.900% due 31/10/2022 ^                           | CNY | 40,000        | 1,638          | 0.05       |
| Yango Justice International Ltd.                  |     |               |                |            |
| 7.500% due 15/04/2024 ^                           | \$  | 17,800        | 1,433          | 0.05       |
| 7.500% due 17/02/2025 ^                           |     | 3,000         | 263            | 0.01       |
| 7.875% due 04/09/2024 ^                           |     | 5,800         | 508            | 0.02       |
| 8.250% due 25/11/2023 ^                           |     | 4,400         | 310            | 0.01       |
| 9.250% due 15/04/2023 ^                           |     | 10,900        | 870            | 0.03       |
| ZhongAn Online P&C Insurance Co. Ltd.             |     |               |                |            |
| 3.125% due 16/07/2025                             |     | 17,180        | 15,726         | 0.52       |
| 中国合計                                              |     |               | 96,003         | 3.17       |
| <b>フランス</b>                                       |     |               |                |            |
| <b>社債</b>                                         |     |               |                |            |
| BNP Paribas S.A.                                  |     |               |                |            |
| 4.625% due<br>12/01/2027 (c)(e)                   |     | 2,700         | 2,242          | 0.07       |
| 4.625% due<br>25/02/2031 (c)(e)                   |     | 5,700         | 4,221          | 0.14       |
| フランス合計                                            |     |               | 6,463          | 0.21       |
| <b>ドイツ</b>                                        |     |               |                |            |
| <b>社債</b>                                         |     |               |                |            |
| Deutsche Bank AG                                  |     |               |                |            |
| 4.500% due<br>30/11/2026 (c)(e)                   | €   | 11,800        | 9,640          | 0.32       |
| <b>香港</b>                                         |     |               |                |            |
| <b>転換社債</b>                                       |     |               |                |            |
| Universe Trek Ltd.                                |     |               |                |            |
| 0.000% due 15/06/2026 (a)                         | \$  | 800           | 732            | 0.02       |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

| 銘柄<br>社債                                       |    | 額面価格<br>(千単位) | 公正価値<br>(千米ドル) | 純資産<br>比率% |
|------------------------------------------------|----|---------------|----------------|------------|
| <b>Bank of East Asia Ltd.</b>                  |    |               |                |            |
| 4.875% due 22/04/2032 (e)                      | \$ | 22,100        | \$ 21,618      | 0.71       |
| <b>Cathay Pacific MTN Financing HK Ltd.</b>    |    |               |                |            |
| 4.875% due 17/08/2026                          |    | 2,860         | 2,619          | 0.09       |
| <b>Fortune Star BVI Ltd.</b>                   |    |               |                |            |
| 3.950% due 02/10/2026                          | €  | 22,824        | 14,228         | 0.47       |
| 4.350% due 06/05/2023                          |    | 16,414        | 13,604         | 0.45       |
| 5.000% due 18/05/2026                          | \$ | 17,000        | 10,370         | 0.34       |
| 5.950% due 29/01/2023                          |    | 1,000         | 888            | 0.03       |
| 5.950% due 19/10/2025                          |    | 19,900        | 12,761         | 0.42       |
| 6.750% due 02/07/2023                          |    | 800           | 638            | 0.02       |
| <b>Gemdale Ever Prosperity Investment Ltd.</b> |    |               |                |            |
| 4.950% due 12/08/2024                          |    | 3,000         | 2,137          | 0.07       |
| <b>Huarong Finance Co. Ltd.</b>                |    |               |                |            |
| 3.625% due 30/09/2030                          |    | 10,400        | 8,008          | 0.26       |
| 3.875% due 13/11/2029                          |    | 18,100        | 14,457         | 0.48       |
| 4.500% due 29/05/2029                          |    | 8,700         | 7,254          | 0.24       |
| 4.625% due 03/06/2026                          |    | 3,300         | 3,032          | 0.10       |
| 4.875% due 22/11/2026                          |    | 7,880         | 7,240          | 0.24       |
| 4.950% due 07/11/2047                          |    | 4,260         | 3,003          | 0.10       |
| <b>King Talent Management Ltd.</b>             |    |               |                |            |
| 5.600% due 04/12/2022 (c)                      |    | 6,800         | 6,508          | 0.21       |
| <b>Lenovo Group Ltd.</b>                       |    |               |                |            |
| 5.875% due 24/04/2025                          |    | 3,000         | 3,089          | 0.10       |
| <b>Wealth Driven Ltd.</b>                      |    |               |                |            |
| 5.500% due 17/08/2023                          |    | 3,000         | 2,955          | 0.10       |
| <b>Yanlord Land HK Co. Ltd.</b>                |    |               |                |            |
| 5.125% due 20/05/2026                          |    | 27,775        | 21,152         | 0.70       |
| 6.750% due 23/04/2023                          |    | 1,800         | 1,714          | 0.06       |
| 6.800% due 27/02/2024                          |    | 10,724        | 9,357          | 0.31       |
|                                                |    |               | 166,632        | 5.50       |
| 香港合計                                           |    |               | 167,364        | 5.52       |

## インド

|                                                 |  |        |        |      |
|-------------------------------------------------|--|--------|--------|------|
| <b>社債</b>                                       |  |        |        |      |
| <b>Adani Green Energy Ltd.</b>                  |  |        |        |      |
| 4.375% due 08/09/2024                           |  | 2,800  | 2,529  | 0.08 |
| <b>Adani Green Energy UP Ltd.</b>               |  |        |        |      |
| 6.250% due 10/12/2024                           |  | 8,000  | 7,680  | 0.25 |
| <b>GMR Hyderabad International Airport Ltd.</b> |  |        |        |      |
| 4.250% due 27/10/2027                           |  | 10,760 | 9,092  | 0.30 |
| 4.750% due 02/02/2026                           |  | 25,175 | 22,941 | 0.76 |
| <b>JSW Hydro Energy Ltd.</b>                    |  |        |        |      |
| 4.125% due 18/05/2031                           |  | 5,658  | 4,513  | 0.15 |
| <b>JSW Steel Ltd.</b>                           |  |        |        |      |
| 3.950% due 05/04/2027                           |  | 11,800 | 9,525  | 0.31 |
| 5.050% due 05/04/2032                           |  | 10,600 | 7,888  | 0.26 |
| <b>Muthoot Finance Ltd.</b>                     |  |        |        |      |
| 4.400% due 02/09/2023                           |  | 20,400 | 19,859 | 0.65 |
| 6.125% due 31/10/2022                           |  | 14,286 | 14,277 | 0.47 |
| <b>Periana Holdings LLC</b>                     |  |        |        |      |
| 5.950% due 19/04/2026                           |  | 36,326 | 32,645 | 1.08 |
| <b>Reliance Industries Ltd.</b>                 |  |        |        |      |
| 2.875% due 12/01/2032                           |  | 8,600  | 7,143  | 0.24 |
| <b>ReNew Power Pvt Ltd.</b>                     |  |        |        |      |
| 5.875% due 05/03/2027                           |  | 10,866 | 9,956  | 0.33 |
| 6.450% due 27/09/2022                           |  | 33,451 | 33,326 | 1.10 |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

| 銘柄                                          | 額面価格<br>(千単位) | 公正価値<br>(千米ドル) | 純資産<br>比率% |
|---------------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| <b>ReNew Wind Energy AP2</b>                |               |                |            |
| 4.500% due 14/07/2028                       | \$ 6,838      | \$ 5,361       | 0.18       |
| <b>Shriram Transport Finance Co. Ltd.</b>   |               |                |            |
| 4.150% due 18/07/2025                       | 14,900        | 13,039         | 0.43       |
| 4.400% due 13/03/2024                       | 13,870        | 12,814         | 0.42       |
| 5.100% due 16/07/2023                       | 6,900         | 6,616          | 0.22       |
| 5.950% due 24/10/2022                       | 26,725        | 26,434         | 0.87       |
| インド合計                                       |               | 245,638        | 8.10       |
| <b>インドネシア</b>                               |               |                |            |
| <b>社債</b>                                   |               |                |            |
| <b>ABM Investama Tbk PT</b>                 |               |                |            |
| 9.500% due 05/08/2026                       | 2,200         | 1,948          | 0.06       |
| <b>Adaro Indonesia PT</b>                   |               |                |            |
| 4.250% due 31/10/2024                       | 4,204         | 3,961          | 0.13       |
| <b>Bank Negara Indonesia Persero Tbk PT</b> |               |                |            |
| 3.750% due 30/03/2026 (e)                   | 18,480        | 16,815         | 0.55       |
| <b>Bukit Makmur Mandiri Utama PT</b>        |               |                |            |
| 7.750% due 10/02/2026                       | 12,956        | 11,080         | 0.37       |
| <b>Cikarang Listrindo Tbk PT</b>            |               |                |            |
| 4.950% due 14/09/2026                       | 8,743         | 8,115          | 0.27       |
| <b>Freeport Indonesia PT</b>                |               |                |            |
| 4.763% due 14/04/2027                       | 9,200         | 8,850          | 0.29       |
| 5.315% due 14/04/2032                       | 21,800        | 19,871         | 0.66       |
| <b>Indofood CBP Sukses Makmur Tbk PT</b>    |               |                |            |
| 3.541% due 27/04/2032                       | 6,900         | 5,382          | 0.18       |
| <b>Medco Oak Tree Pte. Ltd.</b>             |               |                |            |
| 7.375% due 14/05/2026                       | 32,100        | 29,291         | 0.97       |
| <b>Pakuwon Jati Tbk PT</b>                  |               |                |            |
| 4.875% due 29/04/2028                       | 6,100         | 5,242          | 0.17       |
| インドネシア合計                                    |               | 110,555        | 3.65       |
| <b>イスラエル</b>                                |               |                |            |
| <b>社債</b>                                   |               |                |            |
| <b>Energean Israel Finance Ltd.</b>         |               |                |            |
| 4.875% due 30/03/2026                       | 2,800         | 2,482          | 0.08       |
| <b>イタリア</b>                                 |               |                |            |
| <b>社債</b>                                   |               |                |            |
| <b>Intesa Sanpaolo SpA</b>                  |               |                |            |
| 5.875% due 01/09/2031 (c)(e)                | € 6,350       | 5,188          | 0.17       |
| <b>UniCredit SpA</b>                        |               |                |            |
| 7.500% due 03/06/2026 (c)(e)                | 3,100         | 3,000          | 0.10       |
| イタリア合計                                      |               | 8,188          | 0.27       |
| <b>日本</b>                                   |               |                |            |
| <b>転換社債</b>                                 |               |                |            |
| <b>ANA Holdings, Inc.</b>                   |               |                |            |
| 0.000% due 10/12/2031 (a)                   | ¥ 860,000     | 6,267          | 0.21       |
| <b>ジャージー、チャネル諸島</b>                         |               |                |            |
| <b>社債</b>                                   |               |                |            |
| <b>West China Cement Ltd.</b>               |               |                |            |
| 4.950% due 08/07/2026                       | \$ 19,175     | 15,513         | 0.51       |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

| 銘柄                                     | 額面価格<br>(千単位) | 公正価値<br>(千米ドル) | 純資産<br>比率% |
|----------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| <b>ルクセンブルグ</b>                         |               |                |            |
| <b>社債</b>                              |               |                |            |
| Guara Norte SARL                       |               |                |            |
| 5.198% due 15/06/2034                  | \$ 4,681      | \$ 3,806       | 0.13       |
| <b>マレーシア</b>                           |               |                |            |
| <b>転換社債</b>                            |               |                |            |
| Cerah Capital Ltd.                     |               |                |            |
| 0.000% due 08/08/2024 (a)              | 26,600        | 26,581         | 0.88       |
| <b>モーリシャス</b>                          |               |                |            |
| <b>社債</b>                              |               |                |            |
| Azure Power Solar Energy Pvt Ltd.      |               |                |            |
| 5.650% due 24/12/2024                  | 900           | 853            | 0.03       |
| CA Magnum Holdings                     |               |                |            |
| 5.375% due 31/10/2026                  | 31,760        | 27,602         | 0.91       |
| Greenko Dutch BV                       |               |                |            |
| 3.850% due 29/03/2026                  | 4,753         | 4,043          | 0.13       |
| Greenko Investment Co.                 |               |                |            |
| 4.875% due 16/08/2023                  | 15,882        | 15,387         | 0.51       |
| Greenko Mauritius Ltd.                 |               |                |            |
| 6.250% due 21/02/2023                  | 1,820         | 1,807          | 0.06       |
| Greenko Power Ltd.                     |               |                |            |
| 4.300% due 13/12/2028                  | 2,737         | 2,193          | 0.07       |
| Greenko Solar Mauritius Ltd.           |               |                |            |
| 5.550% due 29/01/2025                  | 4,900         | 4,606          | 0.15       |
| 5.950% due 29/07/2026                  | 26,000        | 23,237         | 0.77       |
| Greenko Wind Projects Mauritius Ltd.   |               |                |            |
| 5.500% due 06/04/2025                  | 45,700        | 42,067         | 1.39       |
| India Clean Energy Holdings            |               |                |            |
| 4.500% due 18/04/2027                  | 10,650        | 7,788          | 0.26       |
| India Green Energy Holdings            |               |                |            |
| 5.375% due 29/04/2024                  | 27,878        | 26,085         | 0.86       |
| India Green Power Holdings             |               |                |            |
| 4.000% due 22/02/2027                  | 15,792        | 12,377         | 0.41       |
| India Toll Roads                       |               |                |            |
| 5.500% due 19/08/2024                  | 19,543        | 18,632         | 0.61       |
| モーリシャス合計                               |               | 186,677        | 6.16       |
| <b>メキシコ</b>                            |               |                |            |
| <b>社債</b>                              |               |                |            |
| Banco Mercantil del Norte S.A.         |               |                |            |
| 5.875% due 24/01/2027 (c)(e)           | 8,050         | 6,682          | 0.22       |
| 6.625% due 24/01/2032 (c)(e)           | 4,650         | 3,806          | 0.13       |
| メキシコ合計                                 |               | 10,488         | 0.35       |
| <b>モンゴル</b>                            |               |                |            |
| <b>ソブリン債</b>                           |               |                |            |
| Mongolia Government International Bond |               |                |            |
| 5.125% due 07/04/2026                  | 24,495        | 22,105         | 0.73       |
| 5.625% due 01/05/2023                  | 12,030        | 11,864         | 0.39       |
| 8.750% due 09/03/2024                  | 2,525         | 2,558          | 0.09       |
| モンゴル合計                                 |               | 36,527         | 1.21       |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

| 銘柄                                     | 額面価格<br>(千単位) | 公正価値<br>(千米ドル) | 純資産<br>比率% |
|----------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| <b>オランダ</b>                            |               |                |            |
| <b>社債</b>                              |               |                |            |
| Dufry One BV                           |               |                |            |
| 2.000% due 15/02/2027                  | € 5,700       | \$ 4,488       | 0.15       |
| Mong Duong Finance Holdings BV         |               |                |            |
| 5.125% due 07/05/2029                  | \$ 29,419     | 23,793         | 0.78       |
| Prosus NV                              |               |                |            |
| 3.832% due 08/02/2051                  | 3,900         | 2,356          | 0.08       |
| 4.193% due 19/01/2032                  | 15,600        | 12,471         | 0.41       |
| 4.987% due 19/01/2052                  | 4,200         | 3,022          | 0.10       |
| オランダ合計                                 |               | 46,130         | 1.52       |
| <b>オマーン</b>                            |               |                |            |
| <b>ソブリン債</b>                           |               |                |            |
| Oman Government International Bond     |               |                |            |
| 7.000% due 25/01/2051                  | 5,000         | 4,422          | 0.15       |
| <b>パキスタン</b>                           |               |                |            |
| <b>ソブリン債</b>                           |               |                |            |
| Pakistan Government International Bond |               |                |            |
| 6.000% due 08/04/2026                  | 63,421        | 43,118         | 1.42       |
| 6.875% due 05/12/2027                  | 30,657        | 20,919         | 0.69       |
| 7.375% due 08/04/2031                  | 18,400        | 11,698         | 0.38       |
| 8.250% due 15/04/2024                  | 6,500         | 5,083          | 0.17       |
| 8.250% due 30/09/2025                  | 6,635         | 4,792          | 0.16       |
| 8.875% due 08/04/2051                  | 17,600        | 10,576         | 0.35       |
| パキスタン合計                                |               | 96,186         | 3.17       |
| <b>フィリピン</b>                           |               |                |            |
| <b>社債</b>                              |               |                |            |
| ACEN Finance Ltd.                      |               |                |            |
| 4.000% due 08/03/2025 (c)              | 15,900        | 13,436         | 0.44       |
| Development Bank of the Philippines    |               |                |            |
| 2.375% due 11/03/2031                  | 9,652         | 7,600          | 0.25       |
| Globe Telecom, Inc.                    |               |                |            |
| 3.000% due 23/07/2035                  | 15,850        | 11,608         | 0.38       |
| 4.200% due 02/08/2026 (c)              | 22,900        | 21,590         | 0.71       |
| JGSH Philippines Ltd.                  |               |                |            |
| 4.125% due 09/07/2030                  | 6,230         | 5,747          | 0.19       |
| Jollibee Worldwide Pte. Ltd.           |               |                |            |
| 4.750% due 24/06/2030                  | 3,300         | 3,135          | 0.10       |
| Royal Capital BV                       |               |                |            |
| 4.875% due 05/05/2024 (c)              | 3,571         | 3,531          | 0.12       |
| 5.000% due 05/02/2026 (c)              | 900           | 885            | 0.03       |
| SMC Global Power Holdings Corp.        |               |                |            |
| 5.450% due 09/12/2026 (c)              | 9,875         | 9,147          | 0.30       |
| 5.950% due 05/05/2025 (c)              | 9,000         | 8,595          | 0.29       |
| 7.000% due 21/10/2025 (c)              | 19,034        | 18,796         | 0.62       |
| フィリピン合計                                |               | 104,070        | 3.43       |
| <b>シンガポール</b>                          |               |                |            |
| <b>社債</b>                              |               |                |            |
| ABJA Investment Co. Pte. Ltd.          |               |                |            |
| 5.450% due 24/01/2028                  | 10,800        | 10,246         | 0.34       |
| Indika Energy Capital Pte. Ltd.        |               |                |            |
| 8.250% due 22/10/2025                  | 29,300        | 28,399         | 0.94       |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

| 銘柄                                             | 額面価格<br>(千単位) | 公正価値<br>(千米ドル) | 純資産<br>比率% |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| <b>LMIRT Capital Pte. Ltd.</b>                 |               |                |            |
| 7.250% due 19/06/2024                          | \$ 11,300     | \$ 10,113      | 0.33       |
| 7.500% due 09/02/2026                          | 8,500         | 7,267          | 0.24       |
| <b>Medco Bell Pte. Ltd.</b>                    |               |                |            |
| 6.375% due 30/01/2027                          | 26,600        | 22,790         | 0.75       |
| <b>Medco Platinum Road Pte. Ltd.</b>           |               |                |            |
| 6.750% due 30/01/2025                          | 6,000         | 5,580          | 0.19       |
| <b>Oversea-Chinese Banking Corp. Ltd.</b>      |               |                |            |
| 4.602% due 15/06/2032 (e)                      | 1,300         | 1,291          | 0.04       |
| <b>Singapore Airlines Ltd.</b>                 |               |                |            |
| 3.375% due 19/01/2029                          | 33,300        | 30,332         | 1.00       |
| <b>TML Holdings Pte. Ltd.</b>                  |               |                |            |
| 4.350% due 09/06/2026                          | 9,600         | 8,472          | 0.28       |
| 5.500% due 03/06/2024                          | 9,100         | 8,816          | 0.29       |
| シンガポール合計                                       |               | 133,306        | 4.40       |
| <b>南アフリカ共和国</b>                                |               |                |            |
| <b>社債</b>                                      |               |                |            |
| <b>Sasol Financing USA LLC</b>                 |               |                |            |
| 6.500% due 27/09/2028                          | 2,000         | 1,815          | 0.06       |
| <b>韓国</b>                                      |               |                |            |
| <b>社債</b>                                      |               |                |            |
| <b>Kyobo Life Insurance Co. Ltd.</b>           |               |                |            |
| 5.900% due 15/06/2027 (c)                      | 7,000         | 6,995          | 0.23       |
| <b>Tongyang Life Insurance Co. Ltd.</b>        |               |                |            |
| 5.250% due 22/09/2025 (c)                      | 4,200         | 4,011          | 0.13       |
| 韓国合計                                           |               | 11,006         | 0.36       |
| <b>スリランカ</b>                                   |               |                |            |
| <b>ソブリン債</b>                                   |               |                |            |
| <b>Sri Lanka Government International Bond</b> |               |                |            |
| 5.750% due 18/04/2023 ^                        | 13,312        | 4,320          | 0.14       |
| 6.200% due 11/05/2027 ^                        | 22,500        | 7,320          | 0.24       |
| 6.750% due 18/04/2028 ^                        | 7,000         | 2,259          | 0.08       |
| 6.825% due 18/07/2026 ^                        | 4,500         | 1,562          | 0.05       |
| 6.850% due 14/03/2024 ^                        | 61,971        | 20,158         | 0.67       |
| 6.850% due 03/11/2025 ^                        | 38,800        | 12,796         | 0.42       |
| 7.550% due 28/03/2030 ^                        | 8,350         | 2,704          | 0.09       |
| 7.850% due 14/03/2029 ^                        | 3,600         | 1,182          | 0.04       |
| スリランカ合計                                        |               | 52,301         | 1.73       |
| <b>タイ</b>                                      |               |                |            |
| <b>社債</b>                                      |               |                |            |
| <b>Bangkok Bank PCL</b>                        |               |                |            |
| 5.000% due 23/09/2025 (c)(e)                   | 3,000         | 2,762          | 0.09       |
| <b>Kasikornbank PCL</b>                        |               |                |            |
| 3.343% due 02/10/2031 (e)                      | 15,844        | 14,275         | 0.47       |
| 4.000% due 10/02/2027 (c)(e)                   | 11,500        | 9,659          | 0.32       |
| 5.275% due 14/10/2025 (c)(e)                   | 28,300        | 26,284         | 0.87       |
| <b>Krung Thai Bank PCL</b>                     |               |                |            |
| 4.400% due 25/03/2026 (c)(e)                   | 18,800        | 16,450         | 0.54       |
| <b>Muang Thai Life Assurance PCL</b>           |               |                |            |
| 3.552% due 27/01/2037 (e)                      | 23,300        | 20,940         | 0.69       |
| タイ合計                                           |               | 90,370         | 2.98       |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

| 銘柄                                            | 額面価格<br>(千単位) | 公正価値<br>(千米ドル) | 純資産<br>比率% |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| <b>イギリス</b>                                   |               |                |            |
| <b>社債</b>                                     |               |                |            |
| <b>HSBC Holdings PLC</b>                      |               |                |            |
| 6.000% due 22/05/2027 (c)(e)                  | \$ 12,700     | \$ 11,414      | 0.37       |
| <b>Jaguar Land Rover Automotive PLC</b>       |               |                |            |
| 2.200% due 15/01/2024                         | € 2,800       | 2,656          | 0.09       |
| 4.500% due 01/10/2027                         | \$ 1,900      | 1,427          | 0.05       |
| 5.875% due 15/11/2024                         | € 5,000       | 4,821          | 0.16       |
| <b>NatWest Group PLC</b>                      |               |                |            |
| 4.600% due 28/06/2031 (c)(e)                  | \$ 3,000      | 2,216          | 0.07       |
| 8.000% due 10/08/2025 (c)(e)                  | 5,800         | 5,753          | 0.19       |
| <b>Standard Chartered PLC</b>                 |               |                |            |
| 6.000% due 26/07/2025 (c)(e)                  | 7,900         | 7,501          | 0.25       |
| <b>Vedanta Resources Finance PLC</b>          |               |                |            |
| 8.950% due 11/03/2025                         | 70,292        | 55,739         | 1.84       |
| 13.875% due 21/01/2024                        | 3,500         | 3,125          | 0.10       |
| イギリス合計                                        |               | 94,652         | 3.12       |
| <b>アメリカ合衆国</b>                                |               |                |            |
| <b>社債</b>                                     |               |                |            |
| <b>Stillwater Mining Co.</b>                  |               |                |            |
| 4.000% due 16/11/2026                         | 2,500         | 2,089          | 0.07       |
| <b>米国財務省証券</b>                                |               |                |            |
| <b>U.S. Treasury Bonds</b>                    |               |                |            |
| 1.875% due 15/11/2051                         | 2,700         | 2,027          | 0.07       |
| アメリカ合衆国合計                                     |               | 4,116          | 0.14       |
| <b>ベトナム</b>                                   |               |                |            |
| <b>ソブリン債</b>                                  |               |                |            |
| <b>Vietnam Debt &amp; Asset Trading Corp.</b> |               |                |            |
| 1.000% due 10/10/2025                         | 6,290         | 5,558          | 0.18       |
| <b>ヴァージン諸島（イギリス）</b>                          |               |                |            |
| <b>社債</b>                                     |               |                |            |
| <b>1MDB Global Investments Ltd.</b>           |               |                |            |
| 4.400% due 09/03/2023                         | 84,300        | 81,759         | 2.70       |
| <b>Celestial Miles Ltd.</b>                   |               |                |            |
| 5.750% due 31/01/2024 (c)                     | 19,554        | 19,622         | 0.65       |
| <b>Champion Path Holdings Ltd.</b>            |               |                |            |
| 4.500% due 27/01/2026                         | 14,289        | 9,074          | 0.30       |
| 4.850% due 27/01/2028                         | 15,100        | 8,874          | 0.29       |
| <b>NWD Finance BVI Ltd.</b>                   |               |                |            |
| 4.125% due 10/03/2028 (c)                     | 11,200        | 9,520          | 0.31       |
| 4.800% due 09/09/2023 (c)                     | 17,000        | 12,929         | 0.43       |
| 5.250% due 22/03/2026 (c)                     | 38,700        | 36,765         | 1.21       |
| 6.150% due 16/03/2025 (c)                     | 58,900        | 58,458         | 1.93       |
| <b>Peak RE BVI Holding Ltd.</b>               |               |                |            |
| 5.350% due 28/10/2025 (c)                     | 7,670         | 6,059          | 0.20       |
| <b>RKPF Overseas Ltd.</b>                     |               |                |            |
| 5.125% due 26/07/2026                         | 13,150        | 6,224          | 0.21       |
| 5.200% due 12/01/2026                         | 23,100        | 11,044         | 0.36       |
| 5.900% due 05/03/2025                         | 11,300        | 5,573          | 0.18       |
| 6.000% due 04/09/2025                         | 11,006        | 5,474          | 0.18       |
| 6.700% due 30/09/2024                         | 3,096         | 1,722          | 0.06       |
| <b>Scenery Journey Ltd.</b>                   |               |                |            |
| 11.500% due 24/10/2022 ^                      | 400           | 26             | 0.00       |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

| 銘柄                                                           | 額面価格<br>(千単位) | 公正価値<br>(千米ドル) | 純資産<br>比率% |
|--------------------------------------------------------------|---------------|----------------|------------|
| <b>Star Energy Geothermal Wayang Windu Ltd.</b>              |               |                |            |
| 6.750% due 24/04/2033                                        | \$ 4,961      | \$ 4,678       | 0.15       |
| <b>Studio City Co. Ltd.</b>                                  |               |                |            |
| 7.000% due<br>15/02/2027                                     | 7,500         | 6,512          | 0.21       |
| <b>Studio City Finance Ltd.</b>                              |               |                |            |
| 5.000% due<br>15/01/2029                                     | 19,200        | 9,943          | 0.33       |
| 6.000% due<br>15/07/2025                                     | 19,282        | 12,239         | 0.40       |
| 6.500% due<br>15/01/2028                                     | 15,069        | 8,472          | 0.28       |
| <b>Wanda Properties International Co. Ltd.</b>               |               |                |            |
| 7.250% due<br>29/01/2024                                     | 3,100         | 2,315          | 0.08       |
| <b>Wanda Properties Overseas Ltd.</b>                        |               |                |            |
| 6.875% due<br>23/07/2023                                     | 1,000         | 800            | 0.03       |
| 6.950% due<br>05/12/2022                                     | 4,000         | 3,592          | 0.12       |
| ヴァージン諸島（イギリス）合計                                              |               | 321,674        | 10.61      |
| <b>短期金融商品</b>                                                |               |                |            |
| <b>短期債券</b>                                                  |               |                |            |
| <b>Future Diamond Ltd.</b>                                   |               |                |            |
| 16.937% due<br>22/09/2022                                    | 1,150         | 1,075          | 0.04       |
| <b>Yango Justice International Ltd.</b>                      |               |                |            |
| 326.426% due<br>15/09/2022 ^                                 | 4,500         | 360            | 0.01       |
|                                                              |               | 1,435          | 0.05       |
| <b>シンガポール財務省短期証券</b>                                         |               |                |            |
| 1.312% due<br>22/07/2022 (a)(b)                              | SGD 32,800    | 23,544         | 0.77       |
| 短期金融商品合計                                                     |               | 24,979         | 0.82       |
| <b>譲渡性のある有価証券合計</b>                                          |               | \$ 2,550,223   | 84.13      |
| <b>株数</b>                                                    |               |                |            |
| <b>投資ファンド</b>                                                |               |                |            |
| <b>集団投資スキーム</b>                                              |               |                |            |
| <b>PIMCO Select Funds</b>                                    |               |                |            |
| plc - PIMCO US Dollar<br>Short-Term Floating<br>NAV Fund (d) | 15,611,133    | 155,299        | 5.12       |
| <b>PIMCO Specialty Funds</b>                                 |               |                |            |
| Ireland p.l.c. - PIMCO<br>China Bond Fund (d)                | 744,048       | 10,119         | 0.34       |
|                                                              |               | 165,418        | 5.46       |
| <b>上場投資信託</b>                                                |               |                |            |
| <b>PIMCO ETFs plc -</b>                                      |               |                |            |
| PIMCO US Dollar<br>Short Maturity<br>UCITS ETF (d)           | 48,700        | 4,819          | 0.16       |
| <b>投資ファンド合計</b>                                              |               | \$ 170,237     | 5.62       |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

## レボ契約

| 相手方    | 貸出金利   | 決済日<br>(日/月/年) | 満期日<br>(日/月/年) | 元本金額      | 担保                                           | 担保 / (受領)   | レバ契約、<br>時価 | レバ契約<br>にかかる<br>受領額 <sup>(1)</sup> | 純資産<br>比率% |
|--------|--------|----------------|----------------|-----------|----------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------|------------|
| SSB    | 0.400% | 30/06/2022     | 01/07/2022     | \$ 79,920 | U.S. Treasury Notes 1.875%<br>due 30/06/2026 | \$ (81,519) | \$ 79,920   | \$ 79,920                          | 2.64       |
| レバ契約合計 |        |                |                |           |                                              | \$ (81,519) | \$ 79,920   | \$ 79,920                          | 2.64       |

(1) 経過利息を含む。

規制ある市場で取引されている金融デリバティブ商品（金額：千単位\*、契約数を除く）

\*ゼロ残高は、千単位未満に四捨五入された実際値を反映していることがある。

## 先物

| 銘柄                                                   | 種類    | 権利失効月<br>(月/年) | 契約数   | 未実現<br>利益 / (損失) | 純資産<br>比率% |
|------------------------------------------------------|-------|----------------|-------|------------------|------------|
| Euro-Bobl September Futures                          | Short | 09/2022        | 187   | \$ 148           | 0.01       |
| Euro-Bund 10-Year Bond September Futures             | Short | 09/2022        | 20    | 85               | 0.00       |
| Euro-Buxl 30-Year Bond September Futures             | Short | 09/2022        | 19    | 140              | 0.01       |
| U.S. Treasury 5-Year Note September Futures          | Long  | 09/2022        | 927   | (366)            | (0.01)     |
| U.S. Treasury 10-Year Note September Futures         | Long  | 09/2022        | 1,157 | (1,104)          | (0.04)     |
| U.S. Treasury 10-Year Ultra September Futures        | Short | 09/2022        | 18    | 22               | 0.00       |
| U.S. Treasury 30-Year Bond September Futures         | Short | 09/2022        | 80    | 122              | 0.00       |
| U.S. Treasury Ultra Long-Term Bond September Futures | Short | 09/2022        | 37    | 103              | 0.00       |
|                                                      |       |                |       | \$ (850)         | (0.03)     |
| 規制ある市場で取引されている金融デリバティブ商品合計                           |       |                |       | \$ (850)         | (0.03)     |

集中清算の対象となる金融デリバティブ商品(金額：千単位\*)

\*ゼロ残高は、千単位未満に四捨五入された実際値を反映していることがある。

社債、ソブリン債および米国地方債にかかるクレジット・デフォルト・スワップ - セル・プロテクション<sup>(1)</sup>

## レファレンス

| ・エンティティー                         | 固定取引<br>受領金利 | 満期日<br>(日/月/年) | 想定元本 <sup>(2)</sup> | 未実現<br>利益 / (損失) | 純資産<br>比率% |
|----------------------------------|--------------|----------------|---------------------|------------------|------------|
| Boeing Co.                       | 1.000%       | 20/06/2023     | \$ 700              | \$ (6)           | 0.00       |
| Boeing Co.                       | 1.000        | 20/12/2023     | 100                 | (2)              | 0.00       |
| Boeing Co.                       | 1.000        | 20/06/2026     | 300                 | (12)             | 0.00       |
| Boeing Co.                       | 1.000        | 20/12/2026     | 1,900               | (100)            | 0.00       |
| Boeing Co.                       | 1.000        | 20/06/2027     | 100                 | (4)              | 0.00       |
| Jaguar Land Rover Automotive PLC | 5.000        | 20/06/2026     | € 2,800             | (586)            | (0.02)     |
|                                  |              |                |                     | \$ (710)         | (0.02)     |

クレジット指数にかかるクレジット・デフォルト・スワップ - セル・プロテクション<sup>(1)</sup>

| 指数 / トランシェ                           | 固定取引<br>受領金利 | 満期日<br>(日/月/年) | 想定元本 <sup>(2)</sup> | 未実現<br>利益 / (損失) | 純資産<br>比率% |
|--------------------------------------|--------------|----------------|---------------------|------------------|------------|
| iTraxx Asia Ex-Japan 37 5-Year Index | 1.000%       | 20/06/2027     | \$ 206,400          | \$ (2,749)       | (0.09)     |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

## 金利スワップ

| 支払/受領<br>変動金利          | 変動金利指数                                                       | 固定金利   | 満期日<br>(日/月/年) | 想定元本        | 未実現<br>利益/(損失) | 純資産<br>比率% |
|------------------------|--------------------------------------------------------------|--------|----------------|-------------|----------------|------------|
| 支払                     | 1-Day USD-Secured Overnight<br>Financing Rate Compounded-OIS | 1.000% | 15/06/2027     | \$ 30,000   | \$ (1,841)     | (0.06)     |
| 受領                     | 1-Day USD-Secured Overnight<br>Financing Rate Compounded-OIS | 1.250  | 15/06/2032     | 33,200      | 3,366          | 0.11       |
| 受領                     | 1-Day USD-Secured Overnight<br>Financing Rate Compounded-OIS | 1.300  | 21/12/2022     | 116,000     | 239            | 0.01       |
| 受領                     | 1-Day USD-Secured Overnight<br>Financing Rate Compounded-OIS | 1.500  | 15/12/2031     | 10,100      | 1,193          | 0.04       |
| 支払                     | 1-Day USD-Secured Overnight<br>Financing Rate Compounded-OIS | 1.750  | 15/06/2024     | 114,000     | (380)          | (0.01)     |
| 受領                     | 1-Day USD-Secured Overnight<br>Financing Rate Compounded-OIS | 1.750  | 15/12/2051     | 18,200      | 2,049          | 0.07       |
| 受領                     | 3-Month CNY-CNREPOFIX                                        | 2.500  | 16/03/2027     | CNY 271,400 | 258            | 0.01       |
| 受領                     | 3-Month USD-LIBOR                                            | 0.750  | 16/06/2031     | \$ 19,400   | 2,008          | 0.06       |
| 受領                     | 3-Month USD-LIBOR                                            | 1.250  | 15/12/2026     | 37,550      | 2,889          | 0.09       |
| 受領 <sup>(3)</sup>      | 6-Month EUR-EURIBOR                                          | 0.250  | 21/09/2027     | € 4,200     | 207            | 0.01       |
|                        |                                                              |        |                |             | \$ 9,988       | 0.33       |
| 集中清算の対象となる金融デリバティブ商品合計 |                                                              |        |                |             | \$ 6,529       | 0.22       |

- (1) ファンドがプロテクションの売り手であり、特定のスワップ契約の条項で定義されたように信用事由が起った場合、ファンドは( )スワップの想定元本に等しい金額をプロテクションの買い手に対し支払い、参照債務もしくはレファレンス指数を構成する原証券を受領するか、または( )スワップの想定元本額から参照債務またはレファレンス指数を構成する原証券の回復額を減じた額に等しい純決済額を現金、証券もしくはその他の引渡可能債務の形態で支払う。
- (2) 特定のスワップ契約の条項で定義されたように信用事由が起った場合、ファンドが信用プロテクションの売り手として支払うこと、または信用プロテクションの買い手として受領することが要求される最大見込額。
- (3) かかる商品は、先スタート条件付の実効日を有している。

## OTC金融デリバティブ商品(金額：千単位\*、契約数を除く)

\*ゼロ残高は、千単位未満に四捨五入された実際値を反映していることがある。

社債、ソブリン債および米国地方債にかかるクレジット・デフォルト・スワップ・バイ・プロテクション<sup>(1)</sup>

| 相手方 | レファレンス<br>・エンティティー                     | 固定取引<br>(支払)金利 | 満期日<br>(日/月/年) | 想定元本 <sup>(3)</sup> | プレミアム<br>支払/(受領) | 未実現<br>利益/(損失) | 公正価値     | 純資産<br>比率% |
|-----|----------------------------------------|----------------|----------------|---------------------|------------------|----------------|----------|------------|
| BPS | China Government<br>International Bond | (1.000)%       | 20/06/2027     | \$ 50,000           | \$ (466)         | \$ 126         | \$ (340) | (0.01)     |
| JPM | China Government<br>International Bond | (1.000)        | 20/06/2027     | 50,000              | (477)            | 137            | (340)    | (0.01)     |
|     |                                        |                |                |                     | \$ (943)         | \$ 263         | \$ (680) | (0.02)     |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

社債、ソブリン債および米国地方債にかかるクレジット・デフォルト・スワップ・セル・プロテクション<sup>(2)</sup>

| 相手方 | レファレンス<br>・エンティティー          | 固定取引<br>受領金利 | 満期日<br>(日/月/年) | 想定元本 <sup>(3)</sup> | プレミアム       |    | 未実現<br>利益/(損失) | 公正価値       | 純資産<br>比率% |
|-----|-----------------------------|--------------|----------------|---------------------|-------------|----|----------------|------------|------------|
|     |                             |              |                |                     | 支払<br>/(受領) |    |                |            |            |
| BPS | Longfor Group Holdings Ltd. | 1.000%       | 20/06/2026     | \$ 9,500            | \$ (155)    |    | \$ (780)       | \$ (935)   | (0.03)     |
| BRC | Baidu, Inc.                 | 1.000        | 20/06/2026     | 10,400              | 131         |    | (151)          | (20)       | 0.00       |
|     | BOC Aviation Ltd.           | 1.000        | 20/06/2026     | 24,300              | (70)        |    | (20)           | (90)       | (0.01)     |
|     | State Bank of India         | 1.000        | 20/06/2026     | 7,000               | 19          |    | (27)           | (8)        | 0.00       |
|     | Vanke Real Estate           |              |                |                     |             |    |                |            |            |
|     | Hong Kong Co. Ltd.          | 1.000        | 20/06/2026     | 10,400              | 13          |    | (654)          | (641)      | (0.02)     |
| GST | Vietnam Government          |              |                |                     |             |    |                |            |            |
|     | International Bond          | 1.000        | 20/06/2027     | 20,100              | (142)       |    | (386)          | (528)      | (0.02)     |
|     |                             |              |                |                     | \$ (204)    | \$ | (2,018)        | \$ (2,222) | (0.08)     |

- (1) ファンドがプロテクションの買い手であり、特定のスワップ契約の条項で定義されたように信用事由が起った場合、ファンドは（ ）スワップの想定元本に等しい金額をプロテクションの売り手から受領し、参照債務もしくは参照銘柄指数を構成する原証券を引き渡すか、または（ ）スワップの想定元本額から参照債務または参照銘柄指数を構成する原証券の回復額を減じた額に等しい純決済額を現金、証券もしくはその他の引渡可能債務の形態で受領する。
- (2) ファンドがプロテクションの売り手であり、特定のスワップ契約の条項で定義されたように信用事由が起った場合、ファンドは（ ）スワップの想定元本に等しい金額をプロテクションの買い手に対し支払い、参照債務もしくはレファレンス指数を構成する原証券を受領するか、または（ ）スワップの想定元本額から参照債務またはレファレンス指数を構成する原証券の回復額を減じた額に等しい純決済額を現金、証券もしくはその他の引渡可能債務の形態で支払う。
- (3) 特定のスワップ契約の条項で定義されたように信用事由が起った場合、ファンドが信用プロテクションの売り手として支払うこと、または信用プロテクションの買い手として受領することが要求される最大見込額。

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

## 為替予約契約

| 相手方 | 決済月<br>(月/年) | 引渡通貨 | 受領通貨      | 未実現<br>利益       | 未実現<br>(損失) | 未実現純<br>利益 / (損失) | 純資産<br>比率% |        |
|-----|--------------|------|-----------|-----------------|-------------|-------------------|------------|--------|
| BOA | 07/2022      | HKD  | 116,602   | \$ 14,879       | \$ 9        | \$ 0              | \$ 9       | 0.00   |
|     | 08/2022      | €    | 7,430     | 7,857           | 70          | (4)               | 66         | 0.00   |
|     | 08/2022      | £    | 929       | 1,144           | 15          | 0                 | 15         | 0.00   |
|     | 08/2022      | ¥    | 109,400   | 850             | 42          | 0                 | 42         | 0.00   |
|     | 08/2022      | SGD  | 100       | 72              | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
|     | 08/2022      | \$   | 43,500    | CNH 289,479     | 0           | (342)             | (342)      | (0.01) |
|     | 08/2022      |      | 6,172     | € 5,855         | 1           | (34)              | (33)       | 0.00   |
|     | 08/2022      |      | 1,127     | £ 903           | 0           | (30)              | (30)       | 0.00   |
|     | 01/2023      | CNH  | 714,240   | \$ 110,683      | 4,088       | 0                 | 4,088      | 0.14   |
|     | 02/2023      | \$   | 110,572   | CNH 714,240     | 0           | (3,936)           | (3,936)    | (0.13) |
| BPS | 08/2022      | CNH  | 714,240   | \$ 107,234      | 749         | 0                 | 749        | 0.02   |
|     | 08/2022      | €    | 451       | 477             | 4           | 0                 | 4          | 0.00   |
|     | 08/2022      | IDR  | 1,031,737 | 70              | 1           | 0                 | 1          | 0.00   |
|     | 08/2022      | \$   | 41        | INR 3,198       | 0           | (1)               | (1)        | 0.00   |
|     | 08/2022      |      | 0         | THB 0           | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
|     | 09/2022      |      | 25,942    | MYR 108,969     | 0           | (1,235)           | (1,235)    | (0.04) |
|     | 01/2023      |      | 109,226   | CNH 714,240     | 0           | (2,631)           | (2,631)    | (0.09) |
| BRC | 08/2022      | IDR  | 1,135,157 | \$ 77           | 1           | 0                 | 1          | 0.00   |
|     | 08/2022      | NZD  | 321       | 204             | 5           | 0                 | 5          | 0.00   |
| CBK | 08/2022      | AUD  | 20        | 14              | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
|     | 08/2022      | \$   | 24,082    | AUD 34,176      | 0           | (573)             | (573)      | (0.02) |
| DUB | 08/2022      | AUD  | 8,000     | \$ 5,784        | 281         | 0                 | 281        | 0.01   |
|     | 08/2022      | €    | 79,508    | 84,426          | 1,064       | 0                 | 1,064      | 0.04   |
|     | 08/2022      | ¥    | 767,312   | 5,899           | 236         | 0                 | 236        | 0.01   |
|     | 08/2022      | THB  | 317       | 9               | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
| GLM | 07/2022      | SGD  | 32,701    | 23,804          | 306         | 0                 | 306        | 0.01   |
|     | 08/2022      | \$   | 63,794    | CNH 424,761     | 0           | (467)             | (467)      | (0.02) |
| IND | 08/2022      | CNH  | 70        | \$ 10           | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
| JPM | 08/2022      |      | 57,541    | 8,557           | 0           | (22)              | (22)       | 0.00   |
|     | 08/2022      | IDR  | 756,565   | 51              | 1           | 0                 | 1          | 0.00   |
|     | 08/2022      | PHP  | 503,635   | 9,487           | 349         | 0                 | 349        | 0.01   |
|     | 08/2022      | SGD  | 241       | 175             | 2           | 0                 | 2          | 0.00   |
|     | 06/2023      | \$   | 13,757    | VND 330,164,544 | 260         | 0                 | 260        | 0.01   |
| MBC | 08/2022      | CNH  | 130,887   | \$ 19,492       | 0           | (23)              | (23)       | 0.00   |
|     | 08/2022      | IDR  | 332,813   | 23              | 1           | 0                 | 1          | 0.00   |
|     | 09/2022      | HKD  | 18,264    | 2,332           | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
|     | 05/2023      | CNH  | 118,013   | 17,585          | 0           | (49)              | (49)       | 0.00   |
| MYI | 07/2022      | €    | 4,365     | 4,580           | 17          | 0                 | 17         | 0.00   |
|     | 07/2022      | £    | 2         | 2               | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
|     | 07/2022      | \$   | 133       | £ 110           | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
|     | 07/2022      |      | 112       | SGD 156         | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
|     | 08/2022      | CNY  | 23,746    | \$ 3,537        | 0           | (3)               | (3)        | 0.00   |
|     | 08/2022      | €    | 1,269     | 1,342           | 12          | 0                 | 12         | 0.00   |
|     | 08/2022      | IDR  | 1,277,006 | 87              | 1           | 0                 | 1          | 0.00   |
|     | 08/2022      | THB  | 774       | 22              | 1           | 0                 | 1          | 0.00   |
|     | 08/2022      | \$   | 2,070     | € 1,947         | 0           | (28)              | (28)       | 0.00   |
|     | 08/2022      |      | 69        | INR 5,372       | 0           | (1)               | (1)        | 0.00   |
| SCX | 08/2022      |      | 6         | KRW 8,212       | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
|     | 07/2022      |      | 1         | SGD 1           | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
|     | 08/2022      | CNH  | 232,177   | \$ 34,659       | 44          | 0                 | 44         | 0.00   |
|     | 08/2022      | CNY  | 38,010    | 5,679           | 12          | 0                 | 12         | 0.00   |
|     | 08/2022      | €    | 1,427     | 1,507           | 11          | 0                 | 11         | 0.00   |
|     | 08/2022      | \$   | 15,801    | PHP 865,421     | 0           | (99)              | (99)       | 0.00   |
|     | 09/2022      | MYR  | 110,152   | \$ 25,362       | 423         | (36)              | 387        | 0.01   |
| UAG | 08/2022      | PHP  | 1,125,088 | 21,446          | 1,032       | 0                 | 1,032      | 0.03   |
|     | 09/2022      | HKD  | 60        | 8               | 0           | 0                 | 0          | 0.00   |
|     | 02/2023      | CNH  | 714,240   | 111,084         | 4,448       | 0                 | 4,448      | 0.15   |
|     |              |      |           | \$ 13,486       | \$ (9,514)  | \$ 3,972          | 0.13       |        |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

## ヘッジ為替予約契約

|                 |    |           |        |
|-----------------|----|-----------|--------|
| OTC金融デリバティブ商品合計 | \$ | (24,762)  | (0.82) |
| 投資有価証券合計        | \$ | 2,781,297 | 91.76  |
| その他の当期資産および負債   | \$ | 249,829   | 8.24   |
| 純資産             | \$ | 3,031,126 | 100.00 |

## 投資有価証券明細表に対する注記(金額：千単位\*)：

- \* ゼロ残高は、千単位未満に四捨五入された実際値を反映していることがある。
- ^ 債務不履行に陥った証券。
- (a) ゼロ・クーポン証券。
- (b) クーポンは、満期までの利回りを表す。
- (c) 永久証券。表示されている日付は、適用ある場合、次の契約上の繰上償還日を表す。
- (d) ファンドの関係会社。
- (e) 偶発転換証券。
- (f) 譲渡制限証券。

| 発行体名称            | クーポン   | 満期日<br>(日/月/年) | 取得日<br>(日/月/年)          | 取得原価      | 公正価値     | 純資産<br>比率% |
|------------------|--------|----------------|-------------------------|-----------|----------|------------|
| Flourish Century | 6.600% | 04/02/2049     | 25/08/2021 - 27/08/2021 | \$ 10,747 | \$ 1,200 | 0.04       |

- (g) 2022年6月30日現在、マスター・レボ契約および/またはグローバル・マスター・レボ契約の条項に基づき、時価総額2,396米ドルの組入証券および2,949米ドルの現金が担保となっている。

2022年6月30日現在、33,247米ドルの現金が、上場金融デリバティブ商品および集中清算の対象となる金融デリバティブ商品の担保として差入れられている。

国際スワップデリバティブ協会（ISDA）マスター契約で規律されるとおり、2022年6月30日現在、25,214米ドルの現金が、金融デリバティブ商品の担保として差入れられている。

公正価値測定<sup>(1)</sup>

以下は、2022年6月30日現在の、ファンドの資産および負債評価目的において使用されたインプットに従ってなされた公正価値測定の概要である。

| カテゴリー <sup>(2)</sup>      | 同一投資証券にとっての<br>活発な市場における見積価格<br>(レベル1) | その他の重要であり<br>観測可能なインプット<br>(レベル2) | 重要であり<br>観測不可能なインプット<br>(レベル3) | 公正価値         |
|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------|
| 譲渡性のある有価証券                | \$ 0                                   | \$ 2,549,023                      | \$ 1,200                       | \$ 2,550,223 |
| 投資ファンド                    | 165,418                                | 4,819                             | 0                              | 170,237      |
| レボ契約                      | 0                                      | 79,920                            | 0                              | 79,920       |
| 金融デリバティブ商品 <sup>(3)</sup> | 373                                    | (19,456)                          | 0                              | (19,083)     |
| 合計                        | \$ 165,791                             | \$ 2,614,306                      | \$ 1,200                       | \$ 2,781,297 |

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

以下は、2021年12月31日現在の、ファンドの資産および負債評価目的において使用されたインプットに従ってなされた公正価値測定の概要である。

| カテゴリー <sup>(2)</sup>      | 同一投資証券にとっての<br>活発な市場における見積価格<br>(レベル1) | その他の重要であり<br>観測可能なインプット<br>(レベル2) | 重要であり<br>観測不可能なインプット<br>(レベル3) | 公正価値                |
|---------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|---------------------|
| 譲渡性のある有価証券                | \$ 0                                   | \$ 2,901,911                      | \$ 0                           | \$ 2,901,911        |
| 投資ファンド                    | 330,471                                | 0                                 | 0                              | 330,471             |
| レボ契約                      | 0                                      | 178,712                           | 0                              | 178,712             |
| 金融デリバティブ商品 <sup>(3)</sup> | 323                                    | 13,276                            | 30                             | 13,629              |
| <b>合計</b>                 | <b>\$ 330,794</b>                      | <b>\$ 3,093,899</b>               | <b>\$ 30</b>                   | <b>\$ 3,424,723</b> |

(1) 追加情報については、財務書類に対する注記の注3を参照のこと。

(2) 追加情報については、投資有価証券明細表を参照のこと。

(3) 金融デリバティブ商品は、未決済の先物契約、スワップ契約、売却オプション、購入オプションおよび為替予約契約を含むことがある。

## 2022年6月30日現在のリバース・レボ契約

| 相手方                | 借入金利     | 決済日<br>(日/月/年) | 満期日<br>(日/月/年)     | 借入額      | リバース・レボ契<br>約にかかる<br>未払金 | 純資産<br>比率%    |
|--------------------|----------|----------------|--------------------|----------|--------------------------|---------------|
| BPS                | (4.000)% | 28/06/2022     | TBD <sup>(1)</sup> | \$ (237) | \$ (237)                 | (0.01)        |
|                    | (1.000)  | 31/05/2022     | TBD <sup>(1)</sup> | (1,313)  | (1,312)                  | (0.04)        |
| BRC                | (1.750)  | 30/11/2021     | TBD <sup>(1)</sup> | (4,008)  | (3,961)                  | (0.13)        |
| <b>リバース・レボ契約合計</b> |          |                |                    |          | <b>\$ (5,510)</b>        | <b>(0.18)</b> |

(1) 満期の定めのないリバース・レボ契約。

## OTC金融デリバティブ商品に対して（受領）／差入された担保

以下は、2022年6月30日現在の、取引相手方とのOTC金融デリバティブ商品の時価および（受領）／差入された担保の概要である。

| 相手方 | OTCデリバティブの時価<br>総額 | 担保（受領）／差入 | エクスポージャー純額 <sup>(1)</sup> |
|-----|--------------------|-----------|---------------------------|
| AZD | \$ (2)             | \$ 0      | \$ (2)                    |
| BOA | (3,156)            | 3,150     | (6)                       |
| BPS | (4,362)            | 4,322     | (40)                      |
| BRC | (1,394)            | 1,442     | 48                        |
| CBK | 380                | (310)     | 70                        |
| DUB | 1,581              | (1,410)   | 171                       |
| GLM | (160)              | 230       | 70                        |
| GST | (528)              | 260       | (268)                     |
| JPM | 250                | 100       | 350                       |
| MBC | (9,001)            | 8,340     | (661)                     |
| MYI | 22                 | 0         | 22                        |
| SCX | (5,013)            | 4,570     | (443)                     |
| UAG | (3,379)            | 2,800     | (579)                     |

(1) エクスポージャー純額は、債務不履行時の相手方からの未収金／（相手方への未払金）の純額を表す。

## PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー

## - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド

## 投資有価証券明細表（続き）

2022年6月30日現在

## 比較情報

以下は、2022年6月30日現在の投資有価証券における比較情報の概要である。

|                            | 2022年6月30日 (%) | 2021年12月31日 (%) |
|----------------------------|----------------|-----------------|
| 公認の証券取引所で取引されている譲渡性のある有価証券 | 61.41          | 62.61           |
| 他の規制ある市場で取引されている譲渡性のある有価証券 | 22.50          | 22.44           |
| その他の譲渡性のある有価証券             | 0.22           | N/A             |
| 投資ファンド                     | 5.62           | 9.69            |
| レボ契約                       | 2.64           | 5.24            |
| 規制ある市場で取引されている金融デリバティブ商品   | (0.03)         | 0.02            |
| 集中清算の対象となる金融デリバティブ商品       | 0.22           | 0.07            |
| OTC金融デリバティブ商品              | (0.82)         | 0.31            |
| リバース・レボ契約                  | (0.18)         | (1.43)          |

2022年6月30日現在、ファンドの投資ポートフォリオは、以下のセグメントの集中に晒されている。

| 投資有価証券、公正価値                                     | 2022年6月30日 (%) | 2021年12月31日 (%) |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| オーストラリア                                         | 1.44           | 0.59            |
| ブラジル                                            | 0.15           | 0.54            |
| ケイマン諸島                                          | 19.10          | 24.32           |
| 中国                                              | 3.17           | 6.86            |
| エジプト                                            | N/A            | 0.32            |
| フランス                                            | 0.21           | 0.10            |
| ドイツ                                             | 0.32           | 0.43            |
| 香港                                              | 5.52           | 5.27            |
| インド                                             | 8.10           | 6.84            |
| インドネシア                                          | 3.65           | 4.06            |
| イスラエル                                           | 0.08           | 0.12            |
| イタリア                                            | 0.27           | 0.37            |
| 日本                                              | 0.21           | 0.53            |
| ジャージー、チャネル諸島                                    | 0.51           | 0.21            |
| ルクセンブルグ                                         | 0.13           | 0.42            |
| マレーシア                                           | 0.88           | 0.81            |
| モーリシャス                                          | 6.16           | 3.62            |
| メキシコ                                            | 0.35           | 0.41            |
| モンゴル                                            | 1.21           | 1.23            |
| モロッコ                                            | N/A            | 0.18            |
| オランダ                                            | 1.52           | 0.56            |
| オマーン                                            | 0.15           | 0.39            |
| パキスタン                                           | 3.17           | 3.35            |
| フィリピン                                           | 3.43           | 2.52            |
| シンガポール                                          | 4.40           | 3.59            |
| 南アフリカ共和国                                        | 0.06           | 0.35            |
| 韓国                                              | 0.36           | 0.13            |
| スペイン                                            | N/A            | 0.24            |
| スリランカ                                           | 1.73           | 2.17            |
| スウェーデン                                          | N/A            | 0.01            |
| タイ                                              | 2.98           | 2.07            |
| イギリス                                            | 3.12           | 3.78            |
| アメリカ合衆国                                         | 0.14           | 0.50            |
| ベトナム                                            | 0.18           | 0.17            |
| ヴァージン諸島（イギリス）                                   | 10.61          | 7.05            |
| 短期金融商品                                          | 0.82           | 0.94            |
| 投資ファンド                                          | 5.62           | 9.69            |
| レボ契約                                            | 2.64           | 5.24            |
| 規制ある市場で取引されている金融デリバティブ商品                        |                |                 |
| 先物                                              | (0.03)         | 0.02            |
| 集中清算の対象となる金融デリバティブ商品                            |                |                 |
| 社債、ソブリン債および米国地方債にかかるクレジット・デフォルト・スワップ・セル・プロテクション | (0.02)         | 0.00            |
| クレジット指数にかかるクレジット・デフォルト・スワップ・セル・プロテクション          | (0.09)         | 0.03            |
| 金利スワップ                                          | 0.33           | 0.04            |
| OTC金融デリバティブ商品                                   |                |                 |
| 社債、ソブリン債および米国地方債にかかるクレジット・デフォルト・スワップ・バイ・プロテクション | (0.02)         | N/A             |
| 社債、ソブリン債および米国地方債にかかるクレジット・デフォルト・スワップ・セル・プロテクション | (0.08)         | (0.01)          |
| 金利スワップ                                          | N/A            | 0.01            |
| 有価証券にかかるトータル・リターン・スワップ                          | N/A            | 0.00            |
| 為替予約契約                                          | 0.13           | 0.03            |
| ヘッジ為替予約契約                                       | (0.85)         | 0.28            |
| その他の当期資産および負債                                   | 8.24           | (0.38)          |
| 純資産                                             | 100.00         | 100.00          |

## &lt;用語集&gt;

| 通貨略称   |            |         |             |         |             |
|--------|------------|---------|-------------|---------|-------------|
| AED    | UAE・ディルハム  | HKD     | 香港ドル        | PLN     | ポーランド・ズロチ   |
| ARS    | アルゼンチン・ペソ  | HUF     | ハンガリー・フォリント | RON     | ルーマニア・レウ    |
| AUD    | オーストラリア・ドル | IDR     | インドネシア・ルピア  | RSD     | セルビア・ディナール  |
| BRL    | ブラジル・レアル   | ILS     | イスラエル・シェケル  | RUB     | ロシア・ルーブル    |
| CAD    | カナダ・ドル     | INR     | インド・ルピー     | SEK     | スウェーデン・クローナ |
| CHF    | スイス・フラン    | JPY( /) | 日本円         | SGD     | シンガポール・ドル   |
| CLP    | チリ・ペソ      | KES     | ケニア・シリング    | THB     | タイ・バーツ      |
| CNH    | オフショア人民元   | KRW     | 韓国ウォン       | TRY     | トルコ・リラ      |
| CNY    | オンショア人民元   | KZT     | カザフスタン・テンゲ  | TWD     | ニュー台湾ドル     |
| COP    | コロンビア・ペソ   | MXN     | メキシコ・ペソ     | UAH     | ウクライナ・フリヴニャ |
| CZK    | チェコ・コルナ    | MYR     | マレーシア・リンギット | UGX     | ウガンダ・シリング   |
| DKK    | デンマーク・クローネ | NGN     | ナイジェリア・ナイラ  | USD(\$) | 米ドル         |
| DOP    | ドミニカ・ペソ    | NOK     | ノルウェー・クローネ  | UYU     | ウルグアイ・ペソ    |
| EGP    | エジプト・ポンド   | NZD     | ニュージーランド・ドル | VND     | ベトナム・ドン     |
| EUR(€) | ユーロ        | PEN     | ペルー・ヌエボ・ソル  | ZAR     | 南アフリカ・ランド   |
| GBP(£) | 英ポンド       | PHP     | フィリピン・ペソ    | ZMW     | ザンビア・クワチャ   |
| GHS    | ガーナ・セディ    | PKR     | パキスタン・ルピー   |         |             |

[次へ](#)

## 5 販売及び買戻しの実績

2022年7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2022年7月末日現在の発行済口数は以下のとおりである。

（PIMCOファンズ：グローバル・インベスターズ・シリーズ・ピーエルシー - PIMCOアジア・ハイ・イールド・ボンド・ファンド）

|                            | 販売数量（口）                         | 買戻し数量（口）                           | 発行済株式総数（口）                         |
|----------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Eクラス・米ドル・<br>インカム投資証券      | 4,589,346.642<br>( 74,904.536 ) | 4,404,601.518<br>( 1,092,666.225 ) | 8,890,756.339<br>( 999,040.865 )   |
| Eクラス・米ドル・<br>アキュムレーション投資証券 | 4,775,286.824<br>( 57,660.051 ) | 3,145,364.707<br>( 131,376.842 )   | 7,968,867.949<br>( 1,167,036.012 ) |

（注）（ ）内の数字は本邦内における販売、買戻しおよび発行済口数である。

[次へ](#)

## （２）その他の訂正

（下線の部分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

#### ３ 投資リスク

##### （１）投資リスク

全般的なリスク要因

< 訂正前 >

（前略）

#### **LIBORの段階的廃止に係るリスク**

ファンドが投資する一定の証券および商品は、何らかの形でLIBORに依拠している。LIBORとは、ICEベンチマーク・アドミニストレーションにより決定される、銀行同士が短期資金の使用につき相互に請求する平均的な金利をいう。LIBORを規制する英国FCAは、2021年末までにLIBORの利用を段階的に廃止する計画を発表した。将来におけるLIBORの利用および代替のレートの性質（例えば、米ドルLIBORに取って代わる予定であり、米国財務省証券を担保とするレボ契約取引を通じた翌日借入れの費用を測定する担保付翌日物調達金利）に関しては、不確実性が残る。LIBORからの移行がファンドまたはファンドが投資する一定の証券および商品に与える潜在的な影響は、確定するのが難しい可能性があり、以下を含むが、これらに限られない要素によって変化しうる。（i）個別の契約における既存のフォールバック条項または終了条項、および（ ）業界参加者が、レガシーならびに新たな製品および金融商品の両方について新たな参照レートおよびフォールバックを開発し、採用するか否か、ならびにかかる開発および採用を行う方法および時期。例えば、ファンドの証券および投資対象の一部は、既存のフォールバック条項またはLIBORの中止を予期する文言を一切有しない個別契約を伴う場合があり、移行過程の結果、かかる投資対象のボラティリティが上昇したり流動性が低下したりする可能性がある。また、かかる契約に含まれる金利条項は、LIBORからの移行を予期して再交渉の必要がある可能性がある。移行により、ファンドが保有する特定の投資対象の価値が下落したり、ヘッジなど関係するファンド取引の効果が薄れる可能性もある。さらに、移行過程により、ファンドの投資目的および投資方針の変更が必要となる可能性もある。LIBORからの移行による上記の影響およびその他の予期しない影響により、ファンドが損失を被ったり、当該ファンドによる追加の費用負担が発生したりする可能性がある。

（後略）

< 訂正後 >

（前略）

#### **LIBORの段階的廃止に係るリスク**

ファンドが投資する一定の証券および商品は、何らかの形でLIBORに依拠している。LIBORとは、ICEベンチマーク・アドミニストレーションにより決定される、銀行同士が短期資金の使用につき相互に請求する平均的な金利をいう。LIBORの利用の段階的な廃止に照らして、関連するファンドは別のベンチマーク（例えば、米ドルLIBORに取って代わる予定であり、米国財務省証券を担保とするレボ契約取引を通じた翌日借入れの費用を測定する担保付翌日物調達金利）に移行する必要がある。LIBORからの移行がファンドまたはファンドが投資する一定の証券および商品に与える潜在的な影響は、確定するのが難しい可能性があり、以下を含むが、これらに限られない要素によって変化しうる。（i）個別の契約における既存のフォールバック条項または終了条項、および（ ）業界参加者が、レガシーならびに新たな製品および金融商品の両方について新たな参照レートおよびフォールバックを開発し、

採用するか否か、ならびにかかる開発および採用を行う方法および時期。例えば、ファンドの証券および投資対象の一部は、既存のフォールバック条項またはLIBORの中止を予期する文言を一切有しない個別契約を伴う場合があり、移行過程の結果、かかる投資対象のボラティリティが上昇したり流動性が低下したりする可能性がある。また、かかる契約に含まれる金利条項は、LIBORからの移行を予期して再交渉の必要がある可能性がある。移行により、ファンドが保有する特定の投資対象の価値が下落したり、ヘッジなど関係するファンド取引の効果が薄れる可能性もある。さらに、移行過程により、ファンドの投資目的および投資方針の変更が必要となる可能性もある。LIBORからの移行による上記の影響およびその他の予期しない影響により、ファンドが損失を被ったり、当該ファンドによる追加の費用負担が発生したりする可能性がある。

（後略）

#### 4 手数料等及び税金

##### （５）課税上の取扱い

アイルランドにおける課税

<訂正前>

（前略）

##### （二）個人向けポートフォリオ投資信託

（中略）

##### **米国の報告および源泉徴収の要件の遵守**

2010年追加雇用促進法のFATCAは、米国外に金融資産を有する特定米国人が正確な金額の米国の税金を支払っていることを確保することを目的として米国により施行された包括的な情報報告制度である。FATCAは、通常、外国金融機関（以下「FFI」という。）に対して支払われる一定の米国源泉所得（配当および利息を含む。）および米国源泉利息または配当を生む資産の販売その他の処分から生じる総手取金に関して最大30%の源泉徴収税を課す。ただし、FFIが米国内国歳入庁（以下「IRS」という。）との間で直接契約（以下「FFI契約」という。）を締結しているか、または当該FFIがIGA締結国（以下を参照のこと。）に所在している場合はこの限りではない。FFI契約は、米国投資者に関する一定の情報を直接IRSに開示することおよび投資者の違反の場合に税金の源泉徴収を課すことを含む義務をFFIに課す。これらの目的上、本投資法人は、FATCAの意味におけるFFIの定義に該当する。

（後略）

&lt;訂正後&gt;

（前略）

（二）個人向けポートフォリオ投資信託

（中略）

**米国の報告および源泉徴収の要件の遵守**

2010年追加雇用促進法のFATCAは、米国外に金融資産を有する特定米国人が正確な金額の米国の税金を支払っていることを確保することを目的として米国により施行された包括的な情報報告制度である。FATCAは、通常、外国金融機関（以下「FFI」という。）に対して支払われる一定の米国源泉所得（配当および利息を含む。）に関して最大30%の源泉徴収税を課す。ただし、FFIが米国内国歳入庁（以下「IRS」という。）との間で直接契約（以下「FFI契約」という。）を締結しているか、または当該FFIがIGA締結国（以下を参照のこと。）に所在している場合はこの限りではない。FFI契約は、米国投資者に関する一定の情報を直接IRSに開示することおよび投資者の違反の場合に税金の源泉徴収を課すことを含む義務をFFIに課す。これらの目的上、本投資法人は、FATCAの意味におけるFFIの定義に該当する。

（後略）

**第三部 外国投資法人の詳細情報****第2 手続等****1 申込（販売）手続等**

（1）海外における販売手続等

&lt;訂正前&gt;

（前略）

**購入注文のタイミングおよび投資証券の価格の計算**

（中略）

管理事務代行会社が金融仲介機関から受領する申込みに関しては上記の情報に従うことを条件として、関係する取引日の取引期限の後に受領される申込みは、かかる遅れた申込みが評価時点の前に受領されることを条件として、本投資法人および管理事務代行会社が別途合意する場合を除き、次の取引日まで保留されるものとする。

Eクラスの取引期限は、アイルランド時間の午後4時である。

（後略）

&lt;訂正後&gt;

（前略）

**購入注文のタイミングおよび投資証券の価格の計算**

（中略）

管理事務代行会社が金融仲介機関から受領する申込みに関しては上記の情報に従うことを条件として、関係する取引日の取引期限の後に受領される申込みは、かかる遅れた申込みが評価時点の前に受領されることを条件として、本投資法人および管理事務代行会社が別途合意する場合を除き、次の取引日まで保留されるものとする。

（後略）

## 別紙 1

&lt; 訂正前 &gt;

（前略）

## 「取引期限」

取引日に投資証券を購入し、または買い戻すための請求が、当該取引日に実行されるため受領されていなければならない時間をいう。

管理事務代行会社に直接行われた申込みについて、取引期限は、すべてのクラスにおいて当該取引日の午前9時（アイルランド時間）をいう。投資証券の申込みが元引受会社の副代理人またはその他の仲介機関を通じて行われた場合、当該副代理人または仲介機関は、これより早い申込書の受領期限を設けることができる。

（後略）

&lt; 訂正後 &gt;

（前略）

## 「取引期限」

取引日に投資証券を購入し、または買い戻すための請求が、当該取引日に実行されるため受領されていなければならない時間をいう。

管理事務代行会社に直接行われた申込みについて、取引期限は、すべてのクラスにおいて当該取引日の午前10時（アイルランド時間）をいう。投資証券の申込みが元引受会社の副代理人またはその他の仲介機関を通じて行われた場合、当該副代理人または仲介機関は、これより早い申込書の受領期限を設けることができる。

（後略）