

## 【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2年2月28日

【発行者名】 FCインベストメント・リミテッド  
(FC Investment Ltd.)

【代表者の役職氏名】 取締役 リー・ワイ・リム  
(Lee Wai Lim)

【本店の所在の場所】 英領西インド諸島、ケイマン諸島、KY1-1111、グランド・ケイマン、私書箱2681、ハッチンス・ドライブ、クリケット・スクエア、コンヤーズ・トラスト・カンパニー（ケイマン）リミテッド気付  
(c/o Conyers Trust Company (Cayman) Limited, Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands, British West Indies)

【代理人の氏名又は名称】 弁護士 竹野 康造

【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 竹野 康造  
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）外国投資信託受益証券に係るファンドの名称】  
F C Tトラスト 海通 アイザワ 中国ナンバーワンファンド  
(FC T - Trust - Haitong Aizawa China Number One Fund)  
上記F C Tトラストは、アンプレラ・ファンドの形態を有しますが、そのサブ・ファンドである海通 アイザワ 中国ナンバーワンファンドの受益証券が本届出の対象です。

【届出の対象とした募集（売出）外国投資信託受益証券の金額】  
上限見込額は、5億米ドル（約540億円）  
（注）米ドルの円貨換算は、便宜上、2019年9月30日現在の株式会社三菱UF  
J銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝107.92円）によりま  
す。

【縦覧に供する場所】 該当事項はありません。

## 1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出いたしましたので、2019年11月29日に提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）につきまして、「第二部 ファンド情報、第1 ファンドの状況」の「1 ファンドの性格」および「5 運用状況」、「第3 ファンドの経理状況」、ならびに「第三部 特別情報、第1 管理会社の概況」の「1 管理会社の概況」、「2 事業の内容及び営業の概況」、「3 管理会社の経理状況」および「5 その他」を新たな情報により訂正および追加するため、また、2020年3月2日付でファンドの保管会社が変更されますのでこれ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、本訂正届出書の記載事項のうち外貨数字の円換算については、直近の為替レートを用いておりますので、訂正前の換算レートとは異なっております。

\_\_\_\_\_の部分は訂正箇所を示します。ただし、全文修正（更新）の場合は下線を付しておりません。

## 2【訂正の内容】

### (1) 半期報告書を提出したことによる原届出書の訂正

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

原届出書		半期報告書		訂正の方法
第二部 ファンド情報 第 1 ファンドの状況 1 ファンドの性格 (3) ファンドの仕組み 管理会社の概況	3 資本金の額	4 管理会社の概況	(1) 資本金の額	更新
5 運用状況	(1) 投資状況	1 ファンドの運用状況	(1) 投資状況	更新
	(3) 運用実績		(2) 運用実績	追加または更新
	(4) 販売及び買戻しの実績	2 販売及び買戻しの実績		追加
第 3 ファンドの経理状況		3 ファンドの経理状況		追加
第三部 特別情報 第 1 管理会社の概況 1 管理会社の概況	(1) 資本金の額	4 管理会社の概況	(1) 資本金の額	更新
2 事業の内容及び営業の概況			(2) 事業の内容及び営業の状況	更新
3 管理会社の経理状況		5 管理会社の経理の概況		更新

\* 半期報告書の記載内容は、以下のとおりです。

[次へ](#)

## 1 ファンドの運用状況

F C インベストメント・リミテッド（FC Investment Ltd.）（以下「管理会社」といいます。）によって管理されるF C Tトラスト 海通 アイザワ 中国ナンバーワンファンド（F C T - Trust - Haitong Aizawa China Number One Fund）（以下「本ファンド」といいます。）の運用状況は以下の通りです。

### （１）投資状況（資産別および地域別の投資状況）

（2019年12月末日現在）

資産の種類	国名	時価合計 (米ドル)	投資比率 (%)
株式	香港	1,886,880.42	97.34
現金・その他の資産（負債控除後）		51,514.78	2.66
総計（純資産総額）		1,938,395.20 (約212百万円)	100.00

（注１）投資比率とは、本ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価比率をいいます。

（注２）アメリカ合衆国ドル（以下「米ドル」といいます。）の円貨換算は、2019年12月30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＝109.56円）によります。以下同じです。

（注３）本ファンドは、ケイマン諸島の法律に基づいて設立されていますが、ファンド証券は、米ドル建てのため以下の金額表示は別段の記載がない限り米ドル貨をもって行います。

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

## ( 2 ) 運用実績

## 純資産の推移

2019年12月末日までの1年間における各月末の純資産の推移は次のとおりです。

	純資産総額		純資産価格（注1）	
	米ドル	円	米ドル	円
2019年1月末日	2,221,275.76	243,362,972	64.53	7,070
2月末日	2,256,167.44	247,185,705	65.55	7,182
3月末日	2,273,368.52	249,070,255	66.39	7,274
4月末日	2,220,763.86	243,306,889	67.12	7,354
5月末日	2,047,674.30	224,343,196	61.89	6,781
6月末日	2,181,743.15	239,031,780	66.26	7,259
7月末日	2,092,774.46	229,284,370	65.04	7,126
8月末日	1,929,502.74	211,396,320	60.17	6,592
9月末日	1,918,303.91	210,169,376	60.04	6,578
10月末日	1,976,380.08	216,532,202	61.96	6,788
11月末日	1,854,620.42	203,192,213	60.26	6,602
12月末日	1,938,395.20	212,370,578	63.67	6,976

（注1）1口当たり純資産価格を「純資産価格」といいます。以下同じです。

（注2）会計年度末および中間期末の財務諸表において表示されている数値は、管理報酬、受託報酬およびその他費用がその発生時に費やされるものとして作成されることがあり、また、金融資産評価勘定について期末における公正価値を調整した数値が表示されることがあるため、募集目論見書に従って計算されている上記の純資産総額とは異なることがあります。

## 分配の推移

該当事項はありません。

## 収益率の推移

計算期間	収益率（注）
2019年1月1日から2019年12月末日まで	6.05%

（注）収益率（%）＝100×（a－b）／b

a＝当該期間最終日の純資産価格（当該計算期間の分配金の合計額を加えた額）

b＝当該期間の直前の日の純資産価格（分配落の額）

## 2 販売及び買戻しの実績

2019年12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2019年12月末日現在の発行済口数は次の通りです。

販売口数	買戻口数	発行済口数
60 (60)	4,043 (4,043)	30,443 (30,443)

（注）（ ）の内の数は本邦内における販売・買戻しおよび発行済口数です。

[次へ](#)

### 3 ファンドの経理状況

#### F C Tトラスト 海通 アイザワ 中国ナンバーワンファンド

- a．本書記載のF C Tトラスト 海通 アイザワ 中国ナンバーワンファンドの邦文の中間財務書類（以下「邦文の中間財務書類」といいます。）は、香港財務報告基準に準拠して作成された原文の中間財務書類（以下「原文の中間財務書類」といいます。）を管理会社が翻訳したものです。F C Tトラスト 海通 アイザワ 中国ナンバーワンファンドの中間財務書類の日本における開示については、「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項ただし書の規定が適用されています。
- b．原文の中間財務書類は、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います。）の監査を受けていません。
- c．邦文の中間財務書類には、原文の中間財務書類中の米ドル表示の金額について円換算額が併記されています。日本円への換算には、2019年12月30日現在の株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信直物売買相場の仲値、1米ドル＝109.56円の為替レートが使用されています。なお、千円未満の金額は四捨五入されています。

## ( 1 ) 資産及び負債の状況

F C T トラスト 海通 アイザワ 中国ナンバーワンファンド  
中間財政状態計算書

	2019年11月30日現在		2019年5月31日現在	
	米ドル	千円	米ドル	千円
<b>資産</b>				
<b>流動資産</b>				
損益を通じて公正価値で測定される金融資産	1,789,722	196,082	1,989,591	217,980
未収配当及びその他の未収金	1,220	134	16,394	1,796
銀行預金	237,442	26,014	164,365	18,008
<b>資産合計</b>	<u>2,028,384</u>	<u>222,230</u>	<u>2,170,350</u>	<u>237,784</u>
<b>負債</b>				
<b>流動負債</b>				
損益を通じて公正価値で測定される金融負債	-	-	6	1
その他未払金	173,764	19,038	122,669	13,440
<b>負債合計</b>	<u>173,764</u>	<u>19,038</u>	<u>122,675</u>	<u>13,440</u>
<b>資本</b>				
受益者に帰属する純資産	<u>1,854,620</u>	<u>203,192</u>	<u>2,047,675</u>	<u>224,343</u>

F C Tトラスト 海通 アイザワ 中国ナンバーワンファンド  
中間包括利益計算書

	自 2019年 6 月 1 日 至 2019年11月30日		自 2018年 6 月 1 日 至 2018年11月30日	
	米ドル	千円	米ドル	千円
<b>収益</b>				
受取配当及びその他の収益	37,262	4,082	26,155	2,866
損益を通じて公正価値で測定される金融資産及び金融負債に係る純利益 / (損失)	51,793	5,674	(660,481)	(72,362)
外国為替差益	88	10	1,184	130
<b>純利益 / (損失) 合計</b>	<b>89,143</b>	<b>9,767</b>	<b>(633,142)</b>	<b>(69,367)</b>
<b>費用</b>				
管理報酬	8,038	881	10,245	1,122
受託報酬	51,000	5,588	9,600	1,052
評価、取引及び管理事務代行手数料	8,318	911	8,454	926
保管手数料及び銀行手数料	536	59	804	88
販売報酬及び代行協会員報酬	7,033	771	8,964	982
証券費用	1,250	137	7,894	865
印刷費用及び広告宣伝費	12,730	1,395	12,836	1,406
監査報酬	24,068	2,637	24,266	2,659
弁護士報酬及び専門家報酬	17,009	1,864	17,147	1,879
その他営業費用	4,803	526	4,817	528
<b>営業費用合計</b>	<b>134,785</b>	<b>14,767</b>	<b>105,027</b>	<b>11,507</b>
<b>税引前営業損失</b>	<b>(45,642)</b>	<b>(5,001)</b>	<b>(738,169)</b>	<b>(80,874)</b>
源泉徴収税	(2,180)	(239)	(1,212)	(133)
<b>中間包括損失 合計</b>	<b>(47,822)</b>	<b>(5,239)</b>	<b>(739,381)</b>	<b>(81,007)</b>



## F C T トラスト 海通 アイザワ 中国ナンバーワンファンド

## 受益者に帰属する中間純資産変動計算書

	自 2019年6月1日 至 2019年11月30日		自 2018年6月1日 至 2018年11月30日	
	米ドル	千円	米ドル	千円
受益者に帰属する純資産の期首残高	2,047,675	224,343	3,143,589	344,412
受益証券発行にかかる受取	2,437	267	-	-
受益証券買戻にかかる支払	(147,670)	(16,179)	(223,708)	(24,509)
受益証券の売買による純減	(145,233)	(15,912)	(223,708)	(24,509)
中間包括損失 合計	(47,822)	(5,239)	(739,381)	(81,007)
受益者に帰属する純資産の期末残高	1,854,620	203,192	2,180,500	238,896

## ( 2 ) 投資有価証券明細表等

## (a) 株式

( 2019年11月末日現在 )

順位	銘柄	国・地域	業種	株数 (株)	帳簿価額 (米ドル)		時価 (米ドル)		投資 比率 (%)
					単価	合計	単価	合計	
1	AIA GROUP LTD HKD	香港	保険	16,400	7.47	122,431.91	10.02	164,286.67	8.86
2	TENCENT HLDGS LTD HKD	香港	ソフトウェア・サービス	3,800	27.08	102,901.28	42.40	161,102.53	8.69
3	PING AN INSURANCE H SHS HKD	香港	保険	13,000	9.86	128,243.35	11.33	147,336.17	7.94
4	CHINA CONST BANK H SHS	香港	銀行	127,000	0.84	106,585.37	0.80	101,096.04	5.45
5	CHINA RESOURCES LAND LTD HKD	香港	不動産	18,000	3.59	64,557.42	4.33	77,852.68	4.20
6	HONG KONG EXCHANGE HKD	香港	金融サービス	2,200	29.97	65,931.23	31.59	69,488.60	3.75
7	INDUSTRIAL AND COMMER BANK OF CHINA H SHS	香港	銀行	91,000	0.71	64,844.72	0.71	64,881.07	3.50
8	HANG SENG BANK HKD	香港	銀行	2,500	24.00	59,996.33	20.39	50,981.82	2.75
9	GEELY AUTOMOBILE HLDGS HKD	香港	自動車	27,000	1.80	48,584.80	1.87	50,506.50	2.72
10	CHINA VANKE CO HKD	香港	不動産	13,100	3.78	49,507.47	3.74	49,043.48	2.64
11	SANDS CHINA LTD HKD	香港	サービス	10,000	4.20	41,977.68	4.73	47,276.37	2.55
12	ANTA SPORTS PRODUCTS LTD HKD	香港	アパレル	5,000	6.70	33,511.70	9.40	47,020.82	2.54
13	CHINA RESOURCES GAS GROUP HKD	香港	公益事業	8,000	4.51	36,115.98	5.57	44,567.56	2.40
14	CHINA MERCHANTS BK H SHS HK LINE	香港	銀行	9,000	3.97	35,756.33	4.73	42,548.73	2.29
15	CHINA MENGNIU DAIRY CO HKD	香港	食品	11,000	3.13	34,420.44	3.83	42,095.14	2.27
16	ZTE CORPORATION H HKD	香港	通信機器	15,400	2.90	44,583.72	2.66	41,026.94	2.21
17	CHINA PACIFIC INSURANCE HKD H	香港	保険	11,400	3.85	43,902.15	3.54	40,348.47	2.18
18	HONG KONG AND CHINA GAS HKD	香港	公益事業	20,900	2.12	44,237.08	1.91	39,843.50	2.15
19	PICC PROPERTY AND CASUALTY CO H	香港	保険	32,000	1.24	39,825.05	1.16	37,044.23	2.00
20	CHINA GAS HLDGS HKD	香港	公益事業	9,800	3.46	33,896.02	3.72	36,438.58	1.96
21	CNOOC LTD HKD	香港	エネルギー	25,000	1.72	43,020.16	1.45	36,287.81	1.96

順位	銘柄	国・地域	業種	株数 (株)	帳簿価額(米ドル)		時価(米ドル)		投資 比率 (%)
					単価	合計	単価	合計	
22	SHN INTL HLDGS HKD	香港	運輸	17,000	2.07	35,234.43	2.11	35,927.49	1.94
23	SUNNY OPTICAL TECHNOLOGY HKD	香港	電子装置	2,000	11.81	23,612.39	16.39	32,786.80	1.77
24	JIANGSU EXPRESSWAY CO LTD H HKD	香港	運輸	24,000	1.40	33,662.42	1.33	32,015.05	1.73
25	CSPC PHARMACEUTICAL GROUP LTD HKD	香港	医薬品	14,000	1.92	26,851.40	2.28	31,877.05	1.72
26	MTR CORP HKD	香港	運輸	5,500	5.99	32,947.57	5.61	30,851.03	1.66
27	WH GROUP HKD	香港	食品	30,000	0.76	22,727.93	1.03	30,819.08	1.66
28	XINYI GLASS HOLDINGS HKD	香港	自動車部品	26,000	1.15	29,935.34	1.18	30,563.53	1.65
29	TECHTRONIC INDUSTRIES CO HKD	香港	電気機器	4,000	6.60	26,408.42	7.52	30,077.99	1.62
30	TRAVELSKY TECHNOLOGY LTD H HKD	香港	ソフトウェア・サービス	12,000	2.88	34,577.59	2.44	29,224.46	1.58
31	SITC INTL HLDGS CO HKD	香港	運輸	24,000	1.08	25,972.49	1.12	26,801.87	1.45
32	SHENZHOU INTL GROUP HKD	香港	アパレル	2,000	13.23	26,466.54	13.19	26,372.55	1.42

## (b) 不動産投資信託

(2019年11月末日現在)

順位	銘柄	国・地域	種類	保有口数 (口)	帳簿価額(米ドル)		時価(米ドル)		投資 比率 (%)
					単価	合計	単価	合計	
1	LINK REIT HKD	香港	不動産投資 信託	6,000	9.84	59,032.12	10.22	61,331.51	3.31

[次へ](#)

## 4 管理会社の概況

### （１）資本金の額（2019年12月末日現在）

管理会社の2019年12月末日現在の資本金は5,000万円で、全額払込済みです。管理会社は、1株50,000円の記名式株式1,000株を発行済みです。

### （２）事業の内容及び営業の状況

管理会社の事業の目的には、定款に規定される以外の制限はなく、投資信託の管理会社として行為することを含みます。

管理会社は、2019年12月末日現在、以下のとおり、公募投資信託5本の管理・運用を行っています。

（2019年12月末日現在）

国別 （設立国）	種類別	本数	純資産の合計（通貨別）
ケイマン諸島	公募	3	32,894,236.54米ドル
		2	6,630,881,451円

### （３）その他

本書提出前6か月以内において訴訟事件その他管理会社に重要な影響を与えたまたは与えることが予想される事実はありません。

[次へ](#)

## 5 管理会社の経理の概況

- a．管理会社の直近二事業年度の日本文の財務書類は、日本において一般に公正妥当と認められる会計原則に準拠して作成された原文の財務書類を管理会社が翻訳したものです。これは、「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」に基づき、「財務諸表等の用語、様式および作成方法に関する規則」第131条第5項ただし書の規定の適用によるものです。
- b．管理会社の原文の財務書類は、監査人である興亜監査法人の監査を受けており、添付のとおり監査報告書の原文（英文）を受領しております。
- c．管理会社の原文の財務書類は、日本円で表示されています。

## （１）資産及び負債の状況

F C インベストメント・リミテッド  
貸借対照表  
2019年 8月31日現在

（単位：円）

資産の部		負債の部	
流動資産：	100,875,370	流動負債：	951,925
現金及び預金	7,929,856	未払金	951,925
売掛金	1,389,578	負債合計	951,925
短期貸付金	80,000,000	純資産の部	
営業投資有価証券	11,281,754	株主資本	99,923,445
その他	274,182	資本金	50,000,000
		利益剰余金	49,923,445
		その他利益剰余金	49,923,445
		繰越利益剰余金	49,923,445
		純資産合計	99,923,445
資産合計	100,875,370	負債純資産合計	100,875,370

## （２）損益の状況

F C インベストメント・リミテッド  
損益計算書  
自 2018年9月1日 至 2019年8月31日

（単位：円）

科目	金額	
売上高		18,392,402
売上原価		7,628,158
売上総利益		10,764,244
販売費及び一般管理費		7,437,931
営業利益		3,326,313
営業外収益		
受取利息	165,546	165,546
営業外費用		
為替差損	40,689	40,689
経常利益		3,451,170
税引前当期純利益		3,451,170
当期純利益		3,451,170

**F C インベストメント・リミテッド**  
**株主資本等変動計算書**  
 自 2018年9月1日 至 2019年8月31日

(単位：円)

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本合計	
		その他 利益剰余金	利益剰余金 合計		
		繰越利益 剰余金			
2018年 9 月 1 日残高	50,000,000	66,472,275	66,472,275	116,472,275	116,472,275
事業年度中の変動額					
剰余金の配当		- 20,000,000	- 20,000,000	- 20,000,000	- 20,000,000
当期純利益		3,451,170	3,451,170	3,451,170	3,451,170
事業年度中の変動額合計	-	- 16,548,830	- 16,548,830	- 16,548,830	- 16,548,830
2019年 8 月31日残高	50,000,000	49,923,445	49,923,445	99,923,445	99,923,445



## F C インベストメント・リミテッド

### 個別注記表

#### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

##### 有価証券の評価基準及び評価方法

##### 営業投資有価証券

時価のないもの …… 移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合及びこれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書等を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

**FC Investment Ltd.**  
**Balance sheet**  
**As of August 31, 2019**

(Unit: Yen)

ASSETS		LIABILITIES	
Current assets:	100,875,370	Current liabilities:	951,925
Cash and deposits	7,929,856	Accounts payable	951,925
Accounts receivable	1,389,578	Total liabilities	951,925
Short-term loans receivable	80,000,000	NET ASSETS	
Operational investment securities	11,281,754	Shareholders' equity	99,923,445
Other	274,182	Common stock	50,000,000
		Retained earnings	49,923,445
		Other retained earnings	49,923,445
		Retained earnings brought forward	49,923,445
		Total net assets	99,923,445
Total assets	100,875,370	Total liabilities and net assets	100,875,370

**FC Investment Ltd.**  
**Statement of income**  
**From September 1, 2018 to August 31, 2019**

(Unit: Yen)

Account	Amount	
Net sales		18,392,402
Cost of sales		7,628,158
Gross profit		10,764,244
Selling, general and administrative expenses		7,437,931
Operating income		3,326,313
Other income		
Interest income	165,546	165,546
Other expenses		
Foreign exchange loss	40,689	40,689
Ordinary income		3,451,170
Income before income taxes		3,451,170
Net income		3,451,170

## FC INVESTMENT LTD.

## Statements of changes in shareholder's equity

From September 1, 2018 to August 31, 2019

(Unit: Yen)

	Shareholders' equity				Total net assets
	Common stock	Retained earnings		Shareholders' equity	
		Other retained earnings	Total retained earnings		
		Retained earnings brought forward			
Balance at September 1, 2018	50,000,000	66,472,275	66,472,275	116,472,275	116,472,275
Changed amounts for this term					
Dividends of surplus		-20,000,000	-20,000,000	-20,000,000	-20,000,000
Net income for the year		3,451,170	3,451,170	3,451,170	3,451,170
Total changed amounts for this term	-	-16,548,830	-16,548,830	-16,548,830	-16,548,830
Balance at August 31, 2019	50,000,000	49,923,445	49,923,445	99,923,445	99,923,445

**FC INVESTMENT LTD.**  
**Notes to Financial Statements**

1 Note to Significant accounting policies

Valuation standards and methods for securities

Operational investment securities

Non-marketable securities ..... Stated at cost based on the moving average method.

For investments in the investment enterprise limited liability association and similar associations (deemed to be securities pursuant to Article 2, Paragraph 2 to the Financial Instruments and Exchange Law), the net amount corresponding to the ownership percentage is used, based on the reporting date and other materials stipulated in the partnership contract.

[次へ](#)

## F C インベストメント・リミテッド

## 貸借対照表

2018年8月31日現在

(単位：円)

資産の部		負債の部	
流動資産：	117,419,822	流動負債：	947,547
現金及び預金	100,076,427	未払金	947,547
売掛金	1,536,360	負債合計	947,547
営業投資有価証券	15,694,515	純資産の部	
その他	112,520	株主資本	116,472,275
		資本金	50,000,000
		利益剰余金	66,472,275
		その他利益剰余金	66,472,275
		繰越利益剰余金	66,472,275
		純資産合計	116,472,275
資産合計	117,419,822	負債及び純資産合計	117,419,822

## F C インベストメント・リミテッド

## 損益計算書

自 2017年9月1日 至 2018年8月31日

(単位：円)

科目	金額	
売上高		19,419,975
売上原価		3,822,002
売上総利益		15,597,973
販売費及び一般管理費		8,166,090
営業利益		7,431,883
営業外収益		
受取利息	843	843
営業外費用		
為替差損	24,182	24,182
経常利益		7,408,544
税引前当期純利益		7,408,544
当期純利益		7,408,544

**F C インベストメント・リミテッド**  
**株主資本等変動計算書**  
 自 2017年9月1日 至 2018年8月31日

(単位：円)

	株主資本				純資産合計
	資本金	利益剰余金		株主資本合計	
		その他 利益剰余金	利益剰余金 合計		
		繰越利益 剰余金			
2017年 9 月 1 日残高	50,000,000	59,063,731	59,063,731	109,063,731	109,063,731
事業年度中の変動額					
当期純利益		7,408,544	7,408,544	7,408,544	7,408,544
事業年度中の変動額合計	-	7,408,544	7,408,544	7,408,544	7,408,544
2018年 8 月31日残高	50,000,000	66,472,275	66,472,275	116,472,275	116,472,275



## F C インベストメント・リミテッド

### 個別注記表

#### 1 重要な会計方針に係る事項に関する注記

##### 有価証券の評価基準及び評価方法

##### 営業投資有価証券

時価のないもの ..... 移動平均法による原価法

なお、投資事業有限責任組合及びこれに類する組合への出資（金融商品取引法第2条第2項により有価証券とみなされるもの）については、組合契約に規定される決算報告日に応じて入手可能な最近の決算書等を基礎とし、持分相当額を純額で取り込む方法によっております。

**FC Investment Ltd.**  
**Balance sheet**  
**As of August 31, 2018**

(Unit: Yen)

ASSETS		LIABILITIES	
Current assets:	117,419,822	Current liabilities:	947,547
Cash and deposits	100,076,427	Accounts payable	947,547
Accounts receivable	1,536,360	Total liabilities	947,547
Operational investment securities	15,694,515	NET ASSETS	
Other	112,520	Shareholders' equity	116,472,275
		Common stock	50,000,000
		Retained earnings	66,472,275
		Other retained earnings	66,472,275
		Retained earnings brought forward	66,472,275
		Total net assets	116,472,275
Total assets	117,419,822	Total liabilities and net assets	117,419,822

**FC Investment Ltd.**  
**Statement of income**  
**From September 1, 2017 to August 31, 2018**

(Unit: Yen)

Account	Amount	
Net sales		19,419,975
Cost of sales		3,822,002
Gross profit		15,597,973
Selling, general and administrative expenses		8,166,090
Operating income		7,431,883
Other income		
Interest income	843	843
Other expenses		
Foreign exchange loss	24,182	24,182
Ordinary income		7,408,544
Income before income taxes		7,408,544
Net income		7,408,544

## FC INVESTMENT LTD.

## Statements of changes in shareholder's equity

From September 1, 2017 to August 31, 2018

(Unit: Yen)

	Shareholders' equity				Total net assets
	Common stock	Retained earnings		Shareholders' equity	
		Other retained earnings	Total retained earnings		
		Retained earnings brought forward			
Balance at September 1, 2017	50,000,000	59,063,731	59,063,731	109,063,731	109,063,731
Changed amounts for this term					
Net income for the year		7,408,544	7,408,544	7,408,544	7,408,544
Total changed amounts for this term	-	7,408,544	7,408,544	7,408,544	7,408,544
Balance at August 31, 2018	50,000,000	66,472,275	66,472,275	116,472,275	116,472,275

**FC INVESTMENT LTD.**  
**Notes to Financial Statements**

1 Note to Significant accounting policies

Valuation standards and methods for securities

Operational investment securities

Non-marketable securities ..... Stated at cost based on the moving average method.

For investments in the investment enterprise limited liability association and similar associations (deemed to be securities pursuant to Article 2, Paragraph 2 to the Financial Instruments and Exchange Law), the net amount corresponding to the ownership percentage is used, based on the reporting date and other materials stipulated in the partnership contract.

[次へ](#)

(2) その他の訂正

## 第二部 ファンド情報

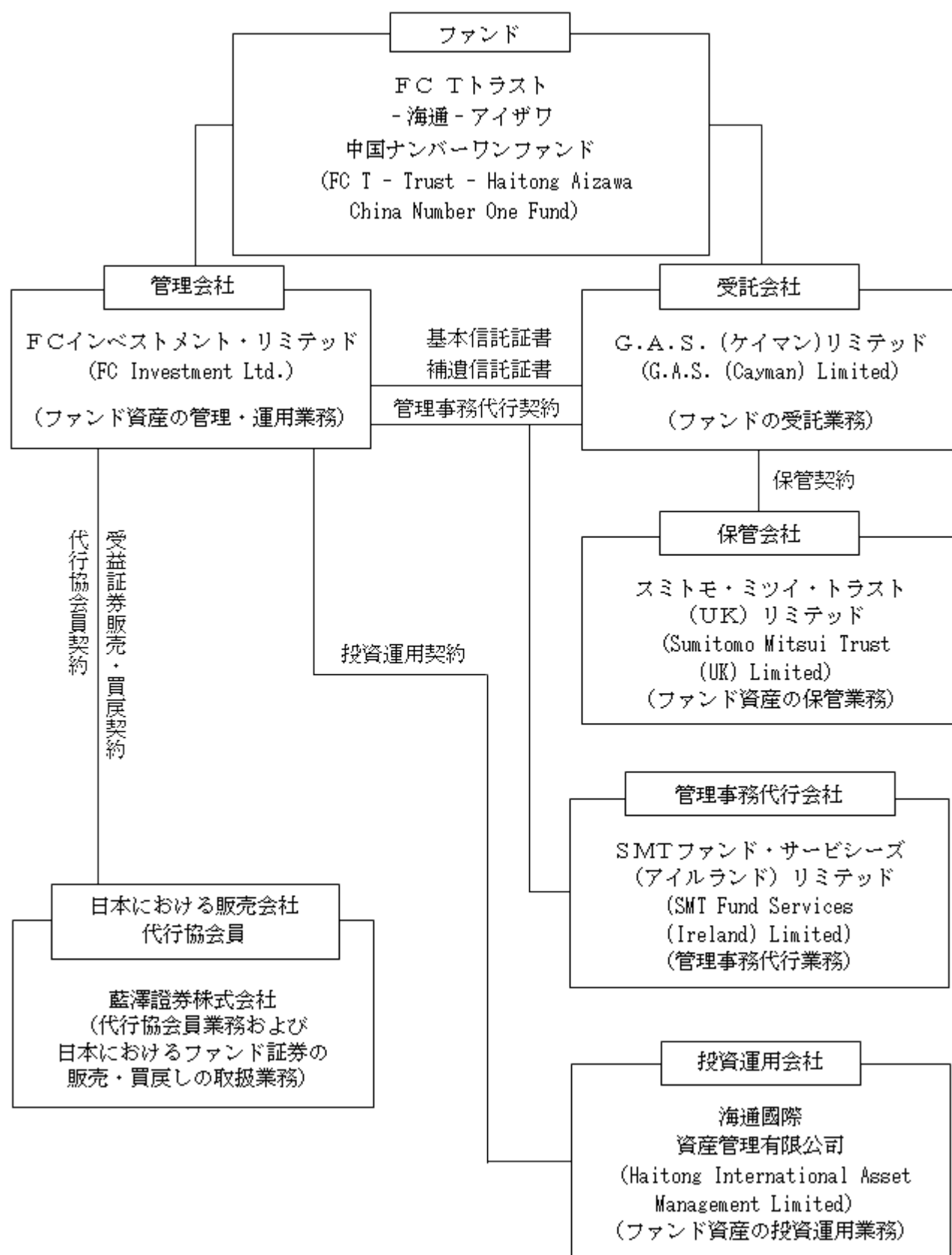
### 第1 ファンドの状況

#### 1 ファンドの性格

##### (3) ファンドの仕組み

<訂正前>

## ファンドに関するスキーム（関係法人図）



## 管理会社とファンドの関係法人との契約関係

名 称	ファンド運営上の役割	契約等の概要
-----	------------	--------

( 中略 )

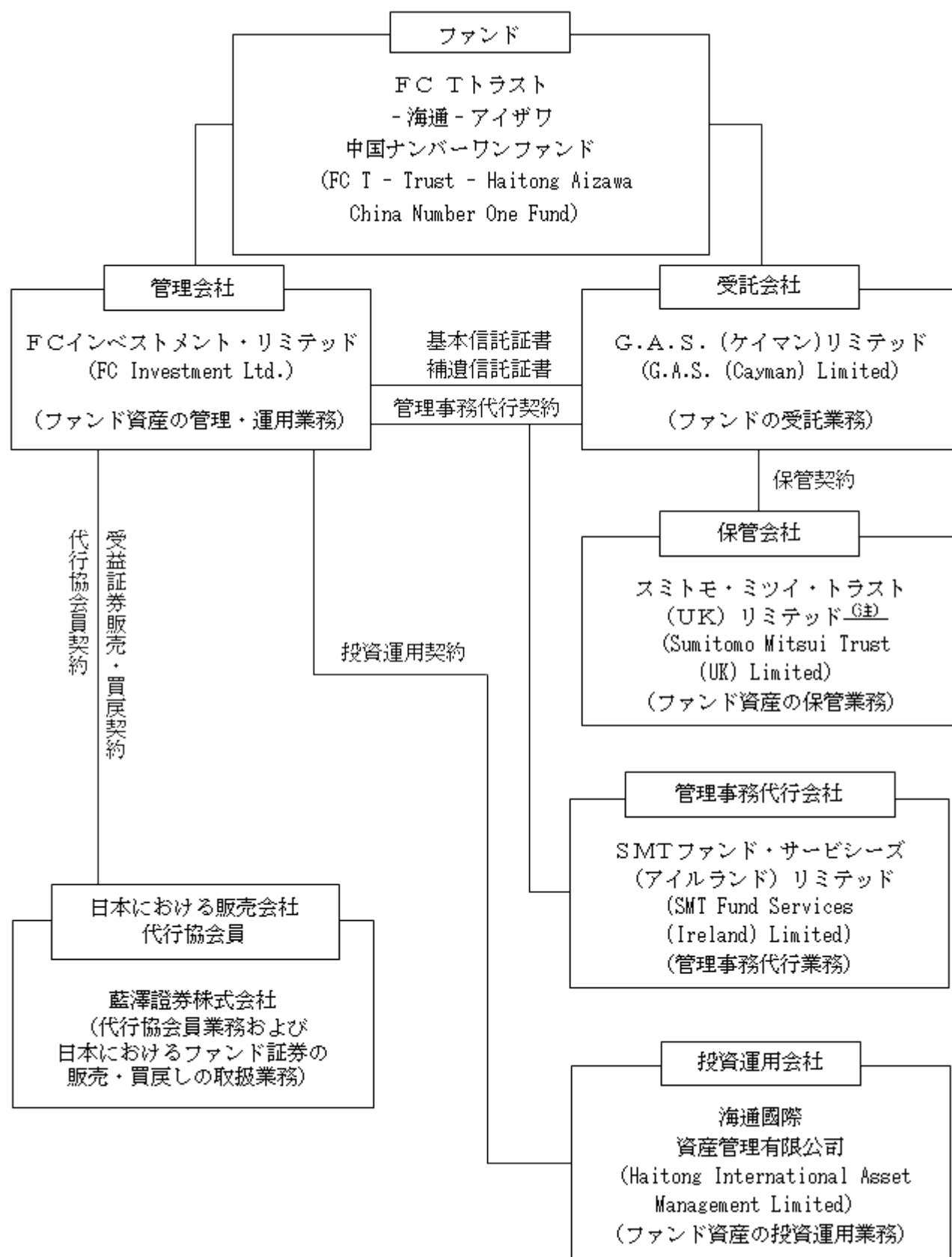
スミトモ・ミツイ・トラスト（UK）リミテッド （Sumitomo Mitsui Trust (UK) Limited）	保管会社	保管契約（注３）を受託会社と締結。ファンド資産の保管業務を提供します。
--	------	-------------------------------------

( 後略 )



&lt;訂正後&gt;

## ファンドに関するスキーム（関係法人図）



(注) 保管会社であるスミトモ・ミツイ・トラスト（UK）リミテッドは、2020年3月2日に三井住友信託銀行株式会社ロンドン支店に全事業を譲渡します。2020年3月2日以降の保管会社は三井住友信託銀行株式会社ロンドン支店です。以下同じです。

## 管理会社とファンドの関係法人との契約関係

名 称	ファンド運営上の役割	契約等の概要
( 中略 )		
スミトモ・ミツイ・トラスト（UK）リミテッド (Sumitomo Mitsui Trust (UK) Limited)	保管会社	保管契約（2020年3月2日付で変更）（注3）を受託会社と締結。ファンド資産の保管業務を提供します。

( 後略 )

## 第三部 特別情報

## 第2 その他の関係法人の概況

## 1 名称、資本金の額及び事業の内容

&lt; 訂正前 &gt;

( 前略 )

4. スミトモ・ミツイ・トラスト（UK）リミテッド（Sumitomo Mitsui Trust (UK) Limited）（「保管会社」）

( 中略 )

## (2) 事業の内容

保管会社は、1986年に英国において設立され、その最終的な親会社は三井住友トラスト・ホールディングス株式会社です。保管会社は、英国金融行為監督機構により英国において保管業務を行うことを認可されています。

5. 藍澤證券株式会社（「代行協会員」「日本における販売会社」）

( 後略 )

&lt; 訂正後 &gt;

( 前略 )

4. スミトモ・ミツイ・トラスト（UK）リミテッド（Sumitomo Mitsui Trust (UK) Limited）（「保管会社」）

( 中略 )

## (2) 事業の内容

保管会社は、1986年に英国において設立され、その最終的な親会社は三井住友トラスト・ホールディングス株式会社です。保管会社は、英国金融行為監督機構により英国において保管業務を行うことを認可されています。

（注）2020年3月2日付で、保管会社は以下に変更されます。

三井住友信託銀行株式会社ロンドン支店（「保管会社」）

## (1) 資本金の額

三井住友信託銀行株式会社の資本金の額は、2019年3月末日現在、3,420億円です。

## (2) 事業の内容

三井住友信託銀行株式会社は1925年に設立され、銀行法に基づき銀行業を営むとともに、金融機関の信託業務の兼営等に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。また、英国において保管業務を行うために英国の当局認可を受けています。

5. 藍澤證券株式会社（「代行協会員」「日本における販売会社」）

（後略）

## 2 関係業務の概要

< 訂正前 >

（前略）

4. スミトモ・ミツイ・トラスト（ＵＫ）リミテッド（Sumitomo Mitsui Trust (UK) Limited）（「保管会社」）

ファンド資産の保管業務を行います。

5. 藍澤證券株式会社（「代行協会員」「日本における販売会社」）

（後略）

< 訂正後 >

（前略）

4. スミトモ・ミツイ・トラスト（ＵＫ）リミテッド（Sumitomo Mitsui Trust (UK) Limited）（「保管会社」）

ファンド資産の保管業務を行います。

（注）2020年3月2日付で、保管会社は以下に変更されます。

三井住友信託銀行株式会社ロンドン支店（「保管会社」）

ファンド資産の保管業務を行います。

5. 藍澤證券株式会社（「代行協会員」「日本における販売会社」）

（後略）

## 独立監査人の監査報告書

FC Investment Ltd .

取締役会 御中

当監査法人は、FC Investment Ltd . の2019年8月31日現在における日本円で表示された貸借対照表、2019年8月31日をもって終了する会計年度に係る損益計算書及び株主資本等変動計算書、個別注記表並びにその附属明細書について監査を行った。

### 計算書類に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 監査意見

当監査法人は、上記の計算書類及びその附属明細書が、日本において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類及びその附属明細書に係る期間の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

興亜監査法人

日本、東京

2020年1月28日

[次へ](#)

## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

The Board of Directors  
FC Investment Ltd.:

We have audited the accompanying financial statements of FC Investment Ltd. which comprise the balance sheets as of August 31, 2019, and income statements and the statements of changes in shareholder's equity for the year then ended, notes to financial statements, and the annexed detailed statement thereof, all expressed in Japanese yen.

#### Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with accounting principles generally accepted in Japan, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

#### Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audits. We conducted our audits in accordance with auditing standards generally accepted in Japan. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on our judgement, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, we consider internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, while the objective of the financial statement audit is not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

#### Opinion

In our opinion, the financial statements and the annexed detailed statement thereof present fairly, in all material respects, the financial position of FC Investment Ltd. as at August 31 2019, and its financial performance for the years then ended in accordance with accounting principles generally accepted in Japan.

Koa Audit Corporation

Tokyo, Japan  
January 28, 2020

---

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

## 独立監査人の監査報告書

FC Investment Ltd.

取締役会 御中

当監査法人は、FC Investment Ltd. の2018年8月31日現在における日本円で表示された貸借対照表、2018年8月31日をもって終了する会計年度に係る損益計算書及び株主資本等変動計算書、個別注記表並びにその附属明細書について監査を行った。

### 計算書類に対する経営者の責任

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

### 監査人の責任

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

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

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

### 監査意見

当監査法人は、上記の計算書類及びその附属明細書が、日本において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類及びその附属明細書に係る期間の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

興亜監査法人

日本、東京

2019年1月18日

[次へ](#)

## INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

The Board of Directors  
FC Investment Ltd.:

We have audited the accompanying financial statements of FC Investment Ltd. which comprise the balance sheets as of August 31, 2018, and income statements and the statements of changes in shareholder's equity for the year then ended, notes to financial statements, and the annexed detailed statement thereof , all expressed in Japanese yen.

#### Management's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with accounting principles generally accepted in Japan, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error .

#### Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audits. We conducted our audits in accordance with auditing standards generally accepted in Japan. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on our judgement, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, we consider internal control relevant to the entity's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, while the objective of the financial statement audit is not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

## Opinion

In our opinion, the financial statements and the annexed detailed statement thereof present fairly, in all material respects, the financial position of FC Investment Ltd. as at August 31 2018, and its financial performance for the years then ended in accordance with accounting principles generally accepted in Japan.

Koa Audit Corporation

Tokyo, Japan

January 18, 2019

---

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