

【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9月30日

【発行者名】 スーパーファンド・ジャパン・トレーディング
(ケイマン)リミテッド
(Superfund Japan Trading (Cayman) Limited)

【代表者の役職氏名】 取締役
ウルフ・メデック
(Ulf Medek, Director)

【本店の所在の場所】 ケイマン諸島、KY1 - 9010、グランド・ケイマン、
クリケット・スクエア、ウィロー・ハウス4階、
キャンベルズ・コーポレート・サービシーズ・リミテッド気付
(c/o Campbells Corporate Services Limited, Floor 4,
Willow House, Cricket Square, Grand Cayman, KY1-9010,
Cayman Islands)

【代理人の氏名又は名称】 弁護士 森 下 国 彦

【代理人の住所又は所在地】 東京都千代田区大手町一丁目1番1号
大手町パークビルディング
アンダーソン・毛利・友常法律事務所

【事務連絡者氏名】 弁護士 須 藤 綾 太
弁護士 新 實 研 人

【連絡場所】 東京都千代田区大手町一丁目1番1号
大手町パークビルディング
アンダーソン・毛利・友常法律事務所

【電話番号】 03(6775)1000

【届出の対象とした募集(売出)】 スーパーファンド・ジャパン
外国投資信託受益証券に係る (Superfund Japan)
ファンドの名称】

【届出の対象とした募集(売出)】 日本において届出の対象とされる募集受益証券の総額は、5つの
外国投資信託受益証券の金額】 サブファンドの各クラスにつき1,000億円、合計17,000億円を限度とする。

【縦覧に供する場所】 該当事項なし

(注1) 本書の記載事項のうち外貨数字の円貨換算については、直近の為替レートを用いているので、訂正前の換算レートとは異なっている。本書中における米ドル及びユーロの円貨換算は、別段の表示のない限り、2020年8月31日現在の株式会社三菱UFJ銀行によって公表された対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=105.36円、1ユーロ=125.47円)による。

(注2) 円貨への換算は、本書において該当する各数値につき、所定の為替換算レートで単純計算の上、必要に応じて四捨五入している。したがって、本書中の同一情報につき異なった数値で円貨表示がなされている場合がある。

1【提出理由】

令和2年6月30日に提出した有価証券届出書の関係情報を新たな情報に訂正するため、本訂正届出書を提出します。

2【訂正事項】

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

5 運用状況

第3 ファンドの経理状況

1 財務諸表

2 ファンドの現況

第三部 特別情報

第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

第3 投資信託制度の概要

3【訂正内容】

訂正箇所は下線で示しています。

[次へ](#)

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

(1) ファンドの目的及び基本的性格

<訂正前>

スーパーファンド・ジャパン(以下「当ファンド」という。)は、ケイマン諸島の法律に基づき、ハーニーズ・フィデューシャリー(ケイマン)リミテッド(以下「受託会社」という。)及びスーパーファンド・ジャパン・トレーディング(ケイマン)リミテッド(以下「管理会社」という。)らにより署名されたユニット型投資信託証書(その後随時行われる改正及び/又は追補を含む。)(以下「信託証書」という。)によって設立されたマルチ・クラス(以下に定義する。)のユニット・トラストである。当ファンドは、ケイマン諸島のミューチュアル・ファンド法(その後の改正を含む。)(以下「ミューチュアル・ファンド法」という。)第4項(1)(b)に定める「ミューチュアル・ファンド」の定義に該当しないため、同法上の「ミューチュアル・ファンド」として登録されていない。なお、事務管理会社の関連会社は、当ファンドの主たる営業所をケイマン諸島内で提供する。当ファンドは下記に詳説する投資活動に従事すべく組成されている。

(後略)

<訂正後>

スーパーファンド・ジャパン(以下「当ファンド」という。)は、ケイマン諸島の法律に基づき、ハーニーズ・フィデューシャリー(ケイマン)リミテッド(以下「受託会社」という。)及びスーパーファンド・ジャパン・トレーディング(ケイマン)リミテッド(以下「管理会社」という。)らにより署名されたユニット型投資信託証書(その後随時行われる改正及び/又は追補を含む。)(以下「信託証書」という。)によって設立されたマルチ・クラス(以下に定義する。)のユニット・トラストである。当ファンドは、ケイマン諸島のミューチュアル・ファンド法(その後の改正を含む。)(以下「ミューチュアル・ファンド法」という。)第4項に定める「ミューチュアル・ファンド」の定義に該当しないため、同法上の「ミューチュアル・ファンド」として登録されていない。なお、事務管理会社の関連会社は、当ファンドの主たる営業所をケイマン諸島内で提供する。当ファンドは下記に詳説する投資活動に従事すべく組成されている。

(後略)

(4) ファンドに係る法制度の概要

<訂正前>

当ファンドは、ミューチュアル・ファンド法第4項(1)(b)に定める「ミューチュアル・ファンド」の定義に該当しないため、同法上の「ミューチュアル・ファンド」として登録されていない。

(4) ファンドに係る法制度の概要

<訂正後>

当ファンドは、ミューチュアル・ファンド法第4項に定める「ミューチュアル・ファンド」の定義に該当しないため、同法上の「ミューチュアル・ファンド」として登録されていない。

5 運用状況

(1) 投資状況

< 訂正前 >

(2020年3月31日現在)

	資産の種類	国名	時価合計 円	投資比率
グリーンA	スーパーファンド・グリーン・ ゴールドSPCの株式(クラスA)及び スーパーファンド・グリーンSPCの株式 (クラスA)	ケイマン諸島	296,391,150	98.20%
	現金、受取債権及びその他の資産 (負債控除後)	該当なし	5,418,837	1.80%
	純資産総額		301,809,987	100.00%
	資産の種類	国名	時価合計 円	投資比率
グリーンB	スーパーファンド・グリーン・ ゴールドSPCの株式(クラスB)及び スーパーファンド・グリーンSPCの株式 (クラスB)	ケイマン諸島	1,413,931,489	99.72%
	現金、受取債権及びその他の資産 (負債控除後)	該当なし	4,024,605	0.28%
	純資産総額		1,417,956,094	100.00%
	資産の種類	国名	時価合計 円	投資比率
グリーンC	スーパーファンド・グリーンSPCの株式 (クラスC)	ケイマン諸島	428,493,784	98.81%
	現金、受取債権及びその他の資産 (負債控除後)	該当なし	5,159,235	1.19%
	純資産総額		433,653,019	100.00%
	資産の種類	国名	時価合計 米ドル (円)	投資比率
レッド	スーパーファンド・レッドワンSPCの 株式(クラス・ジャパン)	ケイマン諸島	6,070,307 (652,740,112)	99.36%
	現金、受取債権及びその他の資産 (負債控除後)	該当なし	38,994 (4,193,025)	0.64%
	純資産総額		6,109,301 (656,933,137)	100.00%
	資産の種類	国名	時価合計 円	投資比率
シャープパリティ (注)	スーパーファンドSPCの株式(分別ポ ートフォリオ・シャープパリティ・クラス Bジャパン)	ケイマン諸島	199,373,986	97.24%
	現金、受取債権及びその他の資産 (負債控除後)	該当なし	5,649,802	2.76%
	純資産総額		205,023,788	100.00%

(後略)

<訂正後>

(2020年6月30日現在)

	資産の種類	国名	時価合計 円	投資比率
グリーンA	スーパーファンド・グリーン・ ゴールドSPCの株式(クラスA)及び スーパーファンド・グリーンSPCの株式 (クラスA)	ケイマン諸島	310,663,672	98.57%
	現金、受取債権及びその他の資産 (負債控除後)	該当なし	4,518,139	1.43%
	純資産総額		315,181,811	100.00%
	資産の種類	国名	時価合計 円	投資比率
グリーンB	スーパーファンド・グリーン・ ゴールドSPCの株式(クラスB)及び スーパーファンド・グリーンSPCの株式 (クラスB)	ケイマン諸島	1,731,650,718	99.98%
	現金、受取債権及びその他の資産 (負債控除後)	該当なし	380,826	0.02%
	純資産総額		1,732,031,544	100.00%
	資産の種類	国名	時価合計 円	投資比率
グリーンC	スーパーファンド・グリーンSPCの株式 (クラスC)	ケイマン諸島	400,516,708	99.00%
	現金、受取債権及びその他の資産 (負債控除後)	該当なし	4,037,467	1.00%
	純資産総額		404,554,175	100.00%
	資産の種類	国名	時価合計 米ドル (円)	投資比率
レッド	スーパーファンド・レッドワンSPCの 株式(クラス・ジャパン)	ケイマン諸島	6,873,929.07 (724,237,167)	99.74%
	現金、受取債権及びその他の資産 (負債控除後)	該当なし	17,664.28 (1,861,109)	0.26%
	純資産総額		6,891,593.35 (726,098,275)	100.00%
	資産の種類	国名	時価合計 円	投資比率
シャープパリティ (注)	スーパーファンドSPCの株式(分別ポ ートフォリオ・シャープパリティ・クラス Bジャパン)	ケイマン諸島	230,604,897	98.20%
	現金、受取債権及びその他の資産 (負債控除後)	該当なし	4,223,683	1.80%
	純資産総額		234,828,580	100.00%

(後略)

(2) 投資資産

投資有価証券の主要銘柄

< 訂正前 >

(2020年3月31日現在)

サブ ファンド	発行地	銘柄	業種	数量	金額(簿価)	金額(時価)	投資 比率
グリーンA	ケイマン 諸島	スーパーファンド・ グリーン・ゴールドSPC の株式(クラスA)及び スーパーファンド・グ リーンSPCの株式(クラ スA)	分別 ポート フォリオ 会社	276,343.24	250,849,578円	296,391,151円	100%
					単価 907.75円	単価 1072.55円	
グリーンB	ケイマン 諸島	スーパーファンド・ グリーン・ゴールドSPC の株式(クラスB)及び スーパーファンド・グ リーンSPCの株式(クラ スB)	分別 ポート フォリオ 会社	1,316,154.35	1,258,626,540円	1,413,931,487円	100%
					単価 956.29円	単価 1,074.29円	
グリーンC	ケイマン 諸島	スーパーファンド・ グリーンSPCの株式 (クラスC)	分別 ポート フォリオ 会社	373,942.52	368,292,184円	428,493,783円	100%
					単価 984.89円	単価 1,145.88円	
レッド	ケイマン 諸島	スーパーファンド・ レッドワンSPCの株式 (クラス・ジャパン)	分別 ポート フォリオ 会社	7,242.98	7,218,241.57米ドル (776,177,516円)	6,070,306米ドル (652,740,004円)	100%
					単価 996.59米ドル (107,163円)	単価 838.10米ドル (90,121円)	
シャープパ リティ (注)	ケイマン 諸島	スーパーファンドSPCの 株式(分別ポートフォリ オ・シャープパリティ・ クラスBジャパン)	分別 ポート フォリオ 会社	116,499.97	365,155,378円	199,373,990円	100%
					単価 3,134.38円	単価 1,711.37円	

(後略)

< 訂正後 >

(2020年6月30日現在)

サブ ファンド	発行地	銘柄	業種	数量	金額(簿価)	金額(時価)	投資 比率
グリーンA	ケイマン 諸島	スーパーファンド・ グリーン・ゴールド SPCの株式(クラス A)及び スーパーファンド グリーンSPCの株式 (クラスA)	分別 ポート フォリオ 会社	272,234.89	247,321,439円	310,663,670円	100%
					単価 908.49円	単価 1,141.16円	
グリーンB	ケイマン 諸島	スーパーファンド・ グリーン・ゴールド SPCの株式(クラス B)及び スーパーファンド・ グリーンSPCの株式 (クラスB)	分別 ポート フォリオ 会社	1,544,194.19	1,542,412,929円	1,731,650,714円	100%
					単価 998.85円	単価 1,121.39円	
グリーンC	ケイマン 諸島	スーパーファンド・ グリーンSPCの株式 (クラスC)	分別 ポート フォリオ 会社	359,222.05	353,571,710円	400,516,708円	100%
					単価 984.27円	単価 1,114.96円	
レッド	ケイマン 諸島	スーパーファンド・ レッドワンSPCの株式 (クラス・ジャパ ン)	分別 ポート フォリオ 会社	7,013.67	6,988,604.97米ドル (736,319,420円)	6,873,929.08米ドル (724,237,168円)	100%
					単価 996.43米ドル (104,984円)	単価 980.08米ドル (103,261円)	

シャープパ リティ (注)	ケイマン 諸島	スーパーファンドSPC の株式(分別ポート フォリオ・シャープ パリティ・クラスB ジャパン)	分別 ポート フォリオ 会社	116,158.93	363,705,741円		230,604,902円		100%
					単価	3,131.10円	単価	1,985.25円	

(後略)

(3) 運用実績

<訂正前>

純資産の推移

(a) 純資産総額の推移

(前略)

	サブファンド 「グリーン A」 (円・クラ ス)	サブファンド 「グリーン A」 (米ドル・ クラス)	サブファンド 「グリーン A」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (円・クラ ス)	サブファンド 「グリーン B」 (米ドル・ クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (ゴールド 米ドル・ クラス)
	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)	純資産総額 (円)	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)
2018年12月	80,931,474	152,976.55	165,452,108	571,375,492	2,028,793.62	339,227,272	74,863.60
2019年4月	75,429,966	152,724.09	176,202,739	645,694,182	2,195,431.56	369,290,979	85,558.40
5月	71,797,654	150,044.72	168,842,428	615,300,478	2,086,075.90	349,995,801	83,419.44
6月	73,936,542	155,403.46	186,987,485	647,125,907	2,187,835.70	395,698,722	95,183.72
7月	74,710,601	155,403.46	190,923,853	657,561,119	2,164,547.82	408,624,750	97,322.68
8月	77,277,312	163,441.57	206,987,424	699,906,449	2,363,586.70	454,480,985	110,156.44
9月	75,402,058	155,403.46	195,687,533	661,717,079	2,196,594.76	422,999,483	100,531.12
10月	73,980,610	149,816.52	195,874,049	637,349,273	2,122,409.37	427,854,972	108,031.38
11月	75,552,427	152,444.88	195,126,857	656,273,649	1,891,922.56	429,952,707	108,031.38
12月	75,629,296	155,073.24	200,844,175	649,761,961	1,917,820.80	431,665,715	112,628.46
2020年1月	76,255,074	150,462.60	210,062,661	676,566,518	1,986,554.50	471,622,944	122,971.89
2月	75,621,300	147,996.00	205,017,424	674,649,480	1,990,907.52	464,285,509	120,673.35
3月	76,741,781	150,462.60	208,814,043	669,946,089	1,979,754.48	522,567,218	125,270.43

	サブファンド 「グリーン C」 (円・クラ ス)	サブファンド 「グリーン C」 (米ドル・ クラス)
	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)
2018年12月	264,774,602	1,317,843.39
2019年4月	301,850,770	1,555,487.28
5月	285,153,021	1,512,279.30
6月	304,566,937	1,620,299.25
7月	303,638,052	1,454,828.25
8月	327,998,948	1,610,009.93
9月	280,512,568	1,474,225.96
10月	243,600,852	1,392,386.96
11月	252,422,552	1,430,019.04
12月	245,467,414	1,467,651.12
2020年1月	261,950,707	1,561,731.32
2月	252,079,056	1,561,731.32
3月	260,021,955	1,618,179.44

	サブファンド 「レッド」 (円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (米ドル・クラス)	サブファンド 「レッド」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (ゴールド 米ドル・クラス)	サブファンド 「レッド」 (シルバー 円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (シルバー 米ドル・クラス)
	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)
2018年12月	186,320,367	181,711.07	163,155,964	362,379.15	114,405,818	4,574,903.92
2019年4月	223,653,147	211,529.64	183,697,284	419,101.79	106,853,506	2,255,937.01
5月	205,354,240	206,441.37	177,592,836	416,875.19	98,498,185	2,139,745.55
6月	192,505,346	212,529.52	196,295,018	462,631.82	105,876,856	2,309,248.39
7月	189,788,582	210,063.15	200,328,073	462,130.83	105,501,492	2,430,628.27
8月	180,737,532	204,752.69	200,136,156	480,110.63	111,531,228	2,619,098.24
9月	180,291,437	200,842.06	190,252,833	453,892.41	103,362,022	2,386,682.15
10月	175,691,442	195,798.23	183,354,940	454,838.72	106,979,316	2,471,403.02
11月	176,252,517	194,887.23	178,344,524	438,695.87	100,868,427	2,312,381.49
12月	183,583,741	204,641.60	191,078,019	476,214.08	109,588,466	2,542,985.37
2020年1月	185,134,786	206,863.55	200,103,321	499,871.70	110,014,398	2,585,572.33
2月	172,936,069	194,065.11	184,292,858	462,353.49	92,969,645	2,194,134.71
3月	161,556,969	181,888.83	170,058,987	430,179.12	73,187,349	1,732,926.96

	サブファンド 「シャープ パリティ」 (円・クラス)	サブファンド 「シャープ パリティ」 (ゴールド 円・クラス)
	純資産総額 (円)	純資産総額 (円)
2018年12月	107,994,977	218,335,809
2019年4月	99,225,459	194,343,008
5月	82,354,050	160,074,351
6月	82,928,320	174,483,813
7月	91,613,207	171,700,335
8月	79,063,896	169,184,530
9月	78,692,704	165,550,768
10月	78,637,025	177,069,283
11月	78,284,393	172,584,434
12月	77,319,294	175,257,399
2020年1月	75,218,234	173,014,197
2月	64,950,362	157,531,896
3月	60,222,061	144,800,866

(後略)

<訂正後>

純資産の推移

(a) 純資産総額の推移

(前略)

	サブファンド 「グリーン A」 (円・クラ ス)	サブファンド 「グリーン A」 (米ドル・ クラス)	サブファンド 「グリーン A」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (円・クラ ス)	サブファンド 「グリーン B」 (米ドル・ クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (ゴールド 米ドル・ クラス)
	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)	純資産総額 (円)	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)
2018年12月	80,931,474	152,976.55	165,452,108	571,375,492	2,028,793.62	339,227,272	74,863.60
2019年8月	77,277,312	163,441.57	206,987,424	699,906,449	2,363,586.70	454,480,985	110,156.44
9月	75,402,058	155,403.46	195,687,533	661,717,079	2,196,594.76	422,999,483	100,531.12
10月	73,980,610	149,816.52	195,874,049	637,349,273	2,122,409.37	427,854,972	108,031.38
11月	75,552,427	152,444.88	195,126,857	656,273,649	1,891,922.56	429,952,707	108,031.38
12月	75,629,296	155,073.24	200,844,175	649,761,961	1,917,820.80	431,665,715	112,628.46
2020年1月	76,255,074	150,462.60	210,062,661	676,566,518	1,986,554.50	471,622,944	122,971.89
2月	75,621,300	147,996.00	205,017,424	674,649,480	1,990,907.52	464,285,509	120,673.35
3月	76,741,781	150,462.60	208,814,043	669,946,089	1,979,754.48	522,567,218	125,270.43
4月	77,281,646	152,929.00	220,636,161	678,206,454	1,939,703.00	607,053,998	135,613.86
5月	76,899,799	150,463.00	224,707,562	670,818,013	1,910,453.49	842,807,790	136,763.13
6月	75,262,481	147,996.00	224,015,622	648,651,197	1,852,560.96	868,983,206	136,763.13
7月	76,817,110	152,395.00	242,386,911	678,771,166	1,947,502.37	973,998,326	164,357.53

	サブファンド 「グリーン C」 (円・クラ ス)	サブファンド 「グリーン C」 (米ドル・ クラス)
	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)
2018年12月	264,774,602	1,317,843.39
2019年8月	327,998,948	1,610,009.93
9月	280,512,568	1,474,225.96
10月	243,600,852	1,392,386.96
11月	252,422,552	1,430,019.04
12月	245,467,414	1,467,651.12
2020年1月	261,950,707	1,561,731.32
2月	252,079,056	1,561,731.32
3月	260,021,955	1,618,179.44
4月	265,671,717	1,578,745.76
5月	261,351,311	1,467,252.02
6月	251,979,354	1,416,068.81
7月	270,091,824	1,506,616.02

	サブファンド 「レッド」 (円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (米ドル・クラス)	サブファンド 「レッド」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (ゴールド 米ドル・クラス)	サブファンド 「レッド」 (シルバー 円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (シルバー 米ドル・クラス)
	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)	純資産総額 (円)	純資産総額 (米ドル)
2018年12月	186,320,367	181,711.07	163,155,964	362,379.15	114,405,818	4,574,903.92
2019年8月	180,737,532	204,752.69	200,136,156	480,110.63	111,531,228	2,619,098.24
9月	180,291,437	200,842.06	190,252,833	453,892.41	103,362,022	2,386,682.15
10月	175,691,442	195,798.23	183,354,940	454,838.72	106,979,316	2,471,403.02
11月	176,252,517	194,887.23	178,344,524	438,695.87	100,868,427	2,312,381.49
12月	183,583,741	204,641.60	191,078,019	476,214.08	109,588,466	2,542,985.37
2020年1月	185,134,786	206,863.55	200,103,321	499,871.70	110,014,398	2,585,572.33
2月	172,936,069	194,065.11	184,292,858	462,353.49	92,969,645	2,194,134.71
3月	161,556,969	181,888.83	170,058,987	430,179.12	73,187,349	1,732,926.96
4月	147,101,333	182,622.07	181,077,572	459,570.24	77,046,159	1,830,333.31
5月	142,023,368	177,689.34	181,721,075	458,178.62	93,031,369	2,196,853.03
6月	140,610,167	182,577.63	192,098,152	483,617.52	95,643,209	2,256,656.00
7月	140,613,514	187,399.26	210,707,879	540,729.81	124,005,531	2,983,805.74

	サブファンド 「シャープ パリティ」 (円・クラス)	サブファンド 「シャープ パリティ」 (ゴールド 円・クラス)
	純資産総額 (円)	純資産総額 (円)
2018年12月	107,994,977	218,335,809
2019年8月	79,063,896	169,184,530
9月	78,692,704	165,550,768
10月	78,637,025	177,069,283
11月	78,284,393	172,584,434
12月	77,319,294	175,257,399
2020年1月	75,218,234	173,014,197
2月	64,950,362	157,531,896
3月	60,222,061	144,800,866
4月	61,929,430	158,254,274
5月	62,874,285	164,770,283
6月	63,669,952	171,169,413
7月	67,958,531	194,954,305

(後略)

<訂正前>

(b) 1口当たりの純資産額の推移

(前略)

	サブファンド 「グリーン A」 (円・クラス)	サブファンド 「グリーン A」 (米ドル・ クラス)	サブファンド 「グリーン A」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (円・クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (米ドル・ クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (ゴールド 米ドル・ クラス)
	1口当たりの 純資産額(円)	1口当たりの 純資産額 (米ドル)	1口当たりの 純資産額(円)	1口当たりの 純資産額(円)	1口当たりの 純資産額 (米ドル)	1口当たりの 純資産額(円)	1口当たりの 純資産額 (米ドル)
2018年12月	49.80	0.53	72.07	58.31	0.74	74.42	0.70
2019年4月	54.45	0.57	79.24	67.29	0.84	86.16	0.80
5月	52.03	0.56	75.93	64.01	0.82	81.55	0.78
6月	53.58	0.58	84.09	67.21	0.86	92.07	0.89
7月	54.14	0.58	86.17	68.22	0.87	94.96	0.91
8月	56.00	0.61	93.42	72.84	0.95	105.49	1.03
9月	54.50	0.58	88.32	69.30	0.89	97.85	0.94
10月	53.55	0.57	89.13	67.76	0.87	98.08	0.94
11月	54.75	0.58	88.79	69.82	0.88	98.65	0.94
12月	54.87	0.59	91.60	70.59	0.90	102.38	0.98
2020年1月	56.55	0.61	98.04	74.40	0.95	111.73	1.07
2月	56.08	0.60	96.12	74.29	0.96	109.54	1.05
3月	56.86	0.61	97.90	76.38	0.99	113.08	1.09

	サブファンド 「グリーン C」 (円・クラス)	サブファンド 「グリーン C」 (米ドル・ クラス)
	1口当たりの 純資産額(円)	1口当たりの 純資産額 (米ドル)
2018年12月	56.44	0.61
2019年4月	67.79	0.72
5月	64.04	0.70
6月	68.40	0.75
7月	69.55	0.75
8月	75.13	0.83
9月	70.01	0.76
10月	67.93	0.74
11月	70.39	0.76
12月	71.63	0.78
2020年1月	76.44	0.83
2月	75.85	0.83
3月	78.24	0.86

	サブファンド 「レッド」 (円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (米ドル・ク ラス)	サブファンド 「レッド」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (ゴールド 米ドル・クラ ス)	サブファンド 「レッド」 (シルバー 円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (シルバー 米ドル・クラ ス)
	1口当たりの 純資産額(円)	1口当たりの 純資産額 (米ドル)	1口当たりの 純資産額(円)	1口当たりの 純資産額 (米ドル)	1口当たりの 純資産額(円)	1口当たりの 純資産額 (米ドル)
2018年12月	92.0331	0.8178	73.2756	0.6510	50.1816	0.4458
2019年4月	108.8301	0.9520	86.0762	0.7529	56.6078	0.4951
5月	103.2226	0.9291	83.2158	0.7489	52.1814	0.4696
6月	105.8437	0.9565	91.9792	0.8311	56.0904	0.5068
7月	105.5102	0.9454	92.6727	0.8302	59.8818	0.5365
8月	100.4784	0.9215	94.0634	0.8625	63.0438	0.5781
9月	100.2304	0.9039	90.4268	0.8154	58.4261	0.5268
10月	97.6731	0.8812	90.5796	0.8171	60.4708	0.5455
11月	98.5328	0.8771	88.5418	0.7881	57.3407	0.5104
12月	102.6311	0.9210	95.3368	0.8555	62.5566	0.5613
2020年1月	103.4982	0.9310	99.8399	0.8980	63.4517	0.5707
2月	96.6786	0.8734	91.9514	0.8306	53.6210	0.4843
3月	90.3172	0.8186	85.2750	0.7728	42.2114	0.3825

	サブファンド 「シャープ パリティ」 (円・クラ ス)	サブファンド 「シャープ パリティ」 (ゴールド 円・ クラス)
	1口当たりの 純資産額(円)	1口当たりの 純資産額(円)
2018年12月	53.57	64.43
2019年4月	51.52	63.12
5月	42.76	51.99
6月	43.51	56.67
7月	42.82	57.02
8月	42.60	59.13
9月	42.40	57.86
10月	42.37	59.42
11月	42.18	58.11
12月	41.66	59.01
2020年1月	41.65	59.05
2月	38.94	53.95
3月	36.33	49.59

(後略)

<訂正後>

(b) 1口当たりの純資産価額の推移

(前略)

	サブファンド 「グリーン A」 (円・クラス)	サブファンド 「グリーン A」 (米ドル・ クラス)	サブファンド 「グリーン A」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (円・クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (米ドル・ クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「グリーン B」 (ゴールド 米ドル・ クラス)
	1口当たりの 純資産価額 (円)	1口当たりの 純資産価額 (米ドル)	1口当たりの 純資産価額 (円)	1口当たりの 純資産価額 (円)	1口当たりの 純資産価額 (米ドル)	1口当たりの 純資産価額 (円)	1口当たりの 純資産価額 (米ドル)
2018年12月	49.80	0.53	72.07	58.31	0.74	74.42	0.70
2019年8月	56.00	0.61	93.42	72.84	0.95	105.49	1.03
9月	54.50	0.58	88.32	69.30	0.89	97.85	0.94
10月	53.55	0.57	89.13	67.76	0.87	98.08	0.94
11月	54.75	0.58	88.79	69.82	0.88	98.65	0.94
12月	54.87	0.59	91.60	70.59	0.90	102.38	0.98
2020年1月	56.55	0.61	98.04	74.40	0.95	111.73	1.07
2月	56.08	0.60	96.12	74.29	0.96	109.54	1.05
3月	56.86	0.61	97.90	76.38	0.99	113.08	1.09
4月	57.26	0.62	104.59	77.51	1.00	121.86	1.18
5月	56.83	0.61	106.52	76.69	0.99	123.75	1.19
6月	55.62	0.60	107.16	74.58	0.96	123.74	1.19
7月	56.96	0.62	118.52	78.32	1.03	140.01	1.37

	サブファンド 「グリーン C」 (円・クラス)	サブファンド 「グリーン C」 (米ドル・ クラス)
	1口当たりの 純資産価額 (円)	1口当たりの 純資産価額 (米ドル)
2018年12月	56.44	0.61
2019年8月	75.13	0.83
9月	70.01	0.76
10月	67.93	0.74
11月	70.39	0.76
12月	71.63	0.78
2020年1月	76.44	0.83
2月	75.85	0.83
3月	78.24	0.86
4月	79.94	0.88
5月	78.64	0.86
6月	75.82	0.83
7月	81.27	0.91

	サブファンド 「レッド」 (円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (米ドル・ク ラス)	サブファンド 「レッド」 (ゴールド 円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (ゴールド 米ドル・クラ ス)	サブファンド 「レッド」 (シルバー 円・クラス)	サブファンド 「レッド」 (シルバー 米ドル・クラ ス)
	1口当たりの 純資産価額 (円)	1口当たりの 純資産価額 (米ドル)	1口当たりの 純資産価額 (円)	1口当たりの 純資産価額 (米ドル)	1口当たりの 純資産価額 (円)	1口当たりの 純資産価額 (米ドル)
2018年12月	92.0331	0.8178	73.2756	0.6510	50.1816	0.4458
2019年8月	100.4784	0.9215	94.0634	0.8625	63.0438	0.5781
9月	100.2304	0.9039	90.4268	0.8154	58.4261	0.5268
10月	97.6731	0.8812	90.5796	0.8171	60.4708	0.5455
11月	98.5328	0.8771	88.5418	0.7881	57.3407	0.5104
12月	102.6311	0.9210	95.3368	0.8555	62.5566	0.5613
2020年1月	103.4982	0.9310	99.8399	0.8980	63.4517	0.5707
2月	96.6786	0.8734	91.9514	0.8306	53.6210	0.4843
3月	90.3172	0.8186	85.2750	0.7728	42.2114	0.3825
4月	90.3829	0.8219	90.8002	0.8256	44.4370	0.4040
5月	88.4700	0.7997	91.0726	0.8231	53.6566	0.4849
6月	90.9905	0.8217	96.2203	0.8688	55.1630	0.4981
7月	91.5728	0.8434	105.4868	0.9714	71.5212	0.6586

	サブファンド 「シャープ パリティ」 (円・クラ ス)	サブファンド 「シャープ パリティ」 (ゴールド 円・ クラス)
	1口当たりの 純資産価額 (円)	1口当たりの 純資産価額 (円)
2018年12月	53.57	64.43
2019年8月	42.60	59.13
9月	42.40	57.86
10月	42.37	59.42
11月	42.18	58.11
12月	41.66	59.01
2020年1月	41.65	59.05
2月	38.94	53.95
3月	36.33	49.59
4月	37.36	54.16
5月	37.93	56.39
6月	38.41	58.58
7月	41.12	66.72

(後略)

<訂正前>

収益率の推移

(前略)

サブファンド「グリーンA」

	収益率		
	円・クラス	米ドル・クラス	ゴールド 円・クラス
自2018年 1月1日 至2018年 12月31日	- 23.19%	- 20.55%	- 23.37%
自2019年 1月1日 至2019年 12月31日	10.18%	11.32%	27.10%

サブファンド「グリーンB」

	収益率			
	円・クラス	米ドル・クラス	ゴールド 円・クラス	ゴールド 米ドル・クラス
自2018年 1月1日 至2018年 12月31日	- 25.95%	- 13.95%	- 27.99%	- 26.32%
自2019年 1月1日 至2019年 12月31日	21.06%	21.62%	37.57%	40.00%

サブファンド「グリーンC」

	収益率	
	円・クラス	米ドル・クラス
自2018年 1月1日 至2018年 12月31日	- 28.98%	- 26.61%
自2019年 1月1日 至2019年 12月31日	26.91%	27.87%

サブファンド「レッド」

	収益率					
	円・クラス	米ドル・クラス	ゴールド 円・クラス	ゴールド 米ドル・クラス	シルバー 円・クラス	シルバー 米ドル・クラス
自2018年 1月1日 至2018年 12月31日	- 12.89%	- 10.51%	- 17.03%	- 14.77%	- 23.81%	- 21.73%
自2019年 1月1日 至2019年 12月31日	11.52%	12.62%	30.11%	31.41%	24.66%	25.91%

サブファンド「ブルー」

	収益率	
	円ヘッジ有・ クラス	ゴールド 円・クラス
自2018年 1月1日 至2018年 12月31日	- 27.45%	- 30.85%
自2019年 1月1日 至2019年 12月31日	- 22.23%	- 8.41%

(後略)

<訂正後>

収益率の推移

(前略)

サブファンド「グリーンA」

	収益率		
	円・クラス	米ドル・クラス	ゴールド 円・クラス
自2018年 1月1日 至2018年 12月31日	- 23.19%	- 20.55%	- 23.37%
自2019年 1月1日 至2019年 12月31日	10.18%	11.32%	27.10%
自2019年 8月1日 至2020年 7月31日	<u>5.21%</u>	<u>6.90%</u>	<u>37.54%</u>

サブファンド「グリーンB」

	収益率			
	円・クラス	米ドル・クラス	ゴールド 円・クラス	ゴールド 米ドル・クラス
自2018年 1月1日 至2018年 12月31日	- 25.95%	- 13.95%	- 27.99%	- 26.32%
自2019年 1月1日 至2019年 12月31日	21.06%	21.62%	37.57%	40.00%
自2019年 8月1日 至2020年 7月31日	<u>14.81%</u>	<u>18.39%</u>	<u>47.44%</u>	<u>50.55%</u>

サブファンド「グリーンC」

	収益率	
	円・クラス	米ドル・クラス
自2018年 1月1日 至2018年 12月31日	- 28.98%	- 26.61%
自2019年 1月1日 至2019年 12月31日	26.91%	27.87%
自2019年 8月1日 至2020年 7月31日	<u>16.85%</u>	<u>21.33%</u>

サブファンド「レッド」

	収益率					
	円・クラス	米ドル・クラス	ゴールド 円・クラス	ゴールド 米ドル・クラス	シルバー 円・クラス	シルバー 米ドル・クラス
自2018年 1月1日 至2018年 12月31日	- 12.89%	- 10.51%	- 17.03%	- 14.77%	- 23.81%	- 21.73%
自2019年 1月1日 至2019年 12月31日	11.52%	12.62%	30.11%	31.41%	24.66%	25.91%
自2019年 8月1日 至2020年 7月31日	<u>- 13.21%</u>	<u>- 10.79%</u>	<u>13.83%</u>	<u>17.01%</u>	<u>19.44%</u>	<u>22.76%</u>

サブファンド「シャープパリティ」

	収益率	
	円・クラス	ゴールド 円・クラス
自2018年 1月1日 至2018年 12月31日	- 27.45%	- 30.85%
自2019年 1月1日 至2019年 12月31日	- 22.23%	- 8.41%
自2019年 8月1日 至2020年 7月31日	- 3.97%	17.01%

(後略)

(4) 販売及び買戻しの実績

以下が「(4) 販売及び買戻しの実績」の終わりに追加挿入される。

(自2019年8月1日至2020年7月31日)

サブ ファンド	クラス	販売受益証券数 (口)	買戻受益証券数 (口)	発行済受益証券数 (口)
グリーン A	円・クラス	21,606 (21,606)	52,947 (52,947)	1,348,615 (1,348,615)
	米ドル・クラス	- (-)	22,139 (22,139)	245,798 (245,798)
	ゴールド円・クラス	- (-)	170,551 (170,551)	2,045,114 (2,045,114)
グリーン B	円・クラス	216,518 (216,518)	1,188,759 (1,188,759)	8,666,639 (8,666,639)
	米ドル・クラス	- (-)	597,207 (597,207)	1,890,779 (1,890,779)
	ゴールド円・クラス	3,079,176 (3,079,176)	425,691 (425,691)	6,956,634 (6,956,634)
	ゴールド 米ドル・クラス	13,021 (13,021)	- (-)	119,969 (119,969)
グリーン C	円・クラス	- (-)	1,042,363 (1,042,363)	3,323,389 (3,323,389)
	米ドル・クラス	- (-)	284,149 (284,149)	1,655,622 (1,655,622)

レッド	円・クラス	- (-)	263,235 (263,235)	1,535,538 (1,535,538)
	米ドル・クラス	- (-)	- (-)	222,195 (222,195)
	ゴールド円・クラス	3,239 (3,239)	167,432 (167,432)	1,997,481 (1,997,481)
	ゴールド 米ドル・クラス	- (-)	- (-)	556,650 (556,650)
	シルバー円・クラス	128,060 (128,060)	156,060 (156,060)	1,733,829 (1,733,829)
	シルバー 米ドル・クラス	- (-)	- (-)	4,530,528 (236,234)
シャープ パリティ	円・クラス	- (-)	253,272 (253,272)	1,652,688 (1,652,688)
	ゴールド円・クラス	120,747 (120,747)	210,000 (210,000)	2,921,977 (2,921,977)

(注1) ()は、本邦内で行われたものを内数で表している。

(注2) サブファンド「ブルー」円ヘッジ有・クラス及びサブファンド「ブルー」ゴールド円・クラスは、2020年1月1日付で、サブファンド「シャープパリティ」円・クラス及びサブファンド「シャープパリティ」ゴールド円・クラスとそれぞれ名称が変更された。

[次へ](#)

第3 ファンドの経理状況

1 財務諸表

(1) 貸借対照表

以下が「第3 ファンドの経理状況、1 財務諸表、(1) 貸借対照表」の終わりに追加挿入される。

1. 本書記載のスーパーファンド・ジャパン(以下、「当ファンド」という。)の2020年6月30日に終了した6ヶ月に係る和文の中間財務書類は、「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」(平成5年大蔵省令第22号)に基づき、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)第76条第4項ただし書の規定を適用して、米国における諸法令及び一般に認められた会計原則に準拠して作成された当ファンドの中間財務書類の原文を翻訳したものである。
2. 当ファンドの原文の中間財務書類は、独立監査人の監査を受けていない。
3. 当ファンドの原文の中間財務書類は、一部米ドルで表示されている。日本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のうち主要なものについて円換算額が併記されている。日本円への換算には、2020年8月31日現在における株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=105.36円)が使用されている。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

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・グリーンAジャパン
貸借対照表(未監査)

2020年及び2019年6月30日現在

(単位: 日本円)

	注記	2020年	2019年 (修正再表示後)
資産			
ファンドの投資(公正価値)			
(原価: 247,321,439円)		310,023,872	271,896,302
ファンドへの投資に関する未収金		1,158,098	1,185,466
現金		405,118	251,205
外貨建て現金(原価: 4,071,315円)		4,062,702	4,935,885
その他の資産		468,122	470,403
		<u>316,117,912</u>	<u>278,739,261</u>
負債			
前受申込金		200,000	200,000
未払金及び未払費用	3,4,6	736,101	975,451
未払い買戻金		55,821	-
		<u>991,922</u>	<u>1,175,451</u>
純資産		<u><u>315,125,990</u></u>	<u><u>277,563,810</u></u>

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・グリーンAジャパン

損益計算書(未監査)

2020年1月1日から2020年6月30日の期間(及び2019年1月1日から2019年6月30日の期間)

(単位:日本円)

	注記	2020年6月30日に 終了した6ヶ月	2019年6月30日に 終了した6ヶ月 (修正再表示後)
収益			
その他の収益		-	-
費用			
事務管理報酬	6	658,116	654,128
受託会社報酬	5	456,987	458,746
代行協会員報酬	4	154,302	130,808
管理報酬	3	154,269	130,779
一般管理費		1,049,768	352,929
		2,473,442	1,727,390
正味投資損失		(2,473,442)	(1,727,390)
投資及び外貨に係る正味実現及び 未実現利益の変動			
投資及び外貨に係る正味実現利益(損失)		2,516,622	(1,483,979)
投資及び外貨に係る未実現利益の変動		34,558,195	37,304,824
		37,074,817	35,820,845
営業活動から生じた純資産の 正味増加額			
		34,601,375	34,093,455

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・グリーンAジャパン

純資産変動計算書(未監査)

2020年1月1日から2020年6月30日の期間(及び2019年1月1日から2019年6月30日の期間)

(単位:日本円)

	2020年	2019年 (修正再表示後)
営業活動		
正味投資損失	(2,473,442)	(1,727,390)
投資及び外貨に係る正味実現利益(損失)	2,516,622	(1,483,979)
投資及び外貨に係る未実現利益の変動	34,558,195	37,304,824
	<u>34,601,375</u>	<u>34,093,455</u>
資本取引		
円・クラス受益証券の発行に係る収入	600,000	600,000
ゴールド円・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(10,137,267)	(5,416,166)
円・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(1,602,918)	(13,432,576)
米ドル・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(1,115,776)	(1,252,315)
	<u>(12,255,961)</u>	<u>(19,501,057)</u>
当期純資産増加額	<u>22,345,414</u>	<u>14,592,398</u>
期首純資産残高	292,780,576	262,971,412
期末純資産残高	<u><u>315,125,990</u></u>	<u><u>277,563,810</u></u>

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・グリーンBジャパン

貸借対照表(未監査)

2020年及び2019年6月30日現在

(単位: 日本円)

	注記	2020年	2019年 (修正再表示後)
資産			
ファンドの投資(公正価値)			
(原価: 1,541,985,856円)		1,730,809,497	1,286,063,299
ファンドへの投資に関する未収金		1,490,193	24
現金		2,190,000	4,279,236
外貨建て現金(原価: 4,082,288円)		3,477,139	2,498,139
その他の資産		492,221	475,718
		<u>1,738,459,050</u>	<u>1,293,316,416</u>
負債			
前受申込金		2,837,580	1,190,000
未払買戻金		648,976	-
未払金及び未払費用	3,4,6	2,940,950	1,803,972
		<u>6,427,506</u>	<u>2,993,972</u>
純資産		<u>1,732,031,544</u>	<u>1,290,322,444</u>

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・グリーンBジャパン

損益計算書(未監査)

2020年1月1日から2020年6月30日の期間(及び2019年1月1日から2019年6月30日の期間)

(単位:日本円)

	注記	2020年6月30日に 終了した6ヶ月	2019年6月30日に 終了した6ヶ月 (修正再表示後)
収益			
その他の収益		-	347,652
		-	347,652
費用			
事務管理報酬	6	658,116	654,128
受託会社報酬	5	456,987	458,746
代行協会員報酬	4	750,817	596,765
管理報酬	3	750,763	595,804
支払利息		36,347	-
一般管理費		4,100,680	1,051,337
		6,753,710	3,356,780
正味投資損失		(6,753,710)	(3,009,128)
投資及び外貨に係る正味実現及び 未実現利益の変動			
投資及び外貨に係る正味実現利益(損失)		9,594,839	(10,052,971)
投資及び外貨に係る未実現利益の変動		144,476,221	210,677,125
		154,071,060	200,624,154
営業活動から生じた純資産の正味増加額		147,317,350	197,615,026

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・グリーンBジャパン

純資産変動計算書(未監査)

2020年1月1日から2020年6月30日の期間(及び2019年1月1日から2019年6月30日の期間)

(単位:日本円)

	2020年	2019年 (修正再表示後)
営業活動		
正味投資損失	(6,753,710)	(3,009,128)
投資及び外貨に係る正味実現利益(損失)	9,594,839	(10,052,971)
投資及び外貨に係る未実現利益の変動	144,476,221	210,677,125
	<u>147,317,350</u>	<u>197,615,026</u>
資本取引		
ゴールド円・クラス受益証券の発行に係る収入	355,370,000	2,940,000
円・クラス受益証券の発行に係る収入	6,700,000	10,900,000
ゴールド円・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(12,783,528)	(23,265,592)
円・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(40,985,103)	(15,209,269)
米ドル・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(21,323,920)	(17,815,259)
	<u>286,977,449</u>	<u>(42,450,120)</u>
当期純資産増加額	<u>434,294,799</u>	<u>155,164,906</u>
期首純資産残高	1,297,736,745	1,135,157,538
期末純資産残高	<u><u>1,732,031,544</u></u>	<u><u>1,290,322,444</u></u>

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・グリーンCジャパン
貸借対照表(未監査)

2020年6月30日現在

(単位: 日本円)

	注記	2020年	2019年 (修正再表示後)
資産			
マスターファンドへの投資		399,524,080	473,120,325
マスターファンドからの未収金		992,628	95,058
現金		4,572,822	5,454,179
その他の資産		470,784	472,196
		405,560,314	479,141,758
負債			
未払金及び未払費用	3,4,6	1,006,139	411,561
		1,006,139	411,561
純資産			
		404,554,175	478,730,197

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・グリーンCジャパン

損益計算書(未監査)

2020年1月1日から2020年6月30日の期間

(単位: 日本円)

	注記	2020年6月30日に 終了した期間	2019年6月30日に 終了した期間 (修正再表示後)
マスターファンドから配分された正味投資損失			
受取利息		1,677,569	1,174,267
費用		(18,731,704)	(10,276,722)
		(17,054,135)	(9,102,455)
費用			
事務管理報酬	6	532,140	528,916
受託会社報酬	5	456,987	458,746
代行協会員報酬	4	212,142	221,076
管理報酬	3	212,115	221,045
一般管理費		1,227,971	851,651
		2,641,355	2,281,434
正味投資損失		(19,695,490)	(11,383,889)
サブファンドの外貨に係る実現及び未実現損失の変動			
外貨に係る正味実現損失		(180,221)	(253,738)
外貨に係る未実現利益/(損失)の変動		99,255	(4,264)
		(80,966)	(258,002)
マスターファンドから配分された投資及び外貨に係る正味実現及び未実現利益の変動			
投資及び外貨に係る正味実現利益		56,414,915	112,658,327
投資及び外貨に係る未実現損失の変動		(11,728,846)	(15,357,356)
		44,686,069	97,300,971
営業活動から生じた純資産の正味増加額		24,909,613	85,659,080

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・グリーンCジャパン
純資産変動計算書(未監査)

2020年1月1日から2020年6月30日の期間

(単位: 日本円)

	2020年	2019年 (修正再表示後)
営業活動		
正味投資損失	(19,695,490)	(11,383,889)
投資及び外貨に係る正味実現利益	56,234,694	112,404,589
投資及び外貨に係る未実現損失の変動	(11,629,591)	(15,361,620)
	<u>24,909,613</u>	<u>85,659,080</u>
資本取引		
円・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(8,074,368)	(15,441,576)
米ドル・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(16,695,152)	-
	<u>(24,769,520)</u>	<u>(15,441,576)</u>
当期純資産増加額	<u>140,093</u>	<u>70,217,504</u>
期首純資産残高	404,414,082	408,512,693
期末純資産残高	<u><u>404,554,175</u></u>	<u><u>478,730,197</u></u>

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・シャープパリティ(旧称:ブルー・ジャパン)

貸借対照表(未監査)

2020年及び2019年6月30日現在

(単位:日本円)

	注記	2020年	2019年 (修正再表示後)
資産			
マスターファンドへの投資		230,183,860	252,641,750
マスターファンドからの未収金		421,042	1,910
現金		100,000	9,360
外貨建て現金(原価:4,543,241円)		4,516,500	6,027,959
その他の資産		467,184	471,187
		235,688,586	259,152,166
負債			
未払金及び未払費用	3,4,6	860,006	1,744,832
		860,006	1,744,832
純資産			
		234,828,580	257,407,334

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・シャープパリティ(旧称:ブルー・ジャパン)

損益計算書(未監査)

2020年1月1日から2020年6月30日の期間(及び2019年1月1日から2019年6月30日の期間)

(単位:日本円)

	注記	2020年6月30日に 終了した期間	2020年6月30日に 終了した期間 (修正再表示後)
マスターファンドから配分された正味投資損失			
受取利息		-	202,200
費用		(2,998,160)	(8,163,577)
		(2,998,160)	(7,961,377)
費用			
専門家報酬		750,484	-
販売報酬		687,365	-
事務管理報酬	6	537,078	533,821
受託会社報酬	5	456,987	458,746
代行協会員報酬	4	114,562	142,844
管理報酬	3	114,528	142,820
一般管理費		1,102,735	1,251,574
		3,763,739	2,529,805
正味投資損失		(6,761,899)	(10,491,182)
サブファンドの外貨に係る実現及び未実現損失の変動			
外貨に係る正味実現損失		(108,816)	(201,109)
外貨に係る未実現損失の変動		(63,737)	(151,213)
		(172,553)	(352,322)
マスターファンドから配分された投資及び外貨に係る正味実現及び未実現利益/(損失)の変動			
投資及び外貨に係る正味実現損失		(12,689,380)	(28,118,355)
投資及び外貨に係る未実現利益/(損失)の変動		12,971,822	(4,182,460)
		282,442	(32,300,815)
営業活動から生じた純資産の正味減少額		(6,652,010)	(43,144,319)

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・シャープパリティ(旧称:ブルー・ジャパン)

純資産変動計算書(未監査)

2020年1月1日から2020年6月30日の期間(及び2019年1月1日から2019年6月30日の期間)

(単位:日本円)

	2020年	2019年 (修正再表示後)
営業活動		
正味投資損失	(6,761,899)	(10,491,182)
投資及び外貨に係る正味実現損失	(12,798,196)	(28,319,464)
投資及び外貨に係る未実現利益/(損失)の変動	12,908,085	(4,333,673)
	<u>(6,652,010)</u>	<u>(43,144,319)</u>
資本取引		
ゴールド円・クラス受益証券の発行に係る収入	100,000	-
ゴールド円・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(2,960,800)	(18,184,509)
円・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(8,255,061)	(4,065,600)
	<u>(11,115,861)</u>	<u>(22,250,109)</u>
当期純資産減少額	<u>(17,767,871)</u>	<u>(65,394,428)</u>
期首純資産残高	252,596,451	322,801,762
期末純資産残高	<u><u>234,828,580</u></u>	<u><u>257,407,334</u></u>

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・レッド・ジャパン
貸借対照表(未監査)

2020年及び2019年6月30日現在

(単位:米ドル)

	注記	2020年		2019年 (修正再表示後)	
		米ドル	千円	米ドル	千円
資産					
マスターファンドへの投資		6,855,994	722,348	7,514,102	791,686
マスターファンドからの未収金		17,935	1,890	21,636	2,280
現金		32,198	3,392	47,992	5,056
外貨建て現金(原価:1,962米ドル)		1,964	207	27,983	2,948
その他の資産		4,451	469	4,548	479
		<u>6,912,542</u>	<u>728,305</u>	<u>7,616,261</u>	<u>802,449</u>
負債					
前受申込金		927	98	27,816	2,931
未払金及び未払費用	3,4,6	20,021	2,109	17,120	1,804
		<u>20,948</u>	<u>2,207</u>	<u>44,936</u>	<u>4,734</u>
純資産		<u><u>6,891,594</u></u>	<u><u>726,098</u></u>	<u><u>7,571,325</u></u>	<u><u>797,715</u></u>

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・レッド・ジャパン

損益計算書(未監査)

2020年1月1日から2020年6月30日の期間(及び2019年1月1日から2019年6月30日の期間)

(単位:米ドル)

	注記	2020年6月30日に 終了した6ヶ月		2019年6月30日に 終了した6ヶ月 (修正再表示後)	
		米ドル	千円	米ドル	千円
マスターファンドから配分された					
正味投資損失					
受取利息		25,283	2,664	62,914	6,629
費用		(155,574)	(16,391)	(191,095)	(20,134)
		(130,291)	(13,727)	(128,181)	(13,505)
費用					
事務管理報酬	6	4,968	523	4,851	511
受託会社報酬	5	4,227	445	4,168	439
代行協会員報酬	4	3,441	363	4,112	433
管理報酬	3	3,441	363	4,112	433
一般管理費		25,051	2,639	9,167	966
		41,128	4,333	26,410	2,783
正味投資損失		(171,419)	(18,061)	(154,591)	(16,288)
サブファンドの外貨に係る実現及び未実現損失の変動					
外貨に係る正味実現損失		(613)	(65)	(2,569)	(271)
外貨に係る未実現損失の変動		(871)	(92)	(1,110)	(117)
		(1,484)	(156)	(3,679)	(388)
マスターファンドから配分された投資及び外貨に係る正味実現及び未実現利益/(損失)の変動					
投資及び外貨に係る正味実現(損失)/利益		(259,211)	(27,310)	1,803,472	190,014
投資及び外貨に係る未実現損失の変動		(138,788)	(14,623)	(125,026)	(13,173)
		(397,999)	(41,933)	1,678,446	176,841
営業活動から生じた					
純資産の正味(減少)/増加額		(570,902)	(60,150)	1,520,176	160,166

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン - スーパーファンド・レッド・ジャパン

純資産変動計算書(未監査)

2020年1月1日から2020年6月30日の期間(及び2019年1月1日から2019年6月30日の期間)

(単位:米ドル)

	2020年		2019年 (修正再表示後)	
	米ドル	千円	米ドル	千円
営業活動				
正味投資損失	(171,419)	(18,061)	(154,591)	(16,288)
投資及び外貨に係る正味実現(損失)/利益	(259,824)	(27,375)	1,800,903	189,743
投資及び外貨に係る未実現損失の変動	(139,659)	(14,714)	(126,136)	(13,290)
	(570,902)	(60,150)	1,520,176	160,166
資本取引				
ゴールド円・クラス受益証券の発行に係る収入	1,860	196	-	-
円・クラス受益証券の発行に係る収入	-	-	31,802	3,351
シルバー円・クラス受益証券の買戻しに係る支払	-	-	(47,982)	(5,055)
ゴールド円・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(8,523)	(898)	(59,710)	(6,291)
円・クラス受益証券の買戻しに係る支払	(202,951)	(21,383)	(229,469)	(24,177)
シルバー米ドル・クラス受益証券の買戻しに係る支払	-	-	(2,850,000)	(300,276)
	(209,614)	(22,085)	(3,155,359)	(332,449)
当期純資産減少額	(780,516)	(82,235)	(1,635,183)	(172,283)
期首純資産残高	7,672,110	808,334	9,206,508	969,998
期末純資産残高	6,891,594	726,098	7,571,325	797,715

添付の財務諸表注記参照。

8．比較財務情報

これらの財務諸表の主要な項目で開示されている比較数値は、より公正な表示を目的として、当期の表示に準拠するように再分類されている。

9．後発事象

これらの財務諸表を作成するにあたり、経営陣は、当該財務諸表の公表が可能となった2020年8月25日までのすべての重要な後発事象を評価し開示した。

[次へ](#)

(3) 投資有価証券明細表等

<訂正前>

株式以外の投資有価証券明細表

(2019年12月31日現在)

サブファンド		国	公正価額
グリーンA	スーパーファンド・グリーンSPC Aの株式 (クラスA・ジャパン)	ケイマン 諸島	90,788,239円
	スーパーファンド・グリーン・ゴールドSPC Aの株式 (クラス・ジャパン)	ケイマン 諸島	197,537,845円
グリーンB	スーパーファンド・グリーンSPC Bの株式 (クラスB・ジャパン)	ケイマン 諸島	856,083,180円
	スーパーファンド・グリーン・ゴールドSPC Bの株式 (クラスB・ジャパン)	ケイマン 諸島	442,670,288円
グリーンC	スーパーファンド・グリーンSPC Cの株式(クラス・ジャパン)	ケイマン 諸島	399,355,099円
レッド	スーパーファンド・レッドワンSPCの株式(クラス・ジャパン・米ドル)	ケイマン 諸島	1,886,206.54 米ドル (202,823,789円)
	スーパーファンド・レッドワンSPCの株式(クラス・ジャパン・ゴールド)	ケイマン 諸島	2,225,488.08 米ドル (239,306,733円)
	スーパーファンド・レッドワンSPCの株式(クラス・ジャパン・シルバー)	ケイマン 諸島	3,536,398.46 米ドル (380,268,926円)
ブルー(注)	スーパーファンド・ブルーSPCの株式(クラスB・ジャパン・円)	ケイマン 諸島	75,641,476円
	スーパーファンド・ブルーSPCの株式(クラスB・ジャパン・ゴールド)	ケイマン 諸島	1,408,864.21 ユーロ (167,837,993円)

(注) サブファンド「ブルー」は、2020年1月1日付で、サブファンド「シャープパリティ」と名称が変更された。

<訂正後>

株式以外の投資有価証券明細表

(2020年7月31日現在)

サブファンド		国	公正価額
グリーンA	スーパーファンド・グリーンSPC Aの株式 (クラスA・ジャパン)	ケイマン 諸島	91,688,981円
	スーパーファンド・グリーン・ゴールドSPC Aの株式 (クラス・ジャパン)	ケイマン 諸島	239,019,431円
グリーンB	スーパーファンド・グリーンSPC Bの株式 (クラスB・ジャパン)	ケイマン 諸島	882,993,594円
	スーパーファンド・グリーン・ゴールドSPC Bの株式 (クラスB・ジャパン)	ケイマン 諸島	990,139,297円
グリーンC	スーパーファンド・グリーンSPC Cの株式 (クラス・ジャパン)	ケイマン 諸島	424,210,726円
レッド	スーパーファンド・レッドワンSPCの株式 (クラス・ジャパン・米ドル)	ケイマン 諸島	1,509,798.70 米ドル (159,072,391円)
	スーパーファンド・レッドワンSPCの株式 (クラス・ジャパン・ゴールド)	ケイマン 諸島	2,522,238.37 米ドル (265,743,035円)
	スーパーファンド・レッドワンSPCの株式 (クラス・ジャパン・シルバー)	ケイマン 諸島	4,142,711.71 米ドル (436,476,106円)
シャープパ リティ ^(注)	スーパーファンド・SPCの株式 (<u>分別ポートフォリオ・シャープパリティ・クラス Bジャパン</u>)	ケイマン 諸島	66,481,795円
	スーパーファンド・SPCの株式 (<u>分別ポートフォリオ・シャープパリティ・クラス Bジャパン</u>)	ケイマン 諸島	1,530,772.04 ユーロ (192,065,968円)

(注) サブファンド「ブルー」は、2020年1月1日付で、サブファンド「シャープパリティ」と名称が変更された。

2 ファンドの現況

純資産額計算書

<訂正前>

(2020年3月31日現在)

グリーンA	資産総額(円)	302,449,296
	負債総額(円)	639,309
	純資産総額(-)(円)	301,809,987
	発行済数量	3,729,254
	1単位当たり純資産額(/)(円)	80.93
グリーンB	資産総額(円)	1,468,053,348
	負債総額(円)	50,097,253
	純資産総額(-)(円)	1,417,956,095
	発行済数量	15,507,120
	1単位当たり純資産額(/)(円)	91.44
グリーンC	資産総額(円)	434,532,598
	負債総額(円)	879,579
	純資産総額(-)(円)	433,653,019
	発行済数量	5,204,993
	1単位当たり純資産額(/)(円)	83.31
レッド	資産総額(米ドル)	6,127,013 (658,837,708円)
	負債総額(米ドル)	17,712 (1,904,571円)
	純資産総額(-)(米ドル)	6,109,301 (656,933,137円)
	発行済数量	10,826,217
	1単位当たり純資産額(/)(米ドル)	0.56 (60.22円)
シャープパリティ(注 2)	資産総額(円)	205,899,625
	負債総額(円)	875,837
	純資産総額(-)(円)	205,023,788
	発行済数量	4,577,600
	1単位当たり純資産額(/)(円)	44.79

(後略)

<訂正後>

(2020年7月31日現在)

グリーンA	資産総額(円)	335,817,644
	負債総額(円)	381,126
	純資産総額(-)(円)	335,436,518
	発行済数量	3,639,527
	1単位当たり純資産額(/)(円)	92.16
グリーンB	資産総額(円)	1,939,978,921
	負債総額(円)	64,347,888
	純資産総額(-)(円)	1,875,631,033
	発行済数量	17,634,021
	1単位当たり純資産額(/)(円)	106.36
グリーンC	資産総額(円)	429,111,681
	負債総額(円)	316,193
	純資産総額(-)(円)	428,795,488
	発行済数量	4,979,011
	1単位当たり純資産額(/)(円)	86.12
レッド	資産総額(米ドル)	8,211,324 (865,145,097円)
	負債総額(米ドル)	7,953 (837,928円)
	純資産総額(-)(米ドル)	8,203,371 (864,307,169円)
	発行済数量	10,576,221
	1単位当たり純資産額(/)(米ドル)	0.78 (82.18円)
シャープパリティ(注 2)	資産総額(円)	263,271,319
	負債総額(円)	357,693
	純資産総額(-)(円)	262,913,626
	発行済数量	4,574,665
	1単位当たり純資産額(/)(円)	57.47

(後略)

[次へ](#)

第三部 特別情報

第1 管理会社の概況

2 事業の内容及び営業の概況

<訂正前>

(前略)

名称	設立国	種類 (基本的性格)	純資産額合計(通貨別) (2020年3月31日現在)
スーパーファンド・ジャパン (当ファンド)	ケイマン諸島	適用免除、有限責任オープン・エンド型投資信託	2,347,917,353円
			6,218,661.98米ドル (約668,692,723円)

<訂正後>

(前略)

名称	設立国	種類 (基本的性格)	純資産額合計(通貨別) (2020年7月31日現在)
スーパーファンド・ジャパン (当ファンド)	ケイマン諸島	適用免除、有限責任オープン・エンド型投資信託	2,980,305,093円
			7,482,836.58米ドル (約788,391,662円)

[次へ](#)

3 管理会社の経理状況

(1) 貸借対照表

以下が「3 管理会社の経理状況、(1) 貸借対照表」の終わりに追加挿入される。

1. スーパーファンド・ジャパン・トレーディング(ケイマン)リミテッド(以下、「管理会社」という。)の2020年6月30日に終了した6ヶ月に係る日本文の中間財務書類は、米国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管理会社の原文の中間財務書類を、「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」(平成5年大蔵省令第22号)に基づき、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和52年大蔵省令第38号)第76条第4項ただし書の規定を適用して翻訳したものである。
2. 管理会社の原文の中間財務書類は、独立監査人の監査を受けていない。
3. 管理会社の原文の中間財務書類は、米ドルで表示されている。日本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のうち主要なものについて円換算額が併記されている。日本円への換算には、2020年8月31日現在における株式会社三菱UFJ銀行の対顧客電信売買相場の仲値(1米ドル=105.36円)が使用されている。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

スーパーファンド・ジャパン・トレーディング(ケイマン)リミテッド
貸借対照表(未監査)

2020年6月30日現在

(単位:米ドル)

	注記	2020年6月30日		2019年12月31日	
		米ドル	千円	米ドル	千円
資産					
現金		458,916	48,351	465,818	49,079
未収管理報酬	4	7,577	798	7,059	744
立替費用		368	39	-	-
資産合計		466,861	49,188	472,877	49,822
負債					
未払財務諸表作成費		-	-	3,181	335
未払専門家報酬		7,231	76	4,805	506
その他未払専門家報酬		1,826	192	9,567	1,008
負債合計		9,057	954	17,553	1,849
株主持分					
株式資本	3	1	0	1	0
資本剰余金	3	420,786	44,334	420,786	44,334
利益剰余金		37,017	3,900	34,537	3,639
		457,804	48,234	455,324	47,973
負債合計及び株主持分		466,861	49,188	472,877	49,822

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン・トレーディング(ケイマン)リミテッド

損益計算書(未監査)

2020年6月30日に終了した6ヶ月

(単位:米ドル)

	注記	2020年6月30日		2019年6月30日	
		米ドル	千円	米ドル	千円
収益					
管理報酬	4	14,830	1,562	14,065	1,482
正味為替益		2,916	307	7,964	839
		<u>17,746</u>	<u>1,870</u>	<u>22,029</u>	<u>2,321</u>
費用					
取締役報酬及び費用	5	7,500	790	15,000	1,580
財務諸表作成費		3,369	355	3,000	316
専門家報酬		2,426	256	2,380	251
その他専門家報酬及び費用		823	87	260	27
弁護士報酬		-	-	576	61
銀行手数料		10	1	-	-
その他の費用		1,138	120	451	48
		<u>15,266</u>	<u>1,608</u>	<u>21,667</u>	<u>2,283</u>
当期純利益		<u>2,480</u>	<u>261</u>	<u>362</u>	<u>38</u>

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン・トレーディング(ケイマン)リミテッド

株主持分変動表(未監査)

2020年6月30日に終了した6ヶ月

(単位:米ドル)

	株式数	株式資本	資本剰余金	利益剰余金	合計
		米ドル	米ドル	米ドル	米ドル
2020年1月1日現在残高	1	1	420,786	34,537	455,324
当期純利益	-	-	-	2,480	2,480
2020年6月30日現在残高	1	1	420,786	37,017	457,804

	株式数	株式資本	資本剰余金	利益剰余金	合計
		千円	千円	千円	千円
2020年1月1日現在残高	1	0	44,334	3,639	47,973
当期純利益	-	-	-	261	261
2020年6月30日現在残高	1	0	44,334	3,900	48,234

	株式数	株式資本	資本剰余金	利益剰余金	合計
		米ドル	米ドル	米ドル	米ドル
2019年1月1日現在残高	1	1	420,786	47,380	468,167
当期純利益	-	-	-	362	362
2019年6月30日現在残高	1	1	420,786	47,742	468,529

	株式数	株式資本	資本剰余金	利益剰余金	合計
		千円	千円	千円	千円
2019年1月1日現在残高	1	0	44,334	4,992	49,326
当期純利益	-	-	-	38	38
2019年6月30日現在残高	1	0	44,334	5,030	49,364

添付の財務諸表注記参照。

スーパーファンド・ジャパン・トレーディング(ケイマン)リミテッド

キャッシュ・フロー表(未監査)

2020年6月30日に終了した6ヶ月

(単位:米ドル)

	2020年6月30日		2019年6月30日	
	米ドル	千円	米ドル	千円
営業活動によるキャッシュ・フロー				
当期純益	2,480	261	362	38
現金営業活動における当期純利益の調整:				
未収管理報酬の(増加)/減少	(518)	(55)	490	52
売掛金及び前払金の(増加)/減少	(368)	(39)	250	26
未払金及び未払費用の(減少)	(8,496)	(895)	(6,300)	(664)
営業活動によって使用された 正味現金収支	(6,902)	(727)	(5,198)	(548)
当期中の現金の純減少	(6,902)	(727)	(5,198)	(548)
期首現金残高	465,818	49,079	483,705	50,963
期末現金残高	458,916	48,351	478,507	50,415

添付の財務諸表注記参照。

財務諸表注記

2020年6月30日

(単位:米ドル)

1. 会社設立及び基礎情報

スーパーファンド・ジャパン・トレーディング(ケイマン)リミテッド(以下「当社」という。)は、2004年10月8日にケイマン諸島の会社法に基づいて適用免除有限会社として設立され、2006年1月1日に開業した。

当社の主な活動は、スーパーファンド・ジャパン(以下「当信託」という。)に対して投資運用サービスを提供することである。2018年には、当社は2018年7月1日に運用を停止したスーパーファンド・グリーン・ジャパンにも投資運用サービスを提供していた。スーパーファンド・ジャパンは、2017年12月31日に、スーパーファンド・ブルー・ジャパン、スーパーファンド・グリーン・ワン・ジャパン、スーパーファンド・レッド・ジャパンをスーパーファンド・グリーン・ゴールド・ジャパンへと統合した成果である。2018年1月1日付けで、スーパーファンド・グリーン・ゴールド・ジャパンはスーパーファンド・ジャパンへと名称を変更された。また、2020年1月2日付でスーパーファンド・ジャパン・サブファンド・ブルーはスーパーファンド・ジャパン・サブファンド・シャープパリティへ名称が変更された。

当社は本信託の投資運用会社を務め、代行協会員契約に従って、スーパーファンド・ジャパン株式会社を日本における当信託の代行協会員として選任している。代行協会員は、1口当たり純資産価額を公表し、日本証券業協会に財務諸表を提出する責任がある。スーパーファンド・ジャパン株式会社は、当信託の販売会社としての業務も行っている。当社及び当信託の年次監査済財務諸表は、日本における開示義務の一環として有価証券報告書及び有価証券届出書に含まれており、関東財務局に提出されている。

2. 重要な会計方針

(a) 準拠基準

当該財務諸表は、米国で一般に公正妥当と認められる会計原則(以下、「US GAAP」という。)に従って作成されている。

(b) 外貨換算

当社の財務諸表は米ドル建てで表示している。外貨建て取引は、取引日現在の為替レートで換算される。期末日現在のすべての外貨建て資産及び負債は、同日の為替レートで米ドル(\$)に換算される。換算より生じる為替換算差額は損益計算書において認識される。

(c) 見積りの使用

US GAAPに準拠した財務諸表の作成にあたって、経営陣は財務諸表日現在の資産及び負債の報告額並びに偶発資産及び負債の開示、並びに当期中の収益及び費用の報告額に影響を及ぼす見積り及び仮定を行うことが求められている。実際の結果は、それら見積りとは異なる可能性がある。公正価値は特定時点において市況及び金融商品の情報に基づき見積られる。これらの見積りは本来主観的なものであり、不確実性及び重要な判断を伴うため、正確に算出することはできない。仮定の変更は見積りに重要な影響を与える場合がある。

(d) 現金

現金は銀行預金で構成されており、全額が、満期まで3ヶ月以内で流動性が高いとみなされている。

(e) 未収管理報酬

未収管理報酬は投資管理会社としてのサービス提供先である信託に対して請求した管理報酬である。

当社の方針では一般貸倒引当金を設定していないが、すべての未収金は12ヶ月経過後に回収不能とみなされ償却される。

(f) 収益及び費用

収益及び費用は発生基準で計上される。

(g) 法人税等

ケイマン諸島では収益又は利益に対して課税されることはなく、仮に課税された場合でも2024年10月26日まで現地の収益、利益及び資本等に係る税金の適用を免除する旨の合意をケイマン諸島の総督から受け取っている。よって、法人税等に関する引当金は当該財務諸表に含まれていない。

(h) 運用資産

運用中の信託の各サブファンドの資産及び負債は当社の資産又は負債ではないため、当該財務諸表には表示されていない。

3. 株式資本

	2020年6月30日	2019年6月30日
	米ドル	米ドル
授権済：		
各1円の償還可能参加型議決権付株式50,000,000株	351,212	351,212
発行済及び全額払込済：		
1円の償還可能参加型議決権付株式1株	1	1
資本剰余金	420,786	420,786

4. 管理報酬

当社は信託の各サブファンドの純資産の0.10%（年率）の管理報酬を、各サブファンドによって、半年ごと、四半期ごと又は月ごとに後払いで受領している。管理報酬は、独立第三者間条件での交渉に基づき設定されたものではない。

2020年6月30日に終了した6ヶ月において、当社は信託から14,830米ドル（2019年6月30日：14,065米ドル）の管理報酬を稼得しており、そのうち7,577米ドル（2019年12月31日：7,059米ドル）が同日現在未払となっている。

5. 関連当事者間取引

当社は信託の投資運用活動に関して一定の支配力及び重要な影響力を有することから、信託の関連当事者とみなされる。

2020年6月30日に終了した6ヶ月において、取締役は当社から7,500米ドル（2019年6月30日：15,000米ドル）の報酬及び費用を稼得しており、同日現在、未払となっている金額はない（2019年：なし）。

6. 金融商品の公正価値

金融資産及び負債は満期までの期間が比較的短いため、その帳簿価額は公正価値に近似している。

7. 金融商品及び関連リスク

信用リスク

信用リスクとは、取引相手はその義務の条件に従い当社に対して義務を履行できなかった場合に当社が被る可能性のある損失のことである。金融資産は、潜在的に当社を信用リスクにさらす可能性のある資産であり、主に現金及び現金同等物、並びに未収管理報酬で構成される。信用リスクの最大エクスポージャーは、かかる金融資産の帳簿価額に等しい。当社が現金残高を信用のある金融機関に預け、また未収管理報酬はその性質上短期であることから、現金及び現金同等物、並びに未収管理報酬に係る信用リスクは低いとみなされる。

通貨リスク

当社は、米ドルの他の通貨に対する換算レートが、米ドル以外の通貨建ての当社の資産及び負債の報告数値に不利な影響を及ぼす形で変動する可能性があるリスクにさらされている。

8. 後発事象

これらの財務諸表を作成するにあたり、経営陣は、当該財務諸表の公表が可能となった2020年9月23日までのすべての重要な後発事象を評価し、開示した。

以下に挙げた事象以外に、当社の財務諸表に係る調整若しくは開示を要する重要な事象は生じていないと経営陣は判断している。

ウルフ・メデック氏は2020年9月30日付で当社の取締役を辞任し、テニソン・ブリッグス氏が後任となる。

[次へ](#)

第3 投資信託制度の概要

<訂正前>

(前略)

1 ユニット・トラスト及びミューチュアル・ファンドの一般規制

(中略)

当ファンドは、ミューチュアル・ファンド法第4項(1)(b)に定める「ミューチュアル・ファンド」の定義に該当しないため、同法上の「ミューチュアル・ファンド」として登録されていない。

(後略)

<訂正後>

(前略)

1 ユニット・トラスト及びミューチュアル・ファンドの一般規制

(中略)

当ファンドは、ミューチュアル・ファンド法第4項に定める「ミューチュアル・ファンド」の定義に該当しないため、同法上の「ミューチュアル・ファンド」として登録されていない。

(後略)

以上