

【表紙】

【提出書類】	有価証券届出書の訂正届出書
【提出先】	関東財務局長
【提出日】	令和３年３月31日
【発行者名】	スパークス・オーバーシーズ・リミテッド (SPARX OVERSEAS LTD.)
【代表者の役職氏名】	取締役 鈴木 剛
【本店の所在の場所】	バミューダ、ハミルトンHM11、フロント・ストリート37番 (37 Front Street, Hamilton HM11, Bermuda)
【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
【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】	ソル・ジャパン・ファンド (SOL JAPAN FUND)
【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】	4,000億円を上限とする。
【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たことにより、2020年12月25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更新および追加するため、また、運用体制および課税上の取扱いの時点を更新するため、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。

2【訂正の内容】

(ア) 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。

(1) 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				
管理運用会社の概況	八. 資本金の額	4 管理会社の概況	(1) 資本金の額	更新
第1 ファンドの状況	(1) 投資状況	1 ファンドの運用状況	(1) 投資状況	更新
5 運用状況			資産別および地域別の投資状況	
	(2) 投資資産		投資資産	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
1 財務諸表				
第三部 特別情報		4 管理会社の概況		
第1 管理会社の概況				
1 管理会社の概況	(1) 資本金の額		(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		追加

(2) 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

(1) 投資状況

資産別および地域別の投資状況

(2020年12月28日現在)

資産の種類		国名	時価合計 (円)	投資比率 (%)
株式	ロング	日本	758,131,535	59.35
	ショート	日本	422,776,443	33.10
		小計	335,355,092	26.25
現金・預金・その他の資産 (負債控除後)			942,004,014	73.75
合計 (純資産総額)			1,277,359,106	100.00

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

(注 2) 本書の中で、金額及び比率を表示する場合、四捨五入してある。従って、合計の数字が一致しない場合がある。

また、円貨への換算は本書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上、必要な場合四捨五入してある。従って、本書中の同一の情報につき異なった円貨表示がなされている場合もある。

投資資産

１．投資有価証券の主要銘柄

主要銘柄（上位30銘柄）

（2020年12月28日現在）

順位	銘柄名	発行地	種類	業種	数量	簿価総額 （円）	簿価単価 （円）	時価総額 （円）	時価単価 （円）	投資 比率 （%）
1	ギフト	日本	株式	小売業	28,800	48,557,220	1,686.015	48,009,600	1,667.000	3.76
2	SUMCO	日本	株式	金属製品	21,800	38,370,023	1,760.093	47,698,399	2,188.000	3.73
3	SMC	日本	株式	機械	700	31,753,381	45,361.973	44,302,997	63,289.996	3.47
4	DMG森精機	日本	株式	機械	24,800	35,253,428	1,421.509	39,283,200	1,584.000	3.08
5	UTグループ	日本	株式	サービス業	12,100	32,443,460	2,681.278	37,570,500	3,105.000	2.94
6	ペプチドリーム	日本	株式	医薬品	7,100	22,286,495	3,138.943	37,417,000	5,270.000	2.93
7	村田製作所	日本	株式	電気機器	3,900	19,559,094	5,015.152	36,347,999	9,320.000	2.85
8	日揮ホールディングス	日本	株式	建設業	38,000	48,304,180	1,271.163	36,176,001	952.000	2.83
9	アンビスホールディングス	日本	株式	サービス業	6,700	17,050,425	2,544.840	36,046,000	5,380.000	2.82
10	オロ	日本	株式	情報・通信業	7,200	19,409,991	2,695.832	30,311,999	4,210.000	2.37
11	東京エレクトロン	日本	株式	電気機器	800	15,015,925	18,769.906	29,904,001	37,380.001	2.34
12	レノバ	日本	株式	電気・ガス業	7,400	7,973,282	1,077.471	28,046,000	3,790.000	2.20
13	古河電気工業	日本	株式	非鉄金属	9,600	24,722,461	2,575.256	26,476,800	2,758.000	2.07
14	Chatwork	日本	株式	情報・通信業	18,400	30,285,006	1,645.924	22,337,601	1,214.000	1.75
15	東急不動産ホールディングス	日本	株式	不動産業	39,700	19,418,417	489.129	21,596,801	544.000	1.69
16	Fast Fitness Japan	日本	株式	サービス業	4,700	13,733,820	2,922.089	20,515,500	4,365.000	1.61
17	ディスコ	日本	株式	機械	600	11,646,926	19,411.543	20,279,999	33,799.998	1.59
18	Al inside	日本	株式	情報・通信業	300	4,287,865	14,292.883	20,189,998	67,299.993	1.58
19	三菱UFJフィナンシャル・グループ	日本	株式	銀行業	42,200	20,671,123	489.837	19,293,839	457.200	1.51
20	JMDC	日本	株式	情報・通信業	3,300	6,522,470	1,976.506	18,380,999	5,570.000	1.44
21	I - ne	日本	株式	化学	5,200	17,930,406	3,448.155	16,900,001	3,250.000	1.32
22	楽天	日本	株式	サービス業	15,200	12,613,920	829.863	14,759,201	971.000	1.16
23	第一工業製薬	日本	株式	化学	3,300	10,287,225	3,117.341	13,662,001	4,140.000	1.07
24	ソニー	日本	株式	電気機器	1,300	8,981,364	6,908.742	13,234,000	10,180.000	1.04
25	リックソフト	日本	株式	情報・通信業	3,900	20,602,257	5,282.630	12,752,995	3,269.999	1.00
26	モダリス	日本	株式	医薬品	6,300	14,088,243	2,236.229	12,442,500	1,975.000	0.97
27	神戸天然物化学	日本	株式	サービス業	6,600	16,980,124	2,572.746	10,757,999	1,630.000	0.84
28	ノーリツ銅機	日本	株式	精密機器	3,400	5,221,614	1,535.769	8,030,800	2,362.000	0.63
29	ワークマン	日本	株式	小売業	900	6,033,723	6,704.137	7,848,000	8,720.000	0.61
30	KIYOラーニング	日本	株式	サービス業	800	5,980,121	7,475.151	7,704,002	9,630.003	0.60

２．投資不動産物件

該当なし（2020年12月28日現在）

３．その他投資資産の主要なもの

該当なし（2020年12月28日現在）

(2) 運用実績

純資産の推移

2020年1月から2020年12月における各月の最終取引日の純資産の推移は、次のとおりである。

計算日 (各月の最終取引日)	純資産総額 (単位：千円)	1口当りの純資産価格 (単位：円)
2020年1月31日	1,436,649	19,934
2020年2月28日	1,372,999	19,158
2020年3月27日	1,255,428	17,699
2020年4月24日	1,287,348	18,149
2020年5月29日	1,331,922	18,794
2020年6月26日	1,357,905	19,269
2020年7月31日	1,379,074	19,749
2020年8月28日	1,337,957	19,756
2020年9月25日	1,353,608	20,209
2020年10月30日	1,358,614	20,449
2020年11月27日	1,384,543	21,158
2020年12月28日	1,277,359	21,397

(注) ファンドの1口当りの純資産価格は、毎週1回金曜日に計算される。金曜日がファンドの営業日でない場合は、通常かかる金曜日の直後の月曜日に計算される。

<参考情報>

当初設定日(1999年5月24日)～2020年12月28日



1口当り純資産価格は管理運用報酬・実績報酬等控除後のものである。

上記の運用実績は過去のものであり、将来の運用成果等を予想又は保証するものではない。

分配の推移

なし。

収益率の推移

期間	収益率（％）
2020年1月1日～2020年12月末日	+7.18

（注）収益率（％）＝ $100 \times (a - b) / b$

a = 2020年12月28日（月）現在の1口当りの純資産価格（当該期間の税引前分配金を加えた額）

b = 2019年12月27日（金）現在の1口当りの純資産価格（分配落の額）

<参考情報>

また、ファンドの暦年ベースでの収益率は次のとおりである。

期間	収益率（％）
2010年	+ 9.4
2011年	14.5
2012年	+ 9.1
2013年	+ 36.0
2014年	+ 2.1
2015年	+ 0.5
2016年	+ 0.6
2017年	+ 19.2
2018年	5.7
2019年	+ 13.6
2020年	+ 7.2

年間収益率は、ファンド証券1口当り純資産価格をもとに算出した騰落率である。

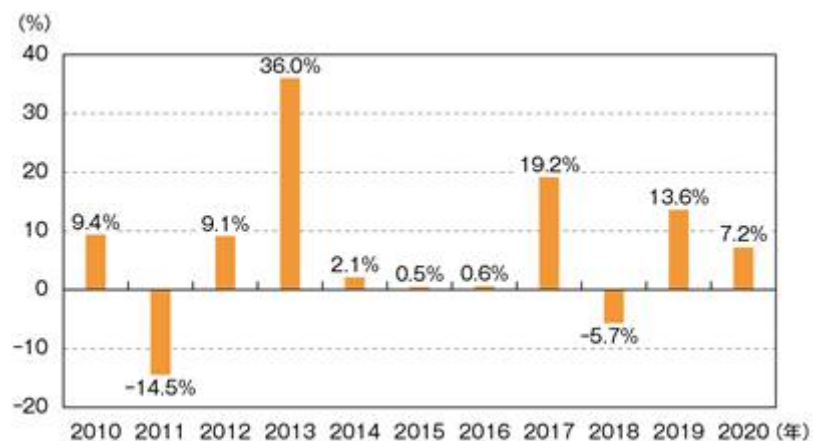
収益率(%) = (a - b) / b × 100

a = 当該暦年の12月の最終取引日現在の1口当りの純資産価格（当該暦年の税引前分配金を加えた額）

b = 当該暦年の直前の12月の最終取引日現在の1口当りの純資産価格（分配落の額）

ファンドにベンチマークはない。

年間収益率の推移



上記の運用実績は過去のものであり、将来の運用成果等を予想又は保証するものではない。

2 販売及び買戻しの実績

2020年12月末日前1年間における販売・買戻しの実績および2020年12月末日現在の発行済口数は次のとおりである。

	販売口数	買戻し口数	発行済口数
合計	0	12,747	59,697
本邦内	0	12,747	59,697

[次へ](#)

3 ファンドの経理状況

- (1) 本書記載のソル・ジャパン・ファンド（以下「ファンド」という。）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」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」第76条第4項ただし書の規定を適用して作成されている。この中間財務書類は、2020年7月1日から2020年12月31日までの期間に関する半期報告書中の原文（英文）財務書類を翻訳したものである。
- (2) 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。）による監査を受けていない。
- (3) ファンドの中間財務書類は日本円で表示されている。

(1) 資産及び負債の状況

ソル・ジャパン・ファンド

連結貸借対照表

2020年12月31日現在

(未監査)

	2020年12月31日現在 千円	2020年 6 月30日現在 千円
資産の部		
流動資産		
現金及び現金等価物	130,552	84,860
投資持分証券、公正価値	758,132	819,892
未収配当金	278	670
ブローカーに対する債権	877,600	859,482
流動資産合計	1,766,562	1,764,904
資産合計	1,766,562	1,764,904
負債の部		
流動負債		
空売り投資有価証券、公正価値	422,776	393,103
未払配当金	-	213
買戻未払金	-	5,008
ブローカーに対する債務	14,507	-
管理運用会社に対する債務	5,292	5,131
未払実績報酬	35,258	5,271
未払費用及びその他負債	11,370	7,553
流動負債合計	489,203	416,279
負債合計	489,203	416,279
受益者資本		
資本金	596,967	702,095
剰余金	680,392	646,530
資本合計	1,277,359	1,348,625
受益者資本合計	1,277,359	1,348,625
負債及び受益者資本の合計	1,766,562	1,764,904

ソル・ジャパン・ファンド
連結損益計算書
自2020年7月1日 至2020年12月31日
(未監査)

	自 2020年7月1日 至 2020年12月31日 千円	自 2019年7月1日 至 2019年12月31日 千円
運用収益		
受取配当金	2,513	6,058
投資有価証券にかかる実現純利益 / (損失) 及び 未実現純評価益 / (評価損) の変動	209,801	123,137
運用利益合計	<u>212,314</u>	<u>129,195</u>
運用費用		
管理運用会社報酬	10,202	10,787
管理事務報酬	2,495	2,585
受託会社報酬	624	646
監査報酬	2,122	2,125
支払配当金	2,241	2,330
借株手数料	7,153	11,491
実績報酬	35,748	18,337
配当源泉税	385	928
その他費用	4,130	6,612
運用費用合計	<u>65,100</u>	<u>55,841</u>
運用純利益	<u>147,214</u>	<u>73,354</u>
純利益	<u>147,214</u>	<u>73,354</u>
受益証券の消却にかかる平準化	<u>(16,540)</u>	<u>(1,368)</u>
期首剰余金	<u>646,530</u>	<u>677,147</u>
剰余金の増加 / 受益証券の発行にかかる平準化	<u>-</u>	<u>-</u>
剰余金の減少 / 受益証券の消却にかかる平準化	<u>(96,812)</u>	<u>(27,295)</u>
期末剰余金	<u>680,392</u>	<u>721,838</u>

ソル・ジャパン・ファンド
財務書類注記
自2020年7月1日 至2020年12月31日
(未監査)

1. 資本取引

	2020年12月31日 終了期間	2020年6月30日 終了年度
(1) 発行済み受益証券		
	受益証券口数	受益証券口数
期首	70,210	75,487
受益証券発行	-	-
受益証券買戻	(10,513)	(5,277)
期末	59,697	70,210
(2) 資本（注）		
	千円	千円
期首	702,095	754,869
受益証券発行	-	-
受益証券買戻	(105,128)	(52,774)
期末	596,967	702,095

（注）受益証券1口当り10,000円とみなす。

2. 投資有価証券

「投資有価証券明細表」を参照のこと。

(2) 投資有価証券明細表等

ソル・ジャパン・ファンド

投資有価証券明細表

2020年12月31日現在

(未監査)

投資持分証券 - 日本普通株式

銘柄	保有株数	公正価値	
		単価 (日本円)	総額 (千円)
A I i n s i d e	300	67,300	20,190
アンピスホールディングス	6,700	5,380	36,046
C a s a	2,500	1,020	2,550
C h a t w o r k	18,400	1,214	22,338
ダイビル	4,900	1,320	6,468
第一三共	1,800	3,465	6,237
ディスコ	600	33,800	20,280
第一工業製薬	3,300	4,140	13,662
D M G 森精機	24,800	1,584	39,283
F a s t F i t n e s s J a p a n	4,700	4,365	20,515
古河電気工業	9,600	2,758	26,477
ギフト	28,800	1,667	48,010
I - n e	5,200	3,250	16,900
日揮ホールディングス	38,000	952	36,176
J M D C	3,300	5,570	18,381
K I Y O ラーニング	800	9,630	7,704
神戸天然物化学	6,600	1,630	10,758
三菱UFJフィナンシャル・グループ	42,200	457	19,294
モダリス	6,300	1,975	12,443
村田製作所	3,900	9,320	36,348
ノーリツ鋼機	3,400	2,362	8,031
オンデック	100	1,550	155
オロ	7,200	4,210	30,312
ペプチドリーム	7,100	5,270	37,417
楽天	15,200	971	14,759
レノバ	7,400	3,790	28,046
リックソフト	3,900	3,270	12,753
塩野義製薬	800	5,556	4,445
S M C	700	63,290	44,303
ソニー	1,300	10,180	13,234
S U M C O	21,800	2,188	47,698
東京エレクトロン	800	37,380	29,904
東急不動産ホールディングス	39,700	544	21,597
U T グループ	12,100	3,105	37,570
ワークマン	900	8,720	7,848
投資持分証券合計 - 日本普通株式（取得原価 603,539千円）			758,132

ソル・ジャパン・ファンド

投資有価証券明細表

2020年12月31日現在

（未監査）

空売り投資有価証券 - 日本普通株式

銘柄	保有株数	総額 (千円)
A N Aホールディングス	(3,700)	(7,949)
アンジェス	(9,500)	(11,476)
アプリックス	(20,100)	(4,382)
アトム	(5,200)	(4,524)
ブライトパス・バイオ	(12,200)	(2,111)
日本CMK	(12,600)	(4,977)
コロワイド	(12,000)	(19,224)
クリエイト・レストランツ・ホールディングス	(31,100)	(19,220)
大東建託	(1,900)	(18,126)
ユーグレナ	(3,300)	(2,488)
F P G	(20,600)	(9,950)
HANATOUR JAPAN	(2,100)	(1,029)
HAPINS	(5,800)	(1,351)
HENNGE	(1,900)	(15,295)
久光製薬	(2,100)	(12,978)
ホシザキ	(1,600)	(15,232)
イリソ電子工業	(1,500)	(6,563)
ジャムコ	(11,000)	(6,523)
ジャパンインベストメントアドバイザー	(7,600)	(9,728)
ジーンズメイト	(24,500)	(7,423)
鎌倉新書	(7,800)	(8,580)
北の達人コーポレーション	(12,600)	(5,746)
コーセー	(400)	(6,980)
ローソン	(3,300)	(15,955)
マクアケ	(1,000)	(8,180)
メルカリ	(2,100)	(9,334)
三菱重工業	(7,300)	(22,236)
三菱自動車	(50,800)	(10,465)
マネックスグループ	(10,700)	(4,119)
ニコン	(18,000)	(11,394)
日本製紙	(13,300)	(15,960)
日本板硝子	(5,500)	(2,523)
日産車体	(8,800)	(7,410)
ペッパーフードサービス	(5,900)	(1,776)
リコー	(25,800)	(17,183)
三協立山	(6,900)	(5,541)
セブン銀行	(46,700)	(10,134)
資生堂	(1,900)	(13,119)

ソル・ジャパン・ファンド

投資有価証券明細表

2020年12月31日現在

（未監査）

空売り投資有価証券 - 日本普通株式（続き）

銘柄	保有株数	総額 (千円)
スペースマーケット	(2,700)	(2,700)
大日本住友製薬	(2,900)	(2,900)
タスキ	(2,400)	(2,400)
テラ	(8,200)	(8,200)
東邦ガス	(1,800)	(1,800)
東京センチュリー	(2,500)	(2,500)
UUUM	(2,500)	(2,500)
ゼリア新薬工業	(7,800)	(7,800)
空売り投資有価証券合計 - 日本普通株式（手取額 444,941千円）		(422,776)

[次へ](#)

4 管理会社の概況

（１）資本金の額

資本金は、2020年12月末日現在1,562,000米ドル（約1億6,320万円）である。なお、1株1米ドルの株式1,562,000株を発行済である。

（注）アメリカ合衆国ドル（「米ドル」または「ドル」という。）の円貨換算は、2021年1月末日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ドル＝104.48円）による。以下同じ。

（２）事業の内容及び営業の状況

管理運用会社は、投資信託の管理を行うことを主たる目的とする。ファンド及び受益者に代わり、組入証券の購入、売却、申込み及び交換並びにファンド資産に直接又は間接に付随する権利の行使を含む管理運用業務を行う。

過失、故意による懈怠又は詐欺行為が存在しない場合、管理運用会社は、受益者、受託会社、投資顧問会社又は管理運用会社若しくはファンドの受益者に対して、信託証書上の義務の適切な遂行から生じる損失に責任を負わない。ファンドは、管理運用会社（及びその取締役、役員及び従業員）に対して、管理運用会社が義務の遂行にあたり、管理運用会社（及びその取締役、役員及び従業員）が蒙ったすべての責任、損害、コスト、請求及び費用を補償することに同意している。ただし、信託証書上の義務遂行にあたり管理運用会社に過失、故意による懈怠又は詐欺行為がある場合は除く。

上記の管理運用会社の取締役は、本書中の情報に対して責任を負う。取締役の知り又は信じる限りにおいて、本書中の情報は事実に基づくものであり、かかる情報の意味に影響を与え得る事項は省略されていない（取締役はこれらの点が確保されるよう、あらゆる合理的な注意を払う。）。取締役はこれに従った責任を負う。

管理運用会社は、ファンドに投資顧問業務を提供させるためスパークス・アセット・マネジメント株式会社と一任投資顧問契約を締結している。

2020年12月末日現在、管理運用会社は以下の３本のファンドの管理運用業務を行っている。

なお、管理運用会社による全ファンドの運用資産総額は約49億円である。

ファンド国籍	集中投資戦略	ロング・ショート	合計
バミューダ	0本	1本	1本
ケイマン諸島	1本	1本	2本
ファンド合計	1本	2本	3本
投資総額 (単位：億円)	12	37	49

（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運用会社に重要な影響を与えた事実および与えることが予想される事実はない。

[次へ](#)

5 管理会社の経理の概況

- a．本書記載の管理運用会社の中間財務書類は、「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」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」第76条第4項ただし書の規定を適用して作成されている。

この中間財務書類は、管理運用会社が作成した2020年9月30日に終了した6ヶ月間に関する中間財務書類を翻訳したものである（ただし、円換算部分を除く。）。

- b．管理運用会社の中間財務書類は、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。）の監査は受けていない。

- c．管理運用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2021年1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＝104.48円）で換算された円換算額が併記されている。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

スパークス・オーバーシーズ・リミテッド

資産負債計算書

2020年9月30日および2019年9月30日現在

	2020年9月30日		2019年9月30日	
	米ドル	千円	米ドル	千円
資産				
流動資産				
現金預金	1,624,658.42	169,744	8,080,360.58	844,236
未収運用報酬	172,793.25	18,053	194,699.29	20,342
未収運用実績報酬	4,636.55	484	7,975.06	833
未収販売手数料およびその他未収金	566,541.41	59,192	470,774.70	49,187
前払費用	2,205.00	230	2,205.00	230
資産合計	<u>2,370,834.63</u>	<u>247,705</u>	<u>8,756,014.63</u>	<u>914,828</u>
負債				
流動負債				
関連当事者に対する債務および未払金	<u>842,724.58</u>	<u>88,048</u>	<u>683,024.05</u>	<u>71,362</u>
負債合計	<u>842,724.58</u>	<u>88,048</u>	<u>683,024.05</u>	<u>71,362</u>
資本				
資本金	1,562,000.00	163,198	1,562,000.00	163,198
利益剰余金	73,375.61	7,666	6,426,984.73	671,491
当期純（損失）/ 利益	<u>(107,265.56)</u>	<u>(11,207)</u>	<u>84,005.85</u>	<u>8,777</u>
資本合計	<u>1,528,110.05</u>	<u>159,657</u>	<u>8,072,990.58</u>	<u>843,466</u>
負債および資本合計	<u>2,370,834.63</u>	<u>247,705</u>	<u>8,756,014.63</u>	<u>914,828</u>

スパークス・オーバーシーズ・リミテッドを代表して署名

(署名)

氏名：アラン・ン

役職：取締役

日付：2021年2月19日

(2) 損益の状況

スパークス・オーバーシーズ・リミテッド

運用計算書

2020年9月30日および2019年9月30日までの6か月間

	2020年9月30日		2019年9月30日	
	米ドル	千円	米ドル	千円
収益				
運用報酬	335,708.33	35,075	543,304.04	56,764
運用実績報酬	53,591.57	5,599	113,739.57	11,884
販売手数料収益	1,121,863.86	117,212	973,618.32	101,724
その他の収益	96.48	10	3,432.51	359
為替差益	22,323.47	2,332	204,411.11	21,357
収益合計	1,533,583.71	160,229	1,838,505.55	192,087
費用				
投資助言報酬	276,756.54	28,916	503,440.58	52,599
コンサルティングおよび販売報酬	1,167,084.81	121,937	1,024,915.65	107,083
管理営業開発および顧客サービス	18,816.67	1,966	18,410.34	1,924
金融費用	2,597.82	271	3,881.09	405
取締役報酬	0.00	0	10,111.17	1,056
その他の一般管理費	175,593.43	18,346	193,740.87	20,242
費用合計	1,640,849.27	171,436	1,754,499.70	183,310
運用純（損失）/利益	(107,265.56)	(11,207)	84,005.85	8,777

スパークス・オーバーシーズ・リミテッドを代表して署名

(署名)

氏名：アラン・ン

役職：取締役

日付：2021年2月19日

[次へ](#)

（イ）その他の訂正は以下のとおりです。

（注）_____の部分は訂正箇所を示します。また、全文訂正（更新）の場合には下線は付していません。

第二部 ファンド情報

第1 ファンドの状況

2 投資方針

（3）運用体制

< 訂正前 >

（前略）

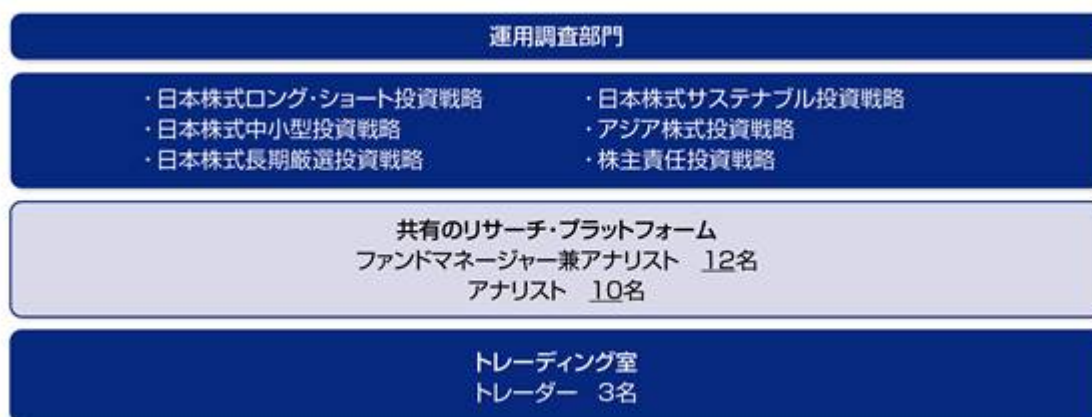
スパークス・アセットは、2020年9月末日現在、約1兆175億円の運用資産を有し、専門の投資スタッフ25名を含む131名の役職員を擁している。

投資運用会社の意思決定プロセスと組織

スパークス・アセットは、特定の投資案件助言のため「投資政策委員会」を活用している。「投資政策委員会」は、原則として月2回開催するほか、市況の変化など必要に応じ臨時に開催する。ファンドマネージャーは「投資政策委員会」において承認された運用戦略に基づき、実際の投資活動を行う。

「投資政策委員会」は、運用調査部門、リスク管理部門、リーガル・コンプライアンス部門の責任者等をもって構成されている。

運用調査体制



2020年9月末日現在

< 訂正後 >

（前略）

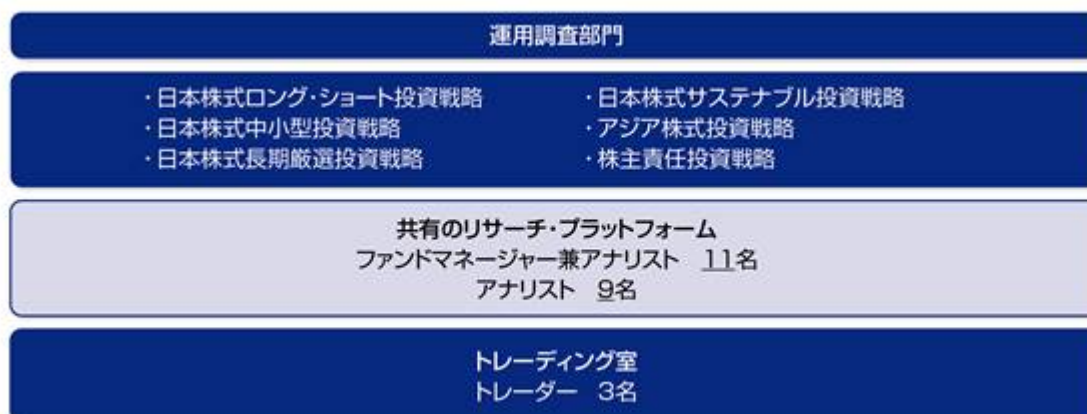
スパークス・アセットは、2020年12月末日現在、約1兆1,294億円の運用資産を有し、専門の投資スタッフ23名を含む131名の役職員を擁している。

投資運用会社の意思決定プロセスと組織

スパークス・アセットは、特定の投資案件助言のため「投資政策委員会」を活用している。「投資政策委員会」は、原則として月2回開催するほか、市況の変化など必要に応じ臨時に開催する。ファンドマネージャーは「投資政策委員会」において承認された運用戦略に基づき、実際の投資活動を行う。

「投資政策委員会」は、運用調査部門、リスク管理部門、リーガル・コンプライアンス部門の責任者等をもって構成されている。

運用調査体制



2020年12月末日現在

4 手数料等及び税金

（５）課税上の取扱い

（Ａ）日本

< 訂正前 >

2020年11月30日現在、日本の受益者に対する課税については、以下のような取扱いとなる。

（中略）

2020年11月30日現在では、ファンドは、税法上、公募外国株式投資信託として取り扱われる。ただし、将来における税務当局の判断によりこれと異なる取扱いがなされる可能性もある。

税制等の変更により上記 ないし に記載されている取扱いは変更されることがある。

税金の取扱いの詳細については、税務専門家等に確認することを推奨する。

< 訂正後 >

2021年2月28日現在、日本の受益者に対する課税については、以下のような取扱いとなる。

（中略）

2021年2月28日現在では、ファンドは、税法上、公募外国株式投資信託として取り扱われる。ただし、将来における税務当局の判断によりこれと異なる取扱いがなされる可能性もある。

税制等の変更により上記 ないし に記載されている取扱いは変更されることがある。

税金の取扱いの詳細については、税務専門家等に確認することを推奨する。