

【表紙】

| | |
|------------|-------------------------------|
| 【提出書類】 | 有価証券報告書 |
| 【提出先】 | 関東財務局長殿 |
| 【提出日】 | 2021年10月25日提出 |
| 【計算期間】 | 第2期(自 2020年7月28日至 2021年7月26日) |
| 【ファンド名】 | 東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08 |
| 【発行者名】 | SOMPOアセットマネジメント株式会社 |
| 【代表者の役職氏名】 | 代表取締役社長 小嶋 信弘 |
| 【本店の所在の場所】 | 東京都中央区日本橋二丁目2番16号 |
| 【事務連絡者氏名】 | 津田 浩平 |
| 【連絡場所】 | 東京都中央区日本橋二丁目2番16号 |
| 【電話番号】 | 03-5290-3432 |
| 【縦覧に供する場所】 | 該当事項はありません。 |

第一部【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】

投資信託証券を通じて信託財産の成長を図ることを目指します。

当ファンドの信託金は、100億円を上限とします。

一般社団法人投資信託協会が定める当ファンドの商品分類および属性区分は以下の通りです。

商品分類表

| 単位型・追加型 | 投資対象地域 | 投資対象資産（収益の源泉） |
|------------|--------|---------------------------|
| 単位型 | 国内 | 株式 |
| 追加型 | 海外 | 債券 |
| | 内外 | 不動産投信 その他資産（ ） 資産複合 |

（注）当ファンドが該当する商品分類を網掛け表示しています。

<当ファンドの商品分類の定義>

| 項目 | 該当する商品分類 | 内容 |
|---------------|----------|--|
| 単位型・追加型 | 単位型 | 当初、募集された資金が一つの単位として信託され、その後の追加設定は一切行われないファンドをいいます。 |
| 投資対象地域 | 海外 | 目論見書又は信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に海外の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。 |
| 投資対象資産（収益の源泉） | 株式 | 目論見書又は信託約款において、組入資産による主たる投資収益が実質的に株式を源泉とする旨の記載があるものをいいます。 |

属性区分表

| 投資対象資産 | 決算頻度 | 投資対象地域 | 投資形態 | 為替ヘッジ |
|-------------|--------------------|------------------------|--------------------------|-----------|
| 株式 | 年1回 | グローバル （日本を含む） | ファミリーファ ンド | あり （ ） |
| 一般 | 年2回 | 日本 | ファンド・ オブ・ファンズ | なし |
| 大型株 中小型株 | 年4回 年6回 （隔月） | 北米 欧州 アジア | | |
| 債券 一般 | 年12回 （毎月） | オセアニア 中南米 | | |

| | | | | |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------------|--|--|
| 公債 社債 | 日々 その他 () | アフリカ 中近東 (中東) エマージング | | |
| その他債券 クレジット属性 () 不動産投信 | | | | |
| その他資産 (投資信託証券 (株式 一般)) | | | | |
| 資産複合 () 資産配分固定型 資産配分変更型 | | | | |

(注1) 当ファンドが該当する属性区分を網掛け表示しています。

(注2) ファンド・オブ・ファンズの場合、投資信託証券を通じて収益の源泉となる資産に投資をします。商品分類表と属性区分表の「投資対象資産」は異なります。

(注3) 属性区分に記載している「為替ヘッジ」は、対円での為替リスクに対するヘッジの有無を記載しております。

<当ファンドの属性区分の定義>

| 項目 | 該当する属性区分 | 内容 |
|--------|------------------------------|---|
| 投資対象資産 | その他資産 (投資信託証券 (株式 一般)) | 目論見書又は信託約款において、投資信託証券を通じて、主として株式のうち大型株、中小型株属性にあてはまらないすべてのものに投資する旨の記載があるものをいいます。 |
| 決算頻度 | 年1回 | 目論見書又は信託約款において、年1回決算する旨の記載があるものをいいます。 |
| 投資対象地域 | アジア | 目論見書又は信託約款において、組入資産による投資収益が日本を除くアジア地域の資産を源泉とする旨の記載があるものをいいます。 |
| 投資形態 | ファンド・オブ・ファンズ | 一般社団法人投資信託協会が定める「投資信託等の運用に関する規則」第2条に規定するファンド・オブ・ファンズをいいます。 |
| 為替ヘッジ | 為替ヘッジなし | 目論見書又は信託約款において、為替のヘッジを行わない旨の記載があるもの又は為替のヘッジを行う旨の記載がないものをいいます。 |

当ファンドに該当しない商品分類、属性区分の定義については、一般社団法人投資信託協会のホームページ (<https://www.toushin.or.jp/>) をご参照ください。

<ファンドの特色>

ファンドの目的

信託財産の成長を目指します。

ファンドの特色

1 主に中国の上海証券取引所および深セン証券取引所に上場する人民元建て株式(中国 A 株)に投資し、信託財産の成長を目指します。

● ファンド・オブ・ファンズ方式で運用を行います。

- ・当ファンドは、「United China A-Shares Innovation Fund」投資信託証券および「マネー・ポートフォリオ・マザーファンド」受益証券を主要投資対象とします。
- ・原則として、「United China A-Shares Innovation Fund」投資信託証券への投資比率を高位に保ちます。

※当ファンドが主要投資対象とする投資信託証券の正式名称及び概要については後掲「主要投資対象の投資信託証券の概要」をご覧ください。
また、名称及びその運用会社の名称等は今後変更となる場合があります。

2 実質的な運用は、中国の総合金融会社である中国平安保険グループ傘下の平安ファンド・マネジメント・カンパニー・リミテッドが行います。

3 実質組入外貨建資産については、原則として為替ヘッジを行いません。

投資対象とする外国投資信託に関して

投資顧問会社：UOBアセットマネジメント・リミテッド

シンガポール 3 大銀行の 1 つであるユナイテッド・オーバーシーズ銀行傘下の運用会社で、アジア企業の分析に豊富な経験を持っています。

副投資顧問会社：Ping An Fund Management Company Limited

(平安ファンド・マネジメント・カンパニー・リミテッド)

保険・銀行・投資の 3 つの中核事業を抱える、中国の大手総合金融会社の中国平安保険グループ傘下の運用会社です。株式、債券等の運用戦略や MMF を取り扱っています。

資金動向、市況動向等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

(2) 【ファンドの沿革】

2019年8月30日 信託契約締結、設定、運用開始

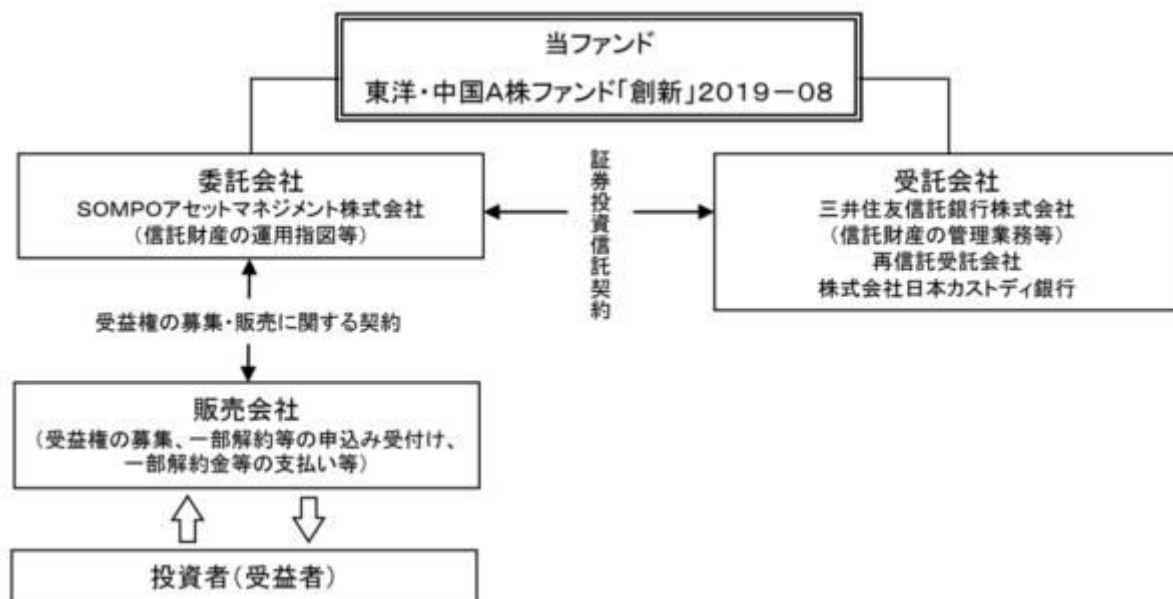
(3) 【ファンドの仕組み】

ファンドの仕組み

ファンドは、「ファンド・オブ・ファンズ」です。「ファンド・オブ・ファンズ」においては、株式や債券などの有価証券に直接投資するのではなく、主として複数の他の投資信託（ファンド）を組入れることにより運用を行います。



ファンドの関係法人図



ファンドの関係法人

- () 委託会社または委託者：SOMPOアセットマネジメント株式会社
当ファンドの委託会社として、信託財産の運用指図、目論見書及び運用報告書の作成等を行います。
- () 販売会社
委託会社との受益権の募集・販売に関する契約に基づき、当ファンドの販売会社として、受益権の募集・販売の取扱い、目論見書・運用報告書の交付、一部解約の実行の請求の受付、一部解約金・収益分配金・償還金の支払い、取引報告書等の交付等を行います。
- () 受託会社または受託者：三井住友信託銀行株式会社
(再信託受託会社：株式会社日本カストディ銀行)
委託会社との証券投資信託契約に基づき、当ファンドの受託会社として、信託財産の保管・管理業務などを行い、収益分配金、一部解約金および償還金の交付、また信託財産に関する報告書を作成し委託会社への交付を行います。なお、信託事務の処理の一部につき株式会社日本カストディ銀行に委託することができます。

委託会社等の概況

- () 資本金の額 1,550百万円 (2021年7月末現在)
- () 委託会社の沿革

| | | |
|-------|-------|--|
| 1986年 | 2月25日 | 安田火災投資顧問株式会社設立 |
| 1987年 | 2月20日 | 投資顧問業の登録 |
| 1987年 | 9月9日 | 投資一任業務の認可取得 |
| 1991年 | 6月1日 | プリンソン・パートナーズ投資顧問株式会社と合併し、安田火災プリンソン投資顧問株式会社に商号変更 |
| 1998年 | 1月1日 | 安田火災グローバル・アセット・マネジメント株式会社に商号変更 |
| 1998年 | 3月3日 | 安田火災グローバル投信投資顧問株式会社に商号変更 |
| 1998年 | 3月31日 | 証券投資信託委託業の免許取得 |
| 2002年 | 7月1日 | 損保ジャパン・アセットマネジメント株式会社に商号変更 |
| 2007年 | 9月30日 | 金融商品取引業者として登録 |
| 2010年 | 10月1日 | ゼスト・アセットマネジメント株式会社と合併し、損保ジャパン日本興亜アセットマネジメント株式会社に商号変更 |
| 2020年 | 4月1日 | SOMPOアセットマネジメント株式会社に商号変更 |

()大株主の状況（2021年7月末現在）

| 名称 | 住所（所在地） | 所有株式数 （株） | 持株比率 （％） |
|-------------------|-------------------|--------------|-------------|
| SOMPOホールディングス株式会社 | 東京都新宿区西新宿一丁目26番1号 | 24,085 | 100.0 |

2【投資方針】

(1)【投資方針】

a. 基本方針

この投資信託は、信託財産の成長を図ることを目的とします。

b. 運用方針

投資対象

投資信託証券を主要投資対象とします。

投資態度

- () 主として「United China A-Shares Innovation Fund」および「マネー・ポートフォリオ・マザーファンド」の投資信託証券に投資を行い、信託財産の成長を目指します。
- () 原則として、「United China A-Shares Innovation Fund」投資信託証券への投資比率は高位を維持することを基本とします。
- () 委託会社は、この信託が主要投資対象とする投資信託証券のいずれかが存続しないこととなった場合には、受託会社と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させることがあります。
- () 資金動向、市況動向、残存信託期間その他特殊な状況等によっては、上記のような運用ができない場合があります。

ファンドの運用の基本方針に基づき、投資対象とする投資信託証券の具体的な投資先を重視して「United China A-Shares Innovation Fund」および「マネー・ポートフォリオ・マザーファンド」を選定しました。

(2)【投資対象】

この信託において投資の対象とする資産の種類は、次に掲げる特定資産（投資信託及び投資法人に関する法律第2条第1項で定めるものをいいます。以下同じ。）とします。

- イ．有価証券
- ロ．金銭債権
- ハ．約束手形

委託会社は、信託金を、主として別に定める投資信託証券（投資信託および外国投資信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第10号で定めるものをいいます。））ならびに投資証券または外国投資証券（金融商品取引法第2条第1項第11号で定めるものをいいます。）をいいます。以下同じ。）のほか次の有価証券（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を除きます。）に投資することを指図します。

- 1．コマーシャル・ペーパーおよび短期社債等
- 2．外国または外国の者の発行する証券または証書で、前記1．の証券または証書の性質を有するもの
- 3．国債証券、地方債証券、特別の法律により法人の発行する債券および社債券（新株引受権証券と社債券とが一体となった新株引受権付社債券の新株引受権証券および短期社債等を除きます。）
- 4．外国法人が発行する譲渡性預金証書
- 5．指定金銭信託の受益証券（金融商品取引法第2条第1項第14号で定める受益証券発行信託の受益証券に限ります。）

なお、前記3．の証券を以下「公社債」といい、公社債に係る運用の指図は買い現先取引（売戻し条件付の買い入れ）および債券貸借取引（現金担保付き債券借入れ）に限り行うことができるものとします。

別に定める投資信託証券とは次のものをいいます。

外国籍投資信託 United China A-Shares Innovation Fund
親投資信託 マネー・ポートフォリオ・マザーファンド

委託会社は、信託金を、前記 に掲げる有価証券のほか、次に掲げる金融商品（金融商品取引法第2条第2項の規定により有価証券とみなされる同項各号に掲げる権利を含みます。）により運用することを指図することができます。

- 1．預金
- 2．指定金銭信託（金融商品取引法第2条第1項第14号に規定する受益証券発行信託を除きます。）
- 3．コール・ローン
- 4．手形割引市場において売買される手形

前記 の規定にかかわらず、この信託の設定、解約、償還、投資環境の変動等への対応等、委託会社が運用上必要と認めるときには、委託会社は、信託金を前記 に掲げる金融商品により運用することの指図ができます。

主要投資対象の投資信託証券の概要

| | |
|----------|---|
| 名 称 | United China A-Shares Innovation Fund |
| 形 態 | シンガポール籍外国投資信託(円建て) |
| 運用の基本方針 | ・上海・深セン証券取引所に上場されている中国 A 株を主要投資対象とし、信託財産の成長を目指します。 |
| 主な投資制限 | <ul style="list-style-type: none"> ・有価証券の空売りは行いません。 ・流動性に欠ける資産への投資は行いません。 ・純資産総額の 10%を超える借入れを行いません。 ・為替ヘッジは行いません。 <有価証券の発行者等に関するエクスポージャー> 1 発行体 10%以内 <取引の相手方に対するエクスポージャー> 評価益ベースで 10%以内 |
| 決 算 日 | 毎年 12 月 31 日 |
| 信託報酬等 | 純資産総額に対して年率 0.80% ※年間最低報酬額等がかかる場合は、純資産総額等により年率換算で上記の信託報酬率を上回ることがあります。 ※上記のほか、投資信託証券の設立・開示に関する費用等(監査費用、弁護士費用等)、売買委託手数料、外国における資産の保管等に要する費用、信託財産に関する租税等がかかります。 |
| 申込・解約手数料 | ありません。 |
| 投資顧問会社 | UOB Asset Management Ltd.(UOBアセットマネジメント・リミテッド) |
| 副投資顧問会社 | Ping An Fund Management Company Limited (平安ファンド・マネジメント・カンパニー・リミテッド) |

※ファンドが主要投資対象とする投資信託証券の名称及びその運用会社の名称等は今後変更となる場合があります。

| | |
|----------|---|
| 名 称 | マネー・ポートフォリオ・マザーファンド |
| 形 態 | 国内籍親投資信託(円建て) |
| 運用の基本方針 | わが国の公社債等(残存期間の短い公社債やコマーシャル・ペーパー等の短期有価証券)に投資を行い、安定した収益の確保を目指して運用を行います。 |
| 主な投資制限 | <ul style="list-style-type: none"> ・株式への投資は、転換社債の転換及び転換社債型新株予約権付社債の新株予約権の行使により取得したものに限るものとし、投資割合は信託財産の純資産総額の 5%以下とします。 ・外貨建資産への投資は行いません。 ・一般社団法人投資信託協会規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則として、それぞれ 10%、合計で 20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、一般社団法人投資信託協会規則に従い当該比率以内となるよう調整を行うこととします。 |
| 設 定 日 | 2019 年 7 月 31 日 |
| 信託期間 | 無期限 |
| 決 算 日 | 原則として、毎年 7 月 25 日 |
| 信託報酬等 | ありません。 |
| 申込・解約手数料 | ありません。 |
| 委託会社 | SOMPOアセットマネジメント株式会社 |
| 受託会社 | 三井住友信託銀行株式会社 |

(3) 【運用体制】

（運用体制）

総合投資会議は、ファンドの基本運用方針の分析と決定を行います。

各資産投資戦略会議は、総合投資会議の基本運用方針に基づき、ファンドの運用戦略を決定し、各運用担当部が運用計画を策定します。

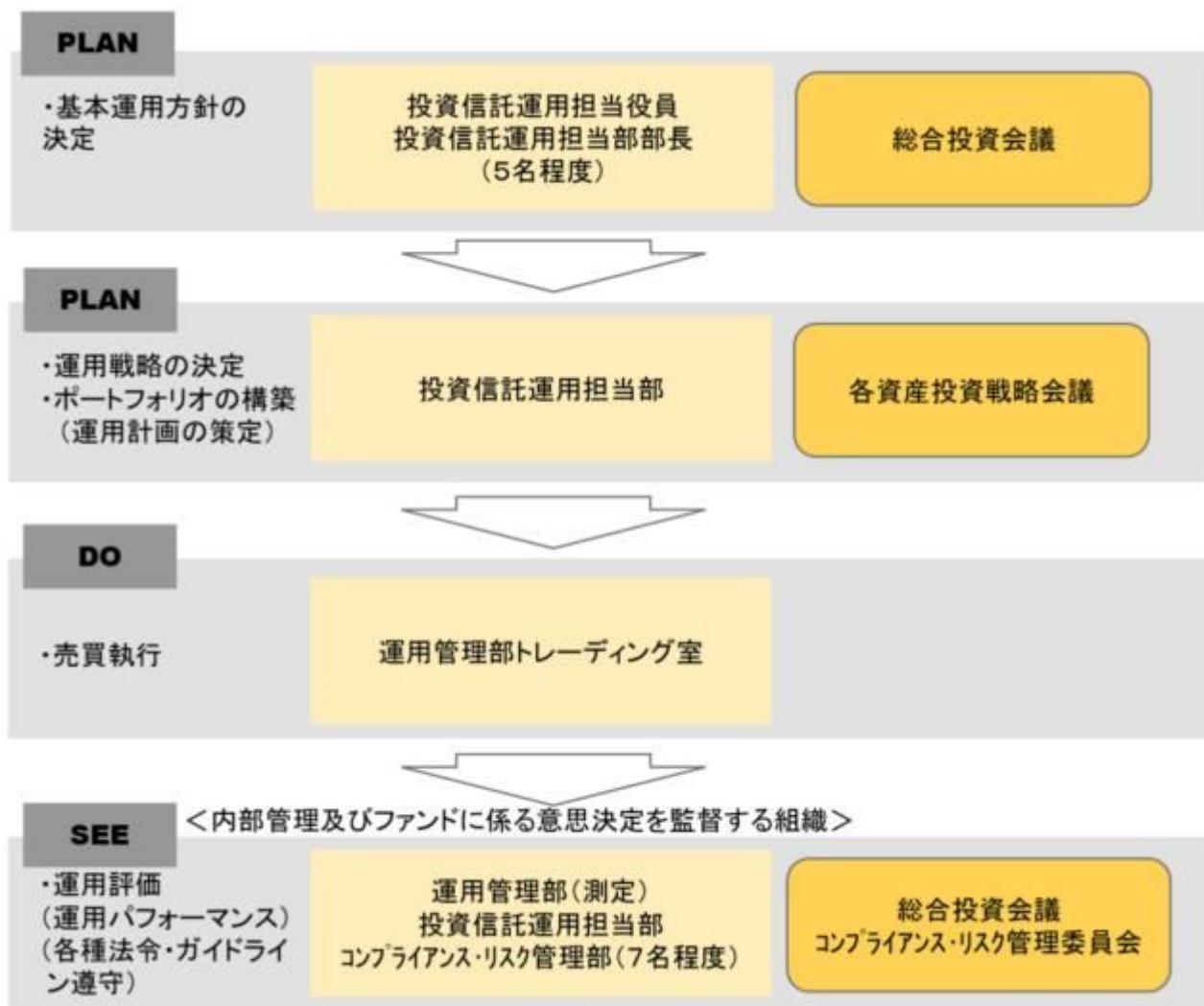
各運用担当部で策定された運用計画に基づき、運用管理部トレーディング室が最良執行の観点から売買を執行します。

運用状況の分析・評価等は運用担当部で行い、総合投資会議に報告されます。また、売買チェック、リスク管理、各種法令、ガイドライン遵守の状況は、コンプライアンス・リスク管理部で確認を行い、コンプライアンス・リスク管理委員会に報告されます。

（社内規程）

社内規程でファンドの「業務マニュアル」を定めている他、有価証券売買の発注先に関する各種規程や「有価証券の自己取引制限に関する規程」、「行動規程」、「コンプライアンス・マニュアル」等の服務規程を定め、法令遵守の徹底、インサイダー取引の防止に努めています。

また、外部委託先の管理体制については、当社が当社以外の者に業務を委託するときの基本事項等を定めた「外部委託管理規程」に従い、定期モニタリング等を実施しています。



2021年7月末現在のものであり、今後変更されることもあります。

（４）【分配方針】

毎決算時（原則として7月25日。ただし、休業日の場合は翌営業日。）に、原則として以下の方針に基づき分配を行います。

分配対象額の範囲は、元本超過額、または経費控除後の配当等収益のいずれか多い額とします。

収益分配金額は、委託会社が基準価額水準等を勘案して決定します。ただし、必ず分配を行うも

のではありません。

留保益の運用については特に制限を設けず、委託会社の判断に基づき、元本部分と同一の運用を行います。

将来の分配金の支払いおよびその金額について保証するものではありません。

中長期的な観点から、複利効果による資産の成長を目指すために分配を抑えるファンドです。

(5) 【投資制限】

a. 当ファンドの信託約款に基づく投資制限

投資信託証券への投資割合には制限を設けません。

外貨建資産への実質投資割合には制限を設けません。

デリバティブの直接利用は行いません。

株式への直接投資は行いません。

特別の場合の外貨建有価証券への投資制限

外貨建有価証券への投資については、わが国の国際収支上の理由等により特に必要と認められる場合には、制約されることがあります。

外国為替予約の指図

委託会社は、信託財産に属する外貨建資産について、当該信託財産の為替ヘッジのため、外国為替の売買の予約を指図することができます。

一般社団法人投資信託協会規則に定める一の者に対する株式等エクスポージャー、債券等エクスポージャーおよびデリバティブ等エクスポージャーの信託財産の純資産総額に対する比率は、原則として、それぞれ10%、合計で20%以内とすることとし、当該比率を超えることとなった場合には、一般社団法人投資信託協会規則に従い当該比率以内となるよう調整を行うこととします。

資金の借入れ

() 委託会社は、信託財産の効率的な運用ならびに運用の安定性に資するため、一部解約に伴う支払資金の手当（一部解約に伴う支払資金の手当のために借り入れた資金の返済を含みます。）を目的として、資金の借入れ（コール市場を通じる場合を含みます。）の指図をすることができます。なお、当該借入金をもって有価証券等の運用は行わないものとします。

() 一部解約に伴う支払資金の手当に係る借入期間は、受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の売却代金の受渡日までの間または受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の解約代金入金日までの間もしくは受益者への解約代金支払開始日から信託財産で保有する有価証券等の償還金の入金日までの期間が5営業日以内である場合の当該期間とし、資金借入額は当該有価証券等の売却代金、解約代金および償還金の合計額を限度とします。

() 借入金の利息は信託財産中より支弁します。

受託会社による資金の立替え

() 信託財産に属する有価証券について、借替がある場合で、委託会社の申出があるときは、受託会社は資金の立替えをすることができます。

() 信託財産に属する有価証券に係る償還金等、有価証券等に係る利子等およびその他の未収入金で、信託終了日までにその金額を見積りうるものがあるときは、受託会社がこれを立替えて信託財産に繰入れることができます。

() 前記()および()の立替金の決済および利息については、受託会社と委託会社との協議によりそのつど別にこれを定めます。

3 【投資リスク】

当ファンドの基準価額は、組入れられる有価証券等の値動き等による影響を受けますが、これらの運用

による損益はすべて投資者の皆様へ帰属いたします。したがって、投資者の皆様への投資元本は保証されているものではなく、基準価額の下落により、損失を被り、投資元本を割り込むことがあります。また、投資信託は預貯金とは異なります。

当ファンドの主なリスクは以下のとおりです。

基準価額の変動要因は、以下に限定されるものではありません。

<当ファンドの投資にかかるリスク>

価格変動リスク

株式の価格は、国内外の政治・経済情勢、市況等の影響を受けて変動します。組入れている株式の価格の下落は、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

信用リスク

株式の価格は、発行体の財務状態、経営、業績等の悪化及びそれらに関する外部評価の悪化等により下落することがあります。組入れている株式の価格の下落は、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

また、発行体の倒産や債務不履行等の場合は、株式の価値がなくなることもあり、ファンドの基準価額が大きく下落する場合があります。

為替変動リスク

外貨建資産の価格は、当該外貨と日本円との間の為替レートの変動の影響を受けて変動します。

為替レートは、各国の政治・経済情勢、外国為替市場の需給、金利変動その他の要因により、短期間に大幅に変動することがあります。当該外貨の為替レートが、円高になった場合は、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

流動性リスク

国内外の政治・経済情勢の急変、天災地変、発行体の財務状態の悪化等により、有価証券等の取引量が減少することがあります。この場合、ファンドにとって最適な時期や価格で、有価証券等を売買できないことがあり、ファンドの基準価額が下落する要因となります。

また、取引量の著しい減少や取引停止の場合には、有価証券等の売買ができなかったり、想定外に不利な価格での売買となり、ファンドの基準価額が大きく下落する場合があります。

カントリーリスク

一般的に、主要先進国以外の国では、主要先進国に比べて、経済が脆弱である可能性があり、国内外の政治・経済情勢、取引制度、税制の変化等の影響を受けやすく、また市場規模や取引量が小さいこと等から有価証券等の価格がより大きく変動することがあり、ファンドの基準価額が大きく下落することがあります。

中国市場への投資に関するリスク

中国の証券市場及び証券投資に関する制度には、様々な制限等があります。これらの制限等は中国政府当局の裁量によって行われており、政策変更等により突然変更される可能性があります。また制度等の枠組みを構成する関係法令は、近年制定されたものが多く、その解釈が必ずしも安定していません。RQFII（人民元適格外国機関投資家）制度等の取引制度やこれら制度を通じた証券投資に対する中国国内における課税の取扱いについては、将来変更される可能性があります。

中国A株への投資においては、取引所による売買停止措置等から、意図した取引が行えない場合があります。

また、中国政府当局の裁量により、海外への送金規制（または海外からの投資規制）等が行われた場合には、換金が行えない可能性があります。

コール・ローン等の短期金融商品の取引相手の債務不履行等により、当該金融商品等の取引ができなかった場合等は、ファンドが影響を受ける場合があります。

<その他の留意点>

クーリングオフ制度(金融商品取引法第37条の6)の適用はありません。

収益分配金は、預貯金の利息とは異なり、投資信託の純資産から支払われますので、収益分配金が支払われると、その金額相当分、基準価額は下がります。収益分配金は、計算期間中に発生した収益を超えて支払われる場合があります。その場合、当期決算日の基準価額は前期決算日と比べて下落することになります。また、収益分配金の水準は、必ずしも計算期間におけるファンドの収益率を示すものではありません。

ファンドに関連する法令・税制・会計等は今後変更される可能性があります。これに伴い、ファンドの基準価額が影響を受ける場合があります。

販売会社より委託会社に対して申込金額の払込みが実際になされるまでは、ファンドも委託会社もいかなる責任も負いません。

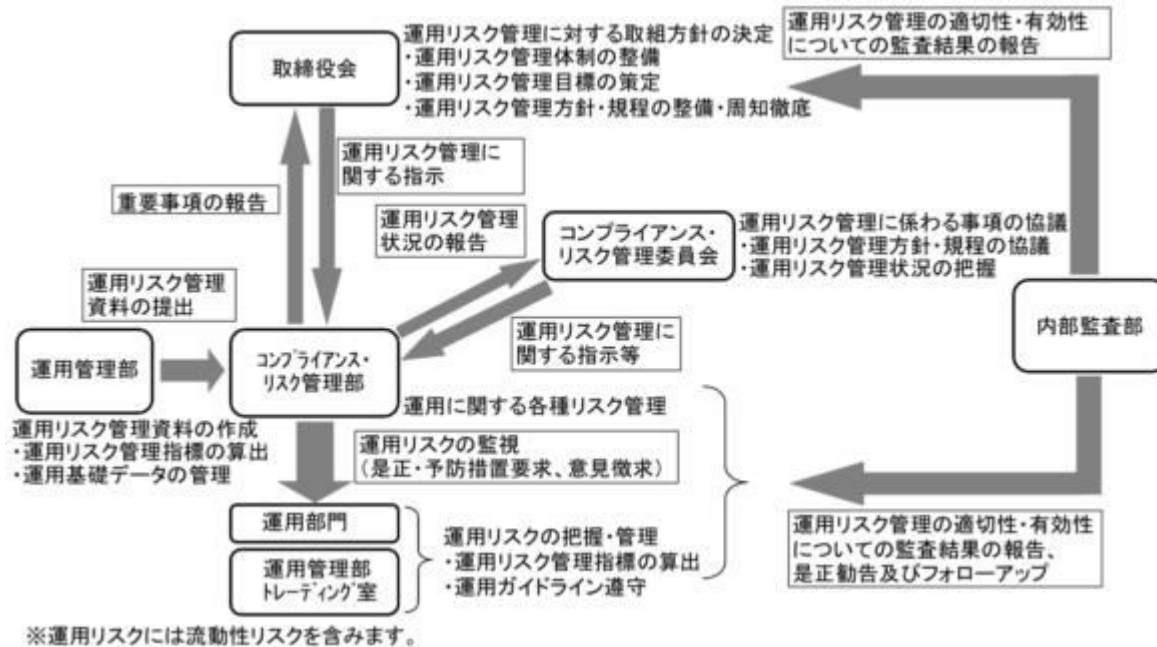
委託会社は収益分配金、償還金および一部解約金を販売会社に対して支払った後は、受益者への支払いについての責任を負いません。

委託会社はファンドの設定・運用について、販売会社はお申込代金の預かり等を含む販売について、それぞれ責任を有し、互いに他について責任を負いません。

ご換金に関わる留意点

委託会社は、一部解約の請求金額が多額であると判断した場合、この信託が主要投資対象とする投資信託証券の解約および換金の停止(解約請求が一部受付となった場合を含みます。)ならびに基準価額算出の中止、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止、取引市場における流動性が極端に低下した場合、取引市場の混乱、自然災害、テロ、大規模停電、システム障害等により基準価額の算出が困難となった場合、投資対象国等における非常事態(金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、税制の変更、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等)による市場の閉鎖または流動性の極端な低下もしくは資金決済に関する障害等その他やむを得ない事情があると判断したときは、一部解約の実行の請求の受付を中止すること、および既に受付けた一部解約の実行の請求の受付を取り消すことができるものとします。一部解約の実行の請求の受付が中止された場合には、受益者は当該受付け中止以前に行った当日の一部解約の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該受益権の解約価額は、当該受付け中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に一部解約の実行の請求を受付けたものとし、信託約款の規定に準じて算出した価額とします。

<リスクの管理体制>



(注) 上図は、2020年7月末現在のものであり、今後変更されることもあります。

4【手数料等及び税金】

(1)【申込手数料】

< 申込み時に受益者が負担する費用・税金 >

| 時期 | 項目 | 費用・税金 | |
|------|----------------|--|-----------------------------------|
| 申込み時 | 申込手数料及び消費税等相当額 | 申込手数料は、1万口につき324円（税抜300円）とします。申込手数料および申込手数料にかかる消費税等相当額を設定日に信託財産中から支弁します。 | 販売会社によるファンドの商品説明・投資環境の説明・事務処理等の対価 |

(2)【換金（解約）手数料】

換金（解約）手数料はかかりません。ただし、ご換金時には信託財産留保額をご負担いただきます。

| 時期 | 項目 | 費用 |
|-------|---------|----------------------------|
| 解約請求時 | 信託財産留保額 | 解約請求受付日の翌営業日の基準価額 に対して0.3% |

基準価額とは、信託財産に属する資産を法令及び一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。ただし、便宜上1万口あたりに換算した価額で表示されることがあります。

(3)【信託報酬等】

委託会社及び受託会社の信託報酬の総額は、計算期間を通じて毎日、信託財産の純資産総額に年率1.188%（税抜1.08%）を乗じて得た金額とし、委託会社と受託会社との間の配分は以下のとおりです（下記 のとおり、委託会社は販売会社への配分を一旦收受します。）。

・運用管理費用（信託報酬）＝運用期間中の基準価額×信託報酬率

| | | |
|------|-------------|---|
| 委託会社 | 年率0.35%（税抜） | ファンドの運用の対価 |
| 販売会社 | 年率0.70%（税抜） | 購入後の情報提供、運用報告書等各種書類の送付、口座内でのファンドの管理等の対価 |
| 受託会社 | 年率0.03%（税抜） | 運用財産の管理、委託会社からの指図の実行等の対価 |

信託報酬は、毎日計上され、ファンドの基準価額に反映されます。毎計算期間の最初の6ヵ月終了日および毎計算期間末に当該日の受益権口数に対応する金額を、ならびに信託契約の一部解約または信託終了のときに、当該一部解約または信託終了にかかる受益権口数に対応する金額を、信託財産中から支弁します。

信託報酬に対する消費税等相当額を信託報酬支弁のときに信託財産の中から支弁します（税額は、税法改正時には変更となります。）。

信託報酬の販売会社への配分は、販売会社の行う業務に対する代行手数料であり、委託会社が一旦信託財産から収受した後、取扱残高に応じて支払います。委託会社は、信託報酬を収受したときは、販売会社に対して代行手数料を遅滞なく支払うものとします。なお、販売会社への配分には、消費税等相当額が含まれています。

ファンドの主要投資対象の1つである外国投資信託証券「United China A-Shares Innovation Fund」に関しても別途信託報酬等がかかります。投資信託証券の信託報酬等を加えた当ファンドの実質的な信託報酬率は、ファンドの純資産総額に対して概ね1.988%（税込・年率）程度となります。実質的に負担する信託報酬率は、ファンドの運用方針に基づいて投資信託証券を組み入れた場合の概算です。投資信託証券の組入状況等によって、実質的に負担する信託報酬率は変動します。

| 投資信託証券の名称 | 信託報酬等（年率） | |
|---------------------------------------|-----------|---------------------------|
| United China A-Shares Innovation Fund | 0.80% | 投資対象とする投資信託証券の運用の対価、管理報酬等 |

上記の信託報酬等は、本書類作成日現在のものであり、今後変更となる場合があります。また、上記のほか、投資信託証券の設立・開示に関する費用等（監査費用、弁護士費用等）、資産に関する租税、組入有価証券の売買時の売買委託手数料、事務の処理に要する費用および監査に要する費用、外国における資産の保管等に要する費用、借入金の利息および立替金の利息、その他の実費などを負担する場合があります。

（４）【その他の手数料等】

信託財産に関する租税、信託事務の処理に要する諸費用（消費税等相当額を含みます。）及び受託会社の立替えた立替金の利息は、受益者の負担とし、信託財産中から支弁します。

信託財産に係る監査費用（消費税等相当額を含みます。）は、ファンドの計算期間を通じて日々計算し、信託財産の純資産総額に一定率を乗じて得た額とし、毎計算期間の最初の6ヵ月終了日および毎計算期末または信託終了のとき信託財産中から支弁することができます。

| | |
|------|----------------------|
| 監査費用 | 監査法人に支払うファンド監査にかかる費用 |
|------|----------------------|

上記の費用等については、運用状況等により変動するものがあり、事前に料率、上限額等を表示することができないものがあります。

組入有価証券の売買の際に発生する売買委託手数料は、信託財産が負担します。この他に、売買

委託手数料に対する消費税等相当額及びコール取引等に要する費用及び外国における資産の保管等に要する費用についても信託財産が負担します。信託財産の証券取引等に伴う手数料や税金は信託財産が負担しますが、売買委託手数料や有価証券取引税等証券取引に伴う手数料や税金は国や市場によって異なります。また、売買金額によっても異なります。

| | |
|---------|----------------------------|
| 売買委託手数料 | 有価証券等の売買の際、売買仲介人に支払う手数料 |
| 保管費用 | 有価証券等の保管等のために、海外の銀行等に支払う費用 |

（５）【課税上の取扱い】

個人の受益者に対する課税

< 収益分配時 >

収益分配金については、20.315%（所得税15.315%および地方税5%）の税率が適用されます。

< 一部解約時および償還時 >

一部解約時および償還時の差益（譲渡益）については、譲渡所得等として課税対象となり、20.315%（所得税15.315%および地方税5%）の税率が適用されます。

法人の受益者に対する課税

収益分配金ならびに一部解約時および償還時の元本超過額については、15.315%（所得税15.315%）の税率で源泉徴収され法人の受取額となります。地方税の源泉徴収はありません。

配当控除、益金不算入制度の適用はありません。

公募株式投資信託は税法上、少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」および未成年者少額投資非課税制度「ジュニアNISA（ニーサ）」の適用対象です。

・少額投資非課税制度「NISA（ニーサ）」および未成年者少額投資非課税制度「ジュニアNISA（ニーサ）」をご利用の場合

毎年、一定額の範囲で新たに購入した公募株式投資信託などから生じる配当所得及び譲渡所得が一定期間非課税となります。販売会社で非課税口座を開設するなど、一定の条件に該当する方が対象となります。詳しくは、販売会社にお問い合わせください。

外国税額控除の適用となった場合には、分配時の税金が上記と異なる場合があります。

上記は2021年7月末現在のものですので、税法が改正された場合等には、税率等が変更される場合があります。税金の取扱いの詳細については、税務専門家等にご確認されることをお勧めします。

5【運用状況】

（１）【投資状況】

東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08

2021年7月30日現在

| 資産の種類 | 地域 | 時価合計（円） | 投資比率（%） |
|-----------------------|--------|---------------|---------|
| 投資信託受益証券 | シンガポール | 1,135,217,636 | 95.85 |
| 親投資信託受益証券 | 日本 | 11,234,717 | 0.95 |
| コール・ローン、その他の資産（負債控除後） | | 37,905,644 | 3.20 |
| 純資産総額 | | 1,184,357,997 | 100.00 |

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

(参考) マネー・ポートフォリオ・マザーファンド

2021年7月30日現在

| 資産の種類 | 地域 | 時価合計(円) | 投資比率(%) |
|-----------------------|----|-------------|---------|
| コール・ローン、その他の資産(負債控除後) | | 190,986,588 | 100.00 |
| 純資産総額 | | 190,986,588 | 100.00 |

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する当該資産の時価の比率です。

(注2) 投資資産の内書きの時価および投資比率は、原則として、当該資産の地域別又は発行国籍別の内訳です。

(2) 【投資資産】

【投資有価証券の主要銘柄】

東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08

2021年7月30日現在

| 順位 | 地域 | 種類 | 銘柄名 | 数量 | 簿価単価(円) | 簿価金額(円) | 評価単価(円) | 評価金額(円) | 投資比率(%) |
|----|--------|-----------|--------------------------------|------------|-----------|-------------|-----------|---------------|---------|
| 1 | シンガポール | 投資信託受益証券 | United China A-Shares Innovati | 43,857.15 | 14,052.55 | 616,304,793 | 25,884.43 | 1,135,217,636 | 95.85 |
| 2 | 日本 | 親投資信託受益証券 | マネー・ポートフォリオ・マザーファンド | 11,254,976 | 0.9987 | 11,240,345 | 0.9982 | 11,234,717 | 0.95 |

(注1) 評価額組入上位30銘柄について記載しています。

(注2) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する各銘柄の時価の比率です。

投資有価証券の種類別投資比率

2021年7月30日現在

| 種類 | 投資比率(%) |
|-----------|---------|
| 投資信託受益証券 | 95.85 |
| 親投資信託受益証券 | 0.95 |
| 合計 | 96.80 |

(注1) 投資比率は、ファンドの純資産総額に対する各種類の時価の比率です。

投資株式の業種別投資比率

該当事項はありません。

(参考) マネー・ポートフォリオ・マザーファンド

該当事項はありません。

投資有価証券の種類別投資比率

該当事項はありません。

【投資不動産物件】

東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08

該当事項はありません。

（参考）マネー・ポートフォリオ・マザーファンド

該当事項はありません。

【その他投資資産の主要なもの】

東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08

該当事項はありません。

（参考）マネー・ポートフォリオ・マザーファンド

該当事項はありません。

(3) 【運用実績】

【純資産の推移】

東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08

直近日（2021年7月末）、同日前1年以内における各月末及び下記計算期間末における純資産の推移は次の通りです。

| | 純資産総額（円） | | 1口当たりの純資産額（円） | |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| | （分配落） | （分配付） | （分配落） | （分配付） |
| 第1計算期間末（2020年7月27日） | 1,789,662,916 | 1,789,662,916 | 1.5824 | 1.5824 |
| 第2計算期間末（2021年7月26日） | 1,238,709,608 | 1,238,709,608 | 2.3360 | 2.3360 |
| 2020年7月末日 | 1,874,713,432 | | 1.6644 | |
| 8月末日 | 1,897,990,330 | | 1.7667 | |
| 9月末日 | 1,576,371,051 | | 1.6561 | |
| 10月末日 | 1,477,394,114 | | 1.7233 | |
| 11月末日 | 1,360,226,777 | | 1.7634 | |
| 12月末日 | 1,439,462,923 | | 1.9532 | |
| 2021年1月末日 | 1,589,136,595 | | 2.1908 | |
| 2月末日 | 1,514,567,555 | | 2.1570 | |

| | | | |
|------|---------------|--|--------|
| 3月末日 | 1,381,710,368 | | 2.0720 |
| 4月末日 | 1,388,513,122 | | 2.1586 |
| 5月末日 | 1,342,310,360 | | 2.2859 |
| 6月末日 | 1,265,792,141 | | 2.3098 |
| 7月末日 | 1,184,357,997 | | 2.2538 |

【分配の推移】

東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08

| | 1口当たりの分配金(円) |
|--------|--------------|
| 第1計算期間 | 0.0000 |
| 第2計算期間 | 0.0000 |

【収益率の推移】

東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08

| | 収益率(%) |
|--------|--------|
| 第1計算期間 | 58.2 |
| 第2計算期間 | 47.6 |

(注) 各計算期間の収益率は、計算期間末の基準価額(分配落の額)に当該計算期間の分配金を加算し、当該計算期間の直前の計算期間末の基準価額(分配落の額。以下「前期末基準価額」といいます。)を控除した額を前期末基準価額で除して得た数に100を乗じた数です。

なお、小数点以下2桁目を四捨五入し、小数点以下1桁目まで表示しております。

(4) 【設定及び解約の実績】

東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08

| | 設定口数 | 解約口数 |
|--------|---------------|-------------|
| 第1計算期間 | 1,419,520,000 | 288,530,000 |
| 第2計算期間 | | 600,710,000 |

(注1) 本邦外における設定及び解約はございません。

(注2) 設定口数には、当初募集期間中の設定口数を含みます。

第2【管理及び運営】

1【申込(販売)手続等】

当ファンドの取得申込みは、2019年8月29日をもって終了しております。なお、申込受付期間内の申込(販売)手続は、以下のとおりとなっております。

- (1) 申込期間における毎営業日において、販売会社の営業時間内にお申込みいただくことができません。
- (2) 受益権の取得申込者は、販売会社取引口座を開設します。
- (3) 当該受益権の申込価額は、1口当たり1円です。
- (4) お申込みには申込手数料及び申込手数料に対する消費税等相当額を要します。申込手数料は、1万口につき324円（税抜300円）とします。申込手数料および申込手数料にかかる消費税等相当額を設定日に信託財産中から支弁します。
- (5) お申込単位は、販売会社が定める単位とします。
申込単位等の詳細につきましては、販売会社までお問い合わせください。
- (6) 取得申込者は販売会社に、取得申込と同時にまたは予め、自己のために開設されたこの信託の受益権の振替を行うための振替機関等の口座を示すものとし、当該口座に当該取得申込者に係る口数の増加の記載または記録が行われます。なお、販売会社は、当該取得申込の代金の支払いと引き換えに、当該口座に当該取得申込者に係る口数の増加の記載または記録を行うことができます。

2【換金（解約）手続等】

- (1) 受益者は日本における委託会社および販売会社の各営業日に一部解約の実行を請求することができます。ただし、下記の日においては一部解約の実行の請求を受け付けません。
< 解約申込不可日 >
 - ・上海証券取引所の休業日（半日休業日を含みます。）
 - ・深セン証券取引所の休業日（半日休業日を含みます。）
 - ・香港の銀行の休業日（半日休業日を含みます。）
 - ・シンガポールの銀行の休業日（半日休業日を含みます。）
 - ・シンガポールの銀行の休業日（半日休業日を含みます。）の前営業日

一部解約の受付は原則として午後3時までとし、それ以降の受付は翌営業日の取扱いとなります（受付時間については、販売会社により異なる場合がありますので、詳細につきましては、販売会社にご確認ください。）。
- (2) 受益者は、自己に帰属する受益権について、販売会社が定める単位をもって一部解約の実行を請求することができます。
一部解約の単位の詳細につきましては、販売会社までお問い合わせください。
- (3) 一部解約の価額は、解約請求受付日の翌営業日の基準価額¹から当該基準価額に0.3%の率を乗じて得た額を信託財産留保額²として控除した価額とします。解約代金は原則として解約請求受付日から起算して8営業日目から販売会社の営業所等で支払われます。解約に係る手数料はありません。

¹ 基準価額とは、信託財産に属する資産を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。ただし、便宜上1万口当たり

に換算した価額で表示されることがあります。

当ファンドの基準価額については、委託会社または販売会社に問い合わせることにより知ることが出来ます。

委託会社の照会先

SOMPOアセットマネジメント株式会社

電話番号 0120-69-5432（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページ <https://www.sompo-am.co.jp/>

2 信託財産留保額は、換金する受益者が負担するものであり、基準価額から差引かれた信託財産留保額は、信託財産に組入れられます。

一部解約の請求金額が多額であると判断した場合、この信託が主要投資対象とする投資信託証券の解約および換金の停止（解約請求が一部受付となった場合を含みます。）ならびに基準価額算出の中止、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止、取引市場における流動性が極端に低下した場合、取引市場の混乱、自然災害、テロ、大規模停電、システム障害等により基準価額の算出が困難となった場合、投資対象国等における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、税制の変更、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖または流動性の極端な低下もしくは資金決済に関する障害等その他やむを得ない事情により、有価証券の売却（この信託が主要投資対象とする投資信託証券の解約または換金を含みます。）や売却代金の入金が遅延したとき等は、一部解約金の支払いを延期する場合があります。

ご換金時には税金が課せられます。詳しくは「第1ファンドの状況 4 手数料等及び税金（5）課税上の取扱い」をご参照ください。

(4) 委託会社は、一部解約の請求金額が多額であると判断した場合、この信託が主要投資対象とする投資信託証券の解約および換金の停止（解約請求が一部受付となった場合を含みます。）ならびに基準価額算出の中止、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、決済機能の停止、取引市場における流動性が極端に低下した場合、取引市場の混乱、自然災害、テロ、大規模停電、システム障害等により基準価額の算出が困難となった場合、投資対象国等における非常事態（金融危機、デフォルト、重大な政策変更や資産凍結を含む規制の導入、税制の変更、自然災害、クーデターや重大な政治体制の変更、戦争等）による市場の閉鎖または流動性の極端な低下もしくは資金決済に関する障害等その他やむを得ない事情があると判断したときは、一部解約の実行の請求の受付を中止すること、および既に受付けた一部解約の実行の請求の受付を取り消すことができるものとします。一部解約の実行の請求の受付が中止された場合には、受益者は当該受け付け中止以前に行った当日の一部解約の実行の請求を撤回できます。ただし、受益者がその一部解約の実行の請求を撤回しない場合には、当該受益権の解約価額は、当該受け付け中止を解除した後の最初の基準価額の計算日に一部解約の実行の請求を受付けたものとし、信託約款の規定に準じて算出した価額とします。

(5) 換金の請求を行う受益者は、その口座が開設されている振替機関等に対して当該受益者の請求に係るこの信託契約の一部解約を委託会社が行うのと引き換えに、当該一部解約に係る受益権の口数と同口数の抹消の申請を行うものとし、社振法の規定にしたがい当該振替機関等の口座において当該口数の減少の記載または記録が行われます。

(6) 信託財産の資金管理を円滑に行うため、大口の解約請求を制限する場合があります。

3【資産管理等の概要】

（１）【資産の評価】

基準価額は、原則として各営業日に委託会社が計算します。

基準価額とは、信託財産に属する資産を法令および一般社団法人投資信託協会規則にしたがって時価評価して得た信託財産の資産総額から負債総額を控除した金額（「純資産総額」といいます。）を、計算日における受益権総口数で除した価額をいいます。

なお、外貨建資産（外国通貨表示の有価証券、預金その他の資産をいいます。）の円換算は、原則として、わが国における計算日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算します。ただし、一般社団法人投資信託協会規則に別段の定めがある場合には同規則の定めるところによります。また、外国為替の予約取引の評価は、原則として、わが国における計算日の対顧客先物売買相場の仲値によって計算します。ただし、一般社団法人投資信託協会規則に別段の定めがある場合には同規則の定めるところによります。

基準価額は、毎営業日に委託会社および販売会社に問い合わせることにより知ることができます。なお、基準価額は1万口単位で表示されたものが発表されます。

委託会社は、当ファンドが主要投資対象とする投資信託証券の基準価額算出の中止、取引所における取引の停止、外国為替取引の停止、取引市場における流動性が極端に低下した場合、取引市場の混乱、自然災害、テロ、大規模停電、システム障害等により基準価額の公表を中止することがあります。

委託会社の照会先

SOMPOアセットマネジメント株式会社

電話番号 0120-69-5432（受付時間：営業日の午前9時～午後5時）

ホームページ <https://www.sompo-am.co.jp/>

（２）【保管】

該当事項はありません。

（３）【信託期間】

2024年8月30日までとします。ただし、この信託期間中に信託約款第40条第1項、第42条第1項、第43条第1項および第45条第2項に規定する事由が生じた場合には、この信託を終了させることができます。また、信託期間満了前に、信託期間の延長が受益者に有利であると認めるときは、受託会社と協議のうえ、信託期間を延長することができます。

（４）【計算期間】

当ファンドの計算期間は、原則として毎年7月26日から翌年7月25日までとします。なお、前記の原則により毎計算期間終了日に該当する日（以下「該当日」といいます。）が休業日のときは、各計算期間終了日は該当日の翌営業日とし、その翌日より次の計算期間が開始されるものとします。ただし、最終計算期間の終了日は、信託約款第4条に定める信託期間の終了日とします。

（５）【その他】

信託契約の解約

- （ ）委託会社は、信託期間中において、信託契約の一部を解約することにより、受益権の口数が10億口を下回ることとなった場合、この信託契約を解約することが受益者のため有利であると認めるとき、またはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させることができます。この場合において、委託会社は、あらかじめ、

解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。

- () 委託会社は、この信託が主要投資対象とする投資信託証券のいずれかが存続しないこととなった場合には、受託会社と合意のうえ、この信託契約を解約し、信託を終了させます。この場合において、委託会社は、あらかじめ、解約しようとする旨を監督官庁に届け出ます。
- () 委託会社は、前記()の事項について、書面による決議(以下「書面決議」といいます。)を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに信託契約の解約の理由などの事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託契約に係る知れている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。
- () 前記()の書面決議において、受益者(委託会社およびこの信託の信託財産にこの信託の受益権が属するときの当該受益権に係る受益者としての受託会社を除きます。以下()において同じ。)は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行使することができます。なお、知れている受益者が議決権を行使しないときは、当該知れている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。
- () 前記()の書面決議は議決権を行使することができる受益者の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行います。
- () 前記()から()までの規定は、委託会社が信託契約の解約について提案をした場合において、当該提案につき、この信託契約に係るすべての受益者が書面又は電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。また、信託財産の状態に照らし、真にやむを得ない事情が生じている場合であって、前記()から()までの手続を行うことが困難な場合にも適用しません。

信託契約に関する監督官庁の命令

- () 委託会社は、監督官庁よりこの信託契約の解約の命令を受けたときは、その命令にしたがい、信託契約を解約し信託を終了させます。
- () 委託会社は、監督官庁の命令に基づいてこの信託約款を変更しようとするときは、信託約款第41条の規定にしたがいます。

委託会社の登録取消等に伴う取扱い

- () 委託会社が監督官庁より登録の取消を受けたとき、解散したときまたは業務を廃止したときは、委託会社は、この信託契約を解約し、信託を終了させます。
- () 前記()の規定にかかわらず、監督官庁がこの信託契約に関する委託会社の業務を他の投資信託委託会社に引き継ぐことを命じたときは、この信託は、信託約款第41条第2項の書面決議で否決された場合を除き、当該投資信託委託会社と受託会社との間において存続します。

委託会社の事業の譲渡および承継に伴う取扱い

- () 委託会社は、事業の全部又は一部を譲渡することがあり、これに伴い、この信託契約に関する事業を譲渡することがあります。
- () 委託会社は、分割により事業の全部又は一部を承継させることがあり、これに伴い、この信託契約に関する事業を承継させることがあります。

受託会社の辞任および解任に伴う取扱い

- () 受託会社は、委託会社の承諾を受けてその任務を辞任することができます。受託会社はその任務に違反して信託財産に著しい損害を与えたことその他重要な事由があるときは、委託会社または受益者は、裁判所に受託会社の解任を申立てることができます。受託会社が辞任した場合、または裁判所が受託会社を解任した場合、委託会社は、信託約款第41条の規定にしたがい、新受託会社を選任します。なお、受益者は、上記によって行う場合を除き、受託会社を解任することはできないものとします。

- () 委託会社が新受託会社を選任できないときは、委託会社はこの信託契約を解約し、信託を終了させます。

信託約款の変更等

- () 委託会社は、受益者の利益のため必要と認めるときまたはやむを得ない事情が発生したときは、受託会社と合意のうえ、この信託約款を変更することまたはこの信託と他の信託との併合(投資信託及び投資法人に関する法律第16条第2号に規定する「委託者指図型投資信託の併合」をいいます。以下同じ。)を行うことができるものとし、あらかじめ、変更または併合しようとする旨およびその内容を監督官庁に届け出ます。なお、この信託約款は本()から()までに定める以外の方法によって変更することができないものとします。
- () 委託会社は、前記()の事項(前記()の変更事項にあっては、その内容が重大なものに該当する場合に限り、前記()の併合事項にあっては、その併合が受益者の利益に及ぼす影響が軽微なものに該当する場合を除きます。以下「重大な信託約款の変更等」といいます。)について、書面決議を行います。この場合において、あらかじめ、書面決議の日ならびに重大な信託約款の変更等の内容およびその理由などの事項を定め、当該決議の日の2週間前までに、この信託約款に係る知っている受益者に対し、書面をもってこれらの事項を記載した書面決議の通知を發します。
- () 前記()の書面決議において、受益者(委託会社およびこの信託の信託財産にこの信託の受益権が属するときの当該受益権に係る受益者としての受託会社を除きます。以下()において同じ。)は受益権の口数に応じて、議決権を有し、これを行使することができます。なお、知っている受益者が議決権を行使しないときは、当該知っている受益者は書面決議について賛成するものとみなします。
- () 前記()の書面決議は議決権を行使することができる受益者の議決権の3分の2以上に当たる多数をもって行います。
- () 書面決議の効力は、この信託のすべての受益者に対してその効力を生じます。
- () 前記()から()までの規定は、委託会社が重大な信託約款の変更等について提案をした場合において、当該提案につき、この信託約款に係るすべての受益者が書面又は電磁的記録により同意の意思表示をしたときには適用しません。
- () 前記()から()までの規定にかかわらず、この投資信託において併合の書面決議が可決された場合であっても、当該併合に係る一又は複数の他の投資信託において当該併合の書面決議が否決された場合は、当該他の投資信託との併合を行うことはできません。

運用報告書に記載すべき事項の提供

- () 委託会社は、投資信託及び投資法人に関する法律第14条第1項に定める運用報告書の交付に代えて、運用報告書に記載すべき事項を電磁的方法により提供します。
- () 前記()の規定にかかわらず、委託会社は、受益者から運用報告書の交付の請求があった場合には、これを交付します。

公告

- () 委託会社が受益者に対してする公告は、電子公告の方法により行い、次のアドレスに掲載します。
<https://www.sompo-am.co.jp/>
- () 前記()の電子公告による公告をすることができない事故その他やむを得ない事由が生じた場合の公告は、日本経済新聞に掲載します。

関係法人との契約の更改等

委託会社と販売会社との間の募集・販売の取扱い等に関する契約は、当事者の別段の意思表示の

ない限り、1年毎に自動的に更新されます。募集・販売の取扱い等に関する契約は、当事者間の合意により変更することができます。

信託事務処理の再信託

受託会社は、当ファンドに係る信託事務の処理の一部について株式会社日本カストディ銀行と再信託契約を締結し、これを委託することができます。その場合には、再信託に係る契約書類に基づいて所定の事務を行います。

4【受益者の権利等】

当ファンドの受益権は、その取得申込口数に応じて、取得申込者に帰属します。受益者の有する主な権利は次のとおりです。なお、信託約款には受益者集会に関する規定はありません。また、ファンド資産に生じた利益および損失は、すべて受益者に帰属します。

(1) 収益分配金に対する請求権

受益者は、委託会社の決定した収益分配金を持ち分に応じて請求する権利を有します。

収益分配金は、決算日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（当該収益分配金にかかる決算日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。）に、原則として決算日から起算して5営業日目までにお支払いを開始します。収益分配金の支払いは、販売会社の営業所等において行うものとします。ただし、委託会社自ら勧誘した受益者に対する支払いは委託会社において行うものとします。

なお、収益分配金の請求権は、支払開始日から5年間その支払いを請求しないときは、受益者はその権利を失い、委託会社が受託会社から交付を受けた金銭は委託会社に帰属します。

(2) 償還金に対する請求権

受益者は、償還金を持ち分に応じて委託会社に請求する権利を有します。償還金は、償還日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者（償還日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。）に支払います。償還金は、償還日後1ヵ月以内の委託会社の指定する日から受益者に支払われます。償還金の支払いは、販売会社の営業所等において行うものとします。なお、委託会社自ら勧誘した受益者に対する支払いは、委託会社において行うものとします。

償還金の請求権は、支払開始日から10年間その支払いを請求しないときは、受益者はその権利を失い、委託会社が受託会社から交付を受けた金銭は委託会社に帰属します。

(3) 一部解約の実行請求権

受益者は、自己に帰属する受益権について、販売会社が定める単位をもって、受益権の一部解約の実行を請求することができます。ただし、下記の日においては一部解約の実行の請求を受け付けられないものとします。

< 解約申込不可日 >

- ・上海証券取引所の休業日（半日休業日を含みます。）
- ・深セン証券取引所の休業日（半日休業日を含みます。）
- ・香港の銀行の休業日（半日休業日を含みます。）
- ・シンガポールの銀行の休業日（半日休業日を含みます。）
- ・シンガポールの銀行の休業日（半日休業日を含みます。）の前営業日

受付は原則として午後3時までとし、それ以降の受付は翌営業日の取扱いになります（受付時間については、販売会社により異なる場合がありますので、詳細につきましては、販売会社にご確認ください。）。一部解約金の支払いは、販売会社の営業所等において行うものとします。なお、委託会社

自ら勧誘した受益者に対する支払いは、委託会社において行うものとします。

(4) 帳簿書類の閲覧・謄写の請求権

受益者は委託会社に対し、その営業時間内に当該受益者に係る信託財産に関する帳簿書類の閲覧または謄写を請求することができます。

(5) 反対受益者の受益権買取請求の不適用

受益者が一部解約請求を行ったときは、委託会社が信託契約の一部の解約をすることにより当該請求に応じ、当該受益権の公正な価格が当該受益者に一部解約金として支払われることとなる委託者指図型投資信託に該当するため、信託契約の解約または重大な信託約款の変更等を行う場合において、反対受益者による受益権買取請求の規定の適用を受けません。

第3【ファンドの経理状況】

1. 当ファンドの財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」(昭和38年大蔵省令第59号)(以下「財務諸表等規則」という。)ならびに同規則第2条の2の規定により、「投資信託財産の計算に関する規則」(平成12年総理府令第133号)(以下「投資信託財産計算規則」という。)に基づいて作成しております。
なお、財務諸表に記載している金額は、円単位で表示しております。
2. 当ファンドは、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、2020年7月28日から2021年7月26日までの財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

1【財務諸表】

【東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08】

(1)【貸借対照表】

(単位:円)

| | 第1期 2020年7月27日現在 | 第2期 2021年7月26日現在 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| コール・ローン | 98,886,904 | 69,662,813 |
| 投資信託受益証券 | 1,701,782,685 | 1,178,810,897 |
| 親投資信託受益証券 | 17,727,875 | 12,734,718 |
| 流動資産合計 | 1,818,397,464 | 1,261,208,428 |
| 資産合計 | 1,818,397,464 | 1,261,208,428 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払解約金 | 21,567,600 | 15,467,800 |
| 未払受託者報酬 | 195,720 | 191,748 |
| 未払委託者報酬 | 6,849,585 | 6,710,124 |
| 未払利息 | 200 | 171 |
| その他未払費用 | 121,443 | 128,977 |
| 流動負債合計 | 28,734,548 | 22,498,820 |
| 負債合計 | 28,734,548 | 22,498,820 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 1,130,990,000 | 530,280,000 |
| 剰余金 | | |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | 658,672,916 | 708,429,608 |
| 元本等合計 | 1,789,662,916 | 1,238,709,608 |
| 純資産合計 | 1,789,662,916 | 1,238,709,608 |
| 負債純資産合計 | 1,818,397,464 | 1,261,208,428 |

(2)【損益及び剰余金計算書】

(単位:円)

| | 第1期 | | 第2期 | |
|---|-----|-------------|-----|-------------|
| | 自 | 2019年8月30日 | 自 | 2020年7月28日 |
| | 至 | 2020年7月27日 | 至 | 2021年7月26日 |
| 営業収益 | | | | |
| 有価証券売買等損益 | | 798,050,560 | | 590,265,055 |
| 営業収益合計 | | 798,050,560 | | 590,265,055 |
| 営業費用 | | | | |
| 募集手数料 | | 45,992,448 | | - |
| 支払利息 | | 64,902 | | 58,575 |
| 受託者報酬 | | 469,296 | | 491,307 |
| 委託者報酬 | | 16,425,057 | | 17,195,822 |
| その他費用 | | 189,213 | | 281,750 |
| 営業費用合計 | | 63,140,916 | | 18,027,454 |
| 営業利益又は営業損失() | | 734,909,644 | | 572,237,601 |
| 経常利益又は経常損失() | | 734,909,644 | | 572,237,601 |
| 当期純利益又は当期純損失() | | 734,909,644 | | 572,237,601 |
| 一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額() | | - | | - |
| 期首剰余金又は期首欠損金() | | - | | 658,672,916 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 | | - | | - |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | | 76,236,728 | | 522,480,909 |
| 当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額 | | 76,236,728 | | 522,480,909 |
| 分配金 | | - | | - |
| 期末剰余金又は期末欠損金() | | 658,672,916 | | 708,429,608 |

(3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|----------------------------|--|
| 1. 有価証券の評価基準及び評価方法 | 投資信託受益証券 移動平均法に基づき計算期間末日の基準価額で評価しております。 親投資信託受益証券 移動平均法に基づき計算期間末日の基準価額で評価しております。 |
| 2. 費用・収益の計上基準 | 有価証券売買等損益の計上基準 約定日基準で計上しております。 |
| 3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項 | 計算期間末日の取扱い 当ファンドは、原則として毎年7月25日を計算期間の末日としておりますが、該当日が休業日のため、前計算期間末日を2020年7月27日、当計算期間末日を2021年7月26日としております。 |

(貸借対照表に関する注記)

| 期別 | 第1期 2020年7月27日現在 | 第2期 2021年7月26日現在 |
|----------------------------|--|--|
| 1. 受益権の総数 | 1,130,990,000口 | 530,280,000口 |
| 2. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 | 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 1.5824円 (15,824円) | 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 2.3360円 (23,360円) |

(損益及び剰余金計算書に関する注記)

| 項目 | 第1期 自 2019年8月30日 至 2020年7月27日 | 第2期 自 2020年7月28日 至 2021年7月26日 |
|-------------|---|---|
| 1. 分配金の計算過程 | 計算期間末における元本超過額(658,672,916円)を対象収益として、委託者が基準価額の水準、市況動向等を勘案した結果、分配を行わないことに決定しました。 | 計算期間末における元本超過額(708,429,608円)を対象収益として、委託者が基準価額の水準、市況動向等を勘案した結果、分配を行わないことに決定しました。 |

(金融商品に関する注記)

金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 第1期 自 2019年8月30日 至 2020年7月27日 | 第2期 自 2020年7月28日 至 2021年7月26日 |
|----------------------------|--|-------------------------------------|
| 1. 金融商品に対する取組方針 | 当ファンドは、証券投資信託であり、信託約款に基づき金融商品を投資として運用することを目的としております。 | 同左 |
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | <p>(1) 金融商品の内容</p> <p>当ファンドが保有している金融商品は、有価証券、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。当ファンドが保有する有価証券の詳細は(有価証券に関する注記)に記載しております。</p> <p>(2) 金融商品に係るリスク</p> <p>当ファンドが実質的に保有している金融商品は、市場リスク(価格変動、為替変動、金利変動等)、信用リスク、流動性リスクに晒されております。</p> | 同左 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制 | <p>委託会社では、運用に係る各種リスクについて運用部門が自ら確認するとともに、運用部門とは独立したコンプライアンス・リスク管理部が、全社リスク管理基本規程に従い各種リスクを監視し、その状況をコンプライアンス・リスク管理委員会等に定期的に報告しております。</p> <p>市場リスク</p> <p>金融市場における各金融商品の時価の推移を把握すること等により、ファンドの運用方針への遵守状況を管理しております。</p> <p>信用リスク</p> <p>各金融商品の発行体の格付等信用情報をモニタリングすること等により、ファンドの投資制限等、運用方針への遵守状況を管理しております。</p> <p>流動性リスク</p> <p>必要に応じて時価の推移をモニタリングすること等により、ファンドで保有する金融商品の流動性の状況を管理しております。</p> <p>また、内部監査部が運用リスク管理の適切性・有効性について内部監査を実施し、その結果を取締役会に報告するとともに、必要に応じて是正勧告及びそのフォローアップを実施しております。</p> | 同左 |
| 4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | 金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。 | 同左 |

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 第1期 | 第2期 |
|----------------------|--|--------------|
| | 2020年7月27日現在 | 2021年7月26日現在 |
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 同左 |
| 2. 時価の算定方法 | <p>(1) 有価証券 重要な会計方針に係る事項に関する注記に記載しております。</p> <p>(2) デリバティブ取引 該当事項はありません。</p> <p>(3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、帳簿価額を時価としております。</p> | 同左 |

（関連当事者との取引に関する注記）

| 第1期 | 第2期 |
|--------------|--------------|
| 2020年7月27日現在 | 2021年7月26日現在 |
| 該当事項はありません。 | 同左 |

（その他の注記）

| 項目 | 第1期 | 第2期 |
|-------|------------------------------|------------------------------|
| | 自 2019年8月30日 至 2020年7月27日 | 自 2020年7月28日 至 2021年7月26日 |
| 設定年月日 | 2019年8月30日 | 2019年8月30日 |
| 設定元本額 | 1,419,520,000円 | 1,419,520,000円 |
| 期首元本額 | 1,419,520,000円 | 1,130,990,000円 |
| 元本残存率 | 79.6% | 37.3% |

（有価証券に関する注記）

売買目的有価証券

| 種類 | 第1期 | 第2期 |
|----|-------------------|-------------------|
| | 2020年7月27日現在 | 2021年7月26日現在 |
| | 当期の損益に含まれた評価差額（円） | 当期の損益に含まれた評価差額（円） |

| | | |
|-----------|-------------|------------|
| 投資信託受益証券 | 619,292,441 | 56,786,337 |
| 親投資信託受益証券 | 3,550 | 2,830 |
| 合計 | 619,288,891 | 56,789,167 |

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

(4)【附属明細表】

第1 有価証券明細表

(1) 株式

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券

2021年7月26日現在

| 種類 | 銘柄 | 券面総額 | 評価額 (円) | 備考 |
|--------------|------------------------------------|------------|---------------|----|
| 投資信託受益証券 | United China A-Share S Innovati | 43,857 | 1,178,810,897 | |
| 投資信託受益証券 合計 | | 43,857 | 1,178,810,897 | |
| 親投資信託受益証券 | マネー・ポートフォリオ・マザーファンド | 12,757,682 | 12,734,718 | |
| 親投資信託受益証券 合計 | | 12,757,682 | 12,734,718 | |
| 合計 | | | 1,191,545,615 | |

(注) 投資信託受益証券及び親投資信託受益証券における券面総額欄の数値は、口数を表示しております。

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

(参考)

東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08の主要投資対象の状況は以下のとおりです。

*なお、以下は参考情報であり、監査証明の対象ではありません。

マネー・ポートフォリオ・マザーファンド

貸借対照表

| 科 目 | 2020年7月27日現在 | 2021年7月26日現在 |
|-------------|--------------|--------------|
| | 金額（円） | 金額（円） |
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | | |
| コール・ローン | 291,159,373 | 212,489,112 |
| 流動資産合計 | 291,159,373 | 212,489,112 |
| 資産合計 | 291,159,373 | 212,489,112 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | | |
| 未払利息 | 590 | 523 |
| 流動負債合計 | 590 | 523 |
| 負債合計 | 590 | 523 |
| 純資産の部 | | |
| 元本等 | | |
| 元本 | 291,420,997 | 212,868,937 |
| 剰余金 | | |
| 剰余金又は欠損金（ ） | 262,214 | 380,348 |
| 元本等合計 | 291,158,783 | 212,488,589 |
| 純資産合計 | 291,158,783 | 212,488,589 |
| 負債純資産合計 | 291,159,373 | 212,489,112 |

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

該当事項はありません。

（貸借対照表に関する注記）

| 期別 | 2020年7月27日現在 | 2021年7月26日現在 |
|----------------------------|---|---|
| 1. 受益権の総数 | 291,420,997口 | 212,868,937口 |
| 2. 元本の欠損 | 262,214円 | 380,348円 |
| 3. 計算期間の末日における1単位当たりの純資産の額 | 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 0.9991円 (9,991円) | 1口当たり純資産額 (1万口当たり純資産額) 0.9982円 (9,982円) |

（金融商品に関する注記）

金融商品の状況に関する事項

| 項目 | 自 2019年8月30日 至 2020年7月27日 | 自 2020年7月28日 至 2021年7月26日 |
|-----------------|--|------------------------------|
| 1. 金融商品に対する取組方針 | 当ファンドは、証券投資信託であり、信託約款に基づき金融商品を投資として運用することを目的としております。 | 同左 |

| 項目 | 自 2019年8月30日 至 2020年7月27日 | 自 2020年7月28日 至 2021年7月26日 |
|----------------------------|--|------------------------------|
| 2. 金融商品の内容及び当該金融商品に係るリスク | <p>(1) 金融商品の内容 当ファンドが保有している金融商品は、コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務であります。</p> <p>(2) 金融商品に係るリスク 当ファンドが実質的に保有している金融商品は、市場リスク(価格変動、為替変動、金利変動等)、信用リスク、流動性リスクに晒されております。</p> | 同左 |
| 3. 金融商品に係るリスク管理体制 | <p>委託会社では、運用に係る各種リスクについて運用部門が自ら確認するとともに、運用部門とは独立したコンプライアンス・リスク管理部が、全社リスク管理基本規程に従い各種リスクを監視し、その状況をコンプライアンス・リスク管理委員会等に定期的に報告しております。</p> <p>市場リスク 金融市場における各金融商品の時価の推移を把握すること等により、ファンドの運用方針への遵守状況を管理しております。</p> <p>信用リスク 各金融商品の発行体の格付等信用情報をモニタリングすること等により、ファンドの投資制限等、運用方針への遵守状況を管理しております。</p> <p>流動性リスク 必要に応じて時価の推移をモニタリングすること等により、ファンドで保有する金融商品の流動性の状況を管理しております。</p> <p>また、内部監査部が運用リスク管理の適切性・有効性について内部監査を実施し、その結果を取締役に報告するとともに、必要に応じて是正勧告及びそのフォローアップを実施しております。</p> | 同左 |
| 4. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明 | <p>金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。</p> | 同左 |

金融商品の時価等に関する事項

| 項目 | 2020年7月27日現在 | 2021年7月26日現在 |
|----------------------|---|--------------|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及びその差額 | 当該ファンドの保有する金融商品は、原則としてすべて時価評価されているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 同左 |
| 2. 時価の算定方法 | (1) 有価証券 該当事項はありません。 (2) デリバティブ取引 該当事項はありません。 (3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務）は短期間で決済されるため、帳簿価額を時価としております。 | 同左 |

（関連当事者との取引に関する注記）

| 2020年7月27日現在 | 2021年7月26日現在 |
|--------------|--------------|
| 該当事項はありません。 | 同左 |

（その他の注記）

| 項目 | 自 2019年8月30日 至 2020年7月27日 | 自 2020年7月28日 至 2021年7月26日 |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 本報告書における開示対象ファンドの期首における当該親投資信託の元本額 | 35,830,000円 | 291,420,997円 |
| 同期中追加設定元本額 | 355,486,059円 | 147,073,012円 |
| 同期中一部解約元本額 | 99,895,062円 | 225,625,072円 |
| 元本の内訳* | | |
| 東洋・中国A株ファンド「創新」2019-07 | 40,582,719円 | 29,780,256円 |
| 東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08 | 17,743,845円 | 12,757,682円 |
| 東洋・中国A株ファンド「創新」2019-09 | 42,971,931円 | 30,004,162円 |
| 東洋・中国A株ファンド「創新」2019-10 | 23,307,309円 | 16,348,020円 |
| 東洋・中国A株ファンド「創新」2019-11 | 28,910,648円 | 19,376,254円 |
| 東洋・中国A株ファンド「創新」2019-12 | 37,628,137円 | 27,962,581円 |
| 東洋・中国A株ファンド「創新」2020-01 | 44,042,059円 | 33,055,031円 |
| 東洋・中国A株ファンド「創新」2020-02 | 36,971,653円 | 28,018,381円 |

| 項目 | 自 2019年8月30日 至 2020年7月27日 | 自 2020年7月28日 至 2021年7月26日 |
|------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 東洋・中国A株ファンド「創新」2020-03 | 19,262,696円 | 15,566,570円 |
| 計 | 291,420,997円 | 212,868,937円 |

* 当該親投資信託受益証券を投資対象とする証券投資信託ごとの元本額

(有価証券に関する注記)

該当事項はありません。

(デリバティブ取引等に関する注記)

該当事項はありません。

附属明細表

第1 有価証券明細表 (1) 株式

該当事項はありません。

(2) 株式以外の有価証券

該当事項はありません。

第2 信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第3 デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

該当事項はありません。

United China A-Shares Innovation Fund

貸借対照表

2020年12月31日

United China A-Shares Innovation Fund

2020

ドル

資産

有価証券ポートフォリオ

359,285,526

| | |
|------------------|--------------------|
| 未収入金 | 6,902,824 |
| 現金預金 | 47,528,360 |
| 差入証拠金 | 46,339 |
| 公正価値で測定される金融派生商品 | 2,749 |
| 資産合計 | <u>413,765,798</u> |
| 負債 | |
| 未払金 | 2,593,095 |
| 負債合計 | <u>2,593,095</u> |
| 純資産 | |
| 投資家に帰属する純資産 | <u>411,172,703</u> |

ポートフォリオ明細

2020年12月31日時点

United China A-Shares Innovation Fund

| 業種別 個別銘柄 | 保有数量 | 公正価格 (\$) | 純資産比率 (%) |
|--|-----------|-------------------|--------------|
| 一般消費財・サービス | | | |
| BETHEL AUTOMOTIVE SAFETY SYSTEMS CO LTD | 833,085 | 5,761,311 | 1.40 |
| BYD CO LTD | 85,700 | 3,365,159 | 0.82 |
| CHANGZHOU XINGYU AUTOMOTIVE LIGHTING SYSTEMS CO LTD | 44,100 | 1,786,919 | 0.44 |
| GREAT WALL MOTOR CO LTD | 1,194,736 | 9,129,156 | 2.22 |
| ZHEJIANG SUPOR CO LTD | 175,816 | | 0.67 |
| | | <u>2,771,082</u> | |
| 一般消費財・サービス合計 | | | <u>5.55</u> |
| | | <u>22,813,627</u> | |
| 生活必需品 | | | |
| GUANGDONG HAID GROUP CO LTD | 402,345 | 5,325,886 | 1.29 |
| KWEICHOW MOUTAI CO LTD | 54,756 | 22,109,514 | 5.38 |
| LUZHOU LAOJIAO CO LTD | 724,898 | 33,131,774 | 8.06 |
| SHANXI XINGHUACUN FEN WINE FACTORY CO LTD | 166,484 | 12,626,747 | 3.07 |
| WULIANGYE YIBIN CO LTD | 436,186 | | 6.26 |
| | | <u>25,726,660</u> | |
| 生活必需品合計 | | | <u>24.06</u> |
| | | <u>98,920,581</u> | |
| ヘルスケア | | | |
| AIER EYE HOSPITAL GROUP CO LTD | 443,400 | 6,710,757 | 1.63 |
| TOPCHOICE MEDICAL CORP | 152,200 | 8,505,370 | 2.07 |
| WUXI APTEC CO LTD | 173,535 | | 1.15 |
| | | <u>4,724,666</u> | |

ヘルスケア合計

19,940,7934.85業種別
個別銘柄

資本財・サービス

| | 保有数量 | 公正価格 (\$) | 純資産比率 (%) |
|--|-----------|------------------|--------------|
| CENTRE TESTING INTERNATIONAL GROUP CO LTD | 1,563,900 | 8,650,392 | 2.10 |
| CONTEMPORARY AMPEREX TECHNOLOGY CO LTD | 287,746 | 20,417,590 | 4.97 |
| EVE ENERGY CO LTD | 2,180,141 | 35,908,245 | 8.73 |
| SANY HEAVY INDUSTRY CO LTD | 2,161,318 | 15,278,843 | 3.72 |
| SHANGHAI INTERNATIONAL AIRPORT | 508,065 | 7,768,508 | 1.89 |
| SHANGHAI M&G STATIONERY INC | 96,200 | 1,721,729 | 0.42 |
| SHENZHEN INOVANCE TECHNOLOGY CO LTD | 599,500 | 11,303,757 | 2.75 |
| SUZHOU MAXWELL TECHNOLOGIES CO LTD | 26,900 | 3,680,437 | 0.89 |
| ZHEJIANG SANHUA INTELLIGENT CO | 462,830 | | <u>0.56</u> |
| | | <u>2,305,634</u> | |

資本財・サービス合計

107,035,13526.03

情報技術

| | 保有数量 | 公正価格 (\$) | 純資産比率 (%) |
|--|-----------|--------------|--------------|
| CHINA LEADSHINE TECHNOLOGY CO LTD | 91,600 | 820,811 | 0.20 |
| GLODON CO LTD | 407,400 | 6,482,887 | 1.58 |
| GUANGDONG FENGHUA ADVANCED TECHNOLOGY HOLDING CO LTD | 591,600 | 4,029,119 | 0.98 |
| JA SOLAR TECHNOLOGY CO LTD | 722,900 | 5,948,918 | 1.45 |
| LONGI GREEN ENERGY TECHNOLOGY CO LTD | 912,744 | 17,007,164 | 4.13 |
| LUXSHARE PRECISION INDUSTRY CO LTD | 1,170,816 | 13,278,784 | 3.23 |
| SHENZHEN SC NEW ENERGY TECHNOLOGY CORP | 251,200 | 7,391,507 | 1.80 |
| WUXI LEAD INTELLIGENT EQUIPMENT CO LTD | 856,683 | 14,541,183 | 3.53 |

業種別
個別銘柄

情報技術

| | | | |
|----------------------------|---------|------------------|-------------|
| WUXI XINJE ELECTRIC CO LTD | 174,500 | 3,203,499 | 0.78 |
| XIAMEN FARATRONIC CO LTD | 170,206 | | <u>0.90</u> |
| | | <u>3,699,451</u> | |

情報技術合計

76,403,32318.58

素材

| | | | |
|---|-----------|------------|------|
| ASIA CUANON TECHNOLOGY SHANGHAI CO LTD | 1,300,861 | 11,228,260 | 2.73 |
|---|-----------|------------|------|

| | | | |
|---|-----------|---------------------------|----------------------|
| BEIJING ORIENTAL YUHONG WATERPROOF TECHNOLOGY CO LTD | 1,505,491 | 11,804,888 | 2.87 |
| GUANGZHOU TINCI MATERIALS TECHNOLOGY CO LTD | 405,200 | 8,499,997 | 2.07 |
| YUNNAN ENERGY NEW MATERIAL CO LTD | 92,100 | | 0.64 |
| | | <u>2,638,922</u> | |
| 素材合計 | | | <u>8.31</u> |
| | | <u>34,172,067</u> | |
| 株式合計 | | | <u>87.38</u> |
| | | <u>359,285,526</u> | |
| 投資銘柄合計 | | 359,285,526 | 87.38 |
| その他純資産 / (負債) | | | <u>12.62</u> |
| | | <u>51,887,177</u> | |
| 投資家に帰属する純資産 | | | <u>100.00</u> |
| | | <u>411,172,703</u> | |

(注1) UOB アセットマネジメント・リミテッドからのデータ提供を受けて作成しております。

(注2) 作成時点において、入手可能な直近計算期間の財務諸表を用いております。

2【ファンドの現況】

【純資産額計算書】

東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08

2021年7月30日現在

| | |
|-----------------|----------------|
| 資産総額 | 1,195,115,981円 |
| 負債総額 | 10,757,984円 |
| 純資産総額（ - ） | 1,184,357,997円 |
| 発行済数量 | 525,490,000口 |
| 1単位当りの純資産額（ / ） | 2.2538円 |

（参考）マネー・ポートフォリオ・マザーファンド

2021年7月30日現在

| | |
|-----------------|--------------|
| 資産総額 | 190,987,058円 |
| 負債総額 | 470円 |
| 純資産総額（ - ） | 190,986,588円 |
| 発行済数量 | 191,330,161口 |
| 1単位当りの純資産額（ / ） | 0.9982円 |

第4【内国投資信託受益証券事務の概要】

1．名義書換

該当事項はありません。

2．受益者名簿

作成しません。

3．受益者集会

開催しません。

4．受益者に対する特典

ありません。

5．譲渡制限の内容

譲渡制限はありません。

6．受益証券の再発行

受益者は、委託会社がやむを得ない事情等により受益証券を発行する場合を除き、無記名式受益証券から記名式受益証券への変更の請求、記名式受益証券から無記名式受益証券への変更の請求、受益証券の再発行の請求を行わないものとします。

7．受益権の譲渡

受益者は、その保有する受益権を譲渡する場合には、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿に係る振替機関等に振替の申請をするものとします。

前記の申請のある場合には、前記の振替機関等は、当該譲渡に係る譲渡人の保有する受益権の口数の減少および譲受人の保有する受益権の口数の増加につき、その備える振替口座簿に記載または

記録するものとします。ただし、前記の振替機関等が振替先口座を開設したものでない場合には、譲受人の振替先口座を開設した他の振替機関等(当該他の振替機関等の上位機関を含みます。)に社振法の規定にしたがい、譲受人の振替先口座に受益権の口数の増加の記載または記録が行われるよう通知するものとします。

委託会社は、前記に規定する振替について、当該受益者の譲渡の対象とする受益権が記載または記録されている振替口座簿に係る振替機関等と譲受人の振替先口座を開設した振替機関等が異なる場合等において、委託会社が必要と認めるときまたはやむをえない事情があると判断したときは、振替停止日や振替停止期間を設けることができます。

8. 受益権の譲渡の対抗要件

受益権の譲渡は、振替口座簿への記載または記録によらなければ、委託会社および受託会社に対抗することができません。

9. 償還金

償還金は、償還日において振替機関等の振替口座簿に記載または記録されている受益者(償還日以前において一部解約が行われた受益権にかかる受益者を除きます。)に支払います。

10. 質権口記載又は記録の受益権の取り扱いについて

振替機関等の振替口座簿の質権口に記載または記録されている受益権にかかる収益分配金の支払い、一部解約の実行の請求の受付け、一部解約金および償還金の支払い等については、信託約款の規定によるほか、民法その他の法令等にしたがって取り扱われます。

第二部【委託会社等の情報】

第1【委託会社等の概況】

1【委託会社等の概況】

(1) 資本金の額（2021年7月末現在）

| | |
|--------------|----------|
| 資本金の額 | 1,550百万円 |
| 会社が発行する株式の総数 | 50,000株 |
| 発行済株式総数 | 24,085株 |

最近5年間における主な資本金の額の増減：該当事項はありません。

(2) 会社の機構（2021年7月末現在）

会社の意思決定機構

定款に基づき10名以内の取締役が株主総会において選任されます。取締役の選任決議は、議決権を行使することができる株主の議決権の3分の1以上にあたる株式を有する株主が出席し、その議決権の過半数をもって行います。また、その選任決議は、累積投票によらないものとします。

取締役の任期は、選任後1年以内に終了する事業年度のうち最終のものに関する定時株主総会終結の時までとします。増員により、または補欠として選任された取締役の任期は、他の在任取締役の任期終了と同時に終了します。

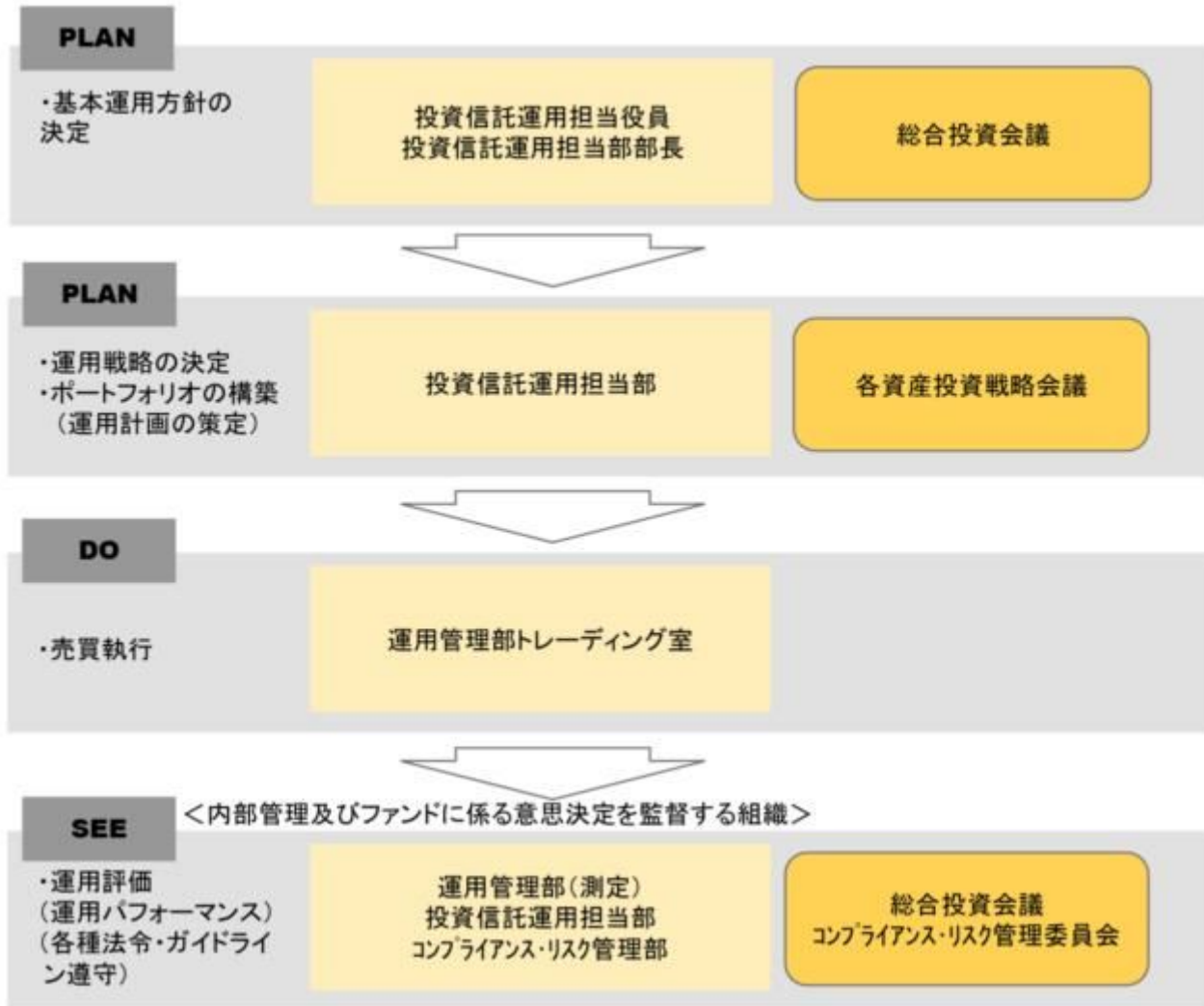
取締役会の決議によって、代表取締役を選定します。また、取締役会長、取締役社長各1名を選定することができます。

取締役会は、法令に別段の定めがある場合を除き、取締役社長が招集し、議長となります。取締役社長に事故あるときは、あらかじめ取締役会で定めた順序により、他の取締役がその任にあたります。取締役会の招集通知は会日の3日前までに発します。ただし、緊急の必要のある場合には、この期間を短縮することができます。

取締役会は、法令または定款に別段の定めがある場合のほか、業務執行に関する重要事項を決定します。その決議は、取締役の過半数が出席し、出席した取締役の過半数をもって行います。

投資運用の意思決定機構

- ・総合投資会議は、ファンドの基本運用方針の分析と決定を行います。
- ・各資産投資戦略会議は、総合投資会議の基本運用方針に基づき、ファンドの運用戦略を決定し、各運用担当部が運用計画を策定します。
銘柄の選定にあたっては「いかなる資産も本来の投資価値を有しており、市場価格は中長期的にはこの投資価値に収束する。したがって、市場価格と投資価値の乖離が超過収益の源泉となる。」という当社の投資哲学に基づき、各資産、市場、銘柄の割安・割高の度合いを算出するために、各々の「本来あるべき投資価値」を分析することに注力しています。
- ・各運用担当部で策定された運用計画に基づき、運用管理部トレーディング室が最良執行の観点から売買を執行します。
- ・運用状況の分析・評価等は運用担当部で行い、総合投資会議に報告されます。また、売買チェック、リスク管理、各種法令、ガイドライン遵守の状況は、コンプライアンス・リスク管理部で確認を行い、コンプライアンス・リスク管理委員会に報告されます。



2【事業の内容及び営業の概況】

「投資信託及び投資法人に関する法律」に定める投資信託委託会社である委託会社は、証券投資信託の設定を行うとともに「金融商品取引法」に定める金融商品取引業者としてその運用（投資運用業）ならびに証券投資信託の募集又は私募（第二種金融商品取引業）を行っています。また「金融商品取引法」に定める投資一任契約に基づく運用（投資運用業）および投資助言業務を行っています。

委託会社の運用する投資信託（親投資信託を除きます。）は2021年7月末現在、計245本（追加型株式投資信託144本、単位型株式投資信託40本、単位型公社債投資信託61本）であり、その純資産総額の合計は1,738,456百万円です。

3【委託会社等の経理状況】

- 委託会社であるSOMPOアセットマネジメント株式会社（以下「委託会社」という。）の財務諸表は、「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和38年大蔵省令第59号。以下「財務諸表等規則」という。）、ならびに同規則第2条の規定に基づき、「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年内閣府令第52号）により作成しております。
- 委託会社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、事業年度(2020年4月1日から2021年3月31日まで)の財務諸表について、EY新日本有限責任監査法人による監査を受けております。

(1)【貸借対照表】

| | | 前事業年度 (2020年3月31日) | | 当事業年度 (2021年3月31日) | |
|-------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| (資産の部) | | | | | |
| 流動資産 | | | | | |
| 1 現金・預金 | | | 5,030,360 | | 2,945,148 |
| 2 前払費用 | | | 88,889 | | 127,883 |
| 3 未収委託者報酬 | | | 1,062,114 | | 1,163,524 |
| 4 未収運用受託報酬 | | | 958,520 | | 698,718 |
| 5 未収収益 | | | 44 | | - |
| 6 その他 | | | 1,347 | | 108,949 |
| 流動資産合計 | | | 7,141,276 | | 5,044,225 |
| 固定資産 | | | | | |
| 1 有形固定資産 | | | | | |
| (1) 建物 | 1 | | 19,412 | | 16,555 |
| (2) 器具備品 | 1 | | 102,336 | | 113,426 |
| 有形固定資産合計 | | | 121,748 | | 129,982 |
| 2 無形固定資産 | | | | | |
| (1) 電話加入権 | | | 4,535 | | 4,535 |
| 無形固定資産合計 | | | 4,535 | | 4,535 |
| 3 投資その他の資産 | | | | | |
| (1) 投資有価証券 | | | 378,390 | | 371,688 |
| (2) 長期差入保証金 | | | 161,598 | | 173,961 |
| (3) 繰延税金資産 | | | 402,032 | | 368,045 |
| (4) その他 | | | 32 | | 32 |
| 投資その他の資産合計 | | | 942,053 | | 913,728 |
| 固定資産合計 | | | 1,068,337 | | 1,048,245 |
| 資産合計 | | | 8,209,613 | | 6,092,470 |

| | | 前事業年度 (2020年3月31日) | | 当事業年度 (2021年3月31日) | |
|------------|----------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
| 区分 | 注記 番号 | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| (負債の部) | | | | | |
| 流動負債 | | | | | |
| 1 預り金 | | | 6,729 | | 6,525 |
| 2 未払金 | | | | | |
| (1) 未払配当金 | 2 | 3,000,000 | | 640,000 | |
| (2) 未払手数料 | | 351,384 | | 449,942 | |
| (3) その他未払金 | | 180,135 | 3,531,520 | 138,332 | 1,228,275 |
| 3 未払費用 | | | 973,410 | | 725,437 |
| 4 未払消費税等 | | | 47,391 | | 74,945 |
| 5 未払法人税等 | | | 152,972 | | 259,089 |
| 6 賞与引当金 | | | 115,230 | | 130,032 |
| 7 役員賞与引当金 | | | 5,400 | | 6,300 |
| 流動負債合計 | | | 4,832,655 | | 2,430,606 |
| 固定負債 | | | | | |
| 1 退職給付引当金 | | | 150,881 | | 177,918 |
| 2 資産除去債務 | | | 8,475 | | 9,111 |

| | | | | | |
|----------------|--|--|-----------|--|-----------|
| 固定負債合計 | | | 159,356 | | 187,029 |
| 負債合計 | | | 4,992,011 | | 2,617,636 |
| (純資産の部) | | | | | |
| 株主資本 | | | | | |
| 1 資本金 | | | 1,550,000 | | 1,550,000 |
| 2 資本剰余金 | | | | | |
| (1) 資本準備金 | | | 413,280 | | 413,280 |
| 資本剰余金合計 | | | 413,280 | | 413,280 |
| 3 利益剰余金 | | | | | |
| (1) その他利益剰余金 | | | | | |
| 繰越利益剰余金 | | | 1,257,468 | | 1,469,821 |
| 利益剰余金合計 | | | 1,257,468 | | 1,469,821 |
| 株主資本合計 | | | 3,220,749 | | 3,433,101 |
| 評価・換算差額等 | | | | | |
| 1 その他有価証券評価差額金 | | | 3,147 | | 41,732 |
| 評価・換算差額等合計 | | | 3,147 | | 41,732 |
| 純資産合計 | | | 3,217,602 | | 3,474,834 |
| 負債・純資産合計 | | | 8,209,613 | | 6,092,470 |
| | | | | | |

(2) 【損益計算書】

| 区分 | 注記番号 | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) | |
|-----------|------|--|-----------|--|-----------|
| | | 金額(千円) | | 金額(千円) | |
| 営業収益 | | | | | |
| 1 委託者報酬 | | 4,761,002 | | 5,130,232 | |
| 2 運用受託報酬 | | 3,408,951 | 8,169,953 | 3,361,929 | 8,492,161 |
| 営業費用 | | | | | |
| 1 支払手数料 | | 2,057,148 | | 2,224,426 | |
| 2 広告宣伝費 | | 16,106 | | 14,138 | |
| 3 公告費 | | 200 | | 470 | |
| 4 調査費 | | 2,381,706 | | 2,203,386 | |
| (1) 調査費 | | 1,067,053 | | 881,821 | |
| (2) 委託調査費 | | 1,311,310 | | 1,318,730 | |
| (3) 図書費 | | 3,342 | | 2,835 | |
| 5 営業雑経費 | | 184,920 | | 144,775 | |
| (1) 通信費 | | 6,023 | | 13,988 | |
| (2) 印刷費 | | 163,235 | | 114,745 | |
| (3) 諸会費 | | 15,660 | 4,640,082 | 16,041 | 4,587,196 |
| 一般管理費 | | | | | |
| 1 給料 | | 1,567,354 | | 1,581,885 | |
| (1) 役員報酬 | | 83,506 | | 62,931 | |
| (2) 給料・手当 | | 1,286,043 | | 1,326,451 | |
| (3) 賞与 | | 197,805 | | 192,502 | |
| 2 福利厚生費 | | 188,710 | | 199,204 | |
| 3 交際費 | | 13,169 | | 4,247 | |
| 4 寄付金 | | 300 | | 300 | |

| | | | | | | |
|--------------|-----------|---|---------|-----------|---------|-----------|
| 5 | 旅費交通費 | | 45,892 | | 2,820 | |
| 6 | 法人事業税 | | 50,010 | | 45,366 | |
| 7 | 租税公課 | | 26,124 | | 31,417 | |
| 8 | 不動産賃借料 | | 211,714 | | 211,971 | |
| 9 | 退職給付費用 | | 67,288 | | 76,373 | |
| 10 | 賞与引当金繰入 | | 115,230 | | 130,032 | |
| 11 | 役員賞与引当金繰入 | | 5,400 | | 6,300 | |
| 12 | 固定資産減価償却費 | | 13,153 | | 26,025 | |
| 13 | 諸経費 | | 349,338 | 2,653,688 | 344,942 | 2,660,886 |
| 営業利益 | | | | 876,182 | | 1,244,078 |
| 営業外収益 | | | | | | |
| 1 | 受取配当金 | | 191 | | 326 | |
| 2 | 受取利息 | | 272 | | - | |
| 3 | 有価証券売却益 | | - | | 3,436 | |
| 4 | 有価証券償還益 | | 1,358 | | - | |
| 5 | 為替差益 | | - | | 360 | |
| 6 | 保険配当金 | | 448 | | 567 | |
| 7 | 雑益 | | 1,033 | 3,305 | 742 | 5,432 |
| 営業外費用 | | | | | | |
| 1 | 有価証券売却損 | | 2 | | - | |
| 2 | 為替差損 | | 2,620 | | - | |
| 3 | 雑損 | | 266 | 2,889 | 627 | 627 |
| 経常利益 | | | | 876,598 | | 1,248,883 |
| 特別損失 | | | | | | |
| 1 | 固定資産除却損 | 1 | 409 | | 0 | |
| 2 | 商号変更費用 | | 13,256 | 13,666 | 4,975 | 4,975 |
| 税引前当期純利益 | | | | 862,932 | | 1,243,908 |
| 法人税・住民税及び事業税 | | | | 309,915 | | 375,986 |
| 法人税等調整額 | | | | 29,339 | | 15,569 |
| 当期純利益 | | | | 582,355 | | 852,352 |

(3) 【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

| | 株主資本 | | | | | 株主資本 合計 |
|---------------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | |
| | | 資本 準備金 | 資本剰余金 合計 | その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | |
| 当期首残高 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 3,675,113 | 3,675,113 | 5,638,393 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 3,000,000 | 3,000,000 | 3,000,000 |
| 当期純利益 | | | | 582,355 | 582,355 | 582,355 |
| 株主資本以外の 項目の当期 変動額（純 額） | | | | | | |
| 当期変動額合 計 | - | - | - | 2,417,644 | 2,417,644 | 2,417,644 |

| | | | | | | |
|-------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 当期末残高 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 1,257,468 | 1,257,468 | 3,220,749 |
|-------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|

| | 評価・換算差額等 | | 純資産 合計 |
|---------------------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| | その他有価 証券評価差 額金 | 評価・換 算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 7,956 | 7,956 | 5,646,349 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 3,000,000 |
| 当期純利益 | | | 582,355 |
| 株主資本以外 の項目の当期 変動額(純 額) | 11,103 | 11,103 | 11,103 |
| 当期変動額合 計 | 11,103 | 11,103 | 2,428,747 |
| 当期末残高 | 3,147 | 3,147 | 3,217,602 |

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

(単位:千円)

| | 株主資本 | | | | | |
|---------------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------------------------|-------------|------------|
| | 資本金 | 資本剰余金 | | 利益剰余金 | | 株主資本 合計 |
| | | 資本 準備金 | 資本剰余金 合計 | その他利益 剰余金 繰越利益 剰余金 | 利益剰余金 合計 | |
| 当期首残高 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 1,257,468 | 1,257,468 | 3,220,749 |
| 当期変動額 | | | | | | |
| 剰余金の配当 | | | | 640,000 | 640,000 | 640,000 |
| 当期純利益 | | | | 852,352 | 852,352 | 852,352 |
| 株主資本以外 の項目の当期 変動額(純 額) | | | | | | |
| 当期変動額合 計 | - | - | - | 212,353 | 212,353 | 212,353 |
| 当期末残高 | 1,550,000 | 413,280 | 413,280 | 1,469,821 | 1,469,821 | 3,433,101 |

| | 評価・換算差額等 | | 純資産合計 |
|---------------------------------|----------------------|--------------------|-----------|
| | その他有価 証券評価差 額金 | 評価・換 算差額等 合計 | |
| 当期首残高 | 3,147 | 3,147 | 3,217,602 |
| 当期変動額 | | | |
| 剰余金の配当 | | | 640,000 |
| 当期純利益 | | | 852,352 |
| 株主資本以外 の項目の当期 変動額(純 額) | 44,879 | 44,879 | 44,879 |
| 当期変動額合 計 | 44,879 | 44,879 | 257,232 |
| 当期末残高 | 41,732 | 41,732 | 3,474,834 |

重要な会計方針

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

その他有価証券

時価のあるもの

決算日の市場価格等に基づく時価法（評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は移動平均法により算定）を採用しております。

時価のないもの

移動平均法による原価法を採用しております。

2. 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産

定額法を採用しております。

なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|------|-------|
| 建物 | 15年 |
| 器具備品 | 2～20年 |

3. 外貨建の資産及び負債の本邦通貨への換算基準

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

4. 引当金の計上基準

(1) 賞与引当金

従業員賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上しております。

(2) 役員賞与引当金

役員賞与の支給に充てるため、当事業年度における支給見込額を計上しております。

(3) 退職給付引当金

従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における要支給額を計上しております。

退職給付債務の計算に当たっては、「退職給付に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第25号）に定める簡便法によっております。

5. 消費税等の会計処理方法

税抜方式を採用しております。

(未適用の会計基準等)

- ・「収益認識に関する会計基準」（企業会計基準第29号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）
- ・「収益認識に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第30号 2020年3月31日 企業会計基準委員会）

(1) 概要

収益認識に関する包括的な会計基準であります。収益は、次の5つのステップを適用し認識されます。

ステップ1：顧客との契約を認識する。

ステップ2：契約における履行義務を認別する。

ステップ3：取引価格を算定する。

ステップ4：契約における履行義務に取引価格を配分する。

ステップ5：履行義務を充足した時に又は充足するにつれて収益を認識する。

(2) 適用予定日

2022年3月期の期首より適用予定であります。

(3) 当該会計基準等の適用による影響

「収益認識に関する会計基準」等の適用による財務諸表に与える影響はありません。

注記事項

(貸借対照表関係)

- 1 有形固定資産の減価償却累計額は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 建物 | 91,036 | 95,327 |
| 器具備品 | 59,912 | 77,801 |

2 関係会社項目

関係会社に対する負債は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 未払金 | | |
| 未払配当金 | 3,000,000 | 640,000 |

(損益計算書関係)

- 1 固定資産除却損の内容は、次のとおりであります。

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------|--|--|
| 器具備品 | 409 | 0 |

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度 期首株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度 期末株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式 | 24,085株 | -株 | -株 | 24,085株 |

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の 種類 | 配当金の 総額 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|-----------|-------------|--------------|-----|------------|
| 2020年3月11日 取締役会 | 普通 株式 | 3,000,000千円 | 124,558円 | - | 2020年3月31日 |

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類 | 当事業年度 期首株式数 | 当事業年度 増加株式数 | 当事業年度 減少株式数 | 当事業年度 期末株式数 |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 普通株式 | 24,085株 | - 株 | - 株 | 24,085株 |

2. 自己株式に関する事項

該当事項はありません。

3. 新株予約権等に関する事項

該当事項はありません。

4. 剰余金の配当に関する事項

(1) 配当金支払額

| (決議) | 株式の 種類 | 配当金の 総額 | 1株当たり 配当額 | 基準日 | 効力発生日 |
|--------------------|-----------|------------|--------------|-----|------------|
| 2021年3月30日 取締役会 | 普通 株式 | 640,000千円 | 26,572円 | - | 2021年3月31日 |

(2) 基準日が当期に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌期となるもの

該当事項はありません。

(金融商品関係)

1. 金融商品の状況に関する事項

(1) 金融商品に対する取組方針

当社では、主として短期的な預金及び一部の有価証券によって運用しており、経営として許容できる範囲内にリスクを制御するよう、適切に資産運用を行っております。

(2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、そのほとんどが信託財産から支払われるため、回収リスクは僅少であります。

投資有価証券は、主に投資信託を保有しており、今後の基準価額の下落によっては、売却損・評価損計上による利益減少や、評価差額金の減少により純資産が減少するなど、価格変動リスクに晒されております。

(3) 金融商品に係るリスク管理体制

当社では、短期的な預金について、格付の高い金融機関とのみ取引を行っております。

価格変動リスクについては、四半期ごとに時価の状況等を把握し、当該状況については資産運用管理規程に従い、経理担当部が取締役会等へ報告し、適切に管理を行っております。

(4) 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明

金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算定された価額が含まれております。当該価額の算定においては変動要因を織り込んでいるため、異なる前提条件等を採用することにより、当該価額が変動することがあります。

2. 金融商品の時価等に関する事項

貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、時価を把握することが極めて困難と認められるものは含めておりません（注2.参照）。

前事業年度（2020年3月31日）

（単位：千円）

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|----------------------|-----------|-----------|----|
| (1) 現金・預金 | 5,030,360 | 5,030,360 | - |
| (2) 未収委託者報酬 | 1,062,114 | 1,062,114 | - |
| (3) 未収運用受託報酬 | 958,520 | 958,520 | - |
| (4) 投資有価証券 其他有価証券 | 377,640 | 377,640 | - |
| 資産計 | 7,428,635 | 7,428,635 | - |
| (1) 未払金 | 3,531,520 | 3,531,520 | - |
| (2) 未払費用 | 973,410 | 973,410 | - |
| 負債計 | 4,504,931 | 4,504,931 | - |

当事業年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

| | 貸借対照表計上額 | 時価 | 差額 |
|----------------------|-----------|-----------|----|
| (1) 現金・預金 | 2,945,148 | 2,945,148 | - |
| (2) 未収委託者報酬 | 1,163,524 | 1,163,524 | - |
| (3) 未収運用受託報酬 | 698,718 | 698,718 | - |
| (4) 投資有価証券 其他有価証券 | 370,938 | 370,938 | - |
| 資産計 | 5,178,330 | 5,178,330 | - |
| (1) 未払金 | 1,228,275 | 1,228,275 | - |
| (2) 未払費用 | 725,437 | 725,437 | - |
| 負債計 | 1,953,712 | 1,953,712 | - |

注1. 金融商品の時価の算定方法並びに有価証券取引に関する事項

資 産

(1) 現金・預金、(2) 未収委託者報酬、及び(3) 未収運用受託報酬

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

(4) 投資有価証券

時価については、公表されている基準価額または取引金融機関等から提示された基準価額によっております。

負 債

(1) 未払金及び(2) 未払費用

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

注2. 時価を把握することが極めて困難と認められる金融商品

(単位:千円)

| 区分 | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 非上場株式 | 750 | 750 |

非上場株式は、市場価格がなく、時価を把握することが極めて困難と認められることから、「(4) 投資有価証券 其他有価証券」には含めておりません。

注3. 金銭債権及び満期のある有価証券の決算日後の償還予定額

前事業年度(2020年3月31日)

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|-------------|-----------|-------------|--------------|------|
| (1) 預金 | 5,030,197 | - | - | - |
| (2) 未収委託者報酬 | 1,062,114 | - | - | - |

| | | | | |
|--------------|-----------|---------|--------|---------|
| (3) 未収運用受託報酬 | 958,520 | - | - | - |
| (4) 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券のうち | | | | |
| 満期があるもの | | | | |
| 株式 | - | - | - | - |
| 債券 | - | - | - | - |
| その他 | - | 157,275 | 19,415 | 200,950 |
| 合計 | 7,050,832 | 157,275 | 19,415 | 200,950 |

当事業年度(2021年3月31日)

(単位:千円)

| | 1年以内 | 1年超 5年以内 | 5年超 10年以内 | 10年超 |
|--------------|-----------|-------------|--------------|---------|
| (1) 預金 | 2,945,017 | - | - | - |
| (2) 未収委託者報酬 | 1,163,524 | - | - | - |
| (3) 未収運用受託報酬 | 698,718 | - | - | - |
| (4) 投資有価証券 | | | | |
| その他有価証券のうち | | | | |
| 満期があるもの | | | | |
| 株式 | - | - | - | - |
| 債券 | - | - | - | - |
| その他 | - | 238,334 | 19,373 | 113,231 |
| 合計 | 4,807,260 | 238,334 | 19,373 | 113,231 |

注4. 社債、新株予約権付社債及び長期借入金の決算日後の返済予定額

該当事項はありません。

(有価証券関係)

1. 売買目的有価証券
該当事項はありません。
2. 満期保有目的の債券
該当事項はありません。
3. 子会社株式及び関連会社株式
該当事項はありません。
4. その他有価証券で時価のあるもの

前事業年度(2020年3月31日)

(単位:千円)

| | 種類 | 貸借対照表 計上額 | 取得原価 | 差額 |
|--------------------------|---------|--------------|---------|-------|
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他 | 233,779 | 229,700 | 4,079 |
| | 小計 | 233,779 | 229,700 | 4,079 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他 | 143,861 | 151,087 | 7,226 |
| | 小計 | 143,861 | 151,087 | 7,226 |
| 合計 | | 377,640 | 380,787 | 3,147 |

当事業年度（2021年3月31日）

（単位：千円）

| | 種類 | 貸借対照表 計上額 | 取得原価 | 差額 |
|--------------------------|---------|--------------|---------|--------|
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えるもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他 | 351,565 | 290,787 | 60,777 |
| | 小計 | 351,565 | 290,787 | 60,777 |
| 貸借対照表計上額が 取得原価を超えないもの | (1) 株式 | - | - | - |
| | (2) 債券 | - | - | - |
| | (3) その他 | 19,373 | 20,000 | 627 |
| | 小計 | 19,373 | 20,000 | 627 |
| 合計 | | 370,938 | 310,787 | 60,150 |

5. 売却したその他有価証券

前事業年度（自 2019年4月1日 至 2020年3月31日）

（単位：千円）

| 種類 | 売却額 | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|---------|-----|---------|---------|
| (1) 株式 | - | - | - |
| (2) 債券 | - | - | - |
| (3) その他 | 97 | - | 2 |
| 合計 | 97 | - | 2 |

当事業年度（自 2020年4月1日 至 2021年3月31日）

（単位：千円）

| 種類 | 売却額 | 売却益の合計額 | 売却損の合計額 |
|---------|--------|---------|---------|
| (1) 株式 | - | - | - |
| (2) 債券 | - | - | - |
| (3) その他 | 93,436 | 3,436 | - |
| 合計 | 93,436 | 3,436 | - |

（退職給付関係）

1. 採用している退職給付制度の概要（出向受入者に対する出向元への退職金負担額を除く。）

当社は、従業員の退職給付に充てるため、非積立型の確定給付制度及び確定拠出制度を採用しております。

退職一時金制度（非積立型制度であります。）では、退職給付として、給与と勤務期間に基づいた一時金を支給しております。

なお、当社が有する退職一時金制度は、簡便法により退職給付引当金及び退職給付費用を計算しております。

2. 簡便法を適用した確定給付制度

（1）簡便法を適用した制度の、退職給付引当金の期首残高と期末残高の調整表

（単位：千円）

| | 前事業年度 （自 2019年4月1日 至 2020年3月31日） | 当事業年度 （自 2020年4月1日 至 2021年3月31日） |
|--------------|--|--|
| 退職給付引当金の期首残高 | 134,243 | 150,881 |
| 退職給付費用 | 27,786 | 32,311 |
| 退職給付の支払額 | 11,148 | 5,274 |
| 退職給付引当金の期末残高 | 150,881 | 177,918 |

（2）退職給付債務の期末残高と貸借対照表に計上された退職給付引当金の調整表

（単位：千円）

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 非積立型制度の退職給付債務 | 150,881 | 177,918 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 150,881 | 177,918 |
| 退職給付引当金 | 150,881 | 177,918 |
| 貸借対照表に計上された負債と資産の純額 | 150,881 | 177,918 |

(3) 退職給付費用

(単位:千円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|----------------|--|--|
| 簡便法で計算した退職給付費用 | 27,786 | 32,311 |

3. 確定拠出制度

(単位:千円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 当社の確定拠出制度への要拠出額 | 30,681 | 33,790 |

(税効果会計関係)

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位:千円)

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 繰延税金資産 | | |
| ソフトウェア損金算入限度超過額 | 301,391 | 263,558 |
| 退職給付引当金 | 46,199 | 54,478 |
| 賞与引当金 | 35,283 | 39,815 |
| 未払事業税 | 11,335 | 16,148 |
| 繰延資産損金算入限度超過額 | 4,021 | 8,210 |
| 未払金否認 | 4,762 | 5,163 |
| その他 | 6,059 | 5,409 |
| 繰延税金資産 小計 | 409,054 | 392,785 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | 3,648 | 2,886 |
| 評価性引当額 小計 | 3,648 | 2,886 |
| 繰延税金資産 合計 | 405,406 | 389,899 |
| 繰延税金負債 | | |
| その他有価証券評価差額金 | - | 18,418 |
| 株式譲渡損益 | 3,031 | 3,031 |
| 固定資産除去価額 | 343 | 405 |
| 繰延税金負債 合計 | 3,374 | 21,854 |
| 繰延税金資産の純額 | 402,032 | 368,045 |

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間に重要な差異があるときの、当該差異の原因となった主要な項目別の内訳

| | 前事業年度 (2020年3月31日) | 当事業年度 (2021年3月31日) |
|--------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| 法定実効税率 (調整) | 30.6% | 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との間の差異が法定実効税 |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 1.3 | |

| | | |
|-------------------|------|-----------------------------|
| 住民税均等割 | 0.3 | 率の100分の5以下であるため注記を省略しております。 |
| 評価性引当額の増減 | 0.1 | |
| その他 | 0.2 | |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 32.5 | |

(資産除去債務関係)

資産除去債務のうち貸借対照表に計上しているもの

1. 当該資産除去債務の概要

本社事務所及び事業継続用事務所の不動産賃貸借契約に伴う原状回復義務等であります。

2. 当該資産除去債務の金額の算定方法

使用見込期間を取得から15年と見積り、割引率は0.2%~1.8%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。

3. 当該資産除去債務の総額の増減

(単位：千円)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------------|--|--|
| 期首残高 | 8,327 | 8,475 |
| 取得 | - | 485 |
| 時の経過による調整額 | 147 | 151 |
| 期末残高 | 8,475 | 9,111 |

(セグメント情報等)

セグメント情報

当社は、投資運用事業の単一セグメントであるため、記載を省略しております。

関連情報

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位：千円)

| 日本 | 欧州 | 米国 | 中東 | アジア | 合計 |
|-----------|---------|---------|---------|--------|-----------|
| 7,171,851 | 490,694 | 259,796 | 192,226 | 55,384 | 8,169,953 |

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えているため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益で損益計算書の営業収益の10%を占めるものがないため、記載を省略しております。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

1. 製品及びサービスごとの情報

単一の製品・サービスの区分の外部顧客への営業収益が損益計算書の営業収益の90%を超えるため、記載を省略しております。

2. 地域ごとの情報

(1) 営業収益

(単位:千円)

| 日本 | 欧州 | 米国 | 中東 | アジア | 合計 |
|-----------|---------|---------|---------|--------|-----------|
| 7,335,140 | 473,576 | 379,864 | 256,439 | 47,139 | 8,492,161 |

(注) 営業収益は顧客の所在地を基礎とし、国又は地域に分類しております。

(2) 有形固定資産

本邦に所在している有形固定資産の金額が貸借対照表の有形固定資産の金額の90%を超えているため、記載を省略しております。

3. 主要な顧客ごとの情報

特定の顧客に対する営業収益で損益計算書の営業収益の10%を占めるものがないため、記載を省略しております。

(関連当事者情報)

1. 関連当事者との取引

(1) 財務諸表提出会社の親会社及び主要株主(会社等に限る。)等
記載すべき重要な取引はありません。

(2) 財務諸表提出会社の子会社及び関連会社等
該当事項はありません。

(3) 財務諸表提出会社と同一の親会社を持つ会社等及び財務諸表提出会社のその他の関係会社の子会社等

前事業年度(自 2019年4月1日 至 2020年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金(千円) | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|-------------|-------------------|--------|------------|---------|----------------|-----------------|------------------|----------|----------|----------|
| 同一の親会社を持つ会社 | 損保ジャパンDC証券株式会社 | 東京都新宿区 | 3,000,000 | 確定拠出年金業 | - | 投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託代行手数料の支払(注1) | 498,922 | 未払手数料 | 115,372 |
| 同一の親会社を持つ会社 | SOMPOひまわり生命保険株式会社 | 東京都新宿区 | 17,250,000 | 生命保険業 | - | 投資顧問契約に基づく資産運用 | 運用受託報酬の受取り(注2) | 169,211 | 未収運用受託報酬 | 94,179 |

注1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

注2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 代行手数料の支払いについては、一般的取引条件によっております。

(注2) 運用受託報酬の受取りについては、一般的取引条件によっております。

当事業年度(自 2020年4月1日 至 2021年3月31日)

| 種類 | 会社等の名称 | 所在地 | 資本金(千円) | 事業の内容 | 議決権等の所有(被所有)割合 | 関連当事者との関係 | 取引の内容 | 取引金額(千円) | 科目 | 期末残高(千円) |
|----|--------|-----|---------|-------|----------------|-----------|-------|----------|----|----------|
|----|--------|-----|---------|-------|----------------|-----------|-------|----------|----|----------|

| | | | | | | | | | | |
|-------------|-------------------|--------|------------|---------|---|-----------------|------------------|---------|----------|---------|
| 同一の親会社を持つ会社 | 損保ジャパンDC証券株式会社 | 東京都新宿区 | 3,000,000 | 確定拠出年金業 | - | 投資信託に係る事務代行の委託等 | 投資信託代行手数料の支払(注1) | 519,262 | 未払手数料 | 134,523 |
| 同一の親会社を持つ会社 | SOMPOひまわり生命保険株式会社 | 東京都新宿区 | 17,250,000 | 生命保険業 | - | 投資顧問契約に基づく資産運用 | 運用受託報酬の受取り(注2) | 169,160 | 未収運用受託報酬 | 93,872 |

注1. 上記金額のうち、取引金額には消費税等が含まれておらず、期末残高には消費税等が含まれております。

注2. 取引条件及び取引条件の決定方針等

(注1) 代行手数料の支払いについては、一般的取引条件によっております。

(注2) 運用受託報酬の受取りについては、一般的取引条件によっております。

(4) 財務諸表提出会社の役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等役員及び主要株主(個人の場合に限る。)等との取引はありません。

2. 親会社又は重要な関連会社に関する注記

(1) 親会社情報

SOMPOホールディングス株式会社(東京証券取引所に上場)

(2) 重要な関連会社の要約財務情報

関連会社はありません。

(1株当たり情報)

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|-----------------|--|--|
| 1株当たり純資産額(円) | 133,593.60 | 144,273.79 |
| 1株当たり当期純利益金額(円) | 24,179.19 | 35,389.35 |

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

(注) 2. 1株当たり当期純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

| | 前事業年度 (自 2019年4月1日 至 2020年3月31日) | 当事業年度 (自 2020年4月1日 至 2021年3月31日) |
|------------------|--|--|
| 当期純利益(千円) | 582,355 | 852,352 |
| 普通株主に帰属しない金額(千円) | - | - |
| 普通株式に係る当期純利益(千円) | 582,355 | 852,352 |
| 期中平均株式数(株) | 24,085 | 24,085 |

4【利害関係人との取引制限】

委託会社は、「金融商品取引法」の定めるところにより、利害関係人との取引について、次に掲げる行為が禁止されています。

(1) 自己又はその取締役若しくは執行役との間における取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるお

それがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。)。

- (2) 運用財産相互間において取引を行うことを内容とした運用を行うこと(投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれがないものとして内閣府令で定めるものを除きます。)。
- (3) 通常の取引の条件と異なる条件であって取引の公正を害するおそれのある条件で、委託会社の親法人等(委託会社の総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下(4)、(5)において同じ。)又は子法人等(委託会社が総株主等の議決権の過半数を保有していることその他の当該金融商品取引業者と密接な関係を有する法人その他の団体として政令で定める要件に該当する者をいいます。以下同じ。)と有価証券の売買その他の取引又は店頭デリバティブ取引を行うこと。
- (4) 委託会社の親法人等又は子法人等の利益を図るため、その行う投資運用業に関して運用の方針、運用財産の額若しくは市場の状況に照らして不必要な取引を行うことを内容とした運用を行うこと。
- (5) 上記(3)、(4)に掲げるもののほか、委託会社の親法人等又は子法人等が関与する行為であって、投資者の保護に欠け、若しくは取引の公正を害し、又は金融商品取引業の信用を失墜させるおそれのあるものとして内閣府令で定める行為。

5【その他】

- (1) 定款の変更
該当事項はありません。
- (2) 訴訟事件その他の重要事項
該当事項はありません。

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】

(1) 受託会社

名称

三井住友信託銀行株式会社(再信託受託会社：株式会社日本カストディ銀行)

資本金の額

342,037百万円(2021年3月末現在)

事業の内容

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に関する法律(兼営法)に基づき信託業務を営んでいます。

<再信託受託会社の概要>

名称 : 株式会社日本カストディ銀行

資本金の額 : 51,000百万円(2021年3月末現在)

- 事業の内容 : 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に関する法律（兼営法）に基づき信託業務を営んでいます。
- 再信託の目的 : 原信託契約に係る信託事務の一部（信託財産の管理）を原信託受託会社から再信託受託会社（株式会社日本カストディ銀行）へ委託するため、原信託財産のすべてを再信託受託会社へ移管することを目的とします。

（2）販売会社

| 名 称 | 資本金の額 (単位：百万円) | 事業の内容 |
|----------|-------------------|---------------------------------|
| 東洋証券株式会社 | 13,494 | 「金融商品取引法」に定める第一種金融商品取引業を営んでいます。 |

資本金の額は、2021年3月末現在

2【関係業務の概要】

（1）受託会社

受託会社として、信託財産の保管・管理業務などを行い、収益分配金、一部解約金及び償還金の交付等を行います。

（2）販売会社

販売会社として、受益権の募集の取扱い、収益分配金等の支払い等を行います。

3【資本関係】

（1）受託会社

該当事項はありません。

（2）販売会社

該当事項はありません。

第3【参考情報】

ファンドについては、当計算期間において以下の書類が提出されております。

| 提出年月日 | 提出書類 |
|-------------|---------|
| 2020年10月26日 | 有価証券報告書 |
| 2021年 4月26日 | 半期報告書 |

独立監査人の監査報告書

2021年6月11日

SOMPOアセットマネジメント株式会社

取締役会 御中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 蒲谷 剛史
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 伊藤 志保
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「委託会社等の経理状況」に掲げられているSOMPOアセットマネジメント株式会社の2020年4月1日から2021年3月31日までの第36期事業年度の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書、重要な会計方針及びその他の注記について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、SOMPOアセットマネジメント株式会社の2021年3月31日現在の財政状態並びに同日をもって終了する事業年度の経営成績を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

財務諸表に対する経営者並びに監査役及び監査役会の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業的前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

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

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対

応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。

- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

監査人は、監査役及び監査役会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したこと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去又は軽減するためにセーフガードを講じている場合はその内容について報告を行う。

利害関係

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

以 上

(注) 1 . 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、その原本は当社が別途保管しております。

2 . X B R L データは監査の対象には含まれていません。

独立監査人の監査報告書

2021年9月24日

SOMPOアセットマネジメント株式会社

取締役会 御 中

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 森 重 俊 寛
業務執行社員指定有限責任社員 公認会計士 伊 藤 志 保
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づく監査証明を行うため、「ファンドの経理状況」に掲げられている東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08の2020年7月28日から2021年7月26日までの第2期計算期間の財務諸表、すなわち、貸借対照表、損益及び剰余金計算書、注記表並びに附属明細表について監査を行った。

当監査法人は、上記の財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、東洋・中国A株ファンド「創新」2019-08の2021年7月26日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する第2期計算期間の損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「財務諸表監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、SOMPOアセットマネジメント株式会社及びファンドから独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

財務諸表に対する経営者の責任

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

財務諸表を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき財務諸表を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として財務諸表を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査

報告書において財務諸表の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表の注記事項が適切でない場合は、財務諸表に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、ファンドは継続企業として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 財務諸表の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表の表示、構成及び内容、並びに財務諸表が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

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

利害関係

SOMPOアセットマネジメント株式会社及びファンドと当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

(注) 1 . 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、その原本は当社が別途保管しております。

2 . X B R L データは監査の対象には含まれていません。