【表紙】

【提出書類】	半期報告書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2023年8月18日提出
【計算期間】	第8期中(自 2022年11月22日至 2023年5月21日)
【ファンド名】	キャピタル・グローバル・ハイインカム債券ファンドＦ（米ドル売り円買い）
【発行者名】	キャピタル・インターナショナル株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 小泉　徹也
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内三丁目２番３号丸の内二重橋ビル
【事務連絡者氏名】	原田　伸健
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内三丁目２番３号丸の内二重橋ビル
【電話番号】	03(6366)1000
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

１【ファンドの運用状況】

（１）【投資状況】

キャピタル・グローバル・ハイインカム債券ファンドＦ（米ドル売り円買い）

2023年6月30日現在

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（%）
親投資信託受益証券	日本	31,292,786,252	99.80
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	―	60,710,585	0.19
合計(純資産総額)		31,353,496,837	100.00

(注)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をいいます。

（参考）キャピタル・グローバル・ハイインカム債券マザーファンド（米ドル売り円買い）

2023年6月30日現在

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（%）
投資信託受益証券	日本	4,079,095	0.01
投資証券	ルクセンブルク	31,256,838,140	99.84
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	―	45,637,688	0.14
合計(純資産総額)		31,306,554,923	100.00

(注)投資比率は、マザー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います。

（参考）キャピタル・グループ・グローバル・ハイ・インカム・オポチュニティーズ（ＬＵＸ）

2023年6月30日現在

資産の種類	国/地域名	時価合計（円）	投資比率（%）
	米国	81,015,518,293	37.09
	メキシコ	14,840,055,763	6.79
	ブラジル	11,066,985,647	5.07
	インドネシア	7,212,081,878	3.30
	南アフリカ	6,188,652,703	2.83
	コロンビア	6,165,597,906	2.82
	カナダ	4,946,825,910	2.26
	中国	4,109,766,199	1.88
	マレーシア	3,639,783,944	1.67
	ドミニカ共和国	3,618,938,429	1.66
	オランダ	3,437,866,014	1.57
	アルゼンチン	3,297,131,774	1.51
	パナマ	3,065,789,008	1.40
	ペルー	2,977,106,241	1.36
	香港	2,679,541,279	1.23
	ハンガリー	2,505,161,050	1.15
	オマーン	2,483,288,781	1.14
	韓国	2,478,427,461	1.13
	英国	2,354,981,193	1.08

債券	チリ	2,172,349,188	0.99
	タイ	2,114,651,531	0.97
	アラブ首長国連邦	2,053,499,035	0.94
	フィリピン	1,912,186,784	0.88
	ポーランド	1,876,133,965	0.86
	トルコ	1,735,920,441	0.79
	ホンジュラス	1,694,881,650	0.78
	インド	1,651,359,446	0.76
	チェコ共和国	1,647,882,928	0.75
	エジプト	1,588,951,760	0.73
	チュニジア	1,492,732,332	0.68
	コートジボワール	1,271,011,658	0.58
	コスタ リカ	1,242,591,771	0.57
	ケニア	1,214,512,715	0.56
	ロシア	1,114,821,346	0.51
	ルクセンブルク	1,114,808,497	0.51
	スペイン	1,020,870,013	0.47
	スリランカ	928,343,761	0.42
	イスラエル	859,841,597	0.39
	イタリア	786,815,667	0.36
	カザフスタン	784,808,142	0.36
	セネガル	784,285,987	0.36
	ウクライナ	771,900,657	0.35
	パラグアイ	639,151,122	0.29
	スプラ ナショナル	577,935,797	0.26
	セルビア	522,701,259	0.24
	オーストラリア	466,304,086	0.21
	ルーマニア	446,614,541	0.20
	ブルガリア	389,574,296	0.18
	モロッコ	325,393,712	0.15
	アイルランド	323,316,315	0.15
	バミューダ	310,564,911	0.14
	アンゴラ	244,478,583	0.11
	アルバニア	231,117,485	0.11
	ヨルダン	217,392,852	0.10
	モンゴル	190,941,623	0.09
	スイス	174,830,236	0.08
	ジョージア	166,771,390	0.08
	ボスニア・ヘルツェゴビナ	133,012,097	0.06
	フランス	125,557,343	0.06
	ガーナ	124,867,685	0.06
株式	米国	2,538,267,707	1.16
	ブラジル	128,682,746	0.06
	英国	65,293,614	0.03
銀行預金、その他資産（負債控除後）		10,174,548,548	4.66
純資産総額		218,435,978,294	100.00

（注）投資比率は、キャピタル・グループ・グローバル・ハイ・インカム・オポチュニティーズ（ＬＵＸ）の純資産総額に対する当該資産の時価の比率をいいます。

（参考）日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）

日本短期債券ファンド(適格機関投資家限定)の投資対象である日本短期債券マザーファンド

2023年1月22日現在

資産の種類	国／地域	時価合計（円）	投資比率（%）
社債券	日本	1,496,449,000	95.08
現金・預金・その他の資産(負債控除後)	―	77,355,297	4.92
合計(純資産総額)		1,573,804,297	100.00

(注)投資比率は、日本短期債券マザー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います。
(注)当該情報は委託会社が入手可能な直近日（2023年1月22日）現在の情報です。

（２）【運用実績】

①【純資産の推移】

キャピタル・グローバル・ハイインカム債券ファンドＦ（米ドル売り円買い）

期	純資産総額（円）		1口当たり純資産額（円）	
	（分配落）	（分配付）	（分配落）	（分配付）
第1期　(2016年11月21日)	493,430,947	493,430,947	1.0963	1.0963
第2期　(2017年11月20日)	3,602,889,543	3,602,889,543	1.2025	1.2025
第3期　(2018年11月20日)	7,322,397,765	7,322,397,765	1.1679	1.1679
第4期　(2019年11月20日)	6,680,365,363	6,680,365,363	1.2294	1.2294
第5期　(2020年11月20日)	6,100,530,780	6,100,530,780	1.3158	1.3158
第6期　(2021年11月22日)	18,328,928,356	18,328,928,356	1.3547	1.3547
第7期　(2022年11月21日)	29,534,705,445	29,534,705,445	1.1484	1.1484
2022年 6月末日	21,460,699,201	―	1.1467	―
7月末日	22,385,732,452	―	1.1710	―
8月末日	22,986,281,000	―	1.1704	―
9月末日	27,914,883,771	―	1.1063	―
10月末日	28,687,963,396	―	1.1211	―
11月末日	29,980,003,801	―	1.1631	―
12月末日	30,179,838,230	―	1.1673	―
2023年 1月末日	31,337,549,793	―	1.2053	―
2月末日	30,466,932,899	―	1.1677	―
3月末日	30,827,381,187	―	1.1733	―
4月末日	30,872,362,349	―	1.1771	―
5月末日	30,559,921,185	―	1.1650	―
6月末日	31,353,496,837	―	1.1877	―

(注)表中の末日とはその月の最終営業日を指します。

②【分配の推移】

キャピタル・グローバル・ハイインカム債券ファンドＦ（米ドル売り円買い）

期	計算期間	1口当たりの分配金（円）
第1期	2015年12月30日～2016年11月21日	0
第2期	2016年11月22日～2017年11月20日	0
第3期	2017年11月21日～2018年11月20日	0
第4期	2018年11月21日～2019年11月20日	0
第5期	2019年11月21日～2020年11月20日	0
第6期	2020年11月21日～2021年11月22日	0
第7期	2021年11月23日～2022年11月21日	0

③【収益率の推移】

キャピタル・グローバル・ハイインカム債券ファンドＦ（米ドル売り円買い）

期	計算期間	収益率（％）
第1期	2015年12月30日～2016年11月21日	9.6
第2期	2016年11月22日～2017年11月20日	9.7
第3期	2017年11月21日～2018年11月20日	△2.9
第4期	2018年11月21日～2019年11月20日	5.3
第5期	2019年11月21日～2020年11月20日	7.0
第6期	2020年11月21日～2021年11月22日	3.0
第7期	2021年11月23日～2022年11月21日	△15.2
第8中間計算期間末	2022年11月22日～2023年 5月21日	2.2

(注)第1期の収益率は、計算期末の基準価額（分配付の額）から設定日の基準価額を控除した額を設定日の基準価額で除して得た数に100を乗じて得た数です。

(注)収益率は、計算期末の基準価額（分配付の額）から当該計算期間の直前の計算期末の基準価額（分配落ちの額。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を乗じて得た数を記載しております。

２【設定及び解約の実績】

キャピタル・グローバル・ハイインカム債券ファンドＦ（米ドル売り円買い）

下記計算期間中の設定および解約の実績ならびに当該計算期間末の発行済口数は次のとおりです。

期	計算期間	設定口数（口）	解約口数（口）	発行済口数（口）
第1期	2015年12月30日～2016年11月21日	459,468,457	9,366,806	450,101,651
第2期	2016年11月22日～2017年11月20日	2,620,306,307	74,138,167	2,996,269,791
第3期	2017年11月21日～2018年11月20日	4,448,835,627	1,175,463,418	6,269,642,000
第4期	2018年11月21日～2019年11月20日	1,129,753,814	1,965,368,052	5,434,027,762
第5期	2019年11月21日～2020年11月20日	702,089,655	1,499,817,925	4,636,299,492
第6期	2020年11月21日～2021年11月22日	10,066,124,982	1,172,911,446	13,529,513,028
第7期	2021年11月23日～2022年11月21日	13,514,098,850	1,326,228,948	25,717,382,930
第8中間計算期間末	2022年11月22日～2023年 5月21日	1,454,264,389	961,223,093	26,210,424,226

(注)第1期の設定口数には当初申込期間中の設定口数を含みます。
(注)本邦外における設定および解約の実績はありません。

3【ファンドの経理状況】

（１）　当ファンドの中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号）並びに同規則第38条の3及び第57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）に基づいて作成しております。
　なお、中間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、第8期中間計算期間（2022年11月22日から2023年5月21日まで）の中間財務諸表について、有限責任監査法人トーマツによる中間監査を受けております。

【キャピタル・グローバル・ハイインカム債券ファンドＦ（米ドル売り円買い）】

（１）【中間貸借対照表】

（単位：円）

	第7期 2022年11月21日現在	第8期中間計算期間 2023年5月21日現在
資産の部		
流動資産		
コール・ローン	132,738,321	172,511,860
親投資信託受益証券	29,513,534,943	30,723,635,402
流動資産合計	29,646,273,264	30,896,147,262
資産合計	29,646,273,264	30,896,147,262
負債の部		
流動負債		
未払解約金	25,404,088	42,033,799
未払受託者報酬	2,705,123	3,349,687
未払委託者報酬	82,506,289	102,165,286
未払利息	381	1,417
その他未払費用	951,938	1,074,597
流動負債合計	111,567,819	148,624,786
負債合計	111,567,819	148,624,786
純資産の部		
元本等		
元本	25,717,382,930	26,210,424,226
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金（△）	3,817,322,515	4,537,098,250
元本等合計	29,534,705,445	30,747,522,476
純資産合計	29,534,705,445	30,747,522,476
負債純資産合計	29,646,273,264	30,896,147,262

（２）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	第7期中間計算期間 自　2021年11月23日 至　2022年5月22日	第8期中間計算期間 自　2022年11月22日 至　2023年5月21日
営業収益		
有価証券売買等損益	△2,829,582,418	740,100,459
営業収益合計	△2,829,582,418	740,100,459
営業費用		
支払利息	59,097	48,211
受託者報酬	2,248,705	3,349,687
委託者報酬	68,585,380	102,165,286
その他費用	941,562	1,076,613
営業費用合計	71,834,744	106,639,797
営業利益又は営業損失（△）	△2,901,417,162	633,460,662
経常利益又は経常損失（△）	△2,901,417,162	633,460,662
中間純利益又は中間純損失（△）	△2,901,417,162	633,460,662
一部解約に伴う中間純利益金額の分配額又は一部解約に伴う中間純損失金額の分配額（△）	△39,125,833	27,816,966
期首剰余金又は期首欠損金（△）	4,799,415,328	3,817,322,515
剰余金増加額又は欠損金減少額	1,442,612,013	257,701,326
中間一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額	1,442,612,013	257,701,326
剰余金減少額又は欠損金増加額	206,608,780	143,569,287
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	206,608,780	143,569,287
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（△）	3,173,127,232	4,537,098,250

（３）【中間注記表】

（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	親投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、親投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。
２.その他中間財務諸表作成のための重要な事項	ファンドの計算期間 当ファンドの計算期間は、原則として毎年11月21日から翌年11月20日までとなっておりますが、第8期中間計算期間は信託約款の定めにより、2022年11月22日から2023年5月21日までとなっております。

（中間貸借対照表に関する注記）

第7期 2022年11月21日現在	第8期中間計算期間 2023年5月21日現在
１．　当該計算期間の末日における受益権の総数 25,717,382,930口	１．　当該中間計算期間の末日における受益権の総数 26,210,424,226口
２．　当該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　1.1484円 (1万口当たり純資産額)　(11,484円)	２．　当該中間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　1.1731円 (1万口当たり純資産額)　(11,731円)

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

該当事項はありません。

（金融商品に関する注記）

金融商品の時価等に関する事項

項目	第7期 自 2021年11月23日 至 2022年11月21日	第8期中間計算期間 自 2022年11月22日 至 2023年5月21日
１.貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。	中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
２.時価の算定方法	(1)親投資信託受益証券 「(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。 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。	(1)親投資信託受益証券 同左 (2)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 同左

3.金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価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

（デリバティブ取引に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

当ファンドの中間計算期間における元本額の変動

項目	第7期 自 2021年11月23日 至 2022年11月21日	第8期中間計算期間 自 2022年11月22日 至 2023年5月21日
期首元本額	13,529,513,028円	25,717,382,930円
期中追加設定元本額	13,514,098,850円	1,454,264,389円
期中一部解約元本額	1,326,228,948円	961,223,093円

（参考）

キャピタル・グローバル・ハイインカム債券マザーファンド（米ドル売り円買い）

当ファンドは、「キャピタル・グローバル・ハイインカム債券マザーファンド（米ドル売り円買い）」受益証券を主要投資対象としており、中間貸借対照表の資産の部に計上された親投資信託受益証券はすべて同マザーファンドの受益証券であります。
開示対象ファンドの中間計算期間末日（以下「計算日」という。）における同マザーファンドの状況は次に示すとおりでありますが、それらは監査意見の対象外であります。

貸借対照表

（単位：円）

	2023年5月21日現在
資産の部	
流動資産	
コール・ローン	43,705,193

	2023年5月21日現在
投資信託受益証券	4,074,819
投資証券	30,676,772,255
流動資産合計	30,724,552,267
資産合計	30,724,552,267
負債の部	
流動負債	
未払利息	119
流動負債合計	119
負債合計	119
純資産の部	
元本等	
元本	24,284,900,330
剰余金	
剰余金又は欠損金（△）	6,439,651,818
元本等合計	30,724,552,148
純資産合計	30,724,552,148
負債純資産合計	30,724,552,267

注記表

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

有価証券の評価基準及び評価方法	投資信託受益証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資信託受益証券の基準価額に基づいて評価しております。 投資証券 移動平均法に基づき、時価で評価しております。時価評価にあたっては、投資証券の基準価額に基づいて評価しております。

（貸借対照表に関する注記）

項目		2023年5月21日現在
1．　計算日における受益権の総数		24,284,900,330口
2．　計算日における1単位当たりの純資産の額	1口当たり純資産額	1.2652円
	(1万口当たり純資産額)	(12,652円)

（金融商品に関する注記）
金融商品の時価等に関する事項

項目	自 2022年11月22日 至 2023年5月21日
1.貸借対照表計上額、時価及び差額	貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2.時価の算定方法	(1)投資信託受益証券 「(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。 (2)投資証券

項目	自 2022年11月22日 至 2023年5月21日
	「(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。 (3)コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。
３.金融商品の時価等に関する事項の補足説明	金融商品の時価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。

（デリバティブ取引に関する注記）

該当事項はありません。

（重要な後発事象に関する注記）

該当事項はありません。

（その他の注記）

開示対象ファンドの中間計算期間における当該親投資信託の元本額の変動及び計算日の元本の内訳

項目	2023年5月21日現在
同計算期間の期首元本額	23,913,089,405円
同計算期間の追加設定元本額	694,391,084円
同計算期間の一部解約元本額	322,580,159円
計算日の元本額※	24,284,900,330円
※元本額の内訳	
キャピタル・グローバル・ハイインカム債券ファンドＦ（米ドル売り円買い）	24,283,619,509円
キャピタル・グローバル・ハイインカム債券ファンドＡコース（成長型／米ドル売り円買い）	1,280,821円

キャピタル・グループ・グローバル・ハイ・インカム・オポチュニティーズ（ＬＵＸ）

「キャピタル・グローバル・ハイインカム債券マザーファンド（米ドル売り円買い）」は、円建ての「キャピタル・グループ・グローバル・ハイ・インカム・オポチュニティーズ（ＬＵＸ）（クラスＣｈ‐ＪＰＹ）」（ルクセンブルク籍外国投資法人（以下、当外国投資法人といいます。）の発行する外国投資証券）を主な投資対象としております。

当外国投資法人を含むアンブレラファンド （ＣＩＦ） については、2022年12月31日付けで、ルクセンブルク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た財務書類が作成されております。この財務書類は独立監査人であるプライスウォーターハウスクーパース・ソシエテ・コオペラティブの監査を受けております。以下の「投資明細表」および「損益および純資産変動計算書」は、原文の財務書類から委託会社が抜粋・翻訳したものでありますが、これらは監査意

見の対象外であります。

キャピタル・グループ・グローバル・ハイ・インカム・オポチュニティーズ（ＬＵＸ）

投資明細表

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Transferable securities and money market instruments admitted to an official exchange listing				
Bonds				
Angola				
Angola Government Bond, Reg. S 8% 26/11/2029	USD	2,000,000	1,760,560	0.12
			1,760,560	0.12
Argentina				
Argentina Government Bond 1% 09/07/2029	USD	1,713,573	459,165	0.03
Argentina Government Bond 0.5% 09/07/2030	USD	42,731,912	11,631,184	0.80
Argentina Government Bond, FRN 1.5% 09/07/2035	USD	34,716,893	8,892,580	0.62
YPF Energia Electrica SA, 144A 10% 25/07/2026	USD	2,000,000	1,738,893	0.12
			22,721,822	1.57
Austria				
Suzano Austria GmbH 3.75% 15/01/2031	USD	871,000	732,669	0.05
			732,669	0.05
Bermuda				
Investment Energy Resources Ltd., 144A 6.25% 26/04/2029	USD	2,300,000	2,202,054	0.15
			2,202,054	0.15
Bosnia and Herzegovina				
SRPSKA Treasury, Reg. S 4.75% 27/04/2026	EUR	905,000	883,991	0.06
			883,991	0.06
Brazil				
Brazil Letras do Tesouro Nacional 0% 01/07/2025	BRL	16,400,000	2,309,458	0.16
Brazil Letras do Tesouro Nacional 0% 01/01/2026	BRL	5,880,000	7,792,658	0.54
Brazil Notas do Tesouro Nacional 10% 01/01/2025	BRL	17,700,000	3,207,314	0.22
Brazil Notas do Tesouro Nacional 10% 01/01/2027	BRL	65,300,000	11,373,115	0.79
Brazil Notas do Tesouro Nacional Inflation Linked Bond, FRN 6% 15/08/2026	BRL	1,560,000	11,939,145	0.83
Light Servicos de Eletricidade SA, 144A 4.375% 18/06/2026	USD	2,500,000	2,088,879	0.14
MV24 Capital BV, Reg. S 6.748% 01/06/2034	USD	2,483,850	2,274,053	0.16
			40,984,622	2.84
Canada				
Aris Mining Corp., 144A 6.875% 09/08/2026	USD	1,690,000	1,327,512	0.09
			1,327,512	0.09
Chile				
Bonos de la Tesoreria de la Republica en pesos, Reg. S, 144A 5% 01/10/2028	CLP	1,795,000,000	2,046,895	0.14
Bonos de la Tesoreria de la Republica en pesos, Reg. S, 144A 4.7% 01/09/2030	CLP	3,720,000,000	4,231,933	0.29
Chile Government Bond 3.1% 07/05/2041	USD	3,310,000	2,389,281	0.17
Chile Government Bond 4.34% 07/03/2042	USD	2,855,000	2,422,869	0.17
			11,090,978	0.77
China				
Bluestar Finance Holdings Ltd., Reg. S, FRN 3.1% 31/12/2164	USD	388,000	371,613	0.02
BOC Aviation Ltd., Reg. S 3% 11/09/2029	USD	1,141,000	989,914	0.07
BOC Aviation Ltd., Reg. S 2.625% 17/09/2030	USD	459,000	380,110	0.03
China Development Bank 3.48% 08/01/2029	CNY	82,680,000	12,254,413	0.85
China Government Bond 2.8% 24/03/2029	CNY	77,220,000	11,119,904	0.77
China Government Bond 3.29% 23/05/2029	CNY	14,350,000	2,135,549	0.15

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
China Government Bond 3.86% 22/07/2049	CNY	31,800,000	5,063,911	0.35
ENN Clean Energy International Investment Ltd., Reg. S 3.375% 12/05/2026	USD	2,100,000	1,831,713	0.13
ENN Energy Holdings Ltd., Reg. S 2.625% 17/09/2030	USD	3,300,000	2,678,545	0.18
Export-Import Bank of China (The) 2.93% 02/03/2025	CNY	6,930,000	1,005,122	0.07
Huarong Finance 2017 Co. Ltd., Reg. S 4.75% 27/04/2027	USD	500,000	436,875	0.03
Meituan, 144A 3.05% 28/10/2030	USD	4,800,000	3,706,131	0.26
Tencent Holdings Ltd., Reg. S 3.975% 11/04/2029	USD	886,000	817,281	0.06
Tencent Holdings Ltd., Reg. S 3.24% 03/06/2050	USD	1,200,000	760,875	0.05
Vigorous Champion International Ltd., Reg. S 4.25% 28/05/2029	USD	200,000	179,817	0.01
			43,731,773	3.03
Colombia				
Colombia Government Bond 3% 30/01/2030	USD	339,000	260,297	0.02
Colombia Government Bond 3.125% 15/04/2031	USD	4,037,000	3,010,446	0.21
Colombia Government Bond 3.25% 22/04/2032	USD	2,766,000	2,020,418	0.14
Colombia Government Bond 8% 20/04/2033	USD	2,510,000	2,520,661	0.17
Colombia Government Bond 5.625% 26/02/2044	USD	496,000	366,233	0.03
Colombia Government Bond 5% 15/06/2045	USD	2,401,000	1,642,418	0.11
Colombia Government Bond 5.2% 15/05/2049	USD	375,000	256,814	0.02
Colombia Titulos De Tesoreria 5.75% 03/11/2027	COP	66,513,200,000	10,406,954	0.72
Colombia Titulos De Tesoreria 7% 26/03/2031	COP	57,133,500,000	8,347,243	0.58
Colombia Titulos De Tesoreria 9.25% 28/05/2042	COP	17,735,400,000	2,651,496	0.18
Colombia Titulos De Tesoreria 7.25% 26/10/2050	COP	6,518,000,000	765,144	0.05
Colombia Titulos De Tesoreria 7.75% 18/09/2030	COP	4,811,300,000	748,238	0.05
Empresas Publicas de Medellin ESP, Reg. S 8.375% 08/11/2027	COP	6,415,000,000	995,042	0.07
Financiera de Desarrollo Territorial SA Findeter, Reg. S 7.875% 12/08/2024	COP	2,008,000,000	376,899	0.03
Oleoducto Central SA, 144A 4% 14/07/2027	USD	645,000	570,127	0.04
Oleoducto Central SA, Reg. S 4% 14/07/2027	USD	3,895,000	3,442,861	0.24
			38,381,291	2.66
Costa Rica				
Costa Rica Government Bond, Reg. S 6.125% 19/02/2031	USD	2,153,000	2,098,936	0.15
Costa Rica Government Bond, Reg. S 5.625% 30/04/2043	USD	222,000	182,672	0.01
Costa Rica Government Bond, Reg. S 7% 04/04/2044	USD	1,654,000	1,563,721	0.11
Instituto Costarricense de Electricidad, Reg. S 6.75% 07/10/2031	USD	4,720,000	4,552,062	0.31
			8,397,391	0.58
Dominican Republic				
Dominican Republic Government Bond, 144A 5.5% 22/02/2029	USD	1,935,000	1,787,671	0.12
Dominican Republic Government Bond, 144A 6% 22/02/2033	USD	965,000	874,099	0.06
Dominican Republic Government Bond, 144A 5.3% 21/01/2041	USD	2,637,000	2,044,660	0.14
Dominican Republic Government Bond, 144A 6.4% 05/06/2049	USD	1,220,000	990,919	0.07

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Dominican Republic Government Bond, 144A 5.875% 30/01/2060	USD	700,000	516,019	0.04
Dominican Republic Government Bond, Reg. S 8.9% 15/02/2023	DOP	106,400,000	1,887,986	0.13
Dominican Republic Government Bond, Reg. S 4.5% 30/01/2030	USD	2,759,000	2,359,136	0.16
Dominican Republic Government Bond, Reg. S 6.5% 15/02/2048	USD	775,000	641,329	0.05
Dominican Republic Government Bond, Reg. S 6.4% 05/06/2049	USD	1,140,000	925,941	0.06
Dominican Republic Government Bond, Reg. S 6.875% 29/01/2026	USD	4,508,000	4,560,206	0.32
Dominican Republic Government Bond, Reg. S 8.625% 20/04/2027	USD	2,375,000	2,478,781	0.17
Dominican Republic Government Bond, Reg. S 7.45% 30/04/2044	USD	2,300,000	2,152,700	0.15
Dominican Republic Government Bond, Reg. S 6.85% 27/01/2045	USD	1,330,000	1,159,731	0.08
			22,379,178	1.55
Egypt				
Egypt Government Bond, 144A 4.75% 16/04/2026	EUR	3,300,000	2,948,018	0.20
Egypt Government Bond, 144A 5.625% 16/04/2030	EUR	2,650,000	1,975,756	0.14
Egypt Government Bond, 144A 7.053% 15/01/2032	USD	3,800,000	2,790,568	0.19
Egypt Government Bond, Reg. S 4.75% 16/04/2026	EUR	500,000	446,669	0.03
Egypt Government Bond, Reg. S 6.588% 21/02/2028	USD	5,500,000	4,500,452	0.31
Egypt Government Bond, Reg. S 5.625% 16/04/2030	EUR	680,000	506,987	0.04
Egypt Government Bond, Reg. S 8.875% 29/05/2050	USD	4,165,000	2,830,621	0.20
Egypt Government Bond, Reg. S 8.75% 30/09/2051	USD	4,980,000	3,362,496	0.23
Egypt Government Bond, Reg. S 7.5% 31/01/2027	USD	5,300,000	4,766,820	0.33
			24,128,387	1.67
France				
Altice France SA, 144A 5.125% 15/07/2029	USD	1,220,000	916,864	0.06
			916,864	0.06
Georgia				
Georgia Government Bond, 144A 2.75% 22/04/2026	USD	1,281,000	1,163,938	0.08
			1,163,938	0.08
Ghana				
Ghana Government Bond, Reg. S 6.375% 11/02/2027	USD	3,595,000	1,393,170	0.10
Ghana Government Bond, Reg. S 7.625% 16/05/2029	USD	4,395,000	1,659,552	0.11
Ghana Government Bond, Reg. S 8.125% 18/01/2026	USD	2,305,000	945,419	0.07
			3,998,141	0.28
Honduras				
Honduras Government Bond, 144A 5.625% 24/06/2030	USD	1,885,000	1,520,425	0.10
Honduras Government Bond, Reg. S 5.625% 24/06/2030	USD	5,315,000	4,287,035	0.30
Honduras Government Bond, Reg. S 6.25% 19/01/2027	USD	6,367,000	5,633,631	0.39
			11,441,091	0.79

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Hong Kong				
China Ping An Insurance Overseas Holdings Ltd., Reg. S 2.85% 12/08/2031	USD	281,000	219,723	0.01
CMB International Leasing Management Ltd., Reg. S 2.75% 12/08/2030	USD	3,750,000	2,878,071	0.20
Huarong Finance 2019 Co. Ltd., Reg. S 2.5% 24/02/2023	USD	200,000	198,500	0.01
Huarong Finance 2019 Co. Ltd., Reg. S 3.75% 29/05/2024	USD	200,000	190,171	0.01
Huarong Finance 2019 Co. Ltd., Reg. S 3.25% 13/11/2024	USD	400,000	369,432	0.03
Huarong Finance 2019 Co. Ltd., Reg. S 3.875% 13/11/2029	USD	2,206,000	1,745,440	0.12
Huarong Finance 2019 Co. Ltd., Reg. S, FRN 5.824% 24/02/2023	USD	271,000	270,144	0.02
Huarong Finance 2019 Co. Ltd., Reg. S, FRN 6.007% 24/02/2025	USD	400,000	377,000	0.03
Huarong Finance II Co. Ltd., Reg. S 4.625% 03/06/2026	USD	2,142,000	1,892,992	0.13
Huarong Finance II Co. Ltd., Reg. S 4.875% 22/11/2026	USD	400,000	358,157	0.02
Kasikornbank PCL, Reg. S, FRN 3.343% 02/10/2031	USD	5,396,000	4,755,302	0.33
Melco Resorts Finance Ltd., 144A 5.75% 21/07/2028	USD	845,000	707,873	0.05
Melco Resorts Finance Ltd., 144A 5.375% 04/12/2029	USD	1,300,000	1,045,317	0.07
Sands China Ltd. 5.625% 08/08/2025	USD	1,000,000	957,392	0.07
Xiaomi Best Time International Ltd., Reg. S 2.875% 14/07/2031	USD	530,000	384,833	0.03
Xiaomi Best Time International Ltd., Reg. S 4.1% 14/07/2051	USD	975,000	567,154	0.04
			16,917,501	1.17
Hungary				
Hungary Government Bond 5.5% 24/06/2025	HUF	918,400,000	2,156,270	0.15
			2,156,270	0.15
India				
Export-Import Bank of India, Reg. S 3.25% 15/01/2030	USD	3,630,000	3,154,549	0.22
HDFC Bank Ltd., FRN, 144A 3.7% 31/12/2164	USD	4,490,000	3,863,645	0.27
India Government Bond 8.24% 15/02/2027	INR	222,300,000	2,779,438	0.19
Power Finance Corp. Ltd., 144A 3.95% 23/04/2030	USD	5,550,000	4,882,479	0.34
			14,680,111	1.02
Indonesia				
Indofood CBP Sukses Makmur Tbk. PT, Reg. S 3.398% 09/06/2031	USD	4,296,000	3,577,458	0.25
Indofood CBP Sukses Makmur Tbk. PT, Reg. S 3.541% 27/04/2032	USD	1,184,000	977,173	0.07
Indofood CBP Sukses Makmur Tbk. PT, Reg. S 4.745% 09/06/2051	USD	1,700,000	1,258,137	0.09
Indonesia Government Bond 9% 15/03/2029	IDR	124,192,000,000	8,890,208	0.61
Indonesia Government Bond 8.25% 15/05/2029	IDR	131,854,000,000	9,128,842	0.63
Indonesia Government Bond 6.5% 15/02/2031	IDR	47,055,000,000	2,941,032	0.20
Indonesia Government Bond 8.75% 15/05/2031	IDR	28,829,000,000	2,068,086	0.14

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Indonesia Government Bond 4.2% 15/10/2050	USD	278,000	230,768	0.02
			29,071,704	2,01
Ivory Coast				
Ivory Coast Government Bond, 144A 5.875% 17/10/2031	EUR	1,810,000	1,630,496	0.11
Ivory Coast Government Bond, 144A 4.875% 30/01/2032	EUR	3,540,000	3,005,330	0.21
Ivory Coast Government Bond, Reg. S 5.25% 22/03/2030	EUR	2,540,000	2,306,778	0.16
Ivory Coast Government Bond, Reg. S 5.75% 31/12/2032	USD	1,999,955	1,896,567	0.13
			8,839,171	0.61
Jordan				
Jordan Government Bond, Reg. S 6.125% 29/01/2026	USD	1,130,000	1,120,617	0.08
Jordan Government Bond, Reg. S 5.75% 31/01/2027	USD	405,000	391,445	0.03
			1,512,062	0.11
Kazakhstan				
Development Bank of Kazakhstan JSC, 144A 10.95% 06/05/2026	KZT	2,352,000,000	4,086,698	0.28
Kazakhstan Government Bond, Reg. S 6.5% 21/07/2045	USD	843,000	880,750	0.06
			4,967,448	0.34
Kenya				
Kenya Government Bond, 144A 6.3% 23/01/2034	USD	6,499,000	5,036,660	0.35
Kenya Government Bond, Reg. S 7.25% 28/02/2028	USD	3,700,000	3,254,927	0.22
Kenya Government Bond, Reg. S 6.875% 24/06/2024	USD	270,000	249,273	0.02
Kenya Infrastructure Bond 10.9% 11/08/2031	KES	70,000,000	535,220	0.04
			9,076,080	0.63
Korea, Republic of				
Hana Bank, Reg. S 3.25% 30/03/2027	USD	2,000,000	1,851,791	0.13
			1,851,791	0.13
Luxembourg				
ARD Finance SA, 144A 6.5% 30/06/2027	USD	850,000	592,546	0.04
			592,546	0.04
Malaysia				
Misc Capital Two Labuan Ltd., 144A 3.75% 06/04/2027	USD	2,833,000	2,570,832	0.18
			2,570,832	0.18
Mexico				
Alpek SAB de CV, Reg. S 3.25% 25/02/2031	USD	1,585,000	1,322,994	0.09
Braskem Idesa SAPI, Reg. S 7.45% 15/11/2029	USD	2,850,000	2,254,695	0.16
Comision Federal de Electricidad, 144A 3.875% 26/07/2033	USD	1,130,000	859,705	0.06
Corp. Inmobiliaria Vesta SAB de CV, 144A 3.625% 13/05/2031	USD	2,480,000	1,994,540	0.14
Grupo Televisa SAB 7.25% 14/05/2043	MXN	9,290,000	294,625	0.02
Mexican Bonos 8.5% 31/05/2029	MXN	275,700,000	13,770,639	0.95
Mexican Bonos 8% 07/11/2047	MXN	100,200,000	4,589,460	0.32
Mexican Bonos 5.75% 05/03/2026	MXN	73,800,000	3,430,418	0.24
Mexican Bonos 7.5% 03/06/2027	MXN	465,360,000	22,532,819	1.56
Mexican Udibonos Inflation Linked Bond, FRN 2.75% 27/11/2031	MXN	4,400,000	1,545,905	0.11

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Mexican Udibonos Inflation Linked Bond, FRN 4.5% 04/12/2025	MXN	20,040,000	7,828,756	0.54
Mexico City Airport Trust, 144A 5.5% 31/07/2047	USD	724,000	559,178	0.04
Mexico City Airport Trust, Reg. S 4.25% 31/10/2026	USD	1,164,000	1,112,167	0.08
Mexico City Airport Trust, Reg. S 3.875% 30/04/2028	USD	1,085,000	994,143	0.07
Mexico City Airport Trust, Reg. S 5.5% 31/10/2046	USD	1,384,000	1,068,087	0.07
Mexico City Airport Trust, Reg. S 5.5% 31/07/2047	USD	4,028,000	3,111,006	0.21
Mexico Government Bond 3.25% 16/04/2030	USD	1,065,000	930,436	0.06
Mexico Government Bond 4.75% 27/04/2032	USD	8,800,000	8,265,090	0.57
Mexico Government Bond 4.875% 19/05/2033	USD	1,345,000	1,237,322	0.09
Mexico Government Bond 4.28% 14/08/2041	USD	4,450,000	3,442,174	0.24
Mexico Government Bond 3.75% 19/04/2071	USD	839,000	524,427	0.04
Mexico Government Bond 5.75% 12/10/2110	USD	4,100,000	3,464,928	0.24
			85,133,514	5.90
Mongolia				
Mongolia Government Bond, Reg. S 4.45% 07/07/2031	USD	450,000	351,098	0.02
			351,098	0.02
Netherlands				
Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV 6% 15/04/2024	USD	3,058,000	3,003,378	0.21
Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV 3.15% 01/10/2026	USD	2,030,000	1,779,356	0.12
Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV 4.75% 09/05/2027	USD	910,000	823,686	0.06
Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV 5.125% 09/05/2029	USD	8,545,000	7,620,834	0.53
VZ Secured Financing BV, 144A 5% 15/01/2032	USD	2,950,000	2,402,573	0.16
Ziggo Bond Co. BV, 144A 5.125% 28/02/2030	USD	1,025,000	829,363	0.06
Ziggo BV, 144A 4.875% 15/01/2030	USD	800,000	670,744	0.05
			17,129,934	1.19
Oman				
Oman Government Bond, 144A 6.25% 25/01/2031	USD	10,550,000	10,647,883	0.74
Oman Sovereign Sukuk Co., 144A 4.875% 15/06/2030	USD	610,000	593,203	0.04
			11,241,086	0.78
Panama				
Aeropuerto Internacional de Tocumen SA, 144A 4% 11/08/2041	USD	960,000	792,414	0.05
Aeropuerto Internacional de Tocumen SA, 144A 5.125% 11/08/2061	USD	680,000	558,863	0.04
Panama Bonos del Tesoro 3.362% 30/06/2031	USD	5,600,000	4,550,000	0.32
Panama Government Bond 3.16% 23/01/2030	USD	663,000	572,490	0.04
Panama Government Bond 4.5% 16/04/2050	USD	3,670,000	2,782,171	0.19
Panama Government Bond 4.5% 01/04/2056	USD	1,750,000	1,282,391	0.09
Panama Notas del Tesoro 3.75% 17/04/2026	USD	863,000	813,817	0.06
			11,352,146	0.79
Paraguay				
Paraguay Government Bond, Reg. S 2.739% 29/01/2033	USD	838,000	675,903	0.05
Paraguay Government Bond, Reg. S 5.6% 13/03/2048	USD	1,790,000	1,569,501	0.11

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Paraguay Government Bond, Reg. S 5.4% 30/03/2050	USD	200,000	173,089	0.01
			2,418,493	0.17
Peru				
Lima Metro Line 2 Finance Ltd., 144A 5.875% 05/07/2034	USD	946,209	920,693	0.06
Peru Bonos De Tesoreria 5.4% 12/08/2034	PEN	609,000	128,448	0.01
Peru Bonos De Tesoreria 6.15% 12/08/2032	PEN	34,832,000	8,064,131	0.56
Peru Government Bond 3% 15/01/2034	USD	1,480,000	1,170,538	0.08
Peru Government Bond 3.55% 10/03/2051	USD	1,300,000	930,576	0.07
Peru Government Bond, Reg. S 6.95% 12/08/2031	PEN	1,255,000	311,651	0.02
Peru Government Bond, Reg. S 5.4% 12/08/2034	PEN	5,600,000	1,181,131	0.08
			12,707,168	0.88
Philippines				
Philippines Government Bond 9.5% 02/02/2030	USD	3,000,000	3,836,400	0.27
Philippines Government Bond 1.648% 10/06/2031	USD	3,200,000	2,565,346	0.18
Philippines Government Bond 3.95% 20/01/2040	USD	1,700,000	1,445,938	0.10
Philippines Government Bond 2.95% 05/05/2045	USD	7,480,000	5,420,277	0.37
			13,267,961	0.92
Poland				
Poland Government Bond 2.25% 25/10/2024	PLN	13,900,000	2,940,125	0.20
Poland Government Bond 3.75% 25/05/2027	PLN	40,625,000	8,182,117	0.57
Poland Government Bond 2.5% 25/07/2027	PLN	17,585,000	3,345,940	0.23
Poland Government Bond 5.75% 16/11/2032	USD	1,920,000	2,051,065	0.14
			16,519,247	1.14
Russian Federation				
Russian Federation Bond - Eurobond, 144A 4.375% 21/03/2029	USD	1,600,000	656,000	0.05
Russian Federation Bond - Eurobond, 144A 5.1% 28/03/2035	USD	2,400,000	984,000	0.07
Russian Federation Bond - Eurobond, Reg. S 4.375% 21/03/2029	USD	3,400,000	1,394,000	0.10
Russian Federation Bond - Eurobond, Reg. S 5.1% 28/03/2035	USD	3,200,000	1,312,000	0.09
Russian Federation Bond - Eurobond, Reg. S 5.25% 23/06/2047	USD	1,600,000	656,000	0.04
Russian Federation Bond - OFZ 8.5% 17/09/2031	RUB	300,342,000	1,303,179	0.09
Russian Federation Bond - OFZ 7.25% 10/05/2034	RUB	234,335,000	1,016,776	0.07
Russian Federation Bond - OFZ 6.1% 18/07/2035	RUB	212,409,000	921,639	0.06
Russian Federation Inflation Linked Bond, FRN 2.5% 02/02/2028	RUB	249,600,000	411,862	0.03
			8,655,456	0.60
Senegal				
Senegal Government Bond, 144A 5.375% 08/06/2037	EUR	2,900,000	2,096,682	0.15
Senegal Government Bond, Reg. S 4.75% 13/03/2028	EUR	3,500,000	3,243,597	0.22
			5,340,279	0.37
South Africa				
South Africa Government Bond 7% 28/02/2031	ZAR	41,200,000	1,958,372	0.14
South Africa Government Bond 8.25% 31/03/2032	ZAR	39,300,000	1,972,835	0.14
South Africa Government Bond 5.875% 20/04/2032	USD	8,000,000	7,245,400	0.50

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
South Africa Government Bond 8.875% 28/02/2035	ZAR	318,390,000	15,802,150	1.09
South Africa Government Bond 8.5% 31/01/2037	ZAR	93,900,000	4,386,836	0.30
South Africa Government Bond 8% 31/01/2030	ZAR	237,900,000	12,485,681	0.87
South Africa Government Bond 8.75% 28/02/2048	ZAR	84,259,000	3,877,414	0.27
			47,728,688	3.31
Spain				
Grifols Escrow Issuer SA, 144A 4.75% 15/10/2028	USD	705,000	609,578	0.04
			609,578	0.04
Sri Lanka				
Sri Lanka Government Bond, Reg. S 6.85% 03/11/2025	USD	2,837,000	915,196	0.06
Sri Lanka Government Bond, Reg. S 6.825% 18/07/2026	USD	2,745,000	879,104	0.06
Sri Lanka Government Bond, Reg. S 7.55% 28/03/2030	USD	463,000	147,734	0.01
			1,942,034	0.13
Thailand				
Bangkok Bank PCL, Reg. S 4.45% 19/09/2028	USD	1,026,000	979,983	0.07
GC Treasury Center Co. Ltd., 144A 4.4% 30/03/2032	USD	1,013,000	899,934	0.06
GC Treasury Center Co. Ltd., Reg. S 4.4% 30/03/2032	USD	1,200,000	1,064,139	0.07
			2,944,056	0.20
Tunisia				
Tunisia Government Bond, 144A 6.75% 31/10/2023	EUR	2,875,000	2,595,154	0.18
Tunisia Government Bond, Reg. S 6.75% 31/10/2023	EUR	2,415,000	2,179,930	0.15
Tunisia Government Bond, Reg. S 5.625% 17/02/2024	EUR	3,228,000	2,723,325	0.19
Tunisia Government Bond, Reg. S 5.75% 30/01/2025	USD	3,200,000	2,228,787	0.15
			9,727,196	0.67
Turkey				
Turkey Government Bond 6.375% 14/10/2025	USD	2,810,000	2,703,726	0.19
Turkey Government Bond 6.5% 20/09/2033	USD	3,270,000	2,731,892	0.19
Turkey Government Bond 4.25% 14/04/2026	USD	7,264,000	6,489,483	0.45
			11,925,101	0.83
Ukraine				
Ukraine Government Bond, 144A 6.75% 20/06/2028	EUR	2,125,000	421,787	0.03
Ukraine Government Bond, 144A 7.253% 15/03/2035	USD	3,700,000	700,199	0.05
Ukraine Government Bond 10% 23/08/2023	UAH	50,800,000	823,255	0.06
Ukraine Government Bond 15.84% 26/02/2025	UAH	100,536,000	1,686,703	0.12
Ukraine Government Bond, Reg. S 7.75% 01/09/2024	USD	2,400,000	596,870	0.04
Ukraine Government Bond, Reg. S 8.994% 01/02/2026	USD	3,096,000	693,117	0.05
Ukraine Government Bond, Reg. S 7.75% 01/09/2027	USD	1,500,000	323,438	0.02
Ukraine Government Bond, Reg. S, FRN 0% 01/08/2041	USD	2,700,000	783,948	0.05
			6,029,317	0.42
United Arab Emirates				
Abu Dhabi Government Bond, Reg. S 2.5% 30/09/2029	USD	5,000,000	4,493,520	0.31

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Abu Dhabi Government Bond, Reg. S 3.875% 16/04/2050	USD	4,900,000	4,169,042	0.29
			8,662,562	0.60
United Kingdom				
Ashtead Capital, Inc., 144A 5.5% 11/08/2032	USD	1,280,000	1,228,025	0.08
HSBC Holdings plc, FRN 8.113% 03/11/2033	USD	5,000,000	5,305,451	0.37
MARB BondCo plc, Reg. S 3.95% 29/01/2031	USD	1,900,000	1,462,295	0.10
Vmed O2 UK Financing I plc, 144A 4.25% 31/01/2031	USD	725,000	588,533	0.04
			8,584,304	0.59
United States of America				
ATI, Inc. 4.875% 01/10/2029	USD	1,898,000	1,679,739	0.12
ATI, Inc. 5.125% 01/10/2031	USD	1,017,000	900,502	0.06
B&G Foods, Inc. 5.25% 01/04/2025	USD	570,000	500,684	0.03
B&G Foods, Inc. 5.25% 15/09/2027	USD	2,130,000	1,636,837	0.11
Ball Corp. 3.125% 15/09/2031	USD	1,560,000	1,254,911	0.09
Bath & Body Works, Inc. 6.75% 01/07/2036	USD	56,000	49,319	–
Bath & Body Works, Inc. 6.875% 01/11/2035	USD	1,691,000	1,506,174	0.10
Centene Corp. 2.45% 15/07/2028	USD	1,995,000	1,687,710	0.12
Centene Corp. 3% 15/10/2030	USD	2,360,000	1,939,930	0.13
Diebold Nixdorf, Inc. 8.5% 15/04/2024	USD	2,800,000	1,687,000	0.12
DPL, Inc. 4.125% 01/07/2025	USD	440,000	414,137	0.03
Embarq Corp. 7.995% 01/06/2036	USD	1,976,000	923,197	0.06
Encompass Health Corp. 4.5% 01/02/2028	USD	575,000	523,221	0.04
Encompass Health Corp. 5.75% 15/09/2025	USD	540,000	534,436	0.04
EQM Midstream Partners LP 5.5% 15/07/2028	USD	1,290,000	1,155,779	0.08
Ford Motor Credit Co. LLC 5.125% 16/06/2025	USD	3,385,000	3,261,588	0.23
Ford Motor Credit Co. LLC 3.375% 13/11/2025	USD	570,000	516,296	0.04
Ford Motor Credit Co. LLC 4.542% 01/08/2026	USD	2,250,000	2,077,031	0.14
Ford Motor Credit Co. LLC 2.7% 10/08/2026	USD	940,000	817,471	0.06
Ford Motor Credit Co. LLC 4.95% 28/05/2027	USD	780,000	729,121	0.05
Ford Motor Credit Co. LLC 3.815% 02/11/2027	USD	760,000	669,195	0.05
Genesis Energy LP 5.625% 15/06/2024	USD	155,000	149,895	0.01
Genesis Energy LP 8% 15/01/2027	USD	1,180,000	1,116,068	0.08
Genesis Energy LP 7.75% 01/02/2028	USD	175,000	161,360	0.01
Genesis Energy LP 6.5% 01/10/2025	USD	995,000	952,504	0.07
HCA, Inc. 5.375% 01/02/2025	USD	150,000	149,940	0.01
HCA, Inc. 3.5% 01/09/2030	USD	2,480,000	2,144,768	0.15
MGIC Investment Corp. 5.25% 15/08/2028	USD	1,100,000	1,016,142	0.07
MGM Resorts International 5.5% 15/04/2027	USD	1,140,000	1,062,103	0.07
NGL Energy Partners LP 7.5% 01/11/2023	USD	1,000,000	975,300	0.07
NGL Energy Partners LP 6.125% 01/03/2025	USD	1,480,000	1,208,538	0.08
OneMain Finance Corp. 3.875% 15/09/2028	USD	332,000	264,445	0.02
Owens & Minor, Inc. 4.375% 15/12/2024	USD	4,235,000	4,100,134	0.28
Owl Rock Capital Corp. 3.75% 22/07/2025	USD	1,950,000	1,803,436	0.12
Owl Rock Capital Corp. 3.4% 15/07/2026	USD	1,370,000	1,197,835	0.08
Penske Automotive Group, Inc. 3.75% 15/06/2029	USD	1,000,000	812,944	0.06
PG&E Corp. 5.25% 01/07/2030	USD	2,500,000	2,278,838	0.16
Sasol Financing USA LLC 4.375% 18/09/2026	USD	3,155,000	2,796,899	0.19
Tenet Healthcare Corp. 4.625% 15/07/2024	USD	291,000	284,225	0.02
TK Elevator US Newco, Inc., 144A 5.25% 15/07/2027	USD	665,000	591,584	0.04

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
TransDigm, Inc. 5.5% 15/11/2027	USD	565,000	531,710	0.04
Triumph Group, Inc. 7.75% 15/08/2025	USD	1,685,000	1,435,906	0.10
United Rentals North America, Inc. 3.875% 15/02/2031	USD	1,675,000	1,407,913	0.10
United Rentals North America, Inc. 3.75% 15/01/2032	USD	730,000	596,505	0.04
US Treasury 3.25% 30/06/2027	USD	8,100,000	7,834,342	0.54
US Treasury Inflation Indexed, FRN 0.125% 15/04/2027	USD	11,500,000	11,308,945	0.78
Western Midstream Operating LP 4.3% 01/02/2030	USD	500,000	437,587	0.03
			71,084,144	4.92
Total Bonds			**681,831,140**	**47.21**
Equities				
United States of America				
Diamond Offshore Drilling, Inc.	USD	87,700	**912,080**	0.06
Mcdermott International Ltd.	USD	18,640	5,965	–
			918,045	0.06
Total Equities			**918,045**	**0.06**
Total Transferable securities and money market instruments admitted to an official exchange listing			**682,749,185**	**47.27**
Transferable securities and money market instruments dealt in on another regulated market				
Bonds				
Argentina				
Argentina Government Bond, FRN 0% 15/12/2035	USD	17,350,000	104,100	0.01
			104,100	0.01
Brazil				
Braskem Netherlands Finance BV, Reg. S 4.5% 31/01/2030	USD	2,154,000	1,836,745	0.13
Brazil Government Bond 100% 01/01/2029	BRL	3,620,000	6,145,965	0.42
Brazil Treasury, FRN 237.877% 15/08/2024	BRL	630,000	4,731,835	0.33
Constellation Oil Services Holding SA 3% 31/12/2026	USD	451,482	267,221	0.02
Guara Norte SARL, 144A 5.198% 15/06/2034	USD	5,213,924	4,419,189	0.30
Hidrovias International Finance SARL, 144A 4.95% 08/02/2031	USD	4,011,000	2,976,167	0.21
Hidrovias International Finance SARL, Reg. S 4.95% 08/02/2031	USD	500,000	371,001	0.02
Natura Cosmeticos SA, 144A 4.125% 03/05/2028	USD	3,700,000	3,023,695	0.21
Odebrecht Offshore Drilling Finance Ltd., Reg. S 7.72% 01/12/2026	USD	7,445,234	1,991,600	0.14
			25,763,418	1.78
Canada				
Bausch Health Americas, Inc., 144A 8.5% 31/01/2027	USD	70,000	36,731	–
Bausch Health Cos., Inc., 144A 5.5% 01/11/2025	USD	4,445,000	3,785,258	0.26
Bausch Health Cos., Inc., 144A 5% 30/01/2028	USD	940,000	452,680	0.03
Bausch Health Cos., Inc., 144A 4.875% 01/06/2028	USD	4,300,000	2,743,021	0.19
Bausch Health Cos., Inc., 144A 5% 15/02/2029	USD	70,000	33,641	–
Bausch Health Cos., Inc., 144A 7.25% 30/05/2029	USD	84,000	40,692	–
Bausch Health Cos., Inc., 144A 5.25% 15/02/2031	USD	1,747,000	848,894	0.06
Bausch Health Cos., Inc., 144A 9% 15/12/2025	USD	630,000	498,160	0.04
Bombardier, Inc., 144A 7.125% 15/06/2026	USD	2,585,000	2,512,709	0.17

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Bombardier, Inc., 144A 7.875% 15/04/2027	USD	4,805,000	4,670,632	0.32
Bombardier, Inc., 144A 6% 15/02/2028	USD	2,095,000	1,939,844	0.13
First Quantum Minerals Ltd., 144A 6.5% 01/03/2024	USD	812,000	795,557	0.06
First Quantum Minerals Ltd., 144A 6.875% 01/03/2026	USD	3,155,000	2,992,538	0.21
First Quantum Minerals Ltd., 144A 6.875% 15/10/2027	USD	4,610,000	4,334,706	0.30
Methanex Corp. 5.125% 15/10/2027	USD	4,125,000	3,833,032	0.27
NOVA Chemicals Corp., 144A 4.25% 15/05/2029	USD	1,770,000	1,449,577	0.10
Parkland Corp., 144A 4.625% 01/05/2030	USD	690,000	571,972	0.04
			31,539,644	2.18
Chile				
Alfa Desarrollo SpA, 144A 4.55% 27/09/2051	USD	1,524,423	1,161,070	0.08
CAP SA, 144A 3.9% 27/04/2031	USD	3,000,000	2,346,756	0.16
			3,507,826	0.24
China				
Tencent Holdings Ltd., Reg. S 3.68% 22/04/2041	USD	200,000	147,367	0.01
Tencent Holdings Ltd., Reg. S 3.84% 22/04/2051	USD	400,000	284,153	0.02
			431,520	0.03
Colombia				
Colombia Titulos De Tesoreria 704.807% 18/04/2029	COP	70,501,000	3,807,444	0.26
Empresas Publicas de Medellin ESP, Reg. S 4.25% 18/07/2029	USD	2,086,000	1,659,517	0.12
			5,466,961	0.38
Hong Kong				
Melco Resorts Finance Ltd., 144A 4.875% 06/06/2025	USD	1,500,000	1,380,086	0.10
Sands China Ltd., FRN 4.3% 08/01/2026	USD	1,450,000	1,340,019	0.09
			2,720,105	0.19
Ireland				
Castlelake Aviation Finance DAC, 144A 5% 15/04/2027	USD	1,460,000	1,272,301	0.09
Jazz Securities DAC, 144A 4.375% 15/01/2029	USD	1,055,000	942,194	0.06
			2,214,495	0.15
Italy				
International Game Technology plc, 144A 6.5% 15/02/2025	USD	1,955,000	1,970,093	0.13
International Game Technology plc, 144A 5.25% 15/01/2029	USD	4,600,000	4,294,281	0.30
			6,264,374	0.43
Luxembourg				
Allied Universal Holdco LLC, 144A 4.625% 01/06/2028	USD	880,000	714,598	0.05
Altice France Holding SA, 144A 10.5% 15/05/2027	USD	605,000	462,613	0.03
Intelsat Jackson Holdings SA, 144A 6.5% 15/03/2030	USD	1,800,000	1,613,682	0.11
Rede D'or Finance SARL, Reg. S 4.95% 17/01/2028	USD	320,000	296,070	0.02
Rede D'or Finance SARL, Reg. S 4.5% 22/01/2030	USD	2,565,000	2,211,017	0.16
Venator Finance SARL, 144A 9.5% 01/07/2025	USD	405,000	293,625	0.02
Venator Finance SARL, 144A 5.75% 15/07/2025	USD	5,055,000	1,734,269	0.12
			7,325,874	0.51

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Malaysia				
Malaysia Government Bond 3.422% 30/09/2027	MYR	17,100,000	3,810,446	0.26
Malaysia Government Bond 3.733% 15/06/2028	MYR	4,100,000	920,126	0.06
Malaysia Government Bond 3.885% 15/08/2029	MYR	42,500,000	9,584,222	0.66
Malaysia Government Bond 4.127% 15/04/2032	MYR	11,185,000	2,549,530	0.18
Malaysia Government Bond 3.844% 15/04/2033	MYR	1,068,000	236,822	0.02
Malaysia Government Bond 4.642% 07/11/2033	MYR	1,572,000	372,219	0.03
Malaysia Government Bond 4.893% 08/06/2038	MYR	15,619,000	3,775,841	0.26
Malaysia Government Bond 3.955% 15/09/2025	MYR	5,570,000	1,271,012	0.09
Malaysia Government Bond 4.254% 31/05/2035	MYR	9,800,000	2,234,811	0.16
			24,755,029	1.72
Mexico				
Braskem Idesa SAPI, 144A 6.99% 20/02/2032	USD	4,530,000	3,242,182	0.23
Cibanco SA, REIT, 144A 4.375% 22/07/2031	USD	2,500,000	1,872,898	0.13
Industrias Penoles SAB de CV, Reg. S 4.75% 06/08/2050	USD	1,570,000	1,299,696	0.09
			6,414,776	0.45
Netherlands				
Arcos Dorados BV, Reg. S 6.125% 27/05/2029	USD	1,400,000	1,358,609	0.09
Teva Pharmaceutical Finance Netherlands III BV 7.125% 31/01/2025	USD	1,490,000	1,484,070	0.10
UPC Broadband Finco BV, 144A 4.875% 15/07/2031	USD	1,120,000	933,867	0.07
			3,776,546	0.26
Panama				
AES Panama Generation Holdings SRL, Reg. S 4.375% 31/05/2030	USD	3,555,000	3,096,565	0.22
ENA Master Trust, 144A 4% 19/05/2048	USD	3,152,000	2,223,802	0.15
			5,320,367	0.37
Paraguay				
Rutas 2 and 7 Finance Ltd., 144A 0% 30/09/2036	USD	3,154,667	1,993,843	0.14
			1,993,843	0.14
Peru				
Banco de Credito del Peru SA, FRN, 144A 3.25% 30/09/2031	USD	4,310,000	3,795,597	0.26
InRetail Consumer, Reg. S 3.25% 22/03/2028	USD	2,810,000	2,420,194	0.17
Lima Metro Line 2 Finance Ltd., 144A 4.35% 05/04/2036	USD	1,700,325	1,514,321	0.11
Peru Government Bond, Reg. S 6.35% 12/08/2028	PEN	3,400,000	851,510	0.06
			8,581,622	0.60
Poland				
Canpack SA, 144A 3.875% 15/11/2029	USD	1,305,000	1,030,114	0.07
			1,030,114	0.07
Spain				
Al Candelaria Spain SA, 144A 5.75% 15/06/2033	USD	5,235,000	3,989,489	0.28
Al Candelaria Spain SA, Reg. S 5.75% 15/06/2033	USD	250,000	190,520	0.01
EnfraGen Energia Sur SA, Reg. S 5.375% 30/12/2030	USD	2,696,000	1,891,133	0.13
			6,071,142	0.42
Sri Lanka				
Sri Lanka Government Bond 5.75% 18/04/2023	USD	1,000,000	317,457	0.02
Sri Lanka Government Bond 5.75% 18/04/2023	USD	3,532,000	1,121,258	0.08
Sri Lanka Government Bond 6.825% 18/07/2026	USD	1,264,000	404,804	0.03
Sri Lanka Government Bond 6.2% 11/05/2027	USD	1,000,000	319,080	0.02
			2,162,599	0.15

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Thailand				
Bangkok Bank PCL, Reg. S, FRN 3.733% 25/09/2034	USD	3,204,000	2,684,394	0.18
Thailand Government Bond 2.875% 17/12/2028	THB	66,700,000	2,013,357	0.14
Thailand Government Bond 2% 17/06/2042	THB	98,200,000	2,291,341	0.16
			6,989,092	0.48
United Kingdom				
Fresnillo plc, 144A 4.25% 02/10/2050	USD	933,000	736,179	0.05
			736,179	0.05
United States of America				
AdaptHealth LLC, 144A 5.125% 01/03/2030	USD	1,050,000	895,220	0.06
Advisor Group Holdings, Inc., 144A 10.75% 01/08/2027	USD	3,735,000	3,786,441	0.26
AG Issuer LLC, 144A 6.25% 01/03/2028	USD	4,544,000	4,182,913	0.29
AG TTMT Escrow Issuer LLC, 144A 8.625% 30/09/2027	USD	1,720,000	1,737,200	0.12
Albertsons Cos., Inc., 144A 3.5% 15/03/2029	USD	855,000	719,217	0.05
Alcoa Nederland Holding BV, 144A 4.125% 31/03/2029	USD	525,000	466,517	0.03
Alliant Holdings Intermediate LLC, 144A 4.25% 15/10/2027	USD	1,305,000	1,170,817	0.08
Alliant Holdings Intermediate LLC, 144A 6.75% 15/10/2027	USD	3,265,000	2,941,798	0.20
Alliant Holdings Intermediate LLC, 144A 5.875% 01/11/2029	USD	2,290,000	1,886,273	0.13
Allied Universal Holdco LLC, 144A 9.75% 15/07/2027	USD	1,030,000	898,315	0.06
Allied Universal Holdco LLC, 144A 4.625% 01/06/2028	USD	1,740,000	1,440,372	0.10
Allied Universal Holdco LLC, 144A 6% 01/06/2029	USD	2,000,000	1,454,119	0.10
Allison Transmission, Inc., 144A 3.75% 30/01/2031	USD	1,565,000	1,289,169	0.09
American Airlines, Inc., 144A 5.5% 20/04/2026	USD	1,000,000	963,402	0.07
AmWINS Group, Inc., 144A 4.875% 30/06/2029	USD	2,204,000	1,872,181	0.13
Arconic Corp., 144A 6.125% 15/02/2028	USD	800,000	751,988	0.05
Aretec Escrow Issuer, Inc., 144A 7.5% 01/04/2029	USD	4,140,000	3,425,677	0.24
Asbury Automotive Group, Inc., 144A 4.625% 15/11/2029	USD	2,840,000	2,396,449	0.17
Asbury Automotive Group, Inc., 144A 5% 15/02/2032	USD	385,000	317,240	0.02
AssuredPartners, Inc., 144A 5.625% 15/01/2029	USD	2,902,000	2,392,233	0.17
Avantor Funding, Inc., 144A 4.625% 15/07/2028	USD	1,670,000	1,520,902	0.11
Avantor Funding, Inc., 144A 3.875% 01/11/2029	USD	1,810,000	1,522,255	0.11
Avis Budget Car Rental LLC, 144A 5.75% 15/07/2027	USD	800,000	724,924	0.05
Avis Budget Car Rental LLC, 144A 5.375% 01/03/2029	USD	1,280,000	1,096,625	0.08
Axalta Coating Systems LLC, 144A 4.75% 15/06/2027	USD	1,340,000	1,240,773	0.09
Ball Corp. 6.875% 15/03/2028	USD	2,125,000	2,185,499	0.15
Bath & Body Works, Inc., 144A 6.625% 01/10/2030	USD	680,000	639,277	0.04
Blackstone Private Credit Fund, 144A 7.05% 29/09/2025	USD	2,105,000	2,090,447	0.14
Block, Inc. 3.5% 01/06/2031	USD	1,560,000	1,246,752	0.09

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Booz Allen Hamilton, Inc., 144A 4% 01/07/2029	USD	1,911,000	1,684,716	0.12
Boyd Gaming Corp., 144A 4.75% 15/06/2031	USD	1,360,000	1,184,805	0.08
Boyd Gaming Corp. 4.75% 01/12/2027	USD	1,000,000	932,840	0.06
Boyne USA, Inc., 144A 4.75% 15/05/2029	USD	2,165,000	1,918,881	0.13
Brink's Co. (The), 144A 4.625% 15/10/2027	USD	1,490,000	1,365,913	0.09
Brookfield Property REIT, Inc., REIT, 144A 5.75% 15/05/2026	USD	1,610,000	1,473,500	0.10
Builders FirstSource, Inc., 144A 4.25% 01/02/2032	USD	750,000	609,362	0.04
Caesars Entertainment, Inc., 144A 6.25% 01/07/2025	USD	2,500,000	2,434,264	0.17
Caesars Entertainment, Inc., 144A 4.625% 15/10/2029	USD	1,705,000	1,390,589	0.10
Caesars Resort Collection LLC, 144A 5.75% 01/07/2025	USD	1,210,000	1,186,243	0.08
Carnival Corp., 144A 4% 01/08/2028	USD	1,500,000	1,226,040	0.08
Catalent Pharma Solutions, Inc., 144A 5% 15/07/2027	USD	650,000	605,844	0.04
Catalent Pharma Solutions, Inc., 144A 3.125% 15/02/2029	USD	810,000	645,975	0.04
Catalent Pharma Solutions, Inc., 144A 3.5% 01/04/2030	USD	950,000	751,322	0.05
CCO Holdings LLC, 144A 4.75% 01/03/2030	USD	1,875,000	1,621,313	0.11
CCO Holdings LLC, 144A 4.5% 15/08/2030	USD	3,075,000	2,547,361	0.18
CCO Holdings LLC, 144A 4.25% 01/02/2031	USD	3,115,000	2,505,706	0.17
CCO Holdings LLC, 144A 4.75% 01/02/2032	USD	980,000	796,490	0.06
CCO Holdings LLC, 144A 4.5% 01/06/2033	USD	1,930,000	1,484,643	0.10
CCO Holdings LLC 4.5% 01/05/2032	USD	610,000	486,734	0.03
CDI Escrow Issuer, Inc., 144A 5.75% 01/04/2030	USD	1,925,000	1,729,004	0.12
Cedar Fair LP, 144A 5.5% 01/05/2025	USD	1,640,000	1,624,972	0.11
Centene Corp. 4.625% 15/12/2029	USD	1,055,000	966,476	0.07
Central Garden & Pet Co., 144A 4.125% 30/04/2031	USD	1,015,000	841,537	0.06
Central Garden & Pet Co. 4.125% 15/10/2030	USD	1,490,000	1,226,282	0.08
Central Parent, Inc., 144A 7.25% 15/06/2029	USD	825,000	808,002	0.06
Charles River Laboratories International, Inc., 144A 4.25% 01/05/2028	USD	2,020,000	1,863,935	0.13
Chart Industries, Inc., 144A 7.5% 01/01/2030	USD	945,000	951,180	0.07
Cheniere Energy Partners LP 4.5% 01/10/2029	USD	175,000	157,758	0.01
Cheniere Energy Partners LP 4% 01/03/2031	USD	812,000	692,401	0.05
Cheniere Energy, Inc. 4.625% 15/10/2028	USD	3,930,000	3,559,764	0.25
Chesapeake Energy Corp. 4.875% 15/04/2022[§]	USD	2,110,000	47,475	–
Clarios Global LP, 144A 6.25% 15/05/2026	USD	355,000	347,532	0.02
Clarios Global LP, 144A 8.5% 15/05/2027	USD	500,000	489,278	0.03
Clarivate Science Holdings Corp., 144A 4.875% 01/07/2029	USD	480,000	408,792	0.03
Clarivate Science Holdings Corp., Reg. S 3.875% 01/07/2028	USD	710,000	615,979	0.04
Clarivate Science Holdings Corp., Reg. S 4.875% 01/07/2029	USD	1,395,000	1,188,052	0.08
Cleveland-Cliffs, Inc., 144A 6.75% 15/03/2026	USD	915,000	918,861	0.06
Cleveland-Cliffs, Inc., 144A 4.625% 01/03/2029	USD	1,000,000	888,945	0.06
CNX Midstream Partners LP, 144A 4.75% 15/04/2030	USD	245,000	201,381	0.01
Coinbase Global, Inc., 144A 3.375% 01/10/2028	USD	1,125,000	596,138	0.04

[§] Security is currently in default.

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Coinbase Global, Inc., 144A 3.625% 01/10/2031	USD	1,225,000	591,567	0.04
CommScope Technologies LLC, 144A 5% 15/03/2027	USD	25,000	17,020	–
CommScope, Inc., 144A 6% 01/03/2026	USD	1,225,000	1,133,064	0.08
CommScope, Inc., 144A 8.25% 01/03/2027	USD	125,000	97,072	0.01
Community Health Systems, Inc., 144A 5.625% 15/03/2027	USD	1,835,000	1,576,779	0.11
Compass Group Diversified Holdings LLC, 144A 5.25% 15/04/2029	USD	4,805,000	4,118,322	0.29
Compass Group Diversified Holdings LLC, 144A 5% 15/01/2032	USD	1,980,000	1,575,393	0.11
CoreLogic, Inc., 144A 4.5% 01/05/2028	USD	4,815,000	3,700,303	0.26
Coty, Inc., 144A 4.75% 15/01/2029	USD	1,250,000	1,133,056	0.08
Covanta Holding Corp., 144A 4.875% 01/12/2029	USD	1,325,000	1,087,255	0.08
CQP Holdco LP, 144A 5.5% 15/06/2031	USD	2,690,000	2,354,772	0.16
Crestwood Midstream Partners LP, 144A 8% 01/04/2029	USD	3,590,000	3,577,616	0.25
CSC Holdings LLC, 144A 3.375% 15/02/2031	USD	900,000	588,393	0.04
CVR Partners LP, 144A 6.125% 15/06/2028	USD	1,175,000	1,055,630	0.07
DaVita, Inc., 144A 4.625% 01/06/2030	USD	1,245,000	1,004,144	0.07
Delta Air Lines, Inc., 144A 4.75% 20/10/2028	USD	1,290,000	1,214,547	0.08
Diamond Foreign Asset Co. 9% 22/04/2027	USD	44,033	41,831	–
Diamond Offshore Drilling Overseas LLC 9% 23/04/2027	USD	38,775	36,836	–
Diamond Sports Group LLC, 144A 6.625% 15/08/2027	USD	1,880,000	21,150	–
Diebold Nixdorf, Inc., 144A 9.375% 15/07/2025	USD	8,730,000	5,951,023	0.41
Directv Financing LLC, 144A 5.875% 15/08/2027	USD	3,525,000	3,160,374	0.22
DISH Network Corp., 144A 11.75% 15/11/2027	USD	3,550,000	3,660,583	0.25
Dun & Bradstreet Corp. (The), 144A 5% 15/12/2029	USD	1,095,000	938,484	0.06
Entegris Escrow Corp., 144A 4.75% 15/04/2029	USD	780,000	712,883	0.05
EQM Midstream Partners LP, 144A 6.5% 01/07/2027	USD	2,320,000	2,221,400	0.15
EQM Midstream Partners LP, 144A 4.5% 15/01/2029	USD	500,000	420,699	0.03
EQM Midstream Partners LP, 144A 4.75% 15/01/2031	USD	1,165,000	954,665	0.07
Fair Isaac Corp., 144A 4% 15/06/2028	USD	1,225,000	1,113,863	0.08
Fertitta Entertainment LLC, 144A 4.625% 15/01/2029	USD	1,700,000	1,440,809	0.10
Fertitta Entertainment LLC, 144A 6.75% 15/01/2030	USD	850,000	687,204	0.05
First Student Bidco, Inc., 144A 4% 31/07/2029	USD	2,595,000	2,150,145	0.15
Frontier Communications Holdings LLC, 144A 5.875% 15/10/2027	USD	1,875,000	1,745,194	0.12
Frontier Communications Holdings LLC, 144A 5% 01/05/2028	USD	4,250,000	3,714,543	0.26
Frontier Communications Holdings LLC, 144A 6.75% 01/05/2029	USD	2,685,000	2,224,872	0.15
Frontier Communications Holdings LLC, 144A 6% 15/01/2030	USD	1,200,000	944,247	0.07
FS Energy and Power Fund, 144A 7.5% 15/08/2023	USD	1,955,000	1,961,324	0.14
FXI Holdings, Inc., 144A 7.875% 01/11/2024	USD	3,258,000	2,713,621	0.19
FXI Holdings, Inc., 144A 12.25% 15/11/2026	USD	1,865,000	1,546,980	0.11
Gap, Inc. (The), 144A 3.625% 01/10/2029	USD	311,000	219,793	0.02
Gap, Inc. (The), 144A 3.875% 01/10/2031	USD	207,000	144,711	0.01
Gartner, Inc., 144A 4.5% 01/07/2028	USD	600,000	560,460	0.04

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Gartner, Inc., 144A 3.75% 01/10/2030	USD	1,530,000	1,321,159	0.09
Graham Packaging Co., Inc., 144A 7.125% 15/08/2028	USD	750,000	626,979	0.04
Gray Escrow II, Inc., 144A 5.375% 15/11/2031	USD	550,000	397,339	0.03
Gray Television, Inc., 144A 7% 15/05/2027	USD	1,250,000	1,110,494	0.08
GTCR AP Finance, Inc., 144A 8% 15/05/2027	USD	90,000	86,351	0.01
Hanesbrands, Inc., 144A 4.625% 15/05/2024	USD	675,000	654,856	0.05
Hanesbrands, Inc., 144A 4.875% 15/05/2026	USD	4,595,000	4,114,000	0.28
Harsco Corp., 144A 5.75% 31/07/2027	USD	1,450,000	1,147,163	0.08
Harvest Midstream I LP, 144A 7.5% 01/09/2028	USD	650,000	621,965	0.04
HealthEquity, Inc., 144A 4.5% 01/10/2029	USD	1,240,000	1,085,186	0.08
Hightower Holding LLC, 144A 6.75% 15/04/2029	USD	3,120,000	2,622,574	0.18
Hilton Domestic Operating Co., Inc., 144A 4% 01/05/2031	USD	3,075,000	2,578,972	0.18
Hilton Domestic Operating Co., Inc. 4.875% 15/01/2030	USD	1,050,000	953,285	0.07
Hilton Grand Vacations Borrower Escrow LLC, 144A 5% 01/06/2029	USD	1,790,000	1,541,682	0.11
Howard Hughes Corp. (The), 144A 5.375% 01/08/2028	USD	1,650,000	1,489,125	0.10
Howard Hughes Corp. (The), 144A 4.125% 01/02/2029	USD	2,535,000	2,126,726	0.15
Howard Hughes Corp. (The), 144A 4.375% 01/02/2031	USD	1,855,000	1,503,503	0.10
HUB International Ltd., 144A 7% 01/05/2026	USD	2,200,000	2,158,244	0.15
HUB International Ltd., 144A 5.625% 01/12/2029	USD	1,635,000	1,430,106	0.10
Icahn Enterprises LP 4.75% 15/09/2024	USD	945,000	908,189	0.06
Icahn Enterprises LP 5.25% 15/05/2027	USD	785,000	720,473	0.05
iHeartCommunications, Inc., 144A 5.25% 15/08/2027	USD	2,075,000	1,760,976	0.12
Ingles Markets, Inc., 144A 4% 15/06/2031	USD	1,390,000	1,170,818	0.08
Iron Mountain Information Management Services, Inc., REIT, 144A 5% 15/07/2032	USD	2,845,000	2,367,454	0.16
Iron Mountain, Inc., REIT, 144A 5.25% 15/07/2030	USD	2,190,000	1,908,048	0.13
Iron Mountain, Inc., REIT, 144A 4.5% 15/02/2031	USD	1,410,000	1,162,115	0.08
JELD-WEN, Inc., 144A 4.875% 15/12/2027	USD	940,000	708,995	0.05
Kaiser Aluminum Corp., 144A 4.625% 01/03/2028	USD	1,092,000	954,600	0.07
KB Home 7.25% 15/07/2030	USD	565,000	549,711	0.04
Kennedy-Wilson, Inc. 4.75% 01/03/2029	USD	1,905,000	1,512,278	0.10
Kennedy-Wilson, Inc. 4.75% 01/02/2030	USD	3,640,000	2,780,232	0.19
Kennedy-Wilson, Inc. 5% 01/03/2031	USD	3,410,000	2,571,388	0.18
Kontoor Brands, Inc., 144A 4.125% 15/11/2029	USD	645,000	528,000	0.04
Kronos Acquisition Holdings, Inc., 144A 5% 31/12/2026	USD	3,345,000	2,897,606	0.20
Kronos Acquisition Holdings, Inc., 144A 7% 31/12/2027	USD	450,000	370,688	0.03
LABL, Inc., 144A 10.5% 15/07/2027	USD	355,000	330,888	0.02
Ladder Capital Finance Holdings LLLP, 144A 4.25% 01/02/2027	USD	2,416,000	2,033,739	0.14
Lamar Media Corp. 3.625% 15/01/2031	USD	2,420,000	2,003,827	0.14
Lamb Weston Holdings, Inc., 144A 4.125% 31/01/2030	USD	3,030,000	2,680,186	0.19
LCM Investments Holdings II LLC, 144A 4.875% 01/05/2029	USD	1,229,000	985,767	0.07

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Levi Strauss & Co., 144A 3.5% 01/03/2031	USD	1,555,000	1,236,209	0.09
Ligado Networks LLC, FRN, 144A 15.5% 01/11/2023	USD	3,335,483	1,087,701	0.08
Lithia Motors, Inc., 144A 3.875% 01/06/2029	USD	1,490,000	1,227,097	0.08
Lithia Motors, Inc., 144A 4.375% 15/01/2031	USD	2,000,000	1,630,761	0.11
Live Nation Entertainment, Inc., 144A 4.75% 15/10/2027	USD	540,000	481,612	0.03
Live Nation Entertainment, Inc., 144A 3.75% 15/01/2028	USD	975,000	833,213	0.06
LPL Holdings, Inc., 144A 4.625% 15/11/2027	USD	1,855,000	1,735,911	0.12
LPL Holdings, Inc., 144A 4% 15/03/2029	USD	1,350,000	1,176,457	0.08
LPL Holdings, Inc., 144A 4.375% 15/05/2031	USD	2,730,000	2,324,853	0.16
LSB Industries, Inc., 144A 6.25% 15/10/2028	USD	1,300,000	1,191,093	0.08
Marriott Ownership Resorts, Inc., 144A 4.5% 15/06/2029	USD	885,000	735,370	0.05
MasTec, Inc., 144A 4.5% 15/08/2028	USD	675,000	605,809	0.04
Medline Borrower LP, 144A 5.25% 01/10/2029	USD	2,120,000	1,687,637	0.12
MercadoLibre, Inc. 3.125% 14/01/2031	USD	2,485,000	1,924,384	0.13
Mileage Plus Holdings LLC, 144A 6.5% 20/06/2027	USD	1,971,127	1,964,035	0.14
Millennium Escrow Corp., 144A 6.625% 01/08/2026	USD	640,000	410,433	0.03
Mohegan Tribal Gaming Authority, 144A 8% 01/02/2026	USD	650,000	609,063	0.04
Molina Healthcare, Inc., 144A 4.375% 15/06/2028	USD	1,040,000	950,934	0.07
Molina Healthcare, Inc., 144A 3.875% 15/11/2030	USD	2,105,000	1,786,987	0.12
Molina Healthcare, Inc., 144A 3.875% 15/05/2032	USD	1,750,000	1,455,798	0.10
MoneyGram International, Inc., 144A 5.375% 01/08/2026	USD	825,000	837,200	0.06
MSCI, Inc., 144A 3.625% 01/09/2030	USD	1,510,000	1,257,868	0.09
MSCI, Inc., 144A 3.625% 01/11/2031	USD	2,810,000	2,327,874	0.16
Mueller Water Products, Inc., 144A 4% 15/06/2029	USD	1,075,000	946,027	0.07
Nabors Industries, Inc., 144A 7.375% 15/05/2027	USD	1,115,000	1,081,382	0.07
Navient Corp. 6.125% 25/03/2024	USD	935,000	917,468	0.06
Navient Corp. 5.875% 25/10/2024	USD	580,000	562,194	0.04
Navient Corp. 6.75% 15/06/2026	USD	800,000	759,629	0.05
Navient Corp. 5% 15/03/2027	USD	980,000	859,620	0.06
Navient Corp. 4.875% 15/03/2028	USD	820,000	675,547	0.05
Navient Corp. 5.5% 15/03/2029	USD	3,970,000	3,245,357	0.22
Navient Corp. 5.5% 25/01/2023	USD	2,599,000	2,598,792	0.18
NCL Corp. Ltd., 144A 5.875% 15/02/2027	USD	1,080,000	936,851	0.06
NCL Corp. Ltd., 144A 7.75% 15/02/2029	USD	630,000	474,919	0.03
NCR Corp., 144A 5.125% 15/04/2029	USD	750,000	628,581	0.04
New Fortress Energy, Inc., 144A 6.75% 15/09/2025	USD	216,000	204,794	0.01
New Fortress Energy, Inc., 144A 6.5% 30/09/2026	USD	2,959,000	2,753,645	0.19
News Corp., 144A 3.875% 15/05/2029	USD	975,000	847,114	0.06
Nexstar Media, Inc., 144A 5.625% 15/07/2027	USD	770,000	707,928	0.05
Nexstar Media, Inc., 144A 4.75% 01/11/2028	USD	2,855,000	2,473,886	0.17
NFP Corp., 144A 6.875% 15/08/2028	USD	1,830,000	1,512,457	0.10
NGL Energy Operating LLC, 144A 7.5% 01/02/2026	USD	8,211,000	7,325,208	0.51
NMG Holding Co., Inc., 144A 7.125% 01/04/2026	USD	2,565,000	2,408,759	0.17
Novelis Corp., 144A 4.75% 30/01/2030	USD	405,000	359,972	0.02
Novelis Corp., 144A 3.875% 15/08/2031	USD	2,205,000	1,803,122	0.12
OneMain Finance Corp. 6.125% 15/03/2024	USD	1,300,000	1,260,350	0.09
Option Care Health, Inc., 144A 4.375% 31/10/2029	USD	1,320,000	1,156,300	0.08

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Owens & Minor, Inc., 144A 4.5% 31/03/2029	USD	2,280,000	1,820,808	0.13
Owl Rock Capital Corp. II, 144A 4.625% 26/11/2024	USD	1,100,000	1,046,905	0.07
Owl Rock Capital Corp. III 3.125% 13/04/2027	USD	1,050,000	865,898	0.06
OWL Rock Core Income Corp. 4.7% 08/02/2027	USD	1,150,000	1,038,534	0.07
Par Pharmaceutical, Inc., 144A 7.5% 01/04/2027[1]	USD	4,430,000	3,376,101	0.23
Park Intermediate Holdings LLC, REIT, 144A 4.875% 15/05/2029	USD	1,320,000	1,119,096	0.08
Party City Holdings, Inc., 144A 8.75% 15/02/2026	USD	3,440,000	997,600	0.07
Performance Food Group, Inc., 144A 5.5% 15/10/2027	USD	440,000	415,928	0.03
Performance Food Group, Inc., 144A 4.25% 01/08/2029	USD	1,235,000	1,071,733	0.07
PGT Innovations, Inc., 144A 4.375% 01/10/2029	USD	1,135,000	951,717	0.07
Post Holdings, Inc., 144A 5.625% 15/01/2028	USD	1,530,000	1,442,492	0.10
Post Holdings, Inc., 144A 4.625% 15/04/2030	USD	3,585,000	3,100,398	0.21
Premier Entertainment Sub LLC, 144A 5.625% 01/09/2029	USD	745,000	550,331	0.04
Premier Entertainment Sub LLC, 144A 5.875% 01/09/2031	USD	745,000	527,981	0.04
Prestige Brands, Inc., 144A 3.75% 01/04/2031	USD	825,000	681,405	0.05
Radiology Partners, Inc., 144A 9.25% 01/02/2028	USD	2,440,000	1,373,559	0.10
Real Hero Merger Sub 2, Inc., 144A 6.25% 01/02/2029	USD	295,000	202,606	0.01
Realogy Group LLC, 144A 5.75% 15/01/2029	USD	2,025,000	1,534,322	0.11
RHP Hotel Properties LP, REIT, 144A 4.5% 15/02/2029	USD	1,185,000	1,023,684	0.07
RLJ Lodging Trust LP, REIT, 144A 4% 15/09/2029	USD	1,910,000	1,551,131	0.11
Rocket Mortgage LLC, 144A 2.875% 15/10/2026	USD	890,000	764,388	0.05
Rocket Mortgage LLC, 144A 3.625% 01/03/2029	USD	1,025,000	813,951	0.06
Rockies Express Pipeline LLC, 144A 4.95% 15/07/2029	USD	1,275,000	1,147,997	0.08
Roller Bearing Co. of America, Inc., 144A 4.375% 15/10/2029	USD	2,195,000	1,900,760	0.13
Royal Caribbean Cruises Ltd., 144A 11.5% 01/06/2025	USD	733,000	787,755	0.05
Royal Caribbean Cruises Ltd., 144A 4.25% 01/07/2026	USD	1,180,000	955,325	0.07
RP Escrow Issuer LLC, 144A 5.25% 15/12/2025	USD	550,000	420,695	0.03
Sabre GLBL, Inc., 144A 9.25% 15/04/2025	USD	1,625,000	1,621,550	0.11
Sabre GLBL, Inc., 144A 7.375% 01/09/2025	USD	83,000	79,904	0.01
Sally Holdings LLC 5.625% 01/12/2025	USD	4,015,000	3,873,953	0.27
Scientific Games Holdings LP, 144A 6.625% 01/03/2030	USD	900,000	761,400	0.05
Scientific Games International, Inc., 144A 8.625% 01/07/2025	USD	490,000	500,742	0.03
Scientific Games International, Inc., 144A 7% 15/05/2028	USD	1,515,000	1,447,893	0.10
Scientific Games International, Inc., 144A 7.25% 15/11/2029	USD	3,765,000	3,621,177	0.25
SCIH Salt Holdings, Inc., 144A 4.875% 01/05/2028	USD	2,800,000	2,407,845	0.17
SCIH Salt Holdings, Inc., 144A 6.625% 01/05/2029	USD	1,560,000	1,258,576	0.09
Scotts Miracle-Gro Co. (The) 4.5% 15/10/2029	USD	1,330,000	1,079,694	0.07

[1] Security is currently in default.

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Scotts Miracle-Gro Co. (The) 4.375% 01/02/2032	USD	2,380,000	1,797,304	0.12
Scripps Escrow II, Inc., 144A 3.875% 15/01/2029	USD	821,000	660,059	0.05
Service Properties Trust, REIT 4.35% 01/10/2024	USD	238,000	216,735	0.02
Simmons Foods, Inc., 144A 4.625% 01/03/2029	USD	2,155,000	1,756,891	0.12
Sinclair Television Group, Inc., 144A 4.125% 01/12/2030	USD	1,175,000	882,462	0.06
Sirius XM Radio, Inc., 144A 4% 15/07/2028	USD	4,455,000	3,885,740	0.27
Sirius XM Radio, Inc., 144A 4.125% 01/07/2030	USD	1,000,000	827,465	0.06
Sirius XM Radio, Inc., 144A 3.875% 01/09/2031	USD	2,080,000	1,626,756	0.11
Six Flags Theme Parks, Inc., 144A 7% 01/07/2025	USD	1,550,000	1,563,085	0.11
Sonic Automotive, Inc., 144A 4.625% 15/11/2029	USD	2,340,000	1,876,698	0.13
Sonic Automotive, Inc., 144A 4.875% 15/11/2031	USD	1,195,000	941,080	0.07
Sprint Capital Corp. 6.875% 15/11/2028	USD	1,875,000	1,950,366	0.14
Sprint Capital Corp. 8.75% 15/03/2032	USD	1,020,000	1,216,202	0.08
Stagwell Global LLC, 144A 5.625% 15/08/2029	USD	1,410,000	1,165,302	0.08
Starwood Property Trust, Inc., REIT, 144A 5.5% 01/11/2023	USD	2,015,000	2,000,512	0.14
Starwood Property Trust, Inc., REIT, 144A 4.375% 15/01/2027	USD	1,095,000	959,763	0.07
Stericycle, Inc., 144A 3.875% 15/01/2029	USD	1,110,000	969,935	0.07
Sunoco LP 4.5% 15/05/2029	USD	460,000	403,027	0.03
Sunoco LP 4.5% 30/04/2030	USD	1,300,000	1,130,220	0.08
Surgery Center Holdings, Inc., 144A 10% 15/04/2027	USD	910,000	927,363	0.06
Synaptics, Inc., 144A 4% 15/06/2029	USD	725,000	611,895	0.04
Talen Energy Supply LLC, 144A 7.25% 15/05/2027[1]	USD	2,370,000	2,463,888	0.17
Talen Energy Supply LLC, 144A 7.625% 01/06/2028[1]	USD	525,000	548,307	0.04
Tempur Sealy International, Inc., 144A 4% 15/04/2029	USD	705,000	593,332	0.04
Tenet Healthcare Corp., 144A 4.875% 01/01/2026	USD	4,575,000	4,335,603	0.30
Tenet Healthcare Corp., 144A 4.25% 01/06/2029	USD	2,560,000	2,222,451	0.15
Tenet Healthcare Corp., 144A 4.375% 15/01/2030	USD	2,910,000	2,523,901	0.17
TransDigm, Inc., 144A 6.25% 15/03/2026	USD	4,275,000	4,225,367	0.29
Travel + Leisure Co., 144A 4.5% 01/12/2029	USD	880,000	718,344	0.05
Travel + Leisure Co., 144A 4.625% 01/03/2030	USD	975,000	810,294	0.06
Triumph Group, Inc., 144A 8.875% 01/06/2024	USD	1,069,000	1,089,364	0.08
Triumph Group, Inc., 144A 6.25% 15/09/2024	USD	2,095,000	1,989,265	0.14
Uber Technologies, Inc., 144A 8% 01/11/2026	USD	1,910,000	1,920,451	0.13
Unisys Corp., 144A 6.875% 01/11/2027	USD	725,000	557,742	0.04
United Airlines, Inc., 144A 4.625% 15/04/2029	USD	950,000	828,828	0.06
Univision Communications, Inc., 144A 5.125% 15/02/2025	USD	330,000	314,959	0.02
Univision Communications, Inc., 144A 6.625% 01/06/2027	USD	3,125,000	**3,021,672**	0.21
Univision Communications, Inc., 144A 4.5% 01/05/2029	USD	3,230,000	**2,707,176**	0.19
Univision Communications, Inc., 144A 7.375% 30/06/2030	USD	700,000	669,837	0.05
US Foods, Inc., 144A 4.625% 01/06/2030	USD	1,230,000	1,084,724	0.08
Vail Resorts, Inc., 144A 6.25% 15/05/2025	USD	1,630,000	1,632,805	0.11
Venture Global Calcasieu Pass LLC, 144A 3.875% 15/08/2029	USD	1,420,000	1,244,992	0.09

[1] Security is currently in default.

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Venture Global Calcasieu Pass LLC, 144A 4.125% 15/08/2031	USD	1,580,000	1,348,925	0.09
Veritas US, Inc., 144A 7.5% 01/09/2025	USD	345,000	238,350	0.02
Viavi Solutions, Inc., 144A 3.75% 01/10/2029	USD	350,000	294,735	0.02
VICI Properties LP, REIT, 144A 4.625% 01/12/2029	USD	367,000	334,587	0.02
VICI Properties LP, REIT, 144A 4.125% 15/08/2030	USD	423,000	370,905	0.03
VICI Properties LP, REIT, Reg. S 5.625% 01/05/2024	USD	285,000	282,758	0.02
VICI Properties LP, REIT, Reg. S 4.625% 15/06/2025	USD	360,000	345,618	0.02
VICI Properties LP, REIT, Reg. S 5.75% 01/02/2027	USD	1,240,000	1,210,316	0.08
VICI Properties LP, REIT, Reg. S 3.875% 15/02/2029	USD	705,000	618,905	0.04
Virgin Media Secured Finance plc, 144A 4.5% 15/08/2030	USD	2,175,000	1,820,910	0.13
Warnermedia Holdings, Inc., 144A 4.279% 15/03/2032	USD	522,000	431,312	0.03
Warrior Met Coal, Inc., 144A 7.875% 01/12/2028	USD	3,480,000	3,435,082	0.24
WASH Multifamily Acquisition, Inc., 144A 5.75% 15/04/2026	USD	3,206,000	3,025,358	0.21
Weatherford International Ltd., 144A 11% 01/12/2024	USD	201,000	205,779	0.01
Weatherford International Ltd., 144A 6.5% 15/09/2028	USD	995,000	976,831	0.07
Weatherford International Ltd., 144A 8.625% 30/04/2030	USD	3,230,000	3,107,561	0.22
WESCO Distribution, Inc., 144A 7.125% 15/06/2025	USD	550,000	558,092	0.04
WESCO Distribution, Inc., 144A 7.25% 15/06/2028	USD	525,000	532,990	0.04
Western Midstream Operating LP 4.5% 01/03/2028	USD	2,450,000	2,261,203	0.16
WeWork Cos. LLC, 144A 5% 10/07/2025	USD	725,000	240,852	0.02
Wheel Pros, Inc., 144A 6.5% 15/05/2029	USD	800,000	284,000	0.02
WMG Acquisition Corp., 144A 3.75% 01/12/2029	USD	358,000	308,345	0.02
WMG Acquisition Corp., 144A 3.875% 15/07/2030	USD	1,412,000	1,218,732	0.08
WMG Acquisition Corp., 144A 3% 15/02/2031	USD	550,000	440,382	0.03
WR Grace Holdings LLC, 144A 5.625% 15/08/2029	USD	965,000	781,428	0.05
Wyndham Hotels & Resorts, Inc., 144A 4.375% 15/08/2028	USD	3,605,000	3,240,174	0.22
Wynn Las Vegas LLC, 144A 4.25% 30/05/2023	USD	1,675,000	1,653,416	0.11
Wynn Resorts Finance LLC, 144A 7.75% 15/04/2025	USD	1,540,000	1,533,896	0.11
			424,907,233	29.42
Total Bonds			**578,076,859**	**40.03**
Total Transferable securities and money market instruments dealt in on another regulated market			**578,076,859**	**40.03**
Recently issued securities				
Bonds				
Australia				
Mineral Resources Ltd., 144A 8.5% 01/05/2030	USD	1,995,000	2,024,915	0.14
			2,024,915	0.14
Brazil				
CSN Resources SA, 144A 5.875% 08/04/2032	USD	1,800,000	1,508,711	0.11
			1,508,711	0.11
United States of America				
Avient Corp., 144A 7.125% 01/08/2030	USD	555,000	543,279	0.04
Community Health Systems, Inc., 144A 5.25% 15/05/2030	USD	1,565,000	1,182,862	0.08
Darling Ingredients, Inc., 144A 6% 15/06/2030	USD	1,305,000	1,277,399	0.09

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
EQM Midstream Partners LP, 144A 7.5% 01/06/2030	USD	169,000	163,068	0.01
Frontier Communications Holdings LLC, 144A 8.75% 15/05/2030	USD	700,000	713,086	0.05
Hess Midstream Operations LP, 144A 5.5% 15/10/2030	USD	365,000	334,415	0.02
Holly Energy Partners LP, 144A 6.375% 15/04/2027	USD	360,000	354,165	0.02
Lindblad Expeditions LLC, 144A 6.75% 15/02/2027	USD	500,000	454,210	0.03
News Corp., 144A 5.125% 15/02/2032	USD	1,690,000	1,540,342	0.11
Oxford Finance LLC, 144A 6.375% 01/02/2027	USD	1,610,000	1,500,697	0.10
Realogy Group LLC, 144A 5.25% 15/04/2030	USD	1,980,000	1,447,004	0.10
Royal Caribbean Cruises Ltd., 144A 5.375% 15/07/2027	USD	1,705,000	1,382,671	0.10
Royal Caribbean Cruises Ltd., 144A 8.25% 15/01/2029	USD	1,250,000	1,257,813	0.09
Ryan Specialty Group LLC, 144A 4.375% 01/02/2030	USD	1,850,000	1,604,220	0.11
Sabre GLBL, Inc., 144A 11.25% 15/12/2027	USD	653,000	672,819	0.05
			14,428,050	1.00
Total Bonds			**17,961,676**	**1.25**
Total Recently issued securities			**17,961,676**	**1.25**
Other transferable securities and money market instruments				
Bonds				
Russian Federation				
Russian Federation Bond - OFZ 8.15% 03/02/2027*	RUB	22,460,000	103,544	0.01
			103,544	0.01
Ukraine				
Ukraine Government Bond 15.97% 19/04/2023*	UAH	105,915,000	2,151,753	0.15
Ukraine Government Bond 16% 27/09/2023*	UAH	38,390,000	623,940	0.04
			2,775,693	0.19
United Kingdom				
Altera Infrastructure LP, 144A 8.5% 15/07/2023*§	USD	2,275,000	424,970	0.03
			424,970	0.03
United States of America				
Diamond Offshore Drilling, Inc. 0% 22/03/2027*	USD	42,225	40,114	–
LSC Communications, Inc., 144A 8.75% 15/10/2023*§	USD	2,035,906	6,150	–
Treehouse Park Improvement Association No. 1, 144A 9.75% 01/12/2033*	USD	788,508	697,514	0.05
			743,778	0.05
Total Bonds			**4,047,985**	**0.28**
Equities				
Brazil				
Constellation Oil Services Holding SA 'B-1'*	USD	500,114	**55,012**	–
			55,012	–
United States of America				
ACR III LSC HOLDINGS LLC*	USD	226	94,578	0.01
Rotech Healthcare, Inc.*	USD	153,793	16,455,851	1.14
			16,550,429	1.15
Total Equities			**16,605,441**	**1.15**
Total Other transferable securities and money market instruments			**20,653,426**	**1.43**
Units of authorised UCITS or other collective investment undertakings				

* Security is valued at its fair value under the direction of the Board of Directors of the Company.
§ Security is currently in default.

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Investments	Currency	Quantity/ Nominal Value	Market Value USD	% of Net Assets
Collective Investment Schemes - UCITS				
Luxembourg				
JPMorgan USD Treasury CNAV Fund - JPM USD Treasury CNAV Institutional (dist.)	USD	62,568,210	62,568,210	4.33
			62,568,210	4.33
Total Collective Investment Schemes - UCITS			**62,568,210**	**4.33**
Total Units of authorised UCITS or other collective investment undertakings			**62,568,210**	**4.33**
Total Investments			**1,362,009,356**	**94.31**
Cash			**54,749,786**	**3.79**
Other assets/(liabilities)			**27,448,211**	**1.90**
Total net assets			**1,444,207,353**	**100.00**

Financial Futures Contracts

Security Description	Number of Contracts	Currency	Global Exposure USD	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
Euro-Bund, 08/03/2023	(21)	EUR	(2,988,194)	193,081	0.02
US 5 Year Note, 31/03/2023	(172)	USD	(18,563,906)	33,976	–
Total Unrealised Gain on Financial Futures Contracts				**227,057**	**0.02**
US Ultra Bond, 22/03/2023	121	USD	16,251,813	(109,692)	(0.01)
Total Unrealised Loss on Financial Futures Contracts				**(109,692)**	**(0.01)**
Net Unrealised Gain on Financial Futures Contracts				**117,365**	**0.01**

Interest Rate Swap Contracts

Nominal Amount	Currency	Counterparty	Security Description	Maturity Date	Market Value USD	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
28,800,000	PLN	Goldman Sachs	Pay floating WIBOR 6 month Receive fixed 7.75%	14/11/2024	69,472	69,472	0.01
390,800,000	HUF	Goldman Sachs	Pay floating BUBOR 6 month Receive fixed 11.5%	11/11/2027	9,124	9,124	–
Total Unrealised Gain on Interest Rate Swap Contracts					**78,596**	**78,596**	**0.01**
117,180,000	MXN	Goldman Sachs	Pay floating TIIE 4 week Receive fixed 7.18%	09/09/2031	(558,127)	(558,127)	(0.04)
137,900,000	MXN	Goldman Sachs	Pay floating TIIE 4 week Receive fixed 6.63%	23/06/2026	(500,452)	(500,452)	(0.04)
50,575,000	MXN	Goldman Sachs	Pay floating TIIE 4 week Receive fixed 6.68%	14/09/2026	(185,151)	(185,151)	(0.01)
2,843,833	BRL	Barclays	Pay floating CDI 1 day Receive fixed 11.15%	02/01/2026	(20,312)	(20,312)	–
2,815,000	BRL	BNP Paribas	Pay floating CDI 1 day Receive fixed 11.46%	02/01/2026	(15,582)	(15,582)	–

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Interest Rate Swap Contracts

Nominal Amount	Currency	Counterparty	Security Description	Maturity Date	Market Value USD	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
2,795,339	BRL	Barclays	Pay floating CDI 1 day Receive fixed 11.46%	02/01/2026	(15,489)	(15,489)	–
Total Unrealised Loss on Interest Rate Swap Contracts					**(1,295,113)**	**(1,295,113)**	**(0.09)**
Net Unrealised Loss on Interest Rate Swap Contracts					**(1,216,517)**	**(1,216,517)**	**(0.08)**

Forward Currency Exchange Contracts

Currency Purchased	Amount Purchased	Currency Sold	Amount Sold	Maturity Date	Counterparty	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
USD	3,743,777	MYR	16,470,000	10/01/2023	J.P. Morgan	3,741	–
CZK	259,330,000	USD	11,253,200	11/01/2023	Bank of America	216,502	0.01
THB	331,300,000	USD	9,553,057	11/01/2023	Citibank	19,613	–
CNH	21,600,000	USD	3,109,815	12/01/2023	Citibank	13,731	–
CNH	27,000,000	USD	3,890,904	13/01/2023	Morgan Stanley	13,843	–
ZAR	89,600,000	USD	5,152,433	13/01/2023	Morgan Stanley	116,267	0.01
PLN	29,830,000	USD	6,672,184	17/01/2023	BNP Paribas	128,554	0.01
MXN	107,568,000	USD	5,422,321	20/01/2023	BNP Paribas	79,395	0.01
PLN	6,900,000	USD	1,560,930	23/01/2023	J.P. Morgan	11,250	–
USD	964,967	COP	4,641,300,000	23/01/2023	Morgan Stanley	11,347	–
PLN	29,545,000	USD	6,059,755	25/01/2023	BNY Mellon	670,847	0.05
MYR	7,010,000	USD	1,588,057	23/03/2023	J.P. Morgan	8,709	–
Unrealised Gain on Forward Currency Exchange Contracts						**1,293,799**	**0.09**
CNH Hedged Share Class							
CNH	567,235	USD	81,686	20/01/2023	J.P. Morgan	394	–
EUR Hedged Share Class							
EUR	68,562,714	USD	73,142,017	20/01/2023	J.P. Morgan	341,190	0.02
USD	2	EUR	2	20/01/2023	J.P. Morgan	–	–
GBP Hedged Share Class							
GBP	66,251	USD	79,945	20/01/2023	J.P. Morgan	187	–
USD	69,256	GBP	56,261	20/01/2023	J.P. Morgan	1,207	–
JPY Hedged Share Class							
JPY	30,363,970,380	USD	225,660,615	20/01/2023	J.P. Morgan	6,247,307	0.43
SGD Hedged Share Class							
SGD	28,628,019	USD	21,286,292	20/01/2023	J.P. Morgan	95,334	0.01
Unrealised Gain on NAV Hedged Share Classes Forward Currency Exchange Contracts						**6,685,619**	**0.46**
Total Unrealised Gain on Forward Currency Exchange Contracts						**7,979,418**	**0.55**
INR	18,700,000	USD	226,584	10/01/2023	Standard Chartered	(637)	–
MYR	16,470,000	USD	3,750,256	10/01/2023	Standard Chartered	(10,219)	–
USD	7,141,758	EUR	6,780,650	10/01/2023	Bank of America	(120,197)	(0.01)
USD	787,404	EUR	740,000	10/01/2023	Barclays	(5,122)	–
USD	4,263,922	ZAR	73,625,000	11/01/2023	UBS	(66,265)	–
USD	6,519,735	CNH	45,260,000	12/01/2023	Morgan Stanley	(25,251)	–
USD	7,057,914	EUR	6,700,000	12/01/2023	Goldman Sachs	(118,716)	(0.01)
USD	3,128,921	ZAR	53,870,000	12/01/2023	Bank of America	(39,081)	–

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Forward Currency Exchange Contracts

Currency Purchased	Amount Purchased	Currency Sold	Amount Sold	Maturity Date	Counterparty	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
USD	5,618,431	CNH	39,000,000	13/01/2023	J.P. Morgan	(21,759)	–
USD	5,085,550	CZK	117,800,000	13/01/2023	Goldman Sachs	(123,841)	(0.01)
USD	5,261,151	EUR	4,979,000	13/01/2023	J.P. Morgan	(72,440)	–
USD	5,413,484	MXN	107,595,000	13/01/2023	Goldman Sachs	(97,712)	(0.01)
USD	3,247,169	PLN	14,620,000	13/01/2023	Barclays	(87,221)	(0.01)
USD	9,602,639	CNH	66,850,000	20/01/2023	HSBC	(70,671)	–
USD	1,480,148	EUR	1,405,000	20/01/2023	J.P. Morgan	(25,684)	–
USD	3,602,055	EUR	3,400,000	23/01/2023	Bank of America	(42,751)	–
HUF	613,800,000	USD	1,856,933	25/01/2023	BNP Paribas	(222,841)	(0.02)
PLN	2,900,000	USD	692,752	25/01/2023	Goldman Sachs	(32,108)	–
USD	809,176	HUF	309,000,000	25/01/2023	Goldman Sachs	(13,461)	–
USD	795,179	HUF	304,800,000	25/01/2023	Morgan Stanley	(16,276)	–
USD	3,523,371	PLN	17,690,000	25/01/2023	BNY Mellon	(506,561)	(0.04)
USD	315,080	PLN	1,495,000	25/01/2023	Morgan Stanley	(25,494)	–
THB	54,660,000	USD	1,594,934	23/03/2023	Bank of America	(4,374)	–
Unrealised Loss on Forward Currency Exchange Contracts						**(1,748,682)**	**(0.11)**
AUD Hedged Share Class							
AUD	18,450,525	USD	12,712,426	20/01/2023	J.P. Morgan	(141,131)	(0.01)
USD	151,981	AUD	225,889	20/01/2023	J.P. Morgan	(1,928)	–
CHF Hedged Share Class							
CHF	1,957,328	USD	2,122,125	20/01/2023	J.P. Morgan	(1,141)	–
USD	47,558	CHF	44,270	20/01/2023	J.P. Morgan	(413)	–
CNH Hedged Share Class							
USD	850	CNH	5,919	20/01/2023	J.P. Morgan	(6)	–
EUR Hedged Share Class							
USD	946,343	EUR	889,285	20/01/2023	J.P. Morgan	(6,762)	–
GBP Hedged Share Class							
GBP	45,271,168	USD	56,187,683	20/01/2023	J.P. Morgan	(1,430,803)	(0.11)
USD	76,784	GBP	63,713	20/01/2023	J.P. Morgan	(280)	–
JPY Hedged Share Class							
USD	227,195	JPY	30,000,000	20/01/2023	J.P. Morgan	(1,933)	–
SGD Hedged Share Class							
USD	304,001	SGD	410,337	20/01/2023	J.P. Morgan	(2,471)	–
Unrealised Loss on NAV Hedged Share Classes Forward Currency Exchange Contracts						**(1,586,868)**	**(0.12)**
Total Unrealised Loss on Forward Currency Exchange Contracts						**(3,335,550)**	**(0.23)**
Net Unrealised Gain on Forward Currency Exchange Contracts						**4,643,868**	**0.32**

Capital Group Global High Income Opportunities (LUX) (continued)
As at 31 December 2022

Credit Default Swap Contracts

Nominal Amount	Currency	Counterparty	Reference Entity	Buy/ Sell	Interest (Paid)/ Received Rate	Maturity Date	Market Value USD	Unrealised Gain/(Loss) USD	% of Net Assets
18,780,000	USD	Goldman Sachs	CDX.NA.HY.37-V2	Sell	5.00%	20/12/2026	533,271	533,271	0.04
Total Unrealised Gain on Credit Default Swap Contracts							**533,271**	**533,271**	**0.04**
8,500,000	USD	Goldman Sachs	CDX.NA.EM.38-V1	Sell	1.00%	20/12/2027	(497,237)	(497,237)	(0.03)
13,400,000	USD	Goldman Sachs	CDX.NA.HY.39-V1	Buy	(5.00)%	20/12/2027	(87,139)	(87,139)	(0.01)
Total Unrealised Loss on Credit Default Swap Contracts							**(584,376)**	**(584,376)**	**(0.04)**
Net Unrealised Loss on Credit Default Swap Contracts							**(51,105)**	**(51,105)**	**–**

The accompanying notes form an integral part of these financial statements.

キャピタル・グループ・グローバル・ハイ・インカム・オポチュニティーズ（ＬＵＸ）
損益および純資産変動計算書
2022年12月31日現在

	(USD)
収益	
債券および転換社債に係る利息（源泉徴収税額控除後）	91,796,889
受取配当金（源泉徴収税額控除後）	147,820
その他収益	-
証券貸付収益	-
銀行預金利息	1,190,695
スワップ取引	730,486
収益小計	93,865,890
費用	
運用報酬	10,582,858
管理手数料	554,346
年次税	427,958
専門家サービス	362,444
デポジタリー・カストディ費用およびファンド管理手数料	258,603
スワップ取引	663,001
税金費用	-
その他費用	77,980
印刷費用	57,392
当座貸越利息 *	-
費用小計	12,984,582
費用の払戻し	137,511
投資純利益／(損失) (a)	81,018,819
実現純利益／(損失)	
投資有価証券の売却取引	-71,864,103
金融先物取引	3,788,014
為替取引	-37,629,182
スワップ取引	1,128,924

当期実現純利益／(損失) (b)	-104,576,347
未実現評価利益／(損失)の増減	
投資有価証券	-218,958,143
金融先物取引	95,397
スワップ取引	-2,168,874
為替取引	3,897,523
当期未実現評価利益／(損失)の増減 (c)	-217,134,097
当期損益 (a+b+c)	-240,691,625
配当金の分配	-22,680,583
当期投資証券の差引増減額	-35,817,221
期首純資産総額	1,743,396,782
期末純資産総額	1,444,207,353

*主に中央銀行が実施するマイナス金利政策によるものです。
添付の注記は、これらの財務書類の不可分の一部である。

日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）

「キャピタル・グローバル・ハイインカム債券マザーファンド（米ドル売り円買い）」の投資対象である「日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）」は、「日本短期債券マザーファンド」受益証券を投資対象としており、同マザーファンドにおける計算日直近の組入有価証券は次のとおりであります。本情報は同マザーファンドの投信運用会社である三菱UFJ国際投信株式会社からの資料に基づき委託会社が作成したものでありますが、これらは監査意見の対象外であります。

なお、同ファンド（「日本短期債券ファンド（適格機関投資家限定）」）は、三菱UFJ国際投信株式会社の委嘱に基づき、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に準じて、設定日（2007年9月26日）より各計算期間の財務諸表について、監査を受けております。なお、直近の計算期間は2022年7月23日から2023年1月22日までとなっております。ただし、同マザーファンド（「日本短期債券マザーファンド」）は当該監査の対象ではありません。

「日本短期債券マザーファンド」の組入有価証券の状況

（有価証券明細表）　（2023年1月22日現在）

国名	銘柄名	利率(%)	償還日	種類	額面(千円)	評価額	
						単価(円)	評価金額（円）
日本	第35回フランス相互信用連合銀行(BFCM)円貨社債(2021)	0.279	2026/10/21	社債券	100,000	97.33	97,330,000
日本	第6回マラヤン・バンキング・ベルハッド円貨社債(2020)	0.224	2023/2/13	社債券	100,000	99.99	99,990,000
日本	第14回セブン＆アイ・ホールディングス(社債間限定同順位特約付)	0.19	2025/12/19	社債券	100,000	99.583	99,583,000
日本	第15回Zホールディングス(社債間限定同順位特約付)	0.35	2023/6/9	社債券	100,000	100.028	100,028,000
日本	第15回楽天グループ(社債間限定同順位特約付)	0.5	2024/12/2	社債券	100,000	97.348	97,348,000

日本	第16回富士フイルムホールディングス(社債間限定同順位特約付)(ソーシャルボンド)	0.1	2025/4/18	社債券	100,000	99.634	99,634,000
日本	第67回神戸製鋼所(社債間限定同順位特約付)	0.2	2026/6/10	社債券	100,000	99.033	99,033,000
日本	第46回IHI(社債間限定同順位特約付)	0.22	2023/9/1	社債券	100,000	99.95	99,950,000
日本	第1回明治安田生命2019基金特定目的会社特定社債(一般担保付)	0.29	2024/8/2	社債券	100,000	99.67	99,670,000
日本	第37回丸井グループ(社債間限定同順位特約付)	0.12	2023/12/1	社債券	100,000	99.856	99,856,000
日本	第29回SBIホールディングス(社債間限定同順位特約付)	1.00	2025/7/22	社債券	100,000	99.709	99,709,000
日本	第75回アコム(特定社債間限定同順位特約付)	0.309	2023/2/28	社債券	100,000	100.01	100,010,000
日本	第32回三菱UFJリース(社債間限定同順位特約付)	0.695	2024/10/25	社債券	100,000	100.617	100,617,000
日本	第27回野村ホールディングス	2.107	2025/9/24	社債券	100,000	103.767	103,767,000
日本	第5回ソフトバンク(社債間限定同順位特約付)	0.1	2023/7/28	社債券	100,000	99.924	99,924,000
合　計					1,500,000		1,496,449,000

４【委託会社等の概況】

（１）【資本金の額】

2023年６月30日現在	４億5,000 万円
発行可能株式総数	７万5,000 株
発行済株式総数	５万6,400 株

（２）【事業の内容及び営業の状況】

「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なうとともに「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）を行なっています。また「金融商品取引法」に定める投資助言・代理業および第二種金融商品取引業の登録を受けています。

委託会社の運用する証券投資信託は2023年６月30日現在、次のとおりです（ただし、親投資信託は除きます。）。

種類	本数	純資産総額（百万円）
追加型株式投資信託	36	1,352,729
合計	36	1,352,729

（３）【その他】

（１）定款の変更

定款の変更に関しては、株主総会において株主の決議が必要です。

（２）訴訟事件その他の重要事項

委託会社および当ファンドに重要な影響を与えた事実、または与えると予想される事実はありません。また、訴訟はありません。

（３）事業譲渡および事業譲受

2008年７月に、キャピタル・インターナショナル・リサーチ・インコーポレイテッドから、同社東京支店における事業を譲受けしました。

5【委託会社等の経理状況】

１．財務諸表及び中間財務諸表の作成方法について

委託会社であるキャピタル・インターナショナル株式会社（以下「当社」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。）第2条の規定により、財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」（平成19年8月6日内閣府令第52号)に基づき作成しております。

また、当社の中間財務諸表は、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号。以下「中間財務諸表等規則」という。）第38条及び第57条の規定により、中間財務諸表等規則及び「金融商品取引業等に関する内閣府令」に基づき作成しております。

財務諸表及び中間財務諸表に記載している金額は、千円未満の端数を切捨てて表示しております。

２．監査証明について

当社は、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第38期事業年度（自2021年7月1日　至2022年6月30日）の財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより監査を受けております。

また、金融商品取引法第193条の2第1項の規定に基づき、第39期中間会計期間（自2022年7月1日　至2022年12月31日）の中間財務諸表については有限責任監査法人トーマツにより中間監査を受けております。

（１）【貸借対照表】

		前事業年度 (2021年6月30日現在)		当事業年度 (2022年6月30日現在)	
科目	注記番号	内訳 (千円)	金額 (千円)	内訳 (千円)	金額 (千円)
(資産の部)					
Ⅰ.流動資産					
1.現金・預金			4,497,345		4,264,622
2.前払費用			45,519		63,756
3.未収入金	*2		848,738		1,373,891
4.未収委託者報酬			1,754,830		2,786,802
5.未収運用受託報酬			391,894		354,533
6.立替金			14,199		16,235
流動資産計			7,552,527		8,859,842
Ⅱ.固定資産					
1.有形固定資産			142,105		304,142
建物	*1	7,266		161,337	
器具備品	*1	134,838		119,991	
建設仮勘定		—		22,814	
2.無形固定資産			968		692
ソフトウェア		968		692	
3.投資その他の資産			614,369		626,847
(1)投資有価証券		—		100	
(2)保険積立金		12,737		13,287	
(3)長期差入保証金		281,265		285,265	
(4)繰延税金資産		320,367		328,195	
固定資産計			757,443		931,682

資産合計			8,309,970		9,791,524
(負債の部)					
Ⅰ.流動負債					
1.預り金			25,968		32,729
2.未払金			1,730,535		2,837,219
(1)未払手数料		1,017,522		1,747,443	
(2)その他未払金	*2	713,013		1,089,776	
3.未払費用			97,322		146,154
4.未払法人税等			128,683		109,475
5.未払消費税等			475,615		64,688
6.未払賞与			1,450		―
7.賞与引当金			198,138		235,208
8.役員賞与引当金			27,500		40,000
流動負債計			2,685,214		3,465,476
Ⅱ.固定負債					
1.退職給付引当金			1,692,415		1,707,705
2.役員退職慰労引当金			6,312		12,432
3.資産除去債務			257,857		425,405
固定負債計			1,956,585		2,145,543
負債合計			4,641,800		5,611,020
(純資産の部)					
Ⅰ.株主資本					
1.資本金			450,000		450,000
2.資本剰余金			582,736		582,736
資本準備金		582,736		582,736	
3.利益剰余金			2,635,433		3,147,767
その他利益剰余金		2,635,433		3,147,767	
繰越利益剰余金		2,635,433		3,147,767	
株主資本計			3,668,170		4,180,504
純資産合計			3,668,170		4,180,504
負債・純資産合計			8,309,970		9,791,524

（２）【損益計算書】

		前事業年度 （自2020年7月1日 至2021年6月30日）		当事業年度 （自2021年7月1日 至2022年6月30日）	
科目	注記 番号	内訳 （千円）	金額 （千円）	内訳 （千円）	金額 （千円）
Ⅰ.営業収益					
1.委託者報酬			4,472,870		7,847,990
2.運用受託報酬			5,408,389		2,910,766
3.その他営業収益	*1*2		6,435,245		8,868,624
営業収益計			16,316,505		19,627,381
Ⅱ.営業費用					
1.支払手数料	*1*2		11,465,752		13,656,544
2.広告宣伝費			82,855		225,761
3.調査費			322,105		365,646
4.営業雑経費			31,275		39,318

(1)通信費		15,449		15,480	
(2)印刷費		9,030		16,907	
(3)協会費		6,796		6,930	
営業費用計			11,901,988		14,287,270
Ⅲ.一般管理費					
1.給料			2,568,030		3,015,782
(1)役員報酬		430,182		354,674	
(2)給料・手当		1,075,757		1,269,743	
(3)賞与		836,451		1,116,155	
(4)賞与引当金繰入額		198,138		235,208	
(5)役員賞与引当金繰入額		27,500		40,000	
2.交際費			2,610		11,293
3.寄付金			7,985		8,060
4.旅費交通費			11,832		60,811
5.租税公課			49,760		56,426
6.不動産賃借料			354,036		356,410
7.退職給付費用			192,305		239,309
8.役員退職慰労引当金繰入額			6,450		6,450
9.固定資産減価償却費			26,453		40,134
10.器具備品賃借料			5,089		3,466
11.消耗品費			5,768		9,603
12.事務委託費			106,445		105,093
13.採用費			33,004		36,249
14.福利厚生費			284,659		312,099
15.共通発生経費負担額			224,189		322,777
16.諸経費			9,907		17,662
一般管理費計			3,888,529		4,601,631
営業利益			525,987		738,479
Ⅳ.営業外収益					
1.有価証券売却益			45		0
2.受取利息及び配当金			4,408		4,412
営業外収益計			4,453		4,412
Ⅴ.営業外費用					
1.為替差損			20,924		82,369
営業外費用計			20,924		82,369
経常利益			509,516		660,522
税引前当期純利益			509,516		660,522
法人税、住民税及び事業税			151,608		156,015
法人税等調整額			△89,961		△7,827
当期純利益			447,869		512,334

（３）【株主資本等変動計算書】

前事業年度（自2020年7月1日　至2021年6月30日）

（単位：千円）

	株主資本			
		資本剰余金	利益剰余金	

	資本金	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	株主資本合計	純資産合計
当期首残高	450,000	582,736	582,736	2,187,563	2,187,563	3,220,300	3,220,300
当期変動額							
当期純利益				447,869	447,869	447,869	447,869
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	447,869	447,869	447,869	447,869
当期末残高	450,000	582,736	582,736	2,635,433	2,635,433	3,668,170	3,668,170

当事業年度（自2021年7月1日　至2022年6月30日）

（単位：千円）

	株主資本						純資産合計
	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	450,000	582,736	582,736	2,635,433	2,635,433	3,668,170	3,668,170
当期変動額							
当期純利益				512,334	512,334	512,334	512,334
株主資本以外の項目の当期変動額（純額）							
当期変動額合計	-	-	-	512,334	512,334	512,334	512,334
当期末残高	450,000	582,736	582,736	3,147,767	3,147,767	4,180,504	4,180,504

[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
市場価格のない株式等以外のもの
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。

２．固定資産の減価償却の方法
(1)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、建物15年、器具備品3～15年であります。
(2)無形固定資産
定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年）に基づいております。

３．外貨建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
従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当期の負担額を計上しております。
(2)役員賞与引当金
役員の賞与の支給に備えるため、役員賞与支給見込額のうち当期の負担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退職給付債務額の見込額を計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算には、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。
(4)役員退職慰労引当金
役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当事業年度末における要支給額を計上しております。

５．収益及び費用の計上基準
(1)委託者報酬
委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識しています。当該報酬は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。当該報酬は毎月、年2回もしくは年1回受け取ります。
(2)運用受託報酬
運用受託報酬は、投資顧問契約で定められた報酬に基づき、契約期間の純資産総額に対する一定割合として認識しています。当該報酬は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、投資顧問契約期間にわたり収益として認識しております。当該報酬は年4回、年2回もしくは年1回受け取ります。
なお、運用受託報酬には成功報酬が含まれる場合があります。成功報酬は、対象となる投資顧問契約の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益が発生した場合、超過運用益に対する一定割合として認識しています。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識し、年1回受け取ります。
(3)その他営業収益
その他営業収益は、当社がキャピタル・グループ各社に対して提供している各種投資運用サービス（市場調査業務、投資運用関連業務、マーケティング業務、顧客リレーションサポート業務

など）に対する対価であり、営業費用及び一般管理費の合計額から一定の支払手数料を差引いた金額を基準に一定の利益率を加味して算定し、認識しております。当該収益は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、月次で収益として認識し、毎月受け取ります。

[会計方針の変更]

１．収益認識に関する会計基準等の適用

「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、以下「収益認識会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用し、約束した財又はサービスの支配が顧客に移転した時点で、当該財又はサービスと交換に受け取ると見込まれる金額で収益を認識することといたしました。

収益認識会計基準等の適用については、当該期首残高から新たな会計方針を適用しております。収益認識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。

なお、収益認識会計基準第89-3項に定める経過的な取扱いに従って、前事業年度に係る「収益認識に関する注記」については記載しておりません。

２．時価の算定に関する会計基準等の適用

「時価の算定に関する会計基準」（企業会計基準第30号　2019年7月4日、以下「時価算定会計基準」という。）等を当事業年度の期首から適用し、時価算定会計基準第19項及び「金融商品に関する会計基準」（企業会計基準第10号 2019年7月4日）第44-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準等が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することといたしました。時価算定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。

また、「金融商品関係」注記において、金融商品の時価レベルごとの内訳等に関する事項等の注記を行うことといたしました。なお、「金融商品の時価等の開示に関する適用指針」（企業会計基準適用指針第19号　2019年7月4日)第7-4項に定める経過的な取扱いに従って、当該注記のうち前事業年度に係るものについては記載しておりません。

[未適用の会計基準等]

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号　2021年6月17日）

(1)概要

投資信託の時価の算定及び注記に関する取扱いが定められました。

(2)適用予定日

2023年6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

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」の適用による財務諸表に与える影響については、現時点で評価中であります。

[会計上の見積りの変更]

１．資産除去債務の見積りの変更

当事業年度において本社の移転を決定しました。現在の事務所の建物賃貸借契約に定められている原状回復義務として計上している資産除去債務について、本社移転の決定に伴う新たな情報の入手に伴い見積りの変更を行っております。これにより資産除去債務残高が164,277千円増加し、従来の方法と比べて当事業年度の減価償却費が9,663千円増加しております。

[注記事項]

(貸借対照表関係)

前事業年度 （2021年6月30日現在）	当事業年度 （2022年6月30日現在）
*1.有形固定資産の減価償却累計額 建物　895千円 器具備品　97,636千円 *2.関係会社に対する資産及び負債 未収入金　847,698千円 その他未払金　678,645千円	*1.有形固定資産の減価償却累計額 建物　11,103千円 器具備品　127,286千円 *2.関係会社に対する資産及び負債 未収入金　1,373,891千円 その他未払金　980,581千円

(損益計算書関係)

前事業年度 （自2020年7月1日　至2021年6月30日）	当事業年度 （自2021年7月1日　至2022年6月30日）
*1.　当社はキャピタル・グループの日本拠点として、キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（以下「CRMC社」という。）との役務提供契約に基づき、当社の最終の親会社であるキャピタル・グループ・カンパニーズ・インクの各グループ会社（以下「各グループ会社」という。）との間で各種投資運用サービスを相互に提供しております。 　その他営業収益は、当社の主要な事業である各グループ会社に提供した投資運用サービスに係る収益であります。 *2.　関係会社との取引 その他営業収益　6,435,245千円 支払手数料　8,258,032千円	*1.　当社はキャピタル・グループの日本拠点として、キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（以下「CRMC社」という。）との役務提供契約に基づき、当社の最終の親会社であるキャピタル・グループ・カンパニーズ・インクの各グループ会社（以下「各グループ会社」という。）との間で各種投資運用サービスを相互に提供しております。 　その他営業収益は、当社の主要な事業である各グループ会社に提供した投資運用サービスに係る収益であります。 *2.　関係会社との取引 その他営業収益　8,868,624千円 支払手数料　8,092,082千円

(株主資本等変動計算書関係)

前事業年度 （自2020年7月1日　至2021年6月30日）	当事業年度 （自2021年7月1日　至2022年6月30日）
1.　発行済株式の種類及び総数	1.　発行済株式の種類及び総数

株式の種類	当事業年度期首（株）	増加（株）	減少（株）	当事業年度末（株）
普通株式	56,400	-	-	56,400

株式の種類	当事業年度期首（株）	増加（株）	減少（株）	当事業年度末（株）
普通株式	56,400	-	-	56,400

[リース取引関係]

前事業年度 （自2020年7月1日　至2021年6月30日）	当事業年度 （自2021年7月1日　至2022年6月30日）

1．所有権移転外ファイナンス・リース取引 当事業年度末現在、該当するリース取引はありません。 2．オペレーティング・リース取引 (借主側) 未経過リース料 1年以内　329,780　千円 1年超　439,707　千円 合計　769,487　千円	1．所有権移転外ファイナンス・リース取引 当事業年度末現在、該当するリース取引はありません。 2．オペレーティング・リース取引 (借主側) 未経過リース料 1年以内　192,372　千円 1年超　-　千円 合計　192,372　千円

[金融商品関係]

前事業年度 （自2020年7月1日　至2021年6月30日）	当事業年度 （自2021年7月1日　至2022年6月30日）

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

金融機関等からの借入及び社債発行等はありません。短期的運転資金の確保から、一時的な余資については別段運用しておりません。

(2)金融商品の内容及びそのリスク

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、それぞれ投資信託委託業及び投資顧問業からの債権であり、信用リスクに晒されております。また、未収運用受託報酬に一部外貨建債権が含まれており為替の変動リスクに晒されております。

未収入金は、その多くが当社の親会社に対する債権であり、信用リスクに晒されております。また、外貨建債権が含まれておりますが、それらについては為替の変動リスクに晒されております。

投資有価証券については、証券投資信託であり、市場リスクに晒されております。

未払金は、その多くがグループ会社から提供を受けている業務に関連して発生した当社の親会社に対する債務であります。また、外貨建債務が含まれておりますが、それらについては為替の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

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、主に投資運用業等からの債権であり、取引の性質上、基本的に信用リスクは軽微であると考えておりますが、顧客別の債権残高を社内で管理し、入金の遅延等があった場合には速やかに社内の関係部署が顧客及び受託銀行に連絡する体制を整えております。また、未収運用受託報酬に一部外貨建債権がありますが、その残高は少額なため、為替の変動リスクは軽微であります。

当社の親会社への債権は信用リスクに晒されておりますが、その信用リスクは軽微であります。また、当社の親会社に対する債権・債務には、外貨建のものが含まれますが、そのほとんどが毎月決済されているため、為替の変動リスクは軽微であります。

長期差入保証金の取引先は、高格付を有する企業であることから、長期差入保証金が晒されている信用リスクは軽微であります。

投資有価証券については、証券投資信託の残高が少額であることから、市場リスクは軽微であります。

また、資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）については、各部署と連絡をとり、担当部署が適宜資金繰計画を作成、更新することで現金の手元流動性を確保してお

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

金融機関等からの借入及び社債発行等はありません。短期的運転資金の確保から、一時的な余資については別段運用しておりません。

(2)金融商品の内容及びそのリスク

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、それぞれ投資信託委託業及び投資顧問業からの債権であり、信用リスクに晒されております。また、未収運用受託報酬に一部外貨建債権が含まれており為替の変動リスクに晒されております。

未収入金は、その多くが当社の親会社に対する債権であり、信用リスクに晒されております。また、外貨建債権が含まれておりますが、それらについては為替の変動リスクに晒されております。

投資有価証券については、証券投資信託であり、市場リスクに晒されております。

未払金は、その多くがグループ会社から提供を受けている業務に関連して発生した当社の親会社に対する債務であります。また、外貨建債務が含まれておりますが、それらについては為替の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

未収委託者報酬及び未収運用受託報酬は、主に投資運用業等からの債権であり、取引の性質上、基本的に信用リスクは軽微であると考えておりますが、顧客別の債権残高を社内で管理し、入金の遅延等があった場合には速やかに社内の関係部署が顧客及び受託銀行に連絡する体制を整えております。また、未収運用受託報酬に一部外貨建債権がありますが、その残高は少額なため、為替の変動リスクは軽微であります。

当社の親会社への債権は信用リスクに晒されておりますが、その信用リスクは軽微であります。また、当社の親会社に対する債権・債務には、外貨建のものが含まれますが、そのほとんどが毎月決済されているため、為替の変動リスクは軽微であります。

長期差入保証金の取引先は、高格付を有する企業であることから、長期差入保証金が晒されている信用リスクは軽微であります。

投資有価証券については、証券投資信託の残高が少額であることから、市場リスクは軽微であります。

また、資金調達に係る流動性リスク（支払期日に支払いを実行できなくなるリスク）については、各部署と連絡をとり、担当部署が適宜資金繰計画を作成、更新することで現金の手元流動性を確保してお

ります。	ります。 (4)金融商品の時価等に関する事項の補足説明 　金融商品の時価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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

	貸借対照表計上額（千円）	時価（千円）	差額（千円）
長期差入保証金	281,265	282,637	1,372

時価については、下記の考え方によっております。その結果、2021年6月30日における上記以外のその他金融商品の貸借対照表計上額は、時価と同額または近似しているため、上記表における記載を省略しております。

(注1)金融商品の時価の算定方法並びに有価証券に関する事項

資産
(1)現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬
これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と同額または近似していると考えております。

(2)長期差入保証金
主に本社事務所の賃借時に差入れている保証金であり、時価については、国債の利回り等適切な指標で割引き算定する方法によっております。

負債
(1)未払金
これらは、短期間で決済されるため、時価は帳簿価額と同額または近似していると考えております。

(注2)金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額

金銭債権（現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬）は全て１年以内に償還予定です。長期差入保証金の償還予定は、1年超5年以内であります。

(注3)金融商品の時価等に関する事項の補足説明

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。

2. 金融商品の時価等に関する事項

	貸借対照表計上額（千円）	時価（千円）	差額（千円）
長期差入保証金	285,265	285,591	326

(注1)短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似する金融商品は注記を省略しております。

3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項
金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場における相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。
(1)時価で貸借対照表に計上している金融商品
該当事項はありません。

(2)時価をもって貸借対照表価額としない金融商品

区分	時価(千円)		
	レベル1	レベル2	レベル3
長期差入保証金	-	285,591	-

(注1) 時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明
主に本社事務所の賃借時に差入れている保証金であり、時価については、国債の利回り等適切な指標で割引き算定する方法によっております。

4. 金銭債権及び満期がある有価証券の決算日後の償還予定額
金銭債権（現金・預金、未収入金、未収委託者報酬、未収運用受託報酬）は全て1年以内に償還予定です。長期差入保証金の償還予定は、1年超5年以内であります。

[有価証券関係]

前事業年度
（2021年6月30日現在）

1.その他有価証券(2021年6月30日現在)
該当事項はございません。

2.当事業年度中に売却したその他有価証券
(自2020年7月1日　至2021年6月30日)

種類	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
その他有価証券（証券投資信託）	145	45	-

当事業年度
（2022年6月30日現在）

1.その他有価証券(2022年6月30日現在)
貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの

種類	貸借対照表計上額(千円)	取得原価(千円)	差額(千円)
その他有価証券（証券投資信託）	100	100	-

2.当事業年度中に売却したその他有価証券
(自2021年7月1日　至2022年6月30日)

種類	売却額(千円)	売却益の合計額(千円)	売却損の合計額(千円)
その他有価証券（証券投資信託）	100	0	-

[デリバティブ取引関係]

前事業年度 （自2020年7月1日　至2021年6月30日）	当事業年度 （自2021年7月1日　至2022年6月30日）
当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。	当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

[退職給付関係]

前事業年度 （自2020年7月1日　至2021年6月30日）	当事業年度 （自2021年7月1日　至2022年6月30日）

1.採用している退職給付制度の概要

当社は、退職金規定に基づき、確定拠出年金制度及び退職時に一時金として支払う制度（非積立型退職一時金制度）を採用しております。非積立型退職一時金制度は、個人別に算定された額から確定拠出年金制度に拠出済の額を控除した額を、会社名義で外部金融機関で運用しております。非積立型退職一時金制度は、運用資産が外部に拠出されておらず、厳格に会社資産と分離されているものではないため、厳密には確定拠出型退職給付制度とはいえないことから、運用資産（現金・預金及び保険積立金）と退職給付債務（退職給付引当金）を貸借対照表上両建てしております。

なお、当社が有する非積立型退職一時金制度は、簡便法により算定した退職給付引当金及び退職給付費用から、確定拠出年金制度に拠出済みの額を控除して計算しております。

2.簡便法を適用した退職一時金制度

(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

退職給付引当金の期首残高	1,534,348	千円
退職給付費用	192,305	千円
退職給付の支払額	△ 14,246	千円
確定拠出年金制度への拠出額	△ 19,992	千円
退職給付引当金の期末残高	1,692,415	千円

(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

当社は退職給付債務の計算方法として簡便法を適用しており、退職給付債務の期末残高と退職給付引当金は一致しているため、調整項目はございません。

(3)退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用　192,305千円

3.確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、当事業年度19,992千円であります。

1.採用している退職給付制度の概要

当社は、退職金規定に基づき、確定拠出年金制度及び退職時に一時金として支払う制度（非積立型退職一時金制度）を採用しております。非積立型退職一時金制度は、個人別に算定された額から確定拠出年金制度に拠出済の額を控除した額を、会社名義で外部金融機関で運用しております。非積立型退職一時金制度は、運用資産が外部に拠出されておらず、厳格に会社資産と分離されているものではないため、厳密には確定拠出型退職給付制度とはいえないことから、運用資産（現金・預金及び保険積立金）と退職給付債務（退職給付引当金）を貸借対照表上両建てしております。

なお、当社が有する非積立型退職一時金制度は、簡便法により算定した退職給付引当金及び退職給付費用から、確定拠出年金制度に拠出済みの額を控除して計算しております。

2.簡便法を適用した退職一時金制度

(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

退職給付引当金の期首残高	1,692,415	千円
退職給付費用	239,309	千円
退職給付の支払額	△ 203,174	千円
確定拠出年金制度への拠出額	△ 20,845	千円
退職給付引当金の期末残高	1,707,705	千円

(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

当社は退職給付債務の計算方法として簡便法を適用しており、退職給付債務の期末残高と退職給付引当金は一致しているため、調整項目はございません。

(3)退職給付費用

簡便法で計算した退職給付費用　239,309千円

3.確定拠出制度

当社の確定拠出制度への要拠出額は、当事業年度20,845千円であります。

[税効果会計関係]

前事業年度 （2021年6月30日現在）	当事業年度 （2022年6月30日現在）

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

繰延税金資産		
退職給付引当金	488,958	千円
役員退職慰労引当金	1,932	千円
賞与引当金	69,090	千円
資産除去債務	78,712	千円
減損損失	25,671	千円
未払費用	91,591	千円
税務上の繰越欠損金（注2）	559,946	千円
繰延税金資産小計	1,315,903	千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注2）	△ 408,071	千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△ 587,465	千円
評価性引当額小計（注1）	△ 995,536	千円
繰延税金資産合計	320,367	千円

(注1)評価性引当額が436,978千円減少しております。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金の期限切れに伴うものであります。

(注2)税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

(単位:千円)

	税務上の繰越欠損金(a)	評価性引当額	繰延税金資産
1年以内	307,070	△ 155,195	151,875
1年超2年以内	252,876	△ 252,876	-
2年超3年以内	-	-	-
3年超4年以内	-	-	-
4年超5年以内	-	-	-
5年超	-	-	-
合計	559,946	△ 408,071	(b) 151,875

(a)税務上の繰越欠損金は法定実効税率を乗じた額であります。
(b)税務上の繰越欠損金559,946千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について、繰延税金資産151,875千円を計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、2013年6月期に税引前当期純損失を1,323,569千円計上したことにより生じたものであり、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

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

繰延税金資産		
退職給付引当金	506,090	千円
役員退職慰労引当金	3,806	千円
賞与引当金	72,020	千円
資産除去債務	82,672	千円
減損損失	18,061	千円
未払費用	126,102	千円
税務上の繰越欠損金（注2）	252,876	千円
繰延税金資産小計	1,061,631	千円
税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額（注2）	△ 95,795	千円
将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額	△ 637,641	千円
評価性引当額小計（注1）	△ 733,436	千円
繰延税金資産合計	328,195	千円

(注1)評価性引当額が262,099千円減少しております。この減少の主な内容は、税務上の繰越欠損金の期限切れに伴うものであります。

(注2)税務上の繰越欠損金及びその繰延税金資産の繰越期限別の金額

(単位:千円)

	税務上の繰越欠損金(a)	評価性引当額	繰延税金資産
1年以内	252,876	△ 95,795	157,080
1年超2年以内	-	-	-
2年超3年以内	-	-	-
3年超4年以内	-	-	-
4年超5年以内	-	-	-
5年超	-	-	-
合計	252,876	△ 95,795	(b) 157,080

(a)税務上の繰越欠損金は法定実効税率を乗じた額であります。
(b)税務上の繰越欠損金252,876千円(法定実効税率を乗じた額)の一部について、繰延税金資産157,080千円を計上しております。当該繰延税金資産を計上した税務上の繰越欠損金は、2014年6月期に税引前当期純損失を736,296千円計上したことにより生じたものであり、将来の課税所得の見込みにより、回収可能と判断し評価性引当額を認識しておりません。

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差異の原因となった主要な項目別の内訳		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差異の原因となった主要な項目別の内訳	
	(%)		(%)
法定実効税率	30.6	法定実効税率	30.6
(調整)		(調整)	
評価性引当額	△ 85.8	評価性引当額	△ 39.7
永久に損金及び益金に算入されない項目	19.8	永久に損金及び益金に算入されない項目	12.4
住民税均等割	0.4	住民税均等割	0.3
期限切れの税務上の繰越欠損金	51.3	期限切れの税務上の繰越欠損金	20.6
租税特別措置法上の税額控除	△ 4.0	租税特別措置法上の税額控除	△ 3.3
その他	△ 0.2	その他	1.5
税効果会計適用後の法人税等の負担率	12.1	税効果会計適用後の法人税等の負担率	22.4

[資産除去債務関係]

前事業年度 （2021年6月30日現在）	当事業年度 （2022年6月30日現在）
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 本社事務所の定期建物賃貸借契約に伴う原状回復費であります。 2.当該資産除去債務の金額の算定方法 使用見込期間を契約開始から15年と見積り、割引率は1.48%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。 3.当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減 期首残高 254,260千円 時の経過による調整額 3,597千円 期末残高 257,857千円	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 本社事務所の定期建物賃貸借契約に伴う原状回復費であります。 2.当該資産除去債務の金額の算定方法 使用見込期間の終了を2023年10月末とし、割引率は-0.08%を使用して資産除去債務の金額を計算しております。 3.当事業年度における当該資産除去債務の総額の増減 期首残高 257,857千円 時の経過による調整額 3,269千円 見積りの変更による増加額 164,277千円 期末残高 425,405千円

[収益認識関係]

前事業年度 （2021年6月30日現在）	当事業年度 （2022年6月30日現在）

-	1.収益の分解情報 当事業年度の収益の構成は次の通りです。 委託者報酬　7,847,990千円 運用受託報酬　2,910,766千円 その他営業収益　8,868,624千円 合計　19,627,381千円 2.収益を理解するための基礎となる情報 収益を理解するための基礎となる情報は「重要な会計方針　5.収益及び費用の計上基準」に記載しております。 3.顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュフローとの関係並びに当事業年度末において存在する顧客との契約から当事業年度の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報 重要性が乏しいため、記載を省略しております。

[セグメント情報等]

前事業年度 （2021年6月30日現在）	当事業年度 （2022年6月30日現在）

(セグメント情報)
当社は、投資運用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)
1.サービスごとの情報
投資運用業の区分の外部顧客への営業収益が当事業年度の営業収益の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

日本	9,798,539千円
米国	6,435,245千円
その他	82,721千円
合計	16,316,505千円

(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90%を超えるため、記載を省略しております。

3.主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	営業収益
キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	6,435,245千円
年金積立金管理運用独立行政法人	3,891,109千円

(セグメント情報)
当社は、投資運用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)
1.サービスごとの情報
投資運用業の区分の外部顧客への営業収益が当事業年度の営業収益の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

日本	10,700,669千円
米国	8,868,624千円
その他	58,087千円
合計	19,627,381千円

(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90%を超えるため、記載を省略しております。

3.主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	営業収益
キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	8,868,624千円

[関連当事者情報]
前事業年度（自2020年7月1日 至2021年6月30日）
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

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	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)
親会	キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カ	アメリカ合衆国カリフォル	(千米ドル)	投資運用	(被所有)	各種投資運用サービスの提供	その他営業収益(市場調査業務、投資運用関連業務、マーケティング業務、顧客リレーションサポート業務など)	6,435,245	未収入金	847,698

社	ンパニー（以下「CRMC社」という。）	ニア州ロサンゼルス	12,500	業	間接100%	各種投資運用サービスの委託	支払手数料（市場調査業務、投資運用関連業務、ITサービスなど）	8,258,032	その他未払金	429,909
親会社	キャピタル・グループ・カンパニーズ・インク（以下「CGC社」という。）	アメリカ合衆国カリフォルニア州ロサンゼルス	（千米ドル）5,143	子会社の管理	（被所有）間接100%	グループ共通発生経費の負担	共通発生経費負担額	224,189	その他未払金	224,189

(注)

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、期末残高についても消費税等は含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方法等

1. その他営業収益は、CRMC社との役務提供契約に基づき、営業費用及び一般管理費の合計額から一定の支払手数料を差引いた金額を基準に一定の利益率を加味して決定しております。

2. 支払手数料は、CRMC社との役務提供契約に基づき、当社の委託者報酬及び運用受託報酬を基準に決定しております。

3. 共通発生経費負担額は、CGC社の各グループ会社の利益規模に応じて決定しております。

(2)財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及びその他の関係会社の子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	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）
親会社の子会社	キャピタル・インターナショナル・マネジメント・カンパニー	ルクセンブルグ大公国	（千ユーロ）7,500	ファンドマネジメント	―	運用に係る手数料の支払	支払手数料	1,623,226	未払手数料	338,120
親会社の子会社	キャピタル・インターナショナル・インク（東京）	東京都千代田区	（千米ドル）10	市場調査	―	出向者受入	給料・退職給付費用・福利厚生費	738,539	その他未払金	25,449

(注)

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、期末残高についても消費税等は含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方法等

1. 支払手数料は、役務内容及び関連コスト等を勘案し価格を決定しております。

2. 出向契約書に基づき、出向者に係る給料・退職給付費用・福利厚生費の実額を出向負担金として負担しております。

2.親会社に関する注記

① ②の親会社キャピタル・グループ・カンパニーズ・インク（非上場会社であります。）
② ③の親会社キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（非上場会社であります。）
③ 直接の親会社キャピタル・グループ・インターナショナル・インク（非上場会社であります。）

当事業年度（自2021年7月1日 至2022年6月30日）

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

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	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)
親会社	キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（以下「CRMC社」という。）	アメリカ合衆国カリフォルニア州ロサンゼルス	(千米ドル) 12,500	投資運用業	(被所有) 間接 100%	各種投資運用サービスの提供	その他営業収益（市場調査業務、投資運用関連業務、マーケティング業務、顧客リレーションサポート業務など）	8,868,624	未収入金	1,373,891
						各種投資運用サービスの委託	支払手数料（市場調査業務、投資運用関連業務、ITサービスなど）	8,092,082	その他未払金	656,745
親会社	キャピタル・グループ・カンパニーズ・インク（以下「CGC社」という。）	アメリカ合衆国カリフォルニア州ロサンゼルス	(千米ドル) 5,082	子会社の管理	(被所有) 間接 100%	グループ共通発生経費の負担	共通発生経費負担額	322,777	その他未払金	322,777

(注)
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、期末残高についても消費税等は含まれておりません。
取引条件及び取引条件の決定方法等
1. その他営業収益は、CRMC社との役務提供契約に基づき、営業費用及び一般管理費の合計額から一定の支払手数料を差引いた金額を基準に一定の利益率を加味して決定しております。
2. 支払手数料は、CRMC社との役務提供契約に基づき、当社の委託者報酬及び運用受託報酬を基準に決定しております。
3. 共通発生経費負担額は、CGC社の各グループ会社の利益規模に応じて決定しております。

(2)財務諸表提出会社と同一の親会社をもつ会社等及びその他の関係会社の子会社等

種類	会社等の名称	所在地	資本金又は出資金	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)

親会社の子会社	キャピタル・インターナショナル・マネジメント・カンパニー	ルクセンブルグ大公国	(千ユーロ) 7,500	ファンドマネジメント	―	運用に係る手数料の支払	支払手数料	2,666,674	未払手数料	491,958
親会社の子会社	キャピタル・インターナショナル・インク（東京）	東京都千代田区	(千米ドル) 10	市場調査	―	出向者受入	給料・退職給付費用・福利厚生費	847,230	その他未払金	76,961

(注)

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、期末残高についても消費税等は含まれておりません。

取引条件及び取引条件の決定方法等

1. 支払手数料は、役務内容及び関連コスト等を勘案し価格を決定しております。
2. 出向契約書に基づき、出向者に係る給料・退職給付費用・福利厚生費の実額を出向負担金として負担しております。

2.親会社に関する注記

① ②の親会社キャピタル・グループ・カンパニーズ・インク（非上場会社であります。）
② ③の親会社キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー（非上場会社であります。）
③ 直接の親会社キャピタル・グループ・インターナショナル・インク（非上場会社であります。）

[1株当たり情報]

前事業年度 （自2020年7月1日　至2021年6月30日）	当事業年度 （自2021年7月1日　至2022年6月30日）
1株当たり純資産額　65,038.47円 1株当たり当期純利益金額　7,940.95円 なお、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）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。 当期純利益　447,869千円 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　447,869千円 期中平均株式数　56,400株	1株当たり純資産額　74,122.41円 1株当たり当期純利益金額　9,083.93円 なお、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）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。 当期純利益　512,334千円 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　512,334千円 期中平均株式数　56,400株

（1）中間貸借対照表
当中間会計期間
(2022年12月31日現在)

科目	注記番号	内訳(千円)	金額(千円)
(資産の部)			
Ⅰ.流動資産			
1.現金・預金			4,187,671
2.前払費用			62,522
3.未収入金			1,415,987
4.未収委託者報酬			3,495,563
5.未収運用受託報酬			684,492
6.立替金			24,548
7.短期差入保証金			266,926
流動資産計			10,137,711
Ⅱ.固定資産			
1.有形固定資産			390,749
建物	*1	103,084	
器具備品	*1	112,542	
建設仮勘定		175,121	
2.無形固定資産			568
ソフトウェア		568	
3.投資その他の資産			908,614
(1)投資有価証券		600	
(2)保険積立金		13,837	
(3)長期差入保証金		413,004	
(4)繰延税金資産		481,173	
固定資産計			1,299,932
資産合計			11,437,643
(負債の部)			
Ⅰ.流動負債			
1.預り金			22,568
2.未払金			3,233,881
(1)未払手数料		2,116,589	
(2)その他未払金		1,117,292	
3.未払費用			209,514
4.未払法人税等			202,172
5.未払消費税等	*2		119,115
6.賞与引当金			616,807
7.役員賞与引当金			80,000
8.資産除去債務			425,237
流動負債計			4,909,297
Ⅱ.固定負債			
1.長期未払費用			57,267
2.退職給付引当金			1,808,998
3.役員退職慰労引当金			15,492
固定負債計			1,881,758
負債合計			6,791,055
(純資産の部)			
Ⅰ.株主資本			

1.資本金			450,000
2.資本剰余金			582,736
資本準備金		582,736	
3.利益剰余金			3,613,851
その他利益剰余金		3,613,851	
繰越利益剰余金		3,613,851	
株主資本計			4,646,587
純資産合計			4,646,587
負債・純資産合計			11,437,643

（２）中間損益計算書

当中間会計期間

(自　2022年 7月 1日　至　2022年 12月31日)

科　　目	注記番号	内訳（千円）	金額（千円）
Ⅰ.営業収益			
1.委託者報酬			5,483,986
2.運用受託報酬			762,559
3.その他営業収益	*2		5,790,976
営業収益計			12,037,522
Ⅱ.営業費用			
1.支払手数料	*2		8,412,062
2.広告宣伝費			113,464
3.調査費			234,810
4.営業雑経費			45,072
(1)通信費		9,031	
(2)印刷費		25,124	
(3)協会費		10,916	
営業費用計			8,805,410
Ⅲ.一般管理費			
1.給料			1,646,733
(1)役員報酬		25,199	
(2)給料・手当		746,697	
(3)賞与		402,224	
(4)賞与引当金繰入額		432,611	
(5)役員賞与引当金繰入額		40,000	
2.交際費			11,448
3.寄付金			1,600
4.旅費交通費			84,308
5.租税公課			33,751
6.不動産賃借料			314,531
7.退職給付費用			115,656
8.役員退職慰労引当金繰入額			3,225
9.固定資産減価償却費	*1		73,269
10.器具備品賃借料			1,853
11.消耗品費			3,979
12.事務委託費			86,244
13.採用費			14,068
14.福利厚生費			178,927
15.共通発生経費負担額	*3		170,539
16.諸経費			3,069

一般管理費計			2,743,207
営業利益			488,904
Ⅳ.営業外収益			
1.受取利息及び配当金			4,397
営業外収益計			4,397
Ⅴ.営業外費用			
1.為替差損			2,464
2.固定資産除却損			7,303
営業外費用計			9,767
経常利益			483,534
税引前中間純利益			483,534
法人税、住民税及び事業税			170,429
法人税等調整額			△ 152,978
中間純利益			466,083

（３）中間株主資本等変動計算書
当中間会計期間（自2022年7月1日　至2022年12月31日）

（単位：千円）

	株主資本						純資産合計
	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	利益剰余金合計		
				繰越利益剰余金			
当期首残高	450,000	582,736	582,736	3,147,767	3,147,767	4,180,504	4,180,504
当中間期変動額							
中間純利益				466,083	466,083	466,083	466,083
株主資本以外の項目の当中間期変動額（純額）							
当中間期変動額合計	-	-	-	466,083	466,083	466,083	466,083
当中間期末残高	450,000	582,736	582,736	3,613,851	3,613,851	4,646,587	4,646,587

[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

市場価格のない株式等以外のもの

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。

２．固定資産の減価償却の方法

(1)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、建物15年、器具備品3～15年であります。

(2)無形固定資産

定額法を採用しております。なお、自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可能期間(5年）に基づいております。

３．外貨建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、当中間会計期間末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

従業員の賞与の支給に備えるため、賞与支給見込額のうち当中間会計期間の負担額を計上しております。

(2)役員賞与引当金

役員の賞与の支給に備えるため、役員賞与支給見込額のうち当中間会計期間の負担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、当中間会計期間末における退職給付債務額の見込額を計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算には、退職給付に係る当中間会計期間末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。

(4)役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づき、当中間会計期間末における要支給額を計上しております。

５．収益及び費用の計上基準

(1)委託者報酬

委託者報酬は、投資信託の信託約款に基づき日々の純資産総額に対する一定割合として認識しています。当該報酬は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、投資信託の運用期間にわたり収益として認識しております。当該報酬は毎月、年6回、年2回もしくは年1回受け取ります。

(2)運用受託報酬

運用受託報酬は、投資顧問契約で定められた報酬に基づき、契約期間の純資産総額に対する一定割合として認識しています。当該報酬は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、投資顧問契約期間にわたり収益として認識しております。当該報酬は年4回、年2回もしくは年1回受け取ります。

なお、運用受託報酬には成功報酬が含まれる場合があります。成功報酬は、対象となる投資顧問契約の特定のベンチマークまたはその他のパフォーマンス目標を上回る超過運用益が発生した場合、超過運用益に対する一定割合として認識しています。当該報酬は成功報酬を受領する権利が確定した時点で収益として認識し、年1回受け取ります。

(3)その他営業収益

その他営業収益は、当社がキャピタル・グループ各社に対して提供している各種投資運用サー

ビス（市場調査業務、投資運用関連業務、マーケティング業務、顧客リレーションサポート業務など）に対する対価であり、営業費用及び一般管理費の合計額から一定の支払手数料を差引いた金額を基準に一定の利益率を加味して算定し、認識しております。当該収益は時の経過と共に履行義務が充足されるという前提に基づき、月次で収益として認識し、毎月受け取ります。

[会計方針の変更]

１．時価の算定に関する会計基準等の適用

「時価の算定に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第31号　2021年6月17日、以下「時価算定会計基準指針」という。）を当中間会計期間の期首から適用し、時間算定会計基準適用指針第27-2項に定める経過的な取扱いに従って、時価算定会計基準適用指針が定める新たな会計方針を将来にわたって適用することとしました。

これによる中間財務諸表に与える影響はありません。

[注記事項]

(中間貸借対照表関係)

当中間会計期間 （2022年12月31日現在）
*1.有形固定資産の減価償却累計額　　183,144千円 *2.消費税等の取扱い 仮払消費税等及び仮受消費税等は相殺のうえ、未払消費税等として表示しております。

(中間損益計算書関係)

当中間会計期間 （自2022年7月1日　至2022年12月31日）
*1.減価償却実施額 有形固定資産　　73,145千円 無形固定資産　　124千円 *2. 当社はキャピタル・グループの日本拠点として、キャピタル・リサーチ・アンド・マネージメント・カンパニーとの役務提供契約に基づき、当社の最終の親会社であるキャピタル・グループ・カンパニーズ・インクの各グループ会社（以下「各グループ会社」という。）との間で各種投資運用サービスを相互に提供しております。 当社が各グループ会社に提供をしている各種投資運用サービスは、重要な会計方針の5(3)に記載の通りです。 当社が各グループ会社から提供を受けている各種投資運用サービスは、市場調査業務、投資運用関連業務、ITサービスなどであり、当該サービスに係る対価は、当社の委託者報酬及び運用受託報酬を基準に算定し、支払手数料に含めて計上しております。 *3. 共通発生経費負担額は、各グループ会社の利益規模に応じて負担しております。

(中間株主資本等変動計算書関係)

当中間会計期間
（自2022年7月1日　至2022年12月31日）

発行済株式の種類及び総数

株式の種類	当事業年度期首(株)	増加(株)	減少(株)	当中間会計期間末(株)
普通株式	56,400	-	-	56,400

[リース取引関係]

当中間会計期間
（自2022年7月1日　至2022年12月31日）

1．所有権移転外ファイナンス・リース取引
当中間会計期間末現在、該当するリース取引はありません。
2．オペレーティング・リース取引
(借主側)
未経過リース料

1年以内	591,384	千円
1年超	781,454	千円
合計	1,372,838	千円

[金融商品関係]

当中間会計期間
（2022年12月31日現在）

1. 金融商品の時価等に関する事項

	中間貸借対照表計上額（千円）	時価（千円）	差額（千円）
短期差入保証金	266,926	266,903	△ 23
長期差入保証金	413,004	360,800	△ 52,204

(注1)短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似する金融商品は注記を省略しております。

(注2)金融商品の時価等に関する事項の補足説明

金融商品の時価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。

2. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場における相場価格により算定した時価

レベル2の時価：レベル1のインプット以外の直接または間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1)時価で中間貸借対照表に計上している金融商品

該当事項はありません。

(2)時価をもって中間貸借対照表価額としない金融商品

区分	時価		
	レベル1	レベル2	レベル3
短期差入保証金	-	266,903	-
長期差入保証金	-	360,800	-

（注1）時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

主に本社事務所の賃借時に差入れている保証金であり、時価については、国債の利回り等適切な指標で割引き算定する方法によっております。

[有価証券関係]

当中間会計期間
（2022年12月31日現在）

(その他有価証券)

中間貸借対照表計上額が取得原価を超えないもの

種類	中間貸借対照表計上額（千円）	取得原価（千円）	差額（千円）
その他有価証券（証券投資信託）	600	600	-

[デリバティブ取引関係]

当中間会計期間 （自2022年7月1日　至2022年12月31日）
当社は、デリバティブ取引を行っておりませんので、該当事項はありません。

[資産除去債務関係]

当中間会計期間 （2022年12月31日現在）
資産除去債務のうち中間貸借対照表に計上しているもの 当中間会計期間における当該資産除去債務の総額の増減 当事業年度期首残高　425,405千円 時の経過による調整額　△168千円 当中間会計期間末残高　425,237千円

[収益認識関係]

当中間会計期間 （自2022年7月1日　至2022年12月31日）
1. 収益の分解情報 当中間会計期間の収益の構成は次の通りです。 委託者報酬　5,483,986千円 運用受託報酬　762,559千円 その他営業収益　5,790,976千円 合計　12,037,522千円 2. 収益を理解するための基礎となる情報 収益を理解するための基礎となる情報は「重要な会計方針　5.収益及び費用の計上基準」に記載しております。 3. 顧客との契約に基づく履行義務の充足と当該契約から生じるキャッシュフローとの関係並びに当中間会計期間末において存在する顧客との契約から当中間会計期間の末日後に認識すると見込まれる収益の金額及び時期に関する情報 重要性が乏しいため、記載を省略しております。

[セグメント情報等]

当中間会計期間 （自2022年7月1日　至2022年12月31日）

(セグメント情報)

当社は、投資運用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)

1.サービスごとの情報

投資運用業の区分の外部顧客への営業収益が中間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

日本	米国	その他	合計
6,219,941千円	5,790,976千円	26,605千円	12,037,522千円

(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、中間貸借対照表の90%を超えるため、記載を省略しております。

3.主要な顧客ごとの情報

顧客の名称又は氏名	営業収益
キャピタル・リサーチ・アンド・マネジメント・カンパニー	5,790,976千円

[1株当たり情報]

当中間会計期間
（自2022年7月1日　至2022年12月31日）

1株当たり純資産額	82,386.30円
1株当たり中間純利益金額	8,263.89円

なお、潜在株式調整後１株当たり中間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）１株当たり中間純利益金額の算定上の基礎は、以下のとおりであります。

中間純利益	466,083千円
普通株主に帰属しない金額	- 千円
普通株式に係る中間純利益	466,083千円
期中平均株式数	56,400株

独立監査人の監査報告書

2022年9月22日

キャピタル・インターナショナル株式会社
取　締　役　会　御中

有限責任監査法人　トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員　公認会計士　山田　信之

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」に掲げられているキャピタル・インターナショナル株式会社の2021年7月1日から2022年6月30日までの第38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、キャピタル・インターナショナル株式会社の2022年6月30日現在の財政状態及び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。

その他の記載内容

その他の記載内容は、監査した財務諸表を含む開示書類に含まれる情報のうち、財務諸表及びその監査報告書以外の情報である。

当監査法人は、その他の記載内容が存在しないと判断したため、その他の記載内容に対するいかなる作業も実施していない。

財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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。

監査役の責任は、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

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

※１．上記は、独立監査人の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．ＸＢＲＬデータは監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2023年3月24日

キャピタル・インターナショナル株式会社
取　締　役　会　御中

有限責任監査法人　トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員　公認会計士　山田　信之

中間監査意見

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」に掲げられているキャピタル・インターナショナル株式会社の2022年7月1日から2023年6月30日までの第39期事業年度の中間会計期間（2022年7月1日から2022年12月31日まで）に係る中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益計算書、中間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中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、キャピタル・インターナショナル株式会社の2022年12月31日現在の財政状態及び同日をもって終了する中間会計期間（2022年7月1日から2022年12月31日まで）の経営成績に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間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、中間監査の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。

中間財務諸表に対する経営者及び監査役の責任

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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間財務諸表を作成し有用な情報を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。

中間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中間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中間財務諸表の作成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。

中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間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、中間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中間監査の基準に従って、中間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中間財務諸表の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する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の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。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。
- 中間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中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示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中間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、中間監査報告書において中間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中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間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、中間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。
・　中間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中間財務諸表の作成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中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査役に対して、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間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中間監査上の重要な発見事項、及び中間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

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

※　１．上記は、独立監査人の中間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．ＸＢＲＬデータは中間監査の対象には含まれておりません。

独立監査人の中間監査報告書

2023年7月26日

キャピタル・インターナショナル株式会社

取締役会　御中

有限責任監査法人トーマツ
東京事務所

指定有限責任社員
業務執行社員　公認会計士　山田信之

中間監査意見

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」に掲げられているキャピタル・グローバル・ハイインカム債券ファンドＦ（米ドル売り円買い）の2022年11月22日から2023年5月21日までの中間計算期間の中間財務諸表、すなわち、中間貸借対照表、中間損益及び剰余金計算書並びに中間注記表について中間監査を行った。

当監査法人は、上記の中間財務諸表が、我が国において一般に公正妥当と認められる中間財務諸表の作成基準に準拠して、キャピタル・グローバル・ハイインカム債券ファンドＦ（米ドル売り円買い）の2023年5月21日現在の信託財産の状態及び同日をもって終了する中間計算期間（2022年11月22日から2023年5月21日まで）の損益の状況に関する有用な情報を表示しているものと認める。

中間監査意見の根拠

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中間監査の基準に準拠して中間監査を行った。中間監査の基準における当監査法人の責任は、「中間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、キャピタル・インターナショナル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、中間監査の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。

中間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中間財務諸表の作成基準に準拠して中間財務諸表を作成し有用な情報を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中間財務諸表を作成し有用な情報を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。

中間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中間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中間財務諸表の作成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。

中間財務諸表監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した中間監査に基づいて、全体として中間財務諸表の有用な情報の表示に関して投資者の判断を損なうような重要な虚偽表示がないかどうかの合理的な保証を得て、中間監査報告書において独立の立場から中間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、中間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中間監査の基準に従って、中間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中間財務諸表の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する中間監査手続を立案し、実施する。中間監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、中間監査の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。なお、中間監査手続は、年度監査と比べて監査手続の一部が省略され、監査人の判断により、不正又は誤謬による中間財務諸表の重要な虚偽表示リスクの評価に基づいて、分析的手続等を中心とした監査手続に必要に応じて追加の監査手続が選択及び適用される。

・　中間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中間監査手続を立案するために、中間財務諸表の作成と有用な情報の表示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中間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、中間監査報告書において中間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中間財務諸表の注記事項が適切でない場合は、中間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、中間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。

・　中間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中間財務諸表の作成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中間財務諸表の表示、構成及び内容、並びに中間財務諸表が基礎となる取引や会計事象に関して有用な情報を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、計画した中間監査の範囲とその実施時期、中間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中間監査上の重要な発見事項、及び中間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

キャピタル・インターナショナル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

※１．上記は、当社が、中間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．ＸＢＲＬデータは中間監査の対象には含まれておりません。