

【表紙】

【提出書類】 有価証券届出書の訂正届出書

【提出先】 関東財務局長

【提出日】 2023年 9 月29日

【発行者名】 パーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ
（PERINVEST（LUX）SICAV）

【代表者の役職氏名】 取締役
イスマエル・サッシー
（Director, Ismael Sassi）

【本店の所在の場所】 ルクセンブルグ大公国、ルクセンブルグ L - 2453、
ユージン・リュペール通り12番
（12, rue Eugène Ruppert, L-2453 Luxembourg,
Grand Duchy of Luxembourg）

【代理人の氏名又は名称】 弁護士 橋 本 雅 行

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

【事務連絡者氏名】 弁護士 橋 本 雅 行

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

【電話番号】 03（6775）1000

【届出の対象とした募集（売出）外国投資証券に係る外国投資法人の名称】
パーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ -
ＣＰＳハーバー米国株式ファンド
（PERINVEST（LUX）SICAV - CPS HARBOUR US EQUITY）

【届出の対象とした募集（売出）外国投資証券の形態及び金額】
記名式無額面投資証券
クラスＡ投資証券（無分配、米ドル建て）
上限見込額は以下のとおりである。
1 億9,834万米ドル（266億334万円）を上限とする。

【縦覧に供する場所】 該当事項なし

（注１）上限見込額は、便宜上、パーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ - ＣＰＳハーバー米国株式ファンドのクラスＡ投資証券（無分配、米ドル建て）の2023年 4 月末日現在の 1 口当たり純資産価格（1 口当たり99.17米ドル（13,302円））に200 万口を乗じて算出した金額である。

（注２）アメリカ合衆国ドル（以下「米ドル」という。）の円貨換算は、別段の記載がない限り、便宜上、株式会社三菱ＵＦＪ銀行の2023年 4 月28日現在における対顧客電信売買相場の仲値（1 米ドル＝134.13円）による。

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出いたしましたので、2023年6月30日に提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報により訂正および追加するため、また、原届出書の記載事項のうち修正すべき事項がありますのでこれを訂正するため、本訂正届出書を提出するものです。

なお、本訂正届出書の記載事項のうち外貨数字の円貨換算については、直近の為替レートを用いておりますので、訂正前の換算レートとは異なっております。

2【訂正の内容】

（１）半期報告書に係る訂正

半期報告書を提出したことによる原届出書の訂正内容は、下記のとおりです。

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

原届出書		半期報告書		訂正の方法
第二部 ファンド情報 第 1 ファンドの状況 1 外国投資法人の概況	(1) 主要な経営指標等の推移	1 外国投資法人の概況	(1) 主要な経営指標等の推移	追加または更新
	(5) 外国投資法人の出資総額		(2) 外国投資法人の出資総額	追加
	(6) 主要な投資主の状況		(3) 主要な投資主の状況	更新
3 投資リスク		2 外国投資法人の運用状況	(3) 投資リスク	追加または更新
5 運用状況	(1) 投資状況		(1) 投資状況	更新
	(3) 運用実績		(2) 運用実績	追加または更新
第 2 財務ハイライト情報		4 外国投資法人の経理状況	(1) 資産及び負債の状況 「純資産計算書」 「損益および純資産変動計算書」 財務書類に対する注記 「注記 1 . 会計原則」	追加
第三部 外国投資法人の詳細情報 第 1 外国投資法人の追加情報 2 役員の状況		1 外国投資法人の概況	(4) 役員の状況	更新
5 その他			(5) その他	追加または更新
第 4 関係法人の状況 1 資産運用会社の概況	(1) 名称、資本金の額及び事業の内容	3 資産運用会社の概況	(1) 名称及び資本金の額	追加または更新
	(3) 大株主の状況		(2) 大株主の状況	更新
	(4) 役員の状況		(3) 役員の状況	更新
	(5) 事業の内容及び営業の概況		(4) 事業の内容及び営業の概況	更新
第 5 外国投資法人の経理状況 1 財務諸表		4 外国投資法人の経理状況		追加
第 6 販売及び買戻しの実績		5 販売及び買戻しの実績		追加

半期報告書の記載内容は以下のとおりです。

[次へ](#)

１ 外国投資法人の概況

パーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ（以下「本ファンド」という。）のサブ・ファンドである
ＣＰＳハーバー米国株式ファンド（以下「本サブ・ファンド」という。）の概況は、以下のとおりである。

（１）主要な経営指標等の推移

（単位：別段の記載がない限り米ドル（千円））

	第14会計年度 中間 (2021年6月末日) ^(注1)	第14会計年度 年次 (2021年12月末日)	第15会計年度 中間 (2022年6月末日)	第15会計年度 年次 (2022年12月末日)	第16会計年度 中間 (2023年6月末日)
(a) 営業収益	0.00 (0)	0.00 (0)	58.63 (8)	329.90 (47)	7,241.84 (1,021)
(b) 経常利益 (損失) 金額 ^(注2)	-32,945.04 (-4,644)	-235,808.66 (-33,242)	-88,600.29 (-12,490)	-183,698.60 (-25,896)	-71,344.91 (-10,057)
(c) 当期純利益 (損失) 金額 ^(注3)	70,198.01 (9,896)	498,045.65 (70,209)	-782,534.48 (-110,314)	-1,058,588.13 (-149,229)	605,280.68 (85,326)
(d) 出資総額 ^{(注4)(注5)}	3,437,097.68 (484,528)	6,648,767.20 (937,277)	4,509,442.15 (635,696)	3,736,491.68 (526,733)	4,217,749.91 (594,576)
(e) 発行済投資証券 総数	33,291.267口	59,536.000口	46,417.000口	41,319.000口	40,084.000口
(f) 純資産額 ^(注5)	3,437,097.68 (484,528)	6,648,767.20 (937,277)	4,509,442.15 (635,696)	3,736,491.68 (526,733)	4,217,749.91 (594,576)
(g) 総資産額 ^(注5)	3,557,508.00 (501,502)	6,880,724.20 (969,976)	4,534,547.38 (639,235)	3,774,855.68 (532,141)	4,249,300.74 (599,024)
(h) 1口当たり 純資産価格	103.24 (14,554円)	111.68 (15,744円)	97.15 (13,695円)	90.43 (12,748円)	105.22 (14,833円)
(i) 1口当たり 当期純利益 (損失) 金額 ^(注6)	-	-	-	-	-
(j) 分配総額	-	-	-	-	-
(k) 1口当たり 分配金額	-	-	-	-	-
(l) 自己資本比率	96.62%	96.63%	99.45%	98.98%	99.26%
(m) 自己資本利益率	2.04%	7.49%	-17.35%	-28.33%	14.35%

（注1）本サブ・ファンドは、2021年5月21日より運用を開始した。

（注2）経常利益（損失）金額は、営業収益から費用を減じた額である。

（注3）当期純利益（損失）金額は、実現純利益（損失）および未実現純評価益（損）を含む。

（注4）本ファンドは、変動資本を有する会社型投資信託（以下「ＳＩＣＡＶ」という。）であることから、出資総額は純資産価額を記載している。以下同じ。

（注5）出資総額、純資産額および総資産額は、それぞれ財務書類および中間財務書類に記載された数値を記載しており、評価日付で公表された数値とは異なることがある。

（注6）1口当たり当期純利益金額は、本サブ・ファンドの性格上、算定していない。

（注7）「評価日」とは、各営業日をいい、「営業日」とは、ルクセンブルグ市において銀行が終日営業を行う日をいう。以下同じ。

（注8）米ドルの円貨換算は、別段の記載がない限り、便宜上、株式会社三菱ＵＦＪ銀行の2023年7月31日現在における対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝140.97円）による。

(2) 外国投資法人の出資総額

本サブ・ファンドの下記会計年度末現在および2023年7月末日現在の純資産価額および発行済投資証券総口数は、以下のとおりである。

本サブ・ファンドにつき、発行可能投資証券総口数の定めはない。

	純資産価額	発行済投資証券総口数
第14会計年度 (2021年12月末日)	6,648,767米ドル (937,277千円)	59,536口
第15会計年度 (2022年12月末日)	3,736,492米ドル (526,733千円)	41,319口
2023年7月末日	4,251,181米ドル (599,289千円)	38,626口

(注 1) 本サブ・ファンドは、2021年5月21日より運用を開始した。

(注 2) 会計年度末現在の純資産価額は、財務書類に記載された数値を記載しており、評価日付で公表された数値とは異なることがある。

(3) 主要な投資主の状況

本サブ・ファンドの主要な投資主に関する情報は、これを開示すると欧州連合（以下「EU」という。）のデータ保護法に基づくファンドの義務に違反することとなるため、開示できない。

(4) 役員の状況

(2023年7月末日現在)

氏名	役職名	略歴	所有投資口数
マルコム・ジェニングス (Malcolm Jennings)	会長	取締役、パーインベスト（英国）リミテッド	0
イスマエル・サッシー (Ismael Sassi)	取締役	マネージング・ディレクター、ネジマ・キャピタル FZエルエルシー	0
フレデリック・アダム (Frédéric Adam)	取締役	アシスタント・ディレクター、デグルーフ・ピーターカム・アセット・サービズ・エス・エー	0
アントニオ・トリカリコ (Antonio Tricarico)	取締役	役員補佐、デグルーフ・ピーターカム・アセット・サービズ・エス・エー	0

(注) 本ファンドに従業員はいない。本ファンドの独立監査人は、アーンスト・アンド・ヤング・エス・エーである。

(5) その他

a . 定款の変更

定款は、ルクセンブルグの商事会社に関する1915年8月10日の法律（改正済）に規定された定足数および過半数要件に従って、本ファンドの投資主総会により変更することができる。

b . 事業譲渡または事業譲受

合併

ルクセンブルグ規制当局（ルクセンブルグ金融監督委員会（Commission de Surveillance du Sector Financier）（以下「CSSF」という。）の事前承認を条件に、2つの譲渡性のある有価証券を投資対象とする投資信託（以下「UCITS」という。）の吸収による合併が認められている。

吸収による合併の結果、一方のUCITSは、その資産および債務を相手方のUCITSに拠出し、吸収されたUCITSは清算を行わずに解散される。

資産の譲渡

ＳＩＣＡＶの投資主または契約型投資ファンドの管理会社の決定に基づき、ＵＣＩＴＳは、その資産のすべてを別のＵＣＩＴＳに譲渡することができ、その後、空のＵＣＩＴＳが清算される。

ＵＣＩＴＳは、特別な状況において、またＣＳＳＦおよび適用法により要求される手続きに従い（例えば、サブ・ファンドの合併によるかまたは分離により）、その資産の一部を相手方のＵＣＩＴＳに譲渡することができる。

c．出資の状況その他の重要事項

該当事項なし。

d．訴訟事件その他の重要事項

半期報告書提出前６か月以内において、訴訟事件その他本ファンドに重要な影響を及ぼした事実および重要な影響を及ぼすことが予想される事実はない。

[次へ](#)

2 外国投資法人の運用状況

(1) 投資状況

(資産別および地域別の投資状況)

(2023年7月末日現在)

資産の種類	国・地域名	時価合計 (米ドル)	投資比率(注1) (%)
投資証券	ルクセンブルグ	4,170,944.97	98.03
現金・その他の資産		83,673.25	1.97
資産総額		4,254,618.22	100.00
負債総額		3,437	0.08 (注2)
純資産総額		4,251,181 (約599百万円)	99.92 (注3)

(注1) 投資比率とは、本サブ・ファンドの資産総額に対する当該資産の価格の比率をいう。以下同じ。

(注2) 資産総額に対する負債総額の比率である。以下同じ。

(注3) 資産総額に対する純資産総額の比率である。以下同じ。

(2) 運用実績

純資産等の推移

2023年7月末日および同日前1年以内における各月末の本サブ・ファンドの総資産額および純資産総額ならびに投資証券1口当たり純資産価格の推移は、以下のとおりである。

	総資産額		純資産総額		1口当たり純資産価格	
	千米ドル	百万円	千米ドル	百万円	米ドル	円
2022年8月末日	4,489	633	4,475	631	99.42	14,015
9月末日	3,746	528	3,721	525	88.00	12,405
10月末日	3,800	536	3,798	535	91.92	12,958
11月末日	3,871	546	3,858	544	93.37	13,162
12月末日	3,786	534	3,736	527	90.43	12,748
2023年1月末日	4,104	579	4,087	576	98.90	13,942
2月末日	4,144	584	4,126	582	99.90	14,083
3月末日	4,111	580	4,084	576	98.86	13,936
4月末日	4,103	578	4,096	577	99.17	13,980
5月末日	4,127	582	4,107	579	99.42	14,015
6月末日	4,249	599	4,218	595	105.22	14,833
7月末日	4,255	600	4,251	599	110.06	15,515

(注) 2022年12月末日および2023年6月末日現在の総資産額および純資産総額は、それぞれ財務書類および中間財務書類に記載された数値を記載しており、評価日付で公表された数値とは異なることがある。

分配の推移

該当事項なし。

自己資本利益率（収益率）の推移

下記の期間における本サブ・ファンドの自己資本利益率は、以下のとおりである。

期間	自己資本利益率（収益率）
（ 2022年7月1日～ 2023年6月30日 ）	7.81%

自己資本利益率（％）＝純利益（損失）金額÷純資産総額×100

（３）投資リスク

当中間計算期間において、2023年6月30日提出の有価証券報告書「第一部 ファンド情報 第1 ファンドの状況 ３ 投資リスク」に記載される投資リスクについて、重要な変更はない。

本サブ・ファンドが将来にわたって営業活動を継続するとの前提に重要な疑義を生じさせるような事象または状況その他本サブ・ファンドの経営に重要な影響を及ぼす事象は、半期報告書提出日現在、存在しない。

[次へ](#)

3 資産運用会社の概況

（１）名称及び資本金の額

名称

デグルーフ・ピーターカム・アセット・サービシズ・エス・エー（Degroof Petercam Asset Services

S.A.）（管理会社）

資本金（株主資本）の額

2023年7月末日現在、2,000,000ユーロ（約3億1,070万円）

（注）ユーロの円貨換算は、別段の記載がない限り、便宜上、株式会社三菱ＵＦＪ銀行の2023年7月31日現在における対顧客電
 信売買相場の仲値（1ユーロ＝155.35円）による。

（２）大株主の状況

（2023年7月末日現在）

名称	住所	所有株式数	比率
バンク・デグルーフ・ピーターカム・ ルクセンブルグ・エス・エー	ルクセンブルグL - 2453、 ユージン・リュペール通り12番	750株	100%

（３）役員の状況

（2023年7月末日現在）

氏名	役職名	略歴	所有 株数
シルビー・ユーレ （Sylvie Huret）	執行役員会 の議長	取締役会会長、D P グローバル・ストラテジー L 取締役会会長、S A M D P L 取締役会会長、セレクト・グローバル 取締役会会長、セレクト・ポートフォリオ 取締役、ツリートップ・コンバーチブルS I C A V 取締役、ツリートップ・グローバルS I C A V 取締役、スター・ファンズ	0
サンドラ・レイザー （Sandra Reiser）	執行役員	取締役会会長、ヘリオス 取締役、イグニ 取締役、ユリシーズ	0
フランク・バン・ イーレン （Frank Van Eylen）	執行役員	取締役、オメガ・プレザベーション・ファンド	0
フランス・コラス （France Colas）	執行役員	取締役、D P A M L 取締役、L . T . ファンズ 取締役会会長、ゴールデン・ピーク	0

（４）事業の内容及び営業の概況

2023年7月末日現在、管理会社は、複数のファンドを管理・運用しており、主要な投資法人は以下のと
 おりである。

名称（設立国）	基本的 性格	設立年月日	純資産総額（通貨別）
---------	-----------	-------	------------

D P グローバル・ストラテジー L （ルクセンブルグ）	UCITS	1986年 9 月26日	ユーロ	8,234,029,883.80
D P A M L （ルクセンブルグ）	UCITS	1987年12月23日	ユーロ	12,309,426,647.27
D P パトリモニアル （ルクセンブルグ）	UCITS	2022年 8 月30日	ユーロ	2,827,760,725.65
セレクト・グローバル （ルクセンブルグ）	UCITS	2014年 4 月17日	ユーロ	488,500,585.55

[次へ](#)

４ 外国投資法人の経理状況

- (a) 本サブ・ファンドの日本語の中間財務書類は、ルクセンブルグにおける法令に準拠して作成された本ファンドの原文（英文）の中間財務書類を翻訳したものである（ただし、円換算部分を除く。）。これは「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」（平成５年大蔵省令第22号。その後の改正を含む。）に基づき、「中間財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」（昭和52年大蔵省令第38号。その後の改正を含む。）第76条第４項ただし書の規定の適用によるものである。
- (b) 本ファンドの原文の中間財務書類は、外国監査法人等（公認会計士法（昭和23年法律第103号。その後の改正を含む。）第１条の３第７項に規定する外国監査法人等をいう。）の監査を受けていない。
- (c) 本ファンドの原文の中間財務書類は、本ファンドおよび本ファンドを構成するすべてのサブ・ファンドにつき一括して作成されている。日本語の作成にあたっては、本サブ・ファンドに関連する部分のみを翻訳している。
- (d) 本ファンドの原文の中間財務書類は米ドルで表示されている。日本語の中間財務書類には、主要な金額について円換算額が併記されている。日本円への換算には、2023年７月31日現在における株式会社三菱ＵＦＪ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（１米ドル＝140.97円）が使用されている。なお、千円未満の金額は四捨五入されている。日本円に換算された金額は、四捨五入のため、合計欄の数値が総数と一致しない場合がある。

（１）資産及び負債の状況

パーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ
純資産計算書 2023年６月30日現在
ＣＰＳハーバー米国株式ファンド

	注記	価額 (米ドル)	千円
資産			
投資有価証券	1 (a)	4,117,646.72	580,465
銀行預金		47,611.92	6,712
預金口座に係る未収利息		168.38	24
有価証券に係る未収配当金		0.00	0
売却投資有価証券に係る未収金		0.00	0
先渡外国為替契約に係る未実現利益	9	0.00	0
設立費用		83,873.72	11,824
先物保証金	10	0.00	0
資産合計		4,249,300.74	599,024
負債			
未払税金および未払費用	2	31,550.83	4,448
当座借越		0.00	0
未払当座貸越利息		0.00	0
買戻しに係る未払金		0.00	0

購入投資有価証券に係る未払金	0.00	0
先物に係るブローカーへの未払金	0.00	0
負債合計	31,550.83	4,448

期末純資産合計	4,217,749.91	594,576
----------------	---------------------	----------------

発行済投資証券口数（期末）

クラス A	40,084.000口
-------	-------------

1口当たり純資産価格（期末）

クラス A	105.22	15
-------	--------	----

添付の注記は、本財務書類と不可分のものである。

パーインベスト（ルクセンブルグ）S I C A V

損益および純資産変動計算書

2023年1月1日から2023年6月30日までの期間

C P S ハーバー米国株式ファンド

	注記	価額 (米ドル)	千円
収益			
配当金（税控除後）		0.00	0
預金口座利息		891.03	126
税金還付		0.00	0
その他収益		6,350.81	895
収益合計		7,241.84	1,021
費用			
成功報酬	5	0.00	0
投資運用報酬	6	51,432.58	7,250
ヘッジ管理費用	4	0.00	0
預託報酬		2,780.64	392
購入税	7	25.91	4
管理事務代行報酬		7,303.73	1,030
その他手数料		8,088.05	1,140
取引手数料	12	0.00	0
当座貸越利息		0.00	0
外国当局への支払税金		0.00	0
設立費用の償却		8,955.84	1,263
費用合計		78,586.75	11,078
純利益 / (損失)		(71,344.91)	(10,057)

以下に係る実現純利益 / (損失)

投資有価証券	13,795.78	1,945
通貨	(72.63)	(10)
先渡外国為替契約	0.00	0
先物	0.00	0
実現純利益／（損失）合計	(57,621.76)	(8,123)
以下に係る未実現評価益／（損）の変動		
投資有価証券	663,001.44	93,463
通貨	(99.00)	(14)
先渡外国為替契約	0.00	0
先物	0.00	0
運用結果	605,280.68	85,326
投資証券発行	49,948.80	7,041
投資証券買戻し	(173,971.25)	(24,525)
配当金支払額	11 0.00	0
純資産の純変動	481,258.23	67,843
期首純資産合計	3,736,491.68	526,733
期末純資産合計	4,217,749.91	594,576

添付の注記は、本財務書類と不可分のものである。

パーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ
地域別アロケーション 2023年 6 月30日現在
ＣＰＳハーバー米国株式ファンド

	純資産合計比率
ルクセンブルグ	97.63%
投資有価証券合計	97.63%

これらの資産のアロケーションは、管理事務代理人が使用したデータ（総計）に基づいて確定されたものであり、必然的に資産選択を指図した地域分析を反映するものではない。

パーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ
経済別アロケーション 2023年 6 月30日現在
ＣＰＳハーバー米国株式ファンド

	純資産合計比率
ユニット・トラスト、ＵＣＩＴＳ	97.63%
投資有価証券合計	97.63%

これらの資産のアロケーションは、管理事務代理人が使用したデータ（総計）に基づいて確定されたものであり、必然的に資産選択を指図した経済分析を反映するものではない。

パーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ
通貨別アロケーション 2023年 6 月30日現在
ＣＰＳハーバー米国株式ファンド

	純資産合計比率
米ドル	97.63%
投資有価証券合計	97.63%

これらの資産のアロケーションは、管理事務代理人が使用したデータ（総計）に基づいて確定されたものであり、必然的に資産選択を指図した通貨分析を反映するものではない。

パーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ
投資証券口数変動表
ＣＰＳハーバー米国株式ファンド

期首投資証券口数	クラス A	41,319.000口
期中発行投資証券口数	クラス A	480.000口
期中買戻投資証券口数	クラス A	1,715.000口
期末投資証券口数	クラス A	40,084.000口

パーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ
資本、純資産合計および1口当たり純資産価格変動表
ＣＰＳハーバー米国株式ファンド

評価日	純資産合計	投資証券クラス	発行済投資証券口数	純資産価格	通貨
2021年 5 月24日（注）	816,900.00	クラス A	8,169.000口	100.00	米ドル
2021年12月31日	6,648,767.20	クラス A	59,536.000口	111.68	米ドル
2022年12月31日	3,736,491.68	クラス A	41,319.000口	90.43	米ドル
2023年 6 月30日	4,217,749.91	クラス A	40,084.000口	105.22	米ドル

（注）初回発行の支払日

（２）投資有価証券明細表等

パーインベスト（ルクセンブルグ）S I C A V

投資有価証券明細表 2023年6月30日現在

C P S ハーバー米国株式ファンド

投資	数量	通貨	取得原価 (米ドル)	市場価値 (米ドル)	純資産比率 (%)
投資ファンド					
パーインベスト（ルクセンブルグ）					
ハーバー米国株式ファンド					
クラス F（無分配）	35,176	米ドル	3,695,556.59	4,117,646.72	97.63%
米ドル合計			3,695,556.59	4,117,646.72	97.63%
投資ファンド合計			3,695,556.59	4,117,646.72	97.63%
投資有価証券合計			3,695,556.59	4,117,646.72	97.63%

添付の注記は、本財務書類と不可分のものである。

パーインベスト（ルクセンブルグ）S I C A V

財務書類に対する注記 2023年6月30日現在

注記１．会計原則

この財務書類は、ルクセンブルグの法律および規制上の要件に準拠して作成されている。以下に記載する内容は、本ファンドの重要な会計方針の要約である。

(a) 投資有価証券の評価

- ・規制市場またはその他の規制市場で上場または取引されている各有価証券またはその他の資産の価額は、ルクセンブルグにおいて最新の入手可能な価格に基づき、当該市場が複数ある場合は、関連する有価証券の主要市場における最新の入手可能な価格に基づく。
- ・定期的取引が行われ、公認および一般に公開されているその他の規制市場で上場または取引されている各有価証券またはその他の資産の価額は、ルクセンブルグにおいて最新の入手可能な価格に基づく。
- ・資産がいかなる規制市場もしくはその他の規制市場に上場しておらず、取引もされていない場合、または上記のとおり規制市場もしくはその他の規制市場で上場または取引されている資産について、上記のサブ・パラグラフに従い決定された価格が関連する資産の公正市場価格を反映していない場合、当該資産の価額は、慎重かつ誠実に決定された合理的に予見可能な売却価格に基づく。
- ・オープンエンド型集団投資スキームの受益証券または投資証券は、入手可能な最終の決定純資産価額で評価され、当該価格が当該資産の公正市場価格を反映していない場合は、取締役会が公正かつ衡平に価格を決定する。

(b) 先渡為替契約の評価

未決済先渡為替契約の未実現損益は、評価日の実勢先渡為替レートに基づき評価される。

(c) 投資有価証券の売却による実現純損益

投資有価証券の売却による実現純損益は、売却した投資有価証券の平均原価に基づき決定される。

（ d ）外国通貨の換算

関係するサブ・ファンドの通貨以外の通貨で表示される全ての資産は、ルクセンブルグでのクロージング日における実勢為替レートで、サブ・ファンドの通貨に換算される（注記 2 ）。

本ファンドの純資産の価額は、全ての異なるサブ・ファンドの純資産をルクセンブルグにおけるクロージング日の実勢為替レートでユーロ建てに換算した合計額に等しい。

（ e ）投資有価証券の取得原価

各サブ・ファンドの参照通貨以外の通貨で表示される投資有価証券の取得原価は、購入日の実勢為替レートで換算される。

（ f ）未実現損益

現在の慣行に従い、会計年度末時点の未実現損益は財務書類に反映されている。

（ g ）算定原則

投資証券クラスまたはサブ・ファンドの参照通貨で表示されていない全ての資産および負債の価額は、関連する評価日のルクセンブルグにおいて支配的な為替レートに基づき、当該投資証券クラスまたはサブ・ファンドの参照通貨に換算される。このような相場が入手できない場合、為替レートは、取締役会により、または取締役会によって確立された手順に従い、誠実に決定される。

（ h ）サブ・ファンド間のクロス投資

本ファンドのサブ・ファンド間のクロス投資は、「連結純資産」から控除されていない。2023年 6 月30日現在、クロス投資の総額は、4,117,646.72米ドルであり、その結果、クロス投資を除外した連結純資産は、93,965,210.48米ドルである。

注記 2 ． 未払税金および未払費用

成功報酬	9,276.68	ユーロ
投資運用報酬	400,207.09	ユーロ
ヘッジ管理費用	7,665.41	ユーロ
預託報酬	13,763.53	ユーロ
購入税	10,724.89	ユーロ
その他手数料	68,905.92	ユーロ
合計	510,543.52	ユーロ

注記 3 ． 為替レート

1 ユーロ = 0.85815 英ポンド

1 ユーロ = 1.09100 米ドル

注記 4 ． ヘッジ管理費用

C P Sハーバー米国株式ファンド

本サブ・ファンドは、ヘッジ管理費用を支払うことが認められていない。

注記５．成功報酬

管理会社は、サブ・ファンドの資産から、以下に記載する成功報酬を投資運用会社に対して支払う。
副投資運用会社には、投資運用会社が支払う。

C P Sハーバー米国株式ファンド

クラスA投資証券（無分配、米ドル建て）：

本サブ・ファンドは、管理会社に対し、当クラス投資証券に関して、当該年度期間に生じた当該クラス投資証券の純利益（未実現純損益を含む。）（もしあれば。）の20％に相当する絶対年間成功報酬（以下「絶対成功報酬」という。）を支払う。絶対成功報酬は、ハイ・ウォーター・マーク（以下「HWM」という。）に従い累計ベースで計算されるため、以前の全ての純損失が回復され、過去のHWMを超えるまでは支払われない。各投資証券クラスに関連するHWMは、（a）成功報酬が発生したときの当該投資証券クラス1口当たりの最高純資産価格（成功報酬控除後）または（b）当初申込価格のいずれか高い方である。
管理会社契約が年度最終日より前に終了した場合、発生した絶対成功報酬は、全て終了日に確定し、管理会社に支払われる。
買戻しの場合、年度最終日を除き、買い戻された投資証券に起因して発生した絶対成功報酬の全額は買戻日に確定し、管理会社に支払われる。

2023年6月30日に終了した期間においては、成功報酬は課されていない。

注記６．投資運用報酬

C P Sハーバー米国株式ファンド

投資運用契約に従い、管理会社は、本サブ・ファンドの資産から、クラスA投資証券（無分配、米ドル建て）に係る関連する四半期中の本サブ・ファンドの平均純資産の2.00％に相当する年間投資運用報酬を投資運用会社に四半期ごとに後払いで支払う。

サブ・ファンドが投資する投資先ファンドの運用報酬は、純資産の年率5％を超えてはならない。サブ・ファンドが投資する投資先ファンドの運用報酬の最大料率は、以下のとおりである。

ISIN	投資先ファンド	運用報酬（％）
LU2243665317	パーインベスト（ルクセンブルグ）S I C A V ハーバー米国株式ファンド クラスF	0.55

注記７．購入税

本ファンドにはルクセンブルグの税法が適用される。

現行の法令に基づき、ルクセンブルグにおいて本ファンドは年率0.05%（ただし、機関投資家を対象とする投資証券クラスは年率0.01%に減額された税率）の購入税が適用される。購入税は、四半期ごとに支払われ、該当する四半期末時点の各サブ・ファンドの純資産に基づき算定される。

注記８．投資有価証券変動表

報告期間についての言及がある投資有価証券変動表は、本ファンドの登記上の事務所にて無料で入手できる。

注記９．先渡外国為替契約

以下に記載される先渡外国為替契約は全て、バンク・デグラーフ・ピーターカム・ルクセンブルグ・エス・エーと取引されたものである。

（該当事項なし。）

注記１０．先物

先物契約は各銀行営業日にブローカーによって評価される。貸借対照表日付において未決済先物契約より生じる未実現利益／（損失）は、現金勘定に直接計上される。

以下の先物契約は、バンク・デグラーフ・ピーターカム・ルクセンブルグ・エス・エーと契約されている。

（該当事項なし。）

注記１１．配当金

取締役会は、以下の中間配当金の支払いを決定した。

（該当事項なし。）

注記１２．取引手数料

「取引手数料」の項目には、仲介手数料、銀行手数料、税金およびその他の費用として、有価証券およびデリバティブの売買における手数料を含む。

注記１３．当期中の事象

ロシアのウクライナ侵攻の影響：

エネルギー価格は紛争が始まった頃と比べ下落しているものの、ガスと石油に過剰に依存しているため欧州経済は依然として脆弱である。商品価格がさらに上昇する可能性は排除できない。エネルギー価格は引き続き、特にインフレを通じて世界経済にリスクを拡散する主要な経路の一つである。欧米の双方ともインフレはピークに達しているが、過去20年間よりも高い水準で持続的にインフレが続く可能性がある。その結果、世界の中央銀行は急激に金利を引き上げているが、今後も利上げが行われる可能性がある。インフレに歯止めをかけるため、金融政策を過剰に引き締めることは、同時に景気後退を招く危険があることから、世界の中央銀行にとってこのバランスを達成するのは容易ではない。

ロシアは西側経済から孤立しており、経済制裁による負の影響は、この先数ヶ月を経て、ロシア国内で実感される可能性がある。経済制裁により紛争が激化する可能性は否めず、これにより更なる負の影響が生じるおそれがある。

ロシアが株式または債券市場でかつての地位を回復することは実質的に不可能である。この戦争は今後長期にわたってその痕跡を残すが、短期的・中期的なシナリオを予測することは不可能である。情報に通じた投資家は、投資を検討するにあたり、これらの不確実性をすべて考慮する。

注記１５．後発事象

（該当事項なし。）

< 参考情報 >

以下はマスター・ファンドであるパーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ－ハーバー米国株式の財務書類の抜粋である。

パーインベスト（ルクセンブルグ）ＳＩＣＡＶ
純資産計算書 2023年6月30日現在
ハーバー米国株式ファンド

	注記	価額 (米ドル)	千円
資産			
投資有価証券	1 (a)	38,962,974.85	5,492,611
銀行預金		6,954,413.65	980,364
預金口座に係る未収利息		22,797.68	3,214
有価証券に係る未収配当金		25,921.00	3,654
売却投資有価証券に係る未収金		121,161.84	17,080
先渡外国為替契約に係る未実現利益	9	110,882.98	15,631
設立費用		0.00	0
先物保証金	10	0.00	0
資産合計		46,198,152.00	6,512,553
負債			
未払税金および未払費用	2	226,987.97	31,998
当座借越		0.00	0
未払当座貸越利息		0.00	0
買戻しに係る未払金		235,703.33	33,227
購入投資有価証券に係る未払金		0.00	0
先物に係るブローカーへの未払金		0.00	0
負債合計		462,691.30	65,226
期末純資産合計		45,735,460.70	6,447,328
発行済投資証券口数			
クラスＡ（無分配、米ドル建て）		71,472.363□	
クラスＢ（無分配、ユーロ建て）		47,185.236□	
クラスＣ（無分配、英ポンド建て）		6,191.724□	
クラスＦ（無分配、米ドル建て）		35,175.523□	
クラスＩ（無分配、米ドル建て）		4,179.000□	
クラスＰ（無分配、米ドル建て）		2,219,147.630□	
1口当たり純資産価格			
クラスＡ（無分配、米ドル建て）		308.52	43

クラスB（無分配、ユーロ建て）	260.92	37
クラスC（無分配、英ポンド建て）	274.77	39
クラスF（無分配、米ドル建て）	117.06	17
クラスI（無分配、米ドル建て）	348.14	49
クラスP（無分配、米ドル建て）	1.15	0

添付の注記は、本財務書類と不可分のものである。

パーインベスト（ルクセンブルグ）S I C A V
損益および純資産変動計算書
2023年1月1日から2023年6月30日までの期間
ハーバー米国株式ファンド

	注記	価額 (米ドル)	千円
収益			
配当金（税控除後）		205,586.18	28,981
預金口座利息		126,227.24	17,794
税金還付		3,498.98	493
その他収益		0.00	0
収益合計		335,312.40	47,269
費用			
成功報酬	5	58,549.97	8,254
投資運用報酬	6	332,838.45	46,920
ヘッジ管理費用	4	9,763.07	1,376
預託報酬		12,095.08	1,705
購入税	7	11,558.68	1,629
管理事務代行報酬		56,267.04	7,932
その他手数料		51,576.70	7,271
取引手数料	12	86,218.13	12,154
当座貸越利息		49,833.80	7,025
外国当局への支払税金		2,119.08	299
設立費用の償却		0.00	0
費用合計		670,820.00	94,565
純利益 / (損失)		(335,507.60)	(47,297)
以下に係る実現純利益 / (損失)			
投資有価証券		3,191,920.90	449,965
通貨		(2,277.50)	(321)
先渡外国為替契約		174,578.32	24,610
先物		0.00	0
実現純利益 / (損失) 合計		3,028,714.12	426,958
以下に係る未実現評価益 / (損) の変動			
投資有価証券		4,610,789.92	649,983
通貨		15,116.36	2,131

先渡外国為替契約		47,676.02	6,721
先物		0.00	0
運用結果		7,702,296.42	1,085,793
投資証券発行		735,959.00	103,748
投資証券買戻し		(6,922,130.24)	(975,813)
配当金支払額	11	0.00	0
純資産の純変動		1,516,125.18	213,728
期首純資産合計		44,219,335.52	6,233,600
期末純資産合計		45,735,460.70	6,447,328

添付の注記は、本財務書類と不可分のものである。

パーインベスト（ルクセンブルグ）S I C A V
投資有価証券明細表 2023年6月30日現在
ハーバー米国株式ファンド

投資	数量	通貨	取得原価 (米ドル)	時価 (米ドル)	純資産比率 (%)
公認の証券取引所に上場されている、 またはその他の規制市場で取引 されている譲渡可能な有価証券 上場または取引されている株式					
ALPHABET INC. -A-	32,000	米ドル	3,480,396.48	3,811,200.00	8.33%
ARCH RESOURCES INC -A-	11,500	米ドル	1,405,056.32	1,309,505.00	2.86%
BLACKROCK INC.	1,700	米ドル	1,092,258.13	1,169,957.00	2.56%
CAMBIUM NETWORKS CORP.	50,000	米ドル	869,157.01	772,500.00	1.69%
CBOE GLOBAL MARKETS INC.	6,000	米ドル	667,517.18	814,440.00	1.78%
CFD.BOK FINANCIAL CORP.	5,000	米ドル	413,586.30	410,750.00	0.90%
CHARLES SCHWAB CORP.	16,000	米ドル	914,915.40	914,240.00	2.00%
CME GROUP INC. -A-	4,500	米ドル	809,912.75	825,120.00	1.80%
CROWN CRAFTS INC.	150,000	米ドル	1,040,904.37	753,000.00	1.65%
CYTOSORBENTS CORP.	205,000	米ドル	1,140,759.45	735,950.00	1.61%
DOMINO S PIZZA INC.	2,000	米ドル	614,460.60	661,460.00	1.45%
ELANCO ANIMAL HEALTH INC.	70,000	米ドル	1,182,114.50	702,800.00	1.54%
EVERI HOLDINGS	30,000	米ドル	482,610.00	435,600.00	0.95%
FMC CORP.	2,000	米ドル	206,860.00	209,060.00	0.46%
GE HEALTH TECH INC	2,500	米ドル	192,445.25	196,700.00	0.43%
GENERAL MOTORS CO	20,000	米ドル	835,039.09	764,000.00	1.67%
GOGO INC	30,000	米ドル	378,104.00	512,400.00	1.12%
HEIDELBERGCEMENT A.G. -ADR-	60,000	米ドル	911,764.62	972,000.00	2.13%
HIBBETT SPORTS INC.	28,000	米ドル	1,522,995.84	1,043,000.00	2.28%
HOLLEY INC.	115,000	米ドル	1,100,186.01	466,900.00	1.02%

IHS HLDG LTD	75,000	米ドル	960,667.55	718,500.00	1.57%
II VI INC.	36,000	米ドル	1,494,334.28	1,742,760.00	3.81%
JOHNSON OUTDOORS A	10,000	米ドル	556,658.45	618,600.00	1.35%
LUNA INNOVATIONS INC.	27,500	米ドル	153,772.61	246,675.00	0.54%
META PLATFORMS INC.	6,000	米ドル	1,261,449.42	1,689,180.00	3.69%
NATURE'S SUNSHINE PRODUCTS INC.	70,000	米ドル	876,522.99	966,000.00	2.11%
QUIDELORTHO CORP	17,500	米ドル	1,461,161.72	1,425,375.00	3.12%
RAYMOND JAMES FINANCIAL INC.	6,500	米ドル	582,758.90	673,790.00	1.47%
REAL GOOD FOOD CO	17,541	米ドル	66,072.95	67,532.85	0.15%
SBA COMMUNICATIONS CORP. -REG-	11,500	米ドル	3,114,083.96	2,641,320.00	5.78%
SILICON MOTION TECHNOLOGY CORP.	8,000	米ドル	418,646.86	593,760.00	1.30%
SS&C TECHNOLOGIES HLDG INC.	14,000	米ドル	864,718.49	846,440.00	1.85%
TARGA RESOURCES CORP.	7,500	米ドル	525,424.45	564,075.00	1.23%
T-MOBILE USA INC.	19,000	米ドル	2,399,685.27	2,599,960.00	5.68%
UNION PACIFIC CORP.	16,500	米ドル	3,650,892.66	3,376,725.00	7.38%
WALT DISNEY CO	25,000	米ドル	2,594,458.16	2,223,750.00	4.86%
WILLIAMS COMPANIES	15,000	米ドル	460,811.50	487,950.00	1.07%
米ドル合計			40,703,163.52	38,962,974.85	85.19%
上場または取引されている株式の合計			40,703,163.52	38,962,974.85	85.19%
公認の証券取引所に上場されている、 またはその他の規制市場で取引 されている譲渡可能な有価証券の合計			40,703,163.52	38,962,974.85	85.19%
投資有価証券合計			40,703,163.52	38,962,974.85	85.19%

添付の注記は、本財務書類と不可分のものである。

[次へ](#)

５ 販売及び買戻しの実績

2023年７月末日前１年間における投資証券の販売および買戻しの実績ならびに2023年７月末日現在の発行済口数は、以下のとおりである。

	販売口数	買戻口数	発行済口数
2022年８月１日～	480.000	6,868.000	38,626.000
2023年７月31日	(0.000)	(0.000)	(19,803.940)

（注）（ ）内の数は、本邦外における販売、買戻しおよび発行済口数である。

[次へ](#)

（２）その他の訂正

下線（下線の既に付してある見出しに関しては二重下線）の部分は訂正箇所を示します。

第一部 証券情報

第１ 外国投資証券（外国新投資口予約権証券及び外国投資法人債券を除く。）

（１）外国投資法人の名称

< 訂正前 >

パーインベスト（ルクセンブルグ）S I C A V - C P S ハーバー米国株式ファンド

（PERINVEST（LUX）SICAV - CPS HARBOUR US EQUITY）

（注１）C P S ハーバー米国株式ファンド（以下「本サブ・ファンド」という。）は、アンブレラ・ファンドであるパーインベスト（ルクセンブルグ）S I C A V（以下「本ファンド」という。）のサブ・ファンドである。2023年 4 月末日現在、本ファンドは、本サブ・ファンドを含む 5 個のサブ・ファンドにより構成されている。

（注２）日本において、本サブ・ファンドの愛称として「ハーバー米国株式ファンド」を使用することがある。

< 訂正後 >

パーインベスト（ルクセンブルグ）S I C A V - C P S ハーバー米国株式ファンド

（PERINVEST（LUX）SICAV - CPS HARBOUR US EQUITY）

（注１）C P S ハーバー米国株式ファンド（以下「本サブ・ファンド」という。）は、アンブレラ・ファンドであるパーインベスト（ルクセンブルグ）S I C A V（以下「本ファンド」という。）のサブ・ファンドである。2023年 7 月末日現在、本ファンドは、本サブ・ファンドを含む 5 個のサブ・ファンドにより構成されている。

（注２）日本において、本サブ・ファンドの愛称として「ハーバー米国株式ファンド」を使用することがある。

第二部 ファンド情報

第１ ファンドの状況

4 手数料等及び税金

（５）課税上の取扱い

< 訂正前 >

日本

2023年 4 月末日現在、日本の投資主に対する課税については、以下のような取扱いとなる。

（後略）

< 訂正後 >

日本

2023年 7 月末日現在、日本の投資主に対する課税については、以下のような取扱いとなる。

（後略）