

【表紙】

【提出書類】	臨時報告書
【提出先】	関東財務局長 殿
【提出日】	2023年11月14日提出
【ファンド名】	ロシア・ボンド・オープン（年1回決算型）
【発行者名】	大和アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	取締役社長 小松 幹太
【本店の所在の場所】	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号
【事務連絡者氏名】	佐竹 優子
【連絡場所】	東京都千代田区丸の内一丁目9番1号
【電話番号】	03-5555-3431
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

．【提出理由】

ファンド等の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象が発生したため、金融商品取引法第24条の5第4項に基づく特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令第29条第2項第12号の規定に従い、本臨時報告書を提出するものです。

．【報告内容】

イ．当該事象の発生年月日

2023年11月10日

ロ．当該事象の内容

ロシアによるウクライナ侵攻の影響を受け、ロシア債券については非居住者による取引や取引後の受渡しが困難な状況が継続する中、換金性枯渇の長期化が見込まれたことから、「時価算定に関する会計基準」の趣旨（出口価格による評価）に鑑み、ロシア債券の評価を2022年5月17日より、ゼロとしてまいりました。

また、ロシア債券の利息についても支払期日に決済が確認されておらず、利息支払いの見通しが立たなかったため、未収利息についても評価をゼロとしてまいりました。

かかる状況下において、弊社ではロシア債券の売却を継続的に試みてまいりましたが、今般、適正な手続きによる取引が可能な機会があり、ゼロより高い価格で全ての債券の売却ができたため、基準価額は上昇しました。

以上を踏まえ、ファンド等の財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象が発生したと判断し臨時報告書を提出するものです。

ハ．当該事象の損益に与える影響額

ロシア債券の売却を行なう前営業日の2023年11月9日、売却を行なった2023年11月10日の各日に算出された当ファンドの基準価額（1万口当たりの純資産総額）は以下の通りです。

2023年11月 9日 1,375円

2023年11月10日 3,612円