

【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】 2024年 9 月30日

【発行者名】 バリュー・パートナーズ・リミテッド
(VALUE PARTNERS LIMITED)

【代表者の役職氏名】 取 締 役 ホー・マン・ケイ (Ho Man Kei)

【本店の所在の場所】 英領バージン諸島、VG 1110、トートラ、ロード・タウン、
私書箱3140、ウィックハムズ・ケイ 1、コマース・ハウス
(Commerce House, Wickhams Cay 1, P.O. Box 3140, Road Town,
Tortola, British Virgin Islands, VG 1110)

【代理人の氏名又は名称】 弁 護 士 内 藤 加 代 子

【代理人の住所又は所在地】 東京都千代田区丸の内 2 丁目 2 番 1 号 岸本ビル
弁護士法人 大江橋法律事務所

【事務連絡者氏名】 弁 護 士 内 藤 加 代 子

【連絡場所】 東京都千代田区丸の内 2 丁目 2 番 1 号 岸本ビル
弁護士法人 大江橋法律事務所

【電話番号】 03 (5224) 5566

【届出の対象とした募集（売出）外国
投資信託受益証券に係るファンドの名称】 JA - VPチャイナ・ニュー・センチュリー・ファンド
(JA-VP CHINA NEW CENTURY FUND)【届出の対象とした募集（売出）外国
投資信託受益証券の金額】 受益証券 5 百万口を上限とし、受益証券 5 百万口につ
いて、それぞれの受益証券の 1 口当たりの各発行価格
に各発行口数を乗じた金額の合計額を上限とする（上
限見込額は、2,496.7百万米ドル（約391,774百万円）
である。）。（注 1）米ドルの円貨換算は、2024年 4 月30日現在の株式会社みずほ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（ 1 ドル = 156.92円 ）に
よる。（注 2）申込期間中の上限見込額は、便宜上、2024年 4 月末日の受益証券 1 口当たりの純資産価格（ 499.33米ドル ）を用いて計
算している。

【縦覧に供する場所】 該当事項なし

1【有価証券届出書の訂正届出書の提出理由】

本日、半期報告書を提出しましたので、2024年6月28日付をもって提出した有価証券届出書（以下「原届出書」といいます。）の関係情報を新たな情報に更新・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【訂正箇所の内容】

原届出書の該当情報を、以下の内容に訂正又は更新します。（訂正箇所を下線で示します。なお、図又は表が含まれる部分については、下線を省略することがあります。）

第二部 ファンド情報

第1 ファンドの状況

1 ファンドの性格

（3）ファンドの仕組み

管理会社の概況

<訂正前>

- （a）設立準拠法： 英領バージン諸島法
- （b）事業の目的： 香港及び適宜会社が決定する地域の株式及び公社債市場に対する投資運用業に従事すること。
- （c）資本金の額： 11,854,704香港ドル（約237,687千円）（2024年4月末日現在）
（注）香港ドルの円換算は、便宜上、2024年4月30日現在の株式会社みずほ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1香港ドル＝20.05円）による。特に言及のない限り、以下もこれと同様の扱いとする。
- （d）会社の沿革： 管理会社は1991年に設立され、1993年に事業を開始。管理会社は、バリュー投資を実践する投資顧問会社である。管理会社は、香港証券取引所（メインボード）に上場されている会社であるバリュー・パートナーズ・グループ・リミテッド（証券コード：806）のグループ会社である。管理会社は一貫してバリュー重視の投資手法を行っている。また、大中華圏の運用スペシャリストとして投資を実践しており、その独自の手法で知られている。バリュー・パートナーズ・グループ・リミテッド及びその子会社の運用資産は設立当初の数百万米ドルから2024年4月30日時点で約54億米ドルに成長しており、顧客は欧州、米国、香港、オーストラリア及び日本の機関投資家、個人投資家からなる。

〔略〕

<訂正後>

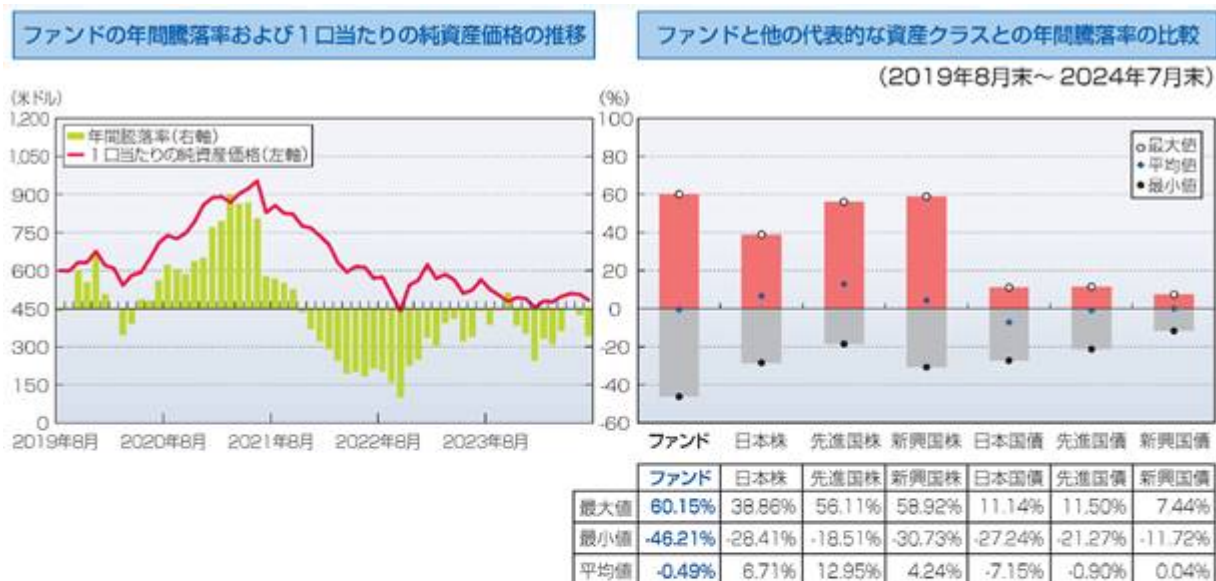
- （a）設立準拠法： 英領バージン諸島法
- （b）事業の目的： 香港及び適宜会社が決定する地域の株式及び公社債市場に対する投資運用業に従事すること。
- （c）資本金の額： 11,854,704香港ドル（約231,285千円）（2024年7月末日現在）
（注）香港ドルの円換算は、便宜上、2024年7月31日現在の株式会社みずほ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1香港ドル＝19.51円）による。特に言及のない限り、以下もこれと同様の扱いとする。
- （d）会社の沿革： 管理会社は1991年に設立され、1993年に事業を開始。管理会社は、バリュー投資を実践する投資顧問会社である。管理会社は、香港証券取引所（メインボード）に上場されている会社であるバリュー・パートナーズ・グループ・リミテッド（証券コード：806）のグループ会社である。管理会社は一貫してバリュー重視の投資手法を行っている。また、大中華圏の運用スペシャリストとして投資を実践しており、その独自の手法で知られている。バリュー・パートナーズ・グループ・リミテッド及びその子会社の運用資産は設立当初の数百万米ドルから2024年7月31日時点で約52億米ドルに成長しており、顧客は欧州、米国、香港、オーストラリア及び日本の機関投資家、個人投資家からなる。

〔略〕

3 投資リスク

(3) 投資リスクに関する参考情報

当該参考情報については、原届出書が以下の内容に更新される。



●上記の年間騰落率は、各月末とその1年前におけるファンドの1口当たりの純資産価格を対比して算出したものです。

●上記はファンドと代表的な資産クラスを定量的に比較できるように作成したもので、それら資産クラスの全てがファンドの投資対象とは限りません。

●上記は5年間の各月末における直近1年間の騰落率の最大値・最小値・平均値を、ファンドおよび他の代表的な資産クラスについて表示したものです。

〈各資産クラスの指数〉

日本株 東証株価指数(TOPIX) (配当込)

先進国株 MSCI-KOKUSAI指数(配当込) (米ドルベース)

新興国株 MSCIエマージング・マーケット・インデックス(配当込) (米ドルベース)

日本国債 FTSE日本国債インデックス(米ドルベース)

先進国債 FTSE世界国債インデックス(除く日本、ヘッジなし) (米ドルベース)

新興国債 Morningstar新興国ソブリン債指数(米ドルベース)

※日本株の指数は、米ドル換算したものです。

4 手数料等及び税金

（５）課税上の取扱い

<訂正前>

2024年5月31日現在、日本の受益者に対する課税については、次のような取扱いとなる。

〔略〕

<訂正後>

2024年8月31日現在、日本の受益者に対する課税については、次のような取扱いとなる。

〔略〕

5 運用状況

（１）投資状況

投資状況については、原届出書が以下の内容に更新される。

資産別及び地域別の投資状況

（2024年7月末現在）

資産の種類	国・地域名	時価合計（米ドル）	投資比率（％）
株式	香港	1,785,569.94	39.37
	中国	1,458,217.19	32.15
	台湾	901,127.60	19.87
	米国	326,044.98	7.19
	（小計）	4,470,959.71	98.58
現金・その他の資産（負債控除後）		64,546.50	1.42
合 計 （純資産総額）		4,535,506.21 （691.48百万円）	100.00

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

（注２）ファンドは、ケイマン諸島法に基づいて設立されたトラストのサブファンドであるが、受益証券は米ドル（以下「米ドル」又は「ドル」という。）建てのため、以下の金額表示は別段の記載がない限り、米ドルをもって行う。なお、本書において、米ドルの円換算は、便宜上、2024年7月31日現在の株式会社みずほ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（１ドル＝152.46円）による。

（注３）本書の中で、金額および比率を表示する場合、四捨五入してある。従って、合計の金額が一致しない場合がある。また、円貨への換算は本報告書中でそれに対応する数字につき所定の換算率で単純計算のうえ、必要な場合四捨五入してある。従って本書中の同一の情報につき異なった円貨表示がなされている場合がある。

(3) 運用実績

純資産の推移

純資産の推移については、以下の内容が原届出書に追加される。

2024年7月末日一年以内における各月末の純資産の推移は次のとおりである。

	純 資 産 総 額		1 口当たりの純資産価格	
	千ドル	百万円	ドル	円
2023年8月末日	5,132	782	526.12	80,212
9月末日	4,915	749	503.92	76,828
10月末日	4,616	704	479.29	73,073
11月末日	4,763	726	494.56	75,401
12月末日	4,702	717	489.23	74,588
2024年1月末日	4,350	663	455.23	69,404
2月末日	4,572	697	480.20	73,211
3月末日	4,497	686	478.03	72,880
4月末日	4,688	715	499.33	76,128
5月末日	4,785	730	509.90	77,739
6月末日	4,748	724	507.24	77,334
7月末日	4,536	691	484.56	73,876

(注) 上記純資産総額は約定ベースであり、財務書類中の数値は受領ベースのものであるため、両数値が異なる場合がある。

収益率の推移

収益率の推移については、以下の内容が原届出書に追加される。

計算期間	収益率(%) (注)
2023年8月1日～2024年7月31日	- 14.14

(注) 収益率(%) = $100 \times (a - b) / b$

a = 2024年7月末日現在の1口当たり純資産価格

b = 当該期間の直前の日(2023年7月末日)の1口当たり純資産価格

(4) 販売及び買戻しの実績

販売及び買戻しの実績については、以下の内容が原届出書に追加される。

2024年7月末日までの一年間における販売および買戻しの実績ならびに2024年7月末日現在の発行済ファンド証券の口数は次の通りである。

販売口数	買戻し口数	発行済口数
10	749	9,360
(10)	(749)	(9,360)

(注) () 内の数字は本邦内における販売、買戻しならびに発行済口数である。

[次へ](#)

第3 ファンドの経理状況

ファンドの経理状況については、以下の中間財務書類が原届出書に追加される。

- a . ファンドの日本語の中間財務書類は、米国一般会計原則（US GAAP）に準拠して作成された原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。）。ファンドの日本語の中間財務書類は「財務諸表等の用語、様式および作成方法に関する規則」第328条第5項但書の規定に準拠して作成されている。
- b . ファンドの中間財務書類はファンドの本国における独立監査人の監査を受けていない。
- c . 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円換算額が併記されている。日本円による金額は、2024年7月31日現在における株式会社みずほ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1米ドル＝152.46円）で換算されている。なお、1円未満の金額は四捨五入されている。

（１）資産及び負債の状況

JA-VP チャイナ・ニュー・センチュリー・ファンド

資産負債計算書

2024年 6 月30日現在

（未監査）

	2024年 6 月30日現在	
	（米ドル）	（日本円）
資産		
公正価値による有価証券への投資額 （取得原価：5,220,226米ドル）	4,695,308	715,846,658
未収配当金及び利息	19,166	2,922,048
現金及び現金同等物	73,101	11,144,978
資産合計	4,787,575	729,913,685
負債		
受益証券買戻しに対する未払額	7,589	1,157,019
未払管理会社報酬	6,327	964,614
未払受託会社報酬及びファンド管理報酬	4,500	686,070
未払費用及びその他の未払金	22,326	3,403,822
負債合計	40,742	6,211,525
純資産	4,746,833	723,702,159
発行済受益証券口数	9,360 □	
受益証券 1 口当たり純資産価格	507.14	77,319

（２）投資有価証券明細表等

JA - VP チャイナ・ニュー・センチュリー・ファンド
投資有価証券明細表
2024年 6 月30日現在
（未監査）

	保有高	公正価値 (米ドル)	純資産割合 (%)
上場株式			
中国本土（取得原価：2,953,710米ドル）			
銀行			
China Construction Bank Corporation Class H	245,000	181,046	3.81
China Merchants Bank Co., Ltd. Class H	10,500	47,671	1.01
資本財			
China Railway Construction Corporation Limited Class H	90,000	64,201	1.35
China Railway Group Limited Class H	209,000	115,364	2.43
Zhejiang Sanhua Intelligent Controls Co., Ltd. Class A	11,400	29,800	0.63
一般消費財・サービス流通・小売り			
Alibaba Group Holding Limited	23,900	215,791	4.55
耐久消費財・アパレル			
ANTA Sports Products Ltd.	6,000	57,631	1.21
消費者サービス			
Meituan Class B	14,080	200,338	4.22
TAL Education Group Sponsored ADR Class A	2,285	24,381	0.51
Yum China Holdings, Inc.	1,250	38,645	0.81
エネルギー			
CNOOC Limited	30,000	86,063	1.81
金融サービス			
China International Capital Corp. Ltd. Class H	50,000	55,646	1.17
食品・飲料・タバコ			
China Mengniu Dairy Co., Ltd.	7,000	12,551	0.26
Kweichow Moutai Co., Ltd. Class A	314	63,126	1.33

JA - VP チャイナ・ニュー・センチュリー・ファンド

投資有価証券明細表

2024年6月30日現在

（未監査）（続き）

	保有高	公正価値 （米ドル）	純資産割合 （％）
上場株式（続き）			
中国本土（取得原価：2,953,710米ドル）（続き）			
ヘルスケア機器・サービス			
Shenzhen Mindray Bio-Medical Electronics Co., Ltd. Class A	700	27,899	0.59
保険			
Ping An Insurance (Group) Company of China, Ltd. Class H	5,000	22,668	0.48
素材			
China BlueChemical Ltd. Class H	290,000	82,451	1.74
メディア・娯楽			
Netease Inc	5,200	99,295	2.09
Tencent Holdings Ltd.	9,600	457,854	9.65
不動産管理・開発			
China Vanke Co., Ltd Class H	29,200	17,390	0.37
Longfor Group Holdings Ltd.	20,000	27,458	0.58
不動産管理・サービス			
KE Holdings, Inc. Class A	6,100	30,155	0.64
半導体・半導体製造装置			
Foxconn Industrial Internet Co., Ltd. Class A	10,200	38,290	0.81
テクノロジー・ハードウェアおよび機器			
Xiaomi Corp. Class B	42,800	90,333	1.90
ZTE Corporation Class H	19,800	43,818	0.92

JA - VP チャイナ・ニュー・センチュリー・ファンド

投資有価証券明細表

2024年6月30日現在

（未監査）（続き）

	保有高	公正価値 (米ドル)	純資産割合 (%)
上場株式（続き）			
中国本土（取得原価：2,953,710米ドル）（続き）			
電気通信サービス			
China Mobile Limited	29,500	290,910	6.13
China Telecom Corp. Ltd. Class H	254,000	150,613	3.17
中国本土上場株式（ロング・ポジション）合計		2,571,388	54.17
香港（取得原価：1,168,433米ドル）			
資本財			
Techtronic Industries Co., Ltd.	4,500	51,407	1.08
一般消費財・サービス流通・小売り			
Hong Kong Resources Holdings Co. Ltd.	533	55	0.00
Luk Fook Holdings (International) Limited	13,000	27,671	0.58
金融サービス			
Hong Kong Exchanges & Clearing Ltd.	2,300	73,699	1.55
食品・飲料・タバコ			
First Pacific Co. Ltd.	178,000	82,751	1.75
Nissin Foods Co., Ltd.	150,000	93,171	1.96
保険			
AIA Group Limited	19,000	128,966	2.72
鉱物資源			
Real Gold Mining Ltd	166,500	-	0.00

JA - VP チャイナ・ニュー・センチュリー・ファンド

投資有価証券明細表

2024年6月30日現在

（未監査）（続き）

	保有高	公正価値 (米ドル)	純資産割合 (%)
上場株式（続き）			
香港（取得原価：1,168,433米ドル）（続き）			
医薬品・バイオテクノロジー・ライフサイエンス			
Beijing Tong Ren Tang Chinese Medicine Co., Ltd.	61,000	70,389	1.48
不動産管理・開発			
China Resources Land Limited	12,000	40,803	0.86
テクノロジー・ハードウェアおよび機器			
VTech Holdings Limited	14,200	106,206	2.24
運輸			
Kerry Logistics Network Ltd.	28,500	27,448	0.58
香港上場株式（ロング・ポジション）合計		702,566	14.8
台湾（取得原価：820,131米ドル）			
自動車・自動車部品			
Tong Yang Industry Co., Ltd.	19,000	63,245	1.33
資本財			
Sunonwealth Electric Machine Industry Co., Ltd.	6,000	21,267	0.45
一般消費財・サービス流通・小売り			
President Chain Store Corporation	10,000	84,296	1.78

JA - VP チャイナ・ニュー・センチュリー・ファンド

投資有価証券明細表

2024年6月30日現在

（未監査）（続き）

	保有高	公正価値 (米ドル)	純資産割合 (%)
上場株式（続き）			
台湾（取得原価：820,131米ドル）（続き）			
半導体・半導体製造装置			
MediaTek Inc	2,000	86,300	1.82
Taiwan Semiconductor Manufacturing Co., Ltd.	8,000	238,188	5.02
テクノロジー・ハードウェアおよび機器			
Gigabyte Technology Co., Ltd.	16,000	150,655	3.17
ITEQ Corporation	16,000	57,204	1.20
Longwell Company	30,000	84,790	1.79
Micro-Star International Co., Ltd.	7,000	38,403	0.80
Quanta Computer Inc.	2,000	19,233	0.41
Tripod Technology Corporation	14,000	94,283	1.99
Wistron Neweb Corporation	10,000	49,622	1.04
台湾上場株式（ロング・ポジション）合計		987,486	20.80
米国（取得原価：155,139米ドル）			
小売			
PDD Holdings Inc. Sponsored ADR Class A	2,352	312,698	6.59
米国上場株式（ロング・ポジション）合計		312,698	6.59
上場株式（ロング・ポジション）合計 （取得原価：5,097,413米ドル）		4,574,138	96.36

JA - VP チャイナ・ニュー・センチュリー・ファンド

投資有価証券明細表

2024年 6 月30日現在

（未監査）（続き）

	保有高	公正価値 (米ドル)	純資産割合 (%)
参加証券（ロング・ポジション）			
（取得原価：142,813米ドル）			
CICC Financial Trading Ltd (Kweichow Moutai Co Ltd A Shares) P-note 12/14/2026	600	121,170	2.55
参加証券（ロング・ポジション）合計		<u>121,170</u>	<u>2.55</u>
投資商品（ロング・ポジション）合計			
（取得原価：5,220,226米ドル）	2,215,34	4,695,308	98.91
現金及び現金同等物		73,101	1.54
その他純負債		(21,576)	(0.45)
純資産合計		<u>4,746,833</u>	<u>100.00</u>

[次へ](#)

第三部 特別情報

第1 管理会社の概況

1 管理会社の概況

管理会社の概況中、資本の額及び発行済株式総数については、原届出書が以下の内容に更新・訂正される。

（2024年7月末日現在）

資本金の額		管理会社が発行する 株式の総数 （授権株式数）	発行済株式総数
授権株式資本	うち発行支払済株式 資本		
14,623,428香港ドル （285,303,080円）	11,854,704香港ドル （231,285,275円）	18,893,318株	15,302,777株

（注）香港ドルの円貨換算は、2024年7月31日における株式会社みずほ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1香港ドル＝19.51円）による。特に言及のない限り、以下もこれと同様の扱いとする。

2 事業の内容及び営業の概況

事業の内容及び営業の概況については、下記＜訂正後＞の内容に原届出書が更新される。

＜訂正前＞

1991年に設立後、1993年に事業を開始。管理会社は、バリュース投資を実践する投資顧問会社である。管理会社は、香港証券取引所（メインボード）の上場会社であるバリュース・パートナーズ・グループ・リミテッド（証券コード：806）のメンバーである。設立以来、管理会社は、バリュース投資を専門としており、大中華圏のスペシャリストとして、そのスマートかつオリジナルな投資手法で定評を有する。また、投資信託／ミューチュアル・ファンド以外には、機関投資家の投資ポートフォリオの運用も行なう。バリュース・パートナーズ・グループ・リミテッド及びその子会社の運用資産は設立当初の数百万米ドルから2024年4月30日時点で約54億米ドルに成長しており、顧客は欧州、米国、香港、オーストラリア及び日本の機関投資家、個人投資家からなる。

管理会社の運用するファンドは2024年4月末日現在、次の通りである。

設立国又は運用国	種 類 （基本的性格）	本 数	純資産総額 （百万米ドル）
ケイマン諸島	免税法人 （オープン・エンド）	1	5
	クローズ・エンド型 投資法人	1	105
	オープン・エンド型 ユニット・トラスト	2	210
	オープン・エンド型 投資法人	1	5
米国	有限責任投資法人 （オープン・エンド）	2	30
合 計		7	355

〔略〕

<訂正後>

1991年に設立後、1993年に事業を開始。管理会社は、バリュー投資を実践する投資顧問会社である。管理会社は、香港証券取引所（メインボード）の上場会社であるバリュー・パートナーズ・グループ・リミテッド（証券コード：806）のメンバーである。設立以来、管理会社は、バリュー投資を専門としており、大中華圏のスペシャリストとして、そのスマートかつオリジナルな投資手法で定評を有する。また、投資信託／ミューチュアル・ファンド以外には、機関投資家の投資ポートフォリオの運用も行なう。バリュー・パートナーズ・グループ・リミテッド及びその子会社の運用資産は設立当初の数百万米ドルから2024年7月31日時点で約52億米ドルに成長しており、顧客は欧州、米国、香港、オーストラリア及び日本の機関投資家、個人投資家からなる。

管理会社の運用するファンドは2024年7月末日現在、次の通りである。

設立国又は運用国	種 類 （基本的性格）	本 数	純資産総額 （百万米ドル）
ケイマン諸島	免税法人 （オープン・エンド）	1	5
	クローズ・エンド型 投資法人	1	97
	オープン・エンド型 ユニット・トラスト	2	204
	オープン・エンド型 投資法人	1	5
米国	有限責任投資法人 （オープン・エンド）	2	24
合 計		7	334

〔略〕

[次へ](#)

3 管理会社の経理状況

管理会社の経理状況については、以下の中間財務書類が原届出書に追加される。

- a . 管理会社の日本文の中間財務書類は、「特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令」に基づき、2024年1月1日から2024年6月30日までの半期について「財務諸表等の用語、様式及び作成方法に関する規則」第328条第5項但書の規定を適用し、管理会社が作成した中間財務書類の原文を翻訳したものである（ただし、円換算部分を除く。）。
- b . 2024年1月1日から2024年6月30日までの中間財務書類の監査は独立監査人の監査を受けていない。
- c . 原文の中間財務書類は香港ドルで表示されている。日本文の中間財務書類には、円換算額が併記されている。日本円による金額は、2024年7月31日現在における株式会社みずほ銀行の対顧客電信売買相場の仲値（1香港ドル＝19.51円）で換算されている。なお、1円未満の金額は四捨五入されている。

（１）資産及び負債の状況

バリュー・パートナーズ・リミテッド

貸借対照表

2024年 6 月30日現在

（未監査）

	（香港ドル）	（日本円）
非流動資産		
設備造作	319,644	6,236,254
器具及び備品	172,215	3,359,915
損益を通じて公正価値で測定される金融資産 - VPファンド	1,233,140,799	24,058,576,988
損益を通じて公正価値で測定される金融資産 - VPファンド以外	593,674	11,582,580
その他資産	46,794,653	912,963,680
繰延税金	2,328,501	45,429,055
無形固定資産	2,164,216	42,223,854
事務機器	696,294	13,584,696
	1,286,209,996	25,093,957,022
流動資産及び負債		
流動資産		
未収管理会社報酬	3,311,224	64,601,980
当初販売手数料	92,976	1,813,962
未収利息	39,006	761,007
その他未収金	74,274,071	1,449,087,125
公共料金、賃貸料及びその他保証金	4,769,158	93,046,273
前払金	10,824,902	211,193,838
定期預金	8,760,001	170,907,620
銀行残高	51,960,426	1,013,747,911
手許現金	16,112	314,345
証券会社口座現金残高	424,542	8,282,814
流動資産合計	154,472,419	3,013,756,895
減算： 流動負債		
買掛金 - 管理会社報酬割戻金	3,146,917	61,396,351
その他未払金	214,298	4,180,954
未払費用	9,946,471	194,055,649
リース債務	35,848,508	699,404,391
経営陣賞与引当金	1,716,443	33,487,803
未消化有給休暇引当金	3,218,676	62,796,369
	54,091,313	1,055,321,517
純流動資産	100,381,107	1,958,435,398
非流動負債		
グループ会社に対する未払金	359,451,364	7,012,896,112
純資産	1,027,139,738	20,039,496,288
資本金及び準備金		
発行済株式資本金		
発行済株式資本	11,854,704	231,285,270
資本準備金	41,913,288	817,728,246
再評価剰余金	(101)	(1,971)
利益剰余金	876,069,529	17,092,116,511
当期利益	97,302,319	1,898,368,244
株式資本合計	1,027,139,738	20,039,496,288

（２）損益の状況

バリュー・パートナーズ・リミテッド

損益計算書

2024年６月30日に終了した６か月について

（未監査）

	（香港ドル）	（日本円）
報酬収益		
管理会社報酬	18,009,129	351,358,107
引受手数料(繰延後)	151,189	2,949,697
	18,160,317	354,307,785
管理会社報酬割戻金	(6,313,266)	(123,171,820)
引受手数料報奨金(繰延後)	(58,141)	(1,134,331)
報酬収益合計	11,788,910	230,001,634
その他収益		
会社間取引による管理会社報酬	115,526,951	2,253,930,814
受取利息	383,602	7,484,075
受取配当金	1,929,797	37,650,339
債券利息	10,837	211,430
その他収益	30	585
その他収益合計	117,851,218	2,299,277,263
その他利益／（損失）- 純額		
短期投資商品の売却に関わる実現利益	(10,065,941)	(196,386,509)
自己ファンドに関わる実現利益／（損失）	(4,519,307)	(88,171,680)
短期投資商品に関わる未実現利益／（損失）	9,837,770	191,934,893
自己ファンド投資商品に関わる未実現利益／（損失）	88,696,438	1,730,467,505
為替差益／（差損）	(29,786)	(581,125)
固定資産の処分に関わる利益／（損失）	550,000	10,730,500
その他利益／（損失）- 純額	84,469,174	1,647,993,585
収益合計	214,109,302	4,177,272,482
減算： 一般管理費	(116,765,125)	(2,278,087,589)
減算： 株式報酬	993,614	19,385,409
減算： 経営陣賞与	(239,402)	(4,670,733)
減算： 前年度経営陣賞与引当金差額	(972,167)	(18,966,978)
税引前利益	97,126,222	1,894,932,591
繰延税金	177,181	3,456,801
事業外支出 - 源泉徴収税	(1,084)	(21,149)
税金合計	176,097	3,435,652
税引後純利益	97,302,319	1,898,368,244
前期繰越利益剰余金	876,069,529	17,092,116,511
分配可能利益	973,371,848	18,990,484,754
減算： 支払済／提案済配当金	-	-
次期繰越利益剰余金	973,371,848	18,990,484,754