

平成 30 年 8 月期 中間決算短信 (平成 29 年 8 月 21 日～平成 30 年 2 月 20 日)

平成 30 年 3 月 30 日

上場取引所 東証

ファンド名 J P X 日経 4 0 0 ベア 2 倍上場投信 (ダブルインバース)  
 コード番号 1469  
 連動対象指標 J P X 日経 4 0 0 ダブルインバース・インデックス  
 主要投資資産 公社債  
 売買単位 10 口  
 管理会社 シンプレクス・アセット・マネジメント株式会社 URL <http://www.simplexasset.com/>  
 代表者名 代表取締役社長 水嶋 浩雅  
 問合せ先責任者 業務本部 山口 節一 TEL (03)5208-5211

半期報告書提出予定日 平成 30 年 5 月 18 日

## I ファンドの運用状況

### 1. 30 年 2 月中間期の運用状況 (平成 29 年 8 月 21 日～平成 30 年 2 月 20 日)

#### (1) 資産内訳

(百万円未満切捨て)

	主要投資資産		現金・預金・その他の資産 (負債控除後)		合計 (純資産)	
	金額	構成比	金額	構成比	金額	構成比
	百万円	%	百万円	%	百万円	%
30 年 2 月中間期	0	( 0.0)	691	( 100.0)	691	(100.0)
29 年 8 月期	0	( 0.0)	761	( 100.0)	761	(100.0)

#### (2) 設定・解約実績

	前計算期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	解約口数(③)	当中間計算期間末 発行済口数 (①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
30 年 2 月中間期	120	20	0	140

#### (3) 基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	10 口当たり基準価額 (③/当中間計算期間末 (前計算期間末) 発行済口数) × 10)
	百万円	百万円	百万円	円
30 年 2 月中間期	716	25	691	49,370
29 年 8 月期	770	8	761	63,480

### 2. 会計方針の変更

- ① 会計基準等の改正に伴う変更

無

- ② ①以外の変更

無

## II 中間財務諸表

### (1) 【中間貸借対照表】

(単位：円)

	第2期 (平成29年8月20日現在)	当中間計算期間末 (平成30年2月20日現在)
<b>資産の部</b>		
流動資産		
コール・ローン	706,086,683	642,808,727
派生商品評価勘定	6,049,729	24,332,590
未収入金	-	2,905,842
差入委託証拠金	57,907,000	46,872,000
流動資産合計	770,043,412	716,919,159
資産合計	770,043,412	716,919,159
<b>負債の部</b>		
流動負債		
派生商品評価勘定	3,798,954	6,825,515
前受金	-	13,945,000
未払受託者報酬	173,092	185,741
未払委託者報酬	2,423,191	2,600,342
未払利息	2,529	572
その他未払費用	1,939,272	2,238,221
流動負債合計	8,337,038	25,795,391
負債合計	8,337,038	25,795,391
<b>純資産の部</b>		
元本等		
元本	1,200,000,000	1,400,000,000
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金(△)	△438,293,626	△708,876,232
(分配準備積立金)	△20,599,533	△20,599,533
元本等合計	761,706,374	691,123,768
純資産合計	761,706,374	691,123,768
負債純資産合計	770,043,412	716,919,159

（2）【中間損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

	前中間計算期間 (自 平成28年8月21日 至 平成29年2月20日)	当中間計算期間 (自 平成29年8月21日 至 平成30年2月20日)
<b>営業収益</b>		
受取利息	3,577	4,338
有価証券売買等損益	△125,100	-
派生商品取引等損益	△298,178,546	△168,176,197
<b>営業収益合計</b>	<b>△298,300,069</b>	<b>△168,171,859</b>
<b>営業費用</b>		
支払利息	93,863	126,443
受託者報酬	184,901	185,741
委託者報酬	2,588,578	2,600,342
その他費用	2,130,834	2,238,221
<b>営業費用合計</b>	<b>4,998,176</b>	<b>5,150,747</b>
営業利益又は営業損失（△）	△303,298,245	△173,322,606
経常利益又は経常損失（△）	△303,298,245	△173,322,606
中間純利益又は中間純損失（△）	△303,298,245	△173,322,606
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（△）	-	-
期首剰余金又は期首欠損金（△）	57,601,382	△438,293,626
剰余金増加額又は欠損金減少額	-	-
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	-	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	-	97,260,000
中間一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	-
中間追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額	-	97,260,000
分配金	-	-
中間剰余金又は中間欠損金（△）	△245,696,863	△708,876,232

（3）【中間注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法	株価指数先物取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。
----------------------	---------------------------------------

（中間貸借対照表に関する注記）

区分	第2期 (平成29年8月20日現在)	当中間計算期間末 (平成30年2月20日現在)
1. 信託財産に係る期首元本額、期中追加設定元本額及び期中解約元本額	期首元本額 800,000,000円 期中追加設定元本額 400,000,000円 期中解約元本額 -円	期首元本額 1,200,000,000円 期中追加設定元本額 200,000,000円 期中解約元本額 -円
2. 受益権の総数	120,000口	140,000口
3. 元本の欠損	貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っている差額 438,293,626円	中間貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っている差額 708,876,232円

（中間損益及び剰余金計算書に関する注記）

項目	前中間計算期間 (自平成28年8月21日 至平成29年2月20日)	当中間計算期間 (自平成29年8月21日 至平成30年2月20日)
その他費用	主に印刷費用、上場関連費用及び監査費用であります。	同左

（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2期 (平成29年8月20日現在)	当中間計算期間末 (平成30年2月20日現在)
1. 中間貸借対照表計上額、時価及びその差額	貸借対照表計上額は期末の時価で計上しているためその差額はありませ	中間貸借対照表計上額は中間期末の時価で計上しているためその差額はありませ
2. 時価の算定方法	(1) 有価証券 該当事項はありません。 (2) デリバティブ取引 「注記表（デリバティブ取引等に関する注記）」に記載しております。 (3) 上記以外の金融商品 上記以外の金融商品（コール・ローン等）は、短期間で決済され、時価は帳簿価額と近似していることから、当該金融商品の帳簿価額を時価としております。	(1) 有価証券 同左 (2) デリバティブ取引 「中間注記表（デリバティブ取引等に関する注記）」に記載しております。 (3) 上記以外の金融商品 同左
3. 金融商品の時価等に関する事項についての補足説明	金融商品の時価には、市場価格に基づく価額のほか、市場価格がない場合には合理的に算出された価額が含まれております。当該価額の算定においては一定の前提条件等を採用しているため、異なる前提条件等によった場合、当該価額が異なることもあります。	同左

（有価証券に関する注記）

該当事項はありません。

J P X日経400ベア2倍上場投信（ダブルインバース）（1469）平成30年8月期中間決算短信

（デリバティブ取引等に関する注記）

取引の時価等に関する事項

（株式関連）

第2期（平成29年8月20日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	売建	1,517,905,775	—	1,515,655,000	2,250,775
合計		1,517,905,775	—	1,515,655,000	2,250,775

当中間計算期間末（平成30年2月20日現在）

（単位：円）

区分	種類	契約額等		時価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	株価指数先物取引				
	売建	1,206,227,075	—	1,188,720,000	17,507,075
合計		1,206,227,075	—	1,188,720,000	17,507,075

（注）1. 時価の算定方法

株価指数先物取引の時価については、以下のように評価しております。

原則として計算期間末日に知りうる直近の日の主たる取引所の発表する清算値段又は最終相場で評価しております。

このような時価が発表されていない場合には、計算期間末日に最も近い最終相場や気配値等、原則に準ずる方法で評価しております。

2. 株価指数先物取引の残高は、契約額ベースで表示しております。
3. 契約額等には手数料相当額を含んでおります。
4. 契約額等及び時価の合計欄の金額は、各々の合計金額であります。

（1口当たり情報に関する注記）

第2期 （平成29年8月20日現在）	当中間計算期間末 （平成30年2月20日現在）
1口当たりの純資産額 6,348円	1口当たりの純資産額 4,937円