

2024年2月期 中間決算短信 (2023年2月11日～2023年8月10日)

2023年9月22日

ファンド名 iFreeETF 中国グレーターベイエリア・イノベーション100 (GBA100) 上場取引所 東証
 コード番号 2629
 連動対象指標 GBAイノベーション100インデックス
 主要投資資産 投資信託証券
 売買単位 1口
 管理会社 大和アセットマネジメント株式会社 URL <https://www.daiwa-am.co.jp/>
 代表者名 (役職名)代表取締役社長 (氏名)小松 幹太
 問合せ先責任者 (役職名)ラップ・ETFビジネス部 (氏名)村上 知丈 TEL (03)5555-3472

半期報告書提出予定日 2023年11月2日

I ファンドの運用状況

1. 2023年8月中間期の運用状況 (2023年2月11日～2023年8月10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	%
2023年 8月中間期	255	(99.2)	2	(0.8)	257	(100.0)
2023年 2月期	256	(99.0)	2	(1.0)	259	(100.0)

(2)設定・交換実績

	前計算期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	交換口数(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
2023年 8月中間期	101	—	—	101

(3)基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	1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)
	百万円	百万円	百万円	円
2023年 8月中間期	258	0	257	2,537.5
2023年 2月期	259	0	259	2,554.0

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 中間財務諸表等

(1) 【中間貸借対照表】

	前計算期間末 2023年2月10日現在 金額 (円)	当中間計算期間末 2023年8月10日現在 金額 (円)
資産の部		
流動資産		
預金	2,495,198	1,375,640
コール・ローン	667,104	1,272,311
投資信託受益証券	256,618,431	255,460,874
流動資産合計	259,780,733	258,108,825
資産合計	259,780,733	258,108,825
負債の部		
流動負債		
未払受託者報酬	40,606	40,715
未払委託者報酬	474,199	475,551
その他未払費用	18,701	18,561
流動負債合計	533,506	534,827
負債合計	533,506	534,827
純資産の部		
元本等		
元本 ※1	283,912,282	283,912,282
剰余金		
中間剰余金又は中間欠損金 (△) ※2	△24,665,055	△26,338,284
(分配準備積立金)	△2,445,131	△2,445,131
元本等合計	259,247,227	257,573,998
純資産合計	259,247,227	257,573,998
負債純資産合計	259,780,733	258,108,825

(2) 【中間損益及び剰余金計算書】

	前中間計算期間 自 2022 年 2 月 11 日 至 2022 年 8 月 10 日 金額 (円)	当中間計算期間 自 2023 年 2 月 11 日 至 2023 年 8 月 10 日 金額 (円)
営業収益		
受取利息	7,539	5,908
有価証券売買等損益	△47,271,603	△8,565,749
為替差損益	29,355,591	7,477,926
営業収益合計	△17,908,473	△1,081,915
営業費用		
支払利息	58	14
受託者報酬	43,854	40,715
委託者報酬	511,992	475,551
その他費用 ※1	84,805	75,034
営業費用合計	640,709	591,314
営業利益又は営業損失 (△)	△18,549,182	△1,673,229
経常利益又は経常損失 (△)	△18,549,182	△1,673,229
中間純利益又は中間純損失 (△)	△18,549,182	△1,673,229
期首剰余金又は期首欠損金 (△)	△9,619,284	△24,665,055
剰余金増加額又は欠損金減少額	2,147,000	-
中間一部交換に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額	2,147,000	-
剰余金減少額又は欠損金増加額	3,091,000	-
中間追加信託に伴う剰余金減少額 又は欠損金増加額	3,091,000	-
中間剰余金又は中間欠損金 (△)	△29,112,466	△26,338,284

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

区分	当中間計算期間 自 2023 年 2 月 11 日 至 2023 年 8 月 10 日
1. 有価証券の評価基準及び評価方法	<p>投資信託受益証券</p> <p>移動平均法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、市場価格のない有価証券につい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。また、市場価格のある有価証券については、外国金融商品市場又は店頭市場における最終相場（最終相場のないものについては、それに準ずる価額）、又は金融商品取引業者等から提示される気配相場に基づいて評価しております。 なお、適正な評価額を入手できなかった場合又は入手した評価額が時価と認定できない事由が認められた場合は、委託会社が忠実義務に基づいて合理的な事由をもって時価と認めた価額又は受託会社と協議のうえ両者が合理的な事由をもって時価と認めた価額で評価しております。</p>
2. デリバティブ取引の評価基準及び評価方法	<p>為替予約取引</p> <p>個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 時価評価にあたっては、原則として計算日の対顧客先物売買相場において為替予約の受渡日の仲値が発表されている場合には当該仲値、受渡日の仲値が発表されていない場合には発表されている受渡日に最も近い前後二つの日の仲値をもとに計算しております。</p>
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	<p>外貨建取引等の処理基準</p> <p>外貨建取引については、「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）第 60 条に基づき、取引発生時の外国通貨の額をもって記録する方法を採用しております。但し、同第 61 条に基づき、外国通貨の売却時において、当該外国通貨に加えて、外貨建資産等の外貨基金勘定及び外貨建各損益勘定の前日の外貨建純資産額に対する当該売却外国通貨の割合相当額を当該外国通貨の売却時の外国為替相場等で円換算し、前日の外貨基金勘定に対する円換算した外貨基金勘定の割合相当の邦貨建資産等の外国投資勘定と、円換算した外貨基金勘定を相殺した差額を為替差損益とする計理処理を採用しております。</p>

(中間貸借対照表に関する注記)

区分	前計算期間末 2023 年 2 月 10 日現在	当中間計算期間末 2023 年 8 月 10 日現在
1. ※1 期首元本額	283,912,282 円	283,912,282 円
期中追加設定元本額	27,970,000 円	- 円
期中一部交換元本額	27,970,000 円	- 円

区分	前計算期間末 2023年2月10日現在	当中間計算期間末 2023年8月10日現在
2. 中間計算期間末日における受益権の総数	101,506口	101,506口
3. ※2 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おり、その差額は24,665,055円です。	中間貸借対照表上の純資産額が元本総額を下回っており、その差額は26,338,284円です。

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

区分	前中間計算期間 自2022年2月11日 至2022年8月10日	当中間計算期間 自2023年2月11日 至2023年8月10日
※1 その他費用	主に、海外カストディアンに対するカストディフィーであります。	主に、海外カストディアンに対するカストディフィーであります。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

区分	当中間計算期間末 2023年8月10日現在
1. 金融商品の時価及び中間貸借対照表計上額との差額	金融商品はすべて時価で計上されているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。
2. 金融商品の時価の算定方法	(1) 有価証券 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等 これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額を時価としております。

(デリバティブ取引に関する注記)

ヘッジ会計が適用されていないデリバティブ取引

前計算期間末 2023年2月10日現在	当中間計算期間末 2023年8月10日現在
該当事項はありません。	該当事項はありません。

(1口当たり情報)

	前計算期間末 2023年2月10日現在	当中間計算期間末 2023年8月10日現在
1口当たり純資産額	2,554.0円	2,537.5円
(10口当たり純資産額)	(25,540円)	(25,375円)