



2024年7月期 中間決算短信 (2023年7月9日～2024年1月8日)
 Semi-annual Earnings Report for Fiscal Year ending July 2024 (July 9, 2023 – January 8, 2024)

2024年2月19日
 February 19, 2024

ファンド名 NEXT FUNDS ロシア株式指数連動型上場投信
 コード番号 (1324) 上場取引所 東証
 連動対象指標 モスクワ取引所に上場する銘柄で構成されるロシア
 アを代表する株価指数 売買単位 100口
 主要投資資産 株式
 管理会社 野村アセットマネジメント株式会社
 URL http://www.nomura-am.co.jp
 代表者 CEO 兼代表取締役社長 小池 広靖
 問合せ先責任者 サポートダイヤル 長坂 智 TEL 0120-753104
 半期報告書提出予定日 2024年3月27日

Fund name: NEXT FUNDS Russian Equity Index Exchange Traded Fund
 Code: 1324 Listed Exchange:TSE
 representative Russian stock price index
 Underlying index: composed of the stocks listed on the Moscow Exchange Trading unit: 100 units
 Primary invested assets: Stocks
 Management co.: Nomura Asset Management Co., Ltd.
 URL: http://www.nomura-am.co.jp
 Representative: Hiroyasu Koike, President & CEO
 Contact person: Satoshi Nagasaka, Head of Support Dial Team
 Scheduled date of submission of semi-annual securities report: March 27, 2024

I ファンドの運用状況

Fund Management

1. 2024年1月中間期の運用状況 (2023年7月9日～2024年1月8日)

Management Status for Half-Year ended January 2024 (July 9, 2023 – January 8, 2024)

(1) 資産内訳 (百万円未満切捨て)

Assets (fractions of less than JPY mil. shall be rounded down)

| | 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) | |
|----------------------------------|-------------------------|--------------|---|--------------|--------------------|--------------|
| | Primary Invested Assets | | Cash/Deposits/Other Assets (excluding liabilities) | | Total (Net Assets) | |
| | 金額 Amount | 構成比 ratio | 金額 Amount | 構成比 ratio | 金額 Amount | 構成比 ratio |
| | 百万円 JPY mil. | % % | 百万円 JPY mil. | % % | 百万円 JPY mil. | % % |
| 2024年1月中間期 HY ended Jan. 2024 | 0 | (0.0) | 7 | (100.0) | 7 | (100.0) |
| 2023年7月期 FY ended Jul. 2023 | 8 | (77.4) | 2 | (22.6) | 10 | (100.0) |

(2) 設定・解約実績

(千口未満切捨て)

Creation and Redemption

(fractions of less than one thousand units shall be rounded down)

| | 前計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Previous Fiscal Period (①) | 設定口数 No. of Units Created (②) | 解約口数 No. of Units Redeemed (③) | 当中間計算期間末 発行済口数 No. of Issued Units at End of Semi-annual Period (①+②-③) |
|-------------------------------------|--|-------------------------------------|---|--|
| | 千口 '000 units | 千口 '000 units | 千口 '000 units | 千口 '000 units |
| 2024 年 1 月中間期 HY ended Jan. 2024 | 8,663 | 0 | 0 | 8,663 |

(3) 基準価額

Net Asset Value

| | 総資産 Total Assets (①) | 負債 Liabilities (②) | 純資産 Net Assets (③(①-②)) | 100 口当り基準価額 ((③/当中間計算期間末(前計算期末) 発行済口数)×100) Net Asset Value per 100 units ((③/No. of Issued Units at End of Semi-annual Period(Previous Fiscal Period))×100) |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|---|
| | 百万円 JPY mil. | 百万円 JPY mil. | 百万円 JPY mil. | 円 JPY |
| 2024 年 1 月中間期 HY ended Jan. 2024 | 7 | 0 | 7 | 81 |
| 2023 年 7 月期 FY ended Jul. 2023 | 10 | 0 | 10 | 122 |

2. 会計方針の変更

Change in Accounting Policies

- ① 会計基準等の改正に伴う変更 無
 Changes accompanying revision to accounting standards, etc. No
- ② ①以外の変更 無
 Changes other than those in ① No

II 中間財務諸表等 Semi-annual Financial Statements

(1) 【中間貸借対照表】 Semi-annual Balance Sheet

(単位：円) (Unit：JPY)

| | 第 15 期 (2023 年 7 月 8 日現在) 15th Fiscal Year As of July 8, 2023 | 第 16 期中間計算期間末 (2024 年 1 月 8 日現在) 16th Semi-annual Period As of January 8, 2024 |
|---|--|---|
| | 金額 Amount | 金額 Amount |
| 資産の部 Assets | | |
| 流動資産 Current assets | | |
| 預金 Deposits | 1,941,742 | 6,406,921 |
| コール・ローン Call loans | 456,863 | 629,124 |
| 株式 Stocks | 8,214,988 | - |
| 流動資産合計 Total current assets | 10,613,593 | 7,036,045 |
| 資産合計 Total assets | 10,613,593 | 7,036,045 |
| 負債の部 Liabilities | | |
| 流動負債 Current liabilities | | |
| 未払受託者報酬 Trustee fees payable | 3,230 | 2,275 |
| 未払委託者報酬 Investment trust management fees payable | 586 | 401 |
| 未払利息 Accrued interest expenses | - | 1 |
| その他未払費用 Other accrued expenses | 577 | 410 |
| 流動負債合計 Total current liabilities | 4,393 | 3,087 |
| 負債合計 Total liabilities | 4,393 | 3,087 |
| 純資産の部 Net assets | | |
| 元本等 Principal and other | | |
| 元本 Principal | 1,992,616,500 | 1,992,616,500 |
| 剰余金 Surplus | | |
| 中間剰余金又は中間欠損金 (△) Balance at end of period | △1,982,007,300 | △1,985,583,542 |
| (分配準備積立金) (Reserve for distribution) | 22,741,806 | 22,741,806 |

| | | |
|---|------------|-----------|
| 元本等合計 Total principal and other | 10,609,200 | 7,032,958 |
| 純資産合計 Total net assets | 10,609,200 | 7,032,958 |
| 負債純資産合計 Total liabilities and net assets | 10,613,593 | 7,036,045 |

(2) 【中間損益及び剰余金計算書】 Semi-annual Statement of Income and Retained Earnings

(単位：円) (Unit: JPY)

| | 第 15 期中間計算期間 自 2022 年 7 月 9 日 至 2023 年 1 月 8 日 15th Semi-annual Period From July 9, 2022 to January 8, 2023 | 第 16 期中間計算期間 自 2023 年 7 月 9 日 至 2024 年 1 月 8 日 16th Semi-annual Period From July 9, 2023 to January 8, 2024 |
|--|--|--|
| | 金額 Amount | 金額 Amount |
| 営業収益 Operating revenue | | |
| 受取利息 Interest income | 27,590 | 54,985 |
| 有価証券売買等損益 Profit and loss on buying and selling of securities and other | 468,808 | △1,507,916 |
| 為替差損益 Foreign exchange gains or losses | △115,308 | 88,929 |
| 営業収益合計 Total operating revenue | 381,090 | △1,364,002 |
| 営業費用 Operating expenses | | |
| 支払利息 Interest expenses | 118 | 69 |
| 受託者報酬 Trustee fees | 3,928 | 2,275 |
| 委託者報酬 Investment trust management fees | 722 | 401 |
| その他費用 Other expenses | 2,027,918 | 2,209,495 |
| 営業費用合計 Total operating expenses | 2,032,686 | 2,212,240 |
| 営業利益又は営業損失 (△) Operating profit (loss) | △1,651,596 | △3,576,242 |
| 経常利益又は経常損失 (△) Ordinary profit (loss) | △1,651,596 | △3,576,242 |
| 中間純利益又は中間純損失 (△) Profit (loss) | △1,651,596 | △3,576,242 |
| 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 (△) Distribution of profit loss from partial redemptions | - | - |
| 期首剰余金又は期首欠損金 (△) Surplus (deficit) at beginning of period | △1,977,572,600 | △1,982,007,300 |
| 剰余金増加額又は欠損金減少額 Increase in surplus or decrease in deficit | - | - |
| 剰余金減少額又は欠損金増加額 | - | - |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Decrease in surplus or increase in deficit | | |
| 分配金 Dividends | | - |
| 中間剰余金又は中間欠損金 (△) Balance at end of period | △1, 979, 224, 196 | △1, 985, 583, 542 |

(3) 【中間注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

| | |
|------------------------|---|
| 1. 運用資産の評価基準及び評価方法 | 株式 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、市場価格のある有価証券についてはその最終相場(計算日に最終相場のない場合には、直近の日の最終相場)で評価しております。 |
| 2. 外貨建資産・負債の本邦通貨への換算基準 | 信託財産に属する外貨建資産・負債の円換算は、原則として、わが国における計算期間末日の対顧客電信売買相場の仲値によって計算しております。 |
| 3. 費用・収益の計上基準 | 有価証券売買等損益 約定日基準で計上しております。 為替差損益 約定日基準で計上しております。 |
| 4. 金融商品の時価等に関する事項の補足説明 | 金融商品の時価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。 |
| 5. その他 | 当ファンドの中間計算期間は、2023 年 7 月 9 日から 2024 年 1 月 8 日までとなっております。 |

(中間貸借対照表に関する注記)

| 第 15 期 2023 年 7 月 8 日現在 | 第 16 期中間計算期間末 2024 年 1 月 8 日現在 |
|---|--|
| 1. 計算期間の末日における受益権の総数 8, 663, 550 口 | 1. 中間計算期間の末日における受益権の総数 8, 663, 550 口 |
| 2. 投資信託財産計算規則第 55 条の 6 第 1 項第 10 号に規定する額 元本の欠損 1, 982, 007, 300 円 | 2. 投資信託財産計算規則第 55 条の 6 第 1 項第 10 号に規定する額 元本の欠損 1, 985, 583, 542 円 |
| 3. 計算期間の末日における 1 単位当たりの純資産の額 1 口当たり純資産額 1.22 円 (100 口当たり純資産額) (122 円) | 3. 中間計算期間の末日における 1 単位当たりの純資産の額 1 口当たり純資産額 0.81 円 (100 口当たり純資産額) (81 円) |

(中間損益及び剰余金計算書に関する注記)

該当事項はありません。

(金融商品に関する注記)

金融商品の時価等に関する事項

| 第 15 期 2023 年 7 月 8 日現在 | 第 16 期中間計算期間末 2024 年 1 月 8 日現在 |
|---|---|
| 1. 貸借対照表計上額、時価及び差額 貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 | 1. 中間貸借対照表計上額、時価及び差額 中間貸借対照表上の金融商品は原則としてすべて時価で評価しているため、中間貸借対照表計上額と時価との差額はありません。 |
| 2. 時価の算定方法 株式 (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。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。 | 2. 時価の算定方法 株式 (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。 コール・ローン等の金銭債権及び金銭債務 これらの科目は短期間で決済されるため、帳簿価額は時価と近似していることから、当該帳簿価額を時価としております。 |

(追加情報)

| | |
|--------------|--------------|
| 第 15 期中間計算期間 | 第 16 期中間計算期間 |
|--------------|--------------|

| 自 2022 年 7 月 9 日 至 2023 年 1 月 8 日 | 自 2023 年 7 月 9 日 至 2024 年 1 月 8 日 |
|--|--------------------------------------|
| <p>ロシアによるウクライナへの軍事侵攻を受けた米欧による制裁措置及びロシアによる対抗措置等により、一部の市場におけるロシア関連資産は、本邦投資家による取引が困難な状況が継続しており、取引再開の見通し及び換金できる見込みが立っておりません。そのため、当該市場におけるロシア株式 (DR (預託証券) を含みます) (以下、「ロシア株式等」といいます。) の流動性がない状況が解消する見込みがないと仮定し、当ファンドが組み入れている当該市場におけるロシア株式等は、ゼロ円で評価しております。</p> <p>また、当ファンドが保有しているロシア株式等は売買が困難な状況が継続しているため、2022 年 2 月 24 日以降の申込に関して、当ファンドの設定および解約の申込の受け付けを停止しております。</p> | 同左 |

(その他の注記)

1 元本の移動

| 第 15 期 自 2022 年 7 月 9 日 至 2023 年 7 月 8 日 | 第 16 期中間計算期間 自 2023 年 7 月 9 日 至 2024 年 1 月 8 日 |
|--|--|
| 期首元本額 1,992,616,500 円 | 期首元本額 1,992,616,500 円 |
| 期中追加設定元本額 0 円 | 期中追加設定元本額 0 円 |
| 期中一部解約元本額 0 円 | 期中一部解約元本額 0 円 |

2 デリバティブ取引関係

該当事項はありません。