# 2022年2月期(2021年3月23日~2022年2月10日)決算短信

2022年3月25日

ファンド名 iFreeETF 中国科創板50 (STAR50) 上場取引所 東証

コード番号 2628

連動対象指標 STAR50インデックス

主要投資資產 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)松下浩一

問合せ先責任者 (役職名)ラップ・ETFビジネス部 (氏名)長尾 健司 TEL (03) 5555-3478

有価証券報告書提出予定日 2022年 5月 2日

分配金支払開始日 分配金の支払いは行いません

#### I ファンドの運用状況

1. 2022年2月期の運用状況(2021年3月23日~2022年2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 (負債控		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	%
2022年 2月期	356	(98.9)	3	(1.1)	360	(100.0)

#### (2) 設定·交換実績

(=)  S() C   > (3) (3) (1) (				
	前計算期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	交換口数(③)	当計算期間末 発行済口数 (①+2-3)
	千口	千口	千口	千口
2022年 2月期	_	201	40	161

#### (3) 基準価額

	総資産	負債	純資産	1口当たり基準価額
	(①)	(2)	(3(1-2))	(③/当計算期間末発行済口数)
	百万円	百万円	百万円	円
2022年 2月期	361	0	360	2, 238. 7

#### (4)分配金

	1口当たり分配金	
		円
2022年 2月期	0	

(注)分配金は売買単位当たりの金額

#### 2. 会計方針の変更

① 会計基準等の改正に伴う変更

② ①以外の変更

無無

# Ⅱ 財務諸表等

# (1) 【貸借対照表】

(1) 【具信刈照衣】		
		第1期
		2022年2月10日現在
		金 額 (円)
資産の部		
流動資産		
預金		2, 882, 064
コール・ローン		1, 623, 120
投資信託受益証券		356, 857, 635
流動資産合計		361, 362, 819
資産合計		361, 362, 819
負債の部		
流動負債		
未払受託者報酬		52, 014
未払委託者報酬		520, 434
その他未払費用		15, 860
流動負債合計		588, 308
負債合計		588, 308
純資産の部		
元本等		
元本	<b>※</b> 1	335, 200, 320
剰余金		
期末剰余金又は期末欠損金(△)		25, 574, 191
(分配準備積立金)		△1, 474, 462
元本等合計		360, 774, 511
純資産合計		360, 774, 511
負債純資産合計		361, 362, 819

### (2) 【損益及び剰余金計算書】

有価証券売買等損益	【伊無及の利示並引昇音】	
室 2022 年 2 月 10 目金額 (円)       営業収益       受取利息     2       有価証券売買等損益     △15,89       為替差損益     30,38       営業収益合計     14,52       営業費用        支払利息        受託者報酬     1,11       その他費用     ※1     27       営業費用合計     1,50       営業利益     13,01       経常利益     13,01       当期純利益     13,01       剰余金増加額又は欠損金減少額     31,79       到期追加信託に伴う剰余金増加額     ス1,79       剰余金減少額又は欠損金減少額     31,79       剰余金減少額又は欠損金増加額     19,24		第1期
<ul> <li>金額(円)</li> <li>営業収益</li> <li>受取利息</li> <li>有価証券売買等損益</li> <li>為替差損益</li> <li>30,38</li> <li>営業収益合計</li> <li>14,52</li> <li>営業費用</li> <li>支払利息</li> <li>受託者報酬</li> <li>4,11</li> <li>その他費用</li> <li>※1</li> <li>空業費用合計</li> <li>営業費用合計</li> <li>は業利益</li> <li>13,01</li> <li>経常利益</li> <li>13,01</li> <li>到期純利益</li> <li>到別金増加額又は欠損金減少額</li> <li>到別金増加額</li> <li>又は欠損金減少額</li> <li>到1,79</li> <li>剩余金減少額又は欠損金増加額</li> <li>19,24</li> </ul>		自 2021年3月23日
営業収益   受取利息   22   有価証券売買等損益   △15,89   △3替差損益   30,38   営業収益合計   14,52   営業費用   支払利息   ②託者報酬   11   委託者報酬   1,11   その他費用   ※1   27   営業費用合計   1,50   営業利益   13,01   経常利益   13,01   経常利益   13,01   到非純利益   13,01   到非純利益   13,01   到非金増加額   13,01   到非金増加額   13,01   到非金増加額   13,01   到非金増加額   13,01   到非金減少額   31,79   到余金減少額   31,79   到名金減少額   31,		至 2022年2月10日
受取利息       2         有価証券売買等損益       △15,89         為替差損益       30,38         営業収益合計       14,52         営業費用          支払利息       2         受託者報酬       1,11         その他費用       ※1       27         営業費用合計       1,50         営業利益       13,01         経常利益       13,01         当期純利益       13,01         刺余金増加額又は欠損金減少額       31,79         当期追加信託に伴う剰余金増加額       31,79         刺余金減少額又は欠損金増加額       31,79         刺余金減少額又は欠損金増加額       19,24		金 額 (円)
有価証券売買等損益	業収益	
為替差損益       30,38         営業費用       14,52         支払利息          受託者報酬       11         委託者報酬       1,11         その他費用       ※1         営業費用合計       1,50         営業利益       13,01         経常利益       13,01         当期純利益       13,01         剰余金増加額又は欠損金減少額       31,79         当期追加信託に伴う剰余金増加額       31,79         剰余金減少額又は欠損金増加額       31,79         剰余金減少額又は欠損金増加額       19,24	受取利息	28, 770
営業収益合計       14,52         営業費用       支払利息         受託者報酬       1,11         その他費用       ※1       27         営業費用合計       1,50         営業利益       13,01         経常利益       13,01         当期純利益       13,01         剰余金増加額又は欠損金減少額       31,79         当期追加信託に伴う剰余金増加額       21,79         東余金減少額又は欠損金増加額       31,79         剰余金減少額又は欠損金増加額       19,24	有価証券売買等損益	△15, 893, 807
営業費用       支払利息         受託者報酬       1,11         委託者報酬       27         営業費用合計       1,50         営業利益       13,01         経常利益       13,01         当期純利益       13,01         剰余金増加額又は欠損金減少額       31,79         当期追加信託に伴う剰余金増加額       31,79         乗余金減少額又は欠損金増加額       31,79         剰余金減少額又は欠損金増加額       19,24	為替差損益	30, 385, 960
支払利息       11         委託者報酬       1,11         その他費用       ※1       27         営業費用合計       1,50         営業利益       13,01         経常利益       13,01         当期純利益       13,01         剰余金増加額又は欠損金減少額       31,79         当期追加信託に伴う剰余金増加額       31,79         乗余金減少額又は欠損金増加額       31,79         剰余金減少額又は欠損金増加額       19,24	営業収益合計	14, 520, 923
受託者報酬11委託者報酬1,11その他費用※1営業費用合計1,50営業利益13,01経常利益13,01当期純利益13,01剰余金増加額又は欠損金減少額31,79当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額31,79剰余金減少額又は欠損金増加額31,79剰余金減少額又は欠損金増加額19,24	業費用	
委託者報酬1,11その他費用※1営業費用合計1,50営業利益13,01経常利益13,01当期純利益13,01剰余金増加額又は欠損金減少額31,79当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額31,79剰余金減少額又は欠損金増加額31,79剰余金減少額又は欠損金増加額19,24	支払利息	380
その他費用※127営業費用合計1,50営業利益13,01経常利益13,01当期純利益13,01剰余金増加額又は欠損金減少額31,79当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額31,79剰余金減少額又は欠損金増加額31,79	受託者報酬	111, 121
営業費用合計1,50営業利益13,01経常利益13,01当期純利益13,01剰余金増加額又は欠損金減少額31,79当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額31,79剰余金減少額又は欠損金増加額19,24	委託者報酬	1, 111, 948
営業利益13,01経常利益13,01当期純利益13,01剰余金増加額又は欠損金減少額31,79当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額31,79剰余金減少額又は欠損金増加額19,24	その他費用 ※1	279, 783
経常利益13,01当期純利益13,01剰余金増加額又は欠損金減少額31,79当期追加信託に伴う剰余金増加額 又は欠損金減少額31,79剰余金減少額又は欠損金増加額19,24	営業費用合計	1, 503, 232
当期純利益13,01剰余金増加額又は欠損金減少額31,79当期追加信託に伴う剰余金増加額フは欠損金減少額又は欠損金減少額31,79剰余金減少額又は欠損金増加額19,24	業利益	13, 017, 691
剰余金増加額又は欠損金減少額31,79当期追加信託に伴う剰余金増加額31,79又は欠損金減少額31,79剰余金減少額又は欠損金増加額19,24	常利益	13, 017, 691
当期追加信託に伴う剰余金増加額31,79又は欠損金減少額31,79剰余金減少額又は欠損金増加額19,24	期純利益	13, 017, 691
又は欠損金減少額       31,79         剰余金減少額又は欠損金増加額       19,24	余金増加額又は欠損金減少額	31, 797, 500
剰余金減少額又は欠損金増加額 19,24	当期追加信託に伴う剰余金増加額	
	又は欠損金減少額	31, 797, 500
当期一部交換に伴う剰余金減少額	余金減少額又は欠損金増加額	19, 241, 000
二/91 日/2.1人(-) [ / / / / / / / / / / / / / / / / / /	当期一部交換に伴う剰余金減少額	
又は欠損金増加額 19,24	又は欠損金増加額	19, 241, 000
分配金 ※2	配金 ※2	
期末剰余金又は期末欠損金 (△) 25,57	末剰余金又は期末欠損金(△)	25, 574, 191

# (3) 【注記表】

(重要な会計方針に係る事項に関する注記)

		第1期
	区 分	自 2021年3月23日
	— <i>&gt;</i> •	至 2022年2月10日
1.	有価証券の評価基準及び評価 方法	
		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、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事由をもって時価と認めた価額で評価しております。
2.	デリバティブ取引の評価基準 及び評価方法	
		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。
3.	その他財務諸表作成のための 基本となる重要な事項	(1)外貨建取引等の処理基準
		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。
		(2)計算期間 当ファンドの第1期計算期間は、2021年3月23日から2022年2月 10日までとなっております。

# (貸借対照表に関する注記)

区 分		区 分	第1期 2022年2月10日現在
1.	<b>※</b> 1	期首元本額 期中追加設定元本額 期中一部交換元本額	200, 000, 320 円 218, 400, 000 円 83, 200, 000 円
2.		計算期間末日における受益権 の総数	161, 154 口

# (損益及び剰余金計算書に関する注記)

	区 分	第1期 自 2021年3月23日 至 2022年2月10日
1.	※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。
2.	※2 分配金の計算過程	当計算期間中に計上した受取配当金、配当株式、受取利息及びその他収益金から支払利息を控除した当期配当等収益額 (28,390円)及び分配準備積立金(0円)の合計額から、経費(1,502,852円)を控除して計算される分配対象額は0円(10口当たり0円)であり、分配を行っておりません。

# (金融商品に関する注記)

# I 金融商品の状況に関する事項

		第1期
	区 分	自 2021年3月23日
		至 2022年2月10日
1.	金融商品に対する取組方針	当ファンドは、「投資信託及び投資法人に関する法律」第2条第4項に定める証券投資信託であり、投資信託約款に規定する「運用の基本方針」に従っております。
2.	金融商品の内容及びリスク	当ファンドが保有する金融商品の種類は、有価証券、デリバティブ取引、金銭債権及び金銭債務等であり、その詳細をデリバティブ取引に関する注記及び附属明細表に記載しております。 これらの金融商品に係るリスクは、市場リスク(価格変動、為替変動等)、信用リスク、流動性リスクであります。 外貨建資産の売買代金等の受取りまたは支払いを目的として、投資信託約款に従って為替予約取引を利用しております。
3.	金融商品に係るリスク管理体制	複数の部署と会議体が連携する組織的な体制によりリスク管理を行っております。信託財産全体としてのリスク管理を金融商品、リスクの種類毎に行っております。
4.	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拠った場合、当該価額が異なることもあります。

#### Ⅱ 金融商品の時価等に関する事項

	区 分	第1期 2022年2月10日現在
1.	金融商品の時価及び貸借対照表 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、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。

# (有価証券に関する注記)

#### 売買目的有価証券

	第1期
	2022 年 2 月 10 日現在
種 類	当計算期間の損益に
	含まれた評価差額(円)
投資信託受益証券	△25 <b>,</b> 698, 258
合計	△25, 698, 258

#### (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

<u>、、カカス型は、は、ない、カカン、カインが、1</u>
第1期
2022年2月10日現在
該当事項はありません。

#### (関連当事者との取引に関する注記)

	第1期
自	2021年3月23日
至	2022年2月10日

市場価格その他当該取引に係る価格を勘案して、一般の取引条件と異なる関連当事者との取引は行なわれていないため、該当事項はありません。

### (1口当たり情報)

(2) 11 10		
	第1期	
	2022年2月10日現在	
1 口当たり純資産額	2, 238. 7 円	
(10 口当たり純資産額)	(22, 387 円)	