Simplex Asset Management

平成24年7月期 決算短信 （平成24年1月16日～平成24年7月15日）

平成24年8月22日

ファンド名	WTI原油価格連動型上場投信	上場取引所	大証
コード番号	（1671）	売買単位	1口
連動対象指標	WTI原油先物の直近限月の清算値の円換算価格		
主要投資資産	米国政府または国際機関の発行する有価証券		
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
有価証券報告書提出予定日	平成24年10月5日	分配金支払開始予定日	-

Ⅰ ファンドの運用状況

1．平成24年7月期の運用状況（平成24年1月16日～平成24年7月15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	%
平成24年7月期	2,619	(62.9)	1,546	(37.1)	4,166	(100.0)
平成24年1月期	2,764	(60.3)	1,821	(39.7)	4,586	(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）	当計算期間末発行済口数（①+②-③）
	千口	千口	千口	千口
平成24年7月期	898	396	360	934
平成24年1月期	757	286	145	898

（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／当計算期間末発行済口数）×1）
	百万円	百万円	百万円	円
平成24年7月期	4,192	25	4,166	4,461
平成24年1月期	4,608	22	4,856	5,107

（4）分配金

	1口当たり分配金
	円
平成24年7月期	0.00
平成24年1月期	0.00

2．会計方針の変更

① 会計基準等の改正に伴う変更 ： 有 ・ 無

② ①以外の変更 ： 有 ・ 無

Ⅱ【財務諸表等】

ＷＴＩ原油価格連動型上場投信

(1)【貸借対照表】

（単位：円）

区分	注記番号	第5期 （平成24年1月15日現在）	第6期 （平成24年7月15日現在）
		金額	金額
資産の部			
流動資産			
預金		295,821,525	849,150,597
コール・ローン		24,906,593	28,639,516
国債証券		2,764,711,429	2,619,529,103
派生商品評価勘定		89,065,803	306,776,711
未収利息		102	138
前払金		1,154,609,639	162,572,017
その他未収収益		760,356	－
差入委託証拠金		278,331,788	225,615,721
流動資産合計		4,608,207,235	4,192,283,803
資産合計		4,608,207,235	4,192,283,803
負債の部			
流動負債			
未払受託者報酬		1,188,732	1,394,339
未払委託者報酬		19,019,556	22,309,352
その他未払費用		1,811,332	2,124,639
流動負債合計		22,019,620	25,828,330
負債合計		22,019,620	25,828,330
純資産の部			
元本等			
元本	※1 ※2	5,413,144,000	5,630,152,000
剰余金			
期末剰余金又は期末欠損金（△）	※3	△826,956,385	△1,463,696,527
（分配準備積立金）		△96,357,719	△121,627,671
元本等合計		4,586,187,615	4,166,455,473
純資産合計		4,586,187,615	4,166,455,473
負債純資産合計		4,608,207,235	4,192,283,803

(2)【損益及び剰余金計算書】

（単位：円）

		第5期 （自　平成23年7月16日 至　平成24年1月15日）	第6期 （自　平成24年1月16日 至　平成24年7月15日）
区分	注記番号	金額	金額
営業収益			
受取利息		84,969	153,989
有価証券売買等損益		397,917	1,287,927
派生商品取引等損益		249,158,034	△638,669,406
為替差損益		△136,099,807	247,347,289
その他収益		760,356	580,072
営業収益合計		114,301,469	△389,300,129
営業費用			
受託者報酬		1,188,732	1,394,339
委託者報酬		19,019,556	22,309,352
その他費用		1,934,201	2,300,322
営業費用合計		22,142,489	26,004,013
営業利益又は営業損失（△）		92,158,980	△415,304,142
経常利益又は経常損失（△）		92,158,980	△415,304,142
当期純利益又は当期純損失（△）		92,158,980	△415,304,142
一部解約に伴う当期純利益金額の分配額又は一部解約に伴う当期純損失金額の分配額（△）		－	－
期首剰余金又は期首欠損金(△)		△633,687,365	△826,956,385
剰余金増加額又は欠損金減少額		186,615,000	289,740,000
当期一部解約に伴う剰余金増加額又は欠損金減少額		186,615,000	289,740,000
当期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		472,043,000	511,176,000
当期一部解約に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		－	－
当期追加信託に伴う剰余金減少額又は欠損金増加額		472,043,000	511,176,000
分配金	※1	－	－
期末剰余金又は期末欠損金（△）		△826,956,385	△1,463,696,527

(3) 【注記表】

（重要な会計方針に係る事項に関する注記）

1. 有価証券の評価基準及び評価方法	国債証券 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、金融商品取引業者、銀行等の提示する価額（但し、売気配相場は使用しない）又は価格情報会社の提供する価額等で評価しております。
2. デリバティブ取引等の評価基準及び評価方法	(1) 商品先物取引 個別法に基づき、原則として時価で評価しております。 (2) 為替予約取引 原則としてわが国における計算期間末日の対顧客先物売買相場の仲値で評価しております。
3. その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項	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条及び第61条にしたがって処理しております。

（貸借対照表に関する注記）

区分	第5期 （平成24年1月15日現在）	第6期 （平成24年7月15日現在）
※1 信託財産にかかる期首元本額、期中追加設定元本額及び期中解約元本額	期首元本額 4,563,196,000円 期中追加設定元本額 1,724,008,000円 期中解約元本額 874,060,000円	期首元本額 5,413,144,000円 期中追加設定元本額 2,387,088,000円 期中解約元本額 2,170,080,000円
※2 計算期間末日における受益権の総数	898,000口	934,000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おり、その差額は826,956,385円であります。	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1,463,696,527円であります。

（損益及び剰余金計算書に関する注記）

第5期 （自　平成23年7月16日 至　平成24年1月15日）		第6期 （自　平成24年1月16日 至　平成24年7月15日）	
分配金の計算過程		分配金の計算過程	
A　当ファンドの配当等収益額	845,325円	A　当ファンドの配当等収益額	734,061円
B　分配準備積立金	△75,060,555円	B　分配準備積立金	△96,357,719円
C　配当等収益額合計（A+B）	△74,215,230円	C　配当等収益額合計（A+B）	△95,623,658円
D　経費	22,142,489円	D　経費	26,004,013円
E　収益分配可能額	△96,357,719円	E　収益分配可能額	△121,627,671円
F　収益分配金額	0円	F　収益分配金額	0円
G　次期繰越金（分配準備積立金）（E－F）	△96,357,719円	G　次期繰越金（分配準備積立金）（E－F）	△121,627,671円
H　口数	898,000口	H　口数	934,000口
I　分配金額（1口当たり）	0円	I　分配金額（1口当たり）	0円

（金融商品に関する注記）

Ⅰ　金融商品の状況に関する事項

項　目	第5期 （自　平成23年7月16日 至　平成24年1月15日）	第6期 （自　平成24年1月16日 至　平成24年7月15日）
1.金融商品に対する取組方針	当ファンドは、証券投資信託として、投資信託約款に規定する運用の基本方針に従い、有価証券等の金融商品に対する投資として運用することを目的としています。	同左
2.金融商品の内容及び金融商品に係るリスク	当ファンドは米国政府または国際機関の発行する有価証券を実質的な主要投資対象としております。米国政府または国際機関の発行する有価証券の投資に係る価格変動リスク、為替変動リスク等の市場リスク、信用リスク、流動性リスク、金利変動リスク及びカントリーリスクにさらされております。 当ファンドは、原油先物取引を活用しますので、原油先物価格の変動の影響を受けます。原油先物の価格は、原油の生産・在庫・需要といった需給関係や天候、貿易動向、為替レート、金利、各国の政治・経済状況など様々な要因の影響を受けます。それらの要因等によって原油先物の価格が大幅に下落した場合、投資成果に重大な損失が生じることとなります。 当ファンドは、外貨の決済のために為替予約取引を利用しております。当該デリバティブ取引は、ごく短期間で実際に外貨の受渡しを伴うことから、為替相場の変動によるリスクは限定的であります。	同左
3.金融商品に係るリスク管理体制	委託会社においては、運用関連部門から独立した部門であるリスク管理統括本部が各リスクの管理を行っております。 リスク管理統括本部は、定期的に各部署からモニタリングの結果の報告を受け、必要に応じて関係部署より意見を求め、リスク状況を取りまとめ、その結果を取締役社長に報告します。また、必要に応じて取りまとめ結果を取締役会に報告をします。	同左

Ⅱ　金融商品の時価等に関する事項

項　目	第5期 （平成24年1月15日現在）	第6期 （平成24年7月15日現在）
1.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ん。	同左

2.時価の算定方法	(1) 有価証券 「注記表（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) デリバティブ取引 「注記表（デリバティブ取引等に関係に関する注記）」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。	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）

売買目的有価証券

（単位：円）

種類	第5期 （平成24年1月15日現在）	第6期 （平成24年7月15日現在）
	当計算期間の損益に含まれた評価差額	当計算期間の損益に含まれた評価差額
国債証券	27,267	739,904
合計	27,267	739,904

（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

商品関連

（単位：円）

区分	種　類	第5期（平成24年1月15日現在）			
		契　約　額　等		時　価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	原油先物取引 買建	4,569,833,224	0	4,658,899,028	89,065,803
合　計		4,569,833,224	0	4,658,899,028	89,065,803

（単位：円）

区分	種　類	第6期（平成24年7月15日現在）			
		契　約　額　等		時　価	評価損益
			うち1年超		
市場取引	原油先物取引 買建	3,888,220,123	0	4,194,996,834	306,776,711
合　計		3,888,220,123	0	4,194,996,834	306,776,711

（注）1.時価の算定方法

商品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.商品先物取引の残高は、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。

（関連当事者との取引に関する注記）

該当事項はありません。

（１口当たり情報に関する注記）

第5期 （平成24年1月15日現在）	第6期 （平成24年7月15日現在）
１口当たりの純資産額　5,107円	１口当たりの純資産額　4,461円

(4)【附属明細表】

第１　有価証券明細表

（イ）株式

該当事項はありません。

（ロ）株式以外の有価証券

（単位：米ドル）

種類	銘柄	銘柄数 比率	券面総額	評価額	備考
国債証券	US TREASURY BILL		33,000,000.00	32,987,395.84	
小計	銘柄数	1		32,987,395.84	
				(2,619,529,103)	
	組入時価比率	62.9%		100.0%	
合計				32,987,395.84	
				(2,619,529,103)	

（注１）　通貨種類毎の小計の( )内は、邦貨換算額であります。

（注２）　合計金額欄の( )は、外貨建有価証券に係わるもので、内書であります。

（注３）　比率は左より組入時価の純資産に対する比率、および各小計欄の合計金額に対する比率であります。

第２　信用取引契約残高明細表

該当事項はありません。

第３　デリバティブ取引及び為替予約取引の契約額等及び時価の状況表

「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。