

【表紙】

【提出書類】	臨時報告書
【提出先】	関東財務局長殿
【提出日】	2022年6月2日提出
【ファンド名】	新興国国債オープン（毎月決算型）
【発行者名】	岡三アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	代表取締役社長 塩川 克史
【本店の所在の場所】	東京都中央区京橋二丁目2番1号
【事務連絡者氏名】	伊藤 智己
【連絡場所】	東京都中央区京橋二丁目2番1号
【電話番号】	03-3516-1432
【縦覧に供する場所】	該当事項はありません。

1【提出理由】

ファンド等に属する債権に係る債務を負っている者（「債務者等」という場合があります。）について、破産手続開始の申立て等又はこれらに準ずる事実があるため、金融商品取引法第24条の5第4項および特定有価証券の内容等の開示に関する内閣府令第29条第2項第11号に基づき本臨時報告書を提出するものです。

2【報告内容】

イ．債務者等の名称、住所、代表者の氏名及び資本金又は出資の額

名称：ロシア連邦国債

住所： -

代表者の氏名： -

資本金又は出資の額： -

ロ．当該債務者等に生じた事実及びその事実が生じた年月日

ファンドの親投資信託である「新興国国債マザーファンド」で投資しておりますロシア・ルーブル建てロシア連邦国債につきましては、ロシアによるウクライナ侵攻を受けた米欧による制裁措置やロシアによる対抗措置により、非居住者による取引や利息・償還金等の受け取りが困難な状況が継続しております。

ロシア連邦国債の評価につきましては、一般社団法人投資信託協会の「投資信託財産の評価および計理等に関する規則」に基づき、価格情報会社の提供する価額（直近評価額は額面の15%）で評価してまいりましたが、取引再開および利息・償還金等の受け取りの見通しは立っておりません。

以上のことから、2022年6月1日に、ファンドの商品性を鑑み、取引や利息・償還金等の受け取りが正常化するまで、ロシア連邦国債の評価額を実質ゼロ（備忘価額）とするとともに、既計上の当該国債の未収利息の評価額をゼロに評価替えし、未収利息の計上を停止することといたしました。

債務者等にデフォルト（債務不履行）に準ずる事実が生じていると判断し、本臨時報告書を提出するものです。

ハ．当該債務者等に対する債権の種類及び金額並びに保証債務の内容及び金額

ファンドの親投資信託である「新興国国債マザーファンド」における2022年5月31日現在の保有状況

ロシア連邦国債（OFZ） 額面：165,000,000ロシア・ルーブル
（邦貨換算：344,850,000円）

2022年5月31日付邦貨換算レート：1ロシア・ルーブル=2.09円

ニ．当該事実が当該ファンド等の管理、運用又は処分に及ぼす影響

ファンドの2022年5月31日現在の純資産総額（3,886,986,128円）に対する親投資信託を通じたロシア連邦国債の評価額の実質比率は1.16%となっております。

ファンドの最近特定期間の末日（2022年2月14日）の純資産総額（3,941,372,682円）に対する親投資信託を通じたロシア連邦国債の額面の実質比率は5.52%です。