

2025年1月期（2024年1月21日～2025年1月20日）決算短信  
Earnings Report for Fiscal Year ended January 2025 (January 21, 2024 – January 20, 2025)

2025年3月5日  
上場取引所 東証  
Mar. 5, 2025  
Listed Exchange: TSE

ファンド名 上場インデックスファンド S&P500 先物インバース  
コード番号 2240  
連動対象指標 S&P500 先物インバース日次指数（エクセスリターン）  
主要投資資産 公社債  
売買単位 10口  
管理会社 日興アセットマネジメント株式会社 URL [www.nikkoam.com/](http://www.nikkoam.com/)  
代表取締役社長 ステファニー・ドゥルーズ  
ETFビジネス開発部 花村憲治 TEL (03)6447-6449  
Fund name: Listed Index Fund S&P500 Futures Inverse  
Code: 2240  
Underlying Index: S&P 500 Futures Inverse Daily Index Excess Return  
Primary invested assets: Public and corporate bonds  
Trading unit: 10 units  
Management co.: Nikko Asset Management Co., Ltd. URL [www.nikkoam.com/](http://www.nikkoam.com/)  
Representative: Stefanie Drews Representative Director, President and COO  
Contact person: Kenji Hanamura, ETF Business Development Department TEL +81-3-6447-6449

有価証券報告書提出予定日 2025年4月18日  
分配金支払開始日 分配金のお支払いはございません  
Scheduled date of submission of securities report: Apr. 18, 2025  
Scheduled date of commencing dividend payment: Non-dividend

## I ファンドの運用状況

### I Fund Management

#### 1. 2025年1月期の運用状況（2024年1月21日～2025年1月20日） 1. Management Status for Year ended January 2025 (January 21, 2024 – January 20, 2025)

|                                | 主要投資資産<br>Primary Invested Assets |                  | 現金・預金・その他の資産（負債控除後）<br>Cash/Deposits/Other Assets (excluding liabilities) |                   | 合計（純資産）<br>Total (Net Assets) |                   |
|--------------------------------|-----------------------------------|------------------|---|-------------------|-------------------------------|-------------------|
|                                | 金額<br>Amount                      | 構成比<br>ratio     | 金額<br>Amount  | 構成比<br>ratio      | 金額<br>Amount                  | 構成比<br>ratio      |
| 2025年1月期<br>FY ended Jan. 2025 | 百万円<br>JPY mil.<br>0              | %<br>%<br>( 0.0) | 百万円<br>JPY mil.<br>400  | %<br>%<br>(100.0) | 百万円<br>JPY mil.<br>400        | %<br>%<br>(100.0) |
| 2024年1月期<br>FY ended Jan. 2024 | 300                               | ( 4.0)           | 7,233   | ( 96.0)           | 7,533                         | (100.0)           |

(2) 設定・解約実績

(2) Creation and Redemption

|                                | 前計算期間末発行済口数<br>No. of Issued Units at End of<br>Previous Fiscal Period<br>(①) | 設定口数<br>No. of Units<br>Created<br>(②) | 解約口数<br>No. of Units<br>Redeemed<br>(③) | 当計算期間末発行済口数<br>No. of Issued Units at End of<br>Fiscal Period<br>(①+②-③) |
|--------------------------------|---|--|---|--|
| 2025年1月期<br>FY ended Jan. 2025 | 千口<br>'000 units<br>906   | 千口<br>'000 units<br>254                | 千口<br>'000 units<br>1,101               | 千口<br>'000 units<br>59   |
| 2024年1月期<br>FY ended Jan. 2024 | -   | 1,382                                  | 475                                     | 906  |

(3) 基準価額

(3) Net Asset Value

|                                | 総資産<br>Total Assets<br>(①) | 負債<br>Liabilities<br>(②) | 純資産<br>Net Assets<br>(③)(①-②)) | 10口当たり基準価額<br>((③/当計算期間末発行済口数) × 10)<br>Net Asset Value per 10 units<br>((③/No. of Issued Units at End of Fiscal Period) × 10) |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|--|
| 2025年1月期<br>FY ended Jan. 2025 | 百万円<br>JPY mil.<br>410     | 百万円<br>JPY mil.<br>10    | 百万円<br>JPY mil.<br>400         | 円<br>JPY<br>67,705.1   |
| 2024年1月期<br>FY ended Jan. 2024 | 7,711                      | 177                      | 7,533                          | 83,140.7   |

(4) 分配金

(4) Dividend Payment

|                                | 10口当たり分配金<br>Dividend per 10 units |
|--------------------------------|------------------------------------|
| 2025年1月期<br>FY ended Jan. 2025 | 円<br>JPY<br>0                      |
| 2024年1月期<br>FY ended Jan. 2024 | 0                                  |

(注)分配金は売買単位当たりの金額

\*Dividend per Trading Unit

2. 会計方針の変更

2. Change in Accounting Policies

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