

【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5月2日提出
【ファンド名】	N E X T F U N D S ロシア株式指数・R T S 連動型上場投信
【発行者名】	野村アセットマネジメント株式会社
【代表者の役職氏名】	C E O 兼代表取締役社長 小池 広靖
【本店の所在の場所】	東京都江東区豊洲二丁目 2 番 1 号
【事務連絡者氏名】	松井 秀仁
【連絡場所】	東京都江東区豊洲二丁目 2 番 1 号
【電話番号】	03-6387-5000
【縦覧に供する場所】	株式会社東京証券取引所 （東京都中央区日本橋兜町2番1号）

1【提出理由】

「NEXT FUNDS ロシア株式指数・RTS連動型上場投信」（以下「当ファンド」といいます。）について、財政状態、経営成績及びキャッシュ・フローの状況に著しい影響を与える事象が発生しましたので、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12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.当該事象の発生年月日

2022年4月25日

ロ.当該事象の内容

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およびロシアによる対抗措置等により、ロシア関連資産について、引き続き非居住者による取引が困難な状況が継続しております。

当社では、信託財産の評価ルール(一般社団法人投資信託協会の「投資信託財産の評価及び計理等に関する規則」)に基づき、ロシア株式等について、取引所の再開を前提に知りうる直近の日の最終相場を採用して評価を行なってまいりました。しかしながら、非居住者による取引が困難な状況が一定期間継続しており、現在も再開の見通しは立っておりません。上記状況を総合的に勘案した結果、ファンド監査人と協議の上、現時点で換金できる見込みが立っていないことから、ロシア株式等の評価価格をゼロとすることが妥当と判断いたしました。

これを受け、当ファンドが組み入れているロシア株式等において、2022年4月25日以降の評価価格をゼロとすることといたしました。ロシア株式等の評価価格をゼロとしたことにより、同日の当ファンドの基準価額(1口あたりの純資産額)は1.88円となりました。

ハ.当該事象の損益に与える影響額

ロシア株式等の評価価格の変更を行なう前営業日の2022年4月22日、評価価格の変更を行なった2022年4月25日の各日に算出された当ファンドの基準価額（100口あたりの純資産額）は以下のとおりとなります。

2022年4月22日：10,608円

2022年4月25日：188円