

平成 25 年 12 月期 中間決算短信(平成 25 年 1 月 1 日～平成 25 年 6 月 30 日)

平成 25 年 9 月 18 日

ファンド名 サムスン KODEX200 証券上場指数投資信託[株式] 上場取引所 東・大・名・福・札
 コード番号 1313 売買単位 10 口
 連動対象指標 KOSPI 200
 主要投資資産 株式
 管理会社 サムスン資産運用株式会社
 URL <http://www.samsungfund.com>
 代表者 (役職名) 代表理事社長 (氏名) 尹 用岩
 問合せ先責任者 (役職名) 代理人 (氏名) 西村あさひ法律事務所
 弁護士 伊東 啓 (TEL) 03 (5562) 8500

半期報告書提出日(予定) 平成 25 年 9 月 30 日

I ファンドの運用状況

1. 平成 25 年 6 月中間期の運用状況(平成 25 年 1 月 1 日～平成 25 年 6 月 30 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	%
25 年 6 月中間期	410,098	(99.52)	1,966	(0.48)	412,064	(100.00)
24 年 12 月期	421,900	(98.50)	6,442	(1.50)	428,342	(100.00)

(2)設定・交換実績

	前計算期間末 発行済口数(①)	設定口数(②)	交換口数(③)	当中間計算期間末 発行済口数 (①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
25 年 6 月中間期	174,400	274,400	264,100	184,700

(3)基準価額

	総資産 (①)	負債 (②)	純資産 (③(①-②))	10 口当たり基準価額 (③/当中間計算期間末(前計算 期間末) 発行済口数)×10)
	百万円	百万円	百万円	円
25 年 6 月中間期	412,238	173	412,064	22,309
24 年 12 月期	428,572	229	428,342	24,560

(注) 日本円への換算は、1 ウォン=0.0919 円の換算率(平成 25 年 9 月 10 日に株式会社三菱東京 UFJ 銀行が
 発表した対顧客電信売・買相場の仲値)により計算されています。10 口当たり基準価額は、小数点以下切り
 捨て後の1口当たり基準価額に 10 を乗じた額を記載しています。

2. 会計方針の変更

- (1) 会計基準等の改正に伴う会計方針の変更 :有・無
 (2) (1)以外の会計方針の変更 :有・無

II 財務書類等

貸借対照表

第12期中間期 2013年 6月30日現在

第11期 2012年 12月31日現在

サムスン KODEX200 証券上場指数投資信託[株式]

(単位:ウォン)

科 目	第12期中間期		第11期	
資 産				
I.運用資産		4,482,873,264,465		4,618,642,929,639
(1) 現金及び預置金	10,432,897,900		12,779,433,989	
1.現金及び現金性資産	10,386,531,100		12,779,433,989	
2.証拠金	46,366,800		-	
(2) 貸付債権	10,000,000,000		15,000,000,000	
1.コールローン	10,000,000,000		15,000,000,000	
(3) 有価証券	4,462,440,366,565		4,590,863,495,650	
1.持分証券(注釈3、5)	4,451,240,935,650		4,579,720,313,850	
2.受益証券(注釈4)	11,199,430,915		11,143,181,800	
II.その他資産		2,851,335,222		44,821,677,657
1.売却有価証券未収金	300,469,936		-	
2.精算未収金(注釈5)	14,400,000		120,750,000	
3.未収利息	16,793,636		37,836,818	
4.未収配当金	2,418,775,000		44,571,094,000	
5.その他未収収益	100,833,884		83,076,309	
6.前払費用	62,766		8,920,530	
資 産 合 計		4,485,724,599,687		4,663,464,607,296
負 債				
I.その他負債		1,890,003,223		2,502,391,695
1.未払運用報酬(注釈6、13)	1,652,941,598		2,113,467,840	
2.未払販売報酬(注釈6、13)	36,345,262		70,448,675	
3.未払受託報酬(注釈6)	72,691,020		140,897,830	
4.未払一般事務受託報酬(注釈6)	107,852,014		140,897,830	
5.その他未払費用	20,173,329		36,679,520	
負 債 合 計		1,890,003,223		2,502,391,695
資 本				
I.元本(注釈8)		1,441,606,495,150		1,361,213,712,800
II.利益剰余金		3,042,228,101,314		3,299,748,502,801
(総口数				
第12期中間期 :184,700,000 口				
第11期 :174,400,000 口)				
(一口当たり基準価格				
第12期中間期 :24,276.31 ウォン				
第11期 :26,725.70 ウォン)(注釈12)				
資 本 合 計		4,483,834,596,464		4,660,962,215,601
負 債 及 び 資 本 合 計		4,485,724,599,687		4,663,464,607,296

後記の財務書類に対する注釈ご参照

損益計算書

第12期中間期 2013年1月1日から2013年6月30日まで

第10期中間期 2011年10月11日から2012年4月10日まで

サムスン KODEX200 証券上場指数投資信託[株式]

(単位:ウォン)

科 目	第12期 中間期		第10期 中間期	
I.運用収益(損失)		(385,301,400,211)		443,399,669,593
(1) 投資収益	7,323,168,751		36,811,968,329	
1.受取利息	254,387,713		246,752,947	
2.受取配当金	6,566,461,721		36,565,140,984	
3.その他収益	502,319,317		74,398	
(2) 売買差益及び評価差益	238,255,036,720		608,595,818,728	
1.持分証券売買差益	231,676,943,453		599,807,442,332	
2.受益証券売買差益	190,011,588		27,490,262	
3.派生商品売買差益	6,386,700,000		8,760,600,000	
4.外国為替取引差益	1,381,679		286,134	
(3) 売買差損及び評価差損	630,879,605,682		202,008,117,464	
1.持分証券売買差損	622,884,748,484		196,471,207,756	
2.受益証券売買差損	61,987,978		8,950,617	
3.派生商品売買差損	7,932,825,000		5,527,700,000	
4.外国為替取引差損	44,220		259,091	
II.運用費用		7,203,863,196		5,694,331,528
1.運用報酬(注釈6、13)	5,960,929,739		4,807,934,233	
2.販売報酬(注釈6、13)	179,998,718		160,263,836	
3.受託報酬(注釈6)	359,890,170		320,528,862	
4.一般事務受託報酬(注釈6)	395,051,164		320,528,862	
5.その他費用	307,993,405		85,075,735	
III.半期純利益(損失)(I-II)		(392,505,263,407)		437,705,338,065
IV.一口当たり純利益(損失)(注釈10)		(2,384)		3,513

後記の財務書類に対する注釈ご参照

資 本 変 動 表

第 12 期中間期 2013 年 1 月 1 日から 2013 年 6 月 30 日まで

第 10 期中間期 2011 年 10 月 11 日から 2012 年 4 月 10 日まで

サムスン KODEX200 証券上場指数投資信託[株式]

(単位:ウォン)

区 分	元本	利益剰余金	総 計
I. 第 10 期期首金額	855,441,645,200	1,693,466,340,569	2,478,420,736,269
追加募集	918,663,153,650		918,663,153,650
解約還付額	(830,465,246,800)		(830,465,246,800)
当期純利益		437,705,338,065	437,705,338,065
設定調整金		2,022,058,480,925	2,022,058,480,925
解約調整金		(1,828,585,356,922)	(1,828,585,356,922)
(総口数 : 120,900,000 口 基準価格 : 27,032.96 ウォン)			
II. 第 10 期中間期末金額	943,639,552,050	2,324,644,802,637	3,268,284,354,687
I. 第 12 期期首金額	1,361,213,712,800	3,299,748,502,801	4,660,962,215,601
追加募集	2,141,726,162,800		2,141,726,162,800
解約払戻額	(2,061,333,380,450)		(2,061,333,380,450)
半期純損失		(392,505,263,407)	(392,505,263,407)
設定調整金		4,890,041,953,087	4,890,041,953,087
解約調整金		(4,721,614,891,167)	(4,721,614,891,167)
現金分配金(注釈 9)		(33,442,200,000)	(33,442,200,000)
(総口数 : 184,700,000 口 基準価格 : 24,276.31 ウォン)			
II. 第 12 期中間期末金額	1,441,606,495,150	3,042,228,101,314	4,483,834,596,464

後記の財務書類に対する注釈ご参照

財務書類に対する注釈

第12期中間期:2013年1月1日から 2013年6月30日まで

第11期末(貸借対照表につき):2012年12月31日

第10期中間期(損益計算書及び資本変動表につき):2011年10月11日から 2012年4月10日まで

サムスンKODEX200証券上場指数投資信託[株式]

1. 投資信託の概要

サムスンKODEX200証券上場指数投資信託[株式](以下「本ファンド」という。)は大韓民国「資本市場と金融投資業に関する法律」に基づき、2002年10月11日に設定されました。資産運用会社はサムスン資産運用株式会社、受託会社は香港上海銀行ソウル支店、本ファンドの契約期間は最初の設定日から信託契約の解約日までです。

本ファンドは株式、場内派生商品、投資信託証券を投資対象とし、投資信託財産として保有している証券の貸付及び大韓民国「資本市場と金融投資業に関する法律施行令」第268条第3項の但書規定による、受託会社の固有財産との取引による投資方法で投資信託財産を運用しています。また、株式への投資は投資信託財産の60%以上とし、証券の貸付は本ファンドが保有している投資証券総額の50%以下にし、投資信託証券等への投資は投資信託財産の30%以下にしなければならない投資信託です。

本ファンドは、大韓民国「資本市場と金融投資業に関する法律」第229条第1号及び第234条の規定による有価証券市場に上場され、取引される証券上場指数投資信託であり、資産運用会社は発行された受益証券を本ファンドの設定日から30日以内に証券市場に上場しなければなりません。

2. 重要な会計処理方針

本ファンドは、公式の会計記録を韓国ウォンで保持し、法定財務書類は大韓民国で一般に公正妥当と認められた会計基準に準じ韓国語(ハングル)で作成します。大韓民国の会計基準及び会計原則に準じて本ファンドが採用した会計基準は、他国で一般に公正妥当と認められた会計基準として認識されません。それ故、これら財務書類は韓国の会計基準及び慣習を十分に理解する者によって使用されるべきです。財務書類は韓国語の財務書類を日本語に翻訳したものです。

本ファンドの財務書類は大韓民国の企業会計基準書第5003号「集合投資機構」を含む大韓民国で一般的に認められている会計処理基準に従って作成されており、本ファンドが採択している重要会計処理方針は以下の通りです。

(1) キャッシュフロー計算書の未作成

本ファンドの運用資産のほとんどは流動性が非常に高く、公正価値で評価され、負債が重要ではないため、企業会計基準書第5003号文段4によりキャッシュフロー計算書を作成していません。

(2) 持分証券の評価

韓国証券市場に上場している株式は、報告期間終了日に証券市場で取引された最終時価で評価しています。これによる評価損益を持分証券売買差益又は持分証券売買差損の勘定科目に含めて認識しています。

(3) 受益証券の評価

韓国証券市場に上場している受益証券は、報告期間終了日に証券市場で取引された最終時価で評価しています。これによる評価損益を受益証券売買差益又は受益証券売買差損の勘定科目に含めて認識しています。

(4) 派生商品の評価

場内派生商品は、報告期間終了日に当該派生商品が取引される派生商品市場で公表される価格で評価しており、報告期間終了日現在の公表価格がない場合は直近の公表価格で評価しています。これによる評価損益は派生商品売買差益又は派生商品売買差損の勘定科目に含めて認識しています。

(5) 配当及び受取利息

受取配当金は、配当金受取予定額を配当落日に計上し、配当金が確定した時点で計上額と確定額の差額を受取配当金に加減しており、受取利息は発生主義によって計上しています。

(6) 所得税等

信託資産の運用によって発生し、信託資産に帰属する所得に対する納税義務はなく、受益者に対する投資分配金の支払時に所得税の源泉徴収義務のみがあります。

3. 持分証券

(1) 当中間期末(2013年6月30日)現在、持分証券の内訳は次の通りです。(単位:千ウォン)

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
有価証券市場上場:				
サムスン電子	786,822	1,103,587,743	1,055,915,124	23.72
現代自動車	1,102,659	229,731,823	248,649,605	5.59
POSCO	530,548	175,440,849	158,368,578	3.56
現代モービス	485,761	135,335,642	132,612,753	2.98
SK ハイニックス	3,952,580	111,983,478	123,320,496	2.77
起亜自動車	1,885,787	108,982,529	117,107,373	2.63
新韓金融持株会社	3,029,080	117,781,369	113,893,408	2.56
NHN	310,296	84,318,371	90,140,988	2.03
KB 金融	2,622,740	96,473,850	89,697,708	2.02
SK テレコム	402,646	75,208,240	84,555,660	1.90
LG 化学	332,460	91,289,996	84,112,380	1.89

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
サムスン生命	707,401	72,671,395	76,399,308	1.72
SK イノベーション	493,149	74,782,962	66,821,690	1.50
ハナ金融持株	2,001,290	73,141,588	66,542,893	1.49
現代重工業	352,777	74,424,200	64,734,580	1.45
韓国電力	2,290,280	65,246,220	60,692,420	1.36
サムスン火災海上保険	253,039	56,065,857	58,958,087	1.32
KT&G	786,822	60,880,254	58,382,192	1.31
KT	1,588,420	58,047,492	56,865,436	1.28
LG 電子	760,964	58,113,841	55,550,372	1.25
サムスン物産	941,970	57,731,285	50,772,183	1.14
LG ディ스플레이	1,662,300	48,996,114	45,630,135	1.03
サムスン重工業	1,237,490	43,223,695	44,302,141	1.00
その他	41,213,188	1,540,536,900	1,447,215,426	32.51
持分証券合計	69,730,469	4,613,995,693	4,451,240,936	100.00

(2) 前期末(2012年12月31日)現在、持分証券の内訳は次の通りです。(単位:千ウォン)

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
有価証券市場上場:				
サムスン電子	756,896	941,564,692	1,151,995,712	25.15
現代自動車	1,063,840	241,731,999	232,449,040	5.08
POSCO	507,504	187,077,227	177,118,896	3.87
現代モービス	470,880	139,309,734	135,613,440	2.96
新韓金融持株会社	2,877,600	111,886,595	111,794,760	2.44
LG 化学	326,128	105,074,020	107,622,240	2.35
起亜自動車	1,832,944	125,292,884	103,561,336	2.26
SK ハイニックス	3,906,560	94,135,127	100,593,920	2.20
KB 金融	2,459,040	94,619,199	93,197,616	2.04
SK イノベーション	491,808	79,441,109	85,574,592	1.87
現代重工業	329,616	84,936,893	79,767,072	1.74
NHN	305,200	74,287,717	69,280,400	1.51
韓国電力	2,110,240	54,804,579	64,256,808	1.40
サムスン生命	680,160	63,564,311	64,139,088	1.40
KT&G	779,568	63,334,226	62,989,094	1.38
ハナ金融持株	1,639,360	58,291,205	56,885,792	1.24
SK テレコム	369,728	54,450,592	56,383,520	1.23
サムスン物産	896,416	58,717,110	56,115,642	1.23
S-Oil	524,944	54,191,764	54,594,176	1.19

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
LG 電子	728,992	52,044,384	53,653,811	1.17
KT	1,482,400	52,388,403	52,625,200	1.15
サムスン火災海上保険	238,928	52,351,914	52,086,304	1.14
LG ディ스플레이	1,621,920	44,879,555	50,360,616	1.10
その他	40,026,893	1,479,075,727	1,507,061,239	32.91
持分証券合計	66,427,565	4,367,450,966	4,579,720,314	100.00

4. 受益証券

(1) 当中間期末(2013年6月30日)現在、受益証券の内訳は次の通りです。(単位:千ウォン)

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額
KODEX10年国債先物	12,900	646,214	697,697
KODEX 国庫債	6,827	363,526	366,234
KODEX 短期債券	100,000	10,148,112	10,135,500
受益証券合計	119,727	11,157,852	11,199,431

(2) 前期末(2012年12月31日)現在、受益証券の内訳は次の通りです。(単位:千ウォン)

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額
KODEX10年国債先物	12,900	646,214	699,180
KODEX 国庫債	8,140	433,277	438,502
KODEX 短期債券	100,000	10,145,064	10,005,500
受益証券合計	121,040	11,224,555	11,143,182

5. 派生商品

(1) 当中間期末(2013年6月30日)現在、先物取引の内訳は次の通りです。(単位:千ウォン)

銘柄	区分	約定金額	評価額	精算損失	未精算利益
KOSPI200 F 201309	買い	1,486,500	1,452,000	(48,900)	14,400

(2) 前期末(2012年12月31日)現在、先物取引の内訳は次の通りです。(単位:千ウォン)

銘柄	区分	約定金額	評価額	精算利益	未精算利益
KOSPI200 F 201303	買い	18,182,400	18,360,900	57,750	120,750

(3) 上記の派生商品取引に関し、代用価額74億ウォン相当の持分証券が担保として提供されています。

6. 報酬

当中間期末及び前期末現在、本ファンドの未払報酬の内容は次の通りです。(単位:千ウォン)

勘定科目	支払先	金額	
		当中間期末 (2013年6月30日)	前期末 (2012年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用(株)	1,652,942	2,113,468
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他 24 社	36,345	70,449
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	72,691	140,898
未払一般事務受託報酬	韓国預託決済院	107,852	140,898
		1,869,830	2,465,713

- 本ファンドは信託契約に基づき、資産運用会社であるサムスン資産運用株式会社に対して、運用報酬として、報酬計算期間中の投資信託財産の純資産総額の平均残高(日々の投資信託財産の純資産総額を報酬計算期間の初日から報酬計上の当日まで累積して合算した後に、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率0.23%(2013年5月1日までは0.30%)に相当する金額を本ファンド設定日から分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日毎に支払っており、本ファンドの一部解約時には資産運用会社の指示により解約分に相当する投資信託報酬を支払っています。
- 本ファンドは信託契約に基づき、販売会社であるサムスン証券株式会社の他24社に対して、販売報酬として、報酬計算期間中の投資信託財産の純資産総額の平均残高(日々の投資信託財産の純資産総額を報酬計算期間の初日から報酬計上の当日まで累積して合算した後に、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率0.005%(2013年5月1日までは0.01%)に相当する金額を本ファンド設定日から分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日毎に支払っており、本ファンドの一部解約時には資産運用会社の指示により解約分に相当する投資信託報酬を支払っています。
- 本ファンドは信託契約に基づき、受託会社である香港上海銀行ソウル支店に対して、受託報酬として、報酬計算期間中の投資信託財産の純資産総額の平均残高(日々の投資信託財産の純資産総額を報酬計算期間の初日から報酬計上の当日まで累積して合算した後に、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率0.01%(2013年5月1日までは0.02%)に相当する金額を本ファンド設定日から分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日毎に支払っており、本ファンドの一部解約時には資産運用会社の指示により解約分に相当する投資信託報酬を支払っています。

(4) 本ファンドは信託契約に基づき、一般事務管理会社である韓国預託決済院に対して、一般事務受託報酬として、報酬計算期間中の投資信託財産の純資産総額の平均残高(日々の投資信託財産の純資産総額を報酬計算期間の初日から報酬計上の当日まで累積して合算した後に、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率0.015%(2013年5月1日までは0.02%)に相当する金額を本ファンド設定日から分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日毎に支払っており、本ファンドの一部解約時には資産運用会社の指示により解約分に相当する投資信託報酬を支払っています。

7. 交換手数料

信託契約第25条により受益者が受益証券の交換を請求する場合、資産運用会社は交換請求日の基準価格を基準として交換して支払わなければならないが、交換手数料は請求しません。

8. 元本

当中間期末(2013年6月30日)及び前期末(2012年12月31日)現在、本ファンドの発行口数はそれぞれ184,700,000口、174,400,000口であり、一口当たり発行価額は7,805.12ウォンで、元本はそれぞれ1,441,606,495千ウォン、1,361,213,713千ウォンです。

9. 投資分配金

(1) 本ファンドの当中間期の利益配当金算出額は以下の通りです。(単位:千ウォン)

発行済口数	配当率	配当支払額
184,700,000 口	2.32%	33,442,200

(2) 前期は集合投資規約第41条に基づいて配当を留保しました。

(3) 本ファンドの当中間期の配当利回りは以下の通りです。

1 口当たり配当金	1 口当たり配当利回り
181.06 ウォン	0.74%

10. 一口当たり純利益(損失)

当中間期及び前々中間期の一口当たり純利益(損失)の算出内訳は次の通りです。(単位:ウォン)

	金 額	
	当 中 間 期 (2013年6月30日)	前々中間期 (2012年4月10日)
中間期純利益(損失)	(392,505,263,407)	437,705,338,065
期中の加重平均口数	164,637,569 口	124,592,857口
一口当たり純利益(損失)	(2,384)	3,513

11. 中間期純利益(損失)に対する課税対象所得

当中間期及び前々中間期の純利益(損失)に対する課税対象所得の内訳は次の通りです。(単位:ウォン)

	金 額	
	当 中 間 期 (2013年6月30日)	前々中間期 (2012年4月10日)
中間期純利益(損失)	(392,505,263,407)	437,705,338,065
課税収益	26,041,115,025	49,223,913,650
課税費用	28,860,537,860	17,011,652,046
課税対象所得	(2,819,422,835)	32,212,261,604

12. 受益証券の基準価格

当中間期末及び前期末の受益証券の基準価格の計算内訳は次の通りです。(単位:ウォン)

科 目	金 額	
	当 中 間 期 末 (2013年6月30日)	前 期 末 (2012年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	4,485,724,599,687	4,663,464,607,296
II. 貸借対照表の負債総額	1,890,003,223	2,502,391,695
III. 信託財産の純資産総額	4,483,834,596,464	4,660,962,215,601
IV. 受益証券の総口数	184,700,000 口	174,400,000 口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	24,276.31	26,725.70

13. 特殊関係者との取引

(1) 当中間期及び前々中間期における本ファンドの資産運用会社及びその特殊関係者との重要な取引の内容は次の通りです。(単位:千ウォン)

会社名	勘定科目	金 額	
		当 中 間 期 (2013年6月30日)	前 々 中 間 期 (2012年4月10日)
サムスン資産運用(株)	運用報酬	5,960,930	4,807,934
サムスン証券(株)	販売報酬	38,012	4,236

(2) 当中間期末及び前期末現在、本ファンドが保有している資産運用会社及びその特殊関係者との債権・債務の内訳は次の通りです。(単位:千ウォン)

会社名	勘定科目	金 額	
		当 中 間 期 末 (2013年6月30日)	前 期 末 (2012年12月31日)
サムスン資産運用(株)	未払運用報酬	1,652,942	2,113,468
サムスン証券(株)	未払販売報酬	4,130	4,170

14. 投資信託業の現況

投資信託業界の全受託高の現況は次の通りです。(単位:億ウォン)

区 分	受 託 高	
	2013年6月30日	2012年12月31日
株式	905,909	930,501
債券	539,174	468,848
株式混合	93,523	98,381
債券混合	230,928	184,489
短期金融	689,244	631,380
派生商品	338,993	310,578
不動産	203,312	189,576
実物	-	390
再間接	110,445	87,495
特別資産	160,071	147,799
合 計	3,271,599	3,049,437