平成25年12月期 決算短信(平成25年1月1日～平成25年12月31日)

平成26年4月15日

ファンド名	サムスン KODEX サムスングループ株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	1584	売買単位	10口
連動対象指標	サムスングループ指数		
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	

有価証券報告書提出予定日 平成26年4月30日

Ⅰ ファンドの運用状況

1. 平成25年12月期の運用状況(平成25年1月1日～平成25年12月31日)(注1)

(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12月期	80,247	(98.81)	970	(1.19)	81,217	(100.00)
24年12月期	70,260	(99.02)	694	(0.98)	70,954	(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)	当計算期間末発行済口数(①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
25年12月期	112,600	47,700	25,500	134,800
24年12月期	96,700	19,800	3,900	112,600

(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/当計算期間末発行済口数)×10)
	百万円	百万円	百万円	円
25年12月期	81,280	63	81,217	6,024
24年12月期	71,007	52	70,954	6,300

(4)分配金(注2)

	10口当たり分配金
	円
25年12月期	38
24年12月期	0

(注1) 日本円への換算は、1ウォン＝0.0967円の換算率(平成26年3月31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。

(注2) 本ファンドは、一般の投資信託とは異なり、計算期間終了による利益分配をしません。その代わり投資信託財産の過度な現金保有等によるトラッキング・エラー率の最小化等のために、1月、4月、7月及び10月の最終営業日並びに会計期間終了日(但し、会計期間終了日が営業日でない場合はその直前営業日)を支払基準日として、投資信託分配金を支払う場合があります。「(4)分配金」の表中に記載された分配金の額は、当該計算期間中の分配の実績を示すものですのでご留意下さい。

(注3) 資産運用会社は、韓国取引所より全上場ETFの決算日を12月31日にするよう要請を受けたことから、2012年6月29日付で本ファンドの信託契約を変更し、本ファンドの決算日を変更しました。これに伴い、第5期は2012年5月20日から2012年12月31日までとなっております。なお、第6期は2013年1月1日から2013年12月31日までとなっております。

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 6 期　2013 年　12 月　31 日現在
第 5 期　2012 年　12 月　31 日現在

サムスン KODEX サムスングループ株証券上場指数投資信託[株式]

（単位:ウォン）

科　　目	第　6　期		第　5　期	
資　　産				
I. 運用資産		831,553,459,028		729,851,398,509
(1) 現金及び預置金	1,696,381,428		3,273,437,509	
1. 現金及び現金性資産	1,696,381,428		3,273,437,509	
(2) 有価証券	829,857,077,600		726,577,961,000	
1. 持分証券(注釈 3)	827,855,477,600		726,577,961,000	
2. 受益証券(注釈 4)	2,001,600,000		-	
II. その他資産		8,990,331,489		4,459,602,229
1. 未収利息	3,497,394		6,381,049	
2. 未収配当金	8,985,229,680		4,451,584,700	
3. 前払費用	-		349,470	
4. その他未収収益	1,604,415		1,287,010	
資　産　合　計		840,543,790,517		734,311,000,738
負　　債				
I. その他負債		651,881,281		547,235,913
1. 未払運用報酬(注釈 5、12)	486,191,758		408,270,630	
2. 未払販売報酬(注釈 5)	13,890,902		11,664,621	
3. 未払受託報酬(注釈 5)	27,782,358		23,329,721	
4. 未払一般事務受託報酬(注釈 5)	27,782,358		23,329,721	
5. その他未払費用	96,233,905		80,641,220	
負　債　合　計		651,881,281		547,235,913
資　　本				
I. 元本(注釈 7)		657,261,884,000		549,018,458,000
II. 利益剰余金		182,630,025,236		184,745,306,825
(総口数				
第 6 期:134,800,000 口				
第 5 期:112,600,000 口)				
(一口当たり基準価格				
第 6 期:6,230.65 ウォン				
第 5 期:6,516.55 ウォン) (注釈11)				
資　本　合　計		839,891,909,236		733,763,764,825
負 債 及 び 資 本 合 計		840,543,790,517		734,311,000,738

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

損 益 計 算 書

第 6 期　2013 年 1 月 1 日から 2013 年 12 月 31 日まで

第 5 期　2012 年 5 月 20 日から 2012 年 12 月 31 日まで

サムスン KODEX サムスングループ株証券上場指数投資信託[株式]

（単位:ウォン）

科　　目	第　6　期		第　5　期	
I. 運用収益(損失)		(26,799,588,523)		54,422,151,142
(1) 投資収益	12,500,067,490		4,571,526,032	
1. 受取利息	75,416,277		46,681,548	
2. 受取配当金	12,393,218,080		4,515,163,200	
3. その他収益	31,433,133		9,681,284	
(2) 売買差益及び評価差益	127,346,727,711		109,057,822,916	
1. 持分証券売買差益	127,346,727,711		109,057,822,916	
(3) 売買差損及び評価差損	166,646,383,724		59,207,197,806	
1. 持分証券売買差損	166,646,383,724		59,207,197,806	
II. 運用費用		3,497,002,593		1,983,591,753
1. 運用報酬(注釈 5、12)	2,751,454,219		1,430,815,324	
2. 販売報酬(注釈 5)	78,611,221		40,879,719	
3. 受託報酬(注釈 5)	157,225,785		81,760,767	
4. 一般事務受託報酬(注釈 5)	157,225,785		81,760,767	
5. その他費用	352,485,583		348,375,176	
III. 当期純利益(損失)(I－II)		(30,296,591,116)		52,438,559,389
IV. 一口当たり純利益(損失)(注釈 9)		(243)		498

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

資 本 変 動 表

第 6 期　2013 年 1 月 1 日から 2013 年 12 月 31 日まで

第 5 期　2012 年 5 月 20 日から 2012 年 12 月 31 日まで

サムスン KODEX サムスングループ株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. 前期首金額	471,492,761,000	111,888,426,573	583,381,187,573
追加募集	96,541,434,000		96,541,434,000
解約還付額	(19,015,737,000)		(19,015,737,000)
当期純利益		52,438,559,389	52,438,559,389
設定調整金		27,626,861,823	27,626,861,823
解約調整金		(7,208,540,960)	(7,208,540,960)
（総口数 : 112,600,000 口 一口当たり基準価格 : 6,516.55 ウォン）			
II. 前期末金額	549,018,458,000	184,745,306,825	733,763,764,825
I. 当期首金額	549,018,458,000	184,745,306,825	733,763,764,825
追加募集	232,577,091,000		232,577,091,000
解約還付額	(124,333,665,000)		(124,333,665,000)
当期純利益		(30,296,591,116)	(30,296,591,116)
設定調整金		75,898,405,055	75,898,405,055
解約調整金		(42,953,095,528)	(42,953,095,528)
現金分配金(注釈 8)		(4,764,000,000)	(4,764,000,000)
（総口数 : 134,800,000 口 一口当たり基準価格 : 6,230.65 ウォン）			
II. 当期末金額	657,261,884,000	182,630,025,236	839,891,909,236

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6期：2013年1月1日から2013年12月31日まで
第5期：2012年5月20日から2012年12月31日まで

サムスンKODEXサムスングループ株証券上場指数投資信託[株式]

1. 投資信託の概要

サムスンKODEXサムスングループ株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、2008年5月20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、場内派生商品等を投資対象とし、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条の規定による韓国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日以内に韓国取引所に上場しなければなりません。
本ファンドの会計期間は、投資信託規約第12条に基づき、前期より決算日を毎年5月19日から毎年12月31日に変更し、これにより、前期（第5期）の会計期間は2012年5月20日から2012年12月31日となっています。

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
韓国取引所に上場している株式は、報告期間終了日に韓国取引所で取引された終値で評価しています。これによる評価損益は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

韓国取引所に上場している受益証券は、報告期間終了日に公告された基準価額によって評価しています。これによる評価損益は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) 配当及び受取利息

受取配当金は配当落日に計上され、配当額が決定した時点で計上額との差異を受取配当金に加減しており、利息は発生主義によって計上しています。

(5) 所得税等

投資信託財産の運用によって発生し、投資信託財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) 当期末(2013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(株)	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
韓国有価証券市場上場:				
サムスン電子	134,800	150,325,139	184,945,600	22.34
サムスン生命	1,015,044	100,692,498	105,564,576	12.75
サムスン火災	359,916	78,438,384	93,218,244	11.26
サムスン物産	1,348,000	84,712,727	81,688,800	9.87
サムスン重工業	1,765,880	59,529,388	67,191,734	8.12
サムスン SDI	346,436	54,460,893	56,122,632	6.78
サムスン電機	605,252	64,300,924	44,183,396	5.34
第一毛織	451,580	42,382,174	39,964,830	4.83
第一企画	930,120	17,891,962	25,578,300	3.09
サムスン証券	579,640	31,308,900	25,533,142	3.08
ホテル新羅	337,000	16,377,583	22,410,500	2.71
サムスンエンジニアリング	323,520	45,818,844	21,352,320	2.58
サムスンテクウィン	377,440	27,805,136	20,532,736	2.48
エスワン	249,382	16,379,652	18,653,774	2.25
サムスンカード	350,480	13,456,995	13,107,952	1.58
サムスン精密化学	175,240	7,747,069	7,806,942	0.94
持分証券の合計	9,349,730	811,628,268	827,855,478	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(株)	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
韓国有価証券市場上場:				
サムスン電子	114,852	108,518,583	174,804,744	24.06
サムスン生命	865,894	83,631,251	81,653,804	11.24
サムスン物産	1,150,772	72,882,367	72,038,327	9.91
サムスン火災	307,398	63,980,291	67,012,764	9.22
サムスン重工業	1,497,580	46,884,744	57,731,709	7.95
サムスン電機	517,960	59,984,189	51,381,632	7.07
サムスンエンジニアリング	276,996	45,798,396	45,842,838	6.31
サムスン SDI	296,138	45,900,261	44,716,838	6.15
第一毛織	386,218	36,963,896	36,381,736	5.01
サムスン証券	495,440	28,006,637	26,456,496	3.64
サムスンテクウィン	326,540	25,962,597	19,494,438	2.68
第一企画	799,460	13,082,696	17,228,363	2.37
ホテル新羅	270,240	10,977,906	11,877,048	1.63
サムスンカード	304,020	13,932,296	11,096,730	1.53
サムスン精密化学	145,254	9,104,787	8,860,494	1.23
持分証券の合計	7,754,762	665,610,897	726,577,961	100.00

4. 受益証券

(1) 当期末(2013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
KODEX 短期債券	20,000	2,040,260	2,001,600

(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)

前期末(2012年12月31日)現在、本ファンドが保有する受益証券はありませんでした。

5. 報酬

当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)

		金額	
勘定科目	支払先	当期末 (2013年12月31日)	前期末 (2012年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用㈱	486,192	408,271
未払販売報酬	ミレアセット証券㈱ 他14社	13,891	11,665
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	27,782	23,330
未払一般事務受託報酬	韓国預託決済院	27,782	23,330
		555,647	466,596

(1) 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計し、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率0.35%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。

(2) 本ファンドは信託契約に基づき、販売会社であるミレアセット証券株式会社の他14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計し、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率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。

(3) 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計し、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率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計し、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率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。

6. 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ず、交換手数料は請求しません。

7. 元本

当期末(2013年12月31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134,800,000口、112,600,000口であり、一口当たり発行価額は4,875.83ウォンで、元本はそれぞれ657,261,884千ウォン、549,018,458千ウォンです。

8. 投資分配金

(1) 本ファンドの当期投資分配金の算出内訳は以下の通りです。

次数	発行口数	分配率	投資分配金支払額	備 考
1次	119,100,000口	0.82%	4,764,000千ウォン	2013年5月9日支払

(2) 本ファンドの当期分配利回りは以下の通りです。

次数	一口当たり投資分配金	一口当たり分配利回り
1次	40.00ウォン	0.63%

(3) 前期は本ファンド規約第41条により投資分配金の支払いを留保しました。

9. 一口当たり純利益(損失)

当期及び前期の一口当たり当期純利益(損失)の算出内訳は以下の通りです。(単位:ウォン)

	金	額
	当 期	前 期
当期純利益(損失)	(30,296,591,116)	52,438,559,389
期中の加重平均口数	124,691,507口	105,262,389口
一口当たり純利益(損失)	(243)	498

10. 当期純利益(損失)に対する課税対象所得

当期及び前期の純利益(損失)に対する課税対象所得の内訳は以下の通りです。(単位:ウォン)

	金額	
	当期	前期
当期純利益(損失)	(30,296,591,116)	52,438,559,389
課税収益	13,244,985,895	4,613,878,936
課税費用	4,772,574,357	1,975,679,480
課税対象所得	8,472,411,538	2,638,199,456

11. 受益証券の基準価格

当期末及び前期末現在の受益証券の基準価格の計算内訳は以下の通りです。(単位:ウォン)

科目	金額	
	当期末 (2013年12月31日)	前期末 (2012年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	840,543,790,517	734,311,000,738
II. 貸借対照表の負債総額	651,881,281	547,235,913
III. 信託財産の純資産総額	839,891,909,236	733,763,764,825
IV. 受益証券の総口数	134,800,000 口	112,600,000 口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	6,230.65	6,516.55

12. 特殊関係者との取引

(1) 当期及び前期中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以下の通りです。(単位:千ウォン)

会社名	勘定科目	金額	
		当期	前期
サムスン資産運用㈱	運用報酬	2,751,454	1,430,815

⑵ 当期末及び前期末現在、本ファンドが保有していた資産運用会社及びその特殊関係者との債権・債務の内訳は以下の通りです。(単位:千ウォン)

		金額	
		当期末	前期末
会社名	勘定科目	(2013年12月31日)	(2012年12月31日)
サムスン資産運用㈱	未払運用報酬	486,192	408,271

13. 投資信託業の現況

投資信託業界の全体受託高の現況は次の通りです。(単位:億ウォン)

	受託高	
区分	2013年12月31日	2012年12月31日
株式	791,086	930,501
債券	561,150	468,848
株式混合	96,376	98,381
債券混合	223,787	184,489
短期金融	670,902	631,380
派生商品	319,439	310,578
不動産	232,659	189,576
実物	-	390
再間接	96,494	87,495
特別資産	184,949	147,799
	3,176,842	3,049,437