

平成 26 年 12 月期 中間決算短信(平成 26 年 1 月 1 日～平成 26 年 6 月 30 日)

平成 26 年 9 月 19 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
 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 26 年 9 月 29 日

I ファンドの運用状況

1. 平成 26 年 6 月中間期の運用状況(平成 26 年 1 月 1 日～平成 26 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	%
26 年 6 月中間期	429,422	(99.07)	4,019	(0.93)	433,442	(100.00)
25 年 12 月期	502,361	(98.59)	7,180	(1.41)	509,542	(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
26 年 6 月中間期	187,000	243,600	267,600	163,000

(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
26 年 6 月中間期	433,905	463	433,442	26,591
25 年 12 月期	509,784	241	509,542	27,247

(注 1) 日本円への換算は、1 ウォン=0.102 円の換算率(平成 26 年 8 月 22 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) 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 12 月 17 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 11 期は 2012 年 10 月 11 日から 2012 年 12 月 31 日まで、それ以降の計算期間は毎年 1 月 1 日から毎年 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
- (2) (1)以外の会計方針の変更

:有・無

:有・無

II 財務書類等

貸借対照表

当期(第13期)中間期末 2014年 6月 30日現在

前期(第12期)末 2013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13期中間期末		第12期末	
資 産				
I.運用資産		4,251,873,754,014		4,945,105,742,516
(1) 現金及び預置金	6,850,334,499		12,990,390,191	
1.現金及び現金性資産	4,762,532,649		12,990,390,191	
2.証拠金	2,087,801,850		-	
(2) 貸付債権	35,000,000,000		7,000,000,000	
1.コールローン	35,000,000,000		7,000,000,000	
(3) 有価証券	4,210,023,419,515		4,925,115,352,325	
1.持分証券(注記3)	4,206,495,537,400		4,921,642,428,650	
2.受益証券(注記4)	3,527,882,115		3,472,923,675	
II.その他資産		2,105,695,791		52,778,432,944
1.売却有価証券未収金	3,289,394		-	
2.精算未収金(注記5)	-		20,000,000	
3.未収利息	12,408,766		35,573,782	
4.未収配当金	2,040,348,000		52,661,263,795	
5.前払費用	62,766		7,636,997	
6.その他未収収益	49,586,865		53,958,370	
資 産 合 計		4,253,979,449,805		4,997,884,175,460
負 債				
I.その他負債		4,547,867,431		2,371,456,737
1.取得有価証券未払金	2,737,652,800		330,627,000	
2.精算未払金(注記5)	-		664,120	
3.未払運用報酬(注記6、13)	1,595,146,415		1,797,636,621	
4.未払販売報酬(注記6、13)	34,677,066		39,232,974	
5.未払受託報酬(注記6)	69,354,163		78,158,083	
6.未払一般事務管理報酬(注記6)	104,031,260		117,237,139	
7.その他未払費用	7,005,727		7,900,800	
負 債 合 計		4,547,867,431		2,371,456,737
資 本				
I.元本(注記8)		1,272,235,293,500		1,459,558,281,500
II.利益剰余金		2,977,196,288,874		3,535,954,437,223
(総口数				
第13期中間期末 :163,000,000 口				
第12期末 :187,000,000 口)				
(一口当たり基準価格				
第13期中間期末 :26,070.13 ウォン				
第12期末 :26,713.97 ウォン)(注記12)				
資 本 合 計		4,249,431,582,374		4,995,512,718,723
負 債 及 び 資 本 合 計		4,253,979,449,805		4,997,884,175,460

後記の財務書類に対する注記ご参照

損益計算書

当期(第13期)中間期 2014年1月1日から2014年6月30日まで

前期(第12期)中間期 2013年1月1日から2013年6月30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13期中間期		第12期中間期	
I.運用損失		(86,504,772,029)		(385,301,400,211)
(1) 投資収益	2,719,520,929		7,323,168,751	
1.受取利息	319,706,396		254,387,713	
2.受取配当金	2,074,766,903		6,566,461,721	
3.その他収益	325,047,630		502,319,317	
(2) 売買利益と評価利益	370,489,978,947		238,255,036,720	
1.持分証券売買利益	361,089,413,842		231,676,943,453	
2.受益証券売買利益	129,837,030		190,011,588	
3.派生商品売買利益	9,270,725,000		6,386,700,000	
4.外国為替取引利益	3,075		1,381,679	
(3) 売買損失と評価損失	459,714,271,905		630,879,605,682	
1.持分証券売買損失	449,415,218,022		622,884,748,484	
2.受益証券売買損失	74,878,590		61,987,978	
3.派生商品売買損失	10,224,175,000		7,932,825,000	
4.外国為替取引損失	293		44,220	
II.運用費用		7,043,770,741		7,203,863,196
1.運用報酬(注記6、13)	4,935,071,517		5,960,929,739	
2.販売報酬(注記6、13)	107,130,119		179,998,718	
3.受託報酬(注記6)	214,568,235		359,890,170	
4.一般事務管理報酬(注記6)	321,852,407		395,051,164	
5.その他費用	1,465,148,463		307,993,405	
III.半期純損失(I - II)		(93,548,542,770)		(392,505,263,407)
IV.一口当たり純損失(注記10)		(558)		(2,384)

後記の財務書類に対する注記ご参照

資 本 変 動 表

当期(第13期)中間期 2014年1月1日から2014年6月30日まで

前期(第12期)中間期 2013年1月1日から2013年6月30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(注記9)		(33,442,200,000)	(33,442,200,000)
(総口数 : 184,700,000 口 一口当たり基準価格 : 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
I. 第13期期首金額	1,459,558,281,500	3,535,954,437,223	4,995,512,718,723
追加募集	1,901,328,328,200		1,901,328,328,200
解約払戻額	(2,088,651,316,200)		(2,088,651,316,200)
半期純損失		(93,548,542,770)	(93,548,542,770)
設定調整金		4,390,008,255,110	4,390,008,255,110
解約調整金		(4,818,651,860,689)	(4,818,651,860,689)
現金分配金(注記9)		(36,566,000,000)	(36,566,000,000)
(総口数 : 163,000,000 口 一口当たり基準価格 : 26,070.13 ウ ォン)			
II. 第13期中間期末金額	1,272,235,293,500	2,977,196,288,874	4,249,431,582,374

後記の財務書類に対する注記ご参照

財務書類に対する注記

当期(第13期)中間期:2014年1月1日から 2014年6月30日まで

前期(第12期)末(貸借対照表につき):2013年12月31日

前期(第12期)中間期(損益計算書及び資本変動表につき):2013年1月1日から 2013年6月30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、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、投資信託証券等への投資は投資信託財産の30%以下となるよう信託財産を運用しています。

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日以内に韓国取引所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次の通りです。

(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利益又は持分証券売買損失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利益又は受益証券売買損失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利益又は派生商品売買損失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) 当中間期末(2014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(株)	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	682,500	933,078,670	902,265,000	21.45
現代自動車	952,250	221,890,041	218,541,375	5.20
SK ハイニックス	3,542,500	139,366,503	171,988,375	4.09
NAVER	185,250	133,882,410	154,683,750	3.68
POSCO	448,499	137,420,457	136,343,696	3.24
新韓金融持株会社	2,632,500	119,004,415	123,332,625	2.93
現代モービス	422,500	124,101,600	119,990,000	2.85
起亜自動車	1,638,000	94,623,056	92,710,800	2.20
LG 化学	292,500	79,425,446	86,580,000	2.06
SK テレコム	354,250	77,913,929	83,780,125	1.99

銘柄	数量(株)	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
KB 金融	2,265,250	83,421,998	79,736,800	1.90
韓国電力	1,982,500	72,570,690	73,947,250	1.76
ハナ金融持株	1,729,000	66,226,125	64,837,500	1.54
サムスン生命	622,979	62,842,167	63,543,858	1.51
サムスン物産	825,497	53,948,116	61,582,076	1.46
KT&G	666,250	54,431,421	59,629,375	1.42
サムスン火災海上保険	221,000	54,993,168	56,907,500	1.35
現代重工業	308,750	64,120,835	54,648,750	1.30
SK イノベーション	432,250	53,355,084	48,844,250	1.16
LG 電子	650,000	45,196,658	48,295,000	1.15
LG ディ스플레이	1,495,000	41,088,249	47,541,000	1.13
その他	39,314,041	1,445,728,240	1,456,766,432	34.63
合計	61,663,266	4,158,629,278	4,206,495,537	100.00

(2) 前期末(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(%)
有価証券市場上場:				
サムスン電子	788,895	1,110,116,808	1,082,363,940	21.99
現代自動車	1,105,705	258,639,516	261,499,233	5.31
POSCO	529,660	172,901,011	172,933,990	3.51
NAVER	212,610	120,957,573	153,929,640	3.13
SK ハイニックス	3,991,100	125,127,832	146,872,480	2.98
新韓金融持株会社	3,058,600	131,030,516	144,671,780	2.94
現代モービス	490,495	140,026,474	143,960,283	2.93
KB 金融	2,648,300	101,561,723	111,890,675	2.27
起亜自動車	1,885,516	113,911,948	105,777,448	2.15
LG 化学	339,430	97,704,272	101,659,285	2.07
SK テレコム	406,570	87,392,775	93,511,100	1.90
現代重工業	356,215	85,446,029	91,547,255	1.86
ハナ金融持株	1,995,550	76,322,653	87,604,645	1.78
韓国電力	2,312,600	68,923,637	80,362,850	1.63
サムスン生命	714,295	73,203,937	74,286,680	1.51
SK イノベーション	497,955	72,538,396	70,460,633	1.43
サムスン火災	255,505	61,621,806	66,175,795	1.34
KT&G	794,490	60,885,167	59,189,505	1.20
サムスン物産	951,150	57,501,588	57,639,690	1.17
LG 電子	768,380	54,807,504	52,326,678	1.06
KT	1,603,900	55,591,064	50,603,045	1.03
その他	44,488,529	1,671,177,127	1,712,375,799	34.81

銘柄	数量(株)	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
合計	70,195,450	4,797,389,356	4,921,642,429	100.00

4. 受益証券

(1) 当中間期末(2014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(口)	取得価額	帳簿価額
KODEX 国庫債	51,457	2,752,483	2,788,712
KODEX10年国債先物	12,900	646,214	739,170
合計	64,357	3,398,697	3,527,882

(2) 前期末(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(口)	取得価額	帳簿価額
KODEX 国庫債	51,457	2,752,483	2,767,100
KODEX10年国債先物	12,900	646,214	705,824
合計	64,357	3,398,697	3,472,924

5. 派生商品

(1) 当中間期末(2014年6月30日)現在、派生商品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	未精算損益
KOSPI200 F 201409	買い	35,929,175	35,832,500	(96,675)	-

(2) 前期末(2013年12月31日)現在、派生商品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 201403	買い	32,870,275	33,206,250	316,639	19,336

(3) 上記の派生商品取引に関し、代用価額138億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	当 中 間 期 末 (2014年6月30日)	前 期 末 (2013年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用(株)	1,595,146	1,797,637
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他 26 社	34,677	39,233
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	69,354	78,158
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	104,031	117,237
合 計		1,803,208	2,032,265

- (1) 本ファンドは信託契約第38条に基づき、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平均残高(報酬計算期間の初日から報酬計上当日までの日々の投資信託の純資産総額の合計額を、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率0.23%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第38条に基づき、販売会社であるサムスン証券株式会社の他26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平均残高(報酬計算期間の初日から報酬計上当日までの日々の投資信託の純資産総額の合計額を、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率0.005%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第38条に基づき、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平均残高(報酬計算期間の初日から報酬計上当日までの日々の投資信託の純資産総額の合計額を、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。
- (4) 本ファンドは信託契約第38条に基づき、一般事務管理会社である韓国預託決済院に対して、一般事務管理報酬として、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(報酬計算期間の初日から報酬計上当日までの日々の投資信託財産の純資産総額の合計額を、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率0.015%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(2014年6月30日)及び前期末(2013年12月31日)現在、本ファンドの発行済口数はそれぞれ163,000,000口、187,000,000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1,272,235,294千ウォン、1,459,558,282千ウォンです。

9. 投資分配金

本ファンドの当中間期と前中間期の投資分配金算出内訳は次の通りです。(単位:千ウォン)

区 分	当中間期 (2014年6月30日)	前中間期 (2013年12月31日)
支払基準日	2014年4月30日	2013年4月30日
支 払 日	2014年5月7日	2013年5月9日
分 配 額	36,566,000 千ウォン	33,442,200 千ウォン
発行済口数	155,600,000 口	168,900,000 口
一口当たり分配金	235 ウォン	198 ウォン

10. 一口当たり純損失

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

区 分	当中間期 (2014年6月30日)	前中間期 (2013年12月31日)
中間期純損失	(93,548,542,770)	(392,505,263,407)
期中の加重平均口数	167,595,304 口	164,637,569 口
一口当たり純損失	(558)	(2,384)

11. 中間期純損失に対する課税対象所得

当中間期及び前中間期の純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)

区 分	当中間期 (2014年6月30日)	前中間期 (2013年12月31日)
中間期純損失	(93,548,542,770)	(392,505,263,407)

課税収益	28,967,747,422	26,041,115,025
課税費用	34,446,549,183	28,860,537,860
課税対象所得	(5,478,801,761)	(2,819,422,835)

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	当 中 間 期 末 (2014年6月30日)	前 期 末 (2013年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	4,253,979,449,805	4,997,884,175,460
II. 貸借対照表の負債総額	4,547,867,431	2,371,456,737
III. 信託財産の純資産総額	4,249,431,582,374	4,995,512,718,723
IV. 受益証券の総口数	163,000,000 口	187,000,000口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	26,070.13	26,713.97

13. 特殊関係者との取引

(1) 当中間期及び前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	当 中 間 期 (2014年6月30日)	前 中 間 期 (2013年12月31日)
サムスン資産運用(株)	運用報酬	4,935,072	5,960,930
サムスン証券(株)	販売報酬	12,936	38,012

(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	当 中 間 期 末 (2014年6月30日)	前 期 末 (2013年12月31日)
サムスン資産運用(株)	未払運用報酬	1,595,146	1,797,637
サムスン証券(株)	未払販売報酬	5,424	2,752