

# 平成 26 年 12 月期 決算短信(平成 26 年 1 月 1 日～平成 26 年 12 月 31 日)

平成 27 年 3 月 24 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 KOSPI200  
 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) 具 聖勳  
 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 27 年 4 月 27 日

## I ファンドの運用状況

### 1. 平成 26 年 12 月期の運用状況(平成 26 年 1 月 1 日～平成 26 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	%
26 年 12 月期	519,259	(98.32)	8,855	(1.68)	528,115	(100.00)
25 年 12 月期	527,479	(98.59)	7,539	(1.41)	535,019	(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
26 年 12 月期	187,000	507,750	495,250	199,500
25 年 12 月期	174,400	273,500	260,900	187,000

#### (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/当計算期間末 発行済口数)×10)
	百万円	百万円	百万円	円
26 年 12 月期	528,352	236	528,115	26,471
25 年 12 月期	535,273	253	535,019	28,609

#### (4)分配金(注 2)

	10 口当たり分配金
	円
26 年 12 月期	261
25 年 12 月期	244

(注 1) 日本円への換算は、1 ウォン=0.1071 円の換算率(平成 27 年 3 月 16 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。その代わりに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。

## 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13期 2014年 12月 31日現在

第12期 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		第 12 期	
資 産				
I. 運用資産		4,869,826,132,752		4,945,105,742,516
(1) 現金及び預置金	4,460,607,052		12,990,390,191	
1. 現金及び現金性資産(注釈6)	4,290,607,052		12,990,390,191	
2. 証拠金	170,000,000		-	
(2) 貸付債権	17,000,000,000		7,000,000,000	
1. コールローン	17,000,000,000		7,000,000,000	
(3) 有価証券	4,848,365,525,700		4,925,115,352,325	
1. 持分証券(注釈3)	4,843,095,772,350		4,921,642,428,650	
2. 受益証券(注釈4)	5,269,753,350		3,472,923,675	
II. その他資産		63,436,241,258		52,778,432,944
1. 精算未収金(注釈5)	-		20,000,000	
2. 未収利息	7,996,051		35,573,782	
3. 未収配当金	63,364,406,850		52,661,263,795	
4. 前払費用	62,766		7,636,997	
5. その他未収収益	63,775,591		53,958,370	
資 産 合 計		4,933,262,374,010		4,997,884,175,460
負 債				
I. その他負債		2,208,408,374		2,371,456,737
1. 買取証券未払金	-		330,627,000	
2. 精算未払金(注釈5)	170,000,000		664,120	
3. 未払運用報酬(注釈7、14)	1,764,753,239		1,797,636,621	
4. 未払販売報酬(注釈7、14)	38,364,169		39,232,974	
5. 未払受託報酬(注釈7)	76,728,374		78,158,083	
6. 未払一般事務管理報酬(注釈7)	115,092,573		117,237,139	
7. その他未払費用	43,470,019		7,900,800	
負 債 合 計		2,208,408,374		2,371,456,737
資 本				
I. 元本(注釈9)		1,557,122,337,750		1,459,558,281,500
II. 利益剰余金		3,373,931,627,886		3,535,954,437,223
(総口数				
第13期:199,500,000口				
第12期:187,000,000口)				
(一口当たり基準価格				
第13期:24,717.06ウォン				
第12期:26,713.97ウォン(注釈13)				
資 本 合 計		4,931,053,965,636		4,995,512,718,723
負 債 及 び 資 本 合 計		4,933,262,374,010		4,997,884,175,460

後記の財務書類に対する注釈ご参照

# 損益計算書

第13期 2014年1月1日から2014年12月31日まで

第12期 2013年1月1日から2013年12月31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	第 12 期
I. 運用収益(損失)	(299,143,273,927)	75,971,450,470
(1) 投資収益	66,751,035,171	61,174,443,175
1. 受取利息	532,141,306	563,087,832
2. 受取配当金	65,514,816,276	59,566,130,065
3. 受取手数料	699,476,247	1,035,227,688
4. その他収益	4,601,342	9,997,590
(2) 売買利益及び評価利益	687,829,357,913	886,693,659,815
1. 持分証券売買利益	674,188,074,869	874,683,645,922
2. 受益証券売買利益	212,348,858	375,641,041
3. 派生商品売買利益	13,428,875,000	11,632,948,500
4. 外国為替取引利益	59,186	1,424,352
(3) 売買損失及び評価損失	1,053,723,667,011	871,896,652,520
1. 持分証券売買損失	1,038,473,181,639	859,250,937,825
2. 受益証券売買損失	75,730,643	62,640,721
3. 派生商品売買損失	15,174,575,000	12,582,862,500
4. 外国為替取引損失	179,729	211,474
II. 運用費用	13,209,344,818	14,017,706,933
1. 運用報酬(注釈7、14)	10,018,548,418	11,529,454,202
2. 販売報酬(注釈7、14)	217,640,393	301,301,344
3. 受託報酬(注釈7)	435,588,879	601,999,844
4. 一般事務管理報酬(注釈7)	653,383,424	758,215,716
5. その他費用	1,884,183,704	826,735,827
III. 当期純利益(損失)(I - II)	(312,352,618,745)	61,953,743,537
IV. 一口当たり純利益(損失)(注釈11)	(1,841)	349

後記の財務書類に対する注釈ご参照

## 資本変動表

第13期 2014年1月1日から2014年12月31日まで

第12期 2013年1月1日から2013年12月31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. 前期首金額	1,361,213,712,800	3,299,748,502,801	4,660,962,215,601
追加募集	2,134,701,550,750		2,134,701,550,750
解約還付	(2,036,356,982,050)		(2,036,356,982,050)
当期純利益		61,953,743,537	61,953,743,537
設定調整金		9,425,802,615,724	9,425,802,615,724
解約調整金		(9,212,315,224,839)	(9,212,315,224,839)
現金分配金(注釈10)		(39,235,200,000)	(39,235,200,000)
(総口数 : 187,000,000 口 基準価格 : 26,713.97 ウォン)			
II. 前期末金額	1,459,558,281,500	3,535,954,437,223	4,995,512,718,723
I. 当期首金額	1,459,558,281,500	3,535,954,437,223	4,995,512,718,723
追加募集	3,963,051,964,875		3,963,051,964,875
解約還付	(3,865,487,908,625)		(3,865,487,908,625)
当期純利益		(312,352,618,745)	(312,352,618,745)
設定調整金		9,049,264,147,055	9,049,264,147,055
解約調整金		(8,860,893,687,647)	(8,860,893,687,647)
現金分配金(注釈10)		(38,040,650,000)	(38,040,650,000)
(総口数 : 199,500,000 口 基準価格 : 24,717.06 ウォン)			
II. 当期末金額	1,557,122,337,750	3,373,931,627,886	4,931,053,965,636

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13期:2014年1月1日から2014年12月31日まで

第12期:2013年1月1日から2013年12月31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4項の規定による、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資産総額の60%以上、投資信託証券等への投資は投資信託資産総額の30%以下、証券の貸付は本ファンドが保有している証券総額の50%以下になるよう、投資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条の規定による韓国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」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、報告期間終了日に韓国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、報告期間終了日に韓国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) 外貨資産及び負債の評価

外貨取引は取引時の為替レートでウォンに換算して記録しており、これら取引の結果として発生する外国為替差損益は取引当時の損益として認識しています。報告期間終了日現在の貨幣性外貨資産及び貨幣性外貨負債は、外国為替仲介会社が電子媒体を利用して告示した同日の為替レートをを用いて換算しており、当該換算により発生する換算損益は外国為替取引利益又は外国為替取引損失の勘定科目に含めて認識しています。

(6) 受取配当金及び受取利息

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。

(7) 所得税等

信託財産の運用によって発生し、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(2014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(%)
韓国有価証券市場上場:				
サムスン電子	831,820	1,051,385,709	1,103,825,140	22.79
SK ハイニックス	4,378,000	196,425,834	209,049,500	4.32
現代自動車	1,166,140	229,775,568	197,077,660	4.07
NAVER	222,880	167,157,799	158,690,560	3.28
POSCO	557,200	170,801,573	153,508,600	3.17
新韓金融持株会社	3,223,800	154,845,269	143,297,910	2.96
現代モービス	517,400	135,408,972	122,106,400	2.52
SK テレコム	425,860	112,142,915	114,130,480	2.36
起亜自動車	1,990,000	110,973,999	104,077,000	2.15
韓国電力	2,427,800	104,631,073	103,667,060	2.14

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
KB 金融持株	2,774,060	106,630,743	100,282,269	2.07
サムスン生命	756,200	83,225,315	88,097,300	1.82
サムスン火災	270,640	75,737,592	76,455,800	1.58
ハナ金融持株	2,077,560	75,902,711	66,481,920	1.37
LG 化学	350,240	81,855,646	63,393,440	1.31
サムスン物産	1,010,920	69,217,688	62,171,580	1.28
KT&G	815,900	72,192,562	62,089,990	1.28
LG ディ스플레이	1,791,000	57,894,141	60,267,150	1.24
アモレパシフィック	23,880	47,923,766	53,013,600	1.09
KT	1,671,600	54,367,198	52,237,500	1.08
その他	48,957,831	1,857,476,693	1,749,174,913	36.12
持分証券の合計	76,240,731	5,015,972,766	4,843,095,772	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	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	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 金融持株	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
持分証券の合計	70,195,450	4,797,389,356	4,921,642,429	100.00

#### 4. 受益証券

(1) 当期末(2014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 国庫債	81,457	4,412,694	4,484,207
KODEX 10年国債先物	12,900	646,214	785,546
受益証券合計	94,357	5,058,908	5,269,753

(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	取得価額	帳簿価額
KODEX 国庫債	51,457	2,752,483	2,767,100
KODEX 10年国債先物	12,900	646,214	705,824
受益証券合計	64,357	3,398,697	3,472,924

#### 5. 派生商品

(1) 当期末(2014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 201503	買い	12,272,000	12,200,000	98,000	(170,000)

(2) 前期末(2013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 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、帳簿金額 178億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. 外貨資産

当期末(2014年12月31日)現在の外貨建資産の内訳は次の通りです。(単位:千ウォン)

銘柄	外貨金額(円)	帳簿価額(千ウォン)
現金及び現金性資産	316,133	2,889

## 7. 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)

勘定科目	支払先	金	額
		当期末 (2014年12月31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)	1,764,753	1,797,637
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他27社	38,364	39,233
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	76,728	78,158
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	115,093	117,237
		<u>1,994,938</u>	<u>2,032,265</u>

- (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%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27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%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%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(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%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います。

## 8. 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、交換請求日に資産運用会社が韓国証券市場で公告する払込資産構成内訳の交換請求日終値基準の評価価額を基準として交換して支払わなければならない、交換手数料は請求しません。

## 9. 元本

当期末(2014年12月31日)及び前期末(2013年12月31日)現在、本ファンドの発行口数はそれぞれ199,500,000口、187,000,000口であり、一口当たり発行価額は7,805.1245ウォンで、元本はそれぞれ1,557,122,338千ウォン、1,459,558,282千ウォンです。

## 10. 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	元本額 (千ウォン)	配当額 (千ウォン)	分配率 (%)	一口当たり分 配金 (ウォン)	支払基準日	支払日
1次	1,214,477,372	36,566,000	3.01	235	2014年4月30日	2014年5月7日
2次	1,278,869,649	1,474,650	0.12	9	2014年7月31日	2014年8月4日
		<u>38,040,650</u>				

(2) 本ファンドの前期投資分配金の算出内訳は以下の通りです。

次数	元本額 (千ウォン)	配当額 (千ウォン)	分配率 (%)	一口当たり分 配金 (ウォン)	支払基準日	支払日
1次	1,318,285,528	33,442,200	2.54	198	2013年4月30日	2013年5月9日
2次	1,507,169,541	5,793,000	0.38	30	2013年7月31日	2013年8月8日
		<u>39,235,200</u>				

### 11. 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)	(312,352,618,745)	61,953,743,537
期中の加重平均口数	169,686,986 口	177,343,836 口
一口当たり純利益(損失)	(1,841)	349

### 12. 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)	(312,352,618,745)	61,953,743,537
課税収益	154,144,555,477	136,202,662,165
課税費用	111,435,326,135	91,701,925,573
課税対象所得	42,709,229,342	44,500,736,592

### 13. 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	前期末
	(2014年12月31日)	(2013年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	4,933,262,374,010	4,997,884,175,460
II. 貸借対照表の負債総額	2,208,408,374	2,371,456,737
III. 信託財産の純資産総額	4,931,053,965,636	4,995,512,718,723
IV. 受益証券の総口数	199,500,000 口	187,000,000 口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	24,717.06	26,713.97

#### 14. 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(株)	運用報酬	10,018,548	11,529,454
サムスン証券(株)	販売報酬	33,806	38,138

- (2) 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)

会社名	勘定科目	金 額	
		当 期 末 (2014年12月31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	1,764,753	1,797,637
サムスン証券(株)	未払販売報酬	7,996	2,752