

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 KODEX サムスングループ株証券上場指数 上場取引所 大・名・福・札
 投資信託[株式]
 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) 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	85,111	(98.25)	1,513	(1.75)	86,624	(100.00)
25 年 12 月期	88,877	(98.81)	1,074	(1.19)	89,952	(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	134,800	25,000	16,400	143,400
25 年 12 月期	112,600	47,700	25,500	134,800

(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	86,670	45	86,624	6,040
25 年 12 月期	90,022	69	89,952	6,672

(4)分配金(注 2)

	10 口当たり分配金
	円
26 年 12 月期	53
25 年 12 月期	42

(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7期 2014年 12月 31日現在

第6期 2013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 7 期	第 6 期
資 産		
I. 運用資産	798,057,148,423	831,553,459,028
(1) 現金及び預置金	3,364,462,423	1,696,381,428
1. 現金及び現金性資産	3,364,462,423	1,696,381,428
(2) 有価証券	794,692,686,000	829,857,077,600
1. 持分証券(注釈 3)	794,692,686,000	827,855,477,600
2. 受益証券(注釈 4)	-	2,001,600,000
II. その他資産	11,192,267,528	8,990,331,489
1. 未収利息	4,497,856	3,497,394
2. 未収配当金	11,183,407,500	8,985,229,680
3. その他未収収益	4,362,172	1,604,415
資 産 合 計	809,249,415,951	840,543,790,517
負 債		
I. その他負債	426,675,075	651,881,281
1. 未払運用報酬(注釈 5、12)	291,882,115	486,191,758
2. 未払販売報酬(注釈 5、12)	6,787,928	13,890,902
3. 未払受託報酬(注釈 5)	13,575,879	27,782,358
4. 未払一般事務管理報酬(注釈 5)	27,151,794	27,782,358
5. その他未払費用	87,277,359	96,233,905
負 債 合 計	426,675,075	651,881,281
資 本		
I. 元本(注釈 7)	699,194,022,000	657,261,884,000
II. 利益剰余金	109,628,718,876	182,630,025,236
(総口数		
第7期:143,400,000 口		
第6期:134,800,000 口)		
(一口当たり基準価格		
第7期:5,640.33 ウォン		
第6期:6,230.65 ウォン)(注釈11)		
資 本 合 計	808,822,740,876	839,891,909,236
負 債 及 び 資 本 合 計	809,249,415,951	840,543,790,517

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

損益計算書

第7期 2014年1月1日から2014年12月31日まで

第6期 2013年1月1日から2013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 7 期		第 6 期	
I. 運用収益(損失)		(72,388,745,762)		(26,799,588,523)
(1) 投資収益	11,351,874,015		12,500,067,490	
1. 受取利息	56,638,344		75,416,277	
2. 受取配当金	11,249,907,500		12,393,218,080	
3. その他収益	45,328,171		31,433,133	
(2) 売買利益及び評価利益	152,109,286,218		127,346,727,711	
1. 持分証券売買利益	152,068,801,798		127,345,913,271	
2. 受益証券売買利益	40,444,300		814,440	
3. 外国為替取引利益	40,120		-	
(3) 売買損失及び評価損失	235,849,905,995		166,646,383,724	
1. 持分証券売買損失	235,827,787,978		166,606,500,924	
2. 受益証券売買損失	22,016,480		39,882,800	
3. 外国為替取引損失	101,537		-	
II. 運用費用		4,793,039,222		3,497,002,593
1. 運用報酬(注釈 5、12)	2,461,048,561		2,751,454,219	
2. 販売報酬(注釈 5、12)	67,739,479		78,611,221	
3. 受託報酬(注釈 5)	135,479,699		157,225,785	
4. 一般事務管理報酬(注釈 5)	158,017,338		157,225,785	
5. その他費用	1,970,754,145		352,485,583	
III. 当期純利益(損失)(I - II)		(77,181,784,984)		(30,296,591,116)
IV. 一口当たり純利益(損失)(注釈 9)		(578)		(243)

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

資本変動表

第7期 2014年1月1日から2014年12月31日まで

第6期 2013年1月1日から2013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	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	(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. 前期末金額	657,261,884,000	182,630,025,236	839,891,909,236
I. 当期首金額	657,261,884,000	182,630,025,236	839,891,909,236
追加募集	128,234,329,000		128,234,329,000
解約還付	(86,302,191,000)		(86,302,191,000)
当期純利益		(77,181,784,984)	(77,181,784,984)
設定調整金		(7,369,276,962)	(7,369,276,962)
解約調整金		17,924,755,586	17,924,755,586
現金分配金(注釈8)		(6,375,000,000)	(6,375,000,000)
(総口数:143,400,000口 一口当たり基準価格: 5,640.33ウォン)			
II. 当期末金額	699,194,022,000	109,628,718,876	808,822,740,876

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7期:2014年1月1日から2014年12月31日まで

第6期:2013年1月1日から2013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、投資信託証券、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な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は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は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) 受取配当金及び受取利息

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(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	162,042	186,760,986	215,029,734	27.06
サムスン生命	1,043,952	105,901,841	121,620,408	15.30
サムスン火災	371,406	86,028,281	104,922,195	13.20
サムスン物産	1,386,678	88,852,275	85,280,697	10.73
サムスン SDI	539,184	90,104,218	62,545,344	7.87
サムスン重工業	1,808,274	59,651,430	36,075,066	4.54
サムスン電機	623,790	54,908,980	34,121,313	4.29
ホテル新羅	348,462	20,003,458	31,849,427	4.01
サムスン証券	599,412	32,322,399	26,703,805	3.36
エスワン	258,120	17,467,868	18,378,144	2.31
サムスンカード	362,802	14,356,957	16,035,848	2.03
第一企画	841,758	16,335,530	14,478,238	1.82
サムスンエンジニアリング	334,122	42,407,600	12,663,224	1.59
サムスンテクウィン	388,614	24,823,542	9,268,444	1.17
サムスン精密化学	174,948	7,514,013	5,720,799	0.72
持分証券の合計	9,243,564	847,439,378	794,692,686	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(%)
韓国固有価証券市場上場:				
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

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 短期債券	20,000	2,040,260	2,001,600

(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 短期債券	20,000	2,040,260	2,001,600

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)

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)	291,882	486,192
未払販売報酬	ミレアセット証券(株) 他16社	6,788	13,891
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	13,576	27,782
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	27,152	27,782
		<u>339,398</u>	<u>555,647</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、本ファンド設定日から毎分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日までを報酬計算期間とし、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0.215%(2014年9月18日までは年0.35%)に相当する金額を報酬計算期間最終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、販売会社であるミレアセット証券株式会社の他16社に対して、販売報酬として、本ファンド設定日から毎分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日までを報酬計算期間とし、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0.005%(2014年9月18日までは年0.01%)に相当する金額を報酬計算期間最終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、本ファンド設定日から毎分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日までを報酬計算期間とし、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%(2014年9月18日までは年0.02%)に相当する金額を報酬計算期間最終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、本ファンド設定日から毎分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日までを報酬計算期間とし、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%に相当する金額を報酬計算期間最終日毎に支払っています。

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、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。

7. 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143,400,000口、134,800,000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699,194,022千ウォン、657,261,884千ウォンです。

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	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	621,668,325	6,375,000	1.03	50	2014年4月30日	2014年5月7日

(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	580,711,353	4,764,000	0.82	40	2013年4月30日	2013年5月9日

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 当 期	額 前 期
当期純利益(損失)	(77,181,784,984)	(30,296,591,116)
期中の加重平均口数	133,534,521 口	124,691,507 口
一口当たり純利益(損失)	(578)	(243)

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)	(77,181,784,984)	(30,296,591,116)
課税収益	12,193,821,028	13,244,985,895
課税費用	6,670,209,250	4,772,574,357
課税対象所得	5,523,611,778	8,472,411,538

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 (2014年12月31日)	前 期 末 (2013年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	809,249,415,951	840,543,790,517
II. 貸借対照表の負債総額	426,675,075	651,881,281
III. 信託財産の純資産総額	808,822,740,876	839,891,909,236
IV. 受益証券の総口数	143,400,000 口	134,800,000 口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	5,640.33	6,230.65

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(株)	運用報酬	2,461,049	2,751,454
サムスン証券(株)	販売報酬	16,235	-

(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 (2013年12月31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	291,882	486,192
サムスン証券(株)	未払販売報酬	1,530	-