

平成 27 年 12 月期 中間決算短信(平成 27 年 1 月 1 日～平成 27 年 6 月 30 日)

平成 27 年 9 月 30 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) 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

半期報告書提出日(予定) 平成 27 年 9 月 30 日

I ファンドの運用状況

1. 平成 27 年 6 月中間期の運用状況(平成 27 年 1 月 1 日～平成 27 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	%
27 年 6 月中間期	382,886	(99.59)	1,564	(0.41)	384,450	(100.00)
26 年 12 月期	495,502	(98.32)	8,450	(1.68)	503,953	(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
27 年 6 月中間期	199,500	218,100	268,550	149,050

(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
27 年 6 月中間期	384,662	211	384,450	25,793
26 年 12 月期	504,179	225	503,953	25,261

(注) 日本円への換算は、1 ウォン=0.1022 円の換算率(平成 27 年 9 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。

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

当期(第14期)中間期末 2015年 6月 30日現在

前期(第13期)末 2014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14期中間期末		第13期末	
資 産				
I.運用資産		3,760,937,099,839		4,869,826,132,752
(1) 現金及び預置金	14,495,061,369		4,460,607,052	
1.現金及び現金性資産(注記6)	14,495,061,369		4,290,607,052	
2.証拠金	-		170,000,000	
(2) 貸付債権	-		17,000,000,000	
1.コールローン	-		17,000,000,000	
(3) 有価証券	3,746,442,038,470		4,848,365,525,700	
1.持分証券(注記3)	3,740,762,808,730		4,843,095,772,350	
2.受益証券(注記4)	5,679,229,740		5,269,753,350	
II.その他資産		2,881,870,280		63,436,241,258
1.売却有価証券未収金	83,944,188		-	
2.精算未収金(注記5)	33,000,000		-	
3.未収利息	13,138,070		7,996,051	
4.未収配当金	2,665,291,760		63,364,406,850	
5.前払費用	62,766		62,766	
6.その他未収収益	86,433,496		63,775,591	
資 産 合 計		3,763,818,970,119		4,933,262,374,010
負 債				
I.その他負債		2,071,915,688		2,208,408,374
1.取得有価証券未払金	110,214,885		-	
2.精算未払金(注記5)	-		170,000,000	
3.未払運用報酬(注記6、13)	1,690,066,602		1,764,753,239	
4.未払販売報酬(注記6、13)	36,740,550		38,364,169	
5.未払受託報酬(注記6)	73,481,127		76,728,374	
6.未払一般事務管理報酬(注記6)	110,221,707		115,092,573	
7.その他未払費用	51,190,817		43,470,019	
負 債 合 計		2,071,915,688		2,208,408,374
資 本				
I.元本(注記8)		1,163,353,806,725		1,557,122,337,750
II.利益剰余金		2,598,393,247,706		3,373,931,627,886
(総口数				
第14期中間期末 :149,050,000 口				
第13期末 :199,500,000 口)				
(一口当たり基準価格				
第14期中間期末 :25,238.16 ウォン				
第13期末 :24,717.06 ウォン)(注記12)				
資 本 合 計		3,761,747,054,431		4,931,053,965,636
負 債 及 び 資 本 合 計		3,763,818,970,119		4,933,262,374,010

後記の財務書類に対する注記ご参照

# 損益計算書

当期(第14期)中間期 2015年1月1日から2015年6月30日まで

前期(第13期)中間期 2014年1月1日から2014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14期中間期		第13期中間期	
I.運用利益(損失)		196,308,453,975		(86,504,772,029)
(1) 投資収益	7,910,299,071		2,719,520,929	
1.受取利息	205,712,351		319,706,396	
2.受取配当金	7,145,195,448		2,074,766,903	
3.受取手数料	557,926,000		-	
4.その他収益	1,465,272		325,047,630	
(2) 売買利益と評価利益	651,652,333,781		370,489,978,947	
1.持分証券売買利益	637,131,991,805		361,089,413,842	
2.受益証券売買利益	269,196,102		129,837,030	
3.派生商品売買利益	14,251,075,000		9,270,725,000	
4.外国為替取引利益	70,874		3,075	
(3) 売買損失と評価損失	463,254,178,877		459,714,271,905	
1.持分証券売買損失	452,900,034,670		449,415,218,022	
2.受益証券売買損失	213,234,957		74,878,590	
3.派生商品売買損失	10,140,850,000		10,224,175,000	
4.外国為替取引損失	59,250		293	
II.運用費用		6,593,887,301		7,043,770,741
1.運用報酬(注記6、13)	5,573,231,709		4,935,071,517	
2.販売報酬(注記6、13)	121,157,123		107,130,119	
3.受託報酬(注記6)	242,314,332		214,568,235	
4.一般事務管理報酬(注記6)	363,471,545		321,852,407	
5.その他費用	293,712,592		1,465,148,463	
III.半期純利益(損失)(I - II)		189,714,566,674		(93,548,542,770)
IV.一口当たり純利益(損失)(注記10)		1,000		(558)

後記の財務書類に対する注記ご参照

## 資 本 変 動 表

当期(第14期)中間期 2015年1月1日から2015年6月30日まで

前期(第13期)中間期 2014年1月1日から2014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
I. 第14期期首金額	1,557,122,337,750	3,373,931,627,886	4,931,053,965,636
追加募集	1,702,297,653,450		1,702,297,653,450
解約払戻額	(2,096,066,184,475)		(2,096,066,184,475)
半期純利益		189,714,566,674	189,714,566,674
設定調整金		3,894,797,248,182	3,894,797,248,182
解約調整金		(4,798,498,195,036)	(4,798,498,195,036)
現金分配金(注記9)		(61,552,000,000)	(61,552,000,000)
(総口数: 149,050,000 口 一口当たり基準価格: 25,238.16 ウォン)			
II. 第14期中間期末金額	1,163,353,806,725	2,598,393,247,706	3,761,747,054,431

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14期）中間期：2015年1月1日から 2015年6月30日まで

前期（第13期）末（貸借対照表につき）：2014年12月31日

前期（第13期）中間期（損益計算書及び資本変動表につき）：2014年1月1日から2014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財産の60%以上、投資信託証券等への投資は投資信託財産の30%以下、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) 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、これらの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) 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。

(7) 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（2015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	603,113	813,598,424	764,747,284	20.44
SK ハイニックス	3,178,970	145,957,104	134,470,431	3.59
現代自動車	837,822	146,988,155	113,943,792	3.05
新韓金融持株会社	2,329,264	103,702,497	96,780,919	2.59
POSCO	404,056	110,115,349	90,508,544	2.42
NAVER	142,608	99,676,850	90,413,472	2.42
韓国電力	1,749,919	77,137,405	80,146,290	2.14
現代モービス	371,375	91,460,319	78,731,500	2.10
SK テレコム	308,984	83,237,245	77,246,000	2.06
KB 金融持株	1,996,512	76,802,795	73,671,293	1.97
アモレパシフィック	175,289	49,523,313	73,270,802	1.96
LG 化学	252,535	59,580,318	70,330,998	1.88
起亜自動車	1,429,051	71,862,901	64,736,010	1.73
サムスン生命	546,664	58,340,036	58,766,380	1.57
サムスン火災海上	193,115	54,307,632	56,775,810	1.52
KT&G	594,200	52,081,540	56,389,580	1.51
サムスン物産	724,924	45,277,505	47,989,969	1.28
SK イノベーション	377,317	38,074,469	46,032,674	1.23
ハナ金融持株	1,524,123	48,979,404	44,275,773	1.18
サムスン SDS	169,347	46,468,315	43,945,547	1.17
第一毛織	222,825	35,270,656	39,551,438	1.06
LG 生活健康	50,507	34,354,318	39,092,418	1.05
その他	38,192,612	1,434,110,417	1,497,908,857	40.04
小計	56,375,132	3,776,906,967	3,739,725,781	99.97
コスダック市場上場：				
エーブルC&C	38,623	968,677	1,037,028	0.03
小計	38,623	968,677	1,037,028	0.03
合計	56,413,755	3,777,875,644	3,740,762,809	100.00

(2) 前期末 (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(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	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
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
サムスン火災海上	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
合計	76,240,731	5,015,972,766	4,843,095,772	100.00

#### 4. 受益証券

当中間期末及び前期末現在、受益証券の内訳は次の通りです。

当中間期末 (2015年6月30日) 現在

(単位：千ウォン)

銘柄	数量(口)	取得価額	帳簿価額
KODEX10 年国債先物	12,900	646,214	804,831
KODEX200 内在価値	8,595	59,752	59,778
KODEX 国庫債	81,457	4,412,694	4,512,311
KODEX 短期債券 PLUS	3,000	301,753	302,310
合計	105,952	5,420,413	5,679,230



前期末（2014年12月31日）現在

(単位：千ウォン)

銘柄	数量(口)	取得価額	帳簿価額
KODEX 国庫債	81,457	4,412,694	4,484,207
KODEX10年国債先物	12,900	646,214	785,546
合計	94,357	5,058,908	5,269,753

## 5. 派生商品

(1) 当中間期末及び前期末現在、派生商品の内訳は次の通りです。

当中間期末（2015年6月30日）現在

(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 201509	買い	15,243,000	15,135,000	(141,000)	33,000

前期末（2014年12月31日）現在

(単位：千ウォン)

銘柄	区分	約定金額	評価額	精算利益	未精算損失
KOSPI200 F 201503	買い	12,272,000	12,200,000	98,000	(170,000)

(2) 上記の派生商品取引に関し、帳簿金額167億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 (2015年6月30日)	前期末 (2014年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用(株)	1,690,067	1,764,753
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他25社	36,741	38,364
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	73,481	76,728
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	110,222	115,093
合計		1,910,511	1,994,938

- (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25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、交換手数料は請求しません。

## 8. 元本

当中間期末（2015年6月30日）及び前期末（2014年12月31日）現在、本ファンドの発行済口数はそれぞれ149,050,000口、199,500,000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1,163,353,807千ウォン、1,557,122,338千ウォンです。

## 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。

当中間期（2015年6月30日）

元 本 額	分 配 額	配 当 率	一口当たり分配金	支払基準日	支 払 日
1,501,315,698 千ウォン	61,552,000 千ウォン	4.10%	320 ウォン	2015年4月30日	2015年5月6日

前中間期（2014年6月30日）

元 本 額	分 配 額	配 当 率	一口当たり分配金	支払基準日	支 払 日
1,214,477,372 千ウォン	36,566,000 千ウォン	3.01%	235 ウォン	2014年4月30日	2014年5月7日

## 10. 一口当たり純利益(損失)

当中間期及び前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）

区 分	当 中 間 期 (2015年6月30日)	前 中 間 期 (2014年6月30日)
中間期純利益(損失)	189,714,566,674	(93,548,542,770)
期中の加重平均口数	189,695,304 口	167,595,304 口
一口当たり純利益(損失)	1,000	(558)

## 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）

区 分	当 中 間 期 (2015年6月30日)	前 中 間 期 (2014年6月30日)
中間期純利益(損失)	189,714,566,674	(93,548,542,770)
課税収益	32,803,782,553	28,967,747,422
課税費用	19,323,726,355	34,446,549,183
課税対象所得	13,480,056,198	(5,478,801,761)

## 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 (2015年6月30日)	前 期 末 (2014年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	3,763,818,970,119	4,933,262,374,010
II. 貸借対照表の負債総額	2,071,915,688	2,208,408,374
III. 信託財産の純資産総額	3,761,747,054,431	4,931,053,965,636
IV. 受益証券の総口数	149,050,000 口	199,500,000口
V. 受益証券の基準価格（一口当たり）	25,238.16	24,717.06

## 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 (2015年6月30日)	前 中 間 期 (2014年6月30日)
サムスン資産運用(株)	運用報酬	5,573,232	4,935,072
サムスン証券(株)	販売報酬	9,002	12,936

(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 (2015年6月30日)	前 期 末 (2014年12月31日)
サムスン資産運用(株)	未払運用報酬	1,690,067	1,764,753
サムスン証券(株)	未払販売報酬	2,449	7,996