

平成 28 年 12 月期 中間決算短信(平成 28 年 1 月 1 日～平成 28 年 6 月 30 日)

平成 28 年 9 月 23 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) 6250 - 6200
 半期報告書提出日(予定) 平成 28 年 9 月 30 日

I ファンドの運用状況

1. 平成 28 年 6 月中間期の運用状況(平成 28 年 1 月 1 日～平成 28 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	%
28 年 6 月中間期	410,200	(99.64)	1,499	(0.36)	411,699	(100.00)
27 年 12 月期	446,267	(98.27)	7,851	(1.73)	454,118	(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
28 年 6 月中間期	197,800	140,200	158,350	179,650

(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
28 年 6 月中間期	411,966	266	411,699	22,916
27 年 12 月期	455,010	892	454,118	22,958

(注) 日本円への換算は、1 ウォン=0.0938 円の換算率(平成 28 年 9 月 6 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15期)中間期末 2016年 6月 30日現在

前期(第14期)末 2015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15期中間期末		第14期末	
資 産				
I.運用資産		4,387,970,028,388		4,776,019,746,178
(1) 現金及び預置金	14,831,440,218		18,370,444,908	
1.現金及び現金性資産	14,831,440,218		18,047,020,368	
2.証拠金	-		323,424,540	
(2) 有価証券	4,373,138,588,170		4,757,649,301,270	
1.持分証券(注記3)	4,372,164,360,670		4,747,278,186,150	
2.受益証券(注記4)	974,227,500		10,371,115,120	
II.その他資産		3,995,908,432		74,842,913,983
1.売却有価証券未収金	-		132,612,650	
2.精算未収金(注記5)	27,000,000		-	
3.未収利息	9,706,288		7,466,483	
4.未収配当金	3,858,093,290		74,635,410,964	
5.前払費用	62,766		62,766	
6.その他未収収益	101,046,088		67,361,120	
資 産 合 計		4,391,965,936,820		4,850,862,660,161
負 債				
I.その他負債		2,845,623,013		9,513,814,340
1.取得有価証券未払金	1,689,752,910		7,139,153,410	
2.精算未払金(注記5)	-		321,975,000	
3.未払運用報酬(注記6、13)	871,243,154		1,751,901,408	
4.未払販売報酬(注記6、13)	36,301,771		38,084,784	
5.未払受託報酬(注記6)	72,603,573		76,169,597	
6.未払一般事務管理報酬(注記6)	108,905,365		114,254,411	
7.その他未払費用	66,816,240		72,275,730	
負 債 合 計		2,845,623,013		9,513,814,340
資 本				
I.元本(注記8)		1,402,190,616,425		1,543,853,626,100
II.利益剰余金		2,986,929,697,382		3,297,495,219,721
(総口数				
第15期中間期末 :179,650,000口				
第14期末 :197,800,000口)				
(一口当たり基準価格				
第15期中間期末 :24,431.51ウォン				
第14期末 :24,475.98ウォン)(注記12)				
資 本 合 計		4,389,120,313,807		4,841,348,845,821
負 債 及 び 資 本 合 計		4,391,965,936,820		4,850,862,660,161

後記の財務書類に対する注記ご参照

損益計算書

当期(第15期)中間期 2016年1月1日から2016年6月30日まで

前期(第14期)中間期 2015年1月1日から2015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15期中間期		第14期中間期	
I.運用利益		109,171,217,778		196,308,453,975
(1) 投資収益	11,797,515,788		7,910,299,071	
1.受取利息	164,708,571		205,712,351	
2.受取配当金	11,088,741,808		7,145,195,448	
3.受取手数料	539,813,923		557,926,000	
4.その他収益	4,251,486		1,465,272	
(2) 売買利益と評価利益	746,469,708,417		651,652,333,781	
1.持分証券売買利益	722,257,610,996		637,131,991,805	
2.受益証券売買利益	443,641,423		269,196,102	
3.派生商品売買利益	23,768,425,000		14,251,075,000	
4.外国為替取引利益	30,998		70,874	
(3) 売買損失と評価損失	649,096,006,427		463,254,178,877	
1.持分証券売買損失	629,455,344,897		452,900,034,670	
2.受益証券売買損失	384,709,403		213,234,957	
3.派生商品売買損失	19,255,775,000		10,140,850,000	
4.外国為替取引損失	177,127		59,250	
II.運用費用		4,619,956,846		6,593,887,301
1.運用報酬(注記6、13)	3,310,157,019		5,573,231,709	
2.販売報酬(注記6、13)	118,938,543		121,157,123	
3.受託報酬(注記6)	237,877,178		242,314,332	
4.一般事務管理報酬(注記6)	356,815,800		363,471,545	
5.その他費用	596,168,306		293,712,592	
III.半期純利益(損失)(I-II)		104,551,260,932		189,714,566,674
IV.一口当たり純利益(注記10)		532		1,000

後記の財務書類に対する注記ご参照

資 本 変 動 表

当期(第 15 期)中間期 2016 年 1 月 1 日から 2016 年 6 月 30 日まで

前期(第 14 期)中間期 2015 年 1 月 1 日から 2015 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 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
I. 第 15 期期首金額	1, 543, 853, 626, 100	3, 297, 495, 219, 721	4, 841, 348, 845, 821
追加募集	1, 094, 278, 454, 900		1, 094, 278, 454, 900
解約払戻額	(1, 235, 941, 464, 575)		(1, 235, 941, 464, 575)
半期純利益		104, 551, 260, 932	104, 551, 260, 932
設定調整金		(5, 147, 854, 655, 530)	(5, 147, 854, 655, 530)
解約調整金		4, 824, 713, 072, 259	4, 824, 713, 072, 259
現金分配金(注記 9)		(91, 975, 200, 000)	(91, 975, 200, 000)
(総口数 : 179,650,000 口 一口当たり基準価格 : 24,431.51 ウォン)			
II. 第 15 期中間期末金額	1, 402, 190, 616, 425	2, 986, 929, 697, 382	4, 389, 120, 313, 807

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15期）中間期：2016年1月1日から 2016年6月30日まで

前期（第14期）末（貸借対照表につき）：2015年12月31日

前期（第14期）中間期（損益計算書及び資本変動表につき）：2015年1月1日から2015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条の規定による韓国取引所に上場され、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

韓国取引所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

韓国取引所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（2016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	690,756	876,372,782	984,327,300	22.51
現代自動車	995,261	144,021,614	134,857,866	3.08
韓国電力	2,073,161	114,879,561	125,218,924	2.86
SK ハイニックス	3,751,092	114,311,636	121,535,381	2.78
NAVER	168,871	109,857,941	119,898,410	2.74
現代モービス	438,346	108,534,199	110,463,192	2.53
新韓金融持株会社	2,748,645	109,312,690	104,448,510	2.39
KT&G	707,821	80,458,009	96,617,567	2.21
POSCO	477,869	95,384,901	96,290,604	2.20
アモレパシフィック	208,394	82,256,105	89,922,011	2.06
SK テレコム	366,486	80,694,392	78,977,733	1.81
LG 化学	298,219	84,948,222	77,536,940	1.77
KB 金融持株	2,364,194	78,061,198	77,072,724	1.76
起亜自動車	1,695,896	80,905,238	73,262,707	1.68
LG 生活健康	61,081	58,989,810	68,227,477	1.56
サムスン物産	549,729	76,785,419	67,616,667	1.55
サムスン生命	643,147	68,058,952	64,636,274	1.48
SK イノベーション	449,125	62,609,869	63,102,063	1.44
サムスン火災海上	229,952	66,527,245	60,592,352	1.39
SK	226,359	52,614,211	45,837,698	1.05
その他	51,605,466	1,756,639,821	1,711,721,961	39.15
合計	70,749,870	4,302,223,815	4,372,164,361	100.00

(2) 前期末 (2015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	794,646	995,504,485	1,001,253,960	21.09
現代自動車	1,108,826	174,546,646	165,215,074	3.48
SK ハイニックス	4,182,760	150,742,357	128,619,870	2.71
NAVER	189,408	114,156,162	124,630,464	2.63
新韓金融持株会社	3,066,042	128,843,722	121,261,961	2.55
現代モービス	489,304	114,146,598	120,613,436	2.54
韓国電力	2,308,410	111,828,679	115,420,500	2.43
LG 化学	335,410	92,736,301	110,182,185	2.32
起亜自動車	1,894,080	97,152,352	99,628,608	2.10
アモレパシフィック	232,814	85,595,307	96,501,403	2.03
POSCO	532,710	105,426,361	88,696,215	1.87
SK テレコム	406,438	101,247,966	87,587,389	1.85
KB 金融持株	2,631,982	94,255,198	87,250,203	1.84
サムスン物産	611,630	95,936,252	85,628,200	1.80
KT&G	789,200	82,612,274	82,471,400	1.74
サムスン生命	718,172	74,853,817	78,998,920	1.66
サムスン火災海上	256,490	74,990,495	78,870,675	1.66
LG 生活健康	67,082	57,999,149	70,436,100	1.48
SK イノベーション	501,142	56,067,632	65,148,460	1.37
SK	252,544	65,163,240	60,736,832	1.28
サムスン SDS	224,922	61,006,001	57,130,188	1.20
LG	678,712	44,038,689	48,052,810	1.01
ハナ金融持株	2,012,460	55,314,698	47,494,056	1.00
その他	51,647,083	1,782,028,681	1,725,449,277	36.36
合計	75,932,267	4,816,193,062	4,747,278,186	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 (2016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	883,328
KODEX200 大型	5,000	90,720	90,900
合計	17,900	736,934	974,228

前期末（2015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 短期債券 PLUS	50,000	5,069,830	5,001,750
KODEX 国庫債	81,457	4,412,694	4,533,897
KODEX10年国債先物	12,900	646,214	835,468
合計	144,357	10,128,738	10,371,115

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（2016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 201609	買い	4,990,000	4,885,000	(132,000)	27,000

前期末（2015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 201603	買い	45,862,200	45,685,500	145,275	(321,975)

(2) 上記の派生商品取引に関し、帳簿金額24,083百万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 (2016年6月30日)	前期末 (2015年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用(株)	871,243	1,751,901
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他23社	36,302	38,085
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	72,604	76,170
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	108,905	114,254
合計		1,089,054	1,980,410

- (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0.12%(2016年2月4日までは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23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、交換手数料は請求しません。

8. 元本

当中間期末（2016年6月30日）及び前期末（2015年12月31日）現在、本ファンドの発行済口数はそれぞれ179,650,000口、197,800,000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1,402,190,616千ウォン、1,543,853,626千ウォンです。

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（2016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
1,574,293,612 千ウォン	91,975,200 千ウォン	5.84%	456 ウォン	2016年4月29日	2016年5月3日

前中間期（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

10. 一口当たり純利益

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

区 分	当 中 間 期 (2016年6月30日)	前 中 間 期 (2015年6月30日)
中間期純利益	104,551,260,932	189,714,566,674
期中の加重平均口数	196,522,253 口	189,695,304 口
一口当たり純利益	532	1,000

11. 中間期純利益に対する課税対象所得

当中間期及び前中間期の純利益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 (2016年6月30日)	前 中 間 期 (2015年6月30日)
中間期純利益	104,551,260,932	189,714,566,674
課税収益	58,967,976,112	32,803,782,553
課税費用	43,699,324,821	19,323,726,355
課税対象所得	15,268,651,291	13,480,056,198

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 (2016年6月30日)	前 期 末 (2015年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	4,391,965,936,820	4,850,862,660,161
II. 貸借対照表の負債総額	2,845,623,013	9,513,814,340
III. 信託財産の純資産総額	4,389,120,313,807	4,841,348,845,821
IV. 受益証券の総口数	179,650,000口	197,800,000口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	24,431.51	24,475.98

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 (2016年6月30日)	前 中 間 期 (2015年6月30日)
サムスン資産運用(株)	運用報酬	3,310,157	5,573,232
サムスン証券(株)	販売報酬	10,298	9,002

(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 (2016年6月30日)	前 期 末 (2015年12月31日)
サムスン資産運用(株)	未払運用報酬	871,243	1,751,901
サムスン証券(株)	未払販売報酬	3,296	7,069