

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 KODEX サムスングループ株証券上 上場取引所 東
場指数投資信託[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 (TEL)(03) 6250 - 6200
弁護士 伊東 啓
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 | 65,051 | (99.62) | 247 | (0.38) | 65,298 | (100.00) |
| 27 年 12 月期 | 66,968 | (97.64) | 1,618 | (2.36) | 68,587 | (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 | 136,500 | 10,400 | 3,900 | 143,000 |

(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 |
| 28 年 6 月中間期 | 65,333 | 34 | 65,298 | 4,566 |
| 27 年 12 月期 | 69,366 | 779 | 68,587 | 5,024 |

(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9期)中間期末 2016年 6月 30日現在

前期(第8期)末 2015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9期中間期末 | | 第8期末 | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 資 産 | | | | |
| I. 運用資産 | | 696,376,670,054 | | 731,374,242,559 |
| (1) 現金及び預置金 | 2,863,049,254 | | 17,422,297,459 | |
| 1. 現金及び現金性資産 | 2,863,049,254 | | 17,422,297,459 | |
| (2) 有価証券 | 693,513,620,800 | | 713,951,945,100 | |
| 1. 持分証券(注記3) | 693,513,620,800 | | 713,951,945,100 | |
| II. その他資産 | | 141,349,631 | | 8,140,838,304 |
| 1. 未収利息 | 2,493,569 | | 3,915,208 | |
| 2. 未収配当金 | 135,850,000 | | 8,132,260,500 | |
| 3. その他未収収益 | 3,006,062 | | 4,662,596 | |
| 資 産 合 計 | | 696,518,019,685 | | 739,515,080,863 |
| 負 債 | | | | |
| I. その他負債 | | 370,874,184 | | 8,308,808,717 |
| 1. 買取証券未払金 | - | | 7,925,027,120 | |
| 2. 未払運用報酬(注記4、11) | 252,576,144 | | 260,946,245 | |
| 3. 未払販売報酬(注記4、11) | 5,873,833 | | 6,068,486 | |
| 4. 未払受託報酬(注記4) | 11,747,700 | | 12,137,006 | |
| 5. 未払一般事務管理報酬(注記4) | 23,495,429 | | 24,274,044 | |
| 6. その他未払費用 | 77,181,078 | | 80,355,816 | |
| 負 債 合 計 | | 370,874,184 | | 8,308,808,717 |
| 資 本 | | | | |
| I. 元本(注記6) | | 697,243,690,000 | | 665,550,795,000 |
| II. 利益剰余金(欠損金) | | (1,096,544,499) | | 65,655,477,146 |
| (総口数 | | | | |
| 第9期中間期末:143,000,000口 | | | | |
| 第8期末:136,500,000口) | | | | |
| (一口当たり基準価格 | | | | |
| 第9期中間期末:4,868.16ウォン | | | | |
| 第8期末:5,356.82ウォン)(注記10) | | | | |
| 資 本 合 計 | | 696,147,145,501 | | 731,206,272,146 |
| 負 債 及 び 資 本 合 計 | | 696,518,019,685 | | 739,515,080,863 |

後記の「財務書類に対する注記」ご参照

損益計算書

当期(第9期)中間期 2016年1月1日から2016年6月30日まで

前期(第8期)中間期 2015年1月1日から2015年6月30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9期中間期 | | 第8期中間期 | |
|------------------------|-----------------|------------------|-----------------|---------------|
| I. 運用利益(損失) | | (58,939,291,732) | | 5,384,427,265 |
| (1) 投資収益 | 476,724,954 | | 155,515,191 | |
| 1. 受取利息 | 51,064,322 | | 29,901,019 | |
| 2. 受取配当金 | 409,054,750 | | 71,262,000 | |
| 3. その他収益 | 16,605,882 | | 54,352,172 | |
| (2) 売買利益と評価利益 | 163,482,426,683 | | 166,296,885,527 | |
| 1. 持分証券売買利益 | 163,482,426,683 | | 166,296,885,527 | |
| (3) 売買損失と評価損失 | 222,898,443,369 | | 161,067,973,453 | |
| 1. 持分証券売買損失 | 222,898,288,043 | | 161,067,973,453 | |
| 2. 外国為替取引損失 | 155,326 | | - | |
| II. 運用費用 | | 1,154,560,630 | | 2,264,096,582 |
| 1. 運用報酬(注記4、11) | 767,031,549 | | 853,248,556 | |
| 2. 販売報酬(注記4、11) | 17,837,847 | | 19,842,903 | |
| 3. 受託報酬(注記4) | 35,675,797 | | 39,685,888 | |
| 4. 一般事務管理報酬(注記4) | 71,351,691 | | 79,371,872 | |
| 5. その他費用 | 262,663,746 | | 1,271,947,363 | |
| III. 半期純利益(損失)(I - II) | | (60,093,852,362) | | 3,120,330,683 |
| IV. 一口当たり純利益(損失)(注記8) | | (422) | | 22 |
| | | | | |

後記の「財務書類に対する注記」ご参照

資本変動表

当期(第9期)中間期 2016年1月1日から2016年6月30日まで

前期(第8期)中間期 2015年1月1日から2015年6月30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. 第8期期首金額 | 699,194,022,000 | 109,628,718,876 | 808,822,740,876 |
| 追加募集 | 58,509,960,000 | | 58,509,960,000 |
| 解約払戻額 | (108,243,426,000) | | (108,243,426,000) |
| 半期純利益 | | 3,120,330,683 | 3,120,330,683 |
| 設定調整金 | | 10,248,321,215 | 10,248,321,215 |
| 解約調整金 | | (21,473,669,582) | (21,473,669,582) |
| 現金分配金(注記7) | | (8,076,000,000) | (8,076,000,000) |
| (総口数:133,200,000口 一口当たり基準価格: 5,577.39ウォン) | | | |
| II. 第8期中間期末金額 | 649,460,556,000 | 93,447,701,192 | 742,908,257,192 |
| I. 第9期期首金額 | 665,550,795,000 | 65,655,477,146 | 731,206,272,146 |
| 追加募集 | 50,708,632,000 | | 50,708,632,000 |
| 解約払戻額 | (19,015,737,000) | | (19,015,737,000) |
| 半期純損失 | | (60,093,852,362) | (60,093,852,362) |
| 設定調整金 | | (5,571,112,935) | (5,571,112,935) |
| 解約調整金 | | 7,276,543,652 | 7,276,543,652 |
| 現金分配金(注記7) | | (8,363,600,000) | (8,363,600,000) |
| (総口数:143,000,000口 一口当たり基準価格: 4,868.16ウォン) | | | |
| II. 第9期中間期末金額 | 697,243,690,000 | (1,096,544,499) | 696,147,145,501 |

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9期)中間期:2016年1月1日から2016年6月30日まで

前期(第8期)末(貸借対照表につき):2015年12月31日

前期(第8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、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財産の60%以上、受益証券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) 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。

(5) 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 | 135,850 | 164,295,089 | 193,586,250 | 27.91 |
| サムスン物産 | 773,630 | 127,123,625 | 95,156,490 | 13.72 |
| サムスン生命 | 906,620 | 92,806,650 | 91,115,310 | 13.14 |
| サムスン火災 | 321,750 | 79,056,242 | 84,781,125 | 12.22 |
| サムスンSDI | 467,610 | 72,525,063 | 50,501,880 | 7.28 |
| サムスンSDS | 280,280 | 73,353,298 | 40,220,180 | 5.80 |
| サムスン電機 | 541,970 | 47,507,888 | 27,152,697 | 3.92 |
| エスワン | 224,510 | 16,665,899 | 24,247,080 | 3.50 |
| ホテル新羅 | 301,730 | 19,611,695 | 20,487,467 | 2.95 |
| サムスン証券 | 519,090 | 25,929,644 | 18,323,877 | 2.64 |
| サムスンカード | 314,600 | 12,241,722 | 13,055,900 | 1.88 |
| サムスン重工業 | 1,359,930 | 36,547,585 | 12,456,959 | 1.80 |
| サムスンエンジニアリング | 1,155,440 | 32,089,198 | 11,843,260 | 1.71 |
| 第一企画 | 626,340 | 12,320,942 | 10,585,146 | 1.53 |
| 合計 | 7,929,350 | 812,074,540 | 693,513,621 | 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 | 143,325 | 173,311,272 | 180,589,500 | 25.29 |
| サムスン物産 | 689,325 | 116,299,623 | 96,505,500 | 13.52 |
| サムスン生命 | 808,080 | 82,003,910 | 88,888,800 | 12.45 |
| サムスン火災 | 286,650 | 68,229,708 | 88,144,875 | 12.35 |
| サムスン SDS | 249,795 | 68,122,749 | 63,447,930 | 8.89 |
| サムスン SDI | 416,325 | 67,901,122 | 47,461,050 | 6.65 |
| サムスン電機 | 483,210 | 44,924,444 | 30,393,909 | 4.26 |
| ホテル新羅 | 268,905 | 17,376,047 | 20,786,357 | 2.91 |
| エスワン | 199,290 | 14,010,544 | 19,869,213 | 2.78 |
| サムスン証券 | 462,735 | 24,029,524 | 19,319,186 | 2.71 |
| サムスンエンジニアリング(有償) | 977,192 | 7,925,027 | 14,218,144 | 1.99 |
| 第一企画 | 651,105 | 12,868,429 | 13,477,874 | 1.89 |
| サムスン重工業 | 1,212,120 | 35,773,478 | 13,151,502 | 1.84 |
| サムスンカード | 281,190 | 11,009,522 | 8,674,711 | 1.22 |
| その他 | 424,660 | 35,535,503 | 9,023,394 | 1.25 |
| 合計 | 7,553,907 | 779,320,902 | 713,951,945 | 100.00 |

4. 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) | 252,576 | 260,946 |
| 未払販売報酬 | サムスン証券(株) 他17社 | 5,874 | 6,068 |
| 未払受託報酬 | 香港上海銀行ソウル支店 | 11,748 | 12,137 |
| 未払一般事務管理報酬 | 韓国預託決済院 | 23,495 | 24,274 |
| 合計 | | 293,693 | 303,425 |

(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0.215%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17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0.02%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。

5. 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。

6. 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143,000,000口、136,500,000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697,243,690千ウォン、665,500,795千ウォンです。

7. 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の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 |
|---------------------|-------------------|-------|----------|------------|-----------|
| 703,094,686 千ウォン | 8,363,600 千ウォン | 1.19% | 58 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 |
|---------------------|-------------------|-------|----------|------------|-----------|
| 656,286,718 千ウォン | 8,076,000 千ウォン | 1.23% | 60 ウォン | 2015年4月30日 | 2015年5月6日 |

8. 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)

| | 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(損失) | (60,093,852,362) | 3,120,330,683 |
| 期中の加重平均口数 | 142,363,736口 | 139,233,149口 |
| 一口当たり純利益(損失) | (422) | 22 |

9. 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 (2016年6月30日) | 前中間期 (2015年6月30日) |
|------------|----------------------|----------------------|
| 中間期純利益(損失) | (60,093,852,362) | 3,120,330,683 |
| 課税収益 | 713,300,631 | 548,319,458 |
| 課税費用 | 1,330,706,879 | 2,469,912,099 |
| 課税対象所得 | (617,406,248) | (1,921,592,641) |

10. 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 | 696,518,019,685 | 739,515,080,863 |
| II. 貸借対照表の負債総額 | 370,874,184 | 8,308,808,717 |
| III. 信託財産の純資産総額 | 696,147,145,501 | 731,206,272,146 |
| IV. 受益証券の総口数 | 143,000,000 口 | 136,500,000 口 |
| V. 受益証券の基準価格(一口当たり) | 4,868.16 | 5,356.82 |

11. 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 | 767,032 | 853,249 |
| サムスン証券(株) | 販売報酬 | 2,781 | 4,412 |

(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 | 252,576 | 260,946 |
| サムスン証券(株) | 未払販売報酬 | 852 | 1,096 |