

平成 28 年 12 月期 決算短信(平成 28 年 1 月 1 日～平成 28 年 12 月 31 日)

平成 29 年 4 月 3 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) 6250 - 6200

有価証券報告書提出予定日 平成 29 年 4 月 28 日

I ファンドの運用状況

1. 平成 28 年 12 月期の運用状況(平成 28 年 1 月 1 日～平成 28 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	%
28 年 12 月期	483,703	(98.08)	9,488	(1.92)	493,191	(100.00)
27 年 12 月期	479,095	(98.27)	8,428	(1.73)	487,523	(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
28 年 12 月期	197,800	519,400	532,000	185,200
27 年 12 月期	199,500	498,250	499,950	197,800

(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
28 年 12 月期	493,484	292	493,191	26,630
27 年 12 月期	488,481	958	487,523	24,646

(4)分配金(注 2)

	10 口当たり分配金
	円
28 年 12 月期	469
27 年 12 月期	327

(注 1) 日本円への換算は、1 ウォン=0.1007 円の換算率(平成 29 年 3 月 21 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注意ください。

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15期 2016年 12月 31日現在

第14期 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		第 14 期	
資 産				
I. 運用資産		4,817,466,704,835		4,776,019,746,178
(1) 現金及び預置金	14,058,309,020		18,370,444,908	
1. 現金及び現金性資産	13,201,754,020		18,047,020,368	
2. 証拠金(注釈5)	856,555,000		323,424,540	
(2) 有価証券	4,803,408,395,815		4,757,649,301,270	
1. 持分証券(注釈3、5)	4,801,381,973,815		4,747,278,186,150	
2. 受益証券(注釈4)	2,026,422,000		10,371,115,120	
II. その他資産		83,077,040,716		74,842,913,983
1. 売却証券未収金	614,968,626		132,612,650	
2. 未収利息	4,269,159		7,466,483	
3. 未収配当金	82,316,471,535		74,635,410,964	
4. 前払費用	62,766		62,766	
5. その他未収収益	141,268,630		67,361,120	
資 産 合 計		4,900,543,745,551		4,850,862,660,161
負 債				
I. その他負債		2,908,487,025		9,513,814,340
1. 買取証券未払金	1,606,855,020		7,139,153,410	
2. 精算未払金(注釈5)	63,000,000		321,975,000	
3. 未払運用報酬(注釈6、13)	913,367,636		1,751,901,408	
4. 未払販売報酬(注釈6、13)	38,056,956		38,084,784	
5. 未払受託報酬(注釈6)	76,113,942		76,169,597	
6. 未払一般事務管理報酬(注釈6)	114,170,928		114,254,411	
7. その他未払費用	96,922,543		72,275,730	
負 債 合 計		2,908,487,025		9,513,814,340
資 本				
I. 元本(注釈8)		1,445,509,057,400		1,543,853,626,100
II. 利益剰余金		3,452,126,201,126		3,297,495,219,721
(総口数				
第15期:185,200,000口				
第14期:197,800,000口)				
(一口当たり基準価格				
第15期:26,445.11ウォン				
第14期:24,475.98ウォン)(注釈12)				
資 本 合 計		4,897,635,258,526		4,841,348,845,821
負 債 及 び 資 本 合 計		4,900,543,745,551		4,850,862,660,161

後記の財務書類に対する注釈ご参照

損益計算書

第15期 2016年1月1日から2016年12月31日まで

第14期 2015年1月1日から2015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 15 期		第 14 期	
I. 運用収益		478,991,780,940		106,143,346,767
(1) 投資収益	95,163,249,526		83,986,296,898	
1. 受取利息	227,860,210		279,800,927	
2. 受取配当金	93,553,843,493		82,714,963,638	
3. 受取手数料	1,376,748,313		987,192,642	
4. その他収益	4,797,510		4,339,691	
(2) 売買利益及び評価利益	1,220,094,180,578		1,042,071,312,931	
1. 持分証券売買利益	1,192,455,984,487		1,021,376,740,819	
2. 受益証券売買利益	275,671,478		323,437,586	
3. 派生商品売買利益	27,362,425,000		20,370,555,600	
4. 外国為替取引利益	99,613		578,926	
(3) 売買損失及び評価損失	836,265,649,164		1,019,914,263,062	
1. 持分証券売買損失	813,443,043,142		1,002,826,113,778	
2. 受益証券売買損失	391,399,133		287,546,727	
3. 派生商品売買損失	22,430,400,000		16,800,529,800	
4. 外国為替取引損失	806,889		72,757	
II. 運用費用		8,483,129,729		12,329,437,302
1. 運用報酬(注釈 6、13)	6,096,590,630		10,381,224,158	
2. 販売報酬(注釈 6、13)	235,039,851		225,678,608	
3. 受託報酬(注釈 6)	470,079,893		451,357,396	
4. 一般事務管理報酬(注釈 6)	705,119,920		677,036,179	
5. その他費用	976,299,435		594,140,961	
III. 当期純利益(I - II)		470,508,651,211		93,813,909,465
IV. 一口当たり純利益(注釈 10)		2,497		521

後記の財務書類に対する注釈ご参照

資本変動表

第15期 2016年1月1日から2016年12月31日まで

第14期 2015年1月1日から2015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	1,557,122,337,750	3,373,931,627,886	4,931,053,965,636
追加募集	3,888,903,282,125		3,888,903,282,125
解約還付	(3,902,171,993,775)		(3,902,171,993,775)
当期純利益		93,813,909,465	93,813,909,465
設定調整金		8,476,221,353,948	8,476,221,353,948
解約調整金		(8,584,190,671,578)	(8,584,190,671,578)
現金分配金(注釈9)		(62,281,000,000)	(62,281,000,000)
(総口数 : 197,800,000 口 基準価格 : 24,475.98 ウォン)			
II. 前期末金額	1,543,853,626,100	3,297,495,219,721	4,841,348,845,821
I. 当期首金額	1,543,853,626,100	3,297,495,219,721	4,841,348,845,821
追加募集	4,053,981,665,300		4,053,981,665,300
解約還付	(4,152,326,234,000)		(4,152,326,234,000)
当期純利益		470,508,651,211	470,508,651,211
設定調整金		8,772,661,614,884	8,772,661,614,884
解約調整金		(8,994,708,084,690)	(8,994,708,084,690)
現金分配金(注釈9)		(93,831,200,000)	(93,831,200,000)
(総口数 : 185,200,000 口 基準価格 : 26,445.11 ウォン)			
II. 当期末金額	1,445,509,057,400	3,452,126,201,126	4,897,635,258,526

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15期:2016年1月1日から2016年12月31日まで

第14期:2015年1月1日から2015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、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にて、2002年10月11日に設定されました。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) 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。

(6) 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

当期末(2016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	700,550	1,089,408,153	1,262,391,100	26.29
SK ハイニックス	3,857,580	149,276,121	172,433,826	3.59
現代自動車	1,023,515	142,127,128	149,433,190	3.11
NAVER	173,665	131,423,785	134,590,375	2.80
新韓金融持株会社	2,826,675	120,385,912	127,907,044	2.66
POSCO	491,435	115,705,603	126,544,513	2.64
現代モービス	450,790	115,179,803	119,008,560	2.48
KB 金融持株	2,638,230	102,610,084	112,916,244	2.35
韓国電力	2,128,320	108,374,907	93,752,496	1.95
SK テレコム	376,890	84,429,123	84,423,360	1.76
LG 化学	307,685	78,354,320	80,305,785	1.67
サムスン生命	661,405	72,631,052	74,408,063	1.55
KT&G	727,915	80,738,383	73,519,415	1.53
サムスン物産	565,335	78,901,091	70,949,543	1.48
起亜自動車	1,744,040	72,686,000	68,453,570	1.43
アモレパシフィック	214,310	77,519,927	68,900,665	1.44
SK イノベーション	461,875	69,078,911	67,664,688	1.41

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
サムスン火災	236,480	68,049,526	63,494,880	1.32
ハナ金融持株	1,862,280	55,181,940	58,196,250	1.21
LG 生活健康	62,815	56,366,668	53,832,455	1.12
SK	232,785	53,295,823	53,424,158	1.11
LG ディ스플레이	1,537,120	42,716,626	48,342,424	1.01
その他	52,220,360	1,678,573,434	1,636,489,370	34.09
持分証券の合計	75,502,055	4,643,014,320	4,801,381,974	100.00

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	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	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	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
持分証券の合計	75,932,267	4,816,193,062	4,747,278,186	100.00

4. 受益証券

当期末(2016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)

<u>銘柄</u>	<u>数量</u>	<u>取得価額</u>	<u>帳簿価額</u>
KODEX 10年国債先物	30,900	1,997,646	2,026,422

前期末(2015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)

<u>銘柄</u>	<u>数量</u>	<u>取得価額</u>	<u>帳簿価額</u>
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
KODEX 10年国債先物	12,900	646,214	835,468
受益証券合計	144,357	10,128,738	10,371,115

5. 派生商品

(1) 当期末(2016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)

<u>銘柄</u>	<u>区分</u>	<u>約定金額</u>	<u>評価額</u>	<u>精算利益</u>	<u>未精算損失</u>
KOSPI200 F 201703	買い	46,833,800	46,809,000	38,200	(63,000)

前期末(2015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)

<u>銘柄</u>	<u>区分</u>	<u>約定金額</u>	<u>評価額</u>	<u>精算利益</u>	<u>未精算損失</u>
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、証拠金857百万ウォン及び帳簿金額32,256百万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 (2016年12月31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)	913,368	1,751,901
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他21社	38,057	38,085
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	76,114	76,170
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	114,171	114,254
		1,141,710	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0.12%(2016年2月3日までは年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21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。

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、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。

8. 元本

当期末(2016年12月31日)及び前期末(2015年12月31日)現在、本ファンドの発行口数はそれぞれ185,200,000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1,445,509,057千ウォン、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	1,574,293,612	91,975,200	5.84	456	2016年4月29日	2016年5月3日
2次	1,448,631,107	1,856,000	0.13	10	2016年7月29日	2016年8月2日
		<u>93,831,200</u>				

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	1,501,315,698	61,552,000	4.10	320	2015年4月30日	2015年5月6日
2次	1,137,987,152	729,000	0.06	5	2015年7月31日	2015年8月4日
		<u>62,281,000</u>				

10. 一口当たり純利益

当期及び前期の一口当たり当期純利益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	470,508,651,211	93,813,909,465
期中の加重平均口数	188,458,197口	180,121,370口
一口当たり純利益	2,497	521

11. 当期純利益に対する課税対象所得

当期及び前期の純利益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	470,508,651,211	93,813,909,465
課税収益	225,105,595,881	177,265,024,005
課税費用	132,384,587,881	107,852,202,166
課税対象所得	92,721,008,000	69,412,821,839

12. 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 (2016年12月31日)	前期末 (2015年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	4,900,543,745,551	4,850,862,660,161
II. 貸借対照表の負債総額	2,908,487,025	9,513,814,340
III. 信託財産の純資産総額	4,897,635,258,526	4,841,348,845,821
IV. 受益証券の総口数	185,200,000口	197,800,000口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	26,445.11	24,475.98

13. 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	6,096,591	10,381,224
サムスン証券(株)	販売報酬	21,668	24,207

- (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 (2016年12月31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	913,368	1,751,901
サムスン証券(株)	未払販売報酬	3,488	7,069