

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 KODEX サムスングループ株証券上場指数 上場取引所 東・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) 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	72,478	(98.45)	1,141	(1.55)	73,620	(100.00)
27 年 12 月期	71,894	(97.64)	1,737	(2.36)	73,632	(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	136,500	20,800	19,000	138,300
27 年 12 月期	143,400	20,200	27,100	136,500

(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	73,659	39	73,620	5,323
27 年 12 月期	74,469	836	73,632	5,393

(4)分配金(注 2)

	10 口当たり分配金
	円
28 年 12 月期	58
27 年 12 月期	60

(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9期 2016年 12月 31日現在

第8期 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		第 8 期	
資 産				
I. 運用資産		722,125,020,125		731,374,242,559
(1) 現金及び預置金	2,379,388,775		17,422,297,459	
1. 現金及び現金性資産	2,379,388,775		17,422,297,459	
(2) 有価証券	719,745,631,350		713,951,945,100	
1. 持分証券(注釈3)	719,745,631,350		713,951,945,100	
II. その他資産		9,347,936,590		8,140,838,304
1. 未収利息	3,373,141		3,915,208	
2. 未収配当金	9,303,648,450		8,132,260,500	
3. その他未収収益	40,914,999		4,662,596	
資 産 合 計		731,472,956,715		739,515,080,863
負 債				
I. その他負債		388,367,498		8,308,808,717
1. 買取証券未払金	-		7,925,027,120	
2. 未払運用報酬(注釈4、11)	263,441,833		260,946,245	
3. 未払販売報酬(注釈4、11)	6,126,525		6,068,486	
4. 未払受託報酬(注釈4)	12,253,074		12,137,006	
5. 未払一般事務管理報酬(注釈4)	24,506,186		24,274,044	
6. その他未払費用	82,039,880		80,355,816	
負 債 合 計		388,367,498		8,308,808,717
資 本				
I. 元本(注釈6)		674,327,289,000		665,550,795,000
II. 利益剰余金		56,757,300,217		65,655,477,146
(総口数				
第9期:138,300,000口				
第8期:136,500,000口)				
(一口当たり基準価格				
第9期:5,286.22ウォン				
第8期:5,356.82ウォン)(注釈10)				
資 本 合 計		731,084,589,217		731,206,272,146
負 債 及 び 資 本 合 計		731,472,956,715		739,515,080,863

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

損益計算書

第9期 2016年1月1日から2016年12月31日まで

第8期 2015年1月1日から2015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 9 期		第 8 期	
I. 運用利益(損失)		1,993,337,450		(22,094,569,911)
(1) 投資収益	9,904,475,779		8,425,601,367	
1. 受取利息	67,737,433		48,707,468	
2. 受取配当金	9,712,703,200		8,274,784,500	
3. その他収益	124,035,146		102,109,399	
(2) 売買利益及び評価利益	216,161,167,672		219,433,410,130	
1. 持分証券売買利益	215,915,200,823		219,361,026,371	
2. 派生商品取引利益	245,920,000		71,920,000	
3. 外国為替取引利益	46,849		463,759	
(3) 売買損失及び評価損失	224,072,306,001		249,953,581,408	
1. 持分証券売買損失	223,918,922,843		249,848,200,797	
2. 派生商品取引損失	152,710,000		105,364,000	
3. 外国為替取引損失	673,158		16,611	
II. 運用費用		2,469,427,006		3,414,946,172
1. 運用報酬(注釈 4、11)	1,573,072,578		1,621,836,818	
2. 販売報酬(注釈 4、11)	36,582,901		37,716,960	
3. 受託報酬(注釈 4)	73,165,988		75,434,091	
4. 一般事務管理報酬(注釈 4)	146,332,162		150,868,369	
5. その他費用	640,273,377		1,529,089,934	
III. 当期純損失(I - II)		(476,089,556)		(25,509,516,083)
IV. 一口当たり純損失(注釈 8)		(3)		(187)

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

資本変動表

第9期 2016年1月1日から2016年12月31日まで

第8期 2015年1月1日から2015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	699,194,022,000	109,628,718,876	808,822,740,876
追加募集	98,491,766,000		98,491,766,000
解約還付	(132,134,993,000)		(132,134,993,000)
当期純利益		(25,509,516,083)	(25,509,516,083)
設定調整金		13,792,816,930	13,792,816,930
解約調整金		(24,180,542,577)	(24,180,542,577)
現金分配金(注釈7)		(8,076,000,000)	(8,076,000,000)
(総口数:136,500,000口 一口当たり基準価格: 5,356.82ウォン)			
II. 前期末金額	665,550,795,000	65,655,477,146	731,206,272,146
I. 当期首金額	665,550,795,000	65,655,477,146	731,206,272,146
追加募集	101,417,264,000		101,417,264,000
解約還付	(92,640,770,000)		(92,640,770,000)
当期純利益		(476,089,556)	(476,089,556)
設定調整金		4,815,148,900	4,815,148,900
解約調整金		(4,873,636,273)	(4,873,636,273)
現金分配金(注釈7)		(8,363,600,000)	(8,363,600,000)
(総口数:138,300,000口 一口当たり基準価格: 5,286.22ウォン)			
II. 当期末金額	674,327,289,000	56,757,300,217	731,084,589,217

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9期:2016年1月1日から2016年12月31日まで

第8期:2015年1月1日から2015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、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、2008年5月20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、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) 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。

(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

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	100,959	123,883,512	181,928,118	25.28
サムスン生命	957,036	99,213,279	107,666,550	14.96
サムスン物産	817,353	130,455,553	102,577,802	14.25
サムスン火災	340,218	85,965,533	91,348,533	12.69
サムスン SDI	493,731	71,014,292	53,816,679	7.48
サムスン SDS	295,962	71,960,813	41,286,699	5.74
サムスン電機	571,179	43,397,227	29,015,893	4.03
サムスン重工業	2,425,782	40,953,822	22,438,483	3.12
エスワン	236,493	18,415,529	20,740,436	2.88
サムスン証券	549,051	26,445,606	17,404,917	2.42
ホテル新羅	319,473	20,237,948	15,382,625	2.14
サムスンカード	331,920	13,122,131	13,177,224	1.83
サムスンエンジニアリング	1,218,423	30,448,386	12,549,757	1.74
第一企画	661,074	12,569,826	10,411,915	1.44
持分証券の合計	9,318,654	788,083,457	719,745,631	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	143,325	173,311,272	180,589,500	25.29

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
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
持分証券の合計	7,553,907	779,320,902	713,951,945	100.00

4. 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)	263,442	260,946
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他14社	6,127	6,068
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	12,253	12,137
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	24,506	24,274
		306,328	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、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%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、販売会社であるサムスン証券株式会社の他14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%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%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。

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、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。

6. 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138,300,000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674,327,289千ウォン、665,550,795千ウォンです。

7. 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	703,094,686	8,363,600	1.19	58	2016年4月29日	2016年5月3日

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	656,286,718	8,076,000	1.23	60	2015年4月30日	2015年5月6日

8. 一口当たり純損失

当期及び前期の一口当たり当期純損失の算出内訳は以下の通りです。(単位:ウォン)

	金 額	
	当 期	前 期
当期純損失	(476,089,556)	(25,509,516,083)
期中の加重平均口数	142,596,721 口	136,084,110 口
一口当たり純損失	(3)	(187)

9. 当期純損失に対する課税対象所得

当期及び前期の純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
当期純損失	(476,089,556)	(25,509,516,083)
課税収益	10,920,229,262	9,150,388,201
課税費用	2,893,624,819	4,144,982,667
課税対象所得	8,026,604,443	5,005,405,534

10. 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	731,472,956,715	739,515,080,863
II. 貸借対照表の負債総額	388,367,498	8,308,808,717
III. 信託財産の純資産総額	731,084,589,217	731,206,272,146
IV. 受益証券の総口数	138,300,000 口	136,500,000 口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	5,286.22	5,356.82

11. 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	1,573,073	1,621,837
サムスン証券(株)	販売報酬	7,870	7,498

(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	263,442	260,946
サムスン証券(株)	未払販売報酬	2,156	1,096