

2019年12月期 中間決算短信 (2019年1月1日～2019年6月30日)

2019年9月13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 (氏名) 全 永黙		
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) 2019年9月26日

I ファンドの運用状況

1. 2019年6月中間期の運用状況 (2019年1月1日～2019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	%
2019年6月中間期	529,514	(99.48)	2,764	(0.52)	532,279	(100.00)
2018年12月期	613,855	(97.85)	13,489	(2.15)	627,345	(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
2019年6月中間期	268,450	278,650	329,250	217,850

(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
2019年6月中間期	532,445	166	532,279	24,433
2018年12月期	627,578	232	627,345	23,369

(注) 日本円への換算は、1ウォン=0.0876円の換算率(2019年9月3日に株式会社三菱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18期）中間期末 2019年 6月 30日現在

前期（第17期）末 2018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18期中間期末		第17期末	
資 産				
I.運用資産		6,059,437,806,953		7,042,518,675,724
(1)現金及び預置金	14,747,259,603		35,038,219,029	
1.現金及び現金性資産	14,709,259,603		35,038,219,029	
2.証拠金	38,000,000		-	
(2)有価証券	6,044,690,547,350		7,007,480,456,695	
1.持分証券(注記3、5)	6,044,241,215,560		7,006,950,703,395	
2.受益証券(注記4)	449,331,790		529,753,300	
II.その他資産		18,710,641,518		121,616,171,789
1.売却有価証券未収金	-		1,176,675,328	
2.精算未収金(注記5)	-		52,250,000	
3.未収利息	23,183,967		44,810,731	
4.未収配当金	18,549,561,512		120,204,842,818	
5.その他未収収益	137,896,039		137,592,912	
資 産 合 計		6,078,148,448,471		7,164,134,847,513
負 債				
I.その他負債		1,898,765,681		2,659,564,888
1.取得有価証券未払金	214,364,150		790,156,280	
2.未払運用報酬(注記6、13)	1,218,195,320		1,248,750,190	
3.未払販売報酬(注記6、13)	50,758,108		52,031,227	
4.未払受託報酬(注記6)	101,516,245		104,062,484	
5.未払一般事務管理報酬(注記6)	152,274,389		156,093,748	
6.精算未払金	38,000,000		-	
7.その他未払費用	123,657,469		308,470,959	
負 債 合 計		1,898,765,681		2,659,564,888
資 本				
I.元本(注記8、12)		1,700,346,372,325		2,095,285,672,025
(総口数 第18期中間期末：217,850,000口 第17期末：268,450,000口 (一口当たり基準価格 第18期中間期末：27,891.90ウォン 第17期末：26,677.13ウォン)				
II.利益剰余金		4,375,903,310,465		5,066,189,610,600
資 本 合 計		6,076,249,682,790		7,161,475,282,625
負 債 及 び 資 本 合 計		6,078,148,448,471		7,164,134,847,513

後記の財務書類に対する注記ご参照

損益計算書

当期（第18期）中間期 2019年1月1日から2019年6月30日まで

前期（第17期）中間期 2018年1月1日から2018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18期中間期		第17期中間期	
I. 運用利益(損失)		505,215,962,997		(504,288,533,036)
(1) 投資収益	36,002,125,650		37,308,505,682	
1. 受取利息	292,463,628		117,324,370	
2. 受取配当金	34,777,533,882		36,181,220,397	
3. 受取手数料	924,996,944		1,002,035,892	
4. その他収益	7,131,196		7,925,023	
(2) 売買利益と評価利益	865,901,499,193		485,485,305,872	
1. 持分証券売買利益	853,257,015,997		480,730,101,195	
2. 受益証券売買利益	84,874,600		1,299,319	
3. 派生商品売買利益	12,559,600,000		4,753,812,500	
4. 外国為替取引利益	8,596		92,858	
(3) 売買損失と評価損失	396,687,661,846		1,027,082,344,590	
1. 持分証券売買損失	385,022,916,807		1,021,013,485,370	
2. 受益証券売買損失	149,036,140		4,327,859	
3. 派生商品売買損失	11,515,675,000		6,064,062,500	
4. 外国為替取引損失	33,899		468,861	
II. 運用費用		6,214,815,163		5,201,569,722
1. 運用報酬（注記6、13）	4,298,099,886		3,722,775,502	
2. 販売報酬（注記6、13）	179,087,410		155,115,561	
3. 受託報酬（注記6）	358,174,902		310,231,209	
4. 一般事務管理報酬（注記6）	537,262,404		465,346,861	
5. 利息費用	-		44,876,712	
6. その他費用	842,190,561		503,223,877	
III. 半期純利益(損失)		499,001,147,834		(509,490,102,758)
IV. 一口当たり純利益(損失)（注記10）		1,942		(2,615)

後記の財務書類に対する注記ご参照

資 本 変 動 表

当期（第18期）中間期 2019年1月1日から2019年6月30日まで

前期（第17期）中間期 2018年1月1日から2018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17期期首金額	1,708,151,496,825	5,496,678,812,730	7,204,830,309,555
追加募集	2,939,019,630,475	-	2,939,019,630,475
解約払戻額	(3,077,560,590,350)	-	(3,077,560,590,350)
半期純利益(損失)	-	(509,490,102,758)	(509,490,102,758)
設定調整金	-	9,123,513,477,190	9,123,513,477,190
解約調整金	-	(9,542,026,429,861)	(9,542,026,429,861)
現金分配金(注記9)	-	(81,075,000,000)	(81,075,000,000)
(総口数：201,100,000 口 一口当たり基準価格：30,120.39 ウォン)			
II. 第17期中間期末金額	1,569,610,536,950	4,487,600,757,301	6,057,211,294,251
I. 第18期期首金額	2,095,285,672,025	5,066,189,610,600	7,161,475,282,625
追加募集	2,174,897,941,925	-	2,174,897,941,925
解約払戻額	(2,569,837,241,625)	-	(2,569,837,241,625)
半期純利益	-	499,001,147,834	499,001,147,834
設定調整金	-	185,212,815,518	185,212,815,518
解約調整金	-	(1,265,667,013,487)	(1,265,667,013,487)
現金分配金(注記9)	-	(108,833,250,000)	(108,833,250,000)
(総口数：217,850,000 口 一口当たり基準価格：27,891.90 ウォン)			
II. 第18期中間期末金額	1,700,346,372,325	4,375,903,310,465	6,076,249,682,790

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18期）中間期：2019年1月1日から 2019年6月30日まで

前期（第17期）末（貸借対照表につき）：2018年12月31日

前期（第17期）中間期（損益計算書及び資本変動表につき）：2018年1月1日から2018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、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日に設定されており、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、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次の通りです。

2-1. 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。

2-2. 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。

2-3. 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。

2-4. 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。

2-5. 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。

2-6. 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

3-1. 当中間期末（2019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	35,766,613	1,571,821,298	1,681,030,811	27.81
SK ハイニックス	4,256,789	303,755,081	295,846,835	4.90
セルトリオン	749,404	162,164,162	154,002,521	2.55
現代車	1,071,822	136,536,018	150,055,080	2.48
新韓持株	3,102,184	135,755,226	139,288,062	2.31
POSCO	522,840	136,652,263	127,834,380	2.11
KB 金融	2,701,340	127,424,885	123,856,439	2.05
LG 化学	348,560	123,022,386	123,564,519	2.05
現代モービス	492,341	105,078,244	115,946,306	1.92
NAVER	962,897	119,867,655	109,770,258	1.82
SK テレコム	387,773	100,792,000	100,433,207	1.66
サムスン SDI	392,130	87,564,251	92,738,745	1.53
LG 生活健康	69,712	88,132,772	91,531,856	1.51
KT&G	858,329	87,766,222	84,545,407	1.40
起亜車	1,904,009	70,281,943	83,776,396	1.39
ハナ金融持株	2,056,504	79,196,011	76,913,250	1.27
サムスン物産	758,118	80,923,994	72,551,893	1.20
SK イノベーション	435,700	79,262,643	69,276,300	1.15
NCSOFT	139,424	64,973,190	66,505,248	1.10
LG 電子	823,473	61,080,738	65,301,409	1.08
サムスン火災	235,278	65,954,743	63,054,504	1.04
SK	261,420	67,831,331	60,649,440	1.00
韓国電力	2,374,565	70,498,111	60,670,136	1.00
その他	67,283,073	2,114,128,303	2,035,098,214	33.67
合計	127,954,298	6,040,463,470	6,044,241,216	100.00

3-2. 前期末（2018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	44,133,180	1,932,838,548	1,707,954,066	24.38
SK ハイニックス	5,245,513	380,058,462	317,353,537	4.53
セルトリオン	923,468	229,683,153	205,471,631	2.93
POSCO	644,280	182,139,161	156,560,040	2.23
現代自動車	1,315,405	158,935,459	155,875,493	2.22
KB 金融	3,323,411	168,889,711	154,538,612	2.21
新韓金融持株	3,811,990	163,732,177	150,954,804	2.15
LG 化学	429,520	150,295,819	149,043,440	2.13
NAVER	1,186,549	157,877,241	144,758,978	2.07
SK テレコム	477,841	127,064,743	128,778,150	1.84
現代モービス	617,435	127,114,654	117,312,650	1.67
KT&G	1,057,693	110,129,287	107,355,840	1.53
サムスン SDI	483,210	105,900,396	105,822,990	1.51
サムスン物産	944,944	107,785,026	99,691,592	1.42
韓国電力	2,947,581	91,615,765	97,564,931	1.39
SK イノベーション	536,900	105,158,722	96,373,550	1.38
LG 生活健康	85,904	102,180,756	94,580,304	1.35
ハナ金融持株	2,523,430	102,908,995	91,474,338	1.31
SK	322,140	87,663,144	83,756,400	1.20
NCSOFT	171,808	75,475,253	80,148,432	1.14
起亜車	2,356,991	74,914,601	79,430,597	1.13
サムスン火災	289,926	79,308,982	77,990,094	1.11
ウリィ銀行	4,692,506	75,426,358	73,203,094	1.04
その他	79,325,391	2,661,909,761	2,530,957,140	36.13
合計	157,847,016	7,559,006,174	7,006,950,703	100.00

4. 受益証券

4-1. 当中間期末（2019年6月30日）現在、受益証券の内訳は次の通りです。

(単位：千ウォン)

銘柄	数量(口)	取得価額	帳簿価額
KODEX KOSPI	15,626	332,287	334,631
KODEX 10年国債先物	900	58,184	63,801
KODEX KRX300	4,000	57,236	50,900
合計	20,526	447,707	449,332

4-2. 前期末（2018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）

銘柄	数量(口)	取得価額	帳簿価額
KODEX KOSPI	20,007	434,986	418,146
KODEX 10年国債先物	900	58,184	61,767
KODEX KRX300	4,000	57,236	49,840
合計	24,907	550,406	529,753

5. 派生商品

5-1. 当中間期末（2019年6月30日）現在、派生商品の内訳は次の通りです。

（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 201909	買い	13,072,625	13,224,000	189,375	(38,000)

5-2. 前期末（2018年12月31日）現在、派生商品の内訳は次の通りです。

（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 201903	買い	25,414,013	24,890,000	(576,263)	52,250

5-3. 当中間期末現在、上記の派生商品取引に関し、38百万ウォンの証拠金及び帳簿金額2,024,273百万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

6-1. 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 (2019年6月30日)	前期末 (2018年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用(株)	1,218,195	1,248,750
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他27社	50,758	52,031
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	101,516	104,062
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	152,274	156,094
合計		1,522,743	1,560,937

- 6-2. 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%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（1月、4月、7月、10月の最終営業日）毎に支払っており、投資信託の一部解約の際には資産運用会社の指示に従って解約分に相当する投資信託報酬を支払っています。
- 6-3. 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27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（1月、4月、7月、10月の最終営業日）毎に支払っており、投資信託の一部解約の際には資産運用会社の指示に従って解約分に相当する投資信託報酬を支払っています。
- 6-4. 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（1月、4月、7月、10月の最終営業日）毎に支払っており、投資信託の一部解約の際には資産運用会社の指示に従って解約分に相当する投資信託報酬を支払っています。
- 6-5. 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（1月、4月、7月、10月の最終営業日）毎に支払っており、投資信託の一部解約の際には資産運用会社の指示に従って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、交換請求日に資産運用会社が証券市場に公告する納付資産構成内訳の交換請求日の終値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。

8. 元本

当中間期末（2019年6月30日）及び前期末（2018年12月31日）現在、本ファンドの発行済口数はそれぞれ217,850,000口、268,450,000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1,700,346,372千ウォン、2,095,285,672千ウォンです。

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の算出内訳は次の通りです。

当中間期（2019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
1,700,346,372 千ウォン	108,833,250 千ウォン	6.40%	500 ウォン	2019年4月30日	2019年5月3日

前中間期（2018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
1,375,653,193 千ウォン	81,075,000 千ウォン	5.89%	460 ウォン	2018年4月30日	2018年5月3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 (2019年6月30日)	前 中 間 期 (2018年6月30日)
中間期純利益(損失)	499,001,147,834	(509,490,102,758)
期中の加重平均口数	256,974,586 口	194,835,912 口
一口当たり純利益(損失)	1,942	(2,615)

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(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 (2019年6月30日)	前 中 間 期 (2018年6月30日)
中間期純利益(損失)	499,001,147,834	(509,490,102,758)
課税収益	33,563,298,042	85,963,128,036
課税費用	5,357,417,699	66,035,216,534
課税対象所得	28,205,880,343	19,927,911,502

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 (2019年6月30日)	前 期 末 (2018年12月31日)
貸借対照表の資産総額	6,078,148,448,471	7,164,134,847,513
貸借対照表の負債総額	1,898,765,681	2,659,564,888
信託財産の純資産総額	6,076,249,682,790	7,161,475,282,625
受益証券の総口数	217,850,000 口	268,450,000 口
受益証券の基準価格（一口当たり）	27,891.90	26,677.13

13. 特殊関係者との取引

13-1. 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 (2019年6月30日)	前 中 間 期 (2018年6月30日)
サムスン資産運用(株)	運用報酬	4,298,100	3,722,776
サムスン証券(株)	販売報酬	17,383	19,212

13-2. 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 (2019年6月30日)	前 期 末 (2018年12月31日)
サムスン資産運用(株)	未払運用報酬	1,218,195	1,248,750
サムスン証券(株)	未払販売報酬	3,209	8,620