

2021年12月期 中間決算短信(2021年1月1日～2021年6月30日)

2021年9月2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 (氏名) 沈 鍾極
 西村あさひ法律事務所
 問合せ先責任者 (役職名) 代理人 (氏名) 弁護士 伊東 啓 (TEL)(03) 6250 - 6200
 半期報告書提出日(予定) 2021年9月27日

I ファンドの運用状況

1. 2021年6月中間期の運用状況(2021年1月1日～2021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	%
2021年6月中間期	178,120	(99.72)	492	(0.28)	178,613	(100.00)
2020年12月期	135,452	(98.48)	2,089	(1.52)	137,541	(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
2021年6月中間期	146,400,000	85,900,000	49,400,000	182,900,000

(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
2021年6月中間期	178,703	90	178,613	9,765
2020年12月期	137,618	76	137,541	9,394

(注) 日本円への換算は、1ウォン=0.0947円の換算率(2021年8月26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14期)中間期末 2021年 6月 30日現在
 前期(第13期)末 2020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14期中間期末		第13期末	
資 産				
I. 運用資産		1,885,000,031,364		1,434,227,431,134
(1) 現金及び預置金	4,104,259,714		3,894,878,094	
1. 現金及び現金性資産	4,104,259,714		3,894,878,094	
(2) 有価証券	1,880,895,771,650		1,430,332,553,040	
1. 持分証券(注釈3)	1,880,895,771,650		1,430,332,553,040	
II. その他資産		2,052,532,349		18,975,070,947
1. 未収利息	746,367		820,970	
2. 未収配当金	2,032,968,251		18,958,761,936	
3. その他未収収益	18,817,731		15,488,041	
資 産 合 計		1,887,052,563,713		1,453,202,502,081
負 債				
I. その他負債		958,057,920		808,026,947
1. 未払運用報酬(注釈4、11)	660,198,170		556,370,870	
2. 未払販売報酬(注釈4、11)	15,353,420		12,938,828	
3. 未払受託報酬(注釈4)	30,706,865		25,877,686	
4. 未払一般事務管理報酬(注釈4)	61,413,758		51,755,401	
5. その他未払費用	190,385,707		161,084,162	
負 債 合 計		958,057,920		808,026,947
資 本				
I. 元本(注釈6、10)		891,789,307,000		713,821,512,000
(総口数				
第14期中間期末:182,900,000口				
第13期末:146,400,000口)				
(一口当たり基準価格				
第14期中間期末:10,312.16ウォン				
第13期:9,920.73ウォン)				
II. 利益剰余金		994,305,198,793		738,572,963,134
資 本 合 計		1,886,094,505,793		1,452,394,475,134
負 債 及 び 資 本 合 計		1,887,052,563,713		1,453,202,502,081

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

損益計算書

当期(第14期)中間期 2021年1月1日から2021年6月30日まで

前期(第13期)中間期 2020年1月1日から2020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14期中間期		第13期中間期	
I. 運用利益(損失)		79,954,322,963		(66,927,218,399)
(1) 投資収益	7,026,772,442		4,421,673,101	
1. 受取利息	9,111,173		25,049,159	
2. 受取配当金	6,912,359,271		4,284,392,056	
3. その他収益	105,301,998		112,231,886	
(2) 売買利益及び評価利益	515,483,045,291		235,495,479,013	
1. 持分証券売買利益	515,483,045,291		235,495,466,870	
2. 外国為替取引利益	-		12,143	
(3) 売買損失及び評価損失	442,555,494,770		306,844,370,513	
1. 持分証券売買損失	442,555,393,331		306,844,310,170	
2. 外国為替取引損失	101,439		60,343	
II. 運用費用		2,652,308,231		1,895,474,262
1. 運用報酬(注釈4、11)	1,908,902,160		1,360,384,503	
2. 販売報酬(注釈4、11)	44,392,990		31,636,763	
3. 受託報酬(注釈4)	88,786,063		63,273,608	
4. 一般事務管理報酬(注釈4)	177,572,214		126,547,306	
5. その他費用	432,654,804		313,632,082	
III. 半期純利益(損失)		77,302,014,732		(68,822,692,661)
IV. 一口当たり純利益(損失)(注釈8)		440.20		(367.36)

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

資本変動表

当期(第14期)中間期 2021年1月1日から2021年6月30日まで

前期(第13期)中間期 2020年1月1日から2020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13期中間期首金額	786,471,379,000	347,720,492,715	1,134,191,871,715
追加募集	728,936,585,000	-	728,936,585,000
解約還付	(782,083,132,000)	-	(782,083,132,000)
半期純利益(損失)	-	(68,822,692,661)	(68,822,692,661)
設定調整金	-	16,195,809,617	16,195,809,617
解約調整金	-	55,355,718,456	55,355,718,456
現金分配金(注釈7)	-	(13,239,000,000)	(13,239,000,000)
(総口数:150,400,000口 一口当たり基準価格:7,117.92ウォン)			
II. 第13期中間期末金額	733,324,832,000	337,210,328,127	1,070,535,160,127
I. 第14期中間期首金額	713,821,512,000	738,572,963,134	1,452,394,475,134
追加募集	418,833,797,000	-	418,833,797,000
解約還付	(240,866,002,000)	-	(240,866,002,000)
半期純利益	-	77,302,014,732	77,302,014,732
設定調整金	-	23,819,057,854	23,819,057,854
解約調整金	-	181,791,163,073	181,791,163,073
現金分配金(注釈7)	-	(27,180,000,000)	(27,180,000,000)
(総口数:182,900,000口 一口当たり基準価格:10,312.16ウォン)			
II. 第14期中間期末金額	891,789,307,000	994,305,198,793	1,886,094,505,793

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

当期(第14期)中間期: 2021年1月1日から 2021年6月30日まで

前期(第13期)末(貸借対照表につき): 2020年12月31日

前期(第13期)中間期(損益計算書及び資本変動表につき): 2020年1月1日から2019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、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、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、買戻し条件付の売却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。

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。

2-3. 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配当金受取予定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。

2-4. 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(2021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SDI	667,585	301,769,835	465,974,330	24.77
サムスン物産	1,276,642	157,660,003	174,261,633	9.27
サムスンバイオロジックス	217,651	138,030,930	183,044,491	9.73
サムスン生命	1,102,887	84,033,402	88,010,383	4.68
サムスンSDS	437,131	83,261,814	80,869,235	4.30
サムスンエンジニアリング	1,982,636	32,736,678	47,385,000	2.52
サムスン電機	715,139	104,962,376	126,579,603	6.73
サムスン電子	5,631,491	358,463,220	454,461,324	24.16
サムスン重工業	5,459,565	39,065,681	36,633,681	1.95
サムスン証券	797,444	30,626,967	35,845,108	1.91
サムスンカード	303,614	10,301,127	10,413,960	0.55
サムスン火災	409,696	86,003,738	90,337,968	4.80
エスワン	314,588	27,093,868	25,764,757	1.37
第一企画	907,184	19,336,460	22,815,678	1.21
ホテル新羅	396,893	33,466,207	38,498,621	2.05
合計	20,620,146	1,506,812,307	1,880,895,772	100.00

3-2. 前期末(2020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SDI	525,576	154,258,112	330,061,728	23.08
サムスン物産	1,004,304	114,756,895	138,593,952	9.69
サムスンバイオロジックス	171,288	86,014,434	141,483,888	9.89
サムスン生命	868,152	64,086,470	68,670,823	4.80
サムスン SDS	344,040	65,524,011	61,411,140	4.29
サムスンエンジニアリング	1,559,160	24,371,734	20,658,870	1.44
サムスン電機	563,640	67,004,589	100,327,920	7.01
サムスン電子	4,737,504	241,421,636	383,737,824	26.83
サムスン重工業	4,295,376	31,248,769	30,239,447	2.11
サムスン証券	626,592	22,256,454	25,345,646	1.77
サムスンカード	238,632	8,219,819	7,755,540	0.54
サムスン火災	323,544	70,789,455	60,664,500	4.24
エスワン	247,416	21,942,712	21,030,360	1.47
第一企画	712,968	14,534,292	14,687,141	1.03
ホテル新羅	311,832	24,893,258	25,663,774	1.79
合計	16,530,024	1,011,322,639	1,430,332,553	100.00

4. 本ファンド報酬

4-1. 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 (2021年6月30日)	前期末 (2020年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用(株)	660,198	556,371
未払販売報酬	サムスン証券(株)他15社	15,353	12,939
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	30,707	25,878
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	61,414	51,755
合計		767,672	646,943

4-2. 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0.215%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(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。

4-3. 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15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。

4-4 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。

4-5. 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0.02%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(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。

5. 交換手数料

信託契約第25条に基づき、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

当中間期末(2021年6月30日)及び前期末(2020年12月31日)現在、本ファンドの発行口数はそれぞれ182,900,000口、146,400,000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891,789,307,000ウォン、713,821,512,000ウォンです。

7. 現金分配金

本ファンドの当中間期と前中間期の現金分配金の算出内訳は次の通りです。

当中間期(2021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
883,500,396 千ウォン	27,180,000 千ウォン	3.08%	150 ウォン	2021年4月30日	2021年5月4日

前中間期(2020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
733,324,832 千ウォン	13,239,000 千ウォン	1.85%	90 ウォン	2020年4月29日	2020年5月6日

8. 一口当たり純損益

当中間期及び前中間期の一口当たり中間期純損益の算出内訳は以下の通りです。(単位:ウォン)

	当中間期 (2021年6月30日)	前中間期 (2020年6月30日)
中間期純利益(損失)	77,302,014,732	(68,822,692,661)
期中の加重平均口数	175,606,630 口	187,345,604 口
一口当たり純利益(損失)	440.20	(367.36)

9. 中間期純損益に対する課税対象所得

当中間期及び前中間期の中間期純損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 (2021年6月30日)	前中間期 (2020年6月30日)
中間期純利益(損失)	77,302,014,732	(68,822,692,661)
課税収益	13,966,271,817	10,608,563,737
課税費用	2,234,117,511	1,597,078,269
課税対象所得	11,732,154,306	9,011,485,468

10. 受益証券の基準価格

当中間期末及び前期末現在の本ファンド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	当中間期末 (2021年6月30日)	前 期 末 (2020年12月31日)
貸借対照表の資産総額	1,887,052,563,713	1,453,202,502,081
貸借対照表の負債総額	958,057,920	808,026,947
信託財産の純資産総額	1,886,094,505,793	1,452,394,475,134
受益証券の総口数	182,900,000 口	146,400,000 口
受益証券の基準価格(一口当たり)	10,312.16	9,920.73

11. 特殊関係者との取引

11-1. 当中間期及び前中間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	当中間期 (2021年6月30日)	前中間期 (2020年6月30日)
サムスン資産運用㈱	運用報酬	1,908,902	1,360,385
サムスン証券㈱	販売報酬	992	2,303

11-2. 当中間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	当中間期末 (2021年6月30日)	前 期 末 (2020年12月31日)
サムスン資産運用㈱	未払運用報酬	660,198	556,371
サムスン証券㈱	未払販売報酬	303	663