

平成 26 年 12 月期 中間決算短信(平成 26 年 1 月 1 日～平成 26 年 6 月 30 日)

平成 26 年 9 月 19 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) 尹 用岩
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) 5562 - 8500
半期報告書提出日(予定) 平成 26 年 9 月 29 日

I ファンドの運用状況

1. 平成 26 年 6 月中間期の運用状況(平成 26 年 1 月 1 日～平成 26 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	%
26 年 6 月中間期	81,586	(99.57)	353	(0.43)	81,940	(100.00)
25 年 12 月期	84,645	(98.81)	1,023	(1.19)	85,668	(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
26 年 6 月中間期	134,800	7,700	9,500	133,000

(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
26 年 6 月中間期	82,003	62	81,940	6,161
25 年 12 月期	85,735	66	85,668	6,355

(注 1) 日本円への換算は、1 ウォン=0.102 円の換算率(平成 26 年 8 月 22 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一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) 資産運用会社は、韓国取引所より全上場 ETF の決算日を 12 月 31 日にするよう要請を受けたことから、2012 年 6 月 29 日付で本ファンドの信託契約を変更し、本ファンドの決算日を変更しました。これに伴い、第 5 期

は2012年5月20日から2012年12月31日まで、それ以降の計算期間は毎年1月1日から毎年12月31日までとなっております。

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7期)中間期末 2014年 6月 30日現在

前期(第6期)末 2013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7期中間期末		第6期末	
資 産				
I. 運用資産		803,873,289,637		831,553,459,028
(1) 現金及び預置金	4,005,504,137		1,696,381,428	
1. 現金及び現金性資産	4,005,504,137		1,696,381,428	
(2) 有価証券	799,867,785,500		829,857,077,600	
1. 持分証券(注記3)	799,867,785,500		827,855,477,600	
2. 受益証券(注記4)	-		2,001,600,000	
II. その他資産		77,839,952		8,990,331,489
1. 未収利息	6,175,687		3,497,394	
2. 未収配当金	66,500,000		8,985,229,680	
3. その他未収収益	5,164,265		1,604,415	
資 産 合 計		803,951,129,589		840,543,790,517
負 債				
I. その他負債		614,705,924		651,881,281
1. 未払運用報酬(注記5、12)	463,574,331		486,191,758	
2. 未払販売報酬(注記5、12)	13,244,952		13,890,902	
3. 未払受託報酬(注記5)	26,489,933		27,782,358	
4. 未払一般事務管理報酬(注記5)	26,489,933		27,782,358	
5. その他未払費用	84,906,775		96,233,905	
負 債 合 計		614,705,924		651,881,281
資 本				
I. 元本(注記7)		648,485,390,000		657,261,884,000
II. 利益剰余金		154,851,033,665		182,630,025,236
(総口数				
第7期中間期末:133,000,000口				
第6期末:134,800,000口)				
(一口当たり基準価格				
第7期中間期末:6,040.12ウォン				
第6期末:6,230.65ウォン)(注記11)				
資 本 合 計		803,336,423,665		839,891,909,236
負 債 及 び 資 本 合 計		803,951,129,589		840,543,790,517

後記の「財務書類に対する注記」ご参照

損益計算書

当期(第7期)中間期 2014年1月1日から2014年6月30日まで

前期(第6期)中間期 2013年1月1日から2013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7期中間期		第6期中間期	
I. 運用損失		(18,374,298,478)		(54,700,270,979)
(1) 投資収益	115,811,892		3,461,232,494	
1. 受取利息	26,340,917		39,514,876	
2. 受取配当金	66,500,000		3,407,988,400	
3. その他収益	22,970,975		13,729,218	
(2) 売買利益と評価利益	67,560,782,044		35,469,447,357	
1. 持分証券売買利益	67,520,334,024		35,469,447,357	
2. 受益証券売買利益	40,444,300		-	
3. 外国為替取引利益	3,720		-	
(3) 売買損失と評価損失	86,050,892,414		93,630,950,830	
1. 持分証券売買損失	86,028,875,904		93,630,950,830	
2. 受益証券売買損失	22,016,480		-	
3. 外国為替取引損失	30		-	
II. 運用費用		3,221,260,163		1,684,259,075
1. 運用報酬(注記5、12)	1,360,638,935		1,324,383,714	
2. 販売報酬(注記5、12)	38,875,025		37,838,654	
3. 受託報酬(注記5)	77,750,704		75,678,985	
4. 一般事務管理報酬(注記5)	77,750,704		75,678,985	
5. その他費用	1,666,244,795		170,678,737	
III. 半期純損失(I-II)		(21,595,558,641)		(56,384,530,054)
IV. 一口当たり純損失(注記9)		(165)		(471)

後記の「財務書類に対する注記」ご参照

資本変動表

当期(第7期)中間期 2014年1月1日から2014年6月30日まで

前期(第6期)中間期 2013年1月1日から2013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6期期首金額	549,018,458,000	184,745,306,825	733,763,764,825
追加募集	104,830,345,000		104,830,345,000
解約払戻額	(47,783,134,000)		(47,783,134,000)
半期純損失		(56,384,530,054)	(56,384,530,054)
設定調整金		32,882,610,710	32,882,610,710
解約調整金		(14,444,921,689)	(14,444,921,689)
現金分配金(注記8)		(4,764,000,000)	(4,764,000,000)
(総口数:124,300,000口 一口当たり基準価格: 6,018.50ウォン)			
II. 第6期中間期末金額	606,065,669,000	142,034,465,792	648,100,134,792
I. 第7期期首金額	657,261,884,000	182,630,025,236	839,891,909,236
追加募集	37,543,891,000		37,543,891,000
解約払戻額	(46,320,385,000)		(46,320,385,000)
半期純損失		(21,595,558,641)	(21,595,558,641)
設定調整金		9,256,946,980	9,256,946,980
解約調整金		(9,065,379,910)	(9,065,379,910)
現金分配金(注記8)		(6,375,000,000)	(6,375,000,000)
(総口数:133,000,000口 一口当たり基準価格: 6,040.12ウォン)			
II. 第7期中間期末金額	648,485,390,000	154,851,033,665	803,336,423,665

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7期) 中間期:2014年1月1日から2014年6月30日まで

前期(第6期) 末(貸借対照表につき):2013年12月31日

前期(第6期) 中間期(損益計算書及び資本変動表につき):2013年1月1日から 2013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3項の但書規定による、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有価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

韓国証券市場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

韓国証券市場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) 外貨資産及び負債の評価

外貨取引は取引当時の為替レートでウォンに換算・記録しており、この取引の結果発生する外国為替差損益は、取引当時の損益として認識しています。報告期間終了日現在の貨幣性外貨資産及び貨幣性外貨負債は、同日の韓国「外国換仲介会社」が電子的方法で発表している為替レートでウォン換算しています。この換算により発生する換算損益は外国為替取引利益又は外国為替取引損失の勘定科目に含めて認識しています。

(5) 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。

(6) 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(2014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(%)
韓国有価証券市場上場:				
サムスン電子	133,000	150,430,447	175,826,000	21.98
サムスン生命	1,002,820	99,620,362	102,287,640	12.79
サムスン物産	1,331,330	84,190,161	99,317,218	12.42
サムスン火災	356,440	78,497,619	91,783,300	11.47
サムスンSDI	343,140	53,952,340	55,588,680	6.95
サムスン重工業	1,735,650	58,030,085	46,949,333	5.87
サムスン電機	598,500	62,100,660	34,892,550	4.36
第一毛織	446,880	41,290,118	31,370,976	3.92
ホテル新羅	333,830	17,043,146	30,512,062	3.81
サムスンエンジニアリング	320,530	44,169,001	25,674,453	3.21
サムスン証券	574,560	30,598,147	25,453,008	3.18
エスワン	247,380	16,469,497	20,136,732	2.52

銘柄	数量(株)	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
サムスンテクウィン	372,400	27,043,123	19,737,200	2.47
第一企画	807,310	15,753,446	18,406,668	2.30
サムスンカード	348,460	13,379,086	15,036,049	1.88
サムスン精密化学	167,580	7,375,713	6,895,917	0.86
合計	9,119,810	799,942,951	799,867,786	100.00

(2) 前期末(2013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(%)
韓国有価証券市場上場:				
サムスン電子	134,800	150,325,139	184,945,600	22.34
サムスン生命	1,015,044	100,692,498	105,564,576	12.75
サムスン火災	359,916	78,438,384	93,218,244	11.26
サムスン物産	1,348,000	84,712,727	81,688,800	9.87
サムスン重工業	1,765,880	59,529,388	67,191,734	8.12
サムスン SDI	346,436	54,460,893	56,122,632	6.78
サムスン電機	605,252	64,300,924	44,183,396	5.34
第一毛織	451,580	42,382,174	39,964,830	4.83
第一企画	930,120	17,891,962	25,578,300	3.09
サムスン証券	579,640	31,308,900	25,533,142	3.08
ホテル新羅	337,000	16,377,583	22,410,500	2.71
サムスンエンジニアリング	323,520	45,818,844	21,352,320	2.58
サムスンテクウィン	377,440	27,805,136	20,532,736	2.48
エスワン	249,382	16,379,652	18,653,774	2.25
サムスンカード	350,480	13,456,995	13,107,952	1.58
サムスン精密化学	175,240	7,747,069	7,806,942	0.94
合計	9,349,730	811,628,268	827,855,478	100.00

4. 受益証券

(1) 当中間期末(2014年6月30日)現在、本ファンドが保有する受益証券はありませんでした。

(2) 前期末(2013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 短期債券	20,000	2,040,260	2,001,600

5. 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 (2014年6月30日)	前期末 (2013年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用(株)	463,574	486,192
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他15社	13,245	13,891
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	26,490	27,782
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	26,490	27,782
合計		529,799	555,647

- (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0.35%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おり、本ファンドの一部解約時には資産運用会社の指示により解約分に相当する投資信託報酬を支払っています。
- (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0.01%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おり、本ファンドの一部解約時には資産運用会社の指示により解約分に相当する投資信託報酬を支払っています。
- (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0.02%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おり、本ファンドの一部解約時には資産運用会社の指示により解約分に相当する投資信託報酬を支払っています。
- (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おり、本ファンドの一部解約時には資産運用会社の指示により解約分に相当する投資信託報酬を支払っています。

6. 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、交換手数料は請求しません。

7. 元本

当中間期末(2014年6月30日)及び前期末(2013年12月31日)現在、本ファンドの発行済口数はそれぞれ133,000,000口、134,800,000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648,485,390千ウォン、657,261,884千ウォンです。

8. 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。

区 分	当中間期 (2014年6月30日)	前中間期 (2013年12月31日)
支払基準日	2014年4月30日	2013年4月30日
支払日	2014年5月7日	2013年5月9日
分配額	6,375,000千ウォン	4,764,000千ウォン
発行済口数	127,500,000口	119,100,000口
一口当たり分配金	50ウォン	40ウォン

9. 一口当たり純損失

当中間期及び前中間期の一口当たり純損失の算出内訳は次の通りです。(単位:ウォン)

	当中間期 (2014年6月30日)	前中間期 (2013年12月31日)
中間期純損失	(21,595,558,641)	(56,384,530,054)
期中の加重平均口数	131,125,967口	119,612,155口
一口当たり純損失	(165)	(471)

10. 中間期純損失に対する課税対象所得

当中間期及び前中間期の純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 (2014年6月30日)	前中間期 (2013年12月31日)
中間期純損失	(21,595,558,641)	(56,384,530,054)
課税収益	307,162,822	3,585,869,499
課税費用	3,675,083,459	1,972,406,671
課税対象所得	(3,367,920,637)	1,613,462,828

11. 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 (2014年6月30日)	前 期 末 (2013年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	803,951,129,589	840,543,790,517
II. 貸借対照表の負債総額	614,705,924	651,881,281
III. 信託財産の純資産総額	803,336,423,665	839,891,909,236
IV. 受益証券の総口数	133,000,000 口	134,800,000 口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	6,040.12	6,230.65

12. 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 (2014年6月30日)	前中間期 (2013年12月31日)
サムスン資産運用(株)	運用報酬	1,360,639	1,324,384
サムスン証券(株)	販売報酬	8,686	5,971

(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 (2014年6月30日)	前 期 末 (2013年12月31日)
サムスン資産運用(株)	未払運用報酬	463,574	486,192
サムスン証券(株)	未払販売報酬	3,183	1,707