

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 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) 沈 鍾極		
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) 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	383,654	(98.54)	5,701	(1.46)	389,355	(100.00)
2020年12月期	525,789	(98.33)	8,930	(1.67)	534,719	(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	142,750	119,800	169,100	93,450

(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	389,502	146	389,355	41,664
2020年12月期	534,992	272	534,719	37,458

(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20期)中間期末 2021年 6月 30日現在

前期(第19期)末 2020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20期中間期末		第19期末	
資 産				
I. 運用資産		4,103,261,851,056		5,565,626,611,658
(1) 現金及び預置金	52,000,951,896		13,463,116,728	
1. 現金及び現金性資産	52,000,951,896		13,463,116,728	
(2) 有価証券	4,051,260,899,160		5,552,163,494,930	
1. 持分証券(注釈3,5)	4,050,559,249,160		5,551,537,734,930	
2. 受益証券(注釈4)	701,650,000		625,760,000	
II. その他資産		9,750,593,947		83,710,490,305
1. 売却有価証券未収金	-		906,296,560	
2. 精算未収金(注釈5)	-		154,000,000	
3. 未収利息	10,141,660		3,519,301	
4. 未収配当金	9,678,357,621		82,574,195,430	
5. その他未収収益	62,094,666		72,479,014	
資 産 合 計		4,113,012,445,003		5,649,337,101,963
負 債				
I. その他負債		1,548,837,854		2,874,846,024
1. 取得有価証券未払金	137,652,035		1,372,799,810	
2. 未払運用報酬(注釈6,13)	896,768,348		1,109,730,837	
3. 未払販売報酬(注釈6,13)	37,365,315		46,238,756	
4. 未払受託報酬(注釈6)	74,730,663		92,477,545	
5. 未払一般事務管理報酬(注釈6)	112,096,016		138,716,329	
6. その他未払費用	290,225,477		114,882,747	
負 債 合 計		1,548,837,854		2,874,846,024
資 本				
I. 元本(注釈8,12)		729,388,884,525		1,114,181,522,375
(総口数 第20期中間期末:93,450,000口 第19期末:142,750,000口) (一口当たり基準価格 第20期中間期末:43,996.40ウォン 第19期末:39,554.90ウォン)				
II. 利益剰余金		3,382,074,722,624		4,532,280,733,564
資 本 合 計		4,111,463,607,149		5,646,462,255,939
負 債 及 び 資 本 合 計		4,113,012,445,003		5,649,337,101,963

後記の財務書類に対する注釈ご参照

損益計算書

当期(第 20 期)中間期 2021 年 1 月 1 日から 2021 年 6 月 30 日まで

前期(第 19 期)中間期 2020 年 1 月 1 日から 2020 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 20 期中間期		第 19 期中間期	
I. 運用収益(損失)		658,815,294,082		(407,352,059,271)
(1) 投資収益	32,517,052,765		25,408,821,355	
1. 受取利息	36,153,411		249,520,660	
2. 受取配当金	32,026,013,882		24,495,702,834	
3. 受取手数料	442,154,428		657,059,316	
4. その他収益	12,731,044		6,538,545	
(2) 売買利益及び評価利益	1,532,143,241,617		1,313,343,345,961	
1. 持分証券売買利益	1,514,884,378,966		1,140,728,791,635	
2. 受益証券売買利益	224,605,830		14,312,782,056	
3. 派生商品売買利益	17,034,256,000		158,301,740,000	
4. 外国為替取引利益	821		32,270	
(3) 売買損失及び評価損失	905,845,000,300		1,746,104,226,587	
1. 持分証券売買損失	887,087,943,363		1,518,061,531,053	
2. 受益証券売買損失	148,715,830		63,753,702,806	
3. 派生商品売買損失	18,608,208,000		164,288,932,500	
4. 外国為替取引損失	133,107		60,228	
II. 運用費用		4,405,021,893		6,705,977,045
1. 運用報酬(注釈 6、13)	2,965,804,795		3,908,028,511	
2. 販売報酬(注釈 6、13)	123,575,111		162,834,433	
3. 受託報酬(注釈 6)	247,150,309		325,668,953	
4. 一般事務管理報酬(注釈 6)	370,725,518		488,503,485	
5. その他費用	697,766,160		1,820,941,663	
III. 当期純利益(損失)		654,410,272,189		(414,058,036,316)
IV. 一口当たり純利益(損失)(注釈 10)		5,601.99		(1,743.18)

後記の財務書類に対する注釈ご参照

資 本 変 動 表

当期(第 20 期)中間期 2021 年 1 月 1 日から 2021 年 6 月 30 日まで

前期(第 19 期)中間期 2020 年 1 月 1 日から 2020 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 19 期期首金額	2,438,711,150,025	6,892,375,352,922	9,331,086,502,947
追加募集	3,509,574,231,425	-	3,509,574,231,425
解約還付	(4,665,513,169,875)	-	(4,665,513,169,875)
半期純利益(損失)	-	(414,058,036,316)	(414,058,036,316)
設定調整金	-	(1,279,913,953,845)	(1,279,913,953,845)
解約調整金	-	(1,760,515,555,092)	(1,760,515,555,092)
現金分配金(注釈 9)	-	(99,881,250,000)	(99,881,250,000)
(総口数:164,350,000 口 基準価格:28,115.48 ウォン)			
II. 第 19 期中間期末金額	1,282,772,211,575	3,338,006,557,669	4,620,778,769,244
I. 第 20 期期首金額	1,114,181,522,375	6,892,375,352,922	8,006,556,875,297
追加募集	935,053,915,100	-	935,053,915,100
解約還付	(1,319,846,552,950)	-	(1,319,846,552,950)
半期純利益	-	654,410,272,189	654,410,272,189
設定調整金	-	712,537,446,263	712,537,446,263
解約調整金	-	(4,804,524,348,750)	(4,804,524,348,750)
現金分配金(注釈 9)	-	(72,724,000,000)	(72,724,000,000)
(総口数:93,450,000 口 基準価格:43,996.40 ウォン)			
II. 第 20 期中間期末金額	729,388,884,525	3,382,074,722,624	4,111,463,607,149

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20期)中間期:2021年1月1日から 2021年6月30日まで

前期(第19期)末(貸借対照表につき):2020年12月31日

前期(第19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2020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、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。

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(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:				
サムスン電子	14,232,831	1,134,899,659	1,148,589,462	28.36
SK ハイニックス	1,754,991	216,935,861	223,761,353	5.52
NAVER	396,228	141,279,628	165,425,190	4.08
カカオ	986,832	110,506,379	160,853,616	3.97
LG 化学	143,913	123,248,769	122,326,050	3.02
サムスン SDI	160,734	103,487,468	112,192,332	2.77
現代車	441,084	99,190,367	105,639,618	2.61
セルトリオン	332,682	95,152,096	89,325,117	2.21
起亜	786,849	62,904,982	70,501,670	1.74
POSCO	201,852	66,174,594	70,244,496	1.73
KB 金融	1,106,448	58,392,647	61,739,798	1.52
現代モービス	201,852	57,600,399	58,940,784	1.46
LG 電子	338,289	49,740,307	55,310,252	1.37
LG 生活健康	29,904	47,002,580	52,690,848	1.30
新韓持株	1,278,396	48,858,068	51,902,878	1.28
SK テレコム	155,127	45,794,725	49,640,640	1.23
SK イノベーション	162,603	41,918,348	48,049,187	1.19
NCSOFT	57,939	50,199,495	47,509,980	1.17
サムスン物産	310,254	41,604,577	42,349,671	1.05
HMM	908,334	31,581,719	39,875,863	0.98
その他	32,761,428	1,203,205,994	1,273,690,446	31.44
合計	56,748,570	3,829,678,662	4,050,559,251	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:				
サムスン電子	22,792,840	1,465,116,812	1,846,220,040	33.26
SK ハイニックス	2,720,815	262,033,886	322,416,578	5.81
LG 化学	222,690	156,615,128	183,496,560	3.31
セルトリオン	503,799	154,333,934	180,863,841	3.26
NAVER	613,825	173,886,300	179,543,813	3.23
サムスン SDI	251,240	121,386,079	157,778,720	2.84
現代自動車	685,200	117,192,928	131,558,400	2.37
カカオ	305,485	108,075,188	118,986,408	2.14
POSCO	334,035	77,114,921	90,857,520	1.64
NCSOFT	91,360	75,783,337	85,056,160	1.53
現代モービス	314,050	73,672,946	80,239,775	1.45
起亜車	1,219,085	64,452,827	76,070,904	1.37
KB 金融	1,715,855	72,795,658	74,468,107	1.34
LG 生活健康	45,680	69,281,167	74,001,600	1.33
LG 電子	525,320	47,013,459	70,918,200	1.28
サムスン物産	479,640	56,819,197	66,190,320	1.19
新韓金融持株	1,981,370	63,281,447	63,502,909	1.14
サムスンバイオロジクス	71,375	54,090,205	58,955,750	1.06
SK テレコム	245,530	57,514,866	58,436,140	1.05
SK イノベーション	251,240	39,941,919	47,735,600	0.86
サムスン電機	265,515	39,210,683	47,261,670	0.85
ハナ金融持株	1,310,445	42,777,857	45,210,353	0.81
KT&G	505,335	42,804,198	41,993,339	0.76
その他	46,670,869	1,327,725,319	1,449,775,031	26.11
合計	84,122,598	4,762,920,260	5,551,537,735	100.00

4. 受益証券

4-1. 当中間期末(2021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	取得価額	帳簿価額
KODEX 200TR	20,000	162,202	287,700
KODEX サムスングループ	8,000	55,616	82,400
KODEX KOSPI	10,000	259,226	331,550
合計	38,000	477,044	701,650

4-2. 前期末(2020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	取得価額	帳簿価額
KODEX 200TR	20,000	162,202	253,800
KODEX サムスングループ	8,000	55,616	79,360
KODEX KOSPI	10,000	259,226	292,600
合計	38,000	477,044	625,760

5. 派生商品

5-1. 当中間期末(2021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	精算損益	未精算損益
サムスン電子 F 202107	買い	42,950,920	42,909,360	(41,560)	-
合計		42,950,920	42,909,360	(41,560)	-

5-2. 前期末(2020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	精算損益	未精算損益
サムスン電子F 202001	買い	5,009,900	5,663,000	499,100	154,000
合計		5,009,900	5,663,000	499,100	154,000

5-3. 当中間期末現在、上記の派生商品取引に関し、帳簿金額113,384百万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. 本ファンド報酬

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 (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)	896,768	1,109,731
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他26社	37,365	46,239
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	74,731	92,478
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	112,096	138,716
合計		1,120,960	1,387,164

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26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、交換手数料は請求しません。

8. 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、本ファンドの発行済口数はそれぞれ93,450,000口、142,750,000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729,388,884,525ウォン、1,114,181,522,375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(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
1,107,937,423 千ウォン	7,097,500 千ウォン	0.64%	50ウォン	2021年1月29日	2021年2月2日
764,511,945 千ウォン	65,626,500 千ウォン	8.58%	670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
2,313,048,646 千ウォン	14,817,500 千ウォン	0.64%	50ウォン	2020年1月31日	2020年2月4日
1,562,195,669 千ウォン	85,063,750 千ウォン	5.45%	425ウォン	2020年4月29日	2020年5月6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損益の算出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)	654,410,272,189	(414,058,036,316)
期中の加重平均口数	116,817,403口	237,529,670口
一口当たり純利益(損失)	5,601.99	(1,743.18)

11. 当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)	654,410,272,189	(414,058,036,316)
課税収益	14,943,032,642	20,807,911,308
課税費用	3,711,118,760	4,888,335,571
課税対象所得	11,231,913,882	15,919,575,737

12. 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	4,113,012,445,003	5,649,337,101,963
貸借対照表の負債総額	1,548,837,854	2,874,846,024
信託財産の純資産総額	4,111,463,607,149	5,646,462,255,939
受益証券の総口数	93,450,000口	142,750,000 口
受益証券の基準価格(一口当たり)	43,996.40	39,554.90

13. 特殊関係者との取引

13-1. 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(株)	運用報酬	2,965,805	3,908,029
サムスン証券(株)	販売報酬	17,152	6,831

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(株)	未払運用報酬	896,768	1,109,731
サムスン証券(株)	未払販売報酬	8,300	5,975