

2022年12月期 中間決算短信(2022年1月1日～2022年6月30日)

2022年9月22日

ファンド名	サムスン KODEX サムスングループ株証券上 場指数投資信託[株式]	上場取引所	東
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)	徐 奉均
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
半期報告書提出日(予定)	2022年9月27日		
		(TEL)	(03) 6250 - 6200

I ファンドの運用状況

1. 2022年6月中間期の運用状況(2022年1月1日～2022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	%
2022年6月中間期	131,898	(99.69)	406	(0.31)	132,304	(100.00)
2021年12月期	152,022	(98.51)	2,295	(1.49)	154,318	(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
2022年6月中間期	150,800	92,300	86,100	157,000

(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
2022年6月中間期	132,375	70	132,304	8,427
2021年12月期	154,399	80	154,318	10,233

(注) 日本円への換算は、1ウォン=0.1028円の換算率(2022年8月31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・ <input type="checkbox"/> 無 |
| (2) (1)以外の会計方針の変更 | :有・ <input type="checkbox"/> 無 |

II 財務書類等

貸借対照表

当期(第15期)中間期末 2022年 6月 30日現在

前期(第14期)末 2021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15期中間期末		第14期末	
資 産				
I. 運用資産		1,285,790,158,709		1,481,447,088,166
(1) 現金及び預置金	2,734,925,879		2,625,677,726	
1. 現金及び現金性資産	2,734,925,879		2,625,677,726	
(2) 有価証券	1,283,055,232,830		1,478,821,410,440	
1. 持分証券(注釈3)	1,283,055,232,830		1,478,821,410,440	
II. その他資産		1,905,050,082		20,493,136,342
1. 未収利息	2,826,856		1,632,341	
2. 未収配当金	1,887,916,285		20,477,610,951	
3. その他未収収益	14,306,941		13,893,050	
資 産 合 計		1,287,695,208,791		1,501,940,224,508
負 債				
I. その他負債		688,887,454		787,103,556
1. 未払運用報酬(注釈4、11)	467,436,552		535,847,569	
2. 未払販売報酬(注釈4、11)	10,870,589		12,461,539	
3. 未払受託報酬(注釈4)	21,741,207		24,923,110	
4. 未払一般事務管理報酬(注釈4)	43,482,445		49,846,254	
5. その他未払費用	145,356,661		164,025,084	
負 債 合 計		688,887,454		787,103,556
資 本				
I. 元本(注釈6、10)		765,505,310,000		735,275,164,000
(総口数				
第15期中間期末:157,000,000口				
第14期末:150,800,000口)				
(一口当たり基準価格				
第15期中間期末:8,197.49ウォン				
第14期:9,954.60ウォン)				
II. 利益剰余金		521,501,011,337		765,877,956,952
資 本 合 計		1,287,006,321,337		1,501,153,120,952
負 債 及 び 資 本 合 計		1,287,695,208,791		1,501,940,224,508

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

損益計算書

当期(第15期)中間期 2022年1月1日から2022年6月30日まで

前期(第14期)中間期 2021年1月1日から2021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15期中間期		第14期中間期	
I. 運用利益(損失)		(227,877,792,863)		79,954,322,963
(1) 投資収益	4,274,149,857		7,026,772,442	
1. 受取利息	31,977,548		9,111,173	
2. 受取配当金	4,126,597,137		6,912,359,271	
3. その他収益	115,575,172		105,301,998	
(2) 売買利益及び評価利益	57,441,252,580		515,483,045,291	
1. 持分証券売買利益	57,441,252,580		515,483,045,291	
(3) 売買損失及び評価損失	289,593,195,300		442,555,494,770	
1. 持分証券売買損失	289,593,195,300		442,555,393,331	
2. 外国為替取引損失	-		101,439	
II. 運用費用		2,567,628,083		2,652,308,231
1. 運用報酬(注釈4、11)	1,562,068,322		1,908,902,160	
2. 販売報酬(注釈4、11)	36,327,080		44,392,990	
3. 受託報酬(注釈4)	72,654,258		88,786,063	
4. 一般事務管理報酬(注釈4)	145,308,603		177,572,214	
5. その他費用	751,269,820		432,654,804	
III. 半期純利益(損失)		(230,445,420,946)		77,302,014,732
IV. 一口当たり純利益(損失)(注釈8)		(1,421.08)		440.20

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

資 本 変 動 表

当期(第 15 期)中間期 2022 年 1 月 1 日から 2022 年 6 月 30 日まで

前期(第 14 期)中間期 2021 年 1 月 1 日から 2021 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 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
I. 第 15 期中間期首金額	735,275,164,000	765,877,956,952	1,501,153,120,952
追加募集	450,039,109,000	-	450,039,109,000
解約還付	(419,808,963,000)	-	(419,808,963,000)
半期純利益(損失)	-	(230,445,420,946)	(230,445,420,946)
設定調整金	-	(36,019,688,238)	(36,019,688,238)
解約調整金	-	47,648,163,569	47,648,163,569
現金分配金(注釈 7)	-	(25,560,000,000)	(25,560,000,000)
(総口数 : 157,000,000 口 一口当たり基準価格 : 8,197.49 ウォン)			
II. 第 15 期中間期末金額	765,505,310,000	521,501,011,337	1,287,006,321,337

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15期)中間期: 2022年1月1日から 2022年6月30日まで

前期(第14期)末(貸借対照表につき): 2021年12月31日

前期(第14期)中間期(損益計算書及び資本変動表につき): 2021年1月1日から2021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(2022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	543,222	297,130,170	288,994,104	22.52
サムスン物産	1,070,740	125,936,284	131,701,020	10.27
サムスンバイオロジックス	191,539	145,930,459	151,315,810	11.79
サムスン生命	907,458	62,435,904	56,806,871	4.43
サムスンSDS	359,533	57,218,336	46,739,290	3.64
サムスンエンジニアリング	1,631,224	35,264,989	35,152,877	2.74
サムスン電機	588,749	92,689,795	76,831,745	5.99
サムスン電子	5,229,685	353,083,442	298,092,045	23.23
サムスン重工業	7,036,809	41,516,548	42,713,431	3.33
サムスン証券	656,259	26,593,690	21,951,864	1.71
サムスンカード	249,628	8,232,633	7,613,654	0.59
サムスン火災	337,548	69,839,489	67,847,148	5.29
エスワン	259,049	19,564,006	16,630,946	1.3
第一企画	733,185	16,520,253	17,413,144	1.36
ホテル新羅	326,563	26,010,212	23,251,286	1.81
合計	20,121,191	1,377,966,210	1,283,055,235	100.00

3-2. 前期末(2021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	511,207	278,098,850	334,840,585	22.64
サムスン物産	1,049,568	127,645,970	124,898,592	8.45
サムスンバイオロジックス	179,452	132,443,047	162,045,156	10.96
サムスン生命	907,816	66,400,162	58,191,006	3.93
サムスン SDS	358,904	63,899,236	56,168,476	3.80
サムスンエンジニアリング	1,630,148	31,623,599	37,330,389	2.52
サムスン電機	589,628	92,486,052	116,451,530	7.87
サムスン電子	4,929,691	337,911,827	385,994,805	26.10
サムスン重工業	6,274,982	38,147,553	35,579,148	2.41
サムスン証券	655,980	27,505,725	29,453,502	1.99
サムスンカード	250,328	8,513,027	7,885,332	0.53
サムスン火災	337,792	72,417,045	68,233,984	4.61
エスワン	259,376	21,614,871	19,167,886	1.30
第一企画	746,460	16,291,555	17,056,611	1.15
ホテル新羅	327,236	27,279,356	25,524,408	1.73
合計	19,008,568	1,342,277,874	1,478,821,410	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 (2022年6月30日)	前期末 (2021年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用(株)	467,437	535,848
未払販売報酬	サムスン証券(株)他19社	10,871	12,462
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	21,741	24,923
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	43,482	49,846
合計		543,531	623,079

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(2022年6月30日)及び前期末(2021年12月31日)現在、本ファンドの発行口数はそれぞれ157,000,000口、150,800,000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765,505,310,000ウォン、735,275,164,000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(2022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
830,841,432 千ウォン	25,560,000 千ウォン	3.08%	150 ウォン	2022年4月29日	2022年5月3日

前中間期(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

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 (2022年6月30日)	前中間期 (2021年6月30日)
中間期純利益(損失)	(230,445,420,946)	77,302,014,732
期中の加重平均口数	162,161,878 口	175,606,630 口
一口当たり純利益(損失)	(1,421.08)	440.20

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 (2022年6月30日)	前中間期 (2021年6月30日)
中間期純利益(損失)	(230,445,420,946)	77,302,014,732
課税収益	10,633,345,070	13,966,271,817
課税費用	1,830,009,560	2,234,117,511
課税対象所得	8,803,335,510	11,732,154,306

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 (2022年6月30日)	前 期 末 (2021年12月31日)
貸借対照表の資産総額	1,287,695,208,791	1,501,940,224,508
貸借対照表の負債総額	688,887,454	787,103,556
信託財産の純資産総額	1,287,006,321,337	1,501,153,120,952
受益証券の総口数	157,000,000 口	150,800,000 口
受益証券の基準価格(一口当たり)	8,197.49	9,954.60

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 (2022年6月30日)	前中間期 (2021年6月30日)
サムスン資産運用㈱	運用報酬	1,562,068	1,908,902
サムスン証券㈱	販売報酬	1,043	992

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 (2022年6月30日)	前 期 末 (2021年12月31日)
サムスン資産運用㈱	未払運用報酬	467,437	535,848
サムスン証券㈱	未払販売報酬	278	458