

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

平成 30 年 9 月 20 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) 平成 30 年 9 月 27 日

## I ファンドの運用状況

### 1. 平成 30 年 6 月中間期の運用状況 (平成 30 年 1 月 1 日～平成 30 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	%
30 年 6 月中間期	599,192	(99.12)	5,317	(0.88)	604,509	(100.00)
29 年 12 月期	708,507	(98.53)	10,534	(1.47)	719,042	(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
30 年 6 月中間期	218,850	376,550	394,300	201,100

(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
30 年 6 月中間期	604,666	156	604,509	30,060
29 年 12 月期	719,347	305	719,042	32,855

(注) 日本円への換算は、1 ウォン=0.0998 円の換算率(平成 30 年 9 月 4 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17期）中間期末 2018年 6月 30日現在

前期（第16期）末 2017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17期中間期末		第16期末	
資 産				
I.運用資産		6,042,131,202,904		7,114,571,436,838
(1)現金及び預置金	38,196,812,544		15,293,396,418	
1.現金及び現金性資産	38,196,812,544		15,232,507,668	
2.証拠金	-		60,888,750	
(2)有価証券	6,003,934,390,360		7,099,278,040,420	
1.持分証券(注記3、5)	6,003,810,407,130		7,099,186,919,560	
2.受益証券(注記4)	123,983,230		91,120,860	
II.その他資産		16,647,870,856		93,322,984,910
1.売却有価証券未収金	23,554,575		894,278,756	
2.精算未収金(注記5)	74,250,000		172,437,500	
3.未収利息	23,593,715		17,180,887	
4.未収配当金	16,321,428,836		92,124,294,706	
5.その他未収収益	205,043,730		114,793,061	
資 産 合 計		6,058,779,073,760		7,207,894,421,748
負 債				
I.その他負債		1,567,779,509		3,064,112,193
1.取得有価証券未払金	23,413,390		1,353,607,820	
2.未払運用報酬(注記6、13)	1,141,125,720		1,263,730,074	
3.未払販売報酬(注記6、13)	47,546,879		52,655,393	
4.未払受託報酬(注記6)	95,093,784		105,310,810	
5.未払一般事務管理報酬(注記6)	142,640,688		157,966,232	
6.その他未払費用	117,959,048		130,841,864	
負 債 合 計		1,567,779,509		3,064,112,193
資 本				
I.元本(注記8)		1,569,610,536,950		1,708,151,496,825
II.利益剰余金		4,487,600,757,301		5,496,678,812,730
(総口数 第17期中間期末：201,100,000口 第16期末：218,850,000口) (一口当たり基準価格 第17期中間期末：30,120.39ウォン 第16期末：32,921.32ウォン)(注記12)				
資 本 合 計		6,057,211,294,251		7,204,830,309,555
負 債 及 び 資 本 合 計		6,058,779,073,760		7,207,894,421,748

後記の財務書類に対する注記ご参照

# 損益計算書

当期（第17期）中間期 2018年1月1日から2018年6月30日まで

前期（第16期）中間期 2017年1月1日から2017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17期中間期		第16期中間期	
I. 運用利益(損失)		(504,288,533,036)		786,738,390,997
(1) 投資収益	37,308,505,682		14,638,940,463	
1. 受取利息	117,324,370		74,434,236	
2. 受取配当金	36,181,220,397		13,877,092,135	
3. 受取手数料	1,002,035,892		674,699,692	
4. その他収益	7,925,023		12,714,400	
(2) 売買利益と評価利益	485,485,305,872		1,241,803,909,348	
1. 持分証券売買利益	480,730,101,195		1,224,469,652,248	
2. 受益証券売買利益	1,299,319		16,035,546	
3. 派生商品売買利益	4,753,812,500		17,318,200,000	
4. 外国為替取引利益	92,858		21,554	
(3) 売買損失と評価損失	1,027,082,344,590		469,704,458,814	
1. 持分証券売買損失	1,021,013,485,370		459,710,385,766	
2. 受益証券売買損失	4,327,859		102,805,030	
3. 派生商品売買損失	6,064,062,500		9,891,087,500	
4. 外国為替取引損失	468,861		180,518	
II. 運用費用		5,201,569,722		3,814,572,274
1. 運用報酬（注記6、13）	3,722,775,502		2,575,121,370	
2. 販売報酬（注記6、13）	155,115,561		107,296,640	
3. 受託報酬（注記6）	310,231,209		214,593,362	
4. 一般事務管理報酬（注記6）	465,346,861		321,890,090	
5. 利息費用	44,876,712		-	
6. その他費用	503,223,877		595,670,812	
III. 半期純利益(損失) (I - II)		(509,490,102,758)		782,923,818,723
IV. 一口当たり純利益(損失) (注記10)		(2,615)		5,168

後記の財務書類に対する注記ご参照

## 資 本 変 動 表

当期（第17期）中間期 2018年1月1日から2018年6月30日まで

前期（第16期）中間期 2017年1月1日から2017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16期期首金額	1,445,509,057,400	3,452,126,201,126	4,897,635,258,526
追加募集	1,911,474,990,050		1,911,474,990,050
解約払戻額	(2,216,655,358,000)		(2,216,655,358,000)
半期純利益		782,923,818,723	782,923,818,723
設定調整金		5,280,632,108,352	5,280,632,108,352
解約調整金		(6,015,216,876,563)	(6,015,216,876,563)
現金分配金（注記9） （総口数：146,100,000 口 一口当たり基準価格：31,341.85 ウォン）		(61,750,000,000)	(61,750,000,000)
II. 第16期中間期末金額	1,140,328,689,450	3,438,715,251,638	4,579,043,941,088
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		(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） （総口数：201,100,000 口 一口当たり基準価格：30,120.39 ウォン）		(81,075,000,000)	(81,075,000,000)
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

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17期）中間期：2018年1月1日から 2018年6月30日まで

前期（第16期）末（貸借対照表につき）：2017年12月31日

前期（第16期）中間期（損益計算書及び資本変動表につき）：2017年1月1日から2017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

韓国取引所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

韓国取引所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) 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。

(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。

T01275

### 3. 持分証券

当中間期末（2018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	33,290,094	1,656,668,509	1,552,982,885	25.87
SK ハイニックス	3,929,494	330,528,934	336,757,636	5.61
セルトリオン	675,696	203,964,821	205,073,736	3.42
POSCO	482,640	166,786,575	158,788,560	2.64
NAVER	176,968	133,167,288	135,026,584	2.25
KB 金融	2,489,618	144,145,789	131,451,830	2.19
現代車	1,017,566	149,089,928	127,704,533	2.13
新韓持株	2,855,620	133,310,875	123,648,346	2.06
LG 化学	321,760	118,991,659	107,306,960	1.79
現代モービス	466,552	110,601,116	98,909,024	1.65
LG 生活健康	64,352	82,374,240	89,835,392	1.50
SK イノベーション	434,376	88,521,282	87,743,952	1.46
KT&G	792,334	81,698,681	84,779,738	1.41
SK テレコム	357,958	85,304,346	83,404,214	1.39
ハナ金融持株	1,898,384	86,874,230	81,345,754	1.35
サムスン SDI	361,980	74,355,189	77,463,720	1.29
サムスン物産	611,344	78,826,724	71,221,576	1.19
韓国電力	2,191,990	76,912,704	70,143,680	1.17
アモーレパシフィック	217,188	68,920,565	70,043,130	1.17
ネットマーブル	446,442	69,537,036	68,082,405	1.13
LG 電子	760,158	72,890,113	63,093,114	1.05
SK	241,320	68,761,381	62,501,880	1.04
その他	62,469,814	2,220,694,263	2,116,501,758	35.24
合計	116,553,648	6,302,926,248	6,003,810,407	100.00

前期末（2017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	761,598	1,972,194,589	1,940,551,704	27.33
SK ハイニックス	4,464,540	348,986,989	341,537,310	4.81
POSCO	547,125	177,533,244	181,919,063	2.56
現代車	1,155,528	177,666,069	180,262,368	2.54
KB 金融	2,823,165	164,633,211	178,988,661	2.52
NAVER	201,342	164,281,287	175,167,540	2.47
新韓持株	3,238,980	160,038,794	160,005,612	2.25
LG 化学	363,291	141,749,341	147,132,855	2.07
現代モービス	525,240	134,286,505	138,138,120	1.95
SK テレコム	407,061	107,496,409	108,685,287	1.53
ハナ金融持株	2,114,091	100,309,971	105,281,732	1.48
KT&G	897,285	103,801,151	103,636,418	1.46
SK イノベーション	494,601	98,372,346	101,145,905	1.42
ネットマーブルゲームズ	507,732	95,950,799	95,707,482	1.35
韓国電力	2,503,644	98,497,705	95,514,019	1.35
LG 電子	862,269	79,103,780	91,400,514	1.29
LG 生活健康	74,409	83,991,682	88,472,301	1.25
サムスン物産	691,566	93,930,512	87,137,316	1.23
サムスン SDI	407,061	83,957,647	83,243,975	1.17
サムスン生命	665,304	83,427,470	82,830,348	1.17
SK	275,751	79,084,454	78,037,533	1.10
アモレパシフィック	245,112	74,930,464	74,636,604	1.05
その他	67,811,623	2,462,388,315	2,459,754,253	34.65
合計	92,038,318	7,086,612,734	7,099,186,920	100.00

#### 4. 受益証券

当中間期末及び前期末現在、受益証券の内訳は次の通りです。

当中間期末（2018年6月30日）現在

(単位：千ウォン)

銘柄	数量(口)	取得価額	帳簿価額
KODEX KRX300	3,000	44,359	42,150
KODEX 10年国債先物	900	58,184	58,280
KODEX KOSPI	1,007	23,588	23,553
合計	4,907	126,131	123,983



前期末（2017年12月31日）現在

（単位：千ウォン）

銘柄	数量(口)	取得価額	帳簿価額
KODEX 10年国債先物	900	58,184	58,091
KODEX KOSPI	1,317	32,978	33,030
合計	2,217	91,162	91,121

## 5. 派生商品

(1) 当中間期末及び前期末現在、派生商品の内訳は次の通りです。

当中間期末（2018年6月30日）現在

（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 201809	買い	25,746,875	24,750,000	(1,071,125)	74,250

前期末（2017年12月31日）現在

（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 201803	買い	12,677,313	12,638,313	(211,438)	172,438

(2) 上記の派生商品取引に関し、帳簿金額41,752百万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

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 (2018年6月30日)	前期末 (2017年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用(株)	1,141,126	1,263,730
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他25社	47,547	52,655
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	95,094	105,311
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	142,641	157,966
合計		1,426,408	1,579,662

- (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0.12%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のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日毎に支払っています。
- (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25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のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日毎に支払っています。
- (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0.01%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0.015%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のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日毎に支払っています。

## 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（2018年6月30日）及び前期末（2017年12月31日）現在、本ファンドの発行済口数はそれぞれ201,100,000口、218,850,000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1,569,610,537千ウォン、1,708,151,497千ウォンです。

## 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算出内訳は次の通りです。

当中間期（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

前中間期（2017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
1,014,666,185 千ウォン	61,750,000 千ウォン	6.09%	475 ウォン	2017年4月28日	2017年5月4日

## 10. 一口当たり純利益

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

区 分	当 中 間 期 (2018年6月30日)	前 中 間 期 (2017年6月30日)
中間期純利益	(509,490,102,758)	782,923,818,723
期中の加重平均口数	194,835,912 口	151,492,818 口
一口当たり純利益	(2,615)	5,168

## 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 (2018年6月30日)	前 中 間 期 (2017年6月30日)
中間期純利益	(509,490,102,758)	782,923,818,723
課税収益	85,963,128,036	74,213,114,856
課税費用	66,035,216,534	71,303,611,253
課税対象所得	19,927,911,502	2,909,503,603

## 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 (2018年6月30日)	前 期 末 (2017年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	6,058,779,073,760	7,207,894,421,748
II. 貸借対照表の負債総額	1,567,779,509	3,064,112,193
III. 信託財産の純資産総額	6,057,211,294,251	7,204,830,309,555
IV. 受益証券の総口数	201,100,000 口	218,850,000 口
V. 受益証券の基準価格（一口当たり）	30,120.39	32,921.32

## 13. 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 (2018年6月30日)	前 中 間 期 (2017年6月30日)
サムスン資産運用(株)	運用報酬	3,722,776	2,575,121
サムスン証券(株)	販売報酬	19,212	7,894

(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 (2018年6月30日)	前 期 末 (2017年12月31日)
サムスン資産運用(株)	未払運用報酬	1,141,126	1,263,730
サムスン証券(株)	未払販売報酬	11,670	5,218