

平成30年12月期 決算短信(平成30年1月1日～平成30年12月31日)

平成31年4月16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・大・名・福・札
 コード番号 1313 売買単位 10口
 連動対象指標 KOSPI200
 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

有価証券報告書提出予定日 平成31年4月25日

I ファンドの運用状況

1. 平成30年12月期の運用状況(平成30年1月1日～平成30年12月31日)(注1)

(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12月期	686,032	(97.85)	15,076	(2.15)	701,108	(100.00)
29年12月期	695,019	(98.53)	10,333	(1.47)	705,352	(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)	当計算期間末発行済 口数(①+②-③)
	千口	千口	千口	千口
30年12月期	218,850	782,850	733,250	268,450
29年12月期	185,200	799,750	766,100	218,850

(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/当計算期間末 発行済口数)×10)
	百万円	百万円	百万円	円
30年12月期	701,368	260	701,108	26,116
29年12月期	705,652	299	705,352	32,229

(4)分配金(注2)

	10口当たり分配金
	円
30年12月期	592
29年12月期	592

(注1) 日本円への換算は、1ウォン=0.0979円の換算率(平成31年3月22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。

(注2) 本ファンドは、一般の投資信託とは異なり、計算期間終了による利益分配をしません。その代わりに投資信託財産の過度な現金保有等によるトラッキング・エラー率の最小化等のために、1月、4月、7月及び10月の最終営業日並びに会計期間終了日(但し、会計期間終了日が営業日でない場合はその直前営業日)を支払基準日として、投資信託分配金を支払う場合があります。「(4)分配金」の表中に記載された分配金の額は、当該計算期間中の分配の実績を示すものですのでご留意下さい。

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

第17期 2018年 12月 31日現在

第16期 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		第 16 期	
資 産				
I. 運用資産		7,042,518,675,724		7,114,571,436,838
(1) 現金及び預置金	35,038,219,029		15,293,396,418	
1. 現金及び現金性資産	35,038,219,029		15,232,507,668	
2. 証拠金	-		60,888,750	
(2) 有価証券	7,007,480,456,695		7,099,278,040,420	
1. 持分証券(注釈 3、5)	7,006,950,703,395		7,099,186,919,560	
2. 受益証券(注釈 4)	529,753,300		91,120,860	
II. その他資産		121,616,171,789		93,322,984,910
1. 売却証券未収金	1,176,675,328		894,278,756	
2. 精算未収金(注釈 5)	52,250,000		172,437,500	
3. 未収利息	44,810,731		17,180,887	
4. 未収配当金	120,204,842,818		92,124,294,706	
5. その他未収収益	137,592,912		114,793,061	
資 産 合 計		7,164,134,847,513		7,207,894,421,748
負 債				
I. その他負債		2,659,564,888		3,064,112,193
1. 買取証券未払金	790,156,280		1,353,607,820	
2. 未払運用報酬(注釈 6、13)	1,248,750,190		1,263,730,074	
3. 未払販売報酬(注釈 6、13)	52,031,227		52,655,393	
4. 未払受託報酬(注釈 6)	104,062,484		105,310,810	
5. 未払一般事務管理報酬(注釈 6)	156,093,748		157,966,232	
6. その他未払費用	308,470,959		130,841,864	
負 債 合 計		2,659,564,888		3,064,112,193
資 本				
I. 元本(注釈 8)		2,095,285,672,025		1,708,151,496,825
II. 利益剰余金		5,066,189,610,600		5,496,678,812,730
(総口数				
第17期:268,450,000口				
第16期:218,850,000口)				
(一口当たり基準価格				
第17期:26,677.13ウォン				
第16期:32,921.32ウォン)(注釈12)				
資 本 合 計		7,161,475,282,625		7,204,830,309,555
負 債 及 び 資 本 合 計		7,164,134,847,513		7,207,894,421,748

後記の財務書類に対する注釈ご参照

損益計算書

第17期 2018年1月1日から2018年12月31日まで

第16期 2017年1月1日から2017年12月31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		第 16 期	
I. 運用収益(損失)		(1,161,146,559,039)		1,125,180,086,617
(1) 投資収益	172,309,078,752		113,929,370,933	
1. 受取利息	356,618,871		154,881,211	
2. 受取配当金	169,806,459,523		112,384,467,491	
3. 受取手数料	2,129,669,524		1,357,272,220	
4. その他収益	16,330,834		32,750,011	
(2) 売買利益及び評価利益	598,382,650,077		1,799,088,892,486	
1. 持分証券売買利益	583,669,644,330		1,776,287,395,137	
2. 受益証券売買利益	9,053,621		42,336,379	
3. 派生商品売買利益	14,703,762,500		22,759,005,000	
4. 外国為替取引利益	189,626		155,970	
(3) 売買損失及び評価損失	1,931,838,287,868		787,838,176,802	
1. 持分証券売買損失	1,912,436,543,745		773,206,289,345	
2. 受益証券売買損失	30,587,901		136,266,788	
3. 派生商品売買損失	19,370,512,500		14,495,307,500	
4. 外国為替取引損失	643,722		313,169	
II. 運用費用		10,201,509,488		8,582,811,254
1. 運用報酬(注釈 6、13)	7,366,976,922		5,998,710,272	
2. 販売報酬(注釈 6、13)	306,957,204		249,946,091	
3. 受託報酬(注釈 6)	613,914,580		499,892,349	
4. 一般事務管理報酬(注釈 6)	920,871,962		749,838,624	
5. その他費用	992,788,820		1,084,423,918	
III. 当期純利益(損失)(I - II)		(1,171,348,068,527)		1,116,597,275,363
IV. 一口当たり純利益(損失)(注釈 10)		(5,755)		6,814

後記の財務書類に対する注釈ご参照

資本変動表

第17期 2018年1月1日から2018年12月31日まで

第16期 2017年1月1日から2017年12月31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. 前期首金額	1,445,509,057,400	3,452,126,201,126	4,897,635,258,526
追加募集	6,242,148,318,875		6,242,148,318,875
解約還付	(5,979,505,879,450)		(5,979,505,879,450)
当期純利益		1,116,597,275,363	1,116,597,275,363
設定調整金		18,820,642,909,876	18,820,642,909,876
解約調整金		(17,809,622,573,635)	(17,809,622,573,635)
現金分配金(注釈9)		(83,065,000,000)	(83,065,000,000)
(総口数 :218,850,000 口 基準価格 :32,921.32 ウォン)			
II. 前期末金額	1,708,151,496,825	5,496,678,812,730	7,204,830,309,555
I. 当期首金額	1,708,151,496,825	5,496,678,812,730	7,204,830,309,555
追加募集	6,110,241,714,825		6,110,241,714,825
解約還付	(5,723,107,539,625)		(5,723,107,539,625)
当期純損失		(1,171,348,068,527)	(1,171,348,068,527)
設定調整金		17,452,607,634,677	17,452,607,634,677
解約調整金		(16,600,715,018,280)	(16,600,715,018,280)
現金分配金(注釈9)		(111,033,750,000)	(111,033,750,000)
(総口数 :268,450,000 口 基準価格 :26,677.13 ウォン)			
II. 当期末金額	2,095,285,672,025	5,066,189,610,600	7,161,475,282,625

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

第17期:2018年1月1日から2018年12月31日まで

第16期:2017年1月1日から2017年12月31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。

(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。

(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。

(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) 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。

(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

当期末(2018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	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	44,133,180	1,932,838,548	1,707,954,066	24.38
SK ハイニックス	5,245,513	380,058,462	317,353,537	4.53
セルトリオン	923,468	229,683,153	205,471,631	2.93
POSCO	644,280	182,139,161	156,560,040	2.23
現代自動車	1,315,405	158,935,459	155,875,493	2.22
KB 金融	3,323,411	168,889,711	154,538,612	2.21
新韓金融持株	3,811,990	163,732,177	150,954,804	2.15
LG 化学	429,520	150,295,819	149,043,440	2.13
NAVER	1,186,549	157,877,241	144,758,978	2.07
SK テレコム	477,841	127,064,743	128,778,150	1.84
現代モービス	617,435	127,114,654	117,312,650	1.67
KT&G	1,057,693	110,129,287	107,355,840	1.53
サムスン SDI	483,210	105,900,396	105,822,990	1.51
サムスン物産	944,944	107,785,026	99,691,592	1.42
韓国電力	2,947,581	91,615,765	97,564,931	1.39
SK イノベーション	536,900	105,158,722	96,373,550	1.38
LG 生活健康	85,904	102,180,756	94,580,304	1.35
ハナ金融持株	2,523,430	102,908,995	91,474,338	1.31
SK	322,140	87,663,144	83,756,400	1.20

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
NCSOFT	171,808	75,475,253	80,148,432	1.14
起亜車	2,356,991	74,914,601	79,430,597	1.13
サムスン火災	289,926	79,308,982	77,990,094	1.11
ウリ銀行	4,692,506	75,426,358	73,203,094	1.04
その他	79,325,391	2,661,909,761	2,530,957,140	36.13
持分証券の合計	157,847,016	7,559,006,174	7,006,950,703	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	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	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
現代自動車	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
新韓金融持株	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
持分証券の合計	92,038,318	7,086,612,734	7,099,186,920	100.00

4. 受益証券

当期末(2018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 KOSPI	20,007	434,986	418,146
KODEX 10年国債先物	900	58,184	61,767
KODEX KRX300	4,000	57,236	49,840
合計	24,907	550,406	529,753

前期末(2017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 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) 当期末(2018年12月31日)現在、先物取引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	精算損失	未精算利益
KOSPI200 F 201903	買い	25,414,013	24,890,000	(576,263)	52,250

前期末(2017年12月31日)現在、先物取引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	精算損失	未精算利益
KOSPI200 F 201803	買い	12,677,313	12,638,313	(211,438)	172,438

(2) 当期末現在、上記の派生商品取引に関し、帳簿金額34,637百万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	金 額	
		当 期 末 (2018年12月31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)	1,248,750	1,263,730
未払販売報酬	サムスン証券(株)他27社	52,031	52,655
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	104,062	105,311
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	156,094	157,966
		<u>1,560,937</u>	<u>1,579,662</u>

- (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純資産総額の平均残高(日々の投資信託財産の純資産総額を報酬計算期間の初日から報酬計上の当日まで累積して合算した後に、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27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純資産総額の平均残高(日々の投資信託財産の純資産総額を報酬計算期間の初日から報酬計上の当日まで累積して合算した後に、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純資産総額の平均残高(日々の投資信託財産の純資産総額を報酬計算期間の初日から報酬計上の当日まで累積して合算した後に、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(日々の投資信託財産の純資産総額を報酬計算期間の初日から報酬計上の当日まで累積して合算した後に、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。

8. 元本

当期末(2018年12月31日)及び前期末(2017年12月31日)現在、本ファンドの発行口数はそれぞれ268,450,000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2,095,285,672千ウォン、1,708,151,497千ウォンです。

9. 投資分配金

本ファンドの当期投資分配金の算出内訳は以下の通りです。

次数	元本額 (千ウォン)	配当額 (千ウォン)	分配率 (%)	一口当たり分配金 (ウォン)	支払基準日	支払日
1次	1,375,653,193	81,075,000	5.89	460	2018年4月30日	2018年5月3日
2次	1,594,977,192	13,282,750	0.83	65	2018年7月31日	2018年8月2日
3次	1,626,978,202	16,676,000	1.02	80	2018年10月31日	2018年11月2日
合計		111,033,750				

本ファンドの前期投資分配金の算出内訳は以下の通りです。

次数	元本額 (千ウォン)	配当額 (千ウォン)	分配率 (%)	一口当たり分配金 (ウォン)	支払基準日	支払日
1次	1,014,666,185	61,750,000	6.09	475	2017年4月28日	2017年5月4日
2次	1,198,867,123	15,360,000	1.28	100	2017年7月31日	2017年8月2日
3次	1,549,317,213	5,955,000	0.38	30	2017年10月31日	2017年11月2日
合計		83,065,000				

10. 一口当たり純利益(損失)

当期及び前期の一口当たり当期純利益(損失)の算出内訳は以下の通りです。(単位:ウォン)

	金 額	
	当 期	前 期
当期純利益(損失)	(1,171,348,068,527)	1,116,597,275,363
期中の加重平均口数	203,532,740口	163,877,260口
一口当たり純利益(損失)	(5,755)	6,814

11. 当期純利益に対する課税対象所得

当期及び前期の純利益に対する課税対象所得の内訳は以下の通りです。(単位:ウォン)

	金 額	
	当 期	前 期
当期純利益(損失)	(1,171,348,068,527)	1,116,597,275,363
課税収益	342,727,278,353	381,741,538,549
課税費用	218,532,861,232	316,295,882,414
課税対象所得	124,194,417,121	65,445,656,135

12. 受益証券の基準価格

当期末及び前期末現在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	金 額	
	当期末	前期末
	(2018年12月31日)	(2017年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	7,164,134,847,513	7,207,894,421,748
II. 貸借対照表の負債総額	2,659,564,888	3,064,112,193
III. 信託財産の純資産総額	7,161,475,282,625	7,204,830,309,555
IV. 受益証券の総口数	268,450,000口	218,850,000口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	26,677.13	32,921.32

13. 特殊関係者との取引

- (1) 当期及び前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	金 額	
		当 期	前 期
サムスン資産運用(株)	運用報酬	7,366,977	5,998,710
サムスン証券(株)	販売報酬	41,051	21,776

- (2) 当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	金 額	
		当 期 末 (2018年12月31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	1,248,750	1,263,730
サムスン証券(株)	未払販売報酬	8,620	5,218