

2020年12月期 中間決算短信(2020年1月1日～2020年6月30日)

2020年9月14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) 2020年9月28日

I ファンドの運用状況

1. 2020年6月中間期の運用状況(2020年1月1日～2020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	%
2020年6月中間期	409,196	(99.17)	3,439	(0.83)	412,635	(100.00)
2019年12月期	814,980	(97.81)	18,285	(2.19)	833,266	(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
2020年6月中間期	312,450	449,650	597,750	164,350

(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 (③/③/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
2020年6月中間期	412,844	208	412,635	25,107
2019年12月期	833,870	604	833,266	26,669

(注) 日本円への換算は、1ウォン=0.0893円の換算率(2020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・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19期)中間期末 2020年 6月 30日現在

前期(第18期)末 2019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19期中間期末		第18期末	
資 産				
I. 運用資産		4,611,661,360,287		9,204,693,199,692
(1) 現金及び預置金	29,397,476,052		78,375,744,212	
1. 現金及び現金性資産	29,397,476,052		76,480,619,212	
2. 証拠金	-		1,895,125,000	
(2) 有価証券	4,582,263,884,235		9,126,317,455,480	
1. 持分証券(注釈3,5)	4,580,839,189,235		8,948,948,421,150	
2. 受益証券(注釈4)	1,424,695,000		177,369,034,330	
II. その他資産		11,456,908,859		133,164,341,573
1. 売却有価証券未収金	-		449,292,660	
2. 精算未収金(注釈5)	200,000,000		-	
3. 未収利息	10,518,356		58,876,182	
4. 未収配当金	11,163,056,974		132,522,114,528	
5. その他未収収益	83,333,529		134,058,203	
資 産 合 計		4,623,118,269,146		9,337,857,541,265
負 債				
I. その他負債		2,339,499,902		6,771,038,318
1. 取得有価証券未払金	955,948,210		2,890,484,680	
2. 未払運用報酬(注釈6、13)	1,022,875,879		1,467,966,008	
3. 未払販売報酬(注釈6、13)	42,619,802		61,165,220	
4. 未払受託報酬(注釈6)	85,239,631		122,330,473	
5. 未払一般事務管理報酬(注釈6)	127,859,461		183,495,720	
6. 精算未払金	-		1,895,125,000	
7. その他未払費用	104,956,919		150,471,217	
負 債 合 計		2,339,499,902		6,771,038,318
資 本				
I. 元本(注釈8、12)		1,282,772,211,575		2,438,711,150,025
(総口数				
第19期中間期末:164,350,000口				
第18期末:312,450,000口)				
(一口当たり基準価格				
第19期中間期末:28,115.48ウォン				
第18期末:29,864.26ウォン)				
II. 利益剰余金		3,338,006,557,669		6,892,375,352,922
資 本 合 計		4,620,778,769,244		9,331,086,502,947
負 債 及 び 資 本 合 計		4,623,118,269,146		9,337,857,541,265

後記の財務書類に対する注釈ご参照

損益計算書

当期(第 19 期)中間期 2020 年 1 月 1 日から 2020 年 6 月 30 日まで

前期(第 18 期)中間期 2019 年 1 月 1 日から 2019 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 19 期中間期		第 18 期中間期	
I. 運用収益(損失)		(407,352,059,271)		505,215,962,997
(1) 投資収益	25,408,821,355		36,002,125,650	
1. 受取利息	249,520,660		292,463,628	
2. 受取配当金	24,495,702,834		34,777,533,882	
3. 受取手数料	657,059,316		924,996,944	
4. その他収益	6,538,545		7,131,196	
(2) 売買利益及び評価利益	1,313,343,345,961		865,901,499,193	
1. 持分証券売買利益	1,140,728,791,635		853,257,015,997	
2. 受益証券売買利益	14,312,782,056		84,874,600	
3. 派生商品売買利益	158,301,740,000		12,559,600,000	
4. 外国為替取引利益	32,270		8,596	
(3) 売買損失及び評価損失	1,746,104,226,587		396,687,661,846	
1. 持分証券売買損失	1,518,061,531,053		385,022,916,807	
2. 受益証券売買損失	63,753,702,806		149,036,140	
3. 派生商品売買損失	164,288,932,500		11,515,675,000	
4. 外国為替取引損失	60,228		33,899	
II. 運用費用		6,705,977,045		6,214,815,163
1. 運用報酬(注釈 6、13)	3,908,028,511		4,298,099,886	
2. 販売報酬(注釈 6、13)	162,834,433		179,087,410	
3. 受託報酬(注釈 6)	325,668,953		358,174,902	
4. 一般事務管理報酬(注釈 6)	488,503,485		537,262,404	
5. その他費用	1,820,941,663		842,190,561	
III. 当期純利益(損失)		(414,058,036,316)		499,001,147,834
IV. 一口当たり純利益(損失)(注釈 10)		(1,743)		1,942

後記の財務書類に対する注釈ご参照

資 本 変 動 表

当期(第 19 期)中間期 2020 年 1 月 1 日から 2020 年 6 月 30 日まで

前期(第 18 期)中間期 2019 年 1 月 1 日から 2019 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:ウオン)

区 分	元本	利益剰余金	総 計
I. 第 18 期期首金額	2,095,285,672,025	5,066,189,610,600	7,161,475,282,625
追加募集	2,174,897,941,925	-	2,174,897,941,925
解約還付	(2,569,837,241,625)	-	(2,569,837,241,625)
半期純利益	-	499,001,147,834	499,001,147,834
設定調整金	-	185,212,815,518	185,212,815,518
解約調整金	-	(1,265,667,013,487)	(1,265,667,013,487)
現金分配金(注釈 9)	-	(108,833,250,000)	(108,833,250,000)
(総口数:217,850,000 口 基準価格:27,891.90 ウオン)			
II. 第 18 期中間期末金額	1,700,346,372,325	4,375,903,310,465	6,076,249,682,790
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 ウオン)			
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

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19期) 中間期:2020年1月1日から 2020年6月30日まで

前期(第18期) 末(貸借対照表につき):2019年12月31日

前期(第18期) 中間期(損益計算書及び資本変動表につき):2019年1月1日から2019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(2020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	26,267,431	1,346,822,490	1,386,920,357	30.28
SK ハイニックス	3,175,242	267,869,748	270,213,094	5.90
NAVER	716,566	147,312,758	191,323,122	4.18
セルトリオン	588,373	129,604,334	180,042,138	3.93
LG 化学	259,673	100,042,243	127,369,607	2.78
サムスン SDI	292,543	90,161,148	106,339,381	2.32
カカオ	351,709	74,701,920	94,082,158	2.05
NCSOFT	105,184	75,442,744	93,718,944	2.05
現代車	798,741	82,041,767	78,036,996	1.70
LG 生活健康	52,592	67,773,663	70,788,832	1.55
現代モービス	364,857	72,446,766	70,052,544	1.53
POSCO	391,153	74,116,007	68,060,622	1.49
KB 金融	2,001,783	72,508,133	67,960,533	1.48
新韓持株	2,350,205	76,077,943	67,568,394	1.47
サムスン物産	562,077	57,636,360	65,200,932	1.42
サムスンバイオロジックス	82,175	49,467,779	63,685,625	1.39
SK テレコム	289,256	61,252,326	61,033,016	1.33
SK	193,933	44,923,427	56,434,503	1.23
KT&G	637,678	53,137,113	49,866,420	1.09
起亜車	1,423,271	47,829,057	45,615,836	1.00
その他	57,111,783	1,380,041,725	1,366,526,138	29.83
合計	98,016,225	4,371,209,451	4,580,839,192	100.00

3-2. 前期末(2019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	48,504,591	2,431,157,361	2,706,556,178	30.24
SK ハイニックス	6,105,273	497,395,950	574,506,189	6.42
NAVER	1,381,029	217,955,527	257,561,909	2.88
セルトリオン	1,077,335	198,944,092	194,997,635	2.18
新韓金融持株	4,449,288	193,997,419	192,876,635	2.16
現代自動車	1,537,254	192,036,004	185,239,107	2.07
KB 金融	3,849,384	174,886,311	183,423,148	2.05
現代モービス	706,137	172,507,826	180,771,072	2.02
POSCO	749,880	175,488,591	177,346,620	1.98
LG 化学	499,920	158,855,421	158,724,600	1.77
SK テレコム	556,161	135,813,073	132,366,318	1.48
LG 生活健康	99,984	125,689,469	126,079,824	1.41
起亜車	2,730,813	116,132,129	120,975,016	1.35
サムスン SDI	508,710	117,111,886	120,055,560	1.34
KT&G	1,231,053	122,571,225	115,472,771	1.29
ハナ金融持株	2,949,528	107,218,123	108,837,583	1.22
NCSOFT	199,968	103,678,886	108,182,688	1.21
サムスン物産	983,076	99,238,101	106,663,746	1.19
SK	374,940	93,068,937	98,234,280	1.10
韓国電力	3,405,705	93,318,128	94,678,599	1.06
SK イノベーション	624,900	100,485,153	93,735,000	1.05
カカオ	599,904	83,912,989	92,085,264	1.03
LG 電子	1,181,061	82,625,341	85,154,498	0.95
その他	95,739,252	2,727,397,619	2,734,424,181	30.56
合計	180,045,146	8,521,485,561	8,948,948,421	100.00

4. 受益証券

4-1. 当中間期末(2020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	17,500	137,918	157,500
KODEX サムスングループ	8,000	55,616	56,800
KODEX KOSPI	57,000	1,171,754	1,210,395
合計	82,500	1,365,288	1,424,695

4-2. 前期末(2019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 サムスングループ	15,000,000	104,007,625	105,225,000
KODEX 短期債権 PLUS	700,000	71,169,177	71,211,000
KODEX KOSPI	39,126	812,512	878,574
KODEX KRX300	4,000	57,236	54,460
合計	15,743,126	176,046,550	177,369,034

5. 派生商品

5-1. 当中間期末(2020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	精算利益	未精算利益
サムスン電子F 202007(10)	買い	5,509,500	5,290,000	169,500	50,000
サムスン電子F 202007(10)	買い	16,495,500	15,870,000	475,500	150,000
合計		22,005,000	21,160,000	645,000	200,000

5-2. 前期末(2019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	精算利益	未精算損失
KOSPI200 F 201903	買い	9,161,125	9,594,000	8,008,308	(1,895,125)
サムスン電子F 202001	買い	122,986,692	128,667,000		
合計		132,147,817	138,261,000	8,008,308	(1,895,125)

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74,184百万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 (2020年6月30日)	前期末 (2019年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用(株)	1,022,876	1,467,966
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他26社	42,620	61,165
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	85,240	122,330
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	127,859	183,496
合計		1,278,595	1,834,957

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が、交換手数料は請求しません。

8. 元本

当中間期末(2020年6月30日)及び前期末(2019年12月31日)現在、本ファンドの発行済口数はそれぞれ164,350,000口、312,450,000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1,282,772,211,575ウォン、2,438,711,150,025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(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	14,817,500 千ウォン	5.45%	425 ウォン	2020年4月29日	2020年5月6日

前中間期(2019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
1,700,346,372 千ウォン	108,833,250 千ウォン	6.40%	500 ウォン	2019年4月30日	2019年5月3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利益(損失)の算出内訳は次の通りです。(単位:ウォン)

区 分	当 中 間 期 (2020年6月30日)	前 中 間 期 (2019年6月30日)
中間期純利益(損失)	(414,058,036,316)	499,001,147,834
期中の加重平均口数	237,529,670 口	256,974,586 口
一口当たり純利益(損失)	(1,743.18)	1,942

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利益(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 (2020年6月30日)	前 中 間 期 (2019年6月30日)
中間期純利益(損失)	(414,058,036,316)	499,001,147,834
課税収益	20,807,911,308	33,563,298,042
課税費用	4,888,335,571	5,357,417,699
課税対象所得	15,919,575,737	28,205,880,343

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 (2020年6月30日)	前 期 末 (2019年12月31日)
貸借対照表の資産総額	4,623,118,269,146	9,337,857,541,265
貸借対照表の負債総額	2,339,499,902	6,771,038,318
信託財産の純資産総額	4,620,778,769,244	9,331,086,502,947
受益証券の総口数	164,350,000 口	312,450,000 口
受益証券の基準価格(一口当たり)	28,115.48	29,864.26

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 (2020年6月30日)	前 中 間 期 (2019年6月30日)
サムスン資産運用(株)	運用報酬	3,908,029	4,298,100
サムスン証券(株)	販売報酬	6,831	17,383

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 (2020年6月30日)	前 期 末 (2019年12月31日)
サムスン資産運用(株)	未払運用報酬	1,022,876	1,467,966
サムスン証券(株)	未払販売報酬	2,165	6,402