

## 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 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	<a href="http://www.samsungfund.com">http://www.samsungfund.com</a>		
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	(TEL)	(03) 6250 - 6200

半期報告書提出日(予定) 2022年9月27日

### 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	536,169	(99.44)	3,030	(0.56)	539,200	(100.00)
2021年12月期	620,701	(98.63)	8,608	(1.37)	629,310	(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	153,300	137,300	120,800	169,800

##### (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	539,349	148	539,200	31,755
2021年12月期	629,875	565	629,310	41,050

(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・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 21 期)中間期末 2022 年 6 月 30 日現在

前期(第 20 期)末 2021 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 21 期中間期末		第 20 期末	
資 産				
I. 運用資産		5,227,821,043,735		6,054,240,827,446
(1) 現金及び預置金	12,162,084,135		16,285,379,336	
1. 現金及び現金性資産	12,099,084,135		16,250,379,336	
2. 証拠金	63,000,000		35,000,000	
(2) 有価証券	5,215,658,959,600		6,037,955,448,110	
1. 持分証券(注釈 3,5)	5,215,150,809,600		6,037,310,998,110	
2. 受益証券(注釈 4)	508,150,000		644,450,000	
II. その他資産		18,765,745,715		72,955,711,426
1. 未収利息	17,891,092		8,795,425	
2. 未収配当金	18,646,039,880		72,865,453,390	
3. その他未収収益	101,814,743		81,462,611	
資 産 合 計		5,246,586,789,450		6,127,196,538,872
負 債				
I. その他負債		1,447,077,522		5,499,136,970
1. 取得有価証券未払金	-		3,954,519,820	
2. 未払運用報酬(注釈 6、13)	988,997,269		1,081,117,844	
3. 未払販売報酬(注釈 6、13)	41,208,190		45,046,548	
4. 未払受託報酬(注釈 6)	82,416,415		90,093,128	
5. 未払一般事務管理報酬(注釈 6)	123,624,630		135,139,702	
6. 精算未払金	63,000,000		35,000,000	
7. その他未払費用	147,831,018		158,219,928	
負 債 合 計		1,447,077,522		5,499,136,970
資 本				
I. 元本(注釈 8、12)		1,325,310,140,100		1,196,525,585,850
(総口数 第 21 期中間期末:169,800,000 口 第 20 期末:153,300,000 口) (一口当たり基準価格 第 21 期中間期末:30,890.10 ウォン 第 20 期末:39,932.79 ウォン)				
II. 利益剰余金		3,919,829,571,828		4,925,171,816,052
資 本 合 計		5,245,139,711,928		6,121,697,401,902
負 債 及 び 資 本 合 計		5,246,586,789,450		6,127,196,538,872

後記の財務書類に対する注釈ご参照

# 損益計算書

当期(第 21 期)中間期 2022 年 1 月 1 日から 2022 年 6 月 30 日まで

前期(第 20 期)中間期 2021 年 1 月 1 日から 2021 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 21 期中間期		第 20 期中間期	
I. 運用収益(損失)		(1,257,873,642,665)		658,815,294,082
(1) 投資収益	38,440,579,345		32,517,052,765	
1. 受取利息	99,227,568		36,153,411	
2. 受取配当金	37,770,336,698		32,026,013,882	
3. 受取手数料	565,088,294		442,154,428	
4. その他収益	5,926,785		12,731,044	
(2) 売買利益及び評価利益	387,286,849,845		1,532,143,241,617	
1. 持分証券売買利益	385,155,838,395		1,514,884,378,966	
2. 受益証券売買利益	31,105,830		224,605,830	
3. 派生商品売買利益	2,099,901,000		17,034,256,000	
4. 外国為替取引利益	4,620		821	
(3) 売買損失及び評価損失	1,683,601,071,855		905,845,000,300	
1. 持分証券売買損失	1,679,866,064,025		887,087,943,363	
2. 受益証券売買損失	167,405,830		148,715,830	
3. 派生商品売買損失	3,567,602,000		18,608,208,000	
4. 外国為替取引損失	-		133,107	
II. 運用費用		4,219,446,837		4,405,021,893
1. 運用報酬(注釈 6、13)	3,095,415,870		2,965,804,795	
2. 販売報酬(注釈 6、13)	128,975,568		123,575,111	
3. 受託報酬(注釈 6)	257,951,236		247,150,309	
4. 一般事務管理報酬(注釈 6)	386,926,896		370,725,518	
5. その他費用	350,177,267		697,766,160	
III. 当期純利益(損失)		(1,262,093,089,502)		654,410,272,189
IV. 一口当たり純利益(損失)(注釈 10)		(8,725.83)		5,601.99

後記の財務書類に対する注釈ご参照

## 資本変動表

当期(第21期)中間期 2022年1月1日から2022年6月30日まで

前期(第20期)中間期 2021年1月1日から2021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
I. 第21期期首金額	1,196,525,585,850	4,925,171,816,052	6,121,697,401,902
追加募集	1,071,643,593,850	-	1,071,643,593,850
解約還付	(942,859,039,600)	-	(942,859,039,600)
半期純利益(損失)	-	(1,262,093,089,502)	(1,262,093,089,502)
設定調整金	-	(1,316,656,319,113)	(1,316,656,319,113)
解約調整金	-	1,649,980,164,391	1,649,980,164,391
現金分配金(注釈9)	-	(76,573,000,000)	(76,573,000,000)
(総口数:169,800,000口 基準価格:30,890.10ウォン)			
II. 第21期中間期末金額	1,325,310,140,100	3,919,829,571,828	5,245,139,711,928

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21期)中間期:2022年1月1日から 2022年6月30日まで

前期(第20期)末(貸借対照表につき):2021年12月31日

前期(第20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(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:				
サムスン電子	26,267,431	1,674,805,936	1,428,442,800	27.39
SK ハイニックス	3,175,242	324,303,957	271,951,680	5.21
NAVER	716,566	211,232,761	171,973,440	3.30
セルトリオン	588,373	161,493,841	146,340,432	2.81
LG 化学	259,673	138,004,616	135,468,138	2.60
サムスン SDI	292,543	140,702,235	126,168,192	2.42
カカオ	351,709	149,814,370	117,740,678	2.26
NCSOFT	105,184	106,871,240	103,429,255	1.98
現代車	798,741	96,567,349	103,051,620	1.98
LG 生活健康	52,592	105,026,321	89,934,570	1.72
現代モービス	364,857	86,867,258	80,022,665	1.53
POSCO	391,153	95,652,719	79,060,578	1.52
KB 金融	2,001,783	73,723,149	68,256,204	1.31
新韓持株	2,350,205	68,981,254	67,071,000	1.29
サムスン物産	562,077	60,055,400	64,744,740	1.24
サムスンバイオロジックス	82,175	64,262,194	55,858,427	1.07
SK テレコム	289,256	74,060,737	54,549,099	1.05
SK	193,933	59,587,707	52,814,592	1.01
KT&G	637,678	63,743,569	50,677,489	0.97
起亜車	1,423,271	52,553,478	46,616,892	0.89
その他	57,111,783	2,119,146,022	1,900,978,318	36.45
合計	98,016,225	5,927,456,113	5,215,150,809	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:				
BGF リテール	39,858	6,458,620	5,799,339	0.10
BNK 金融持株	1,324,512	10,987,944	11,125,901	0.18
CJ	67,452	6,339,317	5,625,497	0.09
CJ CGV	116,508	3,200,702	2,918,525	0.05
CJ 大韓通運	55,188	8,271,350	6,953,688	0.12
CJ 第一製糖	39,858	16,181,269	15,444,975	0.26
DB 損害保険	217,686	12,614,537	11,755,044	0.19
DB ハイテック	174,762	10,949,125	12,705,197	0.21
DL	58,254	4,028,043	3,547,669	0.06
DL E&C	73,584	9,535,552	8,756,496	0.15
GKL	150,234	2,237,751	1,975,577	0.03
GS	220,752	9,304,744	8,631,403	0.14
GS 建設	318,864	13,287,911	12,627,014	0.21
GS リテール	208,488	6,794,279	6,338,035	0.10
HDC 現代産業開発	202,356	5,245,756	4,633,952	0.08
HMM	1,453,284	46,041,216	39,093,340	0.65
KB 金融	1,750,686	96,422,166	96,287,730	1.59
KCC	21,462	7,105,280	6,760,530	0.11
KG 東亜製鉄	137,970	1,789,679	1,462,482	0.02
KT	1,008,714	31,889,763	30,866,648	0.51
KT&G	515,088	42,940,632	40,691,952	0.67
LG	404,712	36,450,184	32,741,201	0.54
LG ディスプレイ	1,116,024	23,558,428	27,454,190	0.45
その他	84,659,091	5,743,595,548	5,643,114,612	93.47
合計	94,335,387	6,155,229,796	6,037,310,998	100.00



#### 4. 受益証券

4-1. 当中間期末(2022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	205,600
KODEX サムスングループ	8,000	55,616	65,600
KODEX KOSPI	10,000	259,226	236,950
合計	38,000	477,044	508,150

4-2. 前期末(2021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	261,600
KODEX サムスングループ	8,000	55,616	79,600
KODEX KOSPI	10,000	259,226	303,250
合計	38,000	477,044	644,450

#### 5. 派生商品

5-1. 当中間期末(2022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 202207	買い	4,666,200	4,004,000	(599,200)	(63,000)
合計		4,666,200	4,004,000	(599,200)	(63,000)

5-2. 前期末(2021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 202201	買い	5,330,500	5,495,000	199,500	(35,000)
合計		5,330,500	5,495,000	199,500	(35,000)

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2,424,999百万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 (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)	988,997	1,081,118
未払販売報酬	サムスン証券(株) 他26社	41,208	45,047
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	82,416	90,093
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	123,625	135,140
合計		1,236,246	1,351,398

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(2022年6月30日)及び前期末(2021年12月31日)現在、本ファンドの発行済口数はそれぞれ169,800,000口、153,300,000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1,325,310,140,100ウォン、1,196,525,585,850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(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
1,186,769,180 千ウォン	9,123,000 千ウォン	0.77%	60ウォン	2022年1月28日	2022年2月4日
1,052,911,295 千ウォン	67,450,000 千ウォン	6.41%	500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
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

## 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 (2022年6月30日)	前中間期 (2021年6月30日)
中間期純利益(損失)	(1,262,093,089,502)	654,410,272,189
期中の加重平均口数	144,638,674口	116,817,403口
一口当たり純利益(損失)	(8,725.83)	5,601.99

## 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 (2022年6月30日)	前 中 間 期 (2021年6月30日)
中間期純利益(損失)	(1,262,093,089,502)	654,410,272,189
課税収益	33,411,639,760	14,943,032,642
課税費用	3,873,118,545	3,711,118,760
課税対象所得	29,538,521,215	11,231,913,882

## 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 (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	5,246,586,789,450	6,127,196,538,872
貸借対照表の負債総額	1,447,077,522	5,499,136,970
信託財産の純資産総額	5,245,139,711,928	6,121,697,401,902
受益証券の総口数	169,800,000口	153,300,000 口
受益証券の基準価格(一口当たり)	30,890.10	39,932.79

## 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 (2022年6月30日)	前 中 間 期 (2021年6月30日)
サムスン資産運用(株)	運用報酬	3,095,416	2,965,805
サムスン証券(株)	販売報酬	15,529	17,152

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 (2022年6月30日)	前期末 (2021年12月31日)
サムスン資産運用(株)	未払運用報酬	988,997	1,081,118
サムスン証券(株)	未払販売報酬	8,330	8,842