

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 KODEX サムスングループ株証券上場指数 上場取引所 大・名・福・札
 投資信託[株式]
 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) 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	96,529	(98.21)	1,763	(1.79)	98,293	(100.00)
29年12月期	110,072	(98.72)	1,423	(1.28)	111,495	(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	166,100	20,800	25,500	161,400
29年12月期	138,300	54,200	26,400	166,100

(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	98,345	52	98,293	6,089
29年12月期	111,554	59	111,495	6,712

(4)分配金(注2)

	10口当たり分配金
	円
30年12月期	86
29年12月期	62

(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注意ください。

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11期 2018年 12月 31日現在

第10期 2017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 11 期		第 10 期	
資 産				
I. 運用資産		989,080,963,547		1,129,014,143,101
(1) 現金及び預置金	3,081,810,707		4,678,094,001	
1. 現金及び現金性資産	3,081,810,707		4,678,094,001	
(2) 有価証券	985,999,152,840		1,124,336,049,100	
1. 持分証券(注釈3)	985,999,152,840		1,124,336,049,100	
II. その他資産		15,466,717,242		10,463,764,796
1. 未収利息	4,165,720		5,568,815	
2. 未収配当金	15,356,322,300		10,429,834,250	
3. その他未収収益	106,229,222		28,361,731	
資 産 合 計		1,004,547,680,789		1,139,477,907,897
負 債				
I. その他負債		532,864,772		605,011,374
1. 未払運用報酬(注釈4、11)	361,419,466		415,853,344	
2. 未払販売報酬(注釈4、11)	8,405,073		9,670,980	
3. 未払受託報酬(注釈4)	16,810,179		19,341,991	
4. 未払一般事務管理報酬(注釈4)	33,620,393		38,684,008	
5. その他未払費用	112,609,661		121,461,051	
負 債 合 計		532,864,772		605,011,374
資 本				
I. 元本(注釈6)		786,958,962,000		809,875,363,000
II. 利益剰余金		217,055,854,017		328,997,533,523
(総口数				
第11期:161,400,000口				
第10期:166,100,000口)				
(一口当たり基準価格				
第11期:6,220.66ウォン				
第10期:6,856.55ウォン(注釈10)				
資 本 合 計		1,004,014,816,017		1,138,872,896,523
負 債 及 び 資 本 合 計		1,004,547,680,789		1,139,477,907,897

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

損益計算書

第11期 2018年1月1日から2018年12月31日まで

第10期 2017年1月1日から2017年12月31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 11 期		第 10 期	
I. 運用利益(損失)		(84,041,859,953)		232,490,464,495
(1) 投資収益	25,974,784,318		12,890,416,084	
1. 受取利息	74,517,157		50,112,051	
2. 受取配当金	25,485,545,886		12,545,829,250	
3. その他収益	414,721,275		294,474,783	
(2) 売買利益及び評価利益	197,789,616,653		382,561,462,507	
1. 持分証券売買利益	197,789,465,473		382,561,328,879	
2. 外国為替取引利益	151,180		133,628	
(3) 売買損失及び評価損失	307,806,260,924		162,961,414,096	
1. 持分証券売買損失	307,805,706,363		162,961,159,049	
2. 外国為替取引損失	554,561		255,047	
II. 運用費用		3,561,954,993		3,177,914,789
1. 運用報酬(注釈 4、11)	2,433,135,370		1,988,538,571	
2. 販売報酬(注釈 4、11)	56,584,360		46,244,910	
3. 受託報酬(注釈 4)	113,168,918		92,490,008	
4. 一般事務管理報酬(注釈 4)	226,338,013		184,980,174	
5. その他費用	732,728,332		865,661,126	
III. 当期純利益(損失)(I - II)		(87,603,814,946)		229,312,549,706
IV. 一口当たり純利益(損失)(注釈 8)		(530)		1,559

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

資 本 変 動 表

第 11 期 2018 年 1 月 1 日から 2018 年 12 月 31 日まで

第 10 期 2017 年 1 月 1 日から 2017 年 12 月 31 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. 前期首金額	674,327,289,000	56,757,300,217	731,084,589,217
追加募集	264,269,986,000		264,269,986,000
解約還付	(128,721,912,000)		(128,721,912,000)
当期純利益		229,312,549,706	229,312,549,706
設定調整金		89,451,010,109	89,451,010,109
解約調整金		(37,396,926,509)	(37,396,926,509)
現金分配金(注釈 7)		(9,126,400,000)	(9,126,400,000)
(総口数 : 166,100,000 口 一口当たり基準価格 : 6,856.55 ウォン)			
II. 前期末金額	809,875,363,000	328,997,533,523	1,138,872,896,523
I. 当期首金額	809,875,363,000	328,997,533,523	1,138,872,896,523
追加募集	101,417,264,000		101,417,264,000
解約還付	(124,333,665,000)		(124,333,665,000)
当期純利益		(87,603,814,946)	(87,603,814,946)
設定調整金		41,293,948,565	41,293,948,565
解約調整金		(50,821,413,125)	(50,821,413,125)
現金分配金(注釈 7)		(14,810,400,000)	(14,810,400,000)
(総口数 : 161,400,000 口 一口当たり基準価格 : 6,220.66 ウォン)			
II. 当期末金額	786,958,962,000	217,055,854,017	1,004,014,816,017

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11期:2018年1月1日から2018年12月31日まで

第10期:2017年1月1日から2017年12月31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。

(3) 受取配当金及び受取利息

受取配当金は配当落日に計上され、配当額が決定した時点で計上額との差異を受取配当金に加減して

おり、利息は発生主義によって計上しています。

(4) 所得税等

投資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。

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	6,012,150	209,450,228	232,670,205	23.60
サムスン SDI	581,040	96,615,726	127,247,760	12.91
サムスン火災	367,992	96,431,347	98,989,848	10.04
サムスン物産	834,438	124,473,465	88,033,209	8.93
サムスン SDS	358,308	78,283,342	73,094,832	7.41
サムスン生命	879,630	95,945,974	71,777,808	7.28
サムスン電機	656,898	57,494,597	67,988,943	6.90
サムスンバイオロジクス	154,944	43,703,762	59,885,856	6.07
サムスン重工業	4,956,594	52,409,469	36,728,362	3.72
サムスンエンジニアリング	1,701,156	32,942,085	29,940,346	3.04
ホテル新羅	363,150	25,308,903	27,780,975	2.82
サムスン証券	713,388	29,402,974	22,471,722	2.28
エスワン	206,592	17,405,684	20,762,496	2.11
第一企画	798,930	15,276,806	17,975,925	1.82
サムスンカード	308,274	11,937,019	10,650,866	1.07
持分証券の合計	18,893,484	987,081,381	985,999,153	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	111,287	177,872,284	283,559,276	25.22
サムスン物産	1,026,498	156,576,059	129,338,748	11.50
サムスン SDI	606,265	94,071,218	123,981,193	11.03
サムスン生命	988,295	108,216,354	123,042,728	10.94
サムスン火災	367,081	95,560,101	98,010,627	8.72
サムスン SDS	391,996	85,312,714	78,399,200	6.97
サムスン電機	649,451	51,908,000	64,945,100	5.78
サムスンバイオロジクス	171,083	44,747,874	63,471,793	5.65

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
ホテル新羅	360,437	22,701,644	30,601,101	2.72
エスワン	285,692	23,584,946	30,569,044	2.72
サムスン証券	714,230	30,189,679	26,140,818	2.33
サムスンエンジニアリング	1,729,101	34,078,748	21,440,852	1.91
サムスン重工業	2,890,140	43,858,364	21,184,726	1.87
第一企画	812,229	15,341,118	17,219,255	1.53
サムスンカード	313,929	12,291,385	12,431,588	1.11
持分証券の合計	11,417,714	996,310,488	1,124,336,049	100.00

4. 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)	361,419	415,853
未払販売報酬	サムスン証券(株)他15社	8,405	9,671
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	16,810	19,342
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	33,620	38,684
		420,254	483,550

- (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、本ファンド設定日から毎分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日までを報酬計算期間とし、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計し、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率0.215%に相当する金額を報酬計算期間最終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15社に対して、販売報酬として、本ファンド設定日から毎分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日までを報酬計算期間とし、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計し、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率0.005%に相当する金額を報酬計算期間最終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、本ファンド設定日から毎分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日までを報酬計算期間とし、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計し、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率

0.01%に相当する金額を報酬計算期間最終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、本ファンド設定日から毎分配金支払基準日のうち1月、4月、7月、10月の最終営業日までを報酬計算期間とし、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計し、報酬計算期間中の日数で除した金額)に年率0.02%に相当する金額を報酬計算期間最終日毎に支払っています。

5. 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。

6. 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161,400,000口、166,100,000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786,958,962千ウォン、809,875,363千ウォンです。

7. 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	820,602,189	14,810,400	1.80	88	2018年4月30日	2018年5月3日

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	695,293,358	9,126,400	1.31	64	2017年4月28日	2017年5月4日

8. 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)	(87,603,814,946)	229,312,549,706
期中の加重平均口数	164,719,452 口	147,085,753 口
一口当たり純利益(損失)	(530)	1,559

9. 当期純利益(損失)に対する課税対象所得

当期及び前期の純利益(損失)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)	(87,603,814,946)	229,312,549,706
課税収益	27,027,504,469	13,937,219,197
課税費用	4,010,787,290	5,599,679,798
課税対象所得	23,016,717,179	8,337,539,399

10. 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 (2018年12月31日)	前 期 末 (2017年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	1,004,547,680,789	1,139,477,907,897
II. 貸借対照表の負債総額	532,864,772	605,011,374
III. 信託財産の純資産総額	1,004,014,816,017	1,138,872,896,523
IV. 受益証券の総口数	161,400,000 口	166,100,000 口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	6,220.66	6,856.55

11. 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)

金 額

会社名	勘定科目	当 期	前 期
サムスン資産運用(株)	運用報酬	2,433,135	1,988,539
サムスン証券(株)	販売報酬	16,335	14,438

(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	361,419	415,853
サムスン証券(株)	未払販売報酬	2,300	3,027