

2019年12月期 中間決算短信(2019年1月1日～2019年6月30日)

2019年9月13日

ファンド名 サムスン KODEX サムスングループ株証券上 上場取引所 東
 場指数投資信託[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
 西村あさひ法律事務所
 問合せ先責任者 (役職名) 代理人 (氏名) 弁護士 伊東 啓 (TEL)(03) 6250 - 6200
 半期報告書提出日(予定) 2019年9月26日

I ファンドの運用状況

1. 2019年6月中間期の運用状況(2019年1月1日～2019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	%
2019年6月中間期	95,266	(99.52)	461	(0.48)	95,727	(100.00)
2018年12月期	86,373	(98.21)	1,578	(1.79)	87,951	(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
2019年6月中間期	161,400	14,900	9,400	166,900

(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
2019年6月中間期	95,775	47	95,727	5,735
2018年12月期	87,998	46	87,951	5,448

(注) 日本円への換算は、1ウォン=0.0876円の換算率(2019年9月3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12期)中間期末 2019年 6月 30日現在

前期(第11期)末 2018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12期中間期末		第11期末	
資 産				
I. 運用資産		1,091,082,957,152		989,080,963,547
(1) 現金及び預置金	3,564,075,942		3,081,810,707	
1. 現金及び現金性資産	3,564,075,942		3,081,810,707	
(2) 有価証券	1,087,518,881,210		985,999,152,840	
1. 持分証券(注記3)	1,087,518,881,210		985,999,152,840	
II. その他資産		2,249,325,490		15,466,717,242
1. 未収利息	4,137,373		4,165,720	
2. 未収配当金	2,139,971,772		15,356,322,300	
3. その他未収収益	105,216,345		106,229,222	
資 産 合 計		1,093,332,282,642		1,004,547,680,789
負 債				
I. その他負債		547,692,808		532,864,772
1. 未払運用報酬(注記4、11)	375,160,741		361,419,466	
2. 未払販売報酬(注記4、11)	8,724,637		8,405,073	
3. 未払受託報酬(注記4)	17,449,308		16,810,179	
4. 未払一般事務管理報酬(注記4)	34,898,645		33,620,393	
5. その他未払費用	111,459,477		112,609,661	
負 債 合 計		547,692,808		532,864,772
資 本				
I. 元本(注記6、10)		813,776,027,000		786,958,962,000
(総口数 第12期中間期末:166,900,000口 第11期末:161,400,000口) (一口当たり基準価格 第12期中間期末:6,547.54ウォン 第11期末:6,220.66ウォン)				
II. 利益剰余金		279,008,562,834		217,055,854,017
資 本 合 計		1,092,784,589,834		1,004,014,816,017
負 債 及 び 資 本 合 計		1,093,332,282,642		1,004,547,680,789

後記の「財務書類に対する注記」ご参照

損益計算書

当期(第12期)中間期 2019年1月1日から2019年6月30日まで

前期(第11期)中間期 2018年1月1日から2018年6月30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12期中間期		第11期中間期	
I. 運用利益		72,474,231,793		8,814,880,318
(1) 投資収益	5,261,519,403		8,427,228,012	
1. 受取利息	27,206,148		46,383,501	
2. 受取配当金	4,596,782,772		8,203,993,878	
3. その他収益	637,530,483		176,850,633	
(2) 売買利益と評価利益	160,082,422,452		286,383,659,911	
1. 持分証券売買利益	160,082,422,452		286,383,601,107	
2. 外国為替取引利益	-		58,804	
(3) 売買損失と評価損失	92,869,710,062		285,996,007,605	
1. 持分証券売買損失	92,869,694,212		285,995,583,797	
2. 外国為替取引損失	15,850		423,808	
II. 運用費用		2,220,059,866		1,890,562,555
1. 運用報酬(注記4、11)	1,124,366,837		1,263,029,030	
2. 販売報酬(注記4、11)	26,147,976		29,372,678	
3. 受託報酬(注記4)	52,296,046		58,745,453	
4. 一般事務管理報酬(注記4)	104,592,183		117,490,992	
5. その他費用	912,656,824		421,924,402	
III. 半期純利益		70,254,171,927		6,924,317,763
IV. 一口当たり純利益(注記8)		437		41

後記の「財務書類に対する注記」ご参照

資本変動表

当期(第12期)中間期 2019年1月1日から2019年6月30日まで

前期(第11期)中間期 2018年1月1日から2018年6月30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. 第11期期首金額	809,875,363,000	328,997,533,523	1,138,872,896,523
追加募集	58,997,543,000	-	58,997,543,000
解約払戻額	(40,956,972,000)	-	(40,956,972,000)
半期純利益	-	6,924,317,763	6,924,317,763
設定調整金	-	27,247,299,384	27,247,299,384
解約調整金	-	(18,957,820,131)	(18,957,820,131)
現金分配金(注記7)	-	(14,810,400,000)	(14,810,400,000)
(総口数:169,800,000口 一口当たり基準価格: 6,815.76ウォン)			
II. 第11期中間期末金額	827,915,934,000	329,400,930,539	1,157,316,864,539
I. 第12期期首金額	786,958,962,000	217,055,854,017	1,004,014,816,017
追加募集	72,649,867,000	-	72,649,867,000
解約払戻額	(45,832,802,000)	-	(45,832,802,000)
半期純利益	-	70,254,171,927	70,254,171,927
設定調整金	-	2,569,490,303	2,569,490,303
解約調整金	-	3,823,046,587	3,823,046,587
現金分配金(注記7)	-	(14,694,000,000)	(14,694,000,000)
(総口数:166,900,000口 一口当たり基準価格: 6,547.54ウォン)			
II. 第12期中間期末金額	813,776,027,000	279,008,562,834	1,092,784,589,834

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12期)中間期: 2019年1月1日から 2019年6月30日まで

前期(第11期)末(貸借対照表につき): 2018年12月31日

前期(第11期)中間期(損益計算書及び資本変動表につき): 2018年1月1日から 2018年6月30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、買戻し条件付の売却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。

2-3. 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。

2-4. 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

3-1. 当中間期末(2019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SDI	607,516	105,046,539	143,677,534	13.21
サムスン物産	872,887	125,921,701	83,535,286	7.68
サムスンバイオロジックス	160,224	45,696,985	51,271,680	4.72
サムスン生命	921,288	98,030,863	77,019,677	7.08
サムスンSDS	375,525	81,796,447	80,737,875	7.42
サムスンエンジニアリング	1,780,823	34,069,327	30,541,114	2.81
サムスン電機	687,628	63,184,267	67,250,018	6.18
サムスン電子	6,045,118	215,618,262	284,120,546	26.13
サムスン重工業	5,188,921	53,231,767	42,341,595	3.89
サムスン証券	746,043	30,049,608	29,170,281	2.68
サムスンカード	322,117	12,389,394	12,304,869	1.13
サムスン火災	383,870	101,157,243	102,877,160	9.46
エスワン	216,970	18,557,256	21,176,272	1.95
第一企画	836,169	16,579,249	24,583,369	2.26
ホテル新羅	380,532	27,616,089	36,911,604	3.40
合計	19,525,631	1,028,944,997	1,087,518,880	100.00

3-2. 前期末(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(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	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
合計	18,893,484	987,081,381	985,999,153	100.00

4. 報酬

4-1. 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 (2019年6月30日)	前期末 (2018年12月31日)
未払運用報酬	サムスン資産運用(株)	375,161	361,419
未払販売報酬	サムスン証券(株)他15社	8,725	8,405
未払受託報酬	香港上海銀行ソウル支店	17,449	16,810
未払一般事務管理報酬	韓国預託決済院	34,899	33,620
合計		436,233	420,255

4-2. 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0.215%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。

4-3. 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15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。

4-4 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。

4-5. 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0.02%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。

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。

6. 元本

当中間期末(2019年6月30日)及び前期末(2018年12月31日)現在、本ファンドの発行済口数はそれぞれ166,900,000口、161,400,000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813,776,027千ウォン、786,985,962千ウォンです。

7. 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(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
813,776,027 千ウォン	14,694,000 千ウォン	1.81%	88 ウォン	2019年4月30日	2019年5月3日

前中間期(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
820,602,189 千ウォン	14,810,400 千ウォン	1.80%	88 ウォン	2018年4月30日	2018年5月3日

8. 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)

	当中間期 (2019年6月30日)	前中間期 (2018年6月30日)
中間期純利益	70,254,171,927	6,924,317,763
期中の加重平均口数	160,777,348口	167,599,448口
一口当たり純利益	437	41

9. 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 (2019年6月30日)	前中間期 (2018年6月30日)
中間期純利益	70,254,171,927	6,924,317,763
課税収益	7,556,016,527	8,660,459,993
課税費用	1,320,970,525	2,014,224,150
課税対象所得	6,235,046,002	6,646,235,843

10. 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 (2019年6月30日)	前 期 末 (2018年12月31日)
貸借対照表の資産総額	1,093,332,282,642	1,004,547,680,789
貸借対照表の負債総額	547,692,808	532,864,772
信託財産の純資産総額	1,092,784,589,834	1,004,014,816,017
受益証券の総口数	166,900,000 口	161,400,000 口
受益証券の基準価格(一口当たり)	6,547.54	6,220.66

11. 特殊関係者との取引

11-1. 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 (2019年6月30日)	前中間期 (2018年6月30日)
サムスン資産運用(株)	運用報酬	1,124,367	1,263,029
サムスン証券(株)	販売報酬	5,497	8,763

11-2. 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 (2019年6月30日)	前 期 末 (2018年12月31日)
サムスン資産運用(株)	未払運用報酬	375,161	361,419
サムスン証券(株)	未払販売報酬	721	2,300