

2020年12月期 決算短信(2020年1月1日～2020年12月31日)

2021年4月1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 東・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) 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

有価証券報告書提出予定日 2021年4月27日

I ファンドの運用状況

1. 2020年12月期の運用状況(2020年1月1日～2020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	%
2020年12月期	137,7411	(98.48)	2,124	(1.52)	139,865	(100.00)
2019年12月期	107,559	(98.48)	1,662	(1.52)	109,222	(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
2020年12月期	161,300	213,100	228,000	146,400
2019年12月期	161,400	41,100	41,200	161,300

(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
2020年12月期	139,943	77	139,865	9,552
2019年12月期	109,278	55	109,222	6,770

(4)分配金(注2)

	10口当たり分配金
	円
2020年12月期	86
2019年12月期	89

(注1) 日本円への換算は、1ウォン=0.0963円の換算率(2021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13期 2020年 12月 31日現在

第12期 2019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 13 期		第 12 期	
資 産				
I. 運用資産		1,434,227,431,134		1,120,120,678,543
(1) 現金及び預置金	3,894,878,094		3,195,344,463	
1. 現金及び現金性資産	3,894,878,094		3,195,344,463	
(2) 有価証券	1,430,332,553,040		1,116,925,334,080	
1. 持分証券(注釈 10)	1,430,332,553,040		1,116,925,334,080	
II. その他資産		18,975,070,947		14,651,106,834
1. 未収利息	820,970		2,704,387	
2. 未収配当金	18,958,761,936		14,610,331,406	
3. その他未収収益	15,488,041		38,071,041	
資 産 合 計		1,453,202,502,081		1,134,771,785,377
負 債				
I. その他負債		808,026,947		579,913,662
1. 未払報酬(注釈 3、11)	646,942,785		463,294,618	
2. その他未払費用	161,084,162		116,619,044	
負 債 合 計		808,026,947		579,913,662
資 本				
I. 元本(注釈 4)		713,821,512,000		786,471,379,000
(総口数 第13期:146,400,000口 第12期:161,300,000口) (一口当たり基準価格 第13期:9,920.73ウォン 第12期:7,031.57ウォン)				
II. 利益剰余金		738,572,963,134		347,720,492,715
資 本 合 計		1,452,394,475,134		1,134,191,871,715
負 債 及 び 資 本 合 計		1,453,202,502,081		1,134,771,785,377

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

損益計算書

第13期 2020年1月1日から2020年12月31日まで

第12期 2019年1月1日から2019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 13 期		第 12 期	
I. 運用利益		426,234,599,517		151,614,209,698
(1) 投資収益	25,615,057,270		22,536,438,174	
1. 受取利息	30,090,161		51,098,073	
2. 受取配当金	25,388,698,078		21,252,204,038	
3. その他収益	196,269,031		1,233,136,063	
(2) 売買利益及び評価利益	740,162,641,880		314,950,764,659	
1. 持分証券売買利益	740,162,629,737		314,950,737,216	
2. 外国為替取引利益	12,143		27,443	
(3) 売買損失及び評価損失	339,543,099,633		185,872,993,135	
1. 持分証券売買損失	339,542,793,277		185,206,038,696	
2. 外国為替取引損失	306,356		49,639	
3. その他損失	-		666,904,800	
II. 運用費用		3,992,947,880		3,246,910,480
1. 運用報酬(注釈 3、11)	2,854,456,286		2,261,391,105	
2. 販売報酬(注釈 3、11)	66,382,523		52,590,307	
3. 受託報酬(注釈 3)	132,765,229		105,180,805	
4. 一般事務管理報酬(注釈 3)	265,530,640		210,361,794	
5. その他費用	673,813,203		617,386,469	
III. 当期純利益(I - II)		422,241,651,637		148,367,299,218
IV. 一口当たり純利益(注釈 7)		2,342.35		913.43
		2,342.35		913.43

後記の「財務書類に対する注釈」ご参照

資本変動表

第13期 2020年1月1日から2020年12月31日まで

第12期 2019年1月1日から2019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	786,958,962,000	217,055,854,017	1,004,014,816,017
追加募集	200,396,613,000	-	200,396,613,000
解約還付	(200,884,196,000)	-	(200,884,196,000)
当期純利益	-	148,367,299,218	148,367,299,218
設定調整金	-	67,570,106,305	67,570,106,305
解約調整金	-	(70,578,766,825)	(70,578,766,825)
現金分配金(注釈5)	-	(14,694,000,000)	(14,694,000,000)
(総口数:161,300,000口 一口当たり基準価格: 7,031.57ウォン)			
II. 前期末金額	786,471,379,000	347,720,492,715	1,134,191,871,715
I. 当期首金額	786,471,379,000	347,720,492,715	1,134,191,871,715
追加募集	1,039,039,373,000	-	1,039,039,373,000
解約還付	(1,111,689,240,000)	-	(1,111,689,240,000)
当期純利益	-	422,241,651,637	422,241,651,637
設定調整金	-	486,315,378,807	486,315,378,807
解約調整金	-	(504,465,560,025)	(504,465,560,025)
現金分配金(注釈5)	-	(13,239,000,000)	(13,239,000,000)
(総口数:146,400,000口 一口当たり基準価格: 9,920.73ウォン)			
II. 当期末金額	713,821,512,000	738,572,963,134	1,452,394,475,134

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13期:2020年1月1日から2020年12月31日まで

第12期:2019年1月1日から2019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、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. 持分証券の評価

韓国有価証券市場やコスダック市場に上場している株式は、報告期間終了日現在に、韓国証券市場またはコスダック市場で取引された最終時価(外貨表示証券の場合、その証券を取得した国に所在する証券市場の最終時価)で評価しており、非上場株式は取得原価または債券評価会社・公認会計士法による会計法人が提供する価格情報を基にした価格で評価しています。持分証券の評価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。

2-2. 外貨資産・負債の評価

外貨取引は、取引時の為替レートでウォンに換算・記録しており、これら取引の結果として発生する外国為替取引損益は取引時の損益として認識しています。貨幣性外貨資産及び貨幣性外貨負債を換算する為替レートは、報告期間終了日現在の外国為替取引法による外国為替仲介会社で告示する最近の取

引日の売買基準率又は最終時価とします。この場合、外国為替仲介会社が売買基準率又は最終時価を告示前に電子媒体等を利用して事前に告知した為替レートがある場合には、評価委員会で為替レートを参考にして評価することができます。当該換算により発生する為替損益は外国為替取引利益や外国為替取引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配当金受取予定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。

2-4. 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。

2-5. 会計期間

本ファンドの会計期間は、信託約款に基づき、最初の会計期間は、本ファンドの最初設定日から2008年12月31日までであり、以降は2009年1月1日から1年間とします。ただし、信託契約解約の際には、本ファンドの会計期間初日から契約の信託解約日までとなっています。

2-6. 設定調整金・解約調整金

投資信託を追加で設定したり、中途解約する場合には、追加設定又は中途解約日の基準価格を基に追加設定や中途解約金を算出して、元本に該当する金額は元本から加減し、追加設定または中途解約金で元本該当額を差し引いた残りの金額は、設定調整金又は解約調整金の勘定科目で処理して処分可能剰余金に加減しています。

2-7. 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、キャッシュフロー計算書を作成していません。

3. 本ファンド報酬

信託契約に基づき、本ファンドが当期及び前期中に支払う報酬及び当期末及び前期末現在未払報酬の内容は次の通りです。(単位:ウォン)

区 分	支 払 先	当 期 末 (2020年12月31日)		前 期 末 (2019年12月31日)	
		報酬	未払報酬	報酬	未払報酬
資産運用会社	サムスン資産運用(株)	2,854,456,286	556,370,870	2,261,391,105	398,433,449
販売会社	サムスン証券(株)等	66,382,523	12,938,828	52,590,307	9,265,862
受託会社	香港上海銀行ソウル支店	132,765,229	25,877,686	105,180,805	18,531,759
一般事務管理会社	韓国預託決済院	265,530,640	51,755,401	210,361,794	37,063,548
合 計		132,765,229	646,942,785	2,629,524,011	463,294,618

本ファンドは、受託会社、販売会社、資産運用会社と一般事務管理会社に対して、次の該当の受益証券の報酬率に対応する受益証券の投資信託財産の平均価額(日々の投資信託財産の純資産総額を年間で累積して合算した後に、年間の日数で除した金額)に報酬計算期間の日数を乗じた金額を投資信託の設定日から3ヶ月ごとに報酬として支払わなければならない。上記により発生する費用は、それぞれ受託報酬、販売報酬、運用報酬、一般的な事務管理報酬として計上しています。

勘 定 科 目	会 社	報酬率
運用報酬	資産運用会社	年1,000分の2.15
販売報酬	販売会社	年1,000分の0.50
受託報酬	受託会社	年1,000分の0.10
一般事務管理報酬	一般事務管理会社	年1,000分の0.20

4. 元本

当期末(2020年12月31日)及び前期末(2019年12月31日)現在、本ファンドの発行口数はそれぞれ146,400,000口、161,300,000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713,821,512,000ウォン、786,471,379,000ウォンです。

5. 現金分配金

当期末及び前期末現在の分配金は、全額が配当金として支給することになっており、資産運用会社は、本ファンドの運用に応じて発生する利益金を会計期間の終了日翌営業日に分配します。利益金が 0 よりも少ない場合や信託財産の評価利益または収益調整金に対しては、分配を留保することができ、評価利益などは新たに発行される投資証券で分配することができます。本ファンドの当期と前期の現金分配金の算出内訳は、以下の通りです。

- 当期(ペンディング)

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
717,234,593	13,239,000	1.85	90	2020年4月29日	2020年5月6日

- 前期

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
770,381,140	14,694,000	1.91	93	2019年4月30日	2019年5月3日

6. 交換手数料

信託契約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が、交換手数料は請求しません。

7. 一口当たり純損益

当期及び前期の一口当たり当期純利益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	422,241,651,637	148,367,299,218
期中の加重平均口数	180,264,481 口	162,429,315 口
一口当たり純利益	2,342.35	913.43

8. 受益証券の基準価格

当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	金	額
	当 期 末 (2020年12月31日)	前 期 末 (2019年12月31日)
I. 貸借対照表の資産総額	1,453,202,502,081	1,134,771,785,377
II. 貸借対照表の負債総額	808,026,947	579,913,662
III. 信託財産の純資産総額	1,452,394,475,134	1,134,191,871,715
IV. 受益証券の総口数	146,400,000 口	161,300,000 口
V. 受益証券の基準価格(一口当たり)	9,920.73	7,031.57

9. 当期純損益に対する課税対象所得

当期及び前期の当期純損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	422,241,651,637	148,367,299,218
課税収益	31,344,569,731	24,996,332,840
課税費用	9,783,059,813	6,520,570,148
課税対象所得	21,561,509,918	18,475,762,692

10. 運用資産別明細

当期末及び前期末現在、本ファンドの運用資産別の内訳は次の通りです。

10-1. 持分証券

- 当期末(2020年12月31日) (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 SDI	525,576	154,258,112	330,061,728	23.08
サムスン物産	1,004,304	114,756,895	138,593,952	9.69
サムスンバイオロジクス	171,288	86,014,434	141,483,888	9.89
サムスン生命	868,152	64,086,470	68,670,823	4.80

銘柄	数量	取得価額	帳簿価額	構成比(%)
サムスン SDS	344,040	65,524,011	61,411,140	4.29
サムスンエンジニアリング	1,559,160	24,371,734	20,658,870	1.44
サムスン電機	563,640	67,004,589	100,327,920	7.01
サムスン電子	4,737,504	241,421,636	383,737,824	26.83
サムスン重工業	4,295,376	31,248,769	30,239,447	2.11
サムスン証券	626,592	22,256,454	25,345,646	1.77
サムスンカード	238,632	8,219,819	7,755,540	0.54
サムスン火災	323,544	70,789,455	60,664,500	4.24
エスワン	247,416	21,942,712	21,030,360	1.47
第一企画	712,968	14,534,292	14,687,141	1.03
ホテル新羅	311,832	24,893,258	25,663,774	1.79
持分証券の合計	16,530,024	1,011,322,639	1,430,332,553	100.00

- 前期末(2019年12月31日) (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 SDI	577,454	103,815,106	136,279,144	12.20
サムスン物産	1,121,035	144,168,623	121,632,298	10.89
サムスンバイオロジクス	187,108	58,698,452	81,017,764	7.25
サムスン生命	953,283	95,092,068	71,019,584	6.36
サムスン SDS	377,442	80,615,577	73,412,469	6.57
サムスンエンジニアリング	1,714,619	32,526,552	32,920,685	2.95
サムスン電機	619,392	57,225,287	77,424,000	6.93
サムスン電子	5,198,699	198,291,521	290,087,404	25.97
サムスン重工業	4,722,864	46,710,077	34,335,221	3.07
サムスン証券	690,364	27,653,866	26,648,050	2.39
サムスンカード	262,919	10,120,298	10,148,673	0.91
サムスン火災	354,860	92,539,453	86,408,410	7.74
エスワン	272,597	24,260,627	25,542,339	2.29
第一企画	783,918	16,061,522	18,853,228	1.69
ホテル新羅	343,569	25,490,765	31,196,065	2.79
持分証券の合計	18,180,123	1,013,269,794	1,116,925,334	100.00

11. 特殊関係者との取引

11-1. 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	2,854,456	2,261,391
サムスン証券(株)	販売報酬	3,376	8,341

11-2. 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 (2020年12月31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	556,371	398,433
サムスン証券(株)	未払販売報酬	663	1,104