

투자위험등급 :

1 등급

[매우 높은 위험]

한화투자신탁운용(주)는 투자대상 자산의 종류 및 위험도 등을 감안하여 1 등급(매우 높은 위험)에서 5 등급(매우 낮은 위험)까지 투자위험등급을 5 단계로 분류하고 있습니다. 따라서, 이러한 분류 기준에 따른 투자신탁의 위험등급에 대해 충분히 검토하신 후 합리적인 투자판단을 하시기 바랍니다.

간이투자설명서

이 투자설명서는 한화 글로벌 북청물장수 증권 투자신탁 1 호(주식)에 대한 투자설명서의 내용중 중요사항을 발췌한 요약 정보의 내용을 담고 있습니다. 따라서 한화 글로벌 북청물장수 증권 투자신탁 1 호(주식) 수익증권을 매입하기 전에 반드시 증권신고서 또는 정식 투자설명서를 읽어보시기 바랍니다.

1. 집합투자기구 명칭 : 한화 글로벌 북청물장수 증권 투자신탁 1 호(주식)
2. 집합투자업자 명칭 : 한화투자신탁운용주식회사
3. 판 매 회 사 : 각 판매회사 본·지점
(판매회사에 대한 자세한 내용은 협회(www.kofia.or.kr) 및 집합투자업자(www.koreatrust.co.kr)의 인터넷 홈페이지를 참고하시기 바랍니다.
4. 작 성 기 준 일 : 2010 년 01 월 31 일
5. 증권신고서 효력발생일 : 2010 년 3 월 16 일
6. 모집(매출) 증권의 종류 및 수 : 투자신탁의 수익증권으로 10 조좌까지 모집
[모집(매출) 총액 : 10 조원]
7. 모집(매출) 기간(판매기간) : 모집기간을 정하지 아니하고 계속 모집 가능
8. 집합투자증권신고서 및 투자설명서의 열람장소
가. 집합투자증권신고서
전자문서 : 금융위(금감원)전자공시시스템→<http://dart.fss.or.kr>
나. 투자설명서
전자문서 : 금융위(금감원)전자공시시스템→<http://dart.fss.or.kr>
서면문서 : 한화투자신탁운용(주) 본점/ 금융위원회 / 판매회사
9. (안정조작 또는 시장조성 관련) : 해당사항 없음

※ 이 간이투자설명서는 효력발생일전에는 효력발생하지 않으며, 효력발생일까지 증권신고서의 기재사항 중 일부가 변경될 수 있으며, 개방형 집합투자증권인 경우 효력발생일 이후에도 변경될 수 있습니다.

금융위원회가 투자설명서의 기재사항이 진실 또는 정확하다는 것을 인정하거나 그 증권의 가치를 보증 또는 승인하지 아니함을 유의하시기 바랍니다. 또한 이 집합투자증권은 「예금자보호법」에 의한 보호를 받지 않는 실적배당 상품으로 투자원금의 손실이 발생할 수 있으므로 투자에 신중을 기하여 주시기 바랍니다.

간이투자설명서 목차

I. 집합투자기구의 개요

1. 명칭
2. 모집예정기간
3. 모집예정금액
4. 펀드존속기간
5. 분류
6. 집합투자업자

II. 집합투자기구의 투자정보

1. 주요 투자대상
2. 투자전략 및 위험관리
3. 수익구조
4. 주요 투자위험
5. 투자위험에 적합한 투자자 유형
6. 운용전문인력
7. 투자실적 추이

III. 매입·환매관련 정보

1. 수수료 및 보수
2. 과세
3. 기준가격 산정 및 매입, 환매 절차

IV. 요약 재무정보

투자결정시 유의사항

1. 투자판단시 증권신고서와 투자설명서를 반드시 참고하시기 바랍니다.
2. 이 집합투자기구의 투자위험등급 및 적합한 투자자유형에 대한 기재사항을 참고하고, 귀하의 투자경력이나 투자성향에 적합한 상품인지 신중한 투자결정을 하시기 바랍니다.
3. 증권신고서, 투자설명서상 기재된 투자전략에 따른 투자목적 또는 성과목표가 반드시 실현된다는 보장은 없습니다.
4. 과거의 투자실적은 과거성과를 나타낼 뿐 미래의 운용성과를 보장하는 것은 아닙니다.
5. 파생상품에 투자하는 경우 파생상품의 가치를 결정하는 기초변수 등이 예상과 다른 변화를 보일 때에는 당초 예상과 달리 큰 손실을 입거나 원금전체의 손실을 입을 수도 있습니다.
6. 판매회사는 투자실적과 무관하며, 특히 은행, 증권, 보험 등의 판매회사는 단순히 집합투자증권의 판매업무(환매 등 판매행위와 관련된 부가적인 업무포함)만 수행할 뿐 판매회사가 동 집합투자증권의 가치결정에 아무런 영향을 미치지 않습니다.
7. 집합투자증권은 집합투자기구의 운용실적에 따라 손익이 결정되는 실적배당상품으로 예금자보호법의 적용을 받지 아니하며, 특히 예금자보호법의 적용을 받는 은행 등에서 집합투자증권을 매입하는 경우에도 은행예금과 달리 예금자 보호를받지 못합니다.
8. 투자자가 부담하는 선취수수료 등을 감안하면 투자자의 입금금액중 실제 집합투자증권을 매입하는 금액은 작아질 수 있습니다.

간이투자설명서

I 집합투자기구의 개요

- 명 칭 : 한화 글로벌 북청물장수 증권 투자신탁 1 호(주식)** (펀드코드 : 67472)
 (종류 A:67471, 종류 A-e:73975, 종류 C1:67732, 종류 C2:92529, 종류 C2b:92530, 종류 C3:68015, 종류 C4:92531, 종류 C-e:73976)
- 모집예정기간 :** 추가형으로 모집기간 없이 계속 모집이 가능합니다.
- 모집예정금액 : 10 조좌**
 이 투자신탁은 10 조좌까지 모집 가능하며 1 좌 단위로 모집합니다. 단 모집기간은 정해지지 않았으므로 계속 모집이 가능합니다.
 주 1) 모집(판매)기간동안 판매된 금액이 일정규모 이하인 경우 이 집합투자증권의 설정이 취소되거나 해지될 수 있습니다.
 주 2) 모집(판매) 예정금액이 줄거나 모집(판매) 예정기간이 단축될 수 있으며, 이 경우 판매회사 및 운용사의 홈페이지를 통해 공시됩니다.
- 펀드존속기간**
 이 집합투자기구는 신탁계약의 종료일이 별도로 존재하지 않습니다. 또한 집합투자기구의 신탁계약기간은 투자자가 투자하고자 하는 기간(저축만기)과 다를 수 있습니다.
 주 1) 법령 또는 집합투자계약상 일정한 경우에는 강제로 해산(해지)되거나, 사전에 정한 절차에 따라 임의로 해지(해산) 될 수 있습니다.
 주 2) 법령 또는 집합투자계약에 의거 1 개월간 계속하여 투자신탁의 원본액이 100 억원 미만인 경우에는 강제로 해산(해지)되거나 사전에 정한 절차에 따라 임의로 해산(해지)될 수 있습니다.
- 분류 : 투자신탁, 증권(주식형), 개방형, 추가형, 종류형**
 주 1) 집합투자기구의 종류 및 형태에도 불구하고 투자대상은 여러가지 다양한 자산에 투자될 수 있습니다.
- 집합투자업자 : 한화투자신탁운용주식회사**

II 집합투자기구의 투자정보

1. 주요 투자대상

투자대상 종류	투자비율	투자대상 세부설명
1. 해외주식	60% 이상	법 제 4 조제 4 항의 규정에 의한 지분증권 및 법 제 4 조제 8 항의 규정에 의한 증권예탁증권 중 지분증권과 관련된 증권예탁증권 (법 제 9 조제 15 항제 3 호의 주권상장법인이 발행한 것 및 증권 시장에 기업공개를 위하여 발행한 공모주등에 한한다)(이하 “주식”이라 한다)와 동일하거나 유사한 것으로서 외국 증권시장등에서 거래되는 증권(이하 “해외주식”이라 한다.)
2. 채권	40% 이하	국채증권, 지방채증권, 특수채증권, 사채권(신용평가등급 BBB-이상이어야 하며 사모사채, 주식관련사채, 자산유동화증권 제외) (이와 동일하거나 유사한 해외증권 포함)
3. 어음	40% 이하	기업어음증권, 기업어음증권을 제외한 어음 및 양도성 예금증서 (양도성 예금증서를 제외하고는 신용평가등급이 A3- 이상) (이와 동일하거나 유사한 해외증권 포함)

4. 파생상품	위험평가액 10% 이하	주식·채권·통화나 주식·채권·통화의 가격, 이자율, 지표, 단위 또는 이를 기초로 하는 지수 등에 연계된 것(장내 및 장외 파생상품)
---------	-----------------	--

2. 투자전략 및 위험관리

(1) 투자목적

이 투자신탁은 신탁재산의 60%이상을 전세계 시장에 상장·등록 또는 상장·등록 예정인 물관련 기업들의 주식에 투자하는 해외 주식형 투자신탁으로서 우량한 기업의 주식에 선별투자하여 배당수익과 주식의 가격상승에 따른 수익을 추구합니다..

★ 비교 지수 : MSCI World(Euro) Index 90% + Call 10%

(2) 투자전략 및 위험관리

1) 해외주식 투자전략

– 이 투자신탁은 물관련 산업에 대한 전망 및 물관련 기업주식이 거래되는 전세계 여러 증권시장에 존재하는 투자기회 등을 고려, Bottom-Up 리서치를 통해 지속적 성장이 가능한 종목을 선정하여 물 관련 기업의 주식에 신탁재산의 60%이상을 투자합니다.

2) 국내유동성자산 투자전략

투자시점 신용등급이 A3-이상인 기업어음(CP) 및 우량은행이 발행하는 양도성 예금증서(CD) 또는 예금에 운용될 수 있음

3) 환위험 관리전략

환율변동을 최소화하기 위하여 자산운용회사는 필요한 경우에 통화관련 장내 및 장외파생상품을 매매할 수 있습니다. 자산운용회사는 전세계 물관련기업 주식의 변동성, 헤지수단 및 헤지비용 등을 고려하여 환헤지가 가능하다고 판단되는 외화자산의 경우 환헤지를 실행할 예정입니다.

그러나, 100% 환헤지는 불가능하며 환헤지가 가능하다고 판단되는 외화자산의 경우, 해당 외화자산 순자산 평가액의 70% 이상 환헤지를 실행하고자 합니다. 그러나 투자신탁의 설정/해지, 추가변동, 환율변동 및 외환시장 등의 상황에 따라 실제 헤지비용은 목표 헤지비용과 상이할 수 있습니다.

이 투자신탁에서는 환헤지의 과정에서 투기적 목적을 위하여 파생상품을 통한 레버리지 효과를 유발하지 않을 예정입니다.

그러나 상기의 투자목적 및 투자전략 등이 반드시 달성된다는 보장은 없습니다.

3. 수익구조

이 투자신탁은 전세계 시장에 상장·등록 또는 상장·등록 예정인 물관련 기업들에 주로 투자하는 해외주식형 집합투자기구입니다. 따라서 투자한 해외주식의 가격변동 및 환율의 변동 등에 따라 투자자의 수익률이 결정됩니다.

4. 주요 투자위험

구 분	투자위험의 주요내용
해외주식등 가격변동위험	이 투자신탁은 해외주식 등에 주로 투자하기 때문에 운용성과는 동 주식의 가격변동에 의해 결정됩니다. 또한 이 투자신탁은 투자유가증권의 가치에 부정적으로 작용하는 관련 증권시장의 법령 및 제도의 급격한 변화에 노출될 수 있습니다.
환율변동위험	해외투자 자산은 국내통화와 투자대상국 통화와의 환율변동에 따라 가치가 변동되는 위험에 노출됩니다.
신용위험	신탁재산의 가치는 투자대상종목 발행회사의 영업환경, 재무상황 및 신용상태의 악화에 따라 급격히 변동될 수 있습니다.

이자율 변동위험	채권 및 어음 등의 가격은 이자율에 의해 크게 결정됩니다. 일반적으로 이자율이 하락하면 채권 및 어음 등의 가격상승에 의한 자본이득이 발생하고 이자율이 상승하면 자본손실이 발생합니다. 따라서 채권 및 어음 등을 만기까지 보유하지 않고 중도에 매도하는 경우에는 시장상황에 따라 손실 또는 이득이 발생할 수 있습니다.
파생상품 투자위험	파생상품(선물, 옵션에의 투자)은 작은 증거금으로 거액의 결제가 가능한 지렛대효과(레버리지 효과)로 인하여 기초자산에 직접 투자하는 경우에 비하여 높은 위험에 노출되어 있습니다. 또한 옵션매도에 따른 이론적인 손실범위는 무한대이므로 기초자산에 대한 투자나 옵션매수의 경우에 비하여 높은 위험에 노출될 수 있습니다.

주) 기타 다른 투자위험에 관한 사항은 정식투자설명서를 참조하시기 바랍니다.

5. 투자위험에 적합한 투자자유형

이 투자신탁은 자산총액의 60%이상을 해외주식에 투자하여 배당소득 및 자본소득을 추구하는 해외주식형 실적배당상품으로서 해외주식의 가격변동성이 상대적으로 크고 해외자산투자에 따른 환위험이 있으므로 5 등급 중 1 등급에 해당되는 수준(매우 높은 위험수준)의 투자위험을 지니고 있습니다. 따라서 이 투자신탁은 여유 자금으로 투자하여 해외 주식과 관련된 높은 수준의 투자위험을 감내할 수 있고 투자원본 손실이 발생할 수 있다는 위험을 잘 아는 장기 투자자에게 적합합니다.

6. 운용전문인력

(2010.01.31 기준)

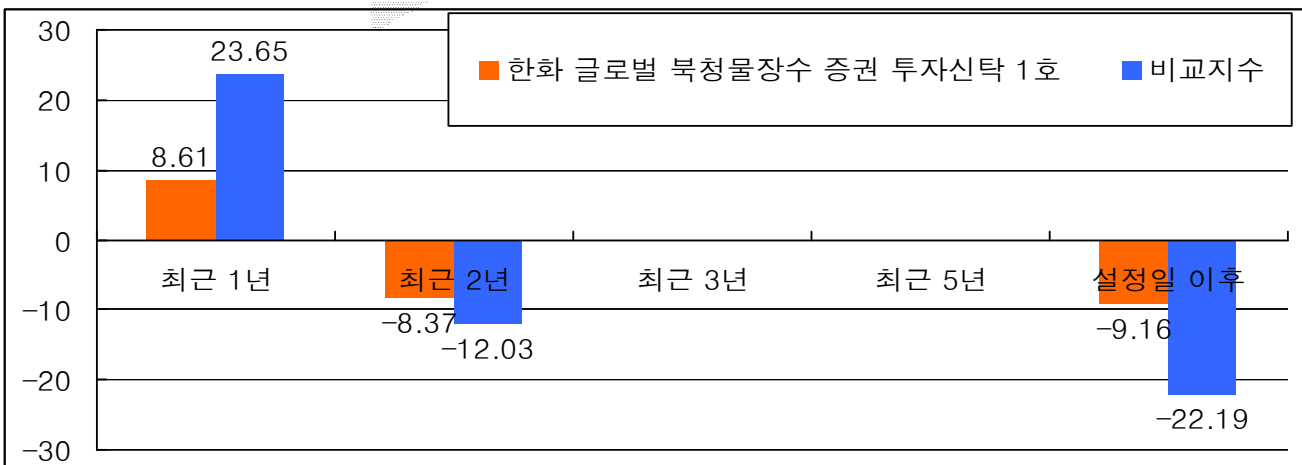
성명	나이	직위	운용현황		주요 운용경력 및 이력
			운용중인 다른 집합투자기구수	다른 운용 자산규모	
조정근	45세	AI&Global 운용1팀장	34개	6,085억원	동서증권 일신창업투자 책임심사역 AITI Investment투자 MD (現)한화투신운용 AI&Global 운용 1 팀장

주) 이 투자신탁의 운용은 AI&Global운용1팀이 담당하며, 상기인은 이 투자신탁의 투자전략 수립 및 투자 의사결정 등에 주도적·핵심적 역할을 수행하는 책임운용전문인력입니다.

7. 투자실적 추이(세전 기준)

(1). 연평균수익률

(단위 : %)



(단위 : %)

기간	설정일	최근 1년	최근 2년	최근 3년	설정일 이후
		09.02.01 ~10.01.31	08.02.01 ~10.01.31		~10.01.31
한화 글로벌 북청물장수 증권 1호(주식)	07.04.11	8.61	-8.37		-9.16
비교지수		23.65	-12.03		-22.19

A Class	07.04.11	6.68	-10.04		-10.83
비교지수		23.65	-12.03		-22.19
C1 Class	07.04.17	5.61	-10.96		-11.76
비교지수		23.65	-12.03		-22.60
A-e Class	07.09.21	6.95	-9.77		-12.77
비교지수		23.65	-12.03		-22.43
C3 Class	07.04.24	8.65	-8.87		-9.84
비교지수		23.65	-12.03		-22.86
C-e Class	07.09.21	5.89	-10.67		-13.63
비교지수		23.65	-12.03		-22.43

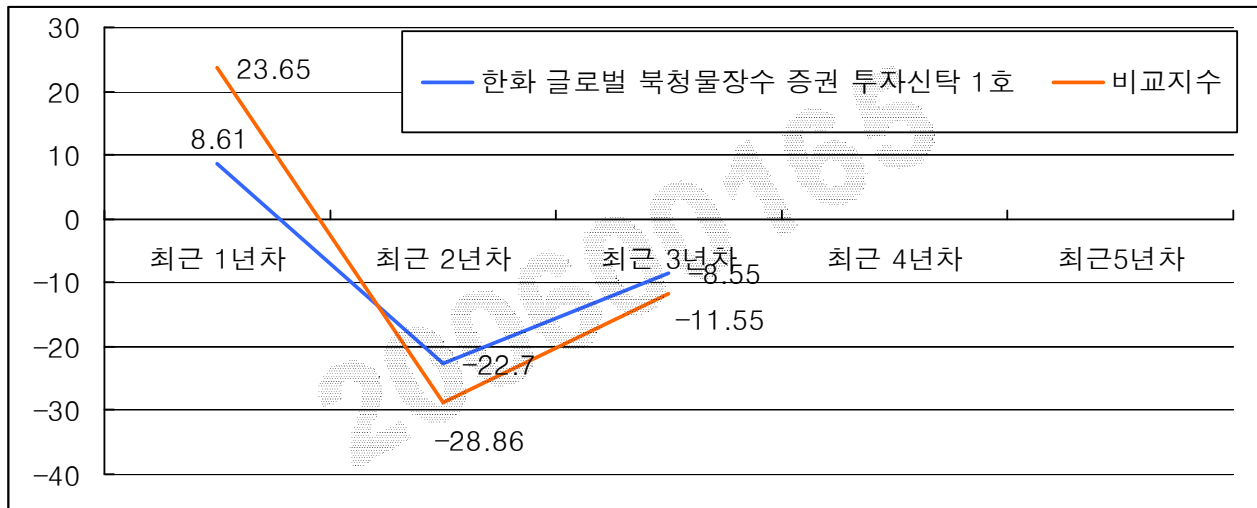
주1) 비교지수: MSCI World Index(Euro) 90% + Call 10%

2) 비교지수의 수익률에는 운용보수 등 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용이 반영되지 않았습니다.

3) 연평균 수익률은 해당 기간동안의 누적수익률을 기하평균방식으로 계산한 것으로 해당기간 동안의 평균 수익률을 나타내는 수치입니다.

4) 종류형투자신탁의 경우 연평균수익률 그래프는 모든 종류 수익증권을 통합하여 운용하는 투자신탁(전체)를 기준으로 작성하였습니다. 이 경우 투자신탁(전체)의 수익률에는 운용보수 등 투자신탁에 부과되는 보수 등이 반영되지 않았습니다.

(2). 연도별 수익률 추이(세전기준)



(단위 : %)

기간	최근 1년차	최근 2년차	최근 3년차	최근 4년차	최근 5년차
	09.02.01 ~10.01.31	08.02.01 ~09.01.31	07.04.11 ~08.01.31		
한화 글로벌 북청물장수 증권 1호(주식)	8.61	-22.70	-8.55		
비교지수	23.65	-28.86	-11.55		
A Class	6.68	-24.15	-9.84		
비교지수	23.65	-28.86	-11.55		
C1 Class	5.61	-24.93	-10.58		
비교지수	23.65	-28.86	-12.01		
A-e Class	6.95	-23.87			
비교지수	23.65	-28.86			
C3 Class	8.65	-23.57	-9.44		
비교지수	23.65	-28.86	-12.31		
C-e Class	5.89	-24.64			
비교지수	23.65	-28.86			

주1) 비교지수 : MSCI World(Euro) Index 90% + Call 10%

- 2) 비교지수의 수익률에는 운용보수 등 투자신탁에 부과되는 보수 및 비용이 반영되지 않았습니다.
- 3) 마지막 수익률 측정대상기간이 6개월 미만인 경우 수익률을 기재하지 않습니다.
- 4) 마지막 수익률 측정대상기간이 6개월을 초과하고 1년 미만인 경우(예: 8개월)로서 주식 또는 주식관련 상품(주가지수연계증권 등)에 투자하는 경우에는 해당 기간의 수익률인 '기간 수익률'을 말합니다.
- 5) 마지막 수익률 측정대상기간이 6개월을 초과하고 1년 미만인 경우(예: 8개월)로서 주식 또는 주식관련 상품(주가지수연계증권 등)에 투자하지 않는 경우에는 해당 기간의 수익률을 연간 수익률로 환산한 '연환산 수익률'을 말합니다.
- 6) 연도별 수익률은 해당되는 각1년간의 단순 누적수익률로 투자기간동안 이 투자신탁 수익률의 변동성을 나타내는 수치입니다.
- 7) 종류형투자신탁의 경우 연도별 수익률 그래프는 모든 종류 수익증권을 통합하여 운용하는 투자신탁(전체)를 기준으로 작성하였습니다. 이 경우 투자신탁(전체)의 수익률에는 운용보수 등 투자신탁에 부과되는 보수 등이 반영되지 않았습니다.

III 매입·환매관련 정보

1. 수수료 및 보수

이 투자신탁은 운용 및 판매 등의 대가로 수수료 및 보수를 지급하게 되며, 가입자격에 따라 아래와 같이 보수 및 수수료 등의 차이가 있습니다.

주) 이 집합투자기구의 투자자는 판매보수와 관련하여 집합투자증권의 판매회사(투자매매업자 또는 투자중개업자)로부터 해당 집합투자기구의 투자자에게 지속적으로 제공하는 용역의 대가에 관한 내용이 기재된 자료를 교부받고 설명 받으셔야 합니다.

(1) 투자자에게 직접 부과되는 수수료

구분	지급비용(또는 지급금액)								지급시기
	종류A	종류A-e	종류C1	종류C2	종류C2β	종류C3	종류C4	종류C-e	
선취 판매수수료	납입금액의 1.0%	납입금액의 0.8%	-	-	-	-	-	-	매입시
환매수수료	30일 미만 : 이익금의 70% / 90일미만 : 이익금의 30%								환매시

(2) 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용

구분	지급비용 (또는 지급금액)								지급 시기
	종류A	종류A-e	종류C1	종류C2	종류C2β	종류C3	종류C4	종류C-e	
수익자의 자격	제한 없음	온라인 가입자	제한 없음	10억 이상	100억 이상	판매사 Wrap	집합투자 기구	온라인 가입자	
집합투자업자 보수	연 1.00%								매3개월 후급 및 투자신탁 해지 시
판매회사 보수	연 0.70%	연 0.50%	연 1.70%	연 0.60%	연 0.28%	-	연 0.10%	연 1.40%	
신탁업자 보수	연 0.07%								
일반사무관리 보수	-								
기타 비용	연 0.23%								사유발생시
총보수 및 비용	연 2.00 %	연 1.80%	연 3.00%	연 1.90%	연 1.58%	연 1.30%	연 1.40%	연 2.70%	-
증권거래비용	0.40%								사유발생시

주1) 기타비용은 증권에의 예약 및 결제비용 등 이 투자신탁에서 경상적, 반복적으로 지출되는 비용(증권 거래비용 및 금융비용 제외)으로서 직전 회계연도(2008.04.11~2009.04.10)의 기타비용 비율을 기재하였으며, 이는 매년 변동될 수 있습니다.

주2) 증권거래비용은 직전 회계연도(2008.04.11~2009.04.10)의 증권거래비용 비율을 기재하였으며, 이는 매년 변동될 수 있습니다.

<1,000만원 투자시 투자자가 부담하게 되는 수수료 및 보수·비용의 투자기간별 예시> (단위:천원)

구분	1년후	3년후	5년후	10년후
종류 A	300	729	1,202	2,609
종류 A-e	259	643	1,066	2,325
종류 C1	305	960	1,683	3,830
종류 C2	189	596	1,044	2,377
종류 C2b	155	490	859	1,955
종류 C3	126	397	696	1,585
종류 C4	137	430	754	1,717
종류 C-e	273	861	1,508	3,434

주) 투자자가 1,000만원을 투자했을 경우 직·간접적으로 부담할 것으로 예상되는 수수료 또는 총보수·비용을 누계액으로 산출한 것입니다. 이익금은 모두 재투자하며, 연간 투자수익률은 5%, 수수료를 및 총 보수·비용비율은 일정하다고 가정하였습니다. 그러나 실제 투자자가 부담하게 되는 보수 및 비용은 기타비용의 변동, 보수의 인상 또는 인하 여부 등에 따라 달라질 수 있음에 유의하시기 바랍니다.

2. 과세

투자소득에 대한 과세는 소득이 발생하는 투자신탁 단계에서의 과세와 수익자에게 이익을 분배하는 단계에서의 과세로 나누어집니다.

(1) 투자신탁에 대한 과세 - 별도의 소득과세 부담이 없는 것이 원칙

투자신탁 단계에서는 소득에 대해서 별도의 세금 부담을 하지 않는 것을 원칙으로 하고 있습니다. 투자신탁재산에 귀속되는 이자·배당소득은 귀속되는 시점에는 원천징수하지 아니하고 집합투자기구로부터의 이익이 투자자에게 지급하는 날(특약에 따라 원본에 전입되는 날 및 신탁계약기간 연장하는 날 포함)에 집합투자기구로부터의 이익으로 원천징수하고 있습니다. 다만, 외국원천징수세액은 다음과 같은 범위를 한도로 환급을 받고 있습니다.

발생 소득에 대한 세금 외에 투자재산의 매입, 보유, 처분 등에서 발생하는 취득세, 등록세, 증권거래세 및 기타 세금에 대해서는 투자신탁의 비용으로 처리하고 있습니다.

(2) 수익자에 대한 과세 - 원천징수 원칙

수익자는 집합투자기구로부터의 이익을 지급받는 날(특약에 따라 원본에 전입되는 날 및 신탁계약기간 연장되는 날 포함)에 과세이익에 대한 세금을 원천징수 당하게 되며, 투자신탁의 수익증권을 계좌간 이체, 계좌의 명의변경, 실물양도의 방법으로 거래하는 경우에도 보유기간 동안 발생한 과세이익에 대한 세금을 원천징수하고 있습니다. 다만, 해당 집합투자기구로부터의 과세이익을 계산함에 있어서 집합투자기구가 투자하는 증권시장에 상장된 증권(채권 및 외국집합투자증권 등 제외) 및 이를 대상으로 하는 선물, 벤처기업의 주식 등에서 발생하는 매매·평가 손익을 분배하는 경우 당해 매매·평가 손익은 과세대상인 배당소득금액에서 제외하고 있습니다.

(3) 수익자에 대한 과세율 - 개인 15.4%(주민세 포함), 일반법인 14%

거주자 개인이 받는 집합투자기구로부터의 과세이익에 대해서는 15.4% (소득세 14%, 주민세 1.4%)의 세율로 원천징수 됩니다. 이러한 소득은 개인의 연간 금융소득 합계액(이자소득과 배당소득)이 4천만원 이하인 경우에는 분리과세 원천징수로 납세의무가 종결되나, 연간 금융소득 합계액(이자소득과 배당소득)이 4천만원을 초과하는 경우에는 4천만원을 초과하는 금액을 다른 종합소득(부동산임대소득, 사업소득, 근로소득, 기타소득)과 합산하여 개인소득세율(최고한도 소득세율 35%, 주민세 3.5%)로 종합과세 됩니다.

내국법인이 받는 투자신탁의 과세이익은 14%의 세율로 원천징수(금융기관 등의 경우에는 제외)됩니다. 이러한 소득은 법인의 결산 시점에 투자신탁으로부터 받게 되는 소득과 법인의 다른 소득 전체를 합산한 소득에 대하여 법인세율을 적용하여 과세하며, 이전에 납부한 원천징수세액은 기납부세액으로 공제 받게 됩니다.

※ 과세관련 자세한 사항은 증권신고서 및 정식투자설명서를 참조하시기 바랍니다.

3. 기준가격 산정 및 매입·환매 절차

(1) 기준가격 산정

구 분	내 용
산정방법	당일에 공고되는 기준가격은 그 직전일의 대차대조표상에 계상된 투자신탁의 자산총액에서 부채총액을 차감한 금액(이하 "순자산총액"이라 한다)을 직전일의 수익증권총좌수로 나누어 1,000좌 단위로 4사5입하여 원미만 둘째자리까지 계산합니다.
종류간 기준가격이 상이한 이유	판매보수의 차이로 인하여 종류(Class)간 기준가격이 상이할 수 있습니다.
산정주기	기준가격은 매일 산정합니다.
공시시기	산정된 기준가격을 매일 공고·게시합니다.
공시방법	1,000좌 단위로 원미만 셋째자리에서 4사5입하여 원미만 둘째자리로 계산하여 공시
공시장소	판매회사영업점, 집합투자업자(http://www.koreatrust.co.kr)·판매회사·협회(http://www.kofia.or.kr) 인터넷홈페이지

주) 공휴일, 국경일 등은 기준가격이 공시되지 않으며, 해외의 자산에 투자하는 펀드의 경우 기준가격이 산정·공시되지 않는 날에도 해외시장의 거래로 인한 자산의 가격변동으로 인하여 펀드재산 가치가 변동될 수 있습니다.

(2) 매입 및 환매 절차

가. 매입

1) 매입방법

이 투자신탁의 수익증권은 판매회사 영업시간 중 판매회사 창구에서 직접 매입 신청하실 수 있습니다. 다만, 판매사에서 온라인 판매를 개시하는 경우, 온라인을 통한 매입도 가능합니다. 또한 이 투자신탁의 매입시 자동이체를 통한 자금납입이 가능함을 알려드립니다.

2) 종류별 가입자격

- 종류A : 가입제한 없으며, 선취판매수수료가 징구되는 수익증권에 가입하고자 하는 투자자
- 종류A-e : 온라인가입자이며, 선취판매수수료가 징구되는 수익증권에 가입하고자 하는 투자자
- 종류C1 : 가입제한 없으며, 판매수수료가 징구되지 않는 수익증권에 가입하고자 하는 투자자
- 종류C2 : 10억이상 투자하며, 판매수수료가 징구되지 않는 수익증권에 가입하고자 하는 투자자
- 종류C2B : 100억이상 투자하며, 판매수수료가 징구되지 않는 수익증권에 가입하고자 하는 투자자
- 종류C3 : 판매사일임형 종합자산관리계좌이며, 판매수수료가 징구되지 않는 수익증권에 가입하려는 투자자
- 종류C4 : 집합투자기구이며, 판매수수료가 징구되지 않는 수익증권에 가입하려는 투자자
- 종류C-e : 온라인가입자이며, 판매수수료가 징구되지 않는 수익증권에 가입하려는 투자자

3) 매입청구시 적용되는 기준가격

- 1) 오후3시 이전에 자금을 납입한 경우 : 납입일로부터 제3영업일(D+2)에 공고되는 기준가격 적용
- 2) 오후3시 경과후에 자금을 납입한 경우: 납입일로부터 제4영업일(D+3)에 공고되는 기준가격 적용



주) 다만 이 투자신탁을 최초로 설정하는 때에는 투자신탁 최초설정일의 기준가격은 1,000원으로 합니다.

나. 환매

1) 수익증권의 환매

관련회사 보수	0	0
매매수수료	3,880,000	640,000
기타비용	30,385,017	29,084,763
당기순이익	-5,341,198,944	-833,000,045
매매회전율	210.27	110.27

200600165