



1 []
1 []

1. : 1 [](63688)
2. : , (), , 가 ,
3. : (:02-3774-7600, :080-377-4777)
4. : (www.samsungfund.com) (www.kofia.or.kr)
5. : 2013. 6.24
6. : 2013. 7. 1
7. () :
[() : () .]
8. () () : () ,
9. :
10. 가.
: () <http://dart.fss.or.kr>
: () <http://dart.fss.or.kr>
:

목 차

§ 투자결정시 유의사항 안내

I 집합투자기구의 투자정보

1. 투자목적
2. 투자전략 및 위험관리
3. 주요 투자위험
4. 투자위험에 적합한 투자자 유형
5. 운용전문인력
6. 투자실적 추이
 - 가. 연도별 수익률

II 매입·환매관련 정보

1. 수수료 및 보수
 - 가. 투자자에게 직접 부과되는 수수료
 - 나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용
2. 과세
3. 기준가격 산정 및 매입·환매 절차
 - 가. 기준가격 산정
 - 나. 매입 및 환매 절차

III 요약 재무정보

투자결정시 유의사항 안내

1. 투자판단시 증권신고서와 투자설명서를 반드시 참고하시기 바랍니다.
2. 이 집합투자기구의 투자위험등급 및 적합한 투자자 유형에 대한 기재사항을 참고하시고, 귀하의 투자경력이나 투자성향에 적합한 상품인지 신중하게 검토한 뒤 투자결정을 하셔야 합니다.
3. 증권신고서, 투자설명서상에 기재된 투자전략에 따른 투자목적 또는 성과목표가 실현된다는 보장이 없습니다.
4. 과거의 투자실적이 장래에도 실현된다는 보장이 없습니다.
5. 파생상품에 투자하는 집합투자기구의 경우 파생상품의 가치를 결정하는 기초변수 등이 예상과 다른 변화를 보일 때에는 당초 예상과 달리 큰 손실을 입거나 원금전체의 손실을 입을 수 있습니다.
6. 판매회사는 투자실적과 무관하며, 특히 은행, 증권회사, 보험회사 등의 판매회사는 단순히 집합투자증권의 판매업무(환매 등 판매행위와 관련된 부가적인 업무 포함)만 수행할 뿐 판매회사가 동 집합투자증권의 가치결정에 아무런 영향을 미치지 아니합니다.
7. 집합투자증권은 집합투자기구의 운용실적에 따라 손익이 결정되는 실적배당상품으로 예금자보호법에 따라 예금보험공사가 보호하지 아니하며, 특히 예금자보호법의 적용을 받는 은행 등에서 집합투자증권을 매입하는 경우에도 은행예금과 달리 예금자보호법에 따라 예금보험공사가 보호하지 않습니다.
8. 투자자가 부담하는 선취수수료 등을 감안하면 투자자의 입금 금액중 실제 집합투자증권을 매입하는 금액은 작아질 수 있습니다.

※ 동 증권(일괄)신고서 또는 투자설명서(간이 설명서 포함)는 자본시장 및 금융투자업에 관한 법률(이하 '법'이라 한다.)에 근거하여 작성된 것입니다.

간이투자설명서

I 집합투자기구의 투자정보

1. 투자목적

(1) 이 투자신탁은 투자신탁재산을 국내 주식에 주로 투자하여 비교지수를 초과하는 투자수익을 추구하는 증권투자신탁[주식]입니다.

(2) 비교지수 : KOSPI x 95% + CD 3개월 금리 x 5%

※ 그러나 상기의 투자목적이 반드시 달성된다는 보장은 없으며, 집합투자업자, 신탁업자, 판매회사 등이 투자신탁과 관련된 어떠한 당사자도 투자원금의 보장 또는 투자목적의 달성을 보장하지 아니합니다.

- 이 투자신탁의 주된 투자대상

투자대상	투자비율	투자대상 세부설명
(1) 주식	60% 이상	법 제4조제4항에서 정하는 지분증권인 주권, 신주인수권이 표시된 것, 법률에 의하여 직접 설립된 법인이 발행한 출자증권(주권상장법인이 발행한 것 및 증권시장에 기업공개를 위하여 발행한 공모주에 한함). 다만, 국내에서 발행되어 국내에서 거래되는 상장주식에의 투자는 투자신탁 자산총액의 100분의 60이상이어야 함.
(2) 채권	40% 이하	법 제4조제3항의 규정에 의한 국채증권, 지방채증권, 특수채증권, 사채권(신용평가등급이 A- 이상이어야 하며 사모사채권, 자산유동화에 관한 법률에 의한 자산유동화 계획에 따라 발행하는 사채권 및 주택저당채권유동화회사법 또는 한국주택금융공사법에 따라 발행되는 주택저당채권담보부채권 또는 주택저당증권은 제외)

주1) 상기 투자비율은 투자자산별 투자금액(파생상품의 경우 파생상품 매매에 따른 위험평가액 적용)이 투자신탁 자산총액(파생상품의 경우 상품별로 달리 적용)에서 차지하는 비율로 산출합니다.

주2) 위의 투자대상은 이 투자신탁(모투자신탁 포함)의 주된 투자대상으로 다른 투자대상에 대한 자세한 내용은 정식 투자설명서를 참조하여 주시기 바랍니다.

2. 투자전략 및 위험관리

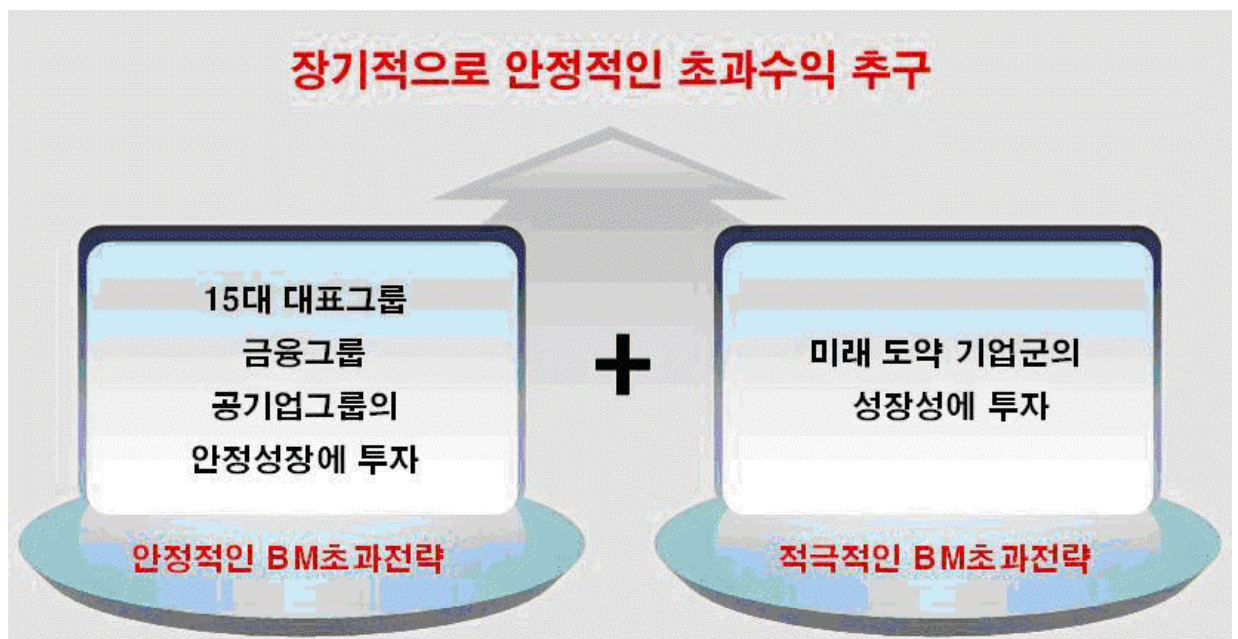
(1) 주식운용전략

- 1) 우량한 재무구조와 글로벌 경쟁력 확보 가능성이 높은 우량 주식을 선별하여 장기 투자를 통해 수익 극대화 추구
 - ① 산업군별 애널리스트(기업분석전문가)의 내재가치분석에 의한 안정적이고 성장성 있는 우량주를 선정하여 포트폴리오 구성. 단, 시가비중은 크게 고려하지 않습니다.
 - ② 산업의 성장성, 산업내의 경쟁력, 시장지위 및 분기이익 등에 의해 종목이 선정됩니다.
 - ③ 시장대비 과도한 상승 및 하락시 포트폴리오 비중이 조정됩니다.
- 2) 투자대상 그룹군내 섹터/종목 비중 조절을 통해 시장대비 초과수익 획득

- ① 동일 산업 내에서도 그룹군내 기업들의 프리미엄에 초점을 둡니다.
- ② 그룹군내 섹터/종목에 대한 적극적인 펀더멘털 리서치와 리밸런싱으로 효과적인 전략을 구사할 계획입니다.

3) 포트폴리오 구성

- ① 한국을 대표하는 15대 그룹: 2000년 이후 내부적으로 구조조정을 통해 재무적 안정성과 투자여력을 확보하고 외부적으로는 글로벌화 또는 기술경쟁력 축적을 통해 성장잠재력을 개선한 그룹
- ② 도약기업: 회생(Turn around) 가능성이 높거나 확고한 시장지배력을 바탕으로 지속성장 기업으로서 기반을 구축하고 있는 기업
- ③ 금융그룹: 국내 금융산업의 성장과정에서 선두기업으로 발판을 마련하고 있으며 향후 금융산업 재편 및 확대 속에서 그룹 지배권(헤게모니)을 확보하고 있는 기업
- ④ 공기업그룹: 정부정책상 기업가치 분석상 할인요소가 상존하지만 점진적인 민영화 과정과 높은 배당 수익으로 투자매력도가 제고될 가능성



(2) 채권운용전략

- 채권부문은 주로 안정성이 높은 국공채 및 통안채 등으로 운용할 계획이며, 환매금 지급을 위한 유동성 재원 등으로 이용할 계획입니다.

(3) 이 투자신탁의 성과 비교 등을 위해 아래와 같은 비교지수를 사용하고 있으며, 시장 상황 및 투자 전략의 변경, 새로운 비교 지수의 등장에 따라 이 비교지수는 변경될 수 있습니다. 이 경우 변경 등록 후 법령에서 정한 절차(수시공시 등)에 따라 공시될 예정입니다.

* 비교 지수 : [KOSPI] x 95% + [CD 3개월] x 5%

- ※ 이 투자신탁의 투자전략 및 위험관리가 반드시 달성된다는 보장은 없습니다.
- ※ 이 투자신탁의 투자전략 및 위험관리는 작성 시점 현재의 시장상황을 감안하여 작성된 것으로 시장상황의 변동이나 당사 내부기준의 변경 또는 기타 사정에 의하여 변경될 수 있습니다. 이러한 경우 변경된 투자전략 및 위험관리 내용은 변경 등록(또는 정정 신고)하여 수시공시 절차에 따라 공시될 예정입니다.
- ※ 이 투자신탁의 주요 투자전략 및 위험관리를 명시한 것으로 투자전략 및 위험관리에 대한 자세한 내용은 투자설명서(제2부, 집합투자기구에 관한 사항의 9. 집합투자기구의 투자전략, 투자방침 및 수익구조)를 참조하여 주시기 바랍니다.

3. 주요 투자위험

이 투자신탁은 원본을 보장하지 않습니다. 따라서 투자원본의 전부 또는 일부에 대한 손실의 위험이 존재하며 투자금액의 손실 내지 감소의 위험은 전적으로 수익자가 부담하며, 집합투자업자나 판매회사 등 어떤 당사자도 투자손실에 대하여 책임을 지지 아니합니다. 또한, 이 투자신탁은 예금자보호법에 따라 예금보험공사가 보호하는 은행예금과 달리 예금자보호법에 따라 예금보험공사가 보호하지 않습니다.

구분	투자위험의 주요내용
시장위험 및 개별위험	투자신탁재산을 국내 주식 및 파생상품 등에 투자함으로써 투자대상자산의 가격 변동, 이자율 등 기타 거시경제지표의 변화에 따른 위험에 노출됩니다. 또한, 투자신탁재산의 가치는 투자대상종목 발행회사의 영업환경, 재무상황 및 신용상태의 악화에 따라 급격히 변동될 수 있습니다.
주식등 가격변동위험	이 투자신탁은 증권시장에 상장되어 거래되는 주식 등에 주로 투자하기 때문에 동 주식의 가격변동으로 인한 손실위험에 노출됩니다. 또한, 투자신탁재산의 가치는 투자대상종목 발행회사의 영업환경, 재무상황 및 신용상태의 악화에 따라 급격히 변동될 수 있습니다.
이자율 변동에 따른 위험	채권의 가격은 이자율에 의해 결정됩니다. 일반적으로 이자율이 하락하면 채권가격의 상승에 의한 자본이득이 발생하고 이자율이 상승하면 자본손실이 발생합니다. 따라서 채권을 만기까지 보유하지 않고 중도에 매도하는 경우에는 시장상황에 따라 손실 또는 이득이 발생할 수 있습니다.
환매연기위험	투자신탁재산의 매각이 불가능하여 사실상 환매에 응할 수 없거나 환매에 응하는 것이 수익자의 이익을 해할 우려가 있는 경우 또는 이에 준하는 경우로서 금융위가 인정하는 경우에는 수익증권의 환매가 연기될 수 있습니다. 환매가 연기되는 사유에 대해서는 투자설명서 “제2부의 11. 매입, 환매, 전환절차 및 기준가격 적용기준”을 참고하여 주시기 바랍니다.
투자신탁 해지 위험	투자신탁이 최초로 설정한 후 1년이 되는 날에 원본액이 50억원 미만인 경우, 최초로 설정하고 1년이 지난 후 1개월간 계속하여 투자신탁의 원본액이 50억원 미만인 경우 및 수익증권 전부의 환매청구가 있는 경우 집합투자업자는 투자자의 사전 동의 없이 투자신탁을 해지 또는 해산할 수 있습니다.

주) 이 투자신탁의 주요 투자위험을 명시한 것으로 투자위험에 대한 자세한 내용은 투자설명서(제2부, 집합투자기구에 관한 사항의 10. 집합투자기구의 투자위험)를 참조하여 주시기 바랍니다.

4. 투자위험에 적합한 투자자 유형

이 투자신탁은 주식 및 채권 등에 투자하되, 가격변동성 등의 위험에 노출되어 있으므로 5등급 중 1등급에 해당되는 매우 높은 수준의 투자위험을 지니고 있습니다.

따라서, 매우 높은 수준의 투자위험을 감내할 수 있고 국내 대표그룹에 속하는 기업 주식에 집중 투자하여 투자수익 및 세제혜택 등을 얻고자 하는 투자자에게 적합합니다.



이 위험등급은 삼성자산운용의 내부 기준에 따른 위험등급입니다. 판매회사는 판매회사별 특성을 반영하여 위험등급을 재분류할 수 있습니다.

5. 운용전문인력

성명	출생년도	직위	운용현황		주요 운용경력 및 이력
			운용중인 다른 집합투자기구수	다른운용 자산규모	
남동준	1966	본부장	16개	4,151억	- 1990년 02월 부산대 경제학 학사 - 1990년 01월 ~ 2001년 10월 LG투자증권 주식트레이딩팀 기업분석, 주식운용 - 2001년 11월 ~ 2004년 08월 LG투자신탁 운용 - 2004년 09월 ~ 2006년 08월 델타투자자 문 주식운용 - 2006년 09월 ~ 2012년 11월 삼성자산운 용 Core주식운용본부 - 2012년 12월 ~ 現 삼성자산운용 주식운 용본부

주1) 상기인은 이 투자신탁의 투자전략 수립 및 투자의사결정 등에 주도적·핵심적 역할을 수행하는 운용 전문인력입니다.

주2) 운용중인 다른 집합투자기구 중 성과보수가 약정된 집합투자기구: 해당사항 없음

주3) 위의 집합투자기구 수에는 모자형투자신탁의 모투자신탁은 포함되어 있지 않습니다.

주4) 운용전문인력의 최근 과거 3년 이내에 운용한 집합투자기구의 명칭, 집합투자재산의 규모와 수익률 등은 금융투자협회 홈페이지(www.kofia.or.kr)에서 확인할 수 있습니다.

6. 투자실적 추이

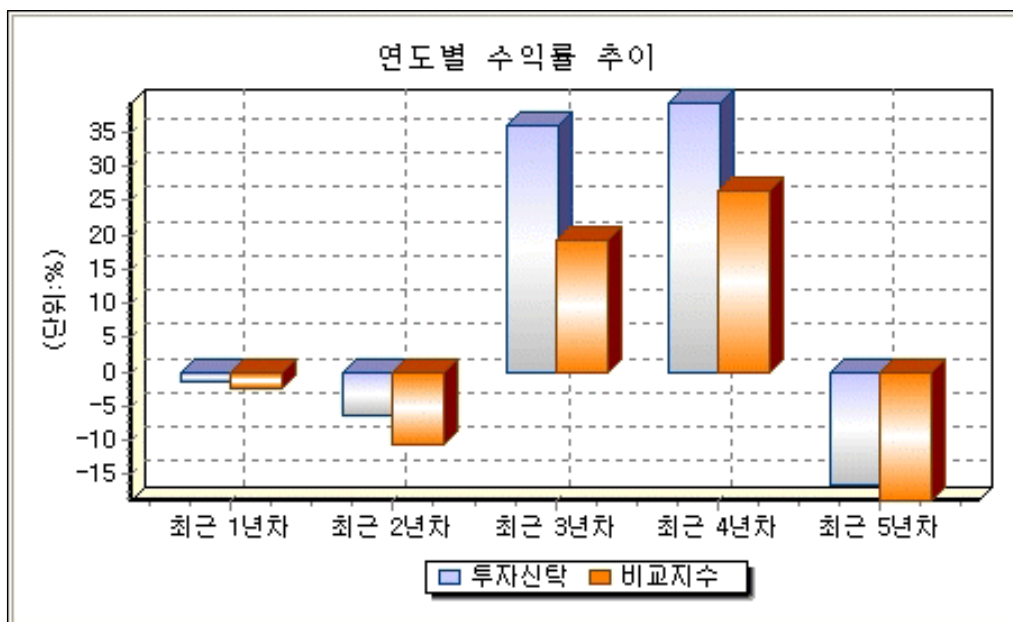
투자실적 추이는 투자자의 투자판단에 도움을 드리고자 작성된 것으로 연도별 수익률은 기간별 수익률을 나타낸 것입니다. 따라서, 이 수익률은 투자신탁의 기간에 따른 운용 실적으로 투자자의 투자시기에 따라 수익률이 달라질 수 있으며, 과거의 투자실적이 미래의 투자실적을 보장하지 않습니다.

연도별 수익률

기간	최근 1년 (12.06.25~ 13.06.24)	최근 2년 (11.06.25~ 12.06.24)	최근 3년 (10.06.25~ 11.06.24)	최근 4년 (09.06.25~ 10.06.24)	최근 5년 (08.06.25~ 09.06.24)
집합투자기구	-1.59 %	-6.44 %	36.05 %	39.24 %	-16.71 %
A	-3.24 %	-8.03 %	33.85 %	37.02 %	-18.13 %
C1	-3.81 %	-8.58 %	33.08 %	35.97 %	-18.84 %
C2	-3.70 %	-8.47 %	33.18 %	35.97 %	-18.84 %
C3	-3.57 %	-8.35 %	33.31 %	35.97 %	-18.84 %
C4	-3.46 %	-8.24 %	33.40 %	35.97 %	-18.84 %
C5	-3.33 %	-8.12 %			
Ce	-3.42 %	-8.35 %	33.22 %	36.24 %	-18.64 %
Cw	-2.37 %	-7.19 %	35.01 %	38.23 %	-17.38 %
Ch	-3.33 %	-8.12 %	33.72 %	36.86 %	
Cf	-2.43 %	-7.24 %	34.93 %	38.12 %	-17.41 %
비교지수	-2.30 %	-10.80 %	19.29 %	26.29 %	-18.86 %

주1) 비교지수 : KOSPI*95% +CD3개월*5%

주2) 비교지수의 수익률에는 운용보수 등 투자신탁에 부과되는 보수 및 비용이 반영되지 않았습니다.



II 매입, 환매관련 정보

1. 보수 및 수수료

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

이 투자신탁의 수익자는 판매보수와 관련하여 수익증권의 판매회사(투자매매업자 또는 투자중개업자)로부터 이 투자신탁의 수익자에게 지속적으로 제공하는 용역의 대가에 관한 내용이 기재된 자료를 교부받고 설명 받으셔야 합니다.

가. 투자자에게 직접 부과되는 수수료

명칭	가입자격	수수료율			
		선취 판매수수료	후취 판매수수료	환매수수료	전환수수료
A	제한없음	납입금액의 1% 이 내	-	30일미만 이익금의 70%, 30 일이상 90일미만 이익금의 50%	-
C1	제한없음	-	-	30일미만 이익금의 70%, 30 일이상 90일미만 이익금의 50%	-
C2	C1클래스 가입자	-	-	30일미만 이익금의 70%, 30 일이상 90일미만 이익금의 50%	-
C3	C2클래스 가입자	-	-	30일미만 이익금의 70%, 30 일이상 90일미만 이익금의 50%	-
C4	C3클래스 가입자	-	-	30일미만 이익금의 70%, 30 일이상 90일미만 이익금의 50%	-
C5	C4클래스 가입자	-	-	30일미만 이익금의 70%, 30 일이상 90일미만 이익금의 50%	-
Ce	온라인용	-	-	30일미만 이익금의 70%, 30 일이상 90일미만 이익금의 50%	-
Cw	Wrap 계좌 등	-	-	30일미만 이익금의 70%	-
Ch	장기주택마련 전 용	-	-	30일미만 이익금의 70%, 30 일이상 90일미만 이익금의 50%	-
Cf	집합투자기구 등	-	-	30일미만 이익금의 70%, 30 일이상 90일미만 이익금의 50%	-
Ci	100억 이상	-	-	30일미만 이익금의 70%, 30 일이상 90일미만 이익금의 50%	-
부과기준		매입시	환매시	환매시	

주1) 환매수수료의 경우에는 보유기간에 따라 이익금 기준으로 청구됩니다.

주2) 선취 판매 수수료율은 상기 범위 내에서 판매회사(투자매매업자 또는 투자중개업자) 별로 차등 적용할 수 있습니다. 차등적용의 내용은 금융투자협회, 판매회사 및 집합투자업자의 홈페이지를 통해서 확인할 수 있습니다.

나. 집합투자기구에 부과되는 보수 및 비용

(1) 투자신탁 관련 보수등

명칭 (클래스)	지급비율(연간,%)							
	집합 투자업자 보수	판매회사 보수	신탁업자 보수	일반사무 관리회사 보수	기타 비용	총 보수 · 비용	합성 총 보수 · 비용(피투자 집합투자기구 보수포함)	증권 거래비용
A	0.76	0.90	0.03	-	0.0029	1.6929	1.6929	0.1772
C1	0.76	1.50	0.03	-	0.0029	2.2929	2.2929	0.1778
C2	0.76	1.38	0.03	-	0.0028	2.1728	2.1728	0.176
C3	0.76	1.25	0.03	-	0.0029	2.0429	2.0429	0.1811
C4	0.76	1.13	0.03	-	0.0029	1.9229	1.9229	0.1838
C5	0.76	1.00	0.03	-	0.0029	1.7929	1.7929	0.178
Ce	0.76	1.05	0.03	-	0.0029	1.8429	1.8429	0.1776
Cw	0.76	0.00	0.03	-	0.0028	0.7928	0.7928	0.1783
Ch	0.76	1.00	0.03	-	0.0026	1.7926	1.7926	0.1772
Cf	0.76	0.06	0.03	-	0.0028	0.8528	0.8528	0.1787
Ci	0.76	1.00	0.03	-	실비	1.79	1.79	실비
지급시기	최초설정일로부터 매3개월 후급				사유 발생시	-	-	사유 발생시

주1) 상기의 판매회사보수는 다음과 같이 기간에 따라 달리 적용됩니다.

Ce 클래스 판매회사 보수 적용 기간	판매회사보수율(연간,%)
2010-10-18 ~ 2011-10-17	1.34
2011-10-18 ~ 2012-10-17	1.20
2012-10-18 ~ 2013-10-17	1.05
2013-10-18 ~ 신탁해지일까지	0.90

주2) 총보수·비용비율은 순자산 총액을 기준으로 부과되며, 기타비용을 합산하여 산출한 것입니다.

주3) 기타비용은 이 투자신탁에서 경상적, 반복적으로 지출되는 비용(증권거래비용 및 금융비용제외)으로서 회계기간이 경과한 경우에는 직전 회계연도의 기타비용을 기준으로 작성되었으며, 회계기간이 경과하지 아니한 경우에는 작성일까지의 기타비용을 연환산하여 추정치로 작성하였으므로 실제 비용과 상이할 수 있습니다. 다만, 설정일로부터 1년이 경과하지 않은 투자신탁(클래스 포함)인 경우 수치화된 추정치 비율 산출이 불가능할 수 있습니다.

주4) 증권거래비용은 회계기간이 경과한 경우에는 직전 회계연도의 증권거래비용을 기준으로 작성되었으며, 회계기간이 경과하지 아니한 경우에는 작성일까지의 증권거래비용을 연환산하여 추정치로 작성되었으므로 실제 비용과 상이할 수 있습니다. 다만, 설정일로부터 1년이 경과하지 않은 투자신탁인 경우 수치화된 비율 산출이 불가능할 수 있습니다. 또한, 기타비용 및 증권거래비용 외에 증권신고서 제출에 따른 발행분담금 등의 비용이 추가로 발생할 수 있습니다.

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

구분		1년후	3년후	5년후	10년후
판매수수료 및 보수·비용	A클래스	167,597	528,350	926,080	2,108,018
		선취 판매수수료 : 1,000만원 X 1% = 100,000원			
	C1클래스 가입자 로 자동 전환시	229,290	682,664	1,123,192	2,387,591
	Ce클래스	184,290	580,974	1,018,319	2,317,980
	Cw클래스	79,280	249,930	438,072	997,175
	Ch클래스	179,260	565,117	990,525	2,254,713
	Cf클래스	85,280	268,845	471,226	1,072,643
	Ci클래스	179,000	564,298	989,088	2,251,443

주1) 수익자가 1,000만원을 투자했을 경우 직·간접적으로 부담할 것으로 예상되는 수수료 또는 총보수·비용(증권거래비용 제외)을 누계액으로 산출한 것(정율식으로 인하여는 판매회사 보수분은 미반영)입니다. 이익금은 모두 재투자하며, 연간 투자수익률은 5%, 수수료율 및 총 보수·비용비율은 일정하다고 가정하였습니다. 그러나 실제 수익자가 부담하게 되는 보수 및 비용은 기타비용의 변동, 보수의 인상 또는 인하 여부 등에 따라 달라질 수 있음에 유의하시기 바랍니다.

주2) 종류별로 총보수·비용이 일치하는 시점은 대략 1년 1개월이 되는 시점이나 추가납입, 보수 등의 변경 등에 따라 달라질 수 있습니다.

주3) C1클래스를 가입한 투자자는 1년 이상 경과시 C2클래스→C3클래스→C4클래스→C5클래스로 자동 전환 되므로 이상의 예시에서는 전환을 가정하여 적용한 것입니다. 참고로 C2클래스, C3클래스, C4클래스, C5클래스의 경우에는 최초가입이 불가능한 전환형 클래스로 투자자는 C1클래스로만 최초가입이 가능합니다.

2. 과세

- 다음의 투자신탁 또는 수익자 관련 세무사항에 대한 안내는 참고용으로 제시된 것이며, 향후 세법의 변경 및 정부정책 변화 등의 사유로 내용이 변경될 수 있습니다. 따라서, 과세에 대한 자세한 사항은 세무전문가(회계사, 세무사, 변호사 등)와 상담을 통하여 확인하시기 바랍니다.

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

가. 거주자 개인이 받는 집합투자기구로부터의 과세이익에 대해서는 15.4% (소득세 14%, 지방소득세 1.4%)의 세율로 원천징수 됩니다. 이러한 소득은 개인의 연간 금융소득 합계액(이자소득과 배당소득)이 이자소득등의 종합과세기준금액 이하인 경우에는 분리과세 원천징수로 납세의무가 종결되나, 연간 금융소득 합계액(이자소득과 배당소득)이 이자소득등의 종합과세기준금액을 초과하는 경우에는 이자소득등의 종합과세기준금액을 초과하는 금액을 다른 종합소득(부동산임대소득, 사업소득, 근로소득, 기타소득)과 합산하여 개인소득세율로 종합과세 됩니다.

나. 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 공제받게 됩니다.

다. 이 투자신탁의 수익자가 세제우대 시행일부터 2009년 12월 31일까지의 기간 중 3년 이상 적립의 의사를 밝힌 경우 비과세 및 소득공제 등의 세제혜택을 받을 수 있으니 세제혜택 조건 등에 대한 자세한 내용은 증권신고서 및 정식 투자설명서 본문을 반드시 참조하여 주시기 바랍니다.

3. 기준가격 산정 및 매입·환매 절차

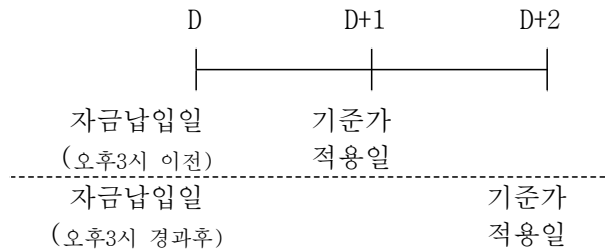
가. 기준가격 산정

구분	내용
산정방법	당일에 공고되는 기준가격은 그 직전일의 대차대조표상에 계산된 투자신탁의 자산총액에서 부채총액을 차감한 금액(이하 "순자산총액"이라 한다)을 직전일의 수익증권 총 좌수로 나누어 1,000좌 단위로 4사5입하여 원미만 둘째 자리까지 계산합니다.
공시장소	판매회사 영업점, 집합투자업자(www.samsungfund.com)·판매회사·한국금융투자협회(www.kofia.or.kr) 인터넷 홈페이지
종류간 기준이 상이한 이유	판매보수의 차이로 인하여 종류(Class)간 기준가격이 상이할 수 있습니다.

나. 매입 및 환매 절차

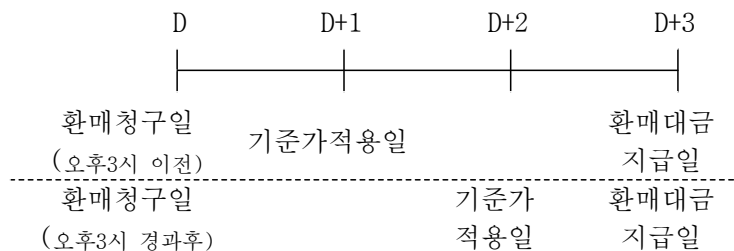
매입

- 1) 오후3시 이전에 자금을 납입한 경우 : **납입일로부터 제2영업일(D+1)**에 공고되는 기준가격을 적용.
- 2) 오후3시 경과 후에 자금을 납입한 경우 : **납입일로부터 제3영업일(D+2)**에 공고되는 기준가격을 적용.



환매

- 1) 오후3시 이전에 환매를 청구한 경우 : **환매청구일로부터 제2영업일(D+1)**에 공고되는 기준가격을 적용하여 **제4영업일(D+3)**에 관련세금 등을 공제한 후 환매대금을 지급합니다.
- 2) 오후3시 경과 후에 환매를 청구한 경우 : **환매청구일로부터 제3영업일(D+2)**에 공고되는 기준가격을 적용하여 **제4영업일(D+3)**에 환매대금이 지급됩니다.



4. 투자신탁의 전환

해당사항 없음

III 요약재무정보

이 투자신탁의 재무제표는 외부감사에 관한 법률에 의한 기업회계 기준 중 집합투자기구에 관한 회계기준에 따라 작성되었으며, 동 재무제표에 대하여 딜로이트안진회계법인으로부터 외부감사를 받은 결과 제 6기, 5기, 4기의 감사의견은 적정입니다.

(단위 : 백만원)

대차대조표			
항목	6기 (2013. 1. 1)	5기 (2012. 1. 1)	4기 (2011. 1. 1)
자산총계	1,565,364	1,325,180	901,090
운용자산	1,553,046	1,315,689	892,261
증권	1,512,905	1,273,616	860,015
파생상품	0	0	0
부동산/실물자산	0	0	0
현금 및 예치금	40,142	42,073	32,246
기타운용자산	0	0	0
기타자산	12,317	9,490	8,829
부채총계	13,819	11,090	22,158
운용부채	0	0	0
기타부채	13,819	11,090	22,158
자본총계	1,551,545	1,314,089	878,931
월본	1,425,086	1,277,191	735,889
수익조정금	257	37,670	-10,502
이익잉여금	126,201	-771	153,544

(단위 : 백만원)

손익계산서			
항목	6기 (2012. 1. 2~2013. 1. 1)	5기 (2011. 1. 2~2012. 1. 1)	4기 (2010. 1. 2~2011. 1. 1)
운용수익	150,717	18,000	201,825
이자수익	2,836	1,895	498
배당수익	15,188	11,767	7,957
매매/평가차익(손)	132,148	3,452	192,337
기타수익	545	886	1,033
운용비용	24,516	18,771	15,497

항목	6기 (2012. 1. 2~2013. 1. 1)	5기 (2011. 1. 2~2012. 1. 1)	4기 (2010. 1. 2~2011. 1. 1)
관련회사 보수	24,444	18,702	15,451
매매수수료	26	20	20
기타비용	46	49	26
당기순이익	126,201	-771	186,328
매매회전율	84.51	167.38	238.38