Deloitte.

칸서스 하베스트 선취형 주식투자신탁 1 호

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 5 기 2010 년 3 월 14 일부터 2011 년 3 월 13 일까지
제 3 기 2009 년 3 월 14 일부터 2010 년 3 월 13 일까지

안진회계법인

Audit.Tax.Consulting.Financial Advisory.

목　　차

외부감사인의 감사보고서 1

재무제표

재무상태표 3

손익계산서 4

자본변동표 5

재무제표에 대한 주석 6

Deloitte.

딜로이트 안진회계법인
서울시 영등포구 여의도동 23-5
한화증권빌딩 14층
150-717
Tel: +82 (2) 6676 1000
Fax: +82 (2) 6674 2114
www.deloitteanjin.co.kr

외부감사인의 감사보고서

칸서스 하베스트 선취형 주식투자신탁 1호
수익자 및 칸서스자산운용주식회사 대표이사 귀중

본 감사인은 첨부된 칸서스 하베스트 선취형 주식투자신탁 1호의 2011년 3월 13일과 2010년 3월 13일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계기간의 손익계산서 및 자본변동표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 투자신탁의 자산운용회사인 칸서스자산운용주식회사의 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용의 근거가 되는 증거를 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표작성을 위해 자산운용회사의 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 칸서스 하베스트 선취형 주식투자신탁 1호 의 2011년 3월 13일과 2010년 3월 13일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계기간의 운용성과 및 자본의 변동내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu, a Swiss Verein, and its network of member firms, each of which is a legally separate and independent entity. Please see www.deloitte.com/kr/about for a detailed description of the legal structure of Deloitte Touche Tohmatsu and its member firms.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

Deloitte.

다음은 감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항입니다.

(1) 법규 및 약관의 준수여부

본 감사인은 감사절차의 일부로서 신탁재산의 운용과 관련된 법규의 준수여부를 확인하기 위해 관련자에 대한 질문 및 내부통제제도의 평가 등의 절차를 수행하였습니다. 따라서 이러한 감사범위를 넘어 추가적인 절차를 수행하였다면 관련법규 등의 위배사항과 이로 인하여 재무제표에 대해 영향을 미치는 예외사항이 발견될 수도 있습니다.

(2) 투자신탁의 특성

재무제표에 대한 주석 1 에서 언급한 바와 같이 당 투자신탁은 보유 유가증권의 가격 상승에 따른 자본이득 추구를 주된 투자목적으로 하며, 국내주식에 주로 투자하는 주식형 펀드로서 주식투자를 통한 자본이득을 추구하되, 일부는 채권, 어음, 유동성자산 및 수익증권 등에 투자하여 안정적인 이자소득을 추구하는데 목적이 있습니다.

안 진 회 계 법 인

대표이사 李在述

이 재 술

2011년 x월 v}일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2011년 4월 29일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에, 첨부된 투자신탁의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 상 태 표

제 5 기 2011년 3월 13일 현재
제 4 기 2010년 3월 13일 현재

칸서스 하베스트 선취형 주식투자신탁 1호 (단위:원)

과 목	제 5 (당) 기		제 4 (전) 기	
자 산				
I. 운용자산		12,566,353,089		23,084,701,323
1. 현금및예치금				
예치금(주석3)	190,011,289		106,882,303	
2. 대출채권				
콜론(주석4)	300,000,000		400,000,320	
3. 유가증권				
지분증권(주석5)	12,076,341,800		22,577,818,700	
II. 기타자산		409,788,205		968,768,547
1. 매도유가증권미수금	301,333,846		740,865,451	
2. 미수이자	166,929		120,318	
3. 미수배당금	108,287,430		227,532,835	
4. 미수수수료	-		249,943	
자 산 총 계		12,976,141,294		24,053,469,870
부 채				
I. 기타부채		2,763,709,217		2,910,852,511
1. 매수유가증권미지급금	217,993,191		318,374,957	
2. 해지미지급금	40,352,436		141,577,740	
3. 수수료미지급금(주석6)	16,334,545		31,548,580	
4. 미지급이익분배금(주석7)	2,487,366,045		2,417,666,178	
5. 기타미지급비용	1,663,000		1,685,056	
부 채 총 계		2,763,709,217		2,910,852,511
자 본				
I. 원 본(주석8)		10,212,432,077		21,142,617,359
II. 이익잉여금		-		-
(총좌수 당기 : 10,212,432,077좌)				
전기 : 21,142,617,359좌)				
(천좌당기준가격 당기 : 1,000.00원				
전기 : 1,000.00원)(주석11)				
자 본 총 계		10,212,432,077		21,142,617,359
부 채 및 자 본 총 계		12,976,141,294		24,053,469,870

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손 익 계 산 서

제 5 기 2010년 3월 14일부터 2011년 3월 13일까지
제 4 기 2009년 3월 14일부터 2010년 3월 13일까지

칸서스 하베스트 선취형 주식투자신탁 1호 (단위 : 원)

과 목	제 5 (당) 기		제 4 (전) 기	
I. 운 용 수 익		4,221,262,096		14,227,302,533
(1) 투자수익	175,735,733		298,172,371	
1. 이자수익(주석2)	12,419,007		21,652,235	
2. 배당수익(주석2)	162,643,730		275,016,435	
3. 기타수익	672,996		1,503,701	
(2) 매매차익	5,965,510,440		15,418,832,479	
1. 지분증권매매차익(주석2)	5,965,510,440		15,418,832,479	
(3) 매매차손	(1,919,984,077)		(1,489,702,317)	
1. 지분증권매매차손(주석2)	(1,919,984,077)		(1,489,702,317)	
II. 운 용 비 용		281,670,385		505,695,022
(1) 운용수수료(주석6)	106,397,440		182,401,853	
(2) 판매수수료(주석6)	165,615,441		306,792,115	
(3) 수탁수수료(주석6)	4,880,610		8,367,052	
(4) 사무수탁수수료(주석6)	2,602,988		4,462,425	
(5) 기타비용	2,173,906		3,671,577	
III. 당기순이익(I-II)		3,939,591,711		13,721,607,511
IV 천좌당순이익(주석10)		269.68		485.14

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

제 5(당) 기 2010년 3월 14일부터 2011년 3월 13일까지
제 4(전) 기 2009년 3월 14일부터 2010년 3월 13일까지

칸서스 하베스트 선취형 주식투자신탁 1호 (단위 : 원)

과 목	원 본	이 익 잉 여 금	총 계
I. 2009년 3월 14일(보고금액)	38,265,402,980	(11,202,289,510)	27,063,113,470
추가모집	10,487,444,655	-	10,487,444,655
해지환급액	(27,610,230,276)	-	(27,610,230,276)
당기순이익	-	13,721,607,511	13,721,607,511
설정조정금	-	177,001,819	177,001,819
해지조정금	-	(278,653,642)	(278,653,642)
현금분배금(주석7)	-	(2,417,666,178)	(2,417,666,178)
II. 2010년 3월 13일	21,142,617,359	-	21,142,617,359
III. 2010년 3월 14일(보고금액)	21,142,617,359	-	21,142,617,359
추가모집	9,650,560,874	-	9,650,560,874
해지환급액	(20,580,746,156)	-	(20,580,746,156)
당기순이익	-	3,939,591,711	3,939,591,711
설정조정금	-	745,003,557	745,003,557
해지조정금	-	(2,197,229,223)	(2,197,229,223)
현금분배금(주석7)	-	(2,487,366,045)	(2,487,366,045)
IV. 2011년 3월 13일	10,212,432,077	-	10,212,432,077

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 5(당) 기 2010년 3월 14일부터 2011년 3월 13일까지

제 4(전) 기 2009년 3월 14일부터 2010년 3월 13일까지

칸서스 하베스트 선취형 주식투자신탁 1호

1. 투자신탁의 개요

칸서스 하베스트 선취형 주식투자신탁 1호(이하 '투자신탁')는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률(구:간접투자자산운용업법, 이하 '법')에 의거 2006년 3월 14일에 설정되었습니다. 투자신탁은 주식에 주로 투자하는 주식형 투자신탁으로서 신탁재산의 60% 이상을 주식에 투자하며, 채권, 어음, 유동성자산 및 수익증권에의 투자는 신탁재산의 40% 이하로 운용하였습니다. 따라서 수익자는 주식에 직접 투자하는 위험과 유사한 위험을 부담할 수 있으며, 주식은 다양한 경제 변수에 연동되어 수익이 변동하는 특성을 가지고 있습니다.

투자신탁의 자산운용회사, 수탁회사 및 사무수탁회사는 각각 칸서스자산운용㈜, ㈜신한은행 및 HSBC펀드서비스㈜이며, 판매회사는 ㈜신한은행과 ㈜하나은행입니다.

2. 중요한 회계처리방침

투자신탁의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제104호 "집합투자기구" 등 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 투자신탁이 채택하고 있는 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 배당 및 이자수익

배당수익은 배당을 받을 권리와 금액이 확정되는 시점에 인식하는데, 일반적으로 배당락일에 인식하고 있습니다. 다만, 배당락일에 인식할 배당수익이 확정되지 않은 경우에는 배당락일에 추정 배당금액을 기준으로 인식하고, 배당액이 확정된 시점에 추정배당금과 확정배당금의 차이를 배당수익에 가감하고 있습니다. 이자수익은 원칙적으로 발생주의에 따라 인식합니다. 단, 이자수익을 인식함에 있어서 원금상환 또는 이자지급의 연체, 은행거래정지, 법정관리 등의 사유로 회수가 불확실한 경우에는 회수가능성을 평가하여 회수가능한 부분만을 수익으로 인식하고 있습니다. 채무증권 및 콜론에 대한 이자는 각각 발행이자율, 대출이자율에 의한 경과이자를 미수이자로 계상하고 있습니다.

(2) 지분증권의 평가

유가증권시장 또는 코스닥시장에 상장된 지분증권은 보고기간종료일 현재 유가증권시장 또는 코스닥시장에서 거래된 최종시가로 평가하고 있으며, 보고기간종료일 현재 최종시가가 없는 경우는 최근일의 최종시가에 의해 평가하고 있습니다. 한편, 비상장주식은 취득가액 또는 채권평가회사·공인회계사법에 의한 회계법인·신용정보의 이용 및 보호에 관한 법률 제4조의 규정에 따라 신용평가업무에 대한 허가를 받은 자가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격으로 평가하고 있습니다. 이로 인한 평가손익은 지분증권매매차익 또는 지분증권매매차손의 계정과목에 포함하여 인식하고 있습니다.

(3) 채무증권의 평가

유가증권의 평가일이 속하는 달의 직전월로부터 소급하여 계속 3월간 매월 10일 이상 거래소에서 시세가 형성된 채무증권(“상장채무증권”)은 평가기준일에 유가증권시장에서 거래된 최종시가를 기준으로 2 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격으로 평가하고 있습니다. 이로 인한 평가손익은 채무증권매매차익 또는 채무증권매매차손의 계정과목에 포함하여 인식하고 있습니다.

(4) 소득세 등

신탁자산의 운용에서 발생하여 신탁자산에 귀속되는 소득에 대한 납세의무는 없으며, 수익자에 대한 이익분배금 지급 시 소득세 원천징수의무만 있습니다.

(5) 설정조정금 및 해지조정금

투자신탁을 추가로 설정하거나 중도에 해지하는 경우에는 추가설정 또는 중도해지일의 기준가격을 기준으로 추가설정 또는 중도해지금액을 산출하고 이 중 원본에 해당하는 금액은 원본에서 가감하며, 추가설정 또는 중도해지금액에서 원본해당액을 차감한 나머지 금액은 설정조정금 또는 해지조정금 과목으로 처리하여 이익잉여금에 가감하고 있습니다.

(6) 특수관계자와의 거래

재무제표에 대한 주석 6에서 설명하고 있는 바와 같이 특수관계자인 칸서스자산운용㈜에 대한 채무는 당기말 현재 6,238,919원이고, 당기중에 발생한 비용은 106,397,440원입니다.

(7) 회계기간

투자신탁의 회계기간은 약관 제12조에 최초설정일(2006년 3월 14일)로부터 매 1년간으로 규정하고 있습니다. 단, 신탁계약 해지시에는 투자신탁회계기간 초일부터 신탁계약의 해지일까지로 규정하고 있습니다.

(8) 현금흐름표의 작성생략

기업회계기준서 제 104호 문단4에 따라, 대부분의 운용자산이 유동성이 매우 크고 공정가치로 평가되어 있으며, 부채가 중요하지 않아 현금흐름표의 작성을 생략하였습니다.

3. 예치금

(1) 당기말 현재 예치금의 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	금융기관	이자율	당기말
예 금	신한은행㈜	2.53 %	190,011,289

(2) 전기말 현재 예치금의 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	금융기관	이자율	전기말
예 금	신한은행㈜	1.61 %	106,882,303

당기 및 전기말 현재 사용이 제한된 예치금은 없습니다.

4. 콜 론

(1) 당기말 현재 콜론의 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	금융기관	이자율	금 액
중개콜	한국증권금융㈜	2.83 %	300,000,000

(2) 전기말 현재 콜론의 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	금융기관	이자율	금 액
중개콜	한국증권금융㈜	1.85 %	400,000,320

5. 지분증권

(1) 당기말 현재 지분증권의 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

종 목	수 량	취득가액	장부가액	구성비(%)
거래소상장				
두산	913	138,155,533	119,603,000	0.99
대림산업	645	69,054,007	65,145,000	0.54
기아차	8,415	270,940,396	509,949,000	4.22
하이닉스	6,380	172,045,232	176,726,000	1.46
현대건설	1,638	122,572,075	126,453,600	1.05
삼성화재	1,246	242,266,292	293,433,000	2.43
삼성물산	2,799	189,389,332	183,894,300	1.52
제일모직	1,093	131,809,370	123,509,000	1.02
세아베스틸	2,920	125,801,971	124,392,000	1.03
현대해상	5,060	128,854,514	151,294,000	1.25
종근당	1,350	31,164,371	31,657,500	0.26
오리온	311	103,522,904	116,158,500	0.96
LIG 손해보험	5,180	126,854,776	134,939,000	1.12
대한항공	1,011	73,413,964	62,075,400	0.51
LG	3,384	268,993,898	247,032,000	2.05
SK	1,535	199,774,448	198,015,000	1.64
현대제철	1,482	150,165,504	183,027,000	1.52
효성	764	65,741,264	64,940,000	0.54
현대차	2,821	425,965,956	514,832,500	4.26
POSCO	556	285,284,495	250,478,000	2.07
삼성전자	1,544	1,247,444,382	1,330,928,000	11.02
삼성 SDI	741	130,805,410	123,006,000	1.02
대한유화	1,251	112,036,399	125,725,500	1.04
대우증권	5,290	126,855,345	119,818,500	0.99
국도화학	829	38,999,108	41,450,000	0.34
호텔신라	4,220	121,443,591	107,188,000	0.89
현대중공업	1,019	313,769,031	443,265,000	3.67
LS 산전	1,668	137,061,257	121,096,800	1.00

종 목	수 량	취득가액	장부가액	구성비(%)
고려아연	419	118,551,656	153,982,500	1.28
현대하이스코	4,970	113,335,418	130,959,500	1.08
S-Oil	2,041	140,133,375	253,084,000	2.10
호남석유	378	64,859,684	130,977,000	1.08
현대종합상사	4,520	128,048,500	143,284,000	1.19
현대모비스	1,060	220,616,914	287,260,000	2.38
한국전력	6,400	183,585,780	173,120,000	1.43
삼성증권	1,641	118,629,322	126,849,300	1.05
롯데쇼핑	331	156,778,467	141,337,000	1.17
삼성엔지니어링	346	62,851,130	64,356,000	0.53
삼성생명보험	1,771	189,946,425	188,611,500	1.56
SBS	4,530	127,770,171	127,746,000	1.06
엘지디스플레이	9,290	368,596,079	325,150,000	2.69
NHN	673	127,108,480	124,505,000	1.03
신세계 I&C	585	38,350,285	35,509,500	0.29
엔씨소프트	607	125,014,149	151,750,000	1.26
두산인프라코어	4,660	129,329,901	126,985,000	1.05
LG 화학	912	368,484,589	354,312,000	2.93
우리금융	18,180	280,119,288	265,428,000	2.20
신한금융지주	7,600	369,848,513	371,640,000	3.08
LG 전자	3,896	415,681,719	412,976,000	3.42
현대백화점	491	65,380,920	64,075,500	0.53
글로비스	879	126,883,102	126,136,500	1.04
하나금융지주	5,790	198,319,830	267,208,500	2.21
아모레퍼시픽	112	104,336,364	114,240,000	0.95
SK 이노베이션	1,737	243,882,179	323,082,000	2.68
한진중공업	5,558	210,143,841	172,575,900	1.43
KB 금융지주	6,820	361,448,019	382,602,000	3.17
한진해운	3,569	122,069,588	133,302,150	1.10
거래소상장합계	165,831	10,830,288,513	11,763,076,450	97
코스닥등록				
씨제이오쇼핑	11	2,567,400	2,567,400	0.01
태웅	1,269	68,594,830	60,467,850	0.50
제이씨엔터테인먼트	3,288	64,154,476	73,980,000	0.61
모두투어네트워크	3,169	117,524,223	116,302,300	0.96
아바코	3,516	55,574,983	59,947,800	0.50
코스닥등록합계	11,253	308,415,912	313,265,350	3
지분증권합계	177,084	11,138,704,425	12,076,341,800	100

(2) 전기말 현재 지분증권의 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

종 목	수 량	취득가액	장부가액	구성비(%)
거래소상장				
CJ 제일제당	566	121,977,457	121,973,000	0.54
GS 건설	1,313	144,866,114	123,422,000	0.55
KB 금융지주	16,037	775,681,862	833,924,000	3.69
KT	11,660	471,000,526	546,854,000	2.42
KT&G	3,692	246,491,911	237,026,400	1.05
LG 화학	1,599	239,163,877	362,173,500	1.60
LS	2,542	239,867,140	240,981,600	1.07
POSCO	2,509	966,766,980	1,400,022,000	6.20
SK 에너지	5,149	601,349,658	610,156,500	2.70
SK 텔레콤	2,250	401,218,420	403,875,000	1.79
STX Pan Ocean	9,580	121,422,180	127,414,000	0.56
고려아연	680	112,688,616	126,480,000	0.56
글로비스	2,436	232,125,150	238,971,600	1.06
기아차	31,680	511,988,460	668,448,000	2.96
남해화학	13,260	247,368,143	264,537,000	1.17
대우증권	22,170	483,763,033	446,725,500	1.97
대한항공	3,794	177,302,407	240,160,200	1.06
동부화재	3,880	122,659,892	126,100,000	0.56
두산	2,209	180,155,505	258,453,000	1.14
두산중공업	2,624	243,510,192	234,060,800	1.04
롯데삼강	529	87,501,328	130,927,500	0.58
롯데쇼핑	677	223,592,385	227,810,500	1.01
부산은행	28,120	343,900,745	331,816,000	1.47
삼성 SDI	890	105,536,227	118,815,000	0.53
삼성물산	7,750	364,095,953	487,475,000	2.16
삼성전기	3,430	349,795,356	340,942,000	1.51
삼성전자	3,875	2,240,733,494	3,014,750,000	13.35
삼성카드	4,692	247,603,513	256,183,200	1.13
삼성테크윈	3,154	233,659,506	257,051,000	1.14
삼성화재	1,881	399,055,297	371,497,500	1.65
신세계	485	270,802,886	264,325,000	1.17
씨제이씨지브이	5,320	119,292,670	123,424,000	0.55
아모레퍼시픽	148	119,850,894	122,988,000	0.54
에스케이씨앤씨	1,916	91,586,420	121,282,800	0.54
엘지디스플레이	12,090	423,673,622	435,240,000	1.93
엘지하우시스	2,921	300,456,554	335,915,000	1.49
오리온	845	155,798,139	230,262,500	1.02
외환은행	16,840	233,198,971	240,812,000	1.07

종 목	수 량	취득가액	장부가액	구성비(%)
우리금융	26,810	393,683,658	395,447,500	1.75
웅진씽크빅	5,840	125,265,833	139,868,000	0.62
코오롱인더스트리	5,471	223,466,481	246,195,000	1.09
하나금융지주	10,430	352,281,828	349,405,000	1.55
하이닉스	41,820	789,121,504	972,315,000	4.30
한국전력	23,610	787,843,610	906,624,000	4.01
한미약품	2,175	251,402,552	245,775,000	1.09
현대건설	7,863	461,774,689	504,804,600	2.24
현대모비스	3,861	446,391,454	552,123,000	2.45
현대제철	2,778	177,249,924	252,242,400	1.12
현대중공업	2,081	445,884,573	477,589,500	2.12
현대차	5,200	338,721,417	561,600,000	2.49
호남석유	1,955	190,554,452	245,352,500	1.09
효성	2,922	239,391,084	251,584,200	1.11
거래소상장합계	378,009	18,174,534,542	21,124,200,800	93.56
코스닥등록				
CJ 인터넷	9,047	128,294,496	139,323,800	0.62
네오위즈게임즈	6,751	240,163,371	240,673,150	1.07
디오텍	3,093	70,802,940	76,397,100	0.34
씨제이오쇼핑	3,560	251,434,934	262,728,000	1.16
에이테크솔루션	7,143	144,838,361	148,217,250	0.65
이엘케이	5,914	119,526,691	123,898,300	0.55
하나투어	5,071	233,914,841	250,000,300	1.11
코스닥등록 합계	40,579	1,188,975,634	1,241,237,900	5.50
비상장비등록				
대한생명보험	25,900	212,380,000	212,380,000	0.94
비상장비등록 합계	25,900	212,380,000	212,380,000	0.94
지분증권 합계	444,488	19,575,890,176	22,577,818,700	100.00

6. 투자신탁에 대한 수수료

(1) 투자신탁은 신탁약관 제40조에 의거 다음에 해당하는 수수료율에 수수료계산기간 중 투자신탁재산의 순자산총액의 평균가액(매일의 투자신탁 순자산총액을 보수계산기간의 초일부터 보수계상 당일까지 누적하여 합한 금액을 보수계산기간중의 일수로 나눈 금액)을 곱한 금액을 수수료계산기간(투자신탁의 설정일로부터 매 1개월간)의 종료시, 투자신탁의 일부 또는 전부해지시에 지급하고 있습니다.

구 분	지급처	수수료율 (연 %)
운용수수료	칸서스자산운용㈜	0.654
판매수수료	㈜신한은행, ㈜하나은행	1.100
수탁수수료	㈜신한은행	0.030
사무수탁수수료	HSBC펀드서비스㈜	0.016

(2) 투자신탁의 당기 및 전기 중 발생한 수수료와 당기 및 전기 말 현재의 수수료미지급금의 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

	수수료		수수료 미지급금	
구 분	당 기	전 기	당 기	전 기
운용수수료	106,397,440	182,401,853	6,283,919	11,462,603
판매수수료	165,615,441	306,792,115	9,608,620	19,279,717
수탁수수료	4,880,610	8,367,052	288,262	525,817
사무수탁수수료	2,602,988	4,462,425	153,744	280,443
	279,496,479	502,023,445	16,334,545	31,548,580

7. 분 배 금

(1) 당기 및 전기 말 현재 분배가능금액 및 분배금은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	당 기	전 기
전기이월결손금	-	(11,202,289,510)
운용수익	4,221,262,096	14,227,302,533
운용비용	(281,670,385)	(505,695,022)
설정조정금	745,003,557	177,001,819
해지조정금	(2,197,229,223)	(278,653,642)
분배가능금액	2,487,366,045	2,417,666,178

(2) 당기 및 전기의 분배율 산출내용은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	당 기	전 기
분배형태	현금분배	현금분배
발행좌수(좌)	10,212,432,077	21,142,617,359
분배금	2,487,366,045	2,417,666,178
분배율(%)	24.36%	11.44%

(3) 당기 및 전기의 분배수익율 산출내용은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	당 기	전 기
천좌당분배금	243.56	114.35
결산일 분배전 기준가격	1,243.56	1,114.35
분배수익율(%)	19.58%	10.26%

8. 원 본

당기 및 전기말 현재 발행좌수는 각각 10,212,432,077좌 및 21,142,617,359좌이며 1,000좌당 발행가액은 1,000원으로 원본은 각각 10,212,432,077원 및 21,142,617,359원입니다.

9. 중도해지수수료

투자신탁은 신탁약관 제 41조에 의하여 환매수수료가 발생하지 않습니다.

10. 천좌당 당기순이익

당기 및 전기 중 천좌당 순이익의 산출내용은 다음과 같습니다(단위:원).

	당 기	전 기
당기순이익	3,939,591,711	13,721,607,511
가중평균유통좌수(천좌)	14,608,359	28,283,521
천좌당당기순이익	269.68	485.14

11. 수익증권 기준가격 명세서

당기 및 전기 말 현재 천좌당 기준가격의 계산내용은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	당 기	전 기
I. 재무상태표 자산총액	12,976,141,294	24,053,469,870
II. 재무상태표 부채총액	2,763,709,217	2,910,852,511
III. 신탁재산 순자산 총액	10,212,432,077	21,142,617,359
IV. 발행주식총수(천좌)	10,212,432	21,142,617
V. 천좌당 기준가격	1,000.00	1,000.00

12. 과세대상소득

당기 및 전기 중 당기순이익 대비 과세대상소득금액의 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	당 기	전 기
I. 과세대상수익	175,735,733	298,172,371
II. 과세대상비용	281,670,385	(504,637,866)
III. 과세대상소득(I-II)	(105,934,652)	(206,465,495)
IV. 당기순이익	3,939,591,711	13,721,607,511
V. 당기순손익 대비 과세대상소득	(2.69%)	(1.50%)