

삼성 배당플러스 30 혼합종류형투자신탁 II 제 2 호

재무제표에 대한 감사보고서

제 3 기 : 2007 년 1 월 18 일부터 2008 년 1 월 17 일까지

제 2 기 : 2006 년 1 월 18 일부터 2007 년 1 월 17 일까지

목 차

외부감사인 감사보고서	1
-------------------	---

재무제표

대차대조표	3
손익계산서	5
자본변동표	6
재무제표에 대한 주석	7

외부감사인의 감사보고서

삼성 배당플러스 30 혼합종류형투자신탁 II 제 2 호

수익자 및 삼성투자신탁운용주식회사 대표이사 귀중

본 감사인은 첨부된 삼성 배당플러스30 혼합종류형투자신탁 II 제2호의 2008년 1월 17일과 2007년 1월 17일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서 및 자본변동표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 투자신탁의 위탁회사인 삼성투자신탁운용주식회사의 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 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표작성을 위해 위탁회사의 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 삼성 배당플러스30 혼합종류형투자신탁 II 제2호의 2008년 1월 17일과 2007년 1월 17일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운용성과 및 자본의 변동내용을 금융감독위원회가 정한 간접투자기구기준서에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사의견에는 영향이 없지만 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항입니다.

(1) 투자신탁업의 현황

재무제표에 대한 주석 13에서 설명하는 바와 같이 결산일 현재 투자신탁업계의 총수탁고는 297조원으로 당 투자신탁의 전기말 대비 32.15%증가하였으며 채권혼합형 투자신탁의 수탁고는 총수탁고의 9.56%를 차지하고 있습니다.

(2) 투자신탁의 특성 및 수익률

재무제표에 대한 주석 1과 8에서 언급한 바와 같이 당 투자신탁은 단기추가형, 채권혼합형 투자신탁으로서 2005년 1월 18일에 설정되었으며, 투자신탁의 계약기간은 투자신탁의 최초설정일부터 신탁계약의 해지일까지입니다. 주식에의 투자는 신탁재산의 30 %이하로 하고 채권에의 투자는 신탁재산의 60% 이하로 하며 양도성정기예금증서 및 자산유동화증권에의 투자는 각각 신탁재산의 40% 이하로 신탁재산을 운용하고 있습니다. 또한 이 투자신탁은 간접투자자산운용법 제 138조의 규정에 의한 투자신탁으로서 2007년 12월 28일자로 종류형 투자신탁으로 전환되었으며, 기준가격이 다른 수종의 수익증권(이하 '클래스')을 발행하고 있습니다. 상기 신탁재산 운용에 따른 당기와 전기의 배당률은 각각 16.56% 및 1.69%입니다.

안 진 회 계 법 인

대 표 이 사

梁承禹
양 승 우

2008년 2월 29일

본 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 본 보고서를 열람하는 시점 사이에, 첨부된 투자신탁의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 본 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

대차대조표

제 3 기 2008년 1월 17일 현재
제 2 기 2007년 1월 17일 현재

삼성 배당플러스30 혼합 중류형투자신탁 II 제2호

(단위 : 원)

과목	제 3 기		제 2 기	
자 산				
I. 운용자산		298,386,742,504		327,993,931,224
(1) 현금및예치금	24,456,350,856		34,776,690,027	
1. 현금및현금성자산	556,765,437		10,427,378,193	
2. 양도성예금증서	23,899,585,419		24,349,311,834	
(2) 대출채권	38,421,760,000		14,196,710,000	
1. 콜론	38,421,760,000		14,196,710,000	
(3) 유가증권	235,508,631,648		279,020,531,197	
1. 지분증권(주식3)	68,309,809,250		85,281,979,610	
2. 채무증권(주식4)	167,198,822,398		193,738,551,587	
II. 기타자산		8,929,190,822		11,262,964,796
1. 매도유가증권미수금	5,049,500,000		5,906,039,210	
2. 미수이자	1,165,637,974		2,325,236,023	
3. 미수배당금	1,443,282,065		2,929,882,525	
4. 선급비용	1,201,533,270		-	
5. 선납원천세	66,427,120		96,473,610	
6. 기타미수수익	2,810,393		5,333,428	
자 산 총 계		307,315,933,326		339,256,896,020
부 채				
I. 기타부채		45,990,234,495		11,909,060,998
1. 매수유가증권미지급금	1,808,883,070		5,098,603,722	
2. 운용수수료미지급금(주식5,12)	263,448,355		375,391,844	
3. 판매수수료미지급금(주식5,12)	605,560,373		874,855,836	
4. 수탁수수료미지급금(주식5)	23,417,683		33,368,254	
5. 미지급분배금(주식8)	43,283,700,686		5,521,549,921	
6. 기타미지급비용	5,224,328		5,291,421	
부 채 총 계		45,990,234,495		11,909,060,998

대차대조표 - 계속

과목	제 3 기		제 2 기	
자 본				
I. 원본(주식7)		261,325,698,831		327,347,835,022
II. 이익잉여금		-		-
(총좌수				
제3기 : 261,325,698,831 좌				
제2기 : 327,347,835,022 좌)				
(천좌당 기준가격				
제3기 : 1,000.00 원				
제2기 : 1,000.00 원)(주식11)				
자 본 총 계		261,325,698,831		327,347,835,022
부 채 및 자 본 총 계		307,315,933,326		339,256,896,020

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

제 3 기 2007년 1월 18일부터 2008년 1월 17일까지
제 2 기 2006년 1월 18일부터 2007년 1월 17일까지

삼성 배당플러스30 혼합 종류형투자신탁 II 제2호

(단위 : 원)

과목	제 3 기		제 2 기	
I. 운용수익		31,942,710,451		13,136,738,406
(1) 투자수익	9,705,275,904		17,207,824,034	
1. 이자수익	7,605,945,245		13,627,387,498	
2. 배당금수익	2,054,024,911		3,359,854,631	
3. 기타수익	45,305,748		220,581,905	
(2) 매매차익과 평가차익	27,941,804,183		13,964,200,775	
1. 지분증권매매차익	26,976,739,934		13,013,577,043	
2. 채무증권매매차익	928,011,804		943,844,890	
3. 기타유가증권매매차익	-		1,730,495	
4. 기타유가증권상환차익	37,052,445		5,048,347	
(3) 매매차손과 평가차손	5,704,369,636		18,035,286,403	
1. 지분증권매매차손	4,671,928,277		17,007,645,007	
2. 채무증권매매차손	980,897,480		1,012,601,793	
3. 기타유가증권매매차손	49,045,770		11,953,915	
4. 기타유가증권상환차손	2,498,109		3,085,688	
II. 운용비용		3,348,416,056		6,347,307,626
1. 운용수수료(주식5,12)	953,450,518		1,838,836,783	
2. 판매수수료(주식5,12)	2,216,774,270		4,290,619,409	
3. 수탁수수료(주식5)	84,750,992		163,451,993	
4. 기타비용	93,440,276		54,399,441	
III. 당기순이익(I - II)		28,594,294,395		6,789,430,780
IV. 천좌당 순이익(주식9)		149		17

별첨 재무제표에 대한 주식 참조

자 본 변 동 표

제 3 기 2007년 1월 18일부터 2008년 1월 17일까지
제 2 기 2006년 1월 18일부터 2007년 1월 17일까지

삼성 배당플러스30 혼합 중류형투자신탁 II 제2호

(단위 : 원)

구 분	원본	간접투자기구 안정조정금	이익잉여금	총 계
I. 전기초금액	476,840,576,555	-	-	476,840,576,555
추가모집	189,924,341,094			189,924,341,094
해지환급액	(339,417,082,627)			(339,417,082,627)
당기순이익			6,789,430,780	6,789,430,780
설정조정금			(766,082,268)	(766,082,268)
해지조정금			(501,798,591)	(501,798,591)
미지급분배금(주석8)			(5,521,549,921)	(5,521,549,921)
(총좌수 : 327,347,835,022 좌 기준가격 : 1,000.00 원)				
II. 전기말금액	327,347,835,022	-	-	327,347,835,022
I. 당기초금액	327,347,835,022	-	-	327,347,835,022
추가모집	148,551,711,347			148,551,711,347
해지환급액	(214,573,847,538)			(214,573,847,538)
당기순이익			28,594,294,395	28,594,294,395
설정조정금			29,870,755,330	29,870,755,330
해지조정금			(15,181,349,039)	(15,181,349,039)
미지급분배금(주석8)			(43,283,700,686)	(43,283,700,686)
(총좌수 : 261,325,698,831 좌 기준가격 : 1,000.00 원)				
II. 당기말금액	261,325,698,831	-	-	261,325,698,831

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 3 기 : 2007 년 1 월 18 일부터 2008 년 1 월 17 일까지

제 2 기 : 2006 년 1 월 18 일부터 2007 년 1 월 17 일까지

삼성 배당플러스30 혼합종류형투자신탁 II 제2호

1. 투자신탁의 개요

삼성 배당플러스30 혼합종류형투자신탁 II 제2호(이하 “투자신탁”)은 간접투자자산운용법에 의거 위탁회사는 삼성투자신탁운용주식회사, 수탁회사는 주식회사 부산은행으로 2005년 1월 18일 설정되었으며, 투자신탁의 계약기간은 투자신탁의 최초설정일부터 신탁계약의 해지일까지입니다.

당 투자신탁은 단기추가형, 채권혼합형에 속하며 주식에의 투자는 신탁재산의 30 %이하로 하고 채권에의 투자는 신탁재산의 60% 이하로 하며 양도성정기예금증서 및 자산유동화증권에의 투자는 각각 신탁재산의 40%이하로 하여야 하는 투자신탁입니다. 또한 이 투자신탁은 간접투자자산운용법 제 138조의 규정에 의한 투자신탁으로서 2007년 12월 28일자로 종류형 투자신탁으로 전환되었으며, 기준가격이 다른 수종의 수익증권(이하 '클래스')을 발행하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

투자신탁의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제 103호 “간접투자기구”를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정되는 회계처리기준에 따라 작성되고 있으며, 투자신탁이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 현금흐름표의 미작성

당 투자신탁은 대부분의 운용자산의 유동성이 매우 크고, 공정가치로 평가되며, 부채가 중요하지 아니하므로 기업회계기준서 제103호 문단4에 따라 현금흐름표를 작성하지 아니하였습니다.

(2) 지분증권의 평가

상장주식은 대차대조표일 현재의 종가에 의해 평가하고 있으며 대차대조표일 현재 종가가 없는 경우는 최근 종가로 평가하고 있습니다. 한편, 비상장주식은 취득가액으로 평가하고 있습니다. 이로 인한 평가손익을 지분증권매매차익 또는 지분증권매매차손의 계정과목에 포함하여 인식하고 있습니다.

(3) 채무증권의 평가

유가증권의 평가일이 속하는 달의 직전월로부터 소급하여 계속 3월간 매월 10일이상 거래소에서 시세가 형성된 채권(“상장채권”)은 평가일의 최종시가로 평가하고 있습니다. 또한, 비상장채권에 대해서는 금융감독원장이 지정한 채권가격평가기관 중에서 2이상의 채권가격평가기관이 제공하는 가격의 평균액으로 평가하고 있습니다. 다만, 채권가격이 제공되지 아니하는 채권이나 채권가격이 시장가치를 반영하지 못한다고 판단되는 채권, 부도채권 등에 대해서는 간접투자자산운용업 감독규정(2007.9.13) 제73조 3항에 근거하여 삼성투자신탁운용주식회사가 설치·운용하는 간접투자자산평가위원회의 평가에 의하고 있습니다. 이로 인한 평가손익은 채무증권매매차익 또는 채무증권매매차손의 계정과목에 포함하여 인식하고 있습니다.

(4) 배당 및 이자수익

배당수익은 배당락일에 계상되며 배당액이 결정된 시점에서 계상액과의 차이를 배당수익에 가감하고 있으며 이자는 발생주의에 의하여 계상하고 있습니다. 채권에 대한 이자는 발행이자율에 의한 경과이자를 미수이자로 계상하고 있습니다.

(5) 소득세등

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

3. 지분증권

(1) 당기말 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종 목	수 량	취득가액	장부가액	구성비(%)
유가증권시장 상장:				
한국가스공사	56,175	2,797,535	4,376,033	6.41
케이티앤지	49,344	3,169,295	4,056,077	5.94
대림산업	28,013	2,456,111	3,589,555	5.25
LG 상사	150,677	3,802,276	2,983,405	4.37
LG	45,417	2,288,985	2,879,438	4.22
LG 화학	54,854	2,584,500	2,722,664	3.99
SK 에너지	17,683	1,893,212	2,555,194	3.74
제일기획	9,790	2,457,266	2,516,030	3.68
중소기업은행	138,966	2,313,275	2,431,905	3.56

재무제표에 대한 주석- 계속

종 목	수 량	취득가액	장부가액	구성비(%)
포스코	4,664	1,843,386	2,406,624	3.52
지에스건설	14,189	1,540,888	2,270,240	3.32
에스원	41,914	2,309,806	2,242,399	3.28
S-OIL	35,344	2,173,639	2,224,878	3.26
우리금융지주	112,052	2,093,885	2,078,565	3.04
LS 전선	22,413	1,471,981	2,023,894	2.96
KT	41,106	2,020,584	1,890,876	2.77
한국전력	48,036	1,917,174	1,875,806	2.75
SK 텔레콤	8,304	1,969,580	1,810,272	2.65
SK	9,963	1,232,899	1,728,581	2.53
부산은행	121,919	1,652,159	1,706,866	2.50
풍산	90,486	1,982,399	1,646,845	2.41
한국철강	17,445	1,285,596	1,334,543	1.95
한솔케미칼	146,867	1,669,157	1,248,370	1.83
넥센타이어	34,897	1,447,510	1,235,354	1.81
화인케미칼	17,380	1,099,479	1,216,600	1.78
지에스홀딩스	24,548	1,000,780	1,146,392	1.68
현대자동차우선	37,178	1,229,644	1,113,481	1.63
웅진코웨이	37,716	1,130,966	1,097,536	1.61
한진해운	24,573	794,825	877,256	1.28
우리투자증권우선	66,351	834,243	859,245	1.26
한신공영	31,903	684,344	850,215	1.24
기타	61,140	1,436,421	1,435,079	2.10
	1,633,090	59,207,002	65,261,343	95.54
코스닥시장 상장 :				
기타	85,963	2,472,413	3,048,466	4.46
지분증권 계	1,719,053	61,679,415	68,309,809	100.00

(2) 전기말 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천 원).

종 목	수 량	취득가액	장부가액	구성비(%)
유가증권시장 상장:				
포스코	15,423	3,147,696	4,626,900	5.43
케이티앤지	76,630	4,244,721	4,314,269	5.06
SK 텔레콤	19,984	3,851,249	4,226,616	4.96
한국전력	97,950	3,616,716	4,138,387	4.85
SK	58,550	3,655,026	4,069,225	4.77
KT	86,342	3,457,016	3,993,317	4.68
한국가스공사	95,349	3,039,629	3,546,983	4.16
지에스건설	46,543	2,391,693	3,537,268	4.15
제일모직	88,500	3,006,781	3,433,800	4.03
풍산	135,944	3,009,831	2,712,083	3.18
S-OIL 우선	46,913	2,710,195	2,359,724	2.77
LG 화학	48,990	1,909,670	2,278,035	2.67
한라공조	187,550	1,943,621	2,109,937	2.47
지에스홀딩스	66,850	1,985,687	2,035,583	2.39
LS 전선	59,703	2,019,461	2,023,932	2.37
LG	66,340	1,888,581	1,940,445	2.28
SK 가스	39,150	1,419,159	1,898,775	2.23
S-OIL	27,000	1,907,918	1,736,100	2.04
우리금융지주	78,520	1,568,309	1,711,736	2.01
한신공영	84,100	1,405,907	1,656,770	1.94
대림산업	22,680	1,652,809	1,648,836	1.93
대우증권	97,040	1,578,990	1,620,568	1.90
국도화학	72,370	1,244,186	1,548,718	1.82
한샘	194,880	1,418,659	1,461,600	1.71
LG 화학 우선주	50,940	2,139,480	1,370,286	1.61
우리투자증권우선	110,317	1,722,723	1,356,899	1.59
STX 조선	87,488	832,697	1,272,950	1.49
외환은행	96,830	1,201,328	1,200,692	1.41
동국제강	55,680	976,470	1,085,760	1.27
대신증권	49,260	851,667	1,024,608	1.20

재무제표에 대한 주석- 계속

종 목	수 량	취득가액	장부가액	구성비(%)
한진해운	39,200	979,353	1,001,560	1.17
LG 상사	50,739	1,183,716	981,800	1.15
대신증권우선	63,580	1,112,650	912,373	1.07
부산은행	75,610	896,693	869,515	1.02
기타	373,133	6,266,209	5,582,011	6.55
	2,866,078	76,236,496	81,288,061	95.32

코스닥시장 상장:

에스에프에이	76,852	2,052,246	2,151,856	2.52
기타	257,839	2,076,496	1,842,063	2.16
	334,691	4,128,742	3,993,919	4.68
지분증권 계	3,200,769	80,365,238	85,281,980	100.00

4. 채무증권

(1) 당기말 현재 채무증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종 목	액면가액	취득가액	장부가액	만 기	신용등급
종목					
국공채 :					
국고 0425-0809(5-3)	8,000	7,948	7,940	2008.09.10	-
국고 0475-0912(6-6)	2,000,000	1,952,727	1,969,973	2009.12.10	-
	2,008,000	1,960,675	1,977,913		
금융채 :					
통안 42-711-2-8	500,000	499,771	499,820	2008.03.08	-
통안 42-719-2-10	1,000,000	999,056	998,274	2008.05.10	-
통안 42-721-2-24	5,000,000	4,990,752	4,988,639	2008.05.24	-
통안 43-137-364-1	1,600,000	1,518,211	1,517,470	2008.07.30	-
통안 43-15-364-8	1,350,000	1,285,217	1,285,246	2008.02.07	-
통안 43-703-2-24	2,415,000	2,411,584	2,403,118	2009.01.24	-
통안 43-707-2-28	20,200,000	19,995,783	20,058,533	2009.02.28	-
통안 43-711-2-28	9,500,000	9,392,537	9,416,993	2009.03.28	-
통안 43-713-2-11	7,000,000	6,918,456	6,945,892	2009.04.11	-

재무제표에 대한 주석- 계속

종 목	액면가액	취득가액	장부가액	만 기	신용등급
통안 43-717-2-9	10,000,000	9,885,517	9,933,189	2009.05.09	-
통안 43-719-2-25	17,000,000	16,883,838	16,902,418	2009.05.25	-
통안 43-721-2-30	10,000,000	9,878,167	9,940,795	2009.05.30	-
통안 43-725-2-27	1,000,000	999,544	995,022	2009.06.27	-
통안 43-727-2-11	5,700,000	5,667,427	5,677,403	2009.07.11	-
통안 43-729-2-25	10,000,000	9,912,590	9,966,607	2009.07.25	-
통안 43-743-2-24	4,325,000	4,312,102	4,310,505	2009.10.24	-
통안 43-749-2-28	7,100,000	7,097,048	7,129,534	2009.11.28	-
통안 44-701-2-9	32,910,000	33,114,292	33,190,356	2010.01.09	-
기업은행(신)0706 할 1A-11	3,000,000	2,841,530	2,843,643	2008.06.11	AAA
산금 07 신할 0100-0703-1	1,000,000	948,293	947,334	2008.07.03	AAA
하나은행 07-05 할 12 갑 23	3,000,000	2,848,830	2,843,600	2008.05.23	AAA
하나은행 07-11 할 12 갑-26	10,000,000	9,438,325	9,430,087	2008.11.26	AAA
신한은행 10-09 이 1D	3,000,000	2,998,488	2,996,431	2008.03.14	AAA
	<u>166,600,000</u>	<u>164,837,358</u>	<u>165,220,909</u>		
채무증권 계	<u>168,608,000</u>	<u>166,798,033</u>	<u>167,198,822</u>		

(2) 전기말 현재 채무증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종 목	액면가액	취득가액	장부가액	만 기	신용등급
국공채:					
외평채권 02-3	182,000	183,502	183,269	2007.07.12	-
국고 1089-0706	90,000	92,178	92,064	2007.06.11	-
국고 0375-0709	2,000,000	1,987,091	1,984,616	2007.09.10	-
국고 0425-0803	300,000	297,609	297,533	2008.03.10	-
국고 0425-0809	<u>1,880,000</u>	<u>1,858,176</u>	<u>1,857,443</u>	2008.09.10	-
	<u>4,452,000</u>	<u>4,418,556</u>	<u>4,414,925</u>		
금융채:					
통안 42-149-364-6	620,000	590,667	590,602	2007.12.05	-
통안 41-709-2-9	1,420,000	1,419,085	1,418,688	2007.03.09	-
통안 41-727-2-13	150,000	149,567	149,366	2007.07.13	-
통안 41-743-2-9	4,623,000	4,639,449	4,627,244	2007.11.09	-
통안 42-701-2-11	1,100,000	1,104,172	1,100,406	2008.01.11	-
통안 42-707-2-8	4,000,000	3,998,420	3,998,116	2008.02.08	-
통안 42-715-2-12	2,000,000	2,001,200	1,997,603	2008.04.12	-
통안 42-723-2-9	10,050,000	10,041,983	10,013,431	2008.06.09	-

재무제표에 대한 주석- 계속

종 목	액면가액	취득가액	장부가액	만 기	신용등급
통안 43-701-2-10	13,940,000	13,940,000	13,915,455	2009.01.10	-
통안 41-729-2-27	2,500,000	2,492,588	2,488,690	2007.07.27	-
통안 41-733-2-24	4,320,000	4,310,702	4,303,590	2007.08.24	-
통안 41-737-2-28	250,000	249,827	249,706	2007.09.28	-
통안 41-741-2-26	5,100,000	5,109,888	5,100,319	2007.10.26	-
통안 41-745-2-23	6,000,000	6,019,660	6,005,223	2007.11.23	-
통안 42-725-2-21	1,100,000	1,103,866	1,099,213	2008.06.21	-
통안 42-741-2-27	1,500,000	1,496,516	1,491,024	2008.09.27	-
통안 42-4-546-10	100,000	93,118	93,092	2007.08.10	-
통안 42-14-546-12	900,000	838,637	837,476	2007.11.09	-
통안 43-1-364-3	10,000,000	9,525,677	9,525,357	2008.01.02	-
통안 41-713-2-30	200,000	199,775	199,679	2007.03.30	-
통안 41-747-2-30	150,000	150,187	150,053	2007.11.30	-
통안 42-705-2-25	200,000	200,052	199,971	2008.01.25	-
통안 42-709-2-23	7,500,000	7,492,499	7,486,449	2008.02.23	-
통안 42-731-2-26	5,000,000	4,991,690	4,991,927	2008.07.26	-
통안 42-12-546-17	110,000	102,401	102,369	2007.09.14	-
통안 42-28-546-8	4,000,000	3,730,105	3,719,380	2008.03.07	-
통안 41-34-546-25	100,000	93,112	93,014	2007.05.25	-
산금 6 신할 0100-09-27-2	6,500,000	6,207,019	6,192,026	2007.09.27	AAA
산금 06-0419-2	1,950,000	1,862,055	1,860,540	2007.04.19	AAA
기업은행(신)0602 이 1.6A-23	1,500,000	1,499,480	1,497,721	2007.08.23	AAA
기업은행(신)0610 할 1A18	2,000,000	1,910,245	1,904,957	2007.10.18	AAA
기업은행(신)0607 할 1A-18	4,020,000	3,829,151	3,827,499	2007.07.18	AAA
기업은행(신)0601 이 1.6A-18	5,000,000	5,004,551	4,997,545	2007.07.18	AAA
기업은행(신)0608 할 1A-21	5,500,000	5,243,111	5,238,084	2007.08.21	AAA
기업은행(신)0609 할 1A20	2,000,000	1,909,501	1,905,178	2007.09.20	AAA
기업은행(신)0607 할 1A-26	5,863,000	5,588,612	5,582,147	2007.07.26	AAA
기업은행(신)0607 할 1A-27	7,010,000	6,678,310	6,674,184	2007.07.27	AAA
예금보험기금채권 79 회 021021-50	200,000	201,535	201,473	2007.10.21	-
예금보험기금채권 80 회 021118-50	2,201,000	2,211,496	2,207,948	2007.11.18	-
국민은행 2610 할인일 01-10	10,000,000	9,549,869	9,524,348	2007.10.10	AAA
국민은행 2606 이표일(03)02-15	10,000,000	9,999,391	9,986,588	2008.06.15	AAA
농협금융채권 2007-01 할 6M-A	7,000,000	6,831,036	6,830,108	2007.07.04	AAA
신한은행 10-09 이 1D	3,000,000	2,999,482	2,989,649	2008.03.14	AAA
우리은행 10-06 이 2 갯-13	4,000,000	4,000,000	3,990,352	2008.06.13	AAA

재무제표에 대한 주석- 계속

종 목	액면가액	취득가액	장부가액	만 기	신용등급
우리은행 10-05 이 2 갑-11	4,100,000	4,099,795	4,090,540	2008.05.11	AAA
우리은행 10-04 이 1.5 갑-19	10,000,000	10,010,641	9,991,897	2007.10.19	AAA
하나은행 06-05 할 12 갑 19	2,260,000	2,158,526	2,155,750	2007.05.19	AAA
신한은행 10-05 이 1A	3,000,000	2,999,857	2,994,413	2007.11.16	AAA
신한은행 10-05 이 1B	4,900,000	4,900,553	4,890,445	2007.11.17	AAA
한국씨티은행 10-10 할 01B	4,035,000	3,853,344	3,842,792	2007.10.17	AAA
	<u>192,972,000</u>	<u>189,632,403</u>	<u>189,323,627</u>		
채무증권 계	<u>197,424,000</u>	<u>194,050,959</u>	<u>193,738,552</u>		

5. 보 수

당기말과 전기말 현재 투자신탁의 미지급 보수의 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

계 정 과 목	지 급 처	금	액
		당 기	전 기
운용수수료미지급금	삼성투자신탁운용(주)	263,448	375,392
판매수수료미지급금	(주)부산은행 외 11 개사	605,560	874,856
수탁수수료미지급금	(주)부산은행	23,418	33,368
		<u>892,426</u>	<u>1,283,616</u>

- (1) 투자신탁은 신탁약관에 의거 운용회사인 삼성투자신탁운용(주)에 운용수수료로서 보수계산기간 중 투자신탁재산의 순자산총액의 평균잔액(매일의 투자신탁재산 순자산총액을 보수계산기간의 초일부터 보수계상 당일까지 누적하여 합한 후에 보수계산기간중의 일수로 나눈 금액)에 연 0.45%에 상당하는 금액을 투자신탁설정일로 부터 매 3개월마다 지급하고 있으며, 투자신탁의 일부 해지시에는 위탁회사의 지시에 따라 해지분에 상당하는 투자신탁 보수를 지급하고 있습니다.
- (2) 투자신탁은 신탁약관에 의거 판매회사인 (주)부산은행 외 11개사에 판매수수료로서 보수계산기간 중 투자신탁재산의 순자산총액의 평균잔액(매일의 투자신탁재산 순자산총액을 보수계산기간의 초일부터 보수계상 당일까지 누적하여 합한 후에 보수계산기간중의 일수로 나눈 금액)에 A클래스 수익증권의 경우에는 연 0.05%, C클래스 수익증권의 경우에는 연 1.50%, Ce클래스 수익증권의 경우에는 연 0.90%(2007년 12월 27일까지는 1.05%)에 상당하는 금액을 투자신탁설정일로 부터 매 3개월마다 지급하고 있으며, 투자신탁의 일부 해지시에는 위탁회사의 지시에 따라 해지분에 상당하는 투자신탁 보수를 지급하고 있습니다.

- (3) 투자신탁은 신탁약관에 의거 수탁회사인 (주)부산은행에 수탁수수료로서 보수계산기간 중 투자신탁재산의 순자산총액의 평균잔액(매일의 투자신탁재산 순자산총액을 보수계산기간의 초일부터 보수계상 당일까지 누적하여 합한 후에 보수계산기간중의 일수로 나눈 금액)에 연 0.04%에 상당하는 금액을 투자신탁설정일로부터 매 3개월마다 지급하고 있으며, 투자신탁의 일부 해지시에는 위탁회사의 지시에 따라 해지분에 상당하는 투자신탁 보수를 지급하고 있습니다.

6. 환매수수료

투자신탁 약관 제21~23조에 의거 수익자가 수익증권 환매를 청구한 경우, 회사는 환매 청구일로부터 제 3영업일에 공고되는 기준가격을 기준으로 환매하여 지급해야 합니다. 다만, 환매를 청구한 수익자가 그 수익증권을 보유한 기간이 90일 미만인 경우, 이익금의 70%를 환매수수료로 징구하여 환매대금 지급일의 익영업일까지 투자신탁에 편입하고 있습니다.

7. 원 본

당기말과 전기말 현재 투자신탁의 발행좌수는 261,325,698,831좌 및 327,347,835,022좌이며, 1좌당 발행가액은 1원으로 원본은 각각 261,325,699천원 및 327,347,835천원입니다.

8. 이익분배금

- (1) 투자신탁의 당기와 전기의 이익분배금 산출내역은 각각 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
배당예정액	43,283,701 천원	5,521,550 천원
발행좌수	261,325,698,831 좌	327,347,835,022 좌
배당률	16.56%	1.69%

- (2) 투자신탁의 당기와 전기의 배당수익률은 각각 다음과 같습니다.

천좌당 배당금		천좌당 배당수익률	
당 기	전 기	당 기	전 기
165.63원	16.87원	14.21%	1.66%

9. 천좌당 순이익

당기와 전기의 천좌당 당기순이익의 산출내역은 다음과 같습니다(단위:원).

	금	액
	당 기	전 기
당기순이익	28,594,294,395	6,789,430,780
기중 가중평균 좌수	191,766,361,281 좌	409,626,652,661 좌
천좌당 순이익	149	17

10. 당기순이익 대비 과세대상소득

당기와 전기의 당기순이익 대비 과세대상소득 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

	금	액
	당 기	전 기
당기순이익	28,594,294,395	6,789,430,780
과세수익	14,258,207,911	19,394,901,117
과세비용	6,119,216,091	10,419,382,028
과세대상소득	8,138,991,820	6,789,430,780

11. 수익증권 기준가격

당기와 전기의 수익증권 기준가격의 계산내역은 다음과 같습니다(단위:원).

과 목	금	액
	당 기	전 기
I. 대차대조표 자산총액	307,315,933,326	339,256,896,020
II. 대차대조표 부채총액	45,990,234,495	11,909,060,998
III. 신탁재산 순자산 총액	261,325,698,831	327,347,835,022
IV. 수익증권 총 좌수	261,325,698,831 좌	327,347,835,022 좌
V. 수익증권 기준가격(1,000좌당)	1,000	1,000

12. 특수관계자와의 거래

- (1) 당기와 전기 중 투자신탁의 자산운용회사 및 그 특수관계자와의 중요한 거래 내용은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	계정과목	금	액
		당 기	전 기
삼성투자신탁운용(주)	운용수수료	953,451	1,838,837
삼성생명(주)	판매수수료	10,663	6,456
삼성증권(주)	판매수수료	1,457,099	3,043,217

- (2) 당기말과 전기말 현재 투자신탁이 보유한 자산운용회사 및 그 특수관계자와의 채권·채무 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	계정과목	금	액
		당 기	전 기
삼성투자신탁운용(주)	운용수수료미지급금	263,448	375,392
삼성생명(주)	판매수수료미지급금	2,152	2,205
삼성증권(주)	판매수수료미지급금	322,498	670,933

13. 투자신탁업의 현황

투자신탁업계의 전체수탁고현황은 다음과 같습니다(단위:억원).

구 분	수	탁	고
	2008년 1월 17일		2007년 1월 17일
주식형	1,204,755		449,250
채권형	404,946		486,834
주식혼합형	121,583		59,773
채권혼합형	284,154		333,098
MMF형	526,920		601,291
파생상품간접투자형	225,403		164,974
부동산간접투자형	62,074		39,352
실물간접투자형	45		-
재간접투자형	90,473		82,584
특별자산간접투자형	51,571		31,725
	<u>2,971,924</u>		<u>2,248,881</u>