유진챔피언단기채증권자투자신탁(채권)

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 7 기

2020년 12월 04일 부터

2021년 12월 03일 까지

제 6 기

2019년 12월 04일 부터

2020년 12월 03일 까지

하 나 회 계 법 인

목　　　　　차

독립된 감사인의 감사보고서

유진챔피언단기채증권자투자신탁(채권)

수익자 및 유진자산운용주식회사 대표이사 귀중

감사의견

우리는 유진챔피언단기채증권자투자신탁(채권)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 12월 03일과 2020년 12월 03일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 투자신탁의 재무제표는 투자신탁의 2021년 12월 03일과 2020년 12월 03일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 대한민국의 기업회계기준서 제5003호에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 투자신탁으로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 대한민국의 기업회계기준서 제5003호에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 투자신탁의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 투자신탁의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 투자신탁의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.
감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

· 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.

· 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부 통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.

· 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

· 경영진이 사용한 회계의 계속기업 전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

· 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 강남대로 78길 12
하 나 회 계 법 인
대 표 이 사 유 종 목

2022년 01월 17일

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

(첨부)재 무 제 표

유진챔피언단기채증권자투자신탁(채권)

제 7 기

2020년 12월 04일 부터

2021년 12월 03일 까지

제 6 기

2019년 12월 04일 부터

2020년 12월 03일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

유진자산운용주식회사 대표이사 진영재

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의대로 108, 타워1동 22층 (여의도동, 파크원)

(전　화) 02-2129-3300

재 무 상 태 표

제 7 기 2021년 12월 03일 현재

제 6 기 2020년 12월 03일 현재

유진챔피언단기채증권자투자신탁(채권) (단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
자 산				
I. 운용자산		1,403,157,534,195		2,788,675,661,956
1. 유가증권	1,403,157,534,195		2,788,675,661,956	
(1) 수익증권(주석3)	1,403,157,534,195		2,788,675,661,956	
II. 기타자산		11,968,168,112		61,152,054,457
1. 미수입금	11,968,168,112		61,152,054,457	
자 산 총 계		1,415,125,702,307		2,849,827,716,413
부 채				
I. 기타부채		11,967,349,672		48,158,873,787
1. 미지급집합투자업자보수 (주석4,7)	255,268,147		419,883,148	
2. 미지급판매회사보수(주석4,7)	774,105,637		1,316,980,979	
3. 미지급신탁업자보수(주석4)	51,057,442		83,943,407	
4. 미지급사무수탁보수(주석4)	34,038,604		55,962,717	
5. 미지급분배금(주석6)	10,849,340,162		46,275,751,236	
6. 기타	3,539,680		6,352,300	
부 채 총 계		11,967,349,672		48,158,873,787
자 본				
I. 원본(주석5)		1,360,699,432,767		2,705,630,176,447
II. 이월이익잉여금 (주석5,6,10) (총좌수) 당기말: Class A:105,547,339,308좌 Class A-E:17,405,028,326좌 Class C:685,627,394,892좌 Class C-E:107,261,382,973좌 Class C-W:70,523,687,023좌 Class S:748,768,344좌 Class S-P:1,028,925,817좌 Class C-P1:60,613,185,190좌 Class C-P2:226,418,486,844좌 Class C-Pe:14,071,045,321좌 Class C-I:53,132,702좌 Class C-F:15,319,292,911좌 Class C-Pe2:52,504,347,463좌 Class A2:3,398,261,184좌 Class S-R:179,154,469좌 전기말: Class A:212,485,665,734좌 Class A-E:34,370,571,343좌		42,458,919,868		96,038,666,179

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
Class C:1,621,979,394,976좌 Class C-E:264,348,617,188좌 Class C-W:75,569,735,426좌 Class S:2,298,106,805좌 Class S-P:2,273,853,380좌 Class C-P1:65,789,516,740좌 Class C-P2:261,780,384,090좌 Class C-Pe:15,485,079,357좌 Class C-I:9,983,148,656좌 Class C-F:83,154,285,503좌 Class C-Pe2:48,573,215,901좌 Class A2:7,349,767,883좌 Class S-R:188,833,465좌 (1,000좌당 기준가격) 당기말: Class A:1034.63 Class A-E:1032.10 Class C:1033.65 Class C-E:1031.74 Class C-W:1031.58 Class S:1034.63 Class S-P:1032.23 Class C-P1:1028.97 Class C-P2:1028.11 Class C-Pe:1015.58 Class C-I:1041.49 Class C-F:1036.09 Class C-Pe2:1011.15 Class A2:1000.00 Class S-R:1004.65 전기말: Class A:1036.98 Class A-E:1036.15 Class C:1036.92 Class C-E:1037.68 Class C-W:1036.33 Class S:1040.20 Class S-P:1036.29 Class C-P1:1030.56 Class C-P2:1028.85 Class C-Pe:1020.54 Class C-I:1037.96 Class C-F:1037.71 Class C-Pe2:1015.9 Class A2:1000.00 Class S-R:1010.79				
자 본 총 계		1,403,158,352,635		2,801,668,842,626
부 채 및 자 본 총 계		1,415,125,702,307		2,849,827,716,413

"주석참조"

손 익 계 산 서

제 7 기 2020년 12월 04일부터 2021년 12월 03일까지

제 6 기 2019년 12월 04일부터 2020년 12월 03일까지

유진챔피언단기채증권자투자신탁(채권) (단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기		제 6(전) 기	
I. 운용수익		20,807,605,916		46,640,061,148
1. 투자수익	11,968,168,112		61,152,054,457	
(1) 배당수익	11,968,168,112		61,152,054,457	
2. 매매차익과평가차익	45,248,528,250		47,280,284,299	
(1) 수익증권매매차익	45,248,528,250		47,280,284,299	
3. 매매차손과평가차손	36,409,090,446		61,792,277,608	
(1) 수익증권매매차손	36,409,090,446		61,792,277,608	
II. 운용비용		7,884,945,518		7,880,062,740
1. 운용수수료(주석4,7)	1,755,067,660		1,759,087,906	
2. 판매수수료(주석4,7)	5,488,242,002		5,477,818,649	
3. 신탁수수료(주석4)	351,019,275		351,823,057	
4. 사무관리수수료(주석4)	234,012,001		234,547,828	
5. 기타비용	56,604,580		56,785,300	
III. 당기순이익(I-II)(주석8,9)		12,922,660,398		38,759,998,408
IV. 천좌당 순이익(주석8)				
	Class A:	6.58	Class A:	17.72
	Class A-E:	6.87	Class A-E:	18.83
	Class C:	5.32	Class C:	16.66
	Class C-E:	6.82	Class C-E:	18.23
	Class C-W:	7.36	Class C-W:	20.00
	Class S:	21.34	Class S:	19.75
	Class S-P:	8.05	Class S-P:	19.41
	Class C-P1:	4.99	Class C-P1:	17.78
	Class C-P2:	5.25	Class C-P2:	17.92
	Class C-Pe:	6.07	Class C-Pe:	18.58
	Class C-I:	25.06	Class C-I:	25.73
	Class C-F:	10.37	Class C-F:	17.75
	Class C-Pe2:	5.92	Class C-Pe2:	18.53
	Class A2:	8.13	Class A2:	18.17
	Class S-R:	6.75	Class S-R:	15.15

"주석참조"

자 본 변 동 표

제 7 기 2020년 12월 04일부터 2021년 12월 03일까지

제 6 기 2019년 12월 04일부터 2020년 12월 03일까지

유진챔피언단기채증권자투자신탁(채권) (단위 : 원)

과 목	자본금	이 익 잉여금	총 계
I. 전기초금액	2,627,104,553,019	91,805,972,145	2,718,910,525,164
추가모집	3,926,288,562,929	-	3,926,288,562,929
해지환급액	(3,847,762,939,501)	-	(3,847,762,939,501)
당기순이익	-	38,759,998,408	38,759,998,408
설정조정금	-	(13,119,932,817)	(13,119,932,817)
해지조정금	-	24,868,379,679	24,868,379,679
이익분배금(주석6)	-	(46,275,751,236)	(46,275,751,236)
II. 전기말금액 (총좌수) Class A:212,485,665,734좌 Class A-E:34,370,571,343좌 Class C:1,621,979,394,976좌 Class C-E:264,348,617,188좌 Class C-W:75,569,735,426좌 Class S:2,298,106,805좌 Class S-P:2,273,853,380좌 Class C-P1:65,789,516,740좌 Class C-P2:261,780,384,090좌 Class C-Pe:15,485,079,357좌 Class C-I:9,983,148,656좌 Class C-F:83,154,285,503좌 Class C-Pe2:48,573,215,901좌 Class A2:7,349,767,883좌 Class S-R:188,833,465좌 (1,000좌당 기준가격) Class A:1036.98 Class A-E:1036.15 Class C:1036.92 Class C-E:1037.68 Class C-W:1036.33 Class S:1040.20 Class S-P:1036.29 Class C-P1:1030.56 Class C-P2:1028.85 Class C-Pe:1020.54 Class C-I:1037.96 Class C-F:1037.71 Class C-Pe2:1015.9 Class A2:1000.00 Class S-R:1010.79	2,705,630,176,447	96,038,666,179	2,801,668,842,626
I. 당기초금액	2,705,630,176,447	96,038,666,179	2,801,668,842,626
추가모집	2,335,180,639,455	-	2,335,180,639,455

과　목	자본금	이 익 잉여금	총　계
해지환급액	(3,680,111,383,135)	-	(3,680,111,383,135)
당기순이익	-	12,922,660,398	12,922,660,398
설정조정금	-	92,215,252,953	92,215,252,953
해지조정금	-	(147,868,319,500)	(147,868,319,500)
이익분배금(주석6)	-	(10,849,340,162)	(10,849,340,162)
II. 당기말금액 (총좌수) Class A:105,547,339,308좌 Class A-E:17,405,028,326좌 Class C:685,627,394,892좌 Class C-E:107,261,382,973좌 Class C-W:70,523,687,023좌 Class S:748,768,344좌 Class S-P:1,028,925,817좌 Class C-P1:60,613,185,190좌 Class C-P2:226,418,486,844좌 Class C-Pe:14,071,045,321좌 Class C-I:53,132,702좌 Class C-F:15,319,292,911좌 Class C-Pe2:52,504,347,463좌 Class A2:3,398,261,184좌 Class S-R:179,154,469좌 (1,000좌당 기준가격) Class A:1034.63 Class A-E:1032.10 Class C:1033.65 Class C-E:1031.74 Class C-W:1031.58 Class S:1034.63 Class S-P:1032.23 Class C-P1:1028.97 Class C-P2:1028.11 Class C-Pe:1015.58 Class C-I:1041.49 Class C-F:1036.09 Class C-Pe2:1011.15 Class A2:1000.00 Class S-R:1004.65	1,360,699,432,767	42,458,919,868	1,403,158,352,635

"주석참조"

주석

제 7 기 2020년 12월 04일부터 2021년 12월 03일까지

제 6 기 2019년 12월 04일부터 2020년 12월 03일까지

유진챔피언단기채증권자투자신탁(채권)

1. 투자신탁의 개요

유진챔피언단기채증권자투자신탁(채권)(이하 "투자신탁"이라 함)은 자본시장과금융투자업에관한법률(이하 "법")에 따라 2014년 12월 4일에 설정되었습니다.

투자신탁은 매입어음, 채무증권 및 집합투자증권에 주로 투자하는 모투자신탁 수익증권을 주된 투자대상 자산으로 하여 수익을 추구하는 것을 목적으로 합니다.

투자신탁의 집합투자업자, 신탁업자 및 판매회사는 각각 유진자산운용(주), 농협은행(주) 및 유진투자증권(주) 등이며, 집합투자증권 투자자는 언제든지 환매를 청구할 수 있습니다. 집합투자증권 투자자가 환매를 청구하는 경우 투자신탁은 환매청구일로부터 제 3영업일(오후 5시 경과 후 환매청구 시 제 4영업일)에 공고되는 당해 종류 집합투자증권의 기준가격으로 집합투자증권을 환매하고 관련 세금 등을 공제한 금액을 환매청구일로부터 제 3영업일(오후 5시 경과 후 환매청구 시 제 4영업일)에 지급합니다.

구 분	주 요 사 항
가입대상	Class A: 가입제한은 없으며, 선취판매수수료가 징구되는 수익증권 Class A-E: 판매회사의 온라인(On-line)을 통하여 가입하며, 선취판매수수료가 징구되는 수익증권 Class C: 가입제한은 없으며, 선취판매수수료가 징구되지 않는 수익증권 Class C-E: 판매회사의 온라인(On-line) 가입 전용 수익증권 Class C-F: 수익자가 집합투자기구이거나 기관투자자 또는 국가재정법에 따른 기금, 100억원 이상 매입한 개인이거나 500억원 이상 매입한 법인인 경우 Class C-W: 수익자가 판매회사의 일임형 종합자산관리계좌를 통하여 가입하고자 하는 자이거나 법 제105조의 규정에 의한 신탁업자, 보험업법 제108조 규정에 의한 특별계정의 신탁업자인 경우 Class C-P1: 소득세법 제20조의 3 및 소득세법시행령 제40조의2에 따른 연금저축계좌를 통하여 가입할 수 있는 수익증권 Class C-P2: 근로자퇴직급여보장법에 의한 퇴직연금 가입자 전용 수익증권 Class C-Pe: 판매회사의 온라인(On-line)을 통하여 가입하며, 소득세법 제20조의 3 및 소득세법시행령 제40조의2에 따른 연금저축계좌를 통하여 가입할 수 있는 수익증권 Class S: 집합투자증권에 한정하여 투자중개업 인가를 받은 회사(겸영금융투자업자는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 자 Class S-P: 집합투자증권에 한정하여 투자중개업 인가를 받은 회사(겸영금융투자업자는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 자로서 소득세법 제20조의 3 및 소득세법시행령 제40조의2에 따른 연금저축계좌를 통하여 가입한 자 Class C-I: 최초 납입금액이 30억원 이상인 자 Class C-I2: 최초 납입금액이 200억원 이상인 자 Class C-Pe2: 판매회사의 온라인(On-line)을 통하여 가입하며, 근로자퇴직급여보장법에 의한 퇴직연금 가입자 전용 수익증권 Class A2: 가입제한은 없으며, 선취판매수수료가 징구되는 수익증권 Class S-R: 집합투자증권에 한정하여 투자중개업 인가를 받은 회사(겸영금융투자업자는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 투자자 전용으로서, 근로자퇴직급여보장법률에 따른 퇴직연금 전용 수익증권
원본보존	원본보존약정 없음
계약기간	투자신탁의 최초설정일로부터 투자신탁계약의 해지일까지
회계기간	투자신탁의 최초 설정일로부터 매 1년간으로 함 다만, 투자신탁계약의 해지시에는 투자신탁계약 회계기간 초일부터 투자신탁계약의 해지일까지
이익계산	기준가격방식에 의하여 현금 또는 새로이 발행되는 수익증권으로 분배
환매수수료	환매수수료를 부과하지 않음

구 분	주 요 사 항
운용방법	세부투자비율 및 투자비율은 다음과 같음(주1)

(주1)

종 목	세부투자비율
국내 어음 및 단기사채에 주로 투자하는 모투자신탁 - 유진챔피언단기채증권모투자신탁(채권)	투자신탁 자산총액의 90%이상
약관 제18조제2조 방법으로의 운용 단기대출 및 금융기관에의 예치	투자신탁 자산총액의 10%이하 (다만, 환매청구에 응하기 위하여 환매대금을 마련하는 과정에서 모투자신탁의 환매대금 지급일정 차이로 인하여 단기대출 및 금융기관에의 예치의 비율이 일시적으로 투자신탁 자산총액의 40%미만 범위내에서 10% 초과가능)

2. 중요한 회계처리 방침

투자신탁의 재무제표는 기업회계기준서 제5003호 '집합투자기구' 및 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되고 있으며, 투자신탁이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익증권의 평가

수익증권은 평가기준일에 공고된 기준가격(모집합투자기구의 집합투자증권인 경우에는 보고기간종료일에 산출된 기준가격)으로 평가하고 있습니다. 이로 인한 평가손익은 수익증권매매이익 또는 수익증권매매손실의 계정과목에 포함하여 인식하고 있습니다.

(2) 소득세 등

신탁재산의 운용에서 발생하여 신탁재산에 귀속되는 소득에 대한 납세의무는 없으며 집합증권투자자에 대한 이익분배금 지급시 소득세 원천징수의무만 있습니다.

(3) 설정조정금/해지조정금

투자신탁을 추가로 설정하거나 중도에 해지하는 경우에는 추가설정 또는 중도해지하는 날의 기준가격을 기준으로 추가설정 또는 중도해지금액을 산출하고 이 중 원본에 해당하는 금액은 원본으로, 추가설정 또는 중도해지금액에서 원본을 차감한 나머지 금액을 설정조정금 또는 해지조정금의 과목으로 처리하여 자본변동표에 반영하고 있습니다.

(4) 현금흐름표의 작성생략

투자신탁은 기업회계기준서 제5003호 '집합투자기구'에 따라 현금흐름표를 작성하여야 하지만, 기준서에서 언급한 바와 같이 운용자산이 유동성이 매우 크며 공정가치로 평가되어 있고 투자신탁의 부채가 중요하지 않아 현금흐름표의 작성을 생략하였습니다.

3. 수익증권

당기말 현재 수익증권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

구 분	수량(천좌)	취득원가	장부가액
유진챔피언단기채증권모투자신탁(채권)	1,394,592,848	1,416,694,919	1,403,157,534

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수량(천좌)	취득원가	장부가액
유진챔피언단기채증권모투자신탁(채권)	2,770,393,873	2,833,924,190	2,788,675,662

4. 보수

(1) 보수의 구분

투자신탁재산의 운용 및 관리 등에 대한 보수(이하 "투자신탁보수"라 한다)는 집합투자업자가 취득하는 운용보수, 판매회사가 취득하는 판매보수, 신탁업자가 취득하는 신탁보수로 구분하고 있습니다.

(2) 보수산출기간

투자신탁보수의 계산기간은 투자신탁의 최초 설정일로부터 매 3개월간으로 하며 보수계산기간 중 투자신탁보수를 매일 재무상태표상에 계상하고, (가) 보수계산기간의 종료, (나) 투자신탁의 일부해지(해지분에 상당하는 투자신탁보수인출에 한함) 또는 (다) 전부해지시에 신탁재산에서 인출하고 있습니다.

(3) 보수산정방법과 보수율

투자신탁보수는 다음 표의 보수율에 신탁재산의 연평균가액(매일의 투자신탁 순자산 총액을 연간 누적하여 합한 금액을 연간 일수로 나눈 금액)에 보수계산기간의 일수를 곱한 금액으로 하고 있습니다.

구 분	회사명	비용구분	보수율	비 고
집합투자업자	유진자산운용주식회사	운용수수료	연 1,000분의 0.75	
신탁업자	농협은행주식회사	수탁수수료	연 1,000분의 0.15	
일반사무관리회사	신한아이타스주식회사	사무관리수수료	연 1,000분의 0.10	
판매회사	유진투자증권주식회사 외	판매수수료	연 1000분의 2.00	A클래스 수익증권
			연 1000분의 1.00	A-E클래스 수익증권
			연 1000분의 2.90	C클래스 수익증권
			연 1000분의 1.45	C-E클래스 수익증권
			연 1000분의 0.15	C-F클래스 수익증권
			연 1000분의 0.90	C-I클래스 수익증권
			연 1000분의 0.50	C-I2클래스 수익증권
			연 1000분의 0.00	C-W클래스 수익증권
			연 1000분의 2.30	C-P1클래스 수익증권
			연 1000분의 2.20	C-P2클래스 수익증권
			연 1000분의 1.10	C-Pe클래스 수익증권
			연 1000분의 1.05	C-Pe2클래스 수익증권
			연 1000분의 0.80	S클래스 수익증권
			연 1000분의 0.60	S-P클래스 수익증권
			연 1000분의 0.50	A2클래스 수익증권
			연 1000분의 0.40	S-R클래스 수익증권

(4) 집합투자규약 제39조에 따라 투자신탁이 당기 중 지급하여야 할 투자신탁재산의 운영 및 관리 등에 대한 수수료 금액 및 수수료 미지급금의 내역은 다음과 같습니다.

가. 수수료 미지급금의 내역

(단위: 천원)

계정과목	지급처	당기말	전기말
미지급집합투자업자보수	유진자산운용㈜	255,268	419,883
미지급판매회사보수	유진투자증권(주) 외	774,106	1,316,981
미지급신탁업자보수	농협은행주식회사	51,057	83,943
미지급사무수탁보수	신한아이타스주식회사	34,039	55,963
합 계		1,114,470	1,876,770

나. 수수료 금액

(단위: 천원)

계정과목	지급처	당 기	전 기
집합투자업자보수	유진자산운용㈜	1,755,068	1,759,088
판매회사보수	유진투자증권(주) 외	5,488,242	5,477,819
신탁업자보수	농협은행주식회사	351,019	351,823
사무수탁보수	신한아이타스주식회사	234,012	234,548
합 계		7,828,341	7,823,278

5. 원본액

당기말과 전기말 현재 원본액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 좌 ,원)

종 류	당기말		전기말	
	총좌수	원본액	총좌수	원본액
A클래스 수익증권	105,547,339,308	105,547,339,308	212,485,665,734	212,485,665,734
A-E클래스 수익증권	17,405,028,326	17,405,028,326	34,370,571,343	34,370,571,343
C클래스 수익증권	685,627,394,892	685,627,394,892	1,621,979,394,976	1,621,979,394,976
C-E클래스 수익증권	107,261,382,973	107,261,382,973	264,348,617,188	264,348,617,188
C-W클래스 수익증권	70,523,687,023	70,523,687,023	75,569,735,426	75,569,735,426
S클래스 수익증권	748,768,344	748,768,344	2,298,106,805	2,298,106,805
S-P클래스 수익증권	1,028,925,817	1,028,925,817	2,273,853,380	2,273,853,380
C-P1클래스 수익증권	60,613,185,190	60,613,185,190	65,789,516,740	65,789,516,740
C-P2클래스 수익증권	226,418,486,844	226,418,486,844	261,780,384,090	261,780,384,090
C-Pe클래스 수익증권	14,071,045,321	14,071,045,321	15,485,079,357	15,485,079,357
C-I클래스 수익증권	53,132,702	53,132,702	9,983,148,656	9,983,148,656
C-F클래스 수익증권	15,319,292,911	15,319,292,911	83,154,285,503	83,154,285,503
C-Pe2클래스 수익증권	52,504,347,463	52,504,347,463	48,573,215,901	48,573,215,901
A2클래스 수익증권	3,398,261,184	3,398,261,184	7,349,767,883	7,349,767,883
S-R클래스 수익증권	179,154,469	179,154,469	188,833,465	188,833,465
합 계	1,360,699,432,767	1,360,699,432,767	2,705,630,176,447	2,705,630,176,447

6. 이익분배금

당기말 및 전기말 현재 이익분배가능액의 산출내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)

과 목	Ⅰ.전기이월 결손금	Ⅱ.당기순이익	Ⅲ.설정 조정금	Ⅵ.해지 조정금	Ⅴ.분배가능액 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ+Ⅵ)	Ⅵ. 이익분배금	Ⅶ. 차기이월 이익잉여금(Ⅴ+Ⅵ)
A클래스 수익증권	7,856,867	1,200,390	5,115,975	(9,719,908)	4,453,324	(798,535)	3,654,789
A-E클래스 수익증권	1,242,394	206,603	1,249,515	(1,960,529)	737,983	(179,206)	558,777
C클래스 수익증권	59,889,081	6,937,643	61,473,628	(100,050,347)	28,250,005	(5,175,986)	23,074,019
C-E클래스 수익증권	9,959,917	1,499,615	16,390,344	(23,187,186)	4,662,690	(1,258,508)	3,404,182
C-W클래스 수익증권	2,745,439	603,894	3,193,356	(3,466,010)	3,076,679	(849,676)	2,227,003
S클래스 수익증권	92,379	16,554	146,429	(220,405)	34,957	(9,024)	25,933
S-P클래스 수익증권	82,519	12,810	48,297	(99,420)	44,206	(11,044)	33,162
C-P1클래스 수익증권	2,010,244	325,763	473,041	(661,532)	2,147,516	(391,824)	1,755,692
C-P2클래스 수익증권	7,552,900	1,305,544	1,966,246	(3,166,942)	7,657,748	(1,292,753)	6,364,995
C-Pe클래스 수익증권	318,090	95,959	326,193	(365,976)	374,266	(155,040)	219,226
C-I클래스 수익증권	378,928	49,876	40,142	(466,591)	2,355	(151)	2,204
C-F클래스 수익증권	3,135,587	294,849	786,398	(3,529,646)	687,188	(134,346)	552,842
C-Pe2클래스 수익증권	772,283	334,323	1,000,842	(953,459)	1,153,989	(568,726)	585,263
A2클래스 수익증권	-	37,570	2,876	(18,230)	22,216	(22,216)	-
S-R클래스 수익증권	2,038	1,267	1,971	(2,138)	3,138	(2,305)	833
합 계	96,038,666	12,922,660	92,215,253	(147,868,319)	53,308,260	(10,849,340)	42,458,920

<전기말>

(단위: 천원)

과 목	Ⅰ.전기이월 결손금	Ⅱ.당기순이익	Ⅲ.설정 조정금	Ⅵ.해지 조정금	Ⅴ.분배가능액 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ+Ⅵ)	Ⅵ. 이익분배금	Ⅶ. 차기이월 이익잉여금(Ⅴ+Ⅵ)
A클래스 수익증권	6,987,459	3,161,785	296,008	651,967	11,097,219	(3,240,352)	7,856,867
A-E클래스 수익증권	1,456,773	600,583	(203,893)	71,557	1,925,020	(682,626)	1,242,394
C클래스 수익증권	58,008,506	21,344,854	(10,141,654)	18,041,830	87,253,536	(27,364,455)	59,889,081
C-E클래스 수익증권	10,132,626	4,075,666	(2,549,481)	3,046,772	14,705,583	(4,745,666)	9,959,917
C-W클래스 수익증권	2,543,994	1,235,569	11,250	326,359	4,117,172	(1,371,733)	2,745,439
S클래스 수익증권	92,823	41,794	2,191	(8,447)	128,361	(35,982)	92,379
S-P클래스 수익증권	70,251	40,173	10,004	(3,705)	116,723	(34,204)	82,519
C-P1클래스 수익증권	1,808,631	1,089,945	(64,711)	387,945	3,221,810	(1,211,566)	2,010,244
C-P2클래스 수익증권	7,512,479	4,706,370	(4,405)	(117,631)	12,096,813	(4,543,913)	7,552,900
C-Pe클래스 수익증권	249,869	236,678	(24,682)	138,033	599,898	(281,808)	318,090
C-I클래스 수익증권	1,288,223	242,636	6,139	(992,951)	544,047	(165,119)	378,928
C-F클래스 수익증권	1,152,871	1,183,361	(246,824)	2,579,258	4,668,666	(1,533,079)	3,135,587
C-Pe2클래스 수익증권	501,369	708,154	(92,514)	573,929	1,690,938	(918,655)	772,283
A2클래스 수익증권	98	90,564	(120,276)	175,227	145,613	(145,613)	-
S-R클래스 수익증권	-	1,866	2,915	(1,763)	3,018	(980)	2,038
합 계	91,805,972	38,759,998	(13,119,933)	24,868,380	142,314,417	(46,275,751)	96,038,666

7. 특수관계자와의 거래

당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 및 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권과 채무의 내역은 다음과 같습니다.

가. 채권과 채무의 잔액

(단위: 천원)

거래처	계정과목	당기말	전기말
유진자산운용(주)	미지급집합투자업자보수	255,268	419,883
유진투자증권(주)	미지급판매회사보수	13	194

나. 거래내역

(단위: 천원)

거래처	계정과목	당 기	전 기
유진자산운용(주)	집합투자업자보수	1,755,068	1,759,088
유진투자증권(주)	판매회사보수	741	3,547
유진투자선물㈜	선물매매수수료	15,240	-

8. 천좌당 순이익

당기와 전기의 좌당 당기순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구 분	Ⅰ.당기순이익	Ⅱ.가중평균좌수(좌)	Ⅲ.1,000좌당 당기순이익	Ⅳ.연평균이익률(%)
A클래스 수익증권	1,200,390,466	182,372,698,855	6.58	0.66
A-E클래스 수익증권	206,602,776	30,084,575,042	6.87	0.69
C클래스 수익증권	6,937,642,827	1,304,903,515,563	5.32	0.53
C-E클래스 수익증권	1,499,614,970	219,963,237,555	6.82	0.68
C-W클래스 수익증권	603,894,388	82,011,134,635	7.36	0.74
S클래스 수익증권	16,554,371	775,914,959	21.34	2.13
S-P클래스 수익증권	12,809,623	1,591,943,753	8.05	0.81
C-P1클래스 수익증권	325,762,579	65,263,113,449	4.99	0.50
C-P2클래스 수익증권	1,305,544,461	248,581,178,057	5.25	0.53
C-Pe클래스 수익증권	95,959,114	15,804,596,599	6.07	0.61
C-I클래스 수익증권	49,876,278	1,990,178,065	25.06	2.51
C-F클래스 수익증권	294,849,058	28,443,268,380	10.37	1.04
C-Pe2클래스 수익증권	334,322,607	56,511,795,241	5.92	0.59
A2클래스 수익증권	37,570,359	4,621,902,363	8.13	0.81
S-R클래스 수익증권	1,266,521	187,769,423	6.75	0.68
합 계	12,922,660,398	2,243,106,821,939	5.76	0.58

<전기>

(단위: 원)

구 분	I.당기순이익	II.가중평균좌수(좌)	III.1,000좌당 당기순이익	IV.연평균이익률(%)
A클래스 수익증권	3,161,785,126	178,403,811,107	17.72	1.77
A-E클래스 수익증권	600,583,290	31,898,775,673	18.83	1.88
C클래스 수익증권	21,344,854,008	1,281,307,994,666	16.66	1.67
C-E클래스 수익증권	4,075,666,458	223,601,952,715	18.23	1.82
C-W클래스 수익증권	1,235,569,491	61,790,130,663	20.00	2.00
S클래스 수익증권	41,794,202	2,115,762,082	19.75	1.98
S-P클래스 수익증권	40,173,314	2,069,875,504	19.41	1.94
C-P1클래스 수익증권	1,089,944,380	61,314,114,153	17.78	1.78
C-P2클래스 수익증권	4,706,369,901	262,609,288,191	17.92	1.79
C-Pe클래스 수익증권	236,677,627	12,735,745,525	18.58	1.86
C-I클래스 수익증권	242,636,175	9,431,832,993	25.73	2.57
C-F클래스 수익증권	1,183,360,864	66,655,905,315	17.75	1.78
C-Pe2클래스 수익증권	708,153,620	38,209,742,932	18.53	1.85
A2클래스 수익증권	90,563,692	4,983,311,902	18.17	1.82
S-R클래스 수익증권	1,866,260	123,187,710	15.15	1.52
합 계	38,759,998,408	2,237,251,431,131	17.32	1.73

9. 과세대상소득

당기와 전기의 투자신탁의 당기순이익 대비 과세대상 소득은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

거래처	당 기	전 기
과세대상소득(A)	12,922,660	38,759,998
당기순이익(B)	12,922,660	38,759,998
과세대상소득비율(A/B)	100%	100%

10. 집합투자증권 기준가격 계산서

(1) 당기말 및 전기말 현재 집합투자증권 기준가격의 계산은 다음과 같습니다.

(단위: 좌, 원)

거래처	당기말	전기말
Ⅰ. 재무상태표 자산	1,415,125,702,307	2,849,827,716,413
Ⅱ. 재무상태표 부채	11,967,349,672	48,158,873,787
Ⅲ. 신탁재산의 순재산(Ⅰ-Ⅱ)	1,403,158,352,635	2,801,668,842,626
Ⅳ. 집합투자증권 총좌수	1,360,699,432,767	2,705,630,176,447
Ⅴ. 1,000좌당 집합투자증권 기준가격	1,031.20	1,035.50

(2) 당기말 및 전기말 현재 수익증권별 기준가격의 계산내용은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 좌, 원)

구 분	신탁재산순자산총액	수익증권총좌수	수익증권천좌당기준가격
A클래스 수익증권	109,202,128,016	105,547,339,308	1,034.63
A-E클래스 수익증권	17,963,804,921	17,405,028,326	1,032.10
C클래스 수익증권	708,701,413,821	685,627,394,892	1,033.65
C-E클래스 수익증권	110,665,564,542	107,261,382,973	1,031.74
C-W클래스 수익증권	72,750,690,066	70,523,687,023	1,031.58
S클래스 수익증권	774,701,291	748,768,344	1,034.63
S-P클래스 수익증권	1,062,087,440	1,028,925,817	1,032.23
C-P1클래스 수익증권	62,368,877,077	60,613,185,190	1,028.97
C-P2클래스 수익증권	232,783,482,196	226,418,486,844	1,028.11
C-Pe클래스 수익증권	14,290,271,598	14,071,045,321	1,015.58
C-I클래스 수익증권	55,337,174	53,132,702	1,041.49
C-F클래스 수익증권	15,872,135,638	15,319,292,911	1,036.09
C-Pe2클래스 수익증권	53,089,610,381	52,504,347,463	1,011.15
A2클래스 수익증권	3,398,261,184	3,398,261,184	1,000.00
S-R클래스 수익증권	179,987,290	179,154,469	1,004.65
합 계	1,403,158,352,635	1,360,699,432,767	1,031.20

<전기말>

(단위: 좌, 원)

구 분	신탁재산순자산총액	수익증권총좌수	수익증권천좌당기준가격
A클래스 수익증권	220,342,531,644	212,485,665,734	1,036.98
A-E클래스 수익증권	35,612,965,159	34,370,571,343	1,036.15
C클래스 수익증권	1,681,868,475,671	1,621,979,394,976	1,036.92
C-E클래스 수익증권	274,308,533,110	264,348,617,188	1,037.68
C-W클래스 수익증권	78,315,174,198	75,569,735,426	1,036.33
S클래스 수익증권	2,390,485,966	2,298,106,805	1,040.20
S-P클래스 수익증권	2,356,372,410	2,273,853,380	1,036.29
C-P1클래스 수익증권	67,799,763,438	65,789,516,740	1,030.56
C-P2클래스 수익증권	269,333,283,457	261,780,384,090	1,028.85
C-Pe클래스 수익증권	15,803,169,312	15,485,079,357	1,020.54
C-I클래스 수익증권	10,362,077,312	9,983,148,656	1,037.96
C-F클래스 수익증권	86,289,872,905	83,154,285,503	1,037.71
C-Pe2클래스 수익증권	49,345,498,290	48,573,215,901	1,015.90
A2클래스 수익증권	7,349,767,883	7,349,767,883	1,000.00
S-R클래스 수익증권	190,871,871	188,833,465	1,010.79
합 계	2,801,668,842,626	2,705,630,176,447	1,035.50