유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권)

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 4 기

2021년 08월 22일 부터

2022년 08월 21일 까지

제 3 기

2020년 08월 22일 부터

2021년 08월 21일 까지

하 나 회 계 법 인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서 ---------- 1

재무제표

재무상태표 ---------- 5

손익계산서 ---------- 7

자본변동표 ---------- 8

주석 ---------- 9

독립된 감사인의 감사보고서

유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권)

수익자 및 유진자산운용주식회사 대표이사 귀중

감사의견

우리는 유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 08월 21일과 2021년 08월 21일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 투자신탁의 재무제표는 투자신탁의 2022년 08월 21일과 2021년 08월 21일 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.

기타사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서, 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

투자신탁은 2021년 6월 11일 유진챔피언중기채증권모투자신탁(채권)에서 유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권)으로 명칭이 변경되었습니다.

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 09월 23일

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

유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권)

제 4 기

2021년 08월 22일 부터

2022년 08월 21일 까지

제 3 기

2020년 08월 22일 부터

2021년 08월 21일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

유진자산운용주식회사 대표이사 진영재

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의대로 108, 타워 I 동 22층 (여의도동, 파크원)

(전 화) 02-2129-3300

재 무 상 태 표

제 4 기 2022년 08월 21일 현재

제 3 기 2021년 08월 21일 현재

유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권) (단위 : 원)

과 목	제 4(당) 기		제 3(전) 기	
자 산				
Ⅰ. 운용자산		241,486,694,024		316,974,210,440
1. 현금및예치금	13,323,395,989		8,440,323,426	
(1) 예치금(주석3,14)	13,323,395,989		8,440,323,426	
2. 대출채권	4,931,504,794		54,434,241,096	
(1) 매입어음(주석4,14)	4,931,504,794		54,434,241,096	
3. 유가증권	223,231,793,241		254,099,645,918	
(1) 채무증권(주석5,14)	223,231,793,241		252,072,925,575	
(2) 수익증권(주석6,14)	-		2,026,720,343	
Ⅱ. 기타자산		923,604,181		4,755,568,131
1. 미수이자	738,399,387		787,900,936	
2. 선급비용	155,004,794		5,447,195	
3. 미수입금	30,200,000		3,962,220,000	
자 산 총 계		242,410,298,205		321,729,778,571
부 채				
Ⅰ. 운용부채		58,500,000,000		56,000,000,000
1. 환매조건부채권매도	58,500,000,000		56,000,000,000	
Ⅱ. 기타부채		16,744,744		4,689,011,668
1. 미지급금	16,744,744		8,767,503	
2. 선수수익	-		135,870	
3. 미지급분배금(주석9)	-		4,680,108,295	
부 채 총 계		58,516,744,744		60,689,011,668
자 본				
Ⅰ. 원본(주석8)		183,388,426,851		258,449,558,888
Ⅱ. 이월이익잉여금(주석9,13) (총좌수) 당기말: 183,388,426,851좌 전기말: 258,449,558,888좌 (1,000좌당 기준가격) 당기말: 1,002.75 전기말: 1,010.03		505,126,610		2,591,208,015
자 본 총 계		183,893,553,461		261,040,766,903

과 목	제 4(당) 기		제 3(전) 기	
부 채 및 자 본 총 계		242,410,298,205		321,729,778,571

"주석참조"

손 익 계 산 서

제 4 기 2021년 08월 22일부터 2022년 08월 21일까지

제 3 기 2020년 08월 22일부터 2021년 08월 21일까지

유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권) (단위 : 원)

과 목	제 4(당) 기		제 3(전) 기	
Ⅰ. 운용수익		(1,676,518,472)		3,551,944,804
1. 투자수익	5,275,280,718		5,362,928,072	
(1) 이자수익	5,275,280,718		5,362,928,072	
2. 매매차익과평가차익	2,057,469,298		1,164,691,411	
(1) 대출채권매매차익	-		243,877	
(2) 채무증권매매차익	285,097,794		849,927,191	
(3) 수익증권매매차익	60,672		4,307,738	
(4) 파생상품매매차익	1,772,310,832		287,800,000	
(5) 기타거래차익	-		22,412,605	
3. 매매차손과평가차손	9,009,268,488		2,975,674,679	
(1) 대출채권매매차손	58,725,851		34,148,466	
(2) 채무증권매매차손	6,234,225,750		2,372,912,261	
(3) 수익증권매매차손	4,307,738		3,695,455	
(4) 파생상품매매차손	1,854,180,832		311,920,000	
(5) 기타거래손실	857,828,317		252,998,497	
Ⅱ. 운용비용		53,886,424		40,652,658
1. 기타(주석10)	53,886,424		40,652,658	
Ⅲ. 당기순이익(손실)(Ⅰ-Ⅱ) (주석9,11,12)		(1,730,404,896)		3,511,292,146
Ⅳ. 1,000좌당 순이익(주석11)		(8.27)		13.75

"주석참조"

자 본 변 동 표

제 4 기 2021년 08월 22일부터 2022년 08월 21일까지

제 3 기 2020년 08월 22일부터 2021년 08월 21일까지

유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권) (단위 : 원)

과 목	자본금	이 익 잉여금	총 계
I. 전기초금액	247,443,119,698	3,307,718,166	250,750,837,864
추가모집	288,449,628,309	-	288,449,628,309
해지환급액	(277,443,189,119)	-	(277,443,189,119)
당기순이익	-	3,511,292,146	3,511,292,146
설정조정금	-	3,659,767,119	3,659,767,119
해지조정금	-	(3,207,461,121)	(3,207,461,121)
이익분배금(주석9)	-	(4,680,108,295)	(4,680,108,295)
II. 전기말금액 (총좌수: 258,449,558,888좌) (1,000좌당 기준가격: 1,010.03)	258,449,558,888	2,591,208,015	261,040,766,903
III. 당기초금액	258,449,558,888	2,591,208,015	261,040,766,903
추가모집	70,855,244,322	-	70,855,244,322
해지환급액	(145,916,376,359)	-	(145,916,376,359)
당기순이익(손실)	-	(1,730,404,896)	(1,730,404,896)
설정조정금	-	291,999,478	291,999,478
해지조정금	-	(647,675,987)	(647,675,987)
이익분배금(주석9)	-	-	-
IV. 당기말금액 (총좌수: 183,388,426,851좌) (1,000좌당 기준가격: 1,002.75)	183,388,426,851	505,126,610	183,893,553,461

"주석참조"

주석

제 4 기 2021년 08월 22일부터 2022년 08월 21일까지

제 3 기 2020년 08월 22일부터 2021년 08월 21일까지

유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권)

1. 투자신탁의 개요

유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권)(이하 "투자신탁"이라 함)은 자본시장과 금융투자업에관한법률(구, 간접투자자산운용업법)에 따라 2018년 8월 22일에 설정되었으며 2019년 8월 21일 제 1기 결산을 실시하였습니다.

투자신탁은 2021년 6월 11일 유진챔피언중기채증권모투자신탁(채권)에서 유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권)으로 명칭이 변경되었습니다.

투자신탁은 자본시장과금융투자업에관한법률(이하 "법"이라 함) 제233조의 규정에의한 모자형 집합투자기구의 모집합투자기구로서 이 집합투자기구의 가입은 자집합투자기구에 한하며, 자집합투자기구는 유진챔피언중단기채증권자투자신탁(채권), 유진챔피언착한ESG증권자투자신탁(채권)입니다.

투자신탁은 매입어음, 채무증권 및 집합투자증권을 주된 투자대상으로 운용하며 투자신탁의 집합투자업자, 신탁업자 및 판매회사는 각각 유진자산운용(주), 국민은행(주) 및 유진투자증권(주) 등입니다.

집합투자증권 수익자는 언제든지 환매를 청구할 수 있습니다. 자투자신탁의 수익자가 환매를 청구하는 경우 투자신탁은 환매청구일로부터 제 3영업일(오후 5시 경과 후 환매청구 시 제 4영업일)에 공고되는 당해 종류 집합투자증권의 기준가격으로 집합투자증권을 환매하고 관련세금 등을 공제한 금액을 환매청구일로부터 제 3영업일(오후 5시 경과 후 환매청구 시 제 4영업일)에 지급합니다.

구 분	주 요 사 항
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 의한 현금 또는 새로이 발행되는 수익증권으로 분배
환매수수료	환매수수료 없음
운용방법	세부투자비율 및 투자비율은 다음과 같음(주1)

(주1)

종 목	세부투자비율
채권	투자신탁 자산총액의 60%이상
어음	투자신탁 자산총액의 40%이하
자산유동화증권	투자신탁 자산총액의 40%이하
집합투자증권	투자신탁 자산총액의 40%이하
파생상품에의 투자	파생상품 매매에 따른 위험평가액이 투자신탁 자산총액의 10%이하
환매조건부채권의 매도	투자신탁이 보유하는 증권총액의 50%이하
투자증권의 대여	투자신탁이 보유하는 투자증권총액의 50%이하
증권의 차입	약관 제18조 제1호 내지 제3호에 의한 증권의 차입은 투자신탁 자산총액의 20%이하

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) 채무증권 등의 평가

평가일이 속하는 달의 직전 3 월간 계속 매월 10 일 이상 거래소에서 시세가 형성된 채권(상장채권)은 평가일의 최종시가로 평가하고 있습니다. 시세가 형성되지 않은 상장채권, 비상장채권 등에 대해서는 2 개 이상의 채권평가기관에서 제공하는 가격정보를 기초로 하여 평가하고 있습니다. 한편, 상기에 의해 발생하는 채권의 평가손익은 채무증권매매손익의 계정과목에 포함하여 인식하고 있습니다.

(2) 이자수익 등 수익의 인식기준

배당수익은 배당락일에 계상되며, 채권에 대한 이자는 발행이자율에 의한 경과이자를 미수이자로 계상하고 있으며, 이자는 발생주의에 의하여 회수가능한 부분만을 계상하고 있습니다. 또한 유가증권 등의 매매와 관련된 손익은 매매계약 체결일에 인식하고 있습니다.

(3) 소득세 등

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

(4) 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.

(5) 현금흐름표의 작성생략

투자신탁의 대부분의 운용자산이 유동성이 매우 크며 공정가치로 평가되어 있고 투자신탁의 부채가 중요하지 않아 현금흐름표의 작성을 생략하였습니다.

3. 예치금

보고기간종료일 현재 투자신탁의 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	거래처	연이자율(%)	장부금액	
			당기말	전기말
예금	국민은행(주)	1.84	59,946	3,288,159
선물위탁증거금	-	-	499,665	169,927
씨디(CD)	국민은행(주)	-	-	4,982,237
씨디(CD)	(주)하나은행	1.76	12,763,785	-
합 계			13,323,396	8,440,323

4. 매입어음

보고기간종료일 현재 매입어음의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	액면가	취득원가	장부가액	신용등급	만 기
다올투자증권	5,000,000	4,932,842	4,931,505	A2	2022-09-05
합 계	5,000,000	4,932,842	4,931,505		

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	액면가	취득원가	장부가액	신용등급	만 기
케이티비투자증권(CP)	5,000,000	4,871,852	4,892,966	A2-	2022-01-19
SK증권(CP)	5,000,000	4,943,810	4,936,474	A2+	2022-05-04
케이뉴스타트제12차(CP)	5,000,000	4,958,115	4,950,368	A1	2022-05-09
에프엔송도5제일차(CP)	5,000,000	4,972,022	4,972,625	A1	2021-11-10
메리츠증권(CP)	5,000,000	4,953,129	4,943,743	A1	2022-05-10
메리츠증권(CP)	5,000,000	4,953,129	4,943,743	A1	2022-05-10
메리츠증권(CP)	5,000,000	4,953,129	4,943,743	A1	2022-05-10
에코로투스 주식회사(CP)	5,000,000	4,967,411	4,965,678	A2	2021-12-15
이베스트투자증권(CP)	5,000,000	4,967,233	4,967,595	A2+	2022-01-20
다크브라운(CP)	5,000,000	4,957,384	4,958,666	A2	2022-01-25
에스이디제일차(CP)	5,000,000	4,957,616	4,958,640	A2+	2022-02-04
합 계	55,000,000	54,454,830	54,434,241		

5. 채무증권

보고기간종료일 현재 채무증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

(단위: 천원)

구 분	액면가	취득원가	장부가액	신용등급	만 기
국민주택1종17-11	20,000	19,995	19,932	RF	2022-11-30
산은캐피탈666-2	2,000,000	2,000,000	1,909,186	AA-	2024-05-10
산은캐피탈659-3	10,000,000	9,955,942	9,514,995	AA-	2024-05-23
하나캐피탈346-1	2,000,000	1,999,052	1,972,562	AA-	2023-08-11
하나캐피탈296-5	10,000,000	10,028,084	9,671,868	AA-	2024-01-08
케이비캐피탈470-1	3,000,000	2,983,940	2,881,437	AA-	2024-02-20
한국캐피탈455-1	5,000,000	5,000,000	4,757,474	A0	2024-05-13
한국캐피탈473-1	3,000,000	3,000,000	2,986,475	A0	2022-12-23
한국캐피탈458-2	3,000,000	3,000,000	2,851,554	A0	2024-06-14
롯데캐피탈385-2	10,000,000	9,612,981	9,404,377	AA-	2025-01-10
현대캐피탈1919-4	7,000,000	7,000,000	6,941,595	AA0	2024-05-23
아주캐피탈405-3	10,000,000	10,000,000	9,783,819	AA-	2023-09-13
엠캐피탈263	10,000,000	9,986,599	9,973,670	A-	2022-11-14
JB 우리캐피탈370-4	2,000,000	2,006,274	1,976,687	AA-	2023-09-20
JB 우리캐피탈421-2(지)	10,000,000	9,782,927	9,685,523	AA-	2023-10-27
애큐온캐피탈135	3,000,000	3,006,511	2,971,115	A0	2023-02-24
애큐온캐피탈155-1	5,000,000	5,000,000	4,833,565	A0	2023-11-13
현대커머셜412-1	5,000,000	5,000,000	5,001,196	AA-	2023-01-19
현대커머셜423-7	3,000,000	3,000,000	2,996,549	AA-	2024-04-15
알씨아이파이낸셜90-2	10,000,000	10,056,407	9,695,317	A+	2023-11-24
BNK캐피탈232-4	10,000,000	9,974,482	9,575,527	AA-	2024-03-13
메리츠캐피탈202-3	3,000,000	3,000,000	2,993,568	A+	2025-03-21
한국투자캐피탈61	10,000,000	10,000,000	9,583,106	A0	2024-04-09
한국투자캐피탈62-2	3,000,000	3,000,000	2,862,180	A0	2024-04-26
롯데카드460-1	5,000,000	5,000,000	4,973,875	AA-	2023-07-10
롯데카드411-2	5,000,000	5,029,562	4,928,416	AA-	2025-03-13
신한카드2047-2	2,000,000	2,006,117	1,980,796	AA+	2024-09-24
한국주택금융공사MBS 2021-24(1-1)(사)	1,300,000	1,299,404	1,296,681	AAA	2022-11-19

구 분	액면가	취득원가	장부가액	신용등급	만 기
효성첨단소재261-2	5,300,000	5,334,383	5,295,978	A+	2023-03-16
GS건설139	10,000,000	10,000,000	9,624,122	A+	2024-04-16
태영건설67	1,500,000	1,500,000	1,486,697	A0	2023-03-13
한화에어로스페이스120-2	500,000	502,471	497,953	AA-	2023-05-02
교보증권8	10,000,000	10,000,000	9,611,905	AA-	2024-04-05
롯데글로벌로지스50-1	2,500,000	2,500,000	2,400,422	A0	2024-05-31
세아홀딩스20	5,000,000	5,000,000	4,804,007	A0	2024-05-28
디앤오 4	10,000,000	9,938,739	9,745,059	A+	2023-10-23
롯데렌탈54-1	5,000,000	5,000,000	4,795,767	AA-	2024-02-26
애큐온캐피탈131-1	5,000,000	5,006,735	4,989,815	A0	2022-10-27
한화에너지15-2	500,000	501,918	498,943	A+	2023-02-01
만도13-1(녹)	10,000,000	10,000,000	9,583,463	AA-	2024-04-22
대전신세계3-1	2,000,000	2,000,000	1,965,166	AA0	2023-05-06
더모스트송파제일차 20220620-92-1(E)	5,000,000	4,958,411	4,957,706	AAA	2022-09-20
케이프투자증권 20220804-90-2(E)	5,000,000	4,950,685	4,951,745	AA-	2022-11-02
합 계	229,620,000	228,941,619	223,231,793		

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	액면가	취득원가	장부가액	신용등급	만 기
산은캐피탈666-2	2,000,000	2,000,000	1,984,039	AA-	2024-05-10
산은캐피탈659-3	10,000,000	9,930,815	9,887,055	AA-	2024-05-23
하나캐피탈331-3	3,000,000	2,989,849	2,994,583	AA-	2024-01-12
하나캐피탈296-5	10,000,000	10,048,422	9,986,457	AA-	2024-01-08
케이비캐피탈470-1	3,000,000	2,973,223	2,975,265	AA-	2024-02-20
한국캐피탈455-1	5,000,000	5,000,000	4,974,749	A0	2024-05-13
한국캐피탈407-2	5,000,000	5,000,000	5,013,042	A0	2021-11-12
한국캐피탈458-2	3,000,000	3,000,000	2,992,428	A0	2024-06-14
현대캐피탈1824	5,000,000	5,002,890	5,003,499	AA0	2021-09-27
아주캐피탈405-3	10,000,000	10,000,000	10,049,829	AA-	2023-09-13
효성캐피탈242	10,000,000	10,015,600	10,057,570	A-	2022-05-24
JB 우리캐피탈420-2	5,000,000	5,000,000	4,968,179	AA-	2024-10-04
애큐온캐피탈135	3,000,000	3,019,289	3,013,403	A0	2023-02-24

구 분	액면가	취득원가	장부가액	신용등급	만 기
애큐온캐피탈155-1	5,000,000	5,000,000	4,972,275	A0	2023-11-13
애큐온캐피탈131-2	5,000,000	5,040,779	5,036,731	A0	2022-10-28
현대커머셜370-1	10,000,000	10,008,052	10,023,148	AA-	2022-01-21
현대커머셜379-1	5,000,000	5,015,924	5,011,749	AA-	2022-05-26
현대커머셜412-1	5,000,000	5,000,000	4,997,678	AA-	2023-01-19
알씨아이파이낸셜90-2	10,000,000	10,101,261	10,042,817	A+	2023-11-24
BNK캐피탈232-4	10,000,000	9,958,112	9,896,187	AA-	2024-03-13
BNK캐피탈248-2	5,000,000	5,000,000	4,968,303	AA-	2023-06-26
한국투자캐피탈61	10,000,000	10,000,000	10,011,246	A0	2024-04-09
한국투자캐피탈62-2	3,000,000	3,000,000	2,988,831	A0	2024-04-26
롯데카드442-2	5,000,000	5,000,000	5,000,655	AA-	2024-01-29
효성첨단소재261-2	5,300,000	5,395,305	5,452,291	A+	2023-03-16
GS건설139	10,000,000	10,000,000	9,962,842	A0	2024-04-16
태영건설67	1,500,000	1,500,000	1,506,929	A0	2023-03-13
한화에어로스페이스120-2	500,000	506,038	512,668	AA-	2023-05-02
교보증권8	10,000,000	10,000,000	9,949,505	AA-	2024-04-05
SK머티리얼즈20-1	10,000,000	10,071,679	10,015,658	A+	2023-07-03
롯데글로벌로지스50-1	2,500,000	2,500,000	2,495,754	A0	2024-05-31
세아홀딩스20	5,000,000	5,000,000	4,987,842	A0	2024-05-28
롯데렌탈54-1	5,000,000	5,000,000	4,944,742	AA-	2024-02-26
애큐온캐피탈131-1	5,000,000	5,043,979	5,036,691	A0	2022-10-27
한화에너지15-2	500,000	506,213	510,968	A+	2023-02-01
만도13-1(녹)	10,000,000	10,000,000	9,914,753	AA-	2024-04-22
현대건설기계6	10,000,000	10,000,000	10,023,695	A-	2022-07-04
대전신세계3-1	5,000,000	5,000,000	4,974,711	AA0	2023-05-06
케이프투자증권 20210719-92-2(E)	5,000,000	4,982,356	4,983,012	AA-	2021-10-19
포트폴리오알오케이 20210729-92-1(E)	5,000,000	4,984,247	4,984,177	AAA	2021-10-29
SK증권 20210803-92-2(E)	5,000,000	4,984,247	4,984,972	AA+	2021-11-03
우리에프아이에스 20210812-19-1(E)	5,000,000	4,996,955	4,997,066	AA+	2021-08-31
메리츠캐피탈 20210817-92-1(E)	5,000,000	4,984,247	4,984,932	AA+	2021-11-17
합 계	252,300,000	252,559,482	252,072,926		

6. 수익증권

보고기간종료일 현재 수익증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

당기말 현재 수익증권의 내역은 없습니다.

(전기말)

(단위: 천원)

구 분	수량(천좌)	취득원가	장부가액
마이다스 우량채권 증권 자투자신탁 제1호(채권)C-F	2,022,413	2,022,413	2,026,720
합 계	2,022,413	2,022,413	2,026,720

7. 보수

집합투자규약 제39조에 따라 의거 집합투자업자, 신탁업자 및 일반사무관리회사에 투자신탁보수를 부과하지 않습니다.

8. 원본액

보고기간 종료일 현재 원본액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
Ⅰ. 발행좌수	183,388,426,851좌	258,449,558,888좌
II. 1,000좌당발행가액	1,000	1,000
III. 원 본	183,388,426,851	258,449,558,888

9. 분배금

보고기간종료일 현재 이익분배가능액의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
Ⅰ. 전기이월결손금	2,591,208	3,307,718
II. 당기순이익(손실)	(1,730,405)	3,511,292
III. 당기순이익 가산항목	292,000	3,659,767
VI. 당기순이익 차감항목	(647,676)	(3,207,461)
V.분배가능액(Ⅰ+II+III+VI)	505,127	7,271,316
VI. 이익분배금	-	(4,680,108)
VII. 차기이월이익잉여금(V+VI)	505,127	2,591,208

10. 특수관계자와의 거래

당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래 및 보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권과 채무의 내역은 다음과 같습니다.

가. 채권과 채무의 잔액

보고기간종료일 현재 특수관계자에 대한 채권과 채무의 내역은 없습니다.

나. 거래내역

(단위: 천원)

거래처	계정과목	당 기	전 기
유진투자선물(주)	매매수수료	3,560	3,720

11. 1,000좌당 순이익(손실)

당기와 전기의 1,000좌당 당기순이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
Ⅰ. 당기순이익(손실)	(1,730,404,896)	3,511,292,146
Ⅱ. 가중평균좌수	209,364,390,847	255,387,577,365
Ⅲ.1,000좌당 당기순이익(손실)	(8.27)	13.75

한편, 당기와 전기 투자신탁의 당기순이익(손실)을 기중가중평균원본액으로 나눈 연평균이익률은 다음과 같습니다.

(단위: %)

구 분	당 기	전 기
연평균이익률(손실률)	(0.83)	1.38

12. 과세대상소득

당기 및 전기에 대한 투자신탁의 당기순이익(손실) 대비 과세대상 소득은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
Ⅰ. 과세대상소득	(1,374,729)	3,058,986
II. 비과세대상소득	-	-
III. 설정· 해지조정금	(355,676)	452,306
IV. 당기순이익(손실)(Ⅰ+II+III)	(1,730,405)	3,511,292
V. 과세대상소득비율(Ⅰ÷IV)	79.45%	87.12%

13. 집합투자증권 기준가격 계산서

보고기간종료일 현재 집합투자증권 기준가격의 계산은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말	전기말
Ⅰ. 재무상태표 자산	242,410,298,205	321,729,778,571
II. 재무상태표 부채	58,516,744,744	60,689,011,668
III. 신탁재산의 순재산(Ⅰ-II)	183,893,553,461	261,040,766,903
IV. 집합투자증권 총좌수	183,388,426,851	258,449,558,888
V. 1,000좌당 집합투자증권기준가격	1,002.75	1,010.03

14. 투자신탁의 운용현황

보고기간종료일 현재 투자신탁의 운용현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당기말		전기말	
	금 액	운용자산비율	금 액	운용자산비율
예치금	13,323,396	5.52%	8,440,323	2.67%
매입어음	4,931,505	2.04%	54,434,241	17.18%
채무증권	223,231,793	92.44%	252,072,926	79.52%
수익증권	-	0.00%	2,026,720	0.63%
합 계	241,486,694	100.00%	316,974,210	100.00%