유진챔피언중단기채증권자투자신탁(채권)

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 5 기

2022년 08월 22일 부터

2023년 08월 21일 까지

제 4 기

2021년 08월 22일 부터

2022년 08월 21일 까지

하 나 회 계 법 인

목 차

독립된 감사인의 감사보고서

유진챔피언중단기채증권자투자신탁(채권)
수익자 및 유진자산운용주식회사 대표이사 귀중

감사의견

우리는 유진챔피언중단기채증권자투자신탁(채권)(이하 "투자신탁")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 08월 21일과 2022년 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 2023년 08월 21일과 2022년 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.

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

2023년 09월 26일

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

유진챔피언중단기채증권자투자신탁(채권)

제 5 기

2022년 08월 22일 부터

2023년 08월 21일 까지

제 4 기

2021년 08월 22일 부터

2022년 08월 21일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

유진자산운용주식회사 대표이사 진영재

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

(전　화) 02-2129-3300

재 무 상 태 표

제 5 기 2023년 08월 21일 현재

제 4 기 2022년 08월 21일 현재

유진챔피언중단기채증권자투자신탁(채권) (단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
자 산				
I. 운용자산		173,972,931,356		264,175,449,344
1. 유가증권	173,972,931,356		264,175,449,344	
(1) 수익증권(주석3,11)	173,972,931,356		264,175,449,344	
II. 기타자산		6,098,010,993		-
1. 미수입금	6,098,010,993		-	
자 산 총 계		180,070,942,349		264,175,449,344
부 채				
I. 기타부채		7,096,480,154		474,282,793
1. 미지급집합투자업자보수 (주석4,7)	42,388,158		64,730,413	
2. 미지급판매회사보수 (주석4,7)	47,994,062		65,555,136	
3. 미지급신탁업자보수(주석4)	4,233,125		6,473,095	
4. 미지급분배금(주석6)	6,997,392,304		330,347,804	
5. 기타	4,472,505		7,176,345	
부 채 총 계		7,096,480,154		474,282,793
자 본				
I. 원본(주석5,10)		168,802,502,245		259,756,928,376
II. 이월이익잉여금 (주석6,10) (총좌수) 당기말: Class A: 3,111,911,472좌 Class A-E: 4,457,600,459좌 Class C: 10,586,415,125좌 Class C-E: 12,721,432,904좌 Class C-F: 70,000,123,288좌 Class C-P: 20,036,820,327좌 Class C-Pe: 5,194,513,670좌 Class C-R: 25,716,245,975좌 Class C-Re: 16,511,999,780좌 Class S: 32,370,199좌 Class S-P: 433,069,046좌 전기말: Class A: 25,180,412,186좌 Class A-E: 2,407,311,422좌 Class C: 17,021,396,867좌 Class C-E: 6,230,424,647좌 Class C-F: 146,477,968,430좌 Class C-P: 21,628,319,066좌 Class C-Pe: 2,555,514,256좌		4,171,959,950		3,944,238,175

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
Class C-R: 30,301,332,804좌 Class C-Re: 7,547,046,298좌 Class S: 10,497,589좌 Class S-P: 26,432,382좌 Class A2: 370,272,429좌 (1,000좌당 기준가격) 당기말: Class A: 1039.81 Class A-E: 1036.93 Class C: 1032.74 Class C-E: 1042.03 Class C-F: 1021.84 Class C-P: 1017.85 Class C-Pe: 1025.52 Class C-R: 1018.99 Class C-Re: 1029.03 Class S: 1055.05 Class S-P: 1031.64 전기말: Class A: 1016.46 Class A-E: 1018.1 Class C: 1017.68 Class C-E: 1018.3 Class C-F: 1015.88 Class C-P: 1011.46 Class C-Pe: 1012.01 Class C-R: 1011.88 Class C-Re: 1013.77 Class S: 1022.22 Class S-P: 1016.63 Class A2: 1006.36				
자 본 총 계		172,974,462,195		263,701,166,551
부 채 및 자 본 총 계		180,070,942,349		264,175,449,344

"주석참조"

손 익 계 산 서

제 5 기 2022년 08월 22일부터 2023년 08월 21일까지

제 4 기 2021년 08월 22일부터 2022년 08월 21일까지

유진챔피언중단기채증권자투자신탁(채권) (단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
I. 운용수익		10,159,547,775		(1,087,999,551)
1. 매매차익과평가차익	11,279,147,313		1,688,256,443	
(1) 수익증권매매차익	11,279,147,313		1,688,256,443	
2. 매매차손과평가차손	1,119,599,538		2,776,255,994	
(1) 수익증권매매차손	1,119,599,538		2,776,255,994	
II. 운용비용		468,759,876		655,810,599
1. 집합투자업자보수 (주석4,7)	205,942,819		261,406,780	
2. 판매회사보수(주석4,7)	216,671,933		335,382,777	
3. 신탁업자보수(주석4)	20,594,657		26,140,976	
4. 기타	25,550,467		32,880,066	
III. 당기순이익(손실)(I-II) (주석6,8,9)		9,690,787,899		(1,743,810,150)
IV. 1,000좌당 순이익(손실) (주석8)				
	Class A:	44.66	Class A:	(8.43)
	Class A-E:	46.63	Class A-E:	(9.09)
	Class C:	43.86	Class C:	(11.61)
	Class C-E:	46.09	Class C-E:	(9.72)
	Class C-F:	50.01	Class C-F:	(4.02)
	Class C-P:	49.49	Class C-P:	(7.44)
	Class C-Pe:	49.11	Class C-Pe:	(6.75)
	Class C-R:	47.65	Class C-R:	(7.54)
	Class C-Re:	48.20	Class C-Re:	(7.04)
	Class S:	35.43	Class S:	(11.60)
	Class S-P:	55.89	Class S-P:	(6.13)
	Class A2:	8.52	Class A2:	(12.68)

"주석참조"

자 본 변 동 표

제 5 기 2022년 08월 22일부터 2023년 08월 21일까지

제 4 기 2021년 08월 22일부터 2022년 08월 21일까지

유진챔피언중단기채증권자투자신탁(채권) (단위 : 원)

과 목	자본금	이 익 잉여금	총 계
I. 전기초금액	310,731,199,178	7,049,724,818	317,780,923,996
추가모집	88,147,627,887	-	88,147,627,887
해지환급액	(139,121,898,689)	-	(139,121,898,689)
당기순이익(손실)	-	(1,743,810,150)	(1,743,810,150)
설정조정금	-	1,570,610,169	1,570,610,169
해지조정금	-	(2,601,938,858)	(2,601,938,858)
이익분배금(주석6)	-	(330,347,804)	(330,347,804)
II. 전기말금액 (총좌수) Class A: 25,180,412,186좌 Class A-E: 2,407,311,422좌 Class C: 17,021,396,867좌 Class C-E: 6,230,424,647좌 Class C-F: 146,477,968,430좌 Class C-P: 21,628,319,066좌 Class C-Pe: 2,555,514,256좌 Class C-R: 30,301,332,804좌 Class C-Re: 7,547,046,298좌 Class S: 10,497,589좌 Class S-P: 26,432,382좌 Class A2: 370,272,429좌 (1,000좌당 기준가격) Class A:1016.46 Class A-E:1018.1 Class C:1017.68 Class C-E:1018.3 Class C-F:1015.88 Class C-P:1011.46 Class C-Pe:1012.01 Class C-R:1011.88 Class C-Re:1013.77 Class S:1022.22 Class S-P:1016.63 Class A2:1006.36	259,756,928,376	3,944,238,175	263,701,166,551
III. 당기초금액	259,756,928,376	3,944,238,175	263,701,166,551
추가모집	109,623,791,617	-	109,623,791,617

과 목	자본금	이 익 잉여금	총 계
해지환급액	(200,578,217,748)	-	(200,578,217,748)
당기순이익	-	9,690,787,899	9,690,787,899
설정조정금	-	5,048,518,762	5,048,518,762
해지조정금	-	(7,514,192,582)	(7,514,192,582)
이익분배금(주석6)	-	(6,997,392,304)	(6,997,392,304)
IV. 당기말금액 (총좌수) Class A: 3,111,911,472좌 Class A-E: 4,457,600,459좌 Class C: 10,586,415,125좌 Class C-E: 12,721,432,904좌 Class C-F: 70,000,123,288좌 Class C-P: 20,036,820,327좌 Class C-Pe: 5,194,513,670좌 Class C-R: 25,716,245,975좌 Class C-Re: 16,511,999,780좌 Class S: 32,370,199좌 Class S-P: 433,069,046좌 (1,000좌당 기준가격) Class A: 1039.81 Class A-E: 1036.93 Class C: 1032.74 Class C-E: 1042.03 Class C-F: 1021.84 Class C-P: 1017.85 Class C-Pe: 1025.52 Class C-R: 1018.99 Class C-Re: 1029.03 Class S: 1055.05 Class S-P: 1031.64	168,802,502,245	4,171,959,950	172,974,462,195

"주석참조"

주석

제 5 기 2022년 08월 22일부터 2023년 08월 21일까지
제 4 기 2021년 08월 22일부터 2022년 08월 21일까지
유진챔피언중단기채증권자투자신탁(채권)

1. 투자신탁의 개요

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

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), 국민은행(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-I: 최초 납입금액이 30억원 이상인 자 Class C-I2: 최초 납입금액이 200억원 이상인 자 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-P: 소득세법 제20조의 3 및 소득세법시행령 제40조의2에 따른 연금저축계좌를 통하여 가입할 수 있는 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 C-R: 근로자퇴직급여보장법에 의한 퇴직연금 가입자 전용 수익증권 Class C-Re: 판매회사의 온라인(On-line)을 통하여 가입하며, 근로자퇴직급여보장법에 의한 퇴직연금 가입자 전용 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 A-G: 투자자가 투자자문업자로부터 투자자문을 받고 그 결과에 따라 펀드가입을 요청하거나 직접 선택하는 등 금융기관 등으로부터 별도의 투자권유 없이 가입 가능한 수익증권으로 선취판매수수료가 징구되는 수익증권 Class C-G: 투자자가 투자자문업자로부터 투자자문을 받고 그 결과에 따라 펀드가입을 요청하거나 직접 선택하는 등 금융기관 등으로부터 별도의 투자권유 없이 가입 가능한 수익증권으로 선취판매수수료가 징구되지 않는 수익증권 Class A2: 가입제한은 없으며 , 선취 판매수수료가 징구되는 수익증권 Class S-R 수익증권 : 집합투자증권에 한정하여 투자중개업 인가를 받은 회사(겸영금융투자업자는 제외)가 개설한 온라인 판매시스템에 회원으로 가입한 투자자 전용으로서, 근로자퇴직급여보장법률에 따른 퇴직연금 전용 수익증권
원본보존	원본보존약정 없음

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

(주1)

종 목	세부투자비율
모투자신탁 - 유진챔피언단기채증권모투자신탁(채권) - 유진챔피언 ESG 중기채증권모투자신탁(채권)(*1)	투자신탁 자산총액의 90%이상 (각각의 모펀드에 대한 투자는 100%이하)
약관 제17조제2항 방법으로의 운용 - 법시행령 제268조제4항의 규정에 의한 신탁업자 고유재산과의 거래 - 단기대출(30일 이내의 금융기관간 단기자금거래에 의한 자금공여) - 금융기관에의 예치(만기1년 이내인 상품에 한함) - 환매조건부매수(증권을 일정기간 후에 환매도할 것을 조건으로 매수하는 경우) - 양도성 예금증서	투자신탁 자산총액의 10%이하

(*1) 2021년 6월 11일 투자신탁 명칭 변경(유진챔피언중기채증권모투자신탁(채권) → 유진챔피언ESG중기채증권모투자신탁(채권))

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

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

3. 수익증권

보고기간종료일 현재 수익증권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)

구 분	수량(천좌)	취득원가	장부가액
유진챔피언단기채증권모(채권)	25,451,047	26,614,589	26,874,015
유진챔피언ESG중기채증권모(채권)	145,294,759	148,977,603	147,098,916
합 계	170,745,806	175,592,192	173,972,931

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	수량(천좌)	취득원가	장부가액
유진챔피언단기채증권모(채권)	79,931,695	80,896,441	81,324,904
유진챔피언ESG중기채증권모(채권)	182,348,283	185,832,314	182,850,545
합 계	262,279,978	266,728,755	264,175,449

4. 보수

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

<당기말 및 전기말>

(단위: 천원)

계정과목	지급처	금 액	
		당기말	전기말
미지급집합투자업자보수	유진자산운용(주)	42,388	64,730
미지급판매회사보수	유진투자증권(주) 외	47,994	65,555
미지급신탁업자보수	국민은행(주)	4,233	6,473
합 계		94,615	136,758

<당기 및 전기>

(단위: 천원)

계정과목	지급처	금 액	
		당 기	전 기
집합투자업자보수	유진자산운용(주)	205,943	261,407
판매회사보수	유진투자증권(주) 외	216,672	335,383
신탁업자보수	국민은행(주)	20,595	26,141
합 계		443,210	622,931

(1) 투자신탁은 신탁약관에 따라 집합투자업자인 유진자산운용(주)에 집합투자업자 보수로서 보수계산기간 중 투자신탁재산의 순자산총액의 평균잔액(매일의 투자신탁재산 순자산총액을 보수계산기간의 초일부터 보수계상 당일까지 누적하여 합한 후에 보수계산기간중의 일수로 나눈 금액)에 연 0.1%에 상당하는 금액을 보수계산기간의 종료 시(투자신탁의 설정일로부터 매 3 개월간), 투자신탁의 일부해지 시, 전부해지 시 지급하고 있습니다.

(2) 투자신탁은 신탁약관에 따라 판매회사인 유진투자증권(주) 등에 판매자보수로서 보수계산기간 중 투자신탁재산의 순자산총액의 평균잔액(매일의 투자신탁재산 순자산총액을 보수계산기간의 초일부터 보수계상 당일까지 누적하여 합한 후에 보수계산기간중의 일수로 나눈 금액)에 Class A 집합투자증권은 연 0.20%, Class A-E 집합투자증권은 0.10%, Class C 집합투자증권은 연 0.29%, Class C-E 집합투자증권은 연 0.145%, Class C-F 집합투자증권은 0.015%, Class C-I 집합투자증권은 0.09%, Class C-I2 집합투자증권은 0.05%, Class C-W 집합투자증권은 0.00%, Class C-P 집합투자증권은 0.23%, Class C-Pe 집합투자증권은 0.11%, Class C-R 집합투자증권은 0.22%, Class C-Re 집합투자증권은 0.105%, Class S 집합투자증권은 0.08%, Class S-P 집합투자증권은 0.06%, Class A-G 집합투자증권은 0.14%, Class C-G 집합투자증권은 0.20%, Class A2 집합투자증권은 0.05%, Class S-R 집합투자증권은 0.04%에 상당하는 금액을 보수계산기간의 종료 시(투자신탁의 설정일로부터 매 3 개월간), 투자신탁의 일부해지 시, 전부해지 시 지급하고 있습니다.

(3) 투자신탁은 신탁약관에 따라 신탁업자인 국민은행(주)에 신탁업자보수로서 보수계산기간 중 투자신탁재산의 순자산총액의 평균잔액(매일의 투자신탁재산 순자산액을 보수계산기간의 초일부터 보수계상 당일까지 누적하여 합한 후에 보수계산기간중의 일수로 나눈 금액)에 연 0.01%에 상당하는 금액을 보수계산기간의 종료 시(투자신탁의 설정일로부터 매 3 개월간), 투자신탁의 일부해지 시, 전부해지 시 지급하고 있습니다.

5. 원본액

보고기간종료일 현재 원본액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당기말			전기말		
	Ⅰ. 발행좌수	Ⅱ. 1,000좌당 발행가액	Ⅲ. 원 본	Ⅰ. 발행좌수	Ⅱ. 1,000좌당 발행가액	Ⅲ. 원 본
Class A	3,111,911,472좌	1,000	3,111,911,472	25,180,412,186좌	1,000	25,180,412,186
Class A-E	4,457,600,459좌	1,000	4,457,600,459	2,407,311,422좌	1,000	2,407,311,422
Class C	10,586,415,125좌	1,000	10,586,415,125	17,021,396,867좌	1,000	17,021,396,867
Class C-E	12,721,432,904좌	1,000	12,721,432,904	6,230,424,647좌	1,000	6,230,424,647
Class C-F	70,000,123,288좌	1,000	70,000,123,288	146,477,968,430좌	1,000	146,477,968,430
Class C-P	20,036,820,327좌	1,000	20,036,820,327	21,628,319,066좌	1,000	21,628,319,066
Class C-Pe	5,194,513,670좌	1,000	5,194,513,670	2,555,514,256좌	1,000	2,555,514,256
Class C-R	25,716,245,975좌	1,000	25,716,245,975	30,301,332,804좌	1,000	30,301,332,804
Class C-Re	16,511,999,780좌	1,000	16,511,999,780	7,547,046,298좌	1,000	7,547,046,298
Class S	32,370,199좌	1,000	32,370,199	10,497,589좌	1,000	10,497,589
Class S-P	433,069,046좌	1,000	433,069,046	26,432,382좌	1,000	26,432,382
Class A2	-	1,000	-	370,272,429좌	1,000	370,272,429
합 계	168,802,502,245좌	1,000	168,802,502,245	259,756,928,376좌	1,000	259,756,928,376

6. 분배금

보고기간종료일 현재 이익분배가능액의 산출내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)

과 목	I.전기이월 이익잉여금	II.당기순이익	III.설정조정금	VI.해지조정금	V.분배가능액 (I+II+III+VI)	VI.이익분배금	VII.차기이월이익잉여금 (V-VI)
Class A	414,408	511,723	152,933	(870,457)	208,607	84,734	123,873
Class A-E	43,563	131,373	277,509	(141,223)	311,222	146,613	164,609
Class C	300,948	549,033	473,459	(610,306)	713,134	366,561	346,573
Class C-E	114,000	390,835	1,256,140	(876,224)	884,751	350,018	534,733
Class C-F	2,325,994	5,174,099	1,817,064	(4,529,878)	4,787,279	3,258,607	1,528,672
Class C-P	247,827	1,024,826	35,936	(76,921)	1,231,668	874,046	357,622
Class C-Pe	30,683	170,571	204,958	(77,331)	328,881	196,305	132,576
Class C-R	359,865	1,261,063	124,436	(150,596)	1,594,768	1,106,322	488,446
Class C-Re	103,923	460,092	670,063	(157,207)	1,076,871	597,498	479,373
Class S	233	1,230	9,621	(8,674)	2,410	628	1,782
Class S-P	439	13,463	26,400	(10,541)	29,761	16,060	13,701
Class A2	2,355	2,480	-	(4,835)	-	-	-
합 계	3,944,238	9,690,788	5,048,519	(7,514,193)	11,169,352	6,997,392	4,171,960

<전기말>

(단위: 천원)

과 목	I.전기이월 이익잉여금	II.당기순이익 (손실)	III.설정조정금	VI.해지조정금	V.분배가능액 (I+II+III+VI)	VI.이익분배금	VII.차기이월이익잉여금 (V-VI)
Class A	970,993	(263,610)	204,556	(497,531)	414,408	-	414,408
Class A-E	132,389	(34,236)	13,944	(68,534)	43,563	-	43,563
Class C	1,633,756	(362,214)	132,263	(1,102,857)	300,948	-	300,948
Class C-E	602,282	(128,697)	229,623	(579,226)	123,982	9,982	114,000
Class C-F	2,243,703	(435,429)	836,534	-	2,644,808	318,814	2,325,994
Class C-P	437,278	(167,728)	21,673	(43,396)	247,827	-	247,827
Class C-Pe	92,417	(26,679)	31,368	(66,188)	30,918	235	30,683
Class C-R	667,687	(246,941)	48,363	(109,244)	359,865	-	359,865
Class C-Re	214,459	(63,337)	50,283	(96,334)	105,071	1,148	103,923
Class S	1,356	(471)	1,145	(1,764)	266	33	233
Class S-P	1,403	(168)	241	(901)	575	136	439
Class A2	52,002	(14,300)	617	(35,964)	2,355	-	2,355
합 계	7,049,725	(1,743,810)	1,570,610	(2,601,939)	4,274,586	330,348	3,944,238

7. 특수관계자와의 거래

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

가. 채권과 채무의 잔액

(단위: 천원)

거래처	계정과목	당기말	전기말
유진자산운용(주)	미지급집합투자업자보수	42,388	64,730
유진투자증권(주)	미지급판매회사보수	49	231

나. 거래내역

(단위: 천원)

거래처	계정과목	당 기	전 기
유진자산운용(주)	집합투자업자보수	205,943	261,407
유진투자증권(주)	판매회사보수	522	14,394
유진투자선물(주)	기타	-	3,560

8. 1,000좌당 순이익(손실)

당기 및 전기의 좌당 당기순이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 원)

구 분	I.당기순이익	II.가중평균좌수(좌)	III.1,000좌당 당기순이익	IV.연평균이익률(%)
Class A	511,722,861	11,457,065,482	44.66	4.47
Class A-E	131,372,883	2,817,204,550	46.63	4.66
Class C	549,033,451	12,518,568,348	43.86	4.39
Class C-E	390,834,843	8,479,579,731	46.09	4.61
Class C-F	5,174,099,325	103,457,987,191	50.01	5.00
Class C-P	1,024,826,095	20,708,681,470	49.49	4.95
Class C-Pe	170,570,712	3,472,913,701	49.11	4.91
Class C-R	1,261,062,901	26,464,392,206	47.65	4.77
Class C-Re	460,092,385	9,545,136,897	48.20	4.82
Class S	1,229,962	34,714,352	35.43	3.54
Class S-P	13,462,666	240,889,789	55.89	5.59
Class A2	2,479,815	291,037,689	8.52	.85
합 계	9,690,787,899	199,488,171,406		

<전기>

(단위: 원)

구 분	I.당기순이익(손실)	II.가중평균좌수(좌)	III.1,000좌당 당기순이익(손실)	IV.연평균이익률 (손실률)(%)
Class A	(263,610,099)	31,284,359,095	(8.43)	(.84)
Class A-E	(34,236,634)	3,765,275,539	(9.09)	(.91)
Class C	(362,214,158)	31,205,095,865	(11.61)	(1.16)
Class C-E	(128,696,558)	13,244,690,070	(9.72)	(.97)
Class C-F	(435,428,587)	108,359,231,870	(4.02)	(.40)
Class C-P	(167,728,226)	22,539,100,606	(7.44)	(.74)
Class C-Pe	(26,679,035)	3,952,170,170	(6.75)	(.68)
Class C-R	(246,941,419)	32,759,135,482	(7.54)	(.75)
Class C-Re	(63,336,979)	8,998,070,545	(7.04)	(.70)
Class S	(470,933)	40,603,559	(11.60)	(1.16)
Class S-P	(167,593)	27,337,607	(6.13)	(.61)
Class A2	(14,299,929)	1,127,994,263	(12.68)	(1.27)
합 계	(1,743,810,150)	257,303,064,671		

9. 과세대상소득

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

(단위: 천원)

거래처	당 기	전 기
I. 과세대상소득	11,222,416	(712,481)
II. 비과세대상소득	934,046	-
III. 설정· 해지조정금	(2,465,674)	(1,031,329)
IV. 당기순이익(손실)(I +II+III)	9,690,788	(1,743,810)
V. 과세대상소득비율(I ÷IV) (%)	116%	-(*)

(*) 과세대상소득이나 당기순이익이 부(-)의 금액인 바, 당기순이익 대비 과세대상소득비율을 계산하지 아니하였습니다.

10. 집합투자증권 기준가격 계산서

보고기간종료일 현재 집합투자증권 기준가격의 계산은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 원)

구 분	I. 재무상태표 자산	II. 재무상태표 부채	III. 신탁재산의 순재산 (I - II)	IV. 집합투자증권 총좌수	V. 1,000좌당 집합투자증권기준가격
Class A	3,322,781,390	86,997,210	3,235,784,180	3,111,911,472	1,039.81
Class A-E	4,770,867,615	148,658,303	4,622,209,312	4,457,600,459	1,036.93
Class C	11,309,292,419	376,304,178	10,932,988,241	10,586,415,125	1,032.74
Class C-E	13,613,731,595	357,565,879	13,256,165,716	12,721,432,904	1,042.03
Class C-F	74,812,821,416	3,284,026,502	71,528,794,914	70,000,123,288	1,021.84
Class C-P	21,287,064,166	892,621,545	20,394,442,621	20,036,820,327	1,017.85
Class C-Pe	5,526,218,505	199,128,362	5,327,090,143	5,194,513,670	1,025.52
Class C-R	27,333,450,283	1,128,758,623	26,204,691,660	25,716,245,975	1,018.99
Class C-Re	17,596,900,054	605,527,095	16,991,372,959	16,511,999,780	1,029.03
Class S	34,797,401	645,108	34,152,293	32,370,199	1,055.05
Class S-P	463,017,505	16,247,349	446,770,156	433,069,046	1,031.64
합 계	180,070,942,349	7,096,480,154	172,974,462,195	168,802,502,245	1,024.72

<전기말>

(단위: 원)

구 분	I. 재무상태표 자산	II. 재무상태표 부채	III. 신탁재산의 순재산 (I - II)	IV. 집합투자증권 총좌수	V. 1,000좌당 집합투자증권기준가격
Class A	25,615,227,561	20,407,408	25,594,820,153	25,180,412,186	1,016.46
Class A-E	2,452,213,638	1,339,700	2,450,873,938	2,407,311,422	1,018.10
Class C	17,340,259,651	17,914,608	17,322,345,043	17,021,396,867	1,017.68
Class C-E	6,358,528,501	14,103,655	6,344,424,846	6,230,424,647	1,018.30
Class C-F	149,171,857,400	367,895,270	148,803,962,130	146,477,968,430	1,015.88
Class C-P	21,895,293,056	19,146,614	21,876,146,442	21,628,319,066	1,011.46
Class C-Pe	2,587,907,346	1,710,386	2,586,196,960	2,555,514,256	1,012.01
Class C-R	30,687,259,096	26,061,343	30,661,197,753	30,301,332,804	1,011.88
Class C-Re	7,656,331,620	5,362,484	7,650,969,136	7,547,046,298	1,013.77
Class S	10,767,551	36,740	10,730,811	10,497,589	1,022.22
Class S-P	27,017,299	145,359	26,871,940	26,432,382	1,016.63
Class A2	372,786,625	159,226	372,627,399	370,272,429	1,006.36
합 계	264,175,449,344	474,282,793	263,701,166,551	259,756,928,376	1,015.18

11. 투자신탁의 운용현황

보고기간종료일 현재 투자신탁의 운용현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	당기말		전기말	
	금 액	운용자산비율	금 액	운용자산비율
수익증권	173,972,931	100%	264,175,449	100%
합 계	173,972,931	100%	264,175,449	100%