

플러스 단기채권 증권투자신탁1호(채권) 재무제표

별첨: 독립된 감사인의

감 사 보 고 서

제 5 기

2019년 11월 05일 부터

2020년 11월 04일 까지

제 4 기

2018년 11월 05일 부터

2019년 11월 04일 까지

플러스자산운용 주식회사

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표(첨부)	
재무상태표	4
손익계산서	5
자본변동표	6
재무제표에 대한 주석	7

독립된 감사인의 감사보고서

플러스 단기채권 증권투자신탁1호(채권)

수익자 및 플러스자산운용주식회사 대표이사 귀중

2020년 12월 1일

우리는 별첨된 플러스 단기채권 증권투자신탁1호(채권)의 재무제표를 감사하였습니다. 상기 재무제표는 2020년 11월 04일과 2019년 11월 4일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 대한민국의 기업회계기준서 제5003호 "집합투자기구" 및 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는 지에 대하여 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시 위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적인 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 첨부된 재무제표는 플러스 단기채권 증권투자신탁1호(채권)의 2020년 11월 04일과 2019년 11월 4일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 운용성과를 대한민국의 기업회계기준서 제5003호 "집합투자기구" 및 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서 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.

서울시 강남구 언주로 711 건설회관 13층

위 드 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 이영석



이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 12월 1일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 투자신탁의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

플러스 단기채권 증권투자신탁1호(채권)

제 5 기

2019년 11월 05일 부터

2020년 11월 04일 까지

제 4 기

2018년 11월 05일 부터

2019년 11월 04일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

플러스자산운용 주식회사 대표이사 백운성

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 영등포구 국제금융로 10 Three IFC 36층

(전 화) 02-3787-2700

재 무 상 태 표

제 5 기 2020년 11월 04일 현재

제 4 기 2019년 11월 04일 현재

플러스 단기채권 증권투자신탁1호(채권)

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기	제 4(전) 기
자 산		
I. 운용자산	66,780,764,763	87,691,464,952
(1)현금및예치금	4,981,553,393	25,245,532
1. 예치금(주석10)	4,981,553,393	25,245,532
(2)대출채권	3,975,652,332	10,298,404,491
1. 매입어음(주석9)	3,975,652,332	10,298,404,491
(3)유가증권	57,823,559,038	77,367,814,929
1. 채무증권(주석9)	57,823,559,038	77,367,814,929
II. 기타자산	132,132,787	326,815,673
1. 미수이자	113,734,980	235,631,579
2. 선급비용	18,397,807	91,184,094
자 산 총 계	66,912,897,550	88,018,280,625
부 채		
I. 운용부채	18,500,000,000	10,000,000,000
1. 환매조건부채권매도(주석11)	18,500,000,000	10,000,000,000
II. 기타부채	1,105,297,119	1,731,966,740
1. 수수료미지급금(주석3)	31,840,928	49,845,995
2. 미지급이익분배금(주석7)	1,070,383,517	1,678,722,577
3. 미지급비용	3,072,674	3,398,168
부 채 총 계	19,605,297,119	11,731,966,740
자 본		
1.원본액(주석4)	46,933,603,779	75,270,874,423
2. 이익잉여금	373,996,652	1,015,439,462
자 본 총 계	47,307,600,431	76,286,313,885
부 채 및 자 본 총 계	66,912,897,550	88,018,280,625

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 5 기 2019년11월 05일부터 2020년11월 04일까지

제 4 기 2018년11월 05일부터 2019년11월 04일까지

플러스 단기채권 증권투자신탁1호(채권)

(단위 : 원)

과목	제 5(당) 기	제 4(전) 기
I. 운용수익	1,194,019,439	968,949,258
1. 투자수익	1,486,753,103	1,210,171,663
(1)이자수익	1,486,753,103	1,210,171,663
2. 매매차익과평가차익	28,442,198	35,883,714
(1)채무증권매매차익	24,982,505	23,348,343
(2)기타자산매매차익	-	-
(3)기타자산평가차익	3,459,693	12,535,371
3. 매매차손과평가차손	321,175,862	277,106,119
(1)채무증권매매차손	175,316,054	90,274,226
(2)기타자산매매차손	145,859,808	186,831,893
(3)채무증권평가차손	-	-
II. 운용비용(주석3)	176,509,101	152,975,667
1. 집합투자업자보수	62,322,871	46,407,613
2. 판매회사보수	82,472,727	82,817,543
3. 신탁업자보수	9,346,963	6,959,655
4. 일반사무관리회사보수	8,723,970	6,495,788
5. 기타비용	13,642,570	10,295,068
III. 당기순이익(주석5,6)	1,017,510,338	815,973,591
IV. 천좌당당기순이익(주석6)	16.74	18.09

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 5 기 2019년 11월 05일부터 2020년 11월 04일까지

제 4 기 2018년 11월 05일부터 2019년 11월 04일까지

플러스 단기채권 증권투자신탁1호(채권)

(단위 : 원)

과 목	원 본	이익잉여금	총 계
2018.11.05(전기초)	37,449,861,639	657,022,576	38,106,884,215
추가모집	77,666,727,474	-	77,666,727,474
해지환급금	(39,845,714,690)	-	(39,845,714,690)
당기순이익	-	815,973,591	815,973,591
설정조정금	-	873,388,087	873,388,087
해지조정금	-	347,777,785	347,777,785
이익분배금(주석7) (총좌수 : 37,449,861,639좌) (1,000좌당기준가격 : 1,000.00원)	-	(1,678,722,577)	(1,678,722,577)
2019.11.04(전기말)	75,270,874,423	1,015,439,462	76,286,313,885
2019.11.05(당기초)	75,270,874,423	1,015,439,462	76,286,313,885
추가모집	56,361,613,007	-	56,361,613,007
해지환급금	(84,698,883,651)	-	(84,698,883,651)
당기순이익	-	1,017,510,338	1,017,510,338
설정조정금	-	(1,417,006,518)	828,436,887
해지조정금	-	828,436,887	(1,417,006,518)
이익분배금(주석7) (총좌수 : 75,270,874,423좌) (1,000좌당기준가격 : 1,000.00원)	-	(1,070,383,517)	(1,070,383,517)
2020.11.04(당기말)	46,933,603,779	373,996,652	47,307,600,431

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 5 기 2020년 11월 04일 현재

제 4 기 2019년 11월 04일 현재

플러스 단기채권 증권투자신탁1호(채권)

1. 투자신탁의 개요 :

플러스 단기채권 증권투자신탁1호(채권)(이하 "투자신탁"이라 함)는 자본시장과 금융투자에 관한 법률(구, 간접투자자산운용업법)에 의거 2015년 11월 05일에 최초 설정되었으며, 집합투자기구의 계약기간은 최초설정일부터 신탁계약의 해지일까지입니다.

투자신탁의 집합투자업자, 신탁업자 및 판매회사는 플러스자산운용(주), NH농협은행 및 하나금융투자(주)등이며, 수익자가 환매를 청구하는 경우에 청구가 있는 날로부터 제 2영업일(17 경과후에 환매청구시 제3영업일)의 기준가격으로 환매하여 수익자에게 지급합니다.

2. 중요한 회계처리방침 :

투자신탁의 재무제표는 기업회계기준서 제5003호 "집합투자기구"를 포함한 한국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되고 있으며, 투자신탁이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(1) 투자신탁재산의 평가

본 투자신탁은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제 238조 제 1항 및 동법시행령 제260조 제 3항, 동 금융투자업규정 제 7-36조에 의거 투자신탁이 보유한 채무증권에 대해서는 장부가액으로 평가하며, 취득가액과 액면가액이 다른 경우 그 차액을 당해 채권등의 잔존일수에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각한 금액을 취득원가에 가산(차감)하여 평가하고 있습니다. 이 경우 평가기준일에 거래실적이 없어 공정한 가치의 산정이 곤란한 자산, 시장매각이 제한되거나 매각이 곤란한 자산은 관련법령 및 규정에 의한 가격을 기초로 하여 집합투자재산평가위원회가 정하는 가격으로 평가하

고 있습니다.

(2) 이자수익 등 수익인식기준

이자수익은 발생주의에 의하여 회수가 가능한 부분만을 계상하고 있으며, 운용자산의 매매와 관련된 손익은 매매계약 체결일에 인식하고 있습니다.

(3) 소득세 등

신탁자산의 운용에서 발생하여 투자신탁에 귀속되는 소득에 대한 납세의무는 없으며 수익자에 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 이중 원본에 해당하는 금액은 원본으로, 추가설정 또는 중도해지금액에서 원본을 차감한 나머지 금액을 설정조정금 또는 해지조정금의 잉여금 조정항목으로 처리하여 자본변동표에 반영하고 있습니다.

(5) 회계기간

투자신탁의 회계기간은 신탁계약서 제31조에 의거 투자신탁의 최초설정일로부터 매 1년간으로 하며, 투자신탁계약 해지시에는 투자신탁회계기간 초일부터 투자신탁계약의 해지일까지로 합니다.

3. 투자신탁수수료

(1) 신탁계약 제 39조에 따라 투자신탁이 당기에 계상한 종류별 수수료금액 및 수수료 미지급금의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

구분	지 급 처	당 기		전 기	
		보수액	보수미지급금	보수액	보수미지급금
집합투자업자	플러스자산운용(주)	62,322	12,164	46,407	17,228
판매회사	하나금융투자(주)등	82,472	16,149	82,817	27,623
신탁업자	NH농협은행	9,346	1,824	6,959	2,583
일반사무관리회사	신한아이타스(주)	8,723	1,702	6,495	2,411

합 계	162,863	31,839	142,678	49,845
-----	---------	--------	---------	--------

(2) 신탁계약 제39조에 따른 종류별 수수료율은 다음과 같습니다.

구분	집합투자업자	판매회사	신탁업자	일반사무관리회사	
지급처	플러스자산운용(주)	하나금융투자(주)등	NH농협은행	신한아이타스	
수수료율(%)	A수익증권	연1000분의1.00	연1000분의1.51	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	A-e수익증권	연1000분의1.00	연1000분의0.71	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	C수익증권	연1000분의1.00	연1000분의2.51	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	C-e수익증권	연1000분의1.00	연1000분의1.21	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	C-i수익증권	연1000분의1.00	연1000분의0.91	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	C-f수익증권	연1000분의1.00	연1000분의0.31	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	C-w수익증권	연1000분의1.00	연1000분의0.00	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	S수익증권	연1000분의1.00	연1000분의1.50	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	S-p수익증권	연1000분의1.00	연1000분의0.61	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	C-p1수익증권	연1000분의1.00	연1000분의2.11	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	C-p2수익증권	연1000분의1.00	연1000분의2.01	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	AG 수익증권	연1000분의1.00	연 1000분의1.15	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	CG 수익증권	연1000분의1.00	연 1000분의1.86	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	C-p1e(연금저축) 수익증권	연1000분의1.00	연 1000분의1.055	연1000분의0.15	연1000분의0.14
	C-p2e(퇴직연금) 수익증권	연1000분의1.00	연 1000분의1.005	연1000분의0.15	연1000분의0.14

투자신탁보수는 신탁계약서에 따라 보수계산기간 중 당해 종류 수익증권별로 해당하는 투자신탁재산의 연평균가액(매일의 투자신탁재산총액을 연간 누적하여 합한 금액을 연간 일수로 나눈 금액)에 보수율을 곱하여 산출된 금액입니다. 한편, 상기 보수는 보수계산기간의 종료시(매 3개월), 일부 또는 전체 해지시 집합투자업자의 지시에 따라 신탁업자가 투자신탁재산에서 인출하고 있습니다.

4. 원본액

당기 및 전기말 현재 발행좌수는 각각 46,933,603,779좌와 75,270,874,423좌이며, 1,000좌당 발행가격은 1,000원으로 원본은 각각 46,933,603천원과 75,270,874천원입니다.

5. 당기순이익 대비 과세대상소득

당기순이익 대비 과세대상소득은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당 기	전 기
I. 과세대상수익	1,515,195	1,246,055
II. 과세대상비용	497,685	430,081
III. 과세대상소득(I - II)	1,017,510	815,974
IV. 당기순이익	1,017,510	815,974

6. 천좌당당기순이익

천좌당 당기순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

항목	당 기	전 기
I. 당기순이익	1,017,510,338	815,973,591
II. 가중평균유통좌수	60,776,021,086	45,101,068,784
III. 천좌당당기순이익(I ÷ II)	16.74	18.09

7. 이익분배금

신탁계약 제33조에 따른 분배가능한 순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당 기	전 기
I. 이월이익잉여금	1,015,439	657,022
II. 당기순이익	1,017,510	815,974
III. 당기순이익 가산항목	828,437	1,221,165
IV. 당기순이익 차감항목	(1,417,006)	-
V. 차기이월이익잉여금	(373,996)	(1,015,439)
VI. 분배가능액	1,070,384	1,678,722

상기 분배금액 전액은 배당하기로 되어 있으며 그 산출내역은 다음과 같습니다.

구분	배당형태	발행좌수	좌당금액	배당률	배당예정액(천원)
당 기	현금배당	46,933,603,779	1원	2.28%	1,070,384
전 기	현금배당	75,270,874,423	1원	2.23%	1,678,722

투자신탁의 배당수익률은 다음과 같습니다.

구분	1,000좌당 배당금	결산일 배당전 1,000좌당기준가격	배당수익률
당기	22.80원	1,022.8원	2.28%
전기	22.30원	1,022.3원	2.23%

8. 판매수수료 및 환매수수료

(1) 선취판매수수료

신탁계약서 제24조, 제25조 및 제 40조에 의거 판매회사는 수익증권의 판매행위에 대한 대가로 수익자가 수익증권을 매수하는 시점에 수익자로부터 선취판매수수료를 취득할 수 있다. 선취판매수수료는 납입금액(수익증권 매수시 적용하는 기준가격에 매수하는 수익증권의 좌수를 곱한 금액을 1,000으로 나눈 금액)에 다음 각 호의 종류 수익증권별 선취판매수수료율을 곱한 금액으로 한다.

구분	선취판매수수료
종류A 수익증권	납입금액의 100분의 0.2 이내(판매회사는 납입금액의 100분의 0.2 이내에서 판매수수료를 자유롭게 선택할 수 있다.)
종류A-e 수익증권	납입금액의 100분의 0.1 이내(판매회사는 납입금액의 100분의 0.1 이내에서 판매수수료를 자유롭게 선택할 수 있다.)
종류AG 수익증권	납입금액의 100분의 0.15 이내(판매회사는 납입금액의 100분의 0.15 이내에서 판매수수료를 자유롭게 선택할 수 있다.)
종류C수익증권, 종류C-e 수익증권, 종류 C-i 수익증권, 종류 C-f 수익증권, 종류C-w 수익증권, 종류S 수익증권, 종류 S-p, 종류 C-p1(연금저축) 수익증권, 종류 C-p2(퇴직연금) 수익증권, 종류 CG 수익증권, 종류 C-p1e(연금저축) 수익증권, 종류 C-p2e(퇴직연금) 수익증권	없음

(2) 후취판매수수료

신탁계약서 제24조, 제25조 및 제 40조에 의거 판매회사는 S클래스 수익증권의 판매행위에 대한 대가로 수익증권을 환매하는 시점에 수익자로부터 후취판매수수료를 취득한다. 다만, 신탁계약서 제34조제2항의 규정에 의해 이익분배금으로 매수한 수익증권의 경우에는 이를 적용하지 아니하며 신탁계약서 제52조의 규정에 의한 수익증

권저축약관에서 정한 바에 따라 목적식 투자 고객 등에 대하여 후취판매수수료를 면제할 수 있다.

신탁계약서 제40조 제3항의 규정에 의한 후취판매수수료는 환매금액(수익증권 환매 시 적용하는 기준가격에 환매하는 수익권 좌수를 곱한 금액을 1,000으로 나눈 금액)을 100분의 0.15 범위 내에서 수익증권을 보유한 기간(당해 수익증권의 매수일을 기산일로 하여 환매 시 적용되는 당해 수익증권의 기준가격적용일까지를 말한다.)별로 다음 각호의 수익증권별 후취판매수수료율을 곱한 금액으로 한다.

구분	후취판매수수료
종류S 수익증권	3년미만 환매시 환매금액의 100분의 0.15 이내(판매회사는 환매금액의 100분의 0.15 이내에서 판매수수료를 자유롭게 선택할 수 있다.)

(3) 환매수수료

신탁계약서 제26조, 제27조 및 제41조에 의거 수익자가 수익증권의 환매를 청구하는 경우 집합투자업자 또는 신탁업자는 환매청구가 있는 날로부터 제3영업일(17시 경과 후에 환매청구시 제4영업일)의 기준가격으로 수익증권을 환매하고, 환매수수료는 없습니다.

9. 채무증권 등 명세

(1) 채무증권

당기말 현재 채무증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

발행처	취득가액	공정가액	장부가액	만기일	신용등급
산금18신이0020-1113-1	10,003,201	10,049,905	10,003,201	20201113	AAA
기업은행(신)2007할1A-15	9,921,621	9,941,578	9,921,621	20210715	AAA
하나에이치디제일차 20200819-92-1(E)	4,982,697	4,997,315	4,982,697	20201119	AAA
엑셀코코스톤 20200828-91-1(E)	1,993,366	1,998,361	1,993,366	20201127	AAA
엠에이다산제일차 20200904-91-1(E)	4,983,608	4,994,637	4,983,608	20201204	AAA
키스에스비제이차 20201005-86-1(E)	4,785,184	4,790,236	4,785,184	20201230	AAA
사이닝스톤루원 20201007-92-1(E)	4,786,144	4,790,058	4,786,144	20210107	AAA
클래식블루 20201008-61-1(E)	798,558	799,204	798,558	20201208	AAA
아이비별내제일차 20201019-92-1(E)	3,985,586	3,988,082	3,985,586	20210119	AAA
부국증권 20201020-71-23(E)	4,790,859	4,793,129	4,790,859	20201230	AA+

에프엔내당 20201030-31-2(E)	4,794,799	4,795,726	4,794,799	20201130	AAA
와이케이하이퍼 20201102-28-1(E)	1,997,936	1,998,151	1,997,936	20201130	AAA
합 계	57,823,559	57,936,382	57,823,559		

전기말 현재 채무증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

발행처	취득가액	공정가액	장부가액	만기일	신용등급
서울주택도시공사보상16-11	1,036,354	1,077,052	1,036,354	20191130	AAA
우리은행21-05-이표03-갑-30	10,024,178	10,058,770	10,024,178	20200530	AAA
현대캐피탈1406	5,025,685	5,061,965	5,025,685	20200218	AA+
JB 우리캐피탈358-2	3,002,412	3,014,463	3,002,412	20191206	AA-
현대커머셜195-3	5,010,677	5,016,405	5,010,677	20200416	AA-
케이비국민카드116-2	1,001,101	1,005,353	1,001,101	20191209	AA+
메리츠캐피탈 20190805-92-1(E)	1,992,186	2,000,000	1,992,186	20191105	AA+
엠에스범어제일차 20190816-92-1(E)	4,978,262	4,997,679	4,978,262	20191116	AAA
이지피일 20190820-92-1(E)	5,973,953	5,996,104	5,973,953	20191120	AA+
뉴하이아산탕정테크노 20190830-91-1(E)	5,974,821	5,993,875	5,974,821	20191129	AAA
골드스완제일차 20190906-61-1(E)	997,102	999,963	997,102	20191106	AAA
지유코어 20191001-64-1(E)	4,286,863	4,294,491	4,286,863	20191204	AAA
드림아레나제오차 20191014-29-1(E)	4,992,993	4,998,569	4,992,993	20191112	AAA
에이아이라데팡스제일차 20191014-37-1(E)	4,991,116	4,996,692	4,991,116	20191120	AAA
더퍼스트도지 20191018-31-1(E)	6,091,183	6,096,448	6,091,183	20191118	AAA
신한더존위하고제일차 20191021-18-1(E)	4,995,820	4,999,354	4,995,820	20191108	AAA
더블유에이치제이차 20191021-31-1(E)	3,994,178	3,997,054	3,994,178	20191121	AAA
비엔케이투자증권 20191029-9-15(E)	1,999,223	1,999,837	1,999,223	20191107	AA+
우리카드 20191031-8-39(E)	999,707	999,896	999,707	20191108	AAA
합 계	77,367,814	77,603,970	77,367,814		

(2) 매입어음

당기말 현재 매입어음의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

종목명	취득가액	공정가액	장부가액	만기일	신용등급
클래식블루(OP)	993,913	994,834	993,913	20210407	A1
클래식블루(OP)	993,913	994,834	993,913	20210407	A1
클래식블루(OP)	993,913	994,834	993,913	20210407	A1
클래식블루(OP)	993,913	994,834	993,913	20210407	A1
합계	3,975,652	3,979,336	3,975,652		

전기말 현재 매입어음의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

종목명	취득가액	공정가액	장부가액	만기일	신용등급
신한창조금융제이차 유한회사(CP)	979,547	998,844	979,547	20191202	A1
신한창조금융제이차 유한회사(CP)	979,547	998,844	979,547	20191202	A1
신한창조금융제이차 유한회사(CP)	979,547	998,844	979,547	20191202	A1
신한창조금융제이차 유한회사(CP)	587,728	599,307	587,728	20191202	A1
엠스케어가산(CP)	99,415	99,927	99,415	20191122	A1
엠스케어가산(CP)	99,415	99,927	99,415	20191122	A1
엠스케어가산(CP)	99,415	99,927	99,415	20191122	A1
메인스트림제사차 유한회사(CP)	1,493,683	1,499,133	1,493,683	20191119	A1
한국투자금융지주(CP)	4,980,107	4,994,309	4,980,107	20191204	A1
합계	10,298,404	10,389,062	10,298,404		

10. 콜론 및 예치금 명세서

기말 현재 콜론 및 예치금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

종 류	거래처	연이자율(%)	당 기	전 기
현금 및 예치금				
보통예금	농협은행	0.23	20,404	25,245
SC은행 자금부(CD)	SC은행	0.75	4,961,149	-
합계			4,981,553	25,245

11. 환매조건부채권(REPO)매도

당기말 현재 환매조건부채권(REPO)매도의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

종목명	상대매매처	거래금액(장부가액)	만기일
산금18신이0020-1113-1	농협(신탁자문)	3,500,000	20201105
산금18신이0020-1113-1	동부투자신탁운용	654,206	20201105
산금18신이0020-1113-1	우리자산운용	5,000,000	20201105

기업은행(신)2007할1A-15	동부투자신탁운용	9,345,794	20201105
합계		18,500,000	

전기말 현재 환매조건부채권(REPO)매도의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

종목명	상대매매처	거래금액(장부가액)	만기일
서울주택도시공사보	하이자산	952,412	20191105
우리은행21-05-이표03-갑-30		9,047,921	

12. 수익증권 기준가격계산

(1) 기말 현재 수익증권의 기준가격 계산은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

과 목		당기	전기
I.	재무상태표자산총액	66,912,897,550	88,018,280,625
II.	재무상태표부채총액	19,605,297,119	11,731,966,740
III.	신탁재산순자산총액	47,307,600,431	76,286,313,885
IV.	수익증권 총좌수	46,933,603,779	75,270,874,423
V.	수익증권 천좌당기준가격	1,007.96	1,013.49

(2) 기말 현재 수익증권별 기준가격의 계산내용은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

<당기말>

구 분	신탁재산 순자산총액	수익증권 총좌수	수익증권 천좌당기준가격
단기채권 증권1호(채권) 종류 A-e	49,264,104	47,892,251	1,028.64
단기채권 증권1호(채권) 종류 C	12,880,107,460	12,815,858,497	1,005.01
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-e	9,298,634	9,240,924	1,006.25
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-i	32,800,028,158	32,523,460,916	1,008.50
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-f	1,416,792,838	1,388,062,572	1,020.70
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-w	21,453,412	21,453,412	1,000
단기채권 증권1호(채권) 종류 S	7,586,166	7,586,166	1,000
단기채권 증권1호(채권) 종류 S-p	100,274,957	97,421,021	1,029.29
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-p1(연금저축)	5,095,666	5,017,746	1,015.53
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-p1e(연금저축)	17,699,036	17,610,274	1,005.04

합계	47,307,600,431	46,933,603,779	1,007.96
----	----------------	----------------	----------

<전기말>

구 분	신탁재산 순자산총액	수익증권 총좌수	수익증권 천좌당기준가격
단기채권 증권1호(채권) 종류 A-e	17,376,069	16,860,502	1,030.58
단기채권 증권1호(채권) 종류 C	39,679,179,718	39,210,250,187	1,011.96
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-e	6,300,022	6,260,475	1,006.32
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-i	32,577,332,673	32,104,320,263	1,014.73
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-f	3,923,196,016	3,850,719,495	1,018.82
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-w	21,023,032	21,023,032	1,000
단기채권 증권1호(채권) 종류 S	16,117,675	16,117,675	1,000
단기채권 증권1호(채권) 종류 S-p	8,213,457	8,058,588	1,019.22
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-p1(연금저축)	29,182,714	28,930,083	1,008.73
단기채권 증권1호(채권) 종류 C-p1e(연금저축)	8,392,509	8,334,123	1,007.01
합계	76,286,313,885	75,270,874,423	1,013.49

13. 신탁펀드의 운용현황

기말 현재 신탁의 운용현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

구분	당 기		전 기	
	금액	운용자산 대비비율(%)	금액	운용자산 대비비율(%)
채무증권	57,823	86.59%	77,368	88.23%
매입어음	3,976	5.95%	10,298	11.74%
예치금	4,981	7.46%	25	0.03%
합 계	66,780	100.00%	87,691	100.00%