

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

재무제표에 대한
감사보고서

제 7 기

2020년 06월 30일 부터

2021년 06월 29일 까지

플러스자산운용 주식회사

목 차

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

독립된 감사인의 감사보고서

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

수익자 및 플러스자산운용주식회사 대표이사 귀중

2021년 08월 12일

우리는 별첨된 플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2021년 6월 29일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 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 표명하는 데 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 플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)의 2021년 6월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과를 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

1) 플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)의 2020년 6월 29일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 감사받지 아니한 것입니다.

2) 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(2021년 8월 12일) 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 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

제 7 기

2020년 06월 30일 부터

2021년 06월 29일 까지

제 6 기(감사받지 아니함)

2019년 06월 30일 부터

2020년 06월 29일 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 7 기 2021년 06월 29일 현재

제 6 기 2020년 06월 29일 현재

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

(단위 : 원)

과 목	제 7(당) 기	제 6(전) 기
자 산		
I. 운용자산	62,857,295,181	4,284,939,778
(1)현금및예치금	16,575,747,964	992,040,448
1. 예치금(주석9)	16,575,747,964	992,040,448
(2)유가증권	46,281,547,217	3,292,899,330
1. 지분증권(주석8)	58,128,000	59,997,655
2. 채무증권(주석8)	46,223,419,217	3,018,073,566
3. 수익증권(주석10)	-	214,828,109
II. 기타자산	98,123,440	4,584,906
1. 미수이자	53,649,660	4,584,906
2. 선급비용	40,449,311	-
3. 기타미수입금	4,024,469	-
자 산 총 계	62,955,418,621	4,289,524,684
부 채		
I. 기타부채	132,403,898	16,416,005
1. 수수료미지급금(주석3)	122,116,017	16,394,255
2. 미지급해지금	8,044,851	-
3. 미지급비용	2,243,030	21,750
부 채 총 계	132,403,898	16,416,005
자 본		
1. 원본액(주석4)	59,026,649,892	4,156,742,523
2. 이익잉여금	3,796,364,831	116,366,156
자 본 총 계	62,823,014,723	4,273,108,679
부 채 및 자 본 총 계	62,955,418,621	4,289,524,684

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 7 기 2020년 6월 30일부터 2021년 6월 29일까지

제 6 기 2019년 6월 30일부터 2020년 6월 29일까지

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

(단위 : 원)

과목	제 7(당) 기	제 6(전) 기
I. 운용수익	1,377,962,934	85,113,579
1. 투자수익	143,165,844	76,041,953
(1) 이자수익	142,865,618	76,041,953
(2) 배당금수익	1,025	-
(3) 수수료수익	299,201	-
2. 매매차익과평가차익	1,372,951,935	75,115,969
(1) 채무증권매매차익	2,249,805	1,366,139
(2) 지분증권매매차익	1,368,715,228	48,990,400
(3) 지분증권평가차익	-	21,090,888
(4) 기타거래차익	1,986,902	3,668,542
3. 매매차손과평가차손	138,154,845	66,044,343
(1) 채무증권매매차손	70,178,203	20,349,421
(2) 지분증권매매차손	19,151,143	41,425,487
(3) 지분증권/채권평가차손	27,734,611	-
(4) 기타거래손실	21,090,888	4,269,435
II. 운용비용(주석3)	188,903,767	69,793,000
1. 집합투자업자보수	73,174,577	22,563,428
2. 판매회사보수	105,696,943	45,127,044
3. 신탁업자보수	3,609,555	1,037,752
4. 일반사무관리회사보수	2,402,559	766,986
5. 기타비용	4,020,133	297,790
III. 당기순이익(주석5,6)	1,189,059,167	15,320,579
IV. 천좌당당기순이익(주석6)		

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 7 기 2020년 6월 30일부터 2021년 6월 29일까지

제 6 기 2019년 6월 30일부터 2020년 6월 29일까지

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

(단위 : 원)

과 목	원 본	이익잉여금	총 계
2019.06.30(전기초)	4,741,669,621	113,555,463	4,855,225,084
추가모집	-	-	-
해지환급금	(584,927,098)	-	(584,927,098)
당기순이익	-	15,320,579	15,320,579
설정조정금	-	-	-
해지조정금	-	(12,509,886)	(12,509,886)
2020.06.29(전기말)	4,156,742,523	116,366,156	4,273,108,679
2020.06.30(당기초)	4,156,742,523	116,366,156	4,273,108,679
추가모집	60,025,335,696	-	60,025,335,696
해지환급금	(5,155,428,327)	-	(5,155,428,327)
당기순이익	-	1,189,059,167	1,189,059,167
설정조정금	-	2,787,773,725	2,787,773,725
해지조정금	-	(285,831,011)	(285,831,011)
전기이익잉여금	-	(11,003,206)	(11,003,206)
2021.06.29(당기말)	59,026,649,892	3,796,364,831	62,823,014,723

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 7 기 2021년 06월 29일 현재

제 6 기 2020년 06월 29일 현재

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

1. 투자신탁의 개요 :

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)(이하 "투자신탁"이라 함)는 자본시장과 금융투자에 관한 법률(구, 간접투자자산 운용업법)에 의거 2014년 6월 30일에 최초 설정되었으며, 집합투자기구의 계약기간은 최초설정일부터 신탁계약의 해지일까지입니다.

투자신탁의 집합투자업자, 신탁업자 및 판매회사는 플러스자산운용(주), NH농협은행 및 NH투자증권(주)이며, 수익자가 환매를 청구하는 경우에 청구가 있는 날로부터 제 4영업일(17 경과후에 환매청구시 제5영업일)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 부문만을 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	제 7 (당)기		제 6 (전)기	
		보수액	보수미지급금	보수액	보수미지급금
집합투자업자	플러스자산운용(주)	73,174	50,519	22,563	5,323
판매회사	NH투자증권(주)	105,696	67,421	45,127	10,646
신탁업자	NH농협은행	3,609	2,527	1,037	245
일반사무관리회사	신한아이타스(주)	2,402	1,648	766	180

합 계	184,881	122,116	69,493	16,394
-----	---------	---------	--------	--------

(2) 신탁계약 제39조에 따른 종류별 수수료율은 다음과 같습니다.

보수율	집합투자업자	판매회사	신탁업자	일반사무관리회사
지급처	플러스자산운용(주)	NH투자증권(주)	NH농협은행	신한아이타스
수수료율(%) (수수료선취 오프라인 (A) 수익증권)	연 0.460	연 0.500	연 0.023	연 0.015
수수료율(%) (수수료선취 온라인 (A e) 수익증권)	연 0.460	연 0.250	연 0.023	연 0.015
수수료율(%) (수수료미징구 오프라인 (C) 수익증권)	연 0.460	연 0.100	연 0.023	연 0.015
수수료율(%) (수수료미징구 온라인 (C e) 수익증권)	연 0.460	연 0.500	연 0.023	연 0.015
수수료율(%) (수수료미징구 오프라인 기 관 (C i) 수익증권)	연 0.460	연 0.400	연 0.023	연 0.015
수수료율(%) (수수료미징구 온라인 개인 연금 (C p1e) 수익증권)	연 0.460	연 0.300	연 0.023	연 0.015
수수료율(%) (수수료미징구 오프라인 퇴 직연금 (C p2) 수익증권)	연 0.460	연 0.580	연 0.023	연 0.015
수수료율(%) (수수료미징구 온라인 퇴직 연금 (C p2e) 수익증권)	연 0.460	연 0.290	연 0.023	연 0.015

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

4. 원본액

당기 및 전기말 현재 발행좌수는 각각 59,026,649,892좌와 4,156,742,523좌이
며, 1,000좌당 발행가격은 1,000원으로 원본은 각각 59,026,649천원과 4,156,742천
원입니다.

5. 당기순이익 대비 과세대상소득

당기순이익 대비 과세대상소득은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	제 7 (당기)	제 6 (전기)
I. 과세대상수익	1,516,117	151,157
II. 과세대상비용	327,058	135,837
III. 과세대상소득(I - II)	1,189,059	15,320
IV. 당기순이익	1,189,059	15,320

6. 천좌당당기순이익

천좌당 당기순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

항목	제 7 (당기)	제 6 (전기)
I. 당기순이익	1,189,059,167	15,320,579
II. 가중평균유통좌수	6,291,295,467	4,422,194,854
III. 천좌당당기순이익(I ÷ II)	189.00	3.46

7. 중도환매수수료

신탁계약 제26조,27조 및 제41조에 의거 수익자가 수익증권의 환매를 청구하는 경우 집합투자업자 또는 신탁업자는 환매청구가 있는 날로부터 제4영업일(17시 경과 후에 환매청구시 제5영업일)의 기준가격으로 수익증권을 환매하고 있습니다.

8. 채무증권 등 명세

(1) 채무증권

당기말 현재 채무증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

발행처	취득가액	공정가액	장부가액	만기일	신용등급
국고00750-2303(21-3)	4,952,554	4,966,330	4,952,554	20230310	RF
통안01180-2108-02	10,005,081	10,024,000	10,005,081	20210802	RF
통안01315-2110-02	10,017,207	10,049,360	10,017,207	20211002	RF
통안01400-2112-02	8,725,881	8,735,148	8,725,881	20211202	RF

통안01030-2204-02	3,001,847	3,009,402	3,001,847	20220402	RF
통화안정증권00650-2205-01	9,520,849	9,529,620	9,520,849	20220509	RF
합 계	46,223,419	46,313,860	46,223,419		

전기말 현재 채무증권 등의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

발행처	취득가액	공정가액	장부가액	만기일	신용등급
통안01930-2012-02	3,018,074	3,022,479	3,018,074	20201202	RF
합 계	3,018,074	3,022,479	3,018,074		

(2) 지분증권

당기말 현재 지분증권 등의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

종목명	취득가액	공정가액
SK아이이테크놀로지	35,632	58,128
합 계	35,632	58,128

전기말 현재 지분증권 등의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

종목명	취득가액	공정가액
SK아이이테크놀로지	35,632	59,997
합 계	35,632	59,997

9. 예치금 명세서

기말 현재 예치금 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

종 류	거래처	연이자율(%)	제7(당)기	제6(전기)
현금및예치금				
보통예금	NH농협은행	0.23	16,575,747	992,040
합계			16,575,747	992,040

10. 수익증권

전기말 현재 수익증권의 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

종목명	취득가액	장부가액

Plus신증법인용MMF1호	214,828,109	214,828,109
합 계	214,828,109	214,828,109

11. 수익증권 기준가격계산

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

구분	I. 재무상태표상 자산	II. 재무상태표상 부채	III. 신탁재산의 순자산(I-II)	IV. 수익증권의 총좌수	V. 수익증권기준가격 (1,000좌당)
A	11,242,277,230	22,715,915	11,219,561,315	10,630,119,436	1,055.45
Ae	68,181,497	84,850	68,096,647	67,618,825	1,008.32
C	18,020,032,263	53,016,993	17,967,015,270	16,368,814,259	1,097.63
Ce	1,446,301,100	3,158,235	1,443,142,865	1,415,685,470	1,019.39
Ci	29,711,000,844	40,797,945	29,670,202,899	28,106,092,521	1,055.65
Cple	359,044,242	484,448	358,559,794	356,083,359	1,006.95
Cp2	529,033,606	788,762	528,244,844	524,910,069	1,006.35
Cp2e	1,573,280,340	5,089,251	1,568,191,089	1,557,325,953	1,006.97

12. 신탁펀드의 운용현황

기말 현재 신탁의 운용현황은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

구분	제 7(당)기		제 6(전)기	
	금액	운용자산 대비비율(%)	금액	운용자산 대비비율(%)
채무증권	46,223,419	73.54%	3,018,073	70.43%
지분증권	58,128	0.09%	59,997	1.40%
예치금	16,575,747	26.37%	992,040	23.15%
수익증권	-	-	214,828	5.01%
합 계	62,857,295	100%	4,284,939	100%