

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

재무제표에 대한
감사보고서

제 8 기

2021년 06월 30일 부터

2022년 06월 29일 까지

제 7 기

2020년 06월 30일 부터

2021년 06월 29일 까지

플러스자산운용 주식회사

목 차

독립된 감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	5
손익계산서	6
자본변동표	7
재무제표에 대한 주석	8

독립된 감사인의 감사보고서

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

수익자 및 플러스자산운용주식회사 대표이사 귀중

2022년 07월 28일

감사의견

우리는 별첨된 플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)의 재무제표를 감사 하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 6월 29일과 2021년 6월 29일 현재의 재무상태 표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 기타의 설명정보로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 첨부된 재무제표는 플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)의 2022년 6월 29일과 2021년 6월 29일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 대한민국의 기업회계기준서 제5003호 "집합투자기구" 및 일반기업회계기준에 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 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

투자신탁의 집합투자업자인 플러스자산운용 주식회사의 경영진은 대한민국의 기업 회계기준서 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.

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

지배기구는 투자신탁의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표에 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 중요 왜곡표시위험을 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 내부통제를 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 계속기업전제의 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.

서울시 강남구 언주로 711 건설회관 13층

위 드 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 이영석



이 감사보고서는 감사보고서일(2021년 7월 28일) 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 8 기

2021년 06월 30일 부터

2022년 06월 29일 까지

제 7 기

2020년 06월 30일 부터

2021년 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 8 기 2022년 06월 29일 현재

제 7 기 2021년 06월 29일 현재

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기	제 7(전) 기
자 산		
I. 운용자산	33,355,333,743	62,857,295,181
(1) 현금및예치금	10,600,511,717	16,575,747,964
1. 예치금(주식9)	10,600,511,717	16,575,747,964
(2) 유가증권	22,754,822,026	46,281,547,217
1. 지분증권(주식8)	112,140,740	58,128,000
2. 채무증권(주식8)	22,642,681,286	46,223,419,217
II. 기타자산	301,891,779	98,123,440
1. 미수이자	51,066,220	53,649,660
2. 선급비용	197,979,998	40,449,311
3. 기타미수입금	31,661,516	4,024,469
4. 매도유가증권미수금	21,184,045	-
자 산 총 계	33,657,225,522	62,955,418,621
부 채		
I. 기타부채	168,350,822	132,403,898
1. 수수료미지급금(주식3)	87,477,020	122,116,017
2. 해지미지급금	63,268,872	8,044,851
3. 미지급비용	2,151,930	2,243,030
4. 매수유가증권미지급금	15,453,000	-
부 채 총 계	168,350,822	132,403,898
자 본	33,488,874,700	
1. 원본액(주식4)	30,958,098,152	59,026,649,892
2. 이익잉여금	2,530,776,548	3,796,364,831
자 본 총 계	33,488,874,700	62,823,014,723
부 채 및 자 본 총 계	33,657,225,522	62,955,418,621

별첨 주식은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 8 기 2021년 6월 30일부터 2022년 6월 29일까지

제 7 기 2020년 6월 30일부터 2021년 6월 29일까지

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

(단위 : 원)

과목	제 8(당) 기	제 7(전) 기
I. 운용수익	1,716,841,712	1,377,962,934
1. 투자수익	508,726,411	143,165,844
(1) 이자수익	500,651,468	142,865,618
(2) 배당금수익	7,851,695	1,025
(3) 수수료수익	223,248	299,201
2. 매매차익과평가차익	1,533,199,236	1,372,951,935
(1) 채무증권매매차익	43,482,876	2,249,805
(2) 지분증권매매차익	1,461,981,749	1,368,715,228
(4) 기타거래차익	27,734,611	1,986,902
3. 매매차손과평가차손	325,083,935	138,154,845
(1) 채무증권매매차손	84,855,210	70,178,203
(2) 지분증권매매차손	144,554,811	19,151,143
(3) 지분증권/채권평가차손	95,673,914	27,734,611
(4) 기타거래손실		21,090,888
II. 운용비용(주석3)	573,495,712	188,903,767
1. 집합투자업자보수	248,983,235	73,174,577
2. 판매회사보수	298,227,313	105,696,943
3. 신탁업자보수	12,447,880	3,609,555
4. 일반사무관리회사보수	8,117,643	2,402,559
5. 기타비용	5,719,641	4,020,133
III. 당기순이익(주석5,6)	1,143,346,000	1,189,059,167
IV. 천좌당당기순이익(주석6)	22.73	189.00

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 8 기 2021년 6월 30일부터 2022년 6월 29일까지

제 7 기 2020년 6월 30일부터 2021년 6월 29일까지

플러스공모주알파헌터증권투자신탁1호(채권혼합)

(단위 : 원)

과 목	원 본	이익잉여금	총 계
2020.06.30(전기초)	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(전기말)	59,026,649,892	3,796,364,831	62,823,014,723
2021.06.30(당기초)	59,026,649,892	3,796,364,831	62,823,014,723
추가모집	14,755,493,147	-	14,755,493,147
해지환급금	(42,824,044,887)	-	(42,824,044,887)
당기순이익	-	1,143,346,000	1,143,346,000
설정조정금	-	502,723,548	502,723,548
해지조정금	-	(1,555,731,023)	(1,555,731,023)
전기이익잉여금	-	(1,355,926,808)	(1,355,926,808)
2022.06.29(당기말)	30,958,098,152	2,530,776,548	33,488,874,700

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 8 기 2022년 06월 29일 현재

제 7 기 2021년 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 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	제 8 (당기)		제 7 (전기)	
		보수액	보수미지급금	보수액	보수미지급금
집합투자업자	플러스자산운용(주)	248,983	38,458	73,174	50,519
판매회사	NH투자증권(주)	298,227	45,843	105,696	67,421
신탁업자	NH농협은행	12,448	1,922	3,609	2,527
일반사무관리회사	신한아이타스(주)	8,118	1,254	2,402	1,648

합 계	567,776	87,477	184,881	122,116
-----	---------	--------	---------	---------

(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
라 신탁업자가 투자신탁재산에서 인출하고 있습니다.

4. 원본액

당기 및 전기말 현재 발행좌수는 각각 30,958,098,152좌와 59,026,649,892좌이
며, 1,000좌당 발행가격은 1,000원으로 원본은 각각 30,958,098천원과 59,026,649
천원입니다.

5. 당기순이익 대비 과세대상소득

당기순이익 대비 과세대상소득은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

구분	제 8 (당기)	제 7 (전기)
I. 과세대상수익	2,041,925	1,516,117
II. 과세대상비용	898,579	327,058
III. 과세대상소득(I - II)	1,143,346	1,189,059
IV. 당기순이익	1,143,346	1,189,059

6. 천좌당당기순이익

천좌당 당기순이익은 다음과 같습니다. (단위 : 원)

항목	제 8 (당기)	제 7 (전기)
I. 당기순이익	1,143,346,000	1,189,059,167
II. 가중평균유통좌수	50,306,435,375	6,291,295,467
III. 천좌당당기순이익(I ÷ II)	22.73	189.00

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
국민주택1종17-07	1,997,029	2,176,909	1,997,029	20220731	RF
국고01250-2212(19-7)	9,933,667	9,929,387	9,933,667	20221210	RF
국고00750-2303(21-3)	4,932,194	4,886,715	4,932,194	20230310	RF
통화안정증권01080-2209-01	1,248,133	1,247,390	1,248,133	20220909	RF

통안DC022-0809-0910	4,531,658	4,538,897	4,531,658	20220809	RF
합 계	22,642,681	22,779,298	22,642,681		

전기말 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		

(2) 지분증권

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

종목명	취득가액	공정가액
마스틴프리미어리츠	10,565	10,837
넥스트칩공모주(보)	18,067	18,067
코난테크로지공모주(보)	15,453	15,453
삼성기업인수목적6호 주식회사공모주(보)	9,692	9,692
엔에이치스팩23호	36,728	38,564
케이비제21호스팩	18,784	19,528
합 계	109,288	112,141

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

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

9. 예치금 명세서

기말 현재 예치금 내역은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

종 류	거래처	연이자율(%)	제8(당)기	제7(전기)
현금및예치금				

보통예금	NH농협은행	1.38	10,600,511	16,575,747
합계			10,600,511	16,575,747

10. 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	1,041,073,860	2,586,347	1,038,487,513	965,916,227	1,075.13
A e	28,826,408	53,370	28,773,038	27,977,483	1,028.44
C	7,969,067,054	29,699,636	7,939,367,418	7,136,200,185	1,112.55
Ce	1,460,263,514	14,798,298	1,445,465,216	1,392,017,697	1,038.40
C i	22,313,180,762	49,887,611	22,263,293,151	20,682,967,358	1,076.41
Cple	214,581,695	407,707	214,173,988	208,384,837	1,027.78
C p2	147,568,533	395,875	147,172,658	143,680,622	1,024.30
Cp2e	433,397,250	21,255,532	412,141,718	400,953,743	1,027.90

전기말 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
A e	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
C i	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
C p2	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

11. 신탁펀드의 운용현황

기말 현재 신탁의 운용현황은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

구분	제 8(당)기		제 7(전)기	
	금액	운용자산 대비비율(%)	금액	운용자산 대비비율(%)
채무증권	22,642,681	67.88%	46,223,419	73.54%
지분증권	112,141	0.34%	58,128	0.09%

예치금	10,600,511	31.78%	16,575,747	26.37%
합 계	33,355,333	100%	62,857,295	100%