

트러스트칭기스칸증권투자신탁(주식형)

재무제표에 대한
감사보고서

제 1 기

2008년 06월 27일 부터

2009년 06월 26일 까지

삼일회계법인

목 차

| | 페이지 |
|---------------------|--------|
| | ----- |
| 외부감사인의 감사보고서 | 1 ~ 2 |
| 재 무 제 표 | |
| · 대 차 대 조 표 | 3 |
| · 손 익 계 산 서 | 4 |
| · 자 본 변 동 표 | 5 |
| · 재무제표에 대한 주석 | 6 ~ 14 |

외부감사인의 감사보고서

www.samil.com
서울특별시 용산구 한강로 2가 191
LS 용산타워 (140-702)
서울용산우체국사서함 266 (140-600)

트러스트칭기스칸증권투자신탁(주식형)

주주 및 트러스트자산운용주식회사 대표이사 귀중

본 감사인은 첨부된 트러스트칭기스칸증권투자신탁(주식형)의 2009년 6월 26일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서 및 자본변동표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 투자회사의 자산운용회사인 트러스트자산운용주식회사의 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 자산운용회사의 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표가 트러스트칭기스칸증권투자신탁(주식형)의 2009년 6월 26일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 운용성과 및 자본의 변동내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

삼 일 회 계 법 인

대표이사

安昊台



2009년 7월 27일

이 감사보고서는 감사보고서일 (2009년 7월 27일) 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.

재 무 제 표

대 차 대 조 표

제 1 기 : 2009년 6월 26일 현재

트러스트칭기스칸증권투자신탁(주식형)

(단위 : 원)

| 과 목 | 금 액 | |
|---|----------------|----------------|
| 자 산 | | |
| I. 운 용 자 산 | | 54,758,688,304 |
| 1. 현금및예치금(주석3) | 3,061,693,154 | |
| (1) 현금및현금성자산 | 3,061,693,154 | |
| 2. 유 가 증 권(주석4) | 51,696,995,150 | |
| (1) 지 분 증 권 | 51,696,995,150 | |
| II. 기 타 자 산 | | 958,353,622 |
| 1. 매도유가증권미수금 | 955,166,880 | |
| 2. 미 수 이 자 | 3,186,742 | |
| 자 산 총 계 | | 55,717,041,926 |
| 부 채 | | |
| I. 기 타 부 채 | | 9,758,316,254 |
| 1. 매수유가증권미지급금 | 1,675,737,740 | |
| 2. 해 지 미 지 급 금 | 500,459,535 | |
| 3. 보 수 미 지 급 금(주석5와11) | 202,640,824 | |
| 4. 미 지 급 이 익 분 배 금(주석7) | 7,377,203,945 | |
| 5. 미 지 급 비 용 | 2,274,210 | |
| 부 채 총 계 | | 9,758,316,254 |
| 자 본 | | |
| I. 원 본(주석6) | | 45,958,856,443 |
| II. 결 손 금 (발행좌수 : 45,958,856,443좌) (기준가격 : 1,000.00원) | | (130,771) |
| 자 본 총 계 | | 45,958,725,672 |
| 부 채 와 자 본 총 계 | | 55,717,041,926 |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 1 기 : 2008년 6월 27일부터 2009년 6월 26일까지

트러스트칭기스칸증권투자신탁(주식형)

(단위 : 원)

| 과 목 | 금 액 | |
|----------------------|-----------------|----------------------|
| I. 운 용 수 익 | | 7,763,745,967 |
| 1. 투 자 수 익 | 340,318,552 | |
| (1) 이 자 수 익 | 43,012,477 | |
| (2) 배 당 금 수 익 | 243,049,085 | |
| (3) 수 수 료 수 익 | 54,256,990 | |
| 2. 매 매 차익과 평가차익 | 13,764,304,581 | |
| (1) 지분증권매매차익 | 9,628,777,034 | |
| (2) 파생상품매매차익 | 51,366,964 | |
| (3) 지분증권평가차익 | 4,066,271,256 | |
| (4) 파생상품정산이익 | 17,737,500 | |
| (5) 기 타 거 래 차 익 | 151,827 | |
| 3. 매 매 차 손 과 평 가 차 손 | (6,340,877,166) | |
| (1) 지분증권매매차손 | 5,452,461,440 | |
| (2) 파생상품매매차손 | 18,029,464 | |
| (3) 지분증권평가차손 | 863,386,262 | |
| (4) 파생상품정산손실 | 7,000,000 | |
| II. 운 용 비 용 | | (438,883,823) |
| 1. 집합투자업자보수(주석11) | 157,465,785 | |
| 2. 판 매 회 사 보 수(주석11) | 264,736,768 | |
| 3. 신탁업자보수(주석11) | 6,298,420 | |
| 4. 일반사무관리회사보수(주석11) | 3,568,944 | |
| 5. 기 타 비 용 | 6,813,906 | |
| III. 당 기 순 이 익 | | <u>7,324,862,144</u> |
| IV. 1,000좌당순이익(주석8) | | 337 |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 1 기 : 2008년 6월 27일부터 2009년 6월 26일까지

트러스트칭기스칸증권투자신탁(주식형)

(단위 : 원)

| 과 목 | 원 본 | 이익잉여금 | 총 계 |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|
| 2008년 6월 27일(신규발행) | - | - | - |
| 1. 추 가 모 집 | 62,147,291,162 | - | 62,147,291,162 |
| 2. 해 지 환 급 액 | (16,188,434,719) | - | (16,188,434,719) |
| 3. 당 기 순 이 익 | - | 7,324,862,144 | 7,324,862,144 |
| 4. 설 정 조 정 금 | - | 1,012,279,704 | 1,012,279,704 |
| 5. 해 지 조 정 금 | - | (960,068,674) | (960,068,674) |
| 6. 미지급이익분배금(주식 7) (발행좌수 : 45,958,856,443좌) (기준가격 : 1,000.00원) | - | (7,377,203,945) | (7,377,203,945) |
| 2009년 6월 26일(당기말) | <u>45,958,856,443</u> | <u>(130,771)</u> | <u>45,958,725,672</u> |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

트러스트칭기스칸증권투자신탁(주식형)

1. 투자신탁의 개요

트러스트칭기스칸증권투자신탁(주식형)(이하 "투자신탁")은 주된 투자자산을 국내 주식 등으로 하여 이자소득 및 자본소득을 추구하고 그 수익을 수익자에게 분배하는 것을 목적으로 하는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 의한 집합투자기구로서 2008년 6월 27일에 설정되었으며, 투자신탁의 계약기간은 투자신탁의 최초설정일로부터 신탁계약의 해지일까지입니다. 투자신탁이 종류형 집합투자기구로서 발행할 수 있는 수익증권의 종류는 다음과 같습니다

| 종 류 | 내 역 |
|------------|---|
| A클래스 수익증권 | 선취판매수수료를 징구하는 수익증권 |
| C클래스 수익증권 | 판매수수료를 징구하지 않는 수익증권 |
| Ce클래스 수익증권 | 인터넷을 통하여 가입하는 투자자 |
| Cp클래스 수익증권 | 근로자 퇴직급여보장법에 의한 퇴직연금사업자 및 개인퇴직계좌를 설정한 자 |
| W클래스 수익증권 | 판매회사의 일임형 종합자산관리계좌 |

투자신탁은 트러스트자산운용(주)를 집합투자업자로, 교보증권(주)외 20개사를 판매 회사로, (주)국민은행을 신탁업자로, 신한아이타스(주)를 일반사무관리회사로 하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

투자신탁의 재무제표는 기업회계기준서 제103호 "간접투자기구"를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되고 있으며, 투자신탁이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 현금흐름표의 작성 생략 -

투자신탁은 대부분의 운용자산이 유동성이 매우 크고 공정가치로 평가되어 있으며, 부채가 중요하지 않으므로 현금흐름표의 작성을 생략하였습니다.

나. 투자신탁재산의 평가 -

투자신탁재산을 시가로 평가하되, 평가일 현재 신뢰할 만한 시가가 없는 경우 공정가액으로 평가하여야 합니다.

다. 이자수익 등 수익의 인식기준 -

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

라. 소득세 등 -

신탁자산 운용에서 발생하여 신탁자산에 귀속되는 소득에 대한 납세의무는 없으며, 수익자에 대한 이익분배금 지급시 소득세 원천징수의무만 있습니다.

마. 투자신탁보수 -

신탁약관 제40조에 의하여 투자신탁은 집합투자업자, 판매회사, 신탁업자 및 일반사무관리회사에 대해 다음의 보수율에 투자신탁재산의 연평균가액(매일의 투자신탁 순자산총액을 연간 누적하여 합한 금액을 연간 일수로 나눈 금액)에 보수계산기간의 일수를 곱하여 산출된 금액을 투자회사의 최초 설정일로부터 매 3개월마다 보수로 지급하여야 합니다. 상기에 의해 발생하는 비용은 각각 집합투자업자보수, 판매회사보수, 신탁업자보수 및 일반사무관리회사보수로 계상하고 있습니다.

| 계정과목 | 구분 | 수익증권별보수율 | | | | |
|------------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | A클래스 | C클래스 | Ce클래스 | Op클래스 | W클래스 |
| 집합투자업자보수 | 집합투자업자 | 연 1000분의 7.5 | 연 1000분의 7.5 | 연 1000분의 7.5 | 연 1000분의 7.5 | 연 1000분의 7.5 |
| 판매회사보수 | 판매회사 | 연 1000분의 9.0 | 연 1000분의 17.5 | 연 1000분의 14.0 | 연 1000분의 8.5 | 연 1000분의 0.0 |
| 신탁업자보수 | 신탁업자 | 연 1000분의 0.3 | 연 1000분의 0.3 | 연 1000분의 0.3 | 연 1000분의 0.3 | 연 1000분의 0.3 |
| 일반사무관리회사보수 | 일반사무관리회사 | 연 1000분의 0.17 | 연 1000분의 0.17 | 연 1000분의 0.17 | 연 1000분의 0.17 | 연 1000분의 0.17 |

바. 설정조정금 및 해지조정금 -

투자신탁이 추가로 설정되는 경우 또는 중도에 해지되는 경우에는 추가설정일 또는 중도해지일에 공고되는 기준가격을 기준으로 추가설정금액 또는 환매금액을 산출하고 이 중 원본에 해당하는 금액은 원본으로, 원본을 차감한 나머지 금액은 설정조정금 또는 해지조정금으로 하여 각각 이익잉여금에 가감하고 있습니다.

사. 회계기간 -

투자신탁의 회계기간은 신탁약관 제32조에 의거 투자신탁의 최초설정일로부터 매 1년간으로 하며, 신탁계약 해지시에는 투자신탁회계기간 초일부터 신탁계약의 해지일까지로 합니다.

3. 현금및예치금

2009년 6월 26일 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

| 내역 | 이자율(%) | 금액 |
|----------|--------|-----------------|
| 현금및현금성자산 | | |
| 예금 | 1.61 | ₩ 3,061,693,154 |

4. 지분증권

2009년 6월 26일 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

| 종목명 | 주 수 | 취득가액 | 장부가액 |
|-----------------|--------|-----------------|-----------------|
| (1) 유가증권시장 상장주식 | | | |
| 삼 성 전 자 | 10,018 | ₩ 5,553,612,201 | ₩ 5,970,728,000 |
| P O S C O | 6,928 | 2,661,020,735 | 2,916,688,000 |
| 현 대 차 | 27,122 | 1,662,285,983 | 2,017,876,800 |
| L G 전 자 | 15,612 | 1,513,902,341 | 1,850,022,000 |
| L G 화 학 | 9,894 | 1,200,332,203 | 1,404,948,000 |
| S K 에 너 지 | 13,164 | 1,197,044,851 | 1,329,564,000 |
| K B 금 융 | 30,471 | 1,182,340,887 | 1,302,635,250 |
| 하 나 금 융 지 주 | 44,110 | 1,098,678,300 | 1,190,970,000 |
| L G 디 스플 레 이 | 35,440 | 1,046,689,610 | 1,134,080,000 |
| 신 한 지 주 | 36,051 | 1,037,487,689 | 1,133,803,950 |
| 한 국 전 력 | 34,560 | 948,572,512 | 1,019,520,000 |
| 신 세 계 | 2,025 | 951,348,954 | 1,016,550,000 |
| S K 텔 레 콤 | 5,670 | 1,063,034,691 | 986,580,000 |
| 효 성 | 10,126 | 712,288,965 | 984,247,200 |
| 현 대 모 비 스 | 8,523 | 759,230,629 | 975,883,500 |
| 현 대 중 공 업 | 5,063 | 1,117,074,779 | 964,501,500 |
| K T | 26,320 | 1,006,441,627 | 960,680,000 |
| 하 이 닉 스 | 67,184 | 911,838,748 | 930,498,400 |
| 삼 성 화 재 | 4,455 | 794,589,670 | 837,540,000 |
| 동 부 화 재 | 29,360 | 782,492,560 | 772,168,000 |
| 기 아 차 | 58,010 | 635,760,922 | 754,130,000 |
| 강 원 랜 드 | 45,560 | 762,348,572 | 733,516,000 |
| 기 업 은 행 | 66,870 | 701,985,460 | 718,852,500 |
| 한 진 중 공 업 | 20,258 | 592,937,874 | 665,475,300 |
| L S | 7,088 | 630,461,820 | 663,436,800 |
| 대 림 산 업 | 10,126 | 679,917,610 | 633,887,600 |

| 종목명 | 주 수 | 취득가액 | 장부가액 |
|-------------|--------|-------------|-------------|
| L G | 10,126 | 540,203,757 | 615,660,800 |
| 삼 성 물 산 | 14,170 | 606,394,483 | 611,435,500 |
| 글 로 비 스 | 7,075 | 593,632,440 | 604,912,500 |
| K C C | 1,620 | 576,341,937 | 599,400,000 |
| 한 성 | 55,560 | 564,073,130 | 586,158,000 |
| 삼 성 증 권 | 8,521 | 560,612,600 | 583,688,500 |
| 현 대 해 상 | 35,440 | 540,161,824 | 570,584,000 |
| 한국가스공사 | 12,150 | 565,573,510 | 566,190,000 |
| 한국금융지주 | 14,170 | 504,768,020 | 543,419,500 |
| 엔 씨 소프트 | 3,037 | 351,189,892 | 536,030,500 |
| 삼 성 S D I | 5,053 | 411,690,020 | 528,038,500 |
| 롯데칠성 | 600 | 473,648,769 | 504,000,000 |
| K T & G | 7,088 | 550,942,145 | 503,956,800 |
| 현 대 건 설 | 9,149 | 568,549,500 | 499,535,400 |
| C J 제일제당 | 3,311 | 530,843,570 | 498,305,500 |
| L G 하우스시스 | 4,050 | 513,453,050 | 498,150,000 |
| 웅진코웨이 | 16,580 | 468,020,710 | 495,742,000 |
| 현 대 백 화 점 | 5,574 | 431,976,666 | 478,249,200 |
| 한 미 약 품 | 3,544 | 455,654,024 | 471,352,000 |
| 동 국 제 강 | 18,200 | 536,189,929 | 469,560,000 |
| 호 남 석 유 | 6,075 | 503,315,790 | 468,382,500 |
| 녹 십 자 | 4,926 | 468,237,820 | 465,507,000 |
| 대 한 항 공 | 12,120 | 476,517,068 | 421,776,000 |
| 아모레퍼시픽 | 607 | 352,081,050 | 406,690,000 |
| 한 화 | 11,460 | 420,989,550 | 399,954,000 |
| 제 일 모 직 | 8,100 | 354,042,110 | 362,070,000 |
| N H N | 2,025 | 374,898,500 | 353,362,500 |
| S T X 팬오션 | 30,370 | 360,886,723 | 343,181,000 |
| 삼성엔지니어링 | 4,050 | 257,779,318 | 341,415,000 |
| 두 산 중 공 업 | 5,063 | 344,853,174 | 331,626,500 |
| L G 상 사 | 13,150 | 326,366,180 | 319,545,000 |
| S K 네 트 워 스 | 20,250 | 310,083,260 | 301,725,000 |

| 종목명 | 주 수 | 취득가액 | 장부가액 |
|----------------|-----------|------------------|------------------|
| 대우조선해양 | 15,180 | 348,698,640 | 300,564,000 |
| 동양종금증권 | 20,250 | 186,009,828 | 273,375,000 |
| 종 근 당 | 14,000 | 260,842,070 | 259,000,000 |
| 삼성정밀화학 | 2,088 | 99,679,354 | 113,378,400 |
| 소 계 | 1,034,740 | ₩ 46,992,920,604 | ₩ 50,094,703,400 |
| (2) 코스닥시장 상장주식 | | | |
| 다 음 | 17,738 | ₩ 696,050,110 | ₩ 824,817,000 |
| 현 진 소 재 | 11,139 | 425,371,614 | 392,649,750 |
| 금화피에스시 | 20,500 | 258,226,890 | 249,075,000 |
| 신 세계 푸 드 | 2,500 | 121,540,938 | 135,750,000 |
| 소 계 | 51,877 | ₩ 1,501,189,552 | ₩ 1,602,291,750 |
| 합 계 | 1,086,617 | ₩ 48,494,110,156 | ₩ 51,696,995,150 |

5. 보수미지급금

신탁약관 제40조에 따라 투자신탁이 당기 중 지급하여야 할 보수 중 2009년 6월 26일 현재 종류별 보수미지급금의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

| 계정과목 | 지급처 | 금 액 |
|------------|---------------|---------------|
| 집합투자업자보수 | 트러스트자산운용(주) | ₩ 75,928,906 |
| 판매회사보수 | 교보증권(주)외 20개사 | 121,953,818 |
| 신탁업자보수 | (주) 국민은행 | 3,037,118 |
| 일반사무관리회사보수 | 신한아이타스(주) | 1,720,982 |
| 합 계 | | ₩ 202,640,824 |

6. 원본

2009년 6월 26일 현재 총좌수는 45,958,856,443주이며, 1,000좌당 발행가격은 1,000원으로 원본은 45,958,856,443원입니다.

7. 이익분배금

신탁약관 제34조에 따라 투자신탁재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 수익자에게 현금 또는 새로이 발행하는 수익증권으로 분배하도록 하고 있습니다. 2009년 6월 26일로 분배가능이익 7,377,203,945원을 미지급이익분배금으로 계상하였습니다(단위: 원).

| 구 분 | 금 액 |
|---------------|-----------------|
| 분 배 가 능 이 익 | ₩ 7,377,203,945 |
| 발 행 좌 수 | 45,958,856,443좌 |
| 1,000 좌 당 금 액 | 160.52 |
| 배 당 율 | 16.05% |

투자신탁의 당기 배당수익률은 다음과 같습니다(단위:원).

| 구 분 | 금 액 |
|------------------|------------|
| 배당전 1,000좌당 기준가격 | ₩ 1,160.52 |
| 1,000좌당 이익분배금 | 160.52 |
| 배당수익률 | 13.83% |

8. 좌당순이익

당기의 1,000좌당 당기순이익의 산출내역은 다음과 같습니다(단위:원).

| 구 분 | 금 액 |
|-----------------------------|-----------------|
| I. 당 기 순 이 익 | ₩ 7,324,862,144 |
| II. 가중평균유통좌수(주1) | 21,708,754,017좌 |
| III. 1,000좌당 당기순이익(I / II) | ₩ 337 |

(주1) 가중평균유통좌수는 매일의 투자신탁 유통좌수 합계를 회계기간 중의 일수로

나는 평균좌수입니다.

9. 당기순이익 대비 과세대상소득

당기의 당기순이익 대비 과세대상소득금액은 다음과 같습니다(단위:원).

| 구 분 | 금 액 |
|----------------------|-----------------|
| I. 과 세 대 상 수 익 | ₩ 340,470,379 |
| II. 과 세 대 상 비 용 | 437,541,183 |
| III. 과 세 대 상 소 득 금 액 | - |
| IV. 당 기 순 이 익 | ₩ 7,324,862,144 |

10. 수익증권기준가격계산서

2009년 6월 26일 현재 수익증권기준가격은 다음과 같습니다(단위:원).

| 구 분 | 금 액 |
|---------------------------------|------------------|
| I. 대차대조표상 자산 | ₩ 55,717,041,926 |
| II. 대차대조표상 부채 | 9,758,316,254 |
| III. 신탁재산의 순자산(I - II) | 45,958,725,672 |
| IV. 수익증권 총좌수(좌) | 45,958,856,443 |
| V. 수익증권기준가격(III ÷ IV × 1,000) | ₩ 1,000 |

11. 특수관계자와의 거래

당기 중 투자신탁의 집합투자업자와 그 특수관계자에 대한 거래내역 및 2009년 6월 26일 현재 보수미지급금의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

| 구 분 | 회 사 명 | 보 수 비 용 | 보수미지급금 |
|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
| 집 합 투 자 업 자 보 수 | 트러스톤자산운용(주) | ₩ 157,465,785 | ₩ 75,928,906 |
| 판 매 회 사 보 수 | 교보증권(주)외 20개사 | 264,736,768 | 121,953,818 |
| 신 탁 업 자 보 수 | (주) 국 민 은 행 | 6,298,420 | 3,037,118 |
| 일반사무관리회사보수 | 신 한 아 이 타 스 (주) | 3,568,944 | 1,720,982 |
| 합 계 | | ₩ 432,069,917 | ₩ 202,640,824 |