한국투자 Paraellel유전 해외자원개발 특별자산 투자회사 1호[지분증권]의 재무제표

별첨 : 독립된 외부감사인의 감사보고서

제 37 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 03월 31일까지
제 36 기 : 2021년 10월 01일부터 2021년 12월 31일까지

한국투자신탁운용 주식회사

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서 ——— 1

II. 재무제표

재무상태표 ——— 5

손익계산서 ——— 6

자본변동표 ——— 7

주석 ——— 8

독립된 감사인의 감사보고서

한국투자 Parallel유전 해외자원개발 특별자산 투자회사 1호[지분증권]
수익자 및 한국투자신탁운용 주식회사 대표이사 귀중 2022년 04월 18일

감사의견

우리는 한국투자 Parallel유전 해외자원개발 특별자산 투자회사 1호[지분증권](이하 " 회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 03월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2022년 03월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과를 기업회계기준서 제5003호 '집합투자기구'에 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 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

재무제표에 대한 주석 2에서 설명하는 바와 같이 투자신탁은 기업회계기준서 제500

3호 '집합투자기구'에 따라 작성되었으며, 동 기준서 문단 4를 적용하여 현금흐름표의 작성을 생략하였습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 기업회계기준서 제5003호 '집합투자기구'에 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, 회사의 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 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 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 발

견하지 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.

서울특별시 강남구 봉은사로 407
삼 화 회 계 법 인
대표이사 석 완 주 (인)

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

한국투자 Parallel유전 해외자원개발 특별자산 투자회사 1호 [지분증권]

제 37 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 03월 31일 까지

제 36 기

2021년 10월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

" 첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다"

한국투자 Parallel유전 해외자원개발 특별자산 투자회사 1호[지분증권]

한국투자신탁운용 주식회사 대표이사 배재규

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의대로 24

(전 화) 02-2055-5555

재 무 상 태 표

제 37 기 2022년 03월 31일 현재

제 36 기 2021년 12월 31일 현재

한국투자 Parallel유전 해외자원개발 특별자산 투자회사 1호[지분증권] (단위 : 원)

과 목	제 37(당) 기		제 36(전) 기	
자 산				
Ⅰ. 운용자산(주석14)		173,134,771,953		144,204,989,312
1. 현금및예치금(주석3)	914,541,396		518,002,517	
(1) 현금및현금성자산	914,541,396		518,002,517	
2. 유가증권(주석4)	172,220,230,557		143,223,386,321	
(1) 지분증권	172,220,230,557		143,223,386,321	
3. 파생상품(주석5)	-		463,600,474	
(1) 파생상품자산	-		463,600,474	
Ⅱ. 기타자산		2,742,728,012		3,420,602,080
1. 미수이자	241,461		28,259	
2. 선급비용	1,422,361,670		1,774,044,500	
3. 외화선급비용(주석6)	1,320,124,881		1,646,529,321	
자 산 총 계		175,877,499,965		147,625,591,392
부 채				
Ⅰ. 운용부채		465,259,778		-
1. 파생상품(주석5)	465,259,778		-	
(1) 파생상품부채	465,259,778		-	
Ⅱ. 기타부채		983,608,417		1,373,226,271
1. 미지급집합투자회사보수(주석7,11)	136,845,968		128,678,302	
2. 미지급판매회사보수(주석7)	19,544,422		18,377,905	
3. 미지급수탁회사보수(주석7)	5,864,790		5,514,746	
4. 미지급사무관리회사보수(주석7)	13,684,570		12,867,797	
5. 미지급이익분배금(주석10)	800,200,000		1,200,300,000	
6. 기타미지급금	7,468,667		7,487,521	
부 채 총 계		1,448,868,195		1,373,226,271
자 본				
Ⅰ. 자본금(주석8)		302,475,600,000		303,275,800,000
Ⅱ. 이익잉여금(결손금)(주석13) (총주식수 당기 : 80,020,000주 전기 : 80,020,000주) (주당 기준가격 당기 : 2,179.81원 전기 : 1,827.70원)		(128,046,968,230)		(157,023,434,879)
자 본 총 계		174,428,631,770		146,252,365,121
부 채 와 자 본 총 계		175,877,499,965		147,625,591,392

" 첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다 "

손 익 계 산 서

제 37 기 2022년 01월 01일부터 2022년 03월 31일까지

제 36 기 2021년 10월 01일부터 2021년 12월 31일까지

한국투자 Parallel유전 해외자원개발 특별자산 투자회사 1호[지분증권] (단위 : 원)

과 목	제 37(당) 기		제 36(전) 기	
Ⅰ. 운용수익		29,852,675,392		1,944,562,220
1. 투자수익	213,214		94,388	
(1) 이자수익	213,214		94,388	
2. 매매이익과 평가이익	190,902,688,320		186,402,431,127	
(1) 지분증권매매이익	172,425,324,058		173,506,072,315	
(2) 외환거래이익	18,477,364,262		12,896,358,812	
3. 매매손실과 평가손실	161,050,226,142		184,457,963,295	
(1) 지분증권매매손실	148,242,134,182		184,457,963,295	
(2) 외환거래손실	12,808,091,960		-	
Ⅱ. 운용비용		876,208,743		883,405,692
1. 집합투자회사보수(주석7,11)	136,845,968		128,678,302	
2. 판매회사보수(주석7)	19,544,422		18,377,905	
3. 수탁회사보수(주석7)	5,864,790		5,514,746	
4. 사무관리회사보수(주석7)	13,684,570		12,867,797	
5. 기타비용	700,268,993		717,966,942	
Ⅲ. 당기순이익		28,976,466,649		1,061,156,528
Ⅳ. 주당순이익(주석9)		362.12		13.26

" 첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다 "

자 본 변 동 표

제 37 기 2022년 01월 01일부터 2022년 03월 31일까지

제 36 기 2021년 10월 01일부터 2021년 12월 31일까지

한국투자 Parallel유전 해외자원개발 특별자산 투자회사 1호[지분증권] (단위 : 원)

과 목	자본금	이 익 잉여금	총 계
2021.10.01 (보고금액)	304,476,100,000	(158,084,591,407)	146,391,508,593
당기순이익	-	1,061,156,528	1,061,156,528
이익분배금(주석10)	(1,200,300,000)	-	(1,200,300,000)
2021.12.31 (전기말) (총주식수 : 80,020,000주) (주당 기준가격 : 1,827.70원)	303,275,800,000	(157,023,434,879)	146,252,365,121
2022.01.01 (보고금액)	303,275,800,000	(157,023,434,879)	146,252,365,121
당기순이익	-	28,976,466,649	28,976,466,649
이익분배금(주석10)	(800,200,000)	-	(800,200,000)
2022.03.31 (당기말) (총주식수 : 80,020,000주) (주당 기준가격 : 2,179.81원)	302,475,600,000	(128,046,968,230)	174,428,631,770

" 첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다 "

주석

제 37 기 2022년 03월 31일 현재

제 36 기 2021년 12월 31일 현재

한국투자 Parallel유전 해외자원개발 특별자산 투자회사 1호[지분증권]

1. 투자회사의 개요

한국투자 Parallel유전 해외자원개발 특별자산 투자회사 1호[지분증권](이하 '회사')은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 의거 2013년 01월 29일에 설립되었으며, 회사의 존속기간은 회사의 설립일로부터 2023년 03월 31일까지 입니다. 다만, 주주총회의 의결에 의하여 존속기간을 연장 또는 단축할 수 있습니다.

회사는 해외자원개발사업법(이하 "해자법") 제14조의2에서 정하는 방법으로 회사재산을 해외자원개발사업에 투자·운용하는 해외자원개발투자회사이고, 정관 제47조 제1항 제1호에서 규정하고 있는 '해외자원개발전담회사의 지분증권' 등을 주된 투자대상자산으로 투자·운용하여 그 수익을 주주에게 분배하는 것을 목적으로 설립되었습니다.

회사의 집합투자업자, 신탁업자 및 일반사무관리회사는 각각 한국투자신탁운용(주), IBK기업은행 및 신한아이타스(주)입니다. 회사는 해자법 제14조에 따른 '환매금지투자회사'로서 주주는 회사 주식의 환매를 청구할 수 없습니다. 다만, 주주는 회사의 정관에 명시된 사유가 발생한 경우에 회사 또는 판매회사가 정하는 절차에 따라 주식의 환매를 청구할 수 있으며, 환매를 청구하는 경우에 회사는 환매청구일로부터 제10영업일(17시 경과 후에 환매청구시 제11영업일)에 공고되는 기준가격으로 환매하고, 환매수수료 및 관련세금을 공제한 금액을 환매청구일로부터 제10영업일(17시 경과 후에 환매청구시 제11영업일)에 지급합니다. 환매대금은 회사재산으로 보유중인 금전 또는 회사재산을 매각하여 조성한 금전으로 지급합니다. 다만, 주주 전원의 동의를 얻는 경우에는 이 회사 재산으로 지급할 수 있습니다.

회사와 관련하여 자본시장과금융투자업에관한법률 및 정관 등에 규정된 주요 내용은 다음과 같습니다.

구 분	주 요 사 항
회계기간	회사의 최초회계기간은 회사설립일로부터 2013년 3월 31일까지로 하고, 차기 회계기간은 2013년 6월 30일까지로 하고, 차차기 회계기간은 2013년 9월 30일까지로 하며, 이후 회계기간 종료일은 매년 3월, 6월, 9월, 12월 말일로 함.
이익분배	회계기간 종료 후 이사회가 정하는 날에 주주에게 현금 또는 새로이 발행하는 주식으로 분배하며, 이익금이 영(0)보다 작은 경우에는 분배를 유보함.
이익초과분배금의 지급	회사는 이익금을 초과하여 이사회가 정하는 금액을 주주에게현금으로 분배할 수 있으며, 이익초과분배금은 회사재산의 운용에 따라 발생한 이익금을 초과가능함.
환매수수료	수익증권을 환매하는 경우 환매를 청구한 주주가 그 주식을 보유한 기간별로 환매수수료를 징구하여 환매대금 지급일의 익영업일까지 회사재산에 편입함(90일 미만 : 이익금의 70%).
운용방법	세부투자대상 및 투자비율은 다음과 같음.

투 자 대 상	투자비율 및 투자한도
해외자원개발사업에의 투자	회사 자본금의 50%이상
채권 및 어음에의 투자	회사 자산총액의 50%미만
파생상품 매매에 따른 위험평가액	회사 자산총액의 10%이하
통화관련장내·외파생상품	환율변동으로 인한 회사재산의 위험을 방지하기 위한 목적으로 투자할 수 있음.

2. 중요한 회계처리방침

회사의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제5003호 "집합투자기구"를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정되는 회계처리기준에 따라 작성되고 있으며, 회사가 채택하고 있는 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 지분증권의 평가
유가증권시장 및 코스닥시장에서 시세가 형성되는 상장주식에 대하여는 보고기간종료일 현재의 종가에 의하여 평가하고 있으며 비상장주식은 취득가로 평가하고 있습니다. 다만, 취득가로 평가하는 것이 불합리한 것으로 판단되는 경우에는 집합투자재산평가위원회의 의결을 거쳐 달리 평가하고 있으며, 회사는 집합투자재산평가위원회의 의결에 따라 4개 채권평가사가 제공하는 가격의 산술평균가격으로 지분증권을 평가하고 있습니다. 주식의 평가로 인한 손익은 지분증권매매이익 또는 지분증권매매손실의 계정과목에 포함하여 인식하고 있으며 주식의 매입 · 매도시점과 결제일과의 차이로 인한 미수금과 미지급금은 매도증권미수금과 매수증권미지급금으로 표시하고있습니다.

(2) 이자수익 등 수익의 인식기준
이자는 발생주의에 의하여 회수가능한 부분만을 계상하고 있으며, 채권에 대한 이자는 발행이자율에 의한 경과이자를 미수이자로 계상하고 있습니다. 또한 유가증권 등의 매매와 관련된 손익은 매매계약 체결일에 인식하고 있습니다.

(3) 외화자산과 외화부채의 환산
모든 외화거래는 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 기록하고 있으며, 이들 거래의 결과로 발생하는 외환차손익은 거래 당시에 손익으로 인식하고 있습니다. 또한 보고기간종료일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시한 기준환율로 환산하고 있습니다.

(4) 소득세 등
회사는 회사재산의 운용에서 발생하여 회사재산에 귀속되는 소득에 대한 납세의무는 없으며, 수익자에 대한 이익분배금 지급시 소득세 원천징수의무만 있습니다.

(5) 현금흐름표의 작성생략

기업회계기준서 제5003호(집합투자기구) 문단4에 따라, 대부분의 운용자산이 유동성이 매우 크고 공정가치로 평가되어 있으며 부채가 중요하지 않아 현금흐름표의 작성을 생략하였습니다.

3. 현금및예치금

당기말 및 전기말 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	구 분	금융기관	연이자율(%) (당기말현재)	당기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	기업은행	0.10	911,770,693	515,255,819
	외화예금	기업은행	-	2,770,703	2,746,698
합 계				914,541,396	518,002,517

4. 유가증권

당기말 및 전기말 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

종 목	주식수(주)	취득가액	장부가액
Korea Investment Parallel LLC	278,176,433	301,119,395	172,220,231

<전기말>

(단위 : 천원)

종 목	주식수(주)	취득가액	장부가액
Korea Investment Parallel LLC	278,761,433	301,752,644	143,223,386

5. 파생상품

당기말 및 전기말 현재 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)

종 목	계약수(주)	장부가액	비 고
WTI CAPPED SWAP 4	3,492,915	(465,260)	SWAP

<전기말>

(단위 : 천원)

종 목	계약수(주)	장부가액	비 고
WTI CAPPED SWAP 4	6,985,830	463,600	SWAP

6. 보험가입자산

회사는 해외자원개발사업법 제13조의8 및 동법 시행령 제12조의7에 따라 한국무역보험공사의 해외자원개발펀드보험에 가입하고 있습니다. 이에 따라 해외자원사업개발에 사업불능 등의 사유 발생시 일정 비율의 자기책임부담금을 제외하고 손실액을 보상 받을 수 있습니다. 이와 관련하여 최초 납입된 보험료는 10,427,869천원이며, 보고기간종료일 현재 1,320,125천원이 이와 관련한 외화선급비용으로 계상되어 있습니다.

7. 보수

정관에 따른 회사재산의 운용 및 관리 등에 대한 수수료 및 수수료 미지급금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	지급처	당 기		전 기	
		보수	보수미지급금	보수	보수미지급금
집합투자회사	한국투자신탁운용 주식회사	136,845,968	136,845,968	128,678,302	128,678,302
판매회사	엔에이치투자증권(주) 등	19,544,422	19,544,422	18,377,905	18,377,905
신탁업자	IBK기업은행	5,864,790	5,864,790	5,514,746	5,514,746
사무관리회사	신한아이타스 주식회사	13,684,570	13,684,570	12,867,797	12,867,797
합 계		175,939,750	175,939,750	165,438,750	165,438,750

당기말 현재 정관에 따른 수수료율은 다음과 같습니다.

구 분	회사명	보수율
집합투자업자보수	한국투자신탁운용 주식회사	연 1,000분의 3.50
판매회사보수	엔에이치투자증권(주) 등	연 1,000분의 0.50(주)
신탁업자보수	IBK기업은행	연 1,000분의 0.15
사무관리회사보수	신한아이타스 주식회사	연 1,000분의 0.35

(주) 판매회사는 회사 주식의 인수행위에 대한 대가로 회사로부터 총액인수수수료(총 인수금액의 100분의 3.5를 곱한 금액)를 별도로 수취하며 동 금액은 선급비용으로 계상되어 상각되고 있습니다.

정관에 의하여 회사는 집합투자업자, 판매회사, 신탁업자 및 일반사무관리회사에 대하여 보수계산기간 중 투자회사보수를 매일 재무상태표 및 손익계산서에 계상하고 있습니다. 동 금액은 회사재산의 연평균가액(매일의 회사 순자산총액을 연간 누적하여 합한 금액을 연간 일수로 나눈 금액)에 회사 정관상의 보수율, 보수계산기간의 일수를 곱하여 산출합니다. 회사는 투자회사보수를 보수계산기간의 종료, 회사의 해산, 위탁계약의 해지시에 지급하고 있습니다.

8. 자본금

당기말 및 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
Ⅰ. 기말 현재 발행주식수	80,020,000주	80,020,000주
Ⅱ. 주당 발행가액	3,780	3,790
Ⅲ. 자본금	302,475,600,000	303,275,800,000

9. 주당 당기순이익

당기 및 전기의 주당 당기순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
Ⅰ. 당기순이익	28,976,466,649	1,061,156,528
Ⅱ. 기중 가중평균주식수	80,020,000주	80,020,000주
Ⅲ. 주당 순이익	362.12	13.26

10. 이익분배금

(1) 당기말 및 전기말 현재 이익분배가능액의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
전기이월이익잉여금(결손금)	(157,023,434,879)	(158,084,591,407)
당기순이익	28,976,466,649	1,061,156,528
분배가능금액(주)	-	-
이익초과분배금	800,200,000	1,200,300,000
차기이월이익잉여금(결손금)	(128,046,968,230)	(157,023,434,879)
발행주식수	80,020,000주	80,020,000주
주당분배금	10.00	15.00
분배전 주당 기준가격	2,189.81	1,842.70
분배수익률	0.46%	0.81%

(주) 분배가능액이 부(-)의 금액인 바, 분배가능액을 산출하지 아니하였습니다.

한편, 회사는 이익금을 초과하여 이사회가 정하는 금액("이익초과분배금")을 주주에게 분배할 수 있으며, 당기와 전기에 이익초과분배금으로 이사회에서 결정된 금액은 각각 800,200천원과 1,200,300천원입니다.

(2) 당기말 및 전기말 현재 분배금은 전액 배당금으로 지급하기로 되어있으며, 그 산출내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 원)

분배형태	총 주식수	배당률(%)	배당예정액
이익분배금	80,020,000주	0.26	800,200,000

<전기말>

(단위 : 원)

분배형태	총 주식수	배당률(%)	배당예정액
이익분배금	80,020,000주	0.40	1,200,300,000

11. 특수관계자와의 거래

당기 및 전기의 집합투자업자와 그 특수관계자와의 중요한 거래내용과 당기말 및 전기말 현재 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	계정과목	당 기	전 기
한국투자신탁운용 주식회사	미지급위탁회사보수	136,845,968	128,678,302
	위탁회사보수	136,845,968	128,678,302

12. 과세소득

당기와 전기의 당기순이익 대비 과세대상소득 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
Ⅰ. 과세대상수익	190,902,901,534	186,402,536,910
Ⅱ. 과세대상비용	161,926,434,885	185,341,380,382
Ⅲ. 과세대상소득	28,976,466,649	1,061,156,528
Ⅳ. 당기순이익	28,976,466,649	1,061,156,528
Ⅴ. 과세대상소득비율(Ⅲ÷Ⅳ)	100.00%	100.00%

13. 기준가격계산서

당기말 및 전기말 현재 수익증권 기준가격의 계산내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말	전기말
I. 재무상태표 자산총액	175,877,499,965	147,625,591,392
II. 재무상태표 부채총액	1,448,868,195	1,373,226,271
III. 신탁재산 순자산 총액	174,428,631,770	146,252,365,121
IV. 총 주식수	80,020,000주	80,020,000주
V. 주당 기준가격	2,179.81	1,827.70

14. 회사재산의 운용현황

당기말 및 전기말 현재 회사재산의 운용현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기말		전기말	
	금 액	비 율(%)	금 액	비 율(%)
현금및현금성자산	914,541,396	0.53	518,002,517	0.36
지분증권	172,220,230,557	99.47	143,223,386,321	99.32
파생상품자산	-	-	463,600,474	0.32
합 계	173,134,771,953	100.00	144,204,989,312	100.00