

## PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호

### 재무제표에 대한 감사보고서

제 3기: 2008년 3월 7일부터 2009년 3월 6일까지

제 2기: 2007년 3월 7일부터 2008년 3월 6일까지

# 목 차

	<u>페이지</u>
외부감사인의 감사보고서 .....	1
재 무 제 표	
· 대 차 대 조 표 .....	2 - 3
· 손 익 계 산 서 .....	4
· 자 본 변 동 표 .....	5
· 재무제표에 대한 주석 .....	6 - 12

## 외부감사인의 감사보고서

PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호  
수익자 및 PCA투신운용주식회사 대표이사 귀중

본 감사인은 첨부된 PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호의 2009년 3월 6일과 2008년 3월 6일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양회계연도의 손익계산서 및 자본변동표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 투자신탁의 자산운용회사인 PCA투신운용주식회사의 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 PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호의 2009과 2008년 3월 6일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양회계연도의 운용성과 및 자본의 변동내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

2009년 5월 6일

이 감사보고서는 감사보고서일(2009년 5월 6일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

삼일회계법인은 전세계적인 네트워크를 갖춘 PricewaterhouseCoopers International의 한국내 회원사입니다.

PricewaterhouseCoopers의 회원사들은 각각 별개의 독립적인 법인들로 구성되어 있습니다.

## 대 차 대 조 표

=====

제 3기: 2009년 3월 6일 현재  
제 2기: 2008년 3월 6일 현재

PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호

(단위: 원)

과 목	제 3 (당) 기	제 2 (전) 기
	금 액	금 액
I. 운	(25,172,572,486)	(56,870,782,021)
1. 현 금 및 예 치 금	3,250,133,236	998,657,014
(1) 현 금 및 현 금 성 자 산	3,250,133,236	998,657,014
2. 대 출 채 권	-	5,170,000,000
(1) 콜 론	-	5,170,000,000
3. 유 가 증 권	21,760,493,441	50,342,006,407
(1) 채 무 증 권 (주식10)	248,652,841	499,979,055
(2) 간 접 투 자 증 권 (주식11)	21,511,840,600	49,842,027,352
4. 파 생 상 품	161,945,809	360,118,600
(1) 통 화 선 도 (주식12)	161,945,809	360,118,600
II. 기 타 자 산	(1,443,155,030)	(78,288,523)
1. 매 도 유 가 증 권 미 수 금 (주식13)	1,336,687,470	-
2. 정 산 미 수 금	52,150,000	-
3. 미 수 이 자	3,251,932	13,067,667
4. 선 급 비 용 금	-	2,398,351
5. 기 타 미 수 금	51,065,628	62,822,505
자 산 총 계	26,615,727,516	56,949,070,544
I. 운	(1,258,006,513)	(2,035,975,272)
1. 통 화 선 도 (주식12)	1,258,006,513	2,035,975,272
II. 기 타 부 채	(761,189,738)	(7,089,608,037)
1. 미 지 급 이 익 분 배 금 (주식7)	-	6,408,198,314
2. 매 수 유 가 증 권 미 지 급 금	591,250,151	-
3. 정 산 미 지 급 금	-	8,785,000
4. 해 지 미 지 급 금	24,121,762	370,354,947
5. 수 수 료 미 지 급 금 (주식3와9)	123,981,417	299,538,072
6. 기 타 미 지 급 금	21,836,408	2,731,704
부 채 총 계	2,019,196,251	9,125,583,309
I. 원	41,826,877,377	47,823,487,235
(총좌수:)		
당 기:	41,826,877,377 좌	
전 기:	47,823,487,235 좌	

## 대 차 대 조 표

=====

제 3기: 2009년 3월 6일 현재  
제 2기: 2008년 3월 6일 현재

PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호

(단위: 원)

과 목	제 3 (당) 기	제 2 (전) 기
	금           액	금           액
II. 결           손           금           (주식8)	(17,230,346,112)	-
( 1,000좌당 기준가격 :		
당 기 :   Class A       587.75   원		
Class C       591.09   원		
전 기 :   Class A       1,000.00 원		
Class C       1,000.00 원)		
자    본    총    계	24,596,531,265	47,823,487,235
부    채    와    자    본    총    계	26,615,727,516	56,949,070,544

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 손익계산서

제 3기: 2008년 3월 7일부터 2009년 3월 6일까지  
제 2기: 2007년 3월 7일부터 2008년 3월 6일까지

PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호

(단위: 원)

과 목	제 3 (당) 기	제 2 (전) 기
	금 액	금 액
I. 운 용 수 익	(17,159,829,797)	22,862,378,391
1. 투 자 수 익	(400,288,134)	(1,071,786,495)
(1) 이 자 수 익	218,467,933	440,529,878
(2) 수 수 료 수 익 (주석2)	8,572,751	59,069,981
(3) 기 타 수 익	173,247,450	572,186,636
2. 매 매 차 익 과 평 가 차 익	(18,249,148,622)	(38,080,426,880)
(1) 채 무 증 권 매 매 차 익	70,945	2,577,027
(2) 간 접 투 자 증 권 매 매 차 익	890,983,428	27,288,381,185
(3) 파 생 상 품 매 매 차 익	3,381,470,070	2,497,570,649
(4) 외 환 거 래 이 익	7,392,259,904	2,221,368,977
(5) 채 무 증 권 평 가 차 익 (주석11)	-	252,406
(6) 간 접 투 자 증 권 평 가 차 익 (주석11)	468,200,333	2,447,923,023
(7) 파 생 상 품 평 가 차 익 (주석12)	161,945,809	360,118,600
(8) 외 화 환 산 이 익	5,954,218,133	3,262,235,013
3. 매 매 차 손 과 평 가 차 손	(35,809,266,553)	(16,289,834,984)
(1) 채 무 증 권 매 매 차 손	259,885	392,609
(2) 간 접 투 자 증 권 매 매 차 손	9,962,782,709	2,219,682,303
(3) 파 생 상 품 매 매 차 손	13,166,444,928	5,247,401,199
(4) 외 환 거 래 손 실	469,841,305	1,858,393,761
(5) 채 무 증 권 평 가 차 손 (주석10)	94,984	-
(6) 간 접 투 자 증 권 평 가 차 손 (주석11)	10,946,547,865	4,927,168,210
(7) 파 생 상 품 평 가 차 손 (주석12)	1,258,006,513	2,035,975,272
(8) 외 화 환 산 손 실	5,288,364	821,630
II. 운 용 비 용	744,122,976	1,724,406,302
1. 운 용 수 수 료 (주석9)	213,290,381	505,427,104
2. 판 매 수 수 료	479,469,206	1,115,864,671
3. 수 탁 수 수 료 (주석9)	20,580,648	48,769,278
4. 사 무 수 탁 수 수 료	5,612,901	13,300,711
5. 기 타 비 용	25,169,840	41,044,538
III. 당 기 순 이 익 ( 손 실 )	(17,903,952,773)	21,137,972,089
1,000좌당 당기순이익(손실) (주석5)	(396.37)	286.03

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 자 본 변 동 표

제 3기: 2008년 3월 7일부터 2009년 3월 6일까지  
제 2기: 2007년 3월 7일부터 2008년 3월 6일까지

PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호

(단위: 원)

과 목	원 본	이 익 잉 여 금	총 계
2007년 3월 7일(보고금액)	130,666,925,384	-	130,666,925,384
1. 추 가 모 집	18,515,790,803	-	18,515,790,803
2. 해 지 환 급 금	(101,359,228,952)	-	(101,359,228,952)
3. 당 기 순 이 익	-	21,137,972,089	21,137,972,089
4. 설 정 조 정 금	-	2,968,338,436	2,968,338,436
5. 해 지 조 정 금	-	(17,698,112,211)	(17,698,112,211)
( 총 좌 수 : 47,823,487,235 좌 기준가격 : Class A 1,000.00 원 Class C 1,000.00 원)			
2008년 3월 6일	<u>47,823,487,235</u>	<u>-</u>	<u>47,823,487,235</u>
2008년 3월 7일(보고금액)	47,823,487,235	-	47,823,487,235
1. 추 가 모 집	12,434,132,048	-	12,434,132,048
2. 해 지 환 급 금	(18,430,741,906)	-	(18,430,741,906)
3. 당 기 순 손 실	-	(17,903,952,773)	(17,903,952,773)
4. 설 정 조 정 금	-	(1,057,333,926)	(1,057,333,926)
5. 해 지 조 정 금	-	1,730,940,587	1,730,940,587
( 총 좌 수 : 41,826,877,377 좌 기준가격 : Class A 587.75 원 Class C 591.09 원)			
2009년 3월 6일	<u>41,826,877,377</u>	<u>(17,230,346,112)</u>	<u>24,596,531,265</u>

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 재무제표에 대한 주석

제 3기: 2009년 3월 6일 현재

제 2기: 2008년 3월 6일 현재

### PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호

#### 1. 투자신탁의 개요 :

PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호(이하 "투자신탁")는 2006년 3월 7일에 대한민국의 간접투자자산운용업법에 의거하여 설정되었으며 PCA투자신탁운용(주)를 자산운용회사로, 하나은행 외 13를 판매회사로, (주)HSBC은행을 수탁회사로, HSBC 펀드서비스(주)를 일반사무관리회사로 하고 있습니다. 본 투자신탁은 Class A, Class C, Class I 에 해당하는 수종의 수익증권을 발행하도록 하고 있으며 대차대조표일 현재 Class A, Class C 수익증권을 발행하고 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. 지분증권의 평가 -

대차대조표일 현재 유가증권시장 또는 코스닥시장에 상장된 지분증권은 유가증권시장 또는 코스닥시장에서 거래된 최종 시가로 평가하고 있으며 외화표시 상장지분증권의 경우 그 유가증권을 취득한 국가에 소재하는 유가증권시장의 최종 시가로 평가하고 있습니다. 또한, 외국간접투자증권은 발행회사가 제공하는 평가일의 기준가격으로 평가하고 있습니다.

##### 나. 채무증권의 평가 -

대차대조표일 현재 직전 3개월간 계속 매월 10일 이상 유가증권시장에서 시세가 형성된 채무증권(상장채무증권)은 최종 시가를 기준으로 2 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 평가하고 있으며 비상장채무증권에 대해서는 2 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 평가하고 있습니다. 또한, 외화표시 채무증권의 경우 그 유가증권을 취득한 국가에 소재한 유가증권시장의 최종시가 또는 2 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격으로 평가하고 있습니다.

##### 다. 간접투자증권의 평가 -

대차대조표일 현재 상장된 간접투자증권은 시장에서 거래된 최종시가로 평가하고 있으며, 비상장 간접투자증권은 펀드 운용회사가 제시하는 매매기준가격으로 평가하고 있습니다.

##### 라. 파생상품의 평가 -

대차대조표일 현재 국내 또는 해외 상장파생상품은 그 파생상품이 거래되는 유가증권시장 등이 발표하는 가격으로 평가하고 있습니다. 국내장외파생상품은 2이상의 채권평가회사가 제공하는 가격으로 평가하고 있으며, 해외장외파생상품은 국제금융기관, 정보통신사, 금융결제원 등을 통하여 얻은 대용가격이나 발행회사가 제공한 가격으로 평가하고 있습니다. 파생상품평가손익 중 일일정산되는 상장파생상품의 평가손익은 파생상품매매차익 또는 파생상품매매차손의 계정과목에 포함하여 인식하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석

제 3기: 2009년 3월 6일 현재

제 2기: 2008년 3월 6일 현재

### PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호

#### 마. 매입어음 및 양도성예금증서의 평가 -

대차대조표일 현재 2 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 평가하고 있습니다.

#### 바. 이자수익 등 수익의 인식기준 -

배당수익은 배당락일에 계상하며 이자는 발생주의에 의하여 회수가능한 부분만을 계상하고 있으며, 유가증권 등의 매매와 관련된 손익은 매매계약 체결일에 인식하고 있습니다.

#### 사. 소득세등 -

신탁자산의 운용에서 발생하여 신탁재산에 귀속되는 소득에 대한 납세의무는 없으며, 수익자에 대한 이익분배금 지급시 소득세 원천징수의무만 있습니다.

#### 아. 설정조정금, 해지조정금 -

투자신탁을 추가로 설정하거나 중도에 해지하는 경우에는 추가설정 또는 중도환매의 기준가격을 기준으로 추가설정금액 및 환매금액을 산출하고 이 중 원본에 해당하는 금액은 원본으로, 원본을 차감한 나머지 금액은 설정조정금 또는 해지조정금의 과목으로 잉여금에 가감하고 있습니다.

#### 자. 회계기간 -

투자신탁의 회계기간은 신탁약관 제12조에 의거 투자신탁의 최초설정시에는 최초설정일로부터 매 1년간으로 되어있으며 투자신탁계약 해지시에는 투자신탁회계기간의 초일부터 신탁계약의 해지일까지로 되어 있습니다.

#### 차. 중도환매수수료 -

신탁약관 제22조에 의해 수익자가 수익증권의 환매를 청구하는 경우 자산운용회사 또는 수탁회사는 환매청구가 있는 날(당일포함)로부터 제5영업일(17시 경과 이후 제6영업일)의 기준가격으로 환매하여 제10영업일(17시 경과 이후 제11영업일)에 지급하여야 합니다. 다만, 신탁약관 제23조 2항에 의해 종류 A 및 I 수익증권은 소유기간이 30일 미만인 경우 이익금의 70%를, 종류 C 수익증권은 이익금의 10%를, 종류 A 및 I 수익증권은 소유기간이 90일 미만인 경우 이익금의 30%를 환매수수료로 징구하여 신탁재산에 편입합니다. 당기에 발생한 중도환매수수료는 8,572,751원입니다.

### 재무제표에 대한 주석

제 3기: 2009년 3월 6일 현재

제 2기: 2008년 3월 6일 현재

#### PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호

#### 3. 투자신탁수수료 :

2009년과 2008년 3월 6일 현재 신탁약관에 따라 투자신탁이 당기 중 지급하여야 할 수수료의 계산 내역 및 미지급내용은 다음과 같습니다(단위:원).

계정과목	지급처	연보수율 (%)	연보수율	
			2009	2008
운용수수료	PCA투자신탁운용(주)	0.570	₩ 36,769,653	₩ 89,359,849
판매수수료	하나은행 외 13	0.25~1.33	82,696,194	199,204,209
수탁수수료	(주)HSBC은행	0.055	3,547,948	8,622,440
사무관리수수료	HSBC 펀드서비스(주)	0.015	967,622	2,351,574
			₩ 123,981,417	₩299,538,072

투자신탁은 신탁약관에 의거 자산운용회사, 판매회사, 수탁회사 및 일반사무관리회사에 수수료계산기간(최초설정일로부터 매 3개월간) 중 투자신탁재산 순자산총액의 평균잔액(매일의 투자신탁재산 순자산총액을 수수료계산기간의 초일부터 수수료계상 당일까지 누적하여 합한 후에 수수료계산기간 중의 일수로 나눈 금액)에 상기의 연보수율에 해당하는 금액을 수수료계산기간 종료시점과 투자신탁 일부해지 또는 전부해지일에 지급하여야 합니다.

#### 4. 원본액 :

2009년 3월 6일 현재 발행좌수는 41,826,877,377좌이며, 1,000좌당 발행가격은 1,000원으로 원본은 41,826,877,377원입니다.

#### 5. 좌당순이익(손실) :

당기 및 전기의 1,000좌당 당기순이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다(단위:원).

1,000좌당 당기순이익(손실) -

	2009	2008
당기순이익(손실)	₩ (17,903,952,773)	₩ 21,137,972,089
당기가중평균좌수	45,170,215,412	73,901,517,227
1,000좌당 당기순이익(손실)	₩ (396.37)	₩ 286.03

#### 6. 당기순이익(손실) 대비 과세대상소득 :

당기와 전기의 당기순이익(손실) 대비 과세대상소득금액은 다음과 같습니다(단위:원).

	2009	2008
당기순손실	₩ (17,903,952,773)	₩ 21,137,972,089
과세대상소득		
과세대상수익	₩ 18,244,132,369	₩ 29,888,092,773
과세대상비용	36,538,481,633	17,168,029,219
	₩ (18,294,349,264)	₩ 12,720,063,554

## 재무제표에 대한 주석

제 3기: 2009년 3월 6일 현재

제 2기: 2008년 3월 6일 현재

### PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호

#### 7. 이익분배금 :

투자신탁의 당기와 전기의 이익분배금 내역은 다음과 같습니다.

	2009		2008
발행좌수	41,826,877,377	좌	47,823,487,235
1,000좌당 금액	1,000.00	원	1,000.00
배당률	-	%	13.40
배당예정액	-	원	6,408,198,314

투자신탁의 당기와 전기의 배당수익율은 다음과 같습니다.

	2009		2008
1,000좌당 배당금(원)	₩ -	-	₩ 134.00
결산일 배당전 1,000좌당 기준가격	588.06		1,134.17
배당수익율	-		11.81%

#### 8. 수익증권기준가격계산서 :

2009년과 2008년 3월 6일 현재 수익증권 종류별 기준가격의 계산은 다음과 같습니다(단위:원).

당 기 :

	Class A	Class C
I. 대차대조표 자산총액	₩ 22,490,617,636	₩ 2,254,016,808
II. 대차대조표 부채총액	139,681,456	8,421,723
III. 신탁재산 순자산총액 ( I - II )	22,350,936,180	2,245,595,085
IV. 수익증권 총좌수	38,027,828,736	3,799,048,641
V. 수익증권기준가격 ( III ÷ IV × 1,000 )	587.75	591.09

전 기 :

	Class A	Class C
I. 대차대조표 자산총액	₩ 49,301,101,974	₩ 5,600,476,594
II. 대차대조표 부채총액	6,350,337,471	727,753,862
III. 신탁재산 순자산총액 ( I - II )	42,950,764,503	4,872,722,732
IV. 수익증권 총좌수	42,950,764,503	4,872,722,732
V. 수익증권기준가격 ( III ÷ IV × 1,000 )	1,000.00	1,000.00

### 재무제표에 대한 주석

=====

제 3기: 2009년 3월 6일 현재

제 2기: 2008년 3월 6일 현재

PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 1-3호

9. 특수관계자와의 거래 :

당기와 전기 중 투자신탁의 자산운용회사와 그 특수관계자에 대한 거래내역 및 수수료미지급금의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

		2009	
구 분	회사명	수수료	수수료미지급금
자산운용회사	PCA투자신탁운용(주)	₩ 213,290,381	₩ 36,769,653
수탁회사	(주)HSBC은행	20,580,648	3,547,948
		₩ 233,871,029	₩ 40,317,601

		2008	
구 분	회사명	수수료	수수료미지급금
자산운용회사	PCA투자신탁운용(주)	₩ 505,427,104	₩ 89,359,849
수탁회사	(주)HSBC은행	48,769,278	8,622,440
		₩ 554,196,382	₩ 97,982,289

10. 채무증권명세서 :

2009년 3월 6일 현재 채무증권의 내용은 다음과 같습니다.(단위:원)

종목	액면가	취득원가	장부금액(=공정가액)	신용등급	만기
일반사채					
우리은행10-06이03갑-14	246,710,000	248,747,825	248,652,841	AAA	2009-06-14
채무증권합계	246,710,000	248,747,825	248,652,841		

재무제표에 대한 주석

제 3기: 2009년 3월 6일 현재

제 2기: 2008년 3월 6일 현재

PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 I-3호

11. 간접투자증권명세서 :

2009년 3월 6일 현재 간접투자증권의 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

종목	좌수	취득원가	장부금액(=공정가치)
국내간접투자증권			
PCA그로스주식 I-4	3,897,282,817	3,234,960,064	2,129,241,494
그로스주식A1 클래스F	2,376,298,344	2,291,447,516	1,545,401,865
업종일등주D1 클래스F	3,149,527,039	3,013,542,773	1,919,258,787
친디아주식자 I-1 C-F	432,159,523	432,155,594	242,696,466
China Dragon주식A1 F	1,100,000,000	1,100,000,000	1,440,087,000
해외간접투자증권			
M&G Japan Fund A Acc	2,160,412	957,319,998	955,927,950
PRU ICICI Power Institutional Option I	4,514,517	2,528,731,443	1,757,769,606
IOF JAPAN EQUITY SICAV CLASS AJ	493,168	533,167,268	4,129,061,754
IOF-INDIA EQUITY FUND	263,961	1,819,401,338	1,719,611,648
IOF-CHINA EQUITY FUND	227,091	1,872,649,709	1,977,839,308
PRU DRAGON PEACOCK	2,516,679	4,173,268,957	3,262,053,468
PRU GT China EquityA	30,806	4,097,196,584	432,891,254
간접투자증권 합계	10,965,474,356	26,053,841,244	21,511,840,600

12. 파생상품명세서 :

2009년 3월 6일 현재 파생상품의 내용은 다음과 같습니다.(단위:원)

종 류	미결제약정금액	평가		
		계	정산평가손익	미정산평가손익
<b>통화선물</b>				
USD선물09-03월물	1,085,070,000	13,090,000	13,090,000	-
USD선물09-04월물	2,168,880,000	26,040,000	26,040,000	-
USD선물09-04월물	1,084,440,000	13,020,000	13,020,000	-
통화선물 계	4,338,390,000	52,150,000	52,150,000	-
<b>통화선도</b>				
<b>매도포지션</b>				
KRW/GBP FWD 0313(2024.97)	317,805,480	(27,316,960)	-	(27,316,960)
KRW/GBP FWD 0313(1942.1)	239,256,800	(30,845,851)	-	(30,845,851)
KRW/GBP FWD 0313(1963.73)	287,040,000	(35,966,594)	-	(35,966,594)
KRW/GBP FWD 0313(1991.32)	50,246,250	(5,304,740)	-	(5,304,740)
KRW/GBP FWD 0414(2176.49)	517,712,050	(6,060,010)	-	(6,060,010)
KRW/GBP FWD 0414(2153.1)	260,014,180	(5,802,237)	-	(5,802,237)
KRW/INR FWD 0313(26.148296)	486,077,469	(69,722,461)	-	(69,722,461)
KRW/INR FWD 0313(27.7263)	2,845,170,000	(229,766,345)	-	(229,766,345)
KRW/INR FWD 0415(29.2003)	1,518,000,000	(34,000,204)	-	(34,000,204)
KRW/JPY FWD 0313(14.1513)	1,930,521,600	(224,839,276)	-	(224,839,276)
KRW/JPY FWD 0313(15.2125)	1,274,762,000	(53,499,459)	-	(53,499,459)
KRW/JPY FWD 0313(15.6039)	712,314,600	(10,949,682)	-	(10,949,682)
KRW/JPY FWD 0414(15.423)	2,232,076,000	(58,864,349)	-	(58,864,349)
KRW/JPY FWD 0414(15.4405)	1,329,553,000	(34,251,940)	-	(34,251,940)
KRW/SGD FWD 0313(904.06)	1,320,646,120	(140,213,002)	-	(140,213,002)
KRW/SGD FWD 0313(927.99)	551,244,000	(41,869,162)	-	(41,869,162)
KRW/SGD FWD 0313(911.4269)	824,373,000	(81,247,556)	-	(81,247,556)
KRW/SGD FWD 0313(919.16)	772,397,120	(69,005,614)	-	(69,005,614)
KRW/SGD FWD 0414(980.15)	2,180,596,000	(46,149,911)	-	(46,149,911)
KRW/SGD FWD 0414(983.4159)	893,340,000	(15,940,935)	-	(15,940,935)
KRW/USD FWD 0313(1524.85)	1,471,834,221	(24,420,281)	-	(24,420,281)

### 재무제표에 대한 주석

=====

제 3기: 2009년 3월 6일 현재

제 2기: 2008년 3월 6일 현재

PCA뉴실크로드 재간접투자신탁 제 I-3호

종 류	미결제약정금액	평가		
		계	정산평가손익	미정산평가손익
<b>매수포지션</b>				
GBP/KRW FWD 0313(2179.5)	572,787,800	6,246,387	-	6,246,387
GBP/KRW FWD 0313(2155.33)	260,014,180	5,686,727	-	5,686,727
INR/KRW FWD 0313(30.1234)	1,477,319,823	(5,985,149)	-	(5,985,149)
INR/KRW FWD 0313(30.0232)	1,518,000,000	(1,085,236)	-	(1,085,236)
JPY/KRW FWD 0313(16.0963)	95,995,200	(1,525,945)	-	(1,525,945)
JPY/KRW FWD 0313(15.4305)	2,232,076,000	57,599,186	-	57,599,186
JPY/KRW FWD 0313(15.4448)	1,329,553,000	33,755,531	-	33,755,531
JPY/KRW FWD 0313(16.0134)	173,468,900	(1,885,738)	-	(1,885,738)
SGD/KRW FWD 0313(982.31)	2,180,596,000	42,675,053	-	42,675,053
SGD/KRW FWD 0313(984.5522)	893,340,000	15,440,165	-	15,440,165
SGD/KRW FWD 0313(999.9)	300,786,000	542,760	-	542,760
USD/KRW FWD 0313(1556.23)	372,576,000	(1,487,876)	-	(1,487,876)
<b>통화선도계</b>	33,421,492,793	(1,096,060,704)	-	(1,096,060,704)
<b>파생상품 계</b>	37,759,882,793	(1,043,910,704)	52,150,000	(1,096,060,704)