

프런티어 배당주 혼합투자신탁 제 1 호

재무제표에 대한
감 사 보 고 서

제 7 기 : 2007 년 10 월 4 일부터 2008 년 10 월 3 일까지

제 6 기 : 2006 년 10 월 4 일부터 2007 년 10 월 3 일까지

대 주 회 계 법 인

A Member Firm of BDO International

목 차

	<u>페이지</u>
외부감사인의 감사보고서.....	1 - 2
재무제표	
· 대차대조표	3 - 4
· 손익계산서	5
· 자본변동표	6
· 재무제표에 대한 주석	7 - 16



외부감사인의 감사보고서

프런티어 배당주 혼합투자신탁 제 1 호

수익자 및 우리크레디트스위스자산운용주식회사 대표이사 귀중

본 감사인은 첨부된 프런티어 배당주 혼합투자신탁 제1호의 2008년 10월 3일과 2007년 10월 3일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양회계연도의 손익계산서 및 자본변동표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 적정하게 작성할 책임은 투자신탁의 자산운용회사인 우리크레디트스위스자산운용주식회사의 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 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 중요한 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 프런티어 배당주 혼합투자신탁 제1호의 2008년 10월 3일과 2007년 10월 3일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양회계연도의 운용성과 및 자본의 변동내용을 대한민국의 금융감독위원회가 정한 간접투자기구회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사의견에는 영향이 없지만 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

(1) 법규준수사항

본 감사인은 감사절차의 일부로서 신탁재산의 운용과 관련된 법규의 준수여부를 확인하기 위해 관련자에 대한 질문 및 내부통제제도의 평가등의 절차를 수행하였습니다. 따라서 이러한 감사범위를 넘어 추가적인 감사절차를 수행하였더라면 관련법규등의 위배사항과 이로 인하여 재무제표에 대해 영향을 미치는 예외사항이 발견될 수도 있습니다.

대 표 이 사 임 헌 경

2008 년 11 월 25 일



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 투자신탁의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

대 차 대 조 표

제 7 기 : 2008년 10월 3일 현재

제 6 기 : 2007년 10월 3일 현재

프린티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

(단위: 원)

과 목	제 7(당)기		제 6(전)기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 운 용 자 산		(180,678,150,306)		(276,834,527,058)
(1) 현금 및 예치금		(1,449,296,976)		(736,529,236)
1. 현금및현금성자산(주식3)		1,449,296,976		736,529,236
(2) 대출채권		(46,293,614,810)		(47,558,360,000)
1. 콜론(주식4)		46,293,614,810		47,558,360,000
(3) 유가증권		(132,935,238,520)		(228,539,637,822)
1. 지분증권(주식5)		99,045,216,100		149,018,341,950
2. 채무증권(주식6)		33,890,022,420		79,521,295,872
II. 기 타 자 산		(4,857,023,512)		(10,791,376,803)
1. 매도유가증권미수금		4,141,244,869		8,612,581,991
2. 미수이자		296,870,993		1,534,678,904
3. 미수배당금		30,382,400		-
4. 선급비용		-		582,441,438
5. 기타미수금		339,036,470		-
6. 선납원천세		49,488,780		61,674,470
자 산 총 계		185,535,173,818		287,625,903,861
부 채				
I. 운 용 부 채		-		-
II. 기 타 부 채		(1,399,521,266)		(61,347,739,868)
1. 수수료미지급금(주식 7)		708,322,282		-
2. 해지미지급금		676,757,431		2,444,673,138
3. 미지급이익분배금		-		58,890,363,342
4. 기타미지급금		14,441,553		12,703,388
부 채 총 계		1,399,521,266		61,347,739,868

과 목	제 7(당)기		제 6(전)기	
	금 액		금 액	
자 본				
1. 원본(주식 8, 11) (발행좌수: 당기: 202,692,239,611 좌 전기: 226,278,163,993 좌) (1,000 좌당 기준가격: 당기: 908.45 원 전기: 1,000.00 원)		202,692,239,611		226,278,163,993
2. 이익잉여금(결손금)		(-)18,556,587,059		-
자 본 총 계		184,135,652,252		226,278,163,993
부 채 와 자 본 총 계		185,535,173,818		287,625,903,861

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손 익 계 산 서

제 7 기: 2007년 10월 4일부터 2008년 10월 3일까지
제 6 기: 2006년 10월 4일부터 2007년 10월 3일까지

프런티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

(단위: 원)

과 목	제 7(당)기		6(전)기	
	금	액	금	액
I. 운용수익(손실)		(-)17,297,559,374		65,891,466,836
(1) 투자수익	(8,706,416,330)		(10,636,849,493)	
1. 이자수익	5,132,051,338		5,821,542,267	
2. 배당금수익	3,500,536,160		4,698,470,084	
3. 수수료수익	73,511,256		32,036,152	
4. 기타수익	317,576		84,800,990	
(2) 매매차익과평가차익	(5,875,501,511)		(60,544,153,218)	
1. 지분증권매매차익	5,518,016,201		60,210,553,399	
2. 채무증권매매차익	357,202,649		333,322,560	
3. 유동자산매매차익	282,661		277,259	
(3) 매매차손과평가차손	(31,879,477,215)		(5,289,535,875)	
1. 지분증권매매차손	31,800,089,496		5,085,856,431	
2. 채무증권매매차손	70,679,248		198,644,231	
3. 유동자산매매차손	8,708,471		5,035,213	
II. 운용비용		3,522,224,457		43,336,786
1. 수탁수수료(주식 7)	90,483,368		-	
2. 판매수수료(주식 7)	2,353,944,765		-	
3. 운용수수료(주식 7)	1,017,941,194		-	
4. 기타비용	59,855,130		43,336,786	
III. 당기순이익(손실)(I-II)		(-)20,819,783,831		65,848,130,050
IV. 천좌당순이익(손실)(주식 10)		(-)89.55원		240.14원

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

제 7 기: 2007년 10월 4일부터 2008년 10월 3일까지
제 6 기: 2006년 10월 4일부터 2007년 10월 3일까지

프런티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

(단위: 원)

구 분	원 본	이 익 잉 여 금	총 계
2006년 10월 4일(보고금액)	324,419,636,629	-	324,419,636,629
1. 추가모집	154,305,585,795	-	154,305,585,795
2. 해지환급액	(-)252,447,058,431	-	(-)252,447,058,431
3. 당기순이익	-	65,848,130,050	65,848,130,050
4. 설정조정금	-	12,725,158,280	12,725,158,280
5. 해지조정금	-	(-)19,682,924,988	(-)19,682,924,988
6. 현금분배금	-	(-)58,890,363,342	(-)58,890,363,342
2007년 10월 3일	226,278,163,993	-	226,278,163,993
2007년 10월 4일(보고금액)	226,278,163,993	-	226,278,163,993
1. 추가모집	120,096,783,507	-	120,096,783,507
2. 해지환급액	(-)143,682,707,889	-	(-)143,682,707,889
3. 당기순이익	-	(-)20,819,783,831	(-)20,819,783,831
4. 설정조정금	-	(-)1,716,402,188	(-)1,716,402,188
5. 해지조정금	-	3,979,598,960	3,979,598,960
6. 현금분배금	-	-	-
2008년 10월 3일	202,692,239,611	(-)18,556,587,059	184,135,652,552

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

=====

제 7(당기): 2008년 10월 3일 현재

제 6(전기): 2007년 10월 3일 현재

프런티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

1. 투자신탁의 개요 :

프런티어 배당주 혼합투자신탁 제1호(이하 “투자신탁”이라 함)는 증권투자신탁업법(2004년 1월 4일 간접투자자산운용업법으로 통합)에 의거 2001년 10월 4일 설정되었으며, 계약기간은 투자신탁의 최초설정일로부터 투자신탁의 해지일까지입니다. 투자자산에 대한 위탁회사는 우리크레디트스위스자산운용주식회사이며, 수탁회사는 농업협동조합중앙회입니다. 투자신탁은 개방형, 종류형투자신탁에 속하며 주식에의 투자는 투자신탁 자산총액의 60% 이하로 하고, 채권에의 투자는 투자신탁 자산총액의 70% 이하, 어음 및 자산유동화증권에의 투자는 각각 투자신탁 자산총액의 40%이하로 하여야 하는 투자신탁입니다.

2. 중요한 회계처리방침 :

투자신탁의 재무제표는 대한민국의 간접투자기구회계처리기준에 따라 작성되고 있으며, 투자신탁이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 지분증권의 평가 -

상장주식은 대차대조표일 현재의 종가에 의해 평가하고 있으며, 대차대조표일 현재 종가가 없는 경우는 최근 종가로 평가하고 있습니다. 주식의 평가로 인하여 발생하는 평가손익은 지분증권매매차익 또는 지분증권매매차손의 계정과목에 포함하여 인식하고 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석

=====

프런티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

나. 채무증권의 평가 -

채권은 공정가액을 대차대조표가액으로 하고 있으며, 채권의 평가일이 속하는 달의 직전월부터 소급하여 3개월간 계속 매월 10일 이상 증권거래소에서 시세가 형성된 채권은 평가일에 증권거래소에서 거래된 최종시가에 의하여 평가하고 있습니다. 한편, 평가기준일에 거래실적이 없어 공정한 가치의 산정이 곤란한 자산, 시장매각이 제한되거나 매각이 곤란한 자산은 관련법령 및 규정에 의한 가격을 기초로 하여 간접투자재산평가위원회가 정하는 가격으로 평가할 수 있습니다.

다. 선급비용 -

투자신탁은 채권매입시 기 발생한 미수이자를 선급비용으로 계상하고 있습니다.

라. 배당금수익과 이자수익 -

배당금수익은 배당락일에 계상되며, 채권에 대한 이자는 발행이자율에 의한 경과이자를 미수이자로 계상하고 있습니다.

마. 소득세 등 -

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

바. 설정조정금/해지조정금 -

투자신탁을 추가로 설정하거나 중도에 해지하는 경우에는 추가설정 또는 중도해지하는 날의 기준가격을 기준으로 추가설정 또는 중도해지금액을 산출하고 이중 원본에 해당하는 금액은 원본에서 가감하며, 추가설정 또는 중도해지금액에서 원본배당액을 차감한 나머지 조정금액은 설정조정금 또는 해지조정금의 과목으로 처리하여 처분가능잉여금에 가감하고 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석

=====

프런티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

2. 중요한 회계처리방침, 계속 :

사. 회계기간 -

투자신탁의 회계기간은 신탁약관에 의거 투자신탁의 최초설정일인 2001년 10월 4일부터 매 1년간입니다. 다만, 투자신탁계약 해지시에는 투자신탁 회계기간 초일부터 투자신탁계약의 해지일까지로 하도록 되어 있습니다.

아. 현금흐름표의 작성생략 -

대부분의 운용자산이 유동성이 매우 크고 공정가치로 평가되고 있으며, 부채가 중요하지 않아 현금흐름표의 작성을 생략하였습니다.

3. 현금및현금성자산 :

당기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

거래처	이자율 (%)	제7(당기)	제6(전기)
농협중앙회	4.50	1,449,296,976	736,529,236

4. 콜론 :

당기말 및 전기말 현재 콜론의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

거래처	이자율 (%)	제7(당기)	제6(전기)
신한은행	5.18	13,000,018,200	32,100,000,000
중소기업은행	5.20	33,293,596,610	-
수협	4.92	-	15,458,360,000
합계		46,293,614,810	47,558,360,000

계속;

재무제표에 대한 주석

=====

프린티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

5. 지분증권 :

당기말 및 전기말 현재 지분증권의 내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위:원)

종목	주식수(주)	취득가액	공정가액	구성비
삼성화재	16,956	3,526,950,667	3,687,930,000	3.72%
LG상사	24,310	565,215,972	600,457,000	0.61%
KCC	6,310	2,211,897,063	2,214,810,000	2.24%
LG	36,714	2,503,533,981	2,213,854,200	2.23%
SK	14,946	1,708,060,279	1,591,749,000	1.61%
외환은행	148,540	2,050,539,224	1,589,378,000	1.60%
대구은행	104,940	1,752,344,808	1,080,882,000	1.09%
현대차	66,735	4,921,427,907	4,864,981,500	4.91%
POSCO	12,869	6,745,820,585	5,347,069,500	5.40%
삼성전자	20,582	11,819,850,153	10,867,296,000	10.97%
우리투자증권	84,550	1,927,485,029	1,543,037,500	1.56%
LS	26,263	3,578,227,274	2,048,514,000	2.07%
GS건설	21,102	2,048,691,211	1,856,976,000	1.87%
삼성SDI	68,529	5,949,450,266	5,920,905,600	5.98%
LS산전	23,430	1,332,903,869	1,155,099,000	1.17%
고려아연	9,145	1,337,962,392	810,247,000	0.82%
현대미포조선	20,313	3,425,910,674	3,239,923,500	3.27%
S-Oil	37,978	3,091,145,506	2,650,864,400	2.68%
현대모비스	38,477	3,466,337,403	3,601,447,200	3.64%
에스원	20,783	1,106,032,373	1,201,257,400	1.21%
한국전력	105,590	3,831,979,860	3,178,259,000	3.21%

계속;

재무제표에 대한 주석

=====

프린티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

5. 지분증권, 계속 :

(단위:원)

종목	주식수(주)	취득가액	공정가액	구성비
제일기획	34,060	618,652,024	749,320,000	0.76%
KT	36,508	2,345,133,526	2,657,782,400	2.68%
	28,565	6,160,247,608	6,241,452,500	6.30%
KT&G	7,660	2,010,975,068	1,738,820,000	1.75%
한국가스공사	53,328	2,480,509,278	2,215,778,400	2.24%
대우건설	50,535	3,699,019,896	4,563,310,500	4.61%
우리금융	119,660	2,505,150,999	1,729,087,000	1.75%
국민은행	32,122	2,050,072,108	2,187,508,200	2.21%
LG전자	23,772	2,377,615,817	2,127,594,000	2.15%
금호타이어	142,900	2,054,066,158	1,664,785,000	1.68%
하나금융지주	78,540	3,780,303,744	3,243,702,000	3.27%
맥쿼리인프라	19,782	1,200,293,419	1,078,119,000	1.09%
LG패션	41,245	4,412,151,168	4,289,480,000	4.33%
SK에너지	18,050	966,116,587	500,887,500	0.50%
CJ제일제당	17,746	1,207,813,917	1,197,855,000	1.21%
GS홈쇼핑	198,510	1,365,748,800	1,058,058,300	1.07%
LG텔레콤	2,677	655,865,000	536,738,500	0.54%
지분증권 합계	1,814,722	108,791,501,613	99,045,216,100	100.00%

- 전기

(단위:원)

종목	주식수(주)	취득가액	공정가액	구성비
한진해운	38,000	1,644,860,637	1,825,900,000	1.22%
CJ	8,040	996,967,440	557,976,000	0.37%
LG상사	138,154	3,204,891,462	3,951,204,400	2.65%

계속;

재무제표에 대한 주석

=====

프린티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

5. 지분증권, 계속 :

(단위:원)

종목	주식수(주)	취득가액	공정가액	구성비
성신양회	182,206	2,202,690,217	3,170,384,400	2.13%
대구은행	125,460	2,015,633,643	2,176,731,000	1.46%
현대차	101,978	7,895,326,557	7,393,405,000	4.96%
풍산	174,508	3,487,767,178	4,694,265,200	3.15%
삼성전자	26,425	16,169,046,894	15,300,075,000	10.27%
LS전선	33,021	1,262,880,743	4,556,898,000	3.06%
S-Oil	59,603	3,850,970,862	4,887,446,000	3.28%
현대모비스	26,049	2,140,657,621	2,558,011,800	1.72%
LG석유화학	161,335	3,490,436,454	7,824,747,500	5.25%
한국전력	168,830	6,343,892,610	7,310,339,000	4.91%
SK텔레콤	48,379	9,704,875,923	10,474,053,500	7.03%
웅진코웨이	34,500	1,011,104,828	1,017,750,000	0.68%
기업은행	327,830	5,334,246,070	6,605,774,500	4.43%
삼성카드	10,844	595,532,511	620,276,800	0.42%
제일기획	6,400	1,436,308,556	1,737,600,000	1.17%
KT	219,128	8,969,428,791	10,189,452,000	6.84%
KT&G	144,888	8,441,102,590	10,576,824,000	7.10%
한국가스공사	121,328	4,640,468,995	7,037,024,000	4.72%
대우건설	139,570	3,672,261,973	3,838,175,000	2.58%
우리금융	211,880	4,778,687,221	4,576,608,000	3.07%
국민은행	17,960	1,567,624,980	1,465,536,000	0.98%
LG전자	21,151	1,479,048,964	1,799,950,100	1.21%
금호타이어	248,008	2,881,226,719	4,030,130,000	2.70%
하나금융지주	62,083	2,784,744,603	2,781,318,400	1.87%
맥쿼리인프라	236,450	1,664,535,172	1,626,776,000	1.09%

계속;

재무제표에 대한 주석

=====

프린티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

5. 지분증권, 계속 :

(단위:원)

종목	주식수(주)	취득가액	공정가액	구성비
LG패션	103,031	2,381,450,971	3,085,778,450	2.07%
SK에너지	18,757	2,586,728,154	2,982,363,000	2.00%
CJ제일제당	4,721	585,520,560	1,156,645,000	0.78%
상장주식계	3,220,517	119,220,919,899	141,809,418,050	95.17%
GS홈쇼핑	29,432	2,185,879,867	2,413,424,000	1.62%
LG텔레콤	156,414	1,535,867,535	1,421,803,260	0.95%
파라다이스	303,364	1,167,452,397	1,406,092,140	0.94%
코아로직	111,623	2,998,419,243	1,652,020,400	1.11%
피앤티	25,974	290,655,905	315,584,100	0.21%
등록주식계	626,807	8,178,274,947	7,208,923,900	4.83%
지분증권 합계	3,847,324	127,399,194,846	149,018,341,950	100.00%

6. 채무증권 :

당기말 및 전기말 현재 채무증권의 내역은 다음과 같습니다.

- 당기

(단위:원)

종목	액면가액	장부가액	만기일	신용등급
42-751-2-13	3,000,000,000	2,997,323,077	2008-12-13	RF
43-701-2-10	10,000,000,000	9,986,404,348	2009-01-10	RF
43-709-2-14	2,000,000,000	1,992,719,407	2009-03-14	RF
43-713-2-11	4,000,000,000	3,982,481,131	2009-04-11	RF
43-719-2-25	5,000,000,000	4,978,814,783	2009-05-25	RF
43-6-2-10	10,000,000,000	9,952,279,674	2009-08-10	RF
	34,000,000,000	33,890,022,420		

계속;

재무제표에 대한 주석

=====

프런티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

6. 채무증권, 계속 :

- 전기

(단위:원)

종목	액면가액	장부가액	만기일	신용등급
1 03-01	500,000,000	496,373,062	2008-01-31	RF
0425-0809	5,000,000,000	4,949,129,011	2008-09-10	RF
41-749-2-14	8,000,000,000	7,998,074,110	2007-12-14	RF
42-719-2-10	4,500,000,000	4,485,812,625	2008-05-10	RF
42-751-2-13	3,000,000,000	2,978,006,077	2008-12-13	RF
43-701-2-10	10,000,000,000	9,933,044,348	2009-01-10	RF
42-703-2-18	2,000,000,000	1,998,799,957	2008-01-18	RF
43-6-2-10	10,000,000,000	9,962,849,674	2009-08-10	RF
42-731-2-26	7,000,000,000	6,972,961,283	2008-07-26	RF
42-24-546-14	15,000,000,000	13,938,187,336	2008-01-11	RF
42-28-546-8	17,000,000,000	15,808,058,389	2008-03-07	RF
	82,000,000,000	79,521,295,872		

7. 보수 :

신탁약관에 따라 투자신탁이 지급하여야 할 보수 중 당기말 및 전기말 현재 미지급 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

계정과목	지급처	제7(당기)	제6(전기)
미지급수탁수수료	농협중앙회	18,640,054	-
미지급판매수수료	우리투자증권	479,998,312	-
미지급운용수수료	우리크레디트스위스자산운용(주)	209,683,916	-
합계		708,322,282	-

계속;

재무제표에 대한 주석

=====

프런티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

7. 보수, 계속 :

신탁약관 제40조에 의하여 투자신탁은 수탁회사, 판매회사, 자산운용회사에 대해 다음 각 호의 수수료율에 투자신탁재산의 연평균가액(매일의 투자신탁 순자산총액을 연간 누적하여 합한 금액을 연간 일수로 나눈 금액)에 보수계산기간의 일수를 곱한 금액을 투자신탁의 설정일로부터 매3개월마다 수수료로 지급하여야 합니다. 상기에 의해 발생하는 비용은 각각 수탁수수료, 판매수수료, 운용수수료로 계상하고 있습니다.

구분	수탁수수료	판매수수료	운용수수료
	수탁회사	판매회사	자산운용회사
Class A1	연 1000분의 0.40	연 1000분의 5.70	연 1000분의 4.50
Class C1	연 1000분의 0.40	연 1000분의 10.50	연 1000분의 4.50
Class C-e	연 1000분의 0.40	연 1000분의 8.40	연 1000분의 4.50
Class C-W	연 1000분의 0.40	연 1000분의 0.00	연 1000분의 4.50

8. 원본액 :

당기말 및 전기말 현재 투자신탁의 발행좌수는 각각 202,692,239,611좌 및 226,278,163,993좌이며, 1,000좌당 발행가액은 1,000원으로 당기말 및 전기말 현재 원본은 각각 202,692,239,611원 및 226,278,163,993원입니다.

9. 환매수수료 :

신탁약관 제21조에 의거 수익자는 언제든지 수익증권의 환매를 청구할 수 있습니다. 수익자가 수익증권의 환매를 요청하는 경우에 판매회사는 환매청구가 있는 날로부터 제2영업일의 기준가격을 적용하여 그 수익증권을 환매하고(17시 경과 후 환매청구한 경우 환매청구일로부터 제3영업일의 기준가격을 적용), 신탁계약종료일 이전에 환매를 청구하는 경우 수익자가 수익증권을 보유한 기간이 90일미만의 경우에는 이익금의 70%의 환매수수료를 징구하여 신탁재산에 편입하도록 되어 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석

=====

프런티어 배당주 혼합투자신탁 제1호

10. 좌당 당기순이익(손실) :

당기 및 전기의 좌당 당기순이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

구분	제7(당)기	제6(전)기
당기순이익(손실)	(-)20,819,783,831원	65,848,130,050원
가중평균유통좌수	232,496,829,942좌	274,206,361,966좌
1,000좌당 당기순이익(손실)	(-)89.55원	240.14원

11. 수익증권 기준가격 계산서 :

당기말 및 전기말 현재 수익증권 기준가격의 계산은 다음과 같습니다.

구분	제7(당)기	제6(전)기
대차대조표상 자산	185,535,173,818원	287,625,903,861원
대차대조표상 부채	1,399,521,266원	61,347,739,868원
신탁재산의 순자산	184,135,652,552원	226,278,163,993원
수익증권 총좌수	202,692,239,611좌	226,278,163,993좌
수익증권 기준가격(1,000좌당)	908.45원	1,000.00원