

# 1월 수시공시 변경보고서

## 가. 부실자산 발생시 그 내역 및 상각률

| 회사명                   | 펀드명  | 설정일        | 발생일 <sup>1)</sup> | 부실사유 <sup>2)</sup> | 부실단계 <sup>3)</sup>  | 유가증권코드   |
|-----------------------|--|------------|-------------------|--------------------|---|----------|
| 이스트스프링<br>자산운용<br>코리아 | 이스트스프링 미국 뱅크론<br>특별자산모투자신탁(미달러)<br>[대출채권]<br><br>(관련 자투자신탁 및 투자신탁:<br>이스트스프링 미국 뱅크론<br>특별자산자투자신탁(H)[대출채권],<br>이스트스프링 미국 뱅크론<br>특별자산자투자신탁(UH)[대출채권],<br>이스트스프링 미국 뱅크론<br>특별자산자투자신탁(미달러)[대출채권],<br>이스트스프링 미국뱅크론 목표전환<br>증권투자신탁[특별자산-재간접형]) | 2014-05-26 | 2020-01-03        | 발행인의<br>신용등급하락     | 부실우려단계<br><br>(본 펀드가<br>투자하고 있는<br>대출채권이<br>아닌,<br>발행기업의 타<br>대출채권에서<br>부실발생) | LX162379 |

기준일: 2020-01-06

| 유가증권명   | 보유수량       | 평가금액(USD) <sup>4)</sup> | 상각금액(USD) <sup>5)</sup> | 상각률(%) <sup>6)</sup> |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Constellis Holdings, LLC 2017<br>1st Lien Term Loan | 176,543.35 | 75,030.92               | 2,247.31                | 2.91                 |

1) 발생일 : 위탁운용사에 해당 내용을 확인을 받은 날

2) 부실사유 : 발행인의부도/ 화의신청/회사정리절차개시신청/ 파산절차진행/ 담보가치현저하락/  
발행인의신용등급하락/ 회생절차개시

3) 부실단계 : 부실우려단계/발생단계/개선단계/악화단계

4) 평가금액 : 상각 이전의 평가금액

5) 상각금액 : 해당 대출채권의 미수 이자

(대출 채권은 채권 가격 평가회사인 Markit Valuations Limited가 산출하는 가격으로 평가하므로 해당 대출 채권에 가격 하락이 이미 반영되어 있음)

6) 상각률(%) : {상각금액/(평가금액+미수이자)}×100

**나. 펀드 내 편입 비중: 0.19% (기준일: 2020-01-06)**

#### **다. 향후 처리 방안:**

S&P와 무디스에서 2020년 1월 2일과 1월 3일에 당사가 투자하고 있는 대출채권의 발행회사인 Constellis Holdings, LLC에 대하여 신용등급을 각각 Default와 Limited Default로 신용등급을 변경하였습니다. 현재 미국에서 민간기업 및 정부를 대상으로 종합적인 보안(Security) 서비스를 제공하고 있는 Constellis Holdings LLC은 유동성 확보 차원에서의 추가적인뱅크론 발행 및 기존 대출의 조정(리스트럭처링)을 진행할 예정입니다. 따라서 해당 기업의 대출 리스트럭처링 과정 및 결과(예: 주식전환 등)를 예의 주시하며 펀드의 포트폴리오 차원에서의 의사결정을 진행할 것입니다.

또한 해당뱅크론의 평가 금액은 자산가격 평가 기관인 Markit에서 제공하는 시가평가 가격을 이미 반영하고 있습니다. S&P와 무디스에서 2020년 1월 2일과 1월 3일에 당사가 투자하고 있는 대출채권의 발행회사인 Constellis Holdings, LLC 에 대하여 신용등급을 각각 Default와 Limited Default로 신용등급을 변경하였습니다.