

피델리티자산운용주식회사

법인등록번호: 110111-2589278

반기재무제표

제16기 반기: **2017년 4월 1일부터 2017년 9월 30일까지**

피델리티자산운용주식회사

반기재무제표

제 16기 반기 2017년 9월 30일 현재

목차

Page

반기재무제표

- 반기재무상태표	3
- 반기포괄손익계산서	4
- 반기자본변동표	5
- 반기현금흐름표	6
- 주석	7

반기재무제표의 검토보고서	12
---------------	----

피델리티자산운용주식회사

반기재무상태표

제 16기 반기 2017년 9월 30일 현재

(단위: 원)

	주식	제 16기 반기 ₩	제 15기 ₩
자산			
현금및현금성자산		960,075,580	2,076,440,723
예치금		21,946,775,289	21,531,788,447
지분상품		804,300,000	804,300,000
기타자산	5	3,203,265,042	2,195,655,254
유형자산		231,157,765	267,596,338
이연법인세자산		951,432,395	696,560,814
대출채권	5	365,334,852	393,779,803
자산총계		28,462,340,923	27,966,121,379
부채			
미지급법인세		101,330,100	84,299,621
기타부채	6	4,852,575,183	3,769,690,698
부채총계		4,953,905,283	3,853,990,319
자본			
자본금	7	15,000,000,000	15,000,000,000
적립금	8	195,283,480	185,911,238
미처분이익잉여금		8,313,152,160	8,926,219,822
자본총계		23,508,435,640	24,112,131,060
부채와 자본총계		28,462,340,923	27,966,121,379

피델리티자산운용주식회사

반기포괄손익계산서

제 16기 반기 2017년 4월 1일 부터 2017년 9월 30일까지

(단위: 원)

	주식	제 16기 반기 ₩	제 15기 반기 ₩
영업수익	9	7,862,781,883	7,293,150,751
영업비용	10,11	8,480,074,848	9,028,203,729
영업손실		(617,292,965)	(1,735,052,978)
영업외수익		-	225,000
영업외비용		1,355,367	2,921,560
법인세비용차감전순손실		(618,648,332)	(1,737,749,538)
법인세이익		119,952,762	340,360,514
반기순손실		(498,695,570)	(1,397,389,024)
반기세후기타포괄손익		-	-
반기총포괄손실		(498,695,570)	(1,397,389,024)

피델리티자산운용주식회사

반기자본변동표

제 16기 반기 2017년 4월 1일 부터 2017년 9월 30일까지
(단위: 원)

	자본금 ₩	적립금 ₩	미처분이익잉여금 ₩	총계 ₩
2017년 4월 1일	15,000,000,000	185,911,238	8,926,219,822	24,112,131,060
반기총포괄손실	-	-	(498,695,570)	(498,695,570)
연차배당	-	-	(104,999,850)	(104,999,850)
적립금	-	9,372,242	(9,372,242)	-
2017년 9월 30일(당반기말)	15,000,000,000	195,283,480	8,313,152,160	23,508,435,640
2016년 4월 1일	15,000,000,000	177,177,646	8,592,950,580	23,770,128,226
반기총포괄손실	-	-	(1,397,389,024)	(1,397,389,024)
연차배당	-	-	(104,999,850)	(104,999,850)
적립금	-	8,733,592	(8,733,592)	-
2016년 9월 30일(전반기말)	15,000,000,000	185,911,238	7,081,828,114	22,267,739,352

피델리티자산운용주식회사

반기현금흐름표

제 16기 반기 2017년 4월 1일 부터 2017년 9월 30일까지
(단위: 원)

	제 16기 반기 ₩	제 15기 반기 ₩
영업활동 현금흐름		
반기순손실	(498,695,570)	(1,397,389,024)
조정:		
감가상각비	39,978,784	137,463,333
유형자산처분손실(이익)	34,089	(225,000)
외화환산손실	2,226,012	19,264,445
이자수익	(117,935,873)	(121,491,508)
운전자본과 법인세 및 이연법인세의 변동		
기타자산의 증가	(998,836,891)	(268,636,748)
미지급법인세 및 이연법인세자산의 증가	(237,841,102)	(321,957,944)
기타부채의 증가	1,082,884,485	1,904,918,233
영업활동으로부터의 순현금유출	(728,186,066)	(48,054,213)
투자활동 현금흐름		
유형자산의 취득	(3,574,300)	(14,806,200)
유형자산의 처분	-	225,000
예치금의 증가	(417,212,854)	(176,643,830)
보증금 및 회원권의 증가	-	(240,000,000)
대출금의 감소	28,444,951	99,557,328
이자수익의 수취	109,162,976	118,935,385
투자활동으로부터의 순현금유출	(283,179,227)	(212,732,317)
재무활동 현금흐름		
배당금의 지급	(104,999,850)	(104,999,850)
재무활동으로부터의 순현금유출	(104,999,850)	(104,999,850)
현금및현금성자산의순감소	(1,116,365,143)	(365,786,380)
기초 현금및현금성자산	2,076,440,723	2,215,232,820
기말 현금및현금성자산	960,075,580	1,849,446,440

피델리티자산운용주식회사

주석

제 16기 반기 2017년 4월 1일 부터 2017년 9월 30일까지
(단위: 원)

1 일반사항

피델리티자산운용주식회사(이하 '회사')는 증권거래법에 의한 투자자문업무 및 이에 부수되는 업무를 영위할 목적으로 2002년 8월 14일에 설립되었으며 2003년 4월 2일자로 금융감독원에 증권거래법에 의한 투자자문사로 등록되었습니다. 또한 2004년 12월 금융위원회의 투자일임업 및 자산운용업 허가에 따라 간접투자자산운용업법에 의한 투자일임업 및 자산운용업을 개시하였고, 2009년 2월 4일 금융위원회의 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 따라 금융투자업자(집합투자업, 투자자문업, 투자일임업) 인가를 받았습니다.

2 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성 기준

회사의 2017년 9월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기재무제표는 기업회계기준서 제 1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 반기재무제표는 보고기간말인 2017년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

회사는 재무제표를 한국채택국제회계기준에 의해서 작성하고 있으며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되고 작성은 국문으로 하고 있습니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다.

회사는 2017년 4월 1일 이후에 시작하는 회계연도에 최초로 의무 적용되는 새로운 기준서 및 개정 기준서의 적용이 당반기 및 전기 재무제표에 미치는 소소한 영향만 있을뿐 유의적 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

재무상태표는 회사에 대한 더욱 신뢰성 있고 목적 적합한 정보를 제공하기 위하여 자산과 부채의 유동성 순서에 따라 작성되었습니다. 별도의 언급이 없는 한, 개별 항목은 보고기간 후 12개월 이내에 회수되거나 결제될 것으로 예상되는 금액과 12개월 이후에 회수되거나 결제될 것으로 예상되는 금액을 합산하여 표시 하지 않습니다.

2.2 회계정책

중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 별도의 언급이 없다면 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

3 중요한 회계추정 및 가정

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

당반기 및 전기 회계연도에 영향을 미칠 수 있는 중요한 추정 및 가정은 없습니다.

4 공정가치

전기말 이후 회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

피델리티자산운용주식회사

주석

제 16기 반기 2017년 4월 1일 부터 2017년 9월 30일까지
(단위: 원)

5 기타자산 및 대출채권

	제 16기 반기 ₩	제 15기 ₩
미수금	1,032,937,332	508,515,347
미수수익	800,114,041	578,883,412
선급비용	379,561,471	117,604,297
보증금 및 회원권	990,652,198	990,652,198
	3,203,265,042	2,195,655,254

재무상태표 상에 표시된 대출채권 중 ₩336,889,901원은 보고기간 후 12개월 이후에 회수될 것으로 예상되며, 나머지 잔액은 12개월 이내에 회수될 것으로 예상됩니다.

6 기타부채

	제 16기 반기 ₩	제 15기 ₩
미지급금	532,159,588	605,261,958
미지급비용 *	4,317,849,174	3,146,469,319
선수수익	2,566,421	17,959,421
	4,852,575,183	3,769,690,698

* 미지급비용 중 ₩943,202,258원은 보고기간 후 12개월 이후 결제될 것으로 예상하고 있습니다. 그 이외의 기타부채는 모두 보고기간 후 12개월 이내로 결제될 것으로 예상하고 있습니다.

7 자본금

	제 16기 반기 주식수	제 16기 반기 ₩
발행보통주	1,000,001	5,000,005,000
발행우선주	699,999	3,499,995,000
이익소각		6,500,000,000
총발행주식수	1,700,000	15,000,000,000
주주명	Shares	Ownership (%)
FIL Asia Holdings Pte Limited (발행보통주의 100%)	1,000,001	59%
FIL Limited (발행우선주의 100%)	699,999	41%
	제 15기 주식수	제 15기 ₩
발행보통주	1,000,001	5,000,005,000
발행우선주	699,999	3,499,995,000
이익소각		6,500,000,000
총발행주식수	1,700,000	15,000,000,000

회사가 발행한 주식은 전액 납입완료되었으며, 주당 가격은 5,000원입니다. 발행할 주식의 총수는 10,000,000 주입니다. 2010년에 발생한 이익소각의 결과 회사의 자본금은 발행주식의 액면 총액과 차이가 존재합니다.

피델리티자산운용주식회사

주석

제 16기 반기 2017년 4월 1일 부터 2017년 9월 30일까지
(단위: 원)

8 적립금

	제 16기 반기 ₩	제 15기 ₩
(가)적립금		
법적적립금	187,877,587	177,377,602
대손준비금	7,405,893	8,533,636
9월 30일자 합계액	195,283,480	185,911,238
변동액		
(1) 법적적립금		
2017년 법적적립금 기적립액	177,377,602	166,877,617
당반기 법적적립금 적립액	10,499,985	10,499,985
9월 30일자 합계액	187,877,587	177,377,602
(2) 대손준비금		
2017년 대손준비금 기적립액	8,533,636	10,300,029
당반기 대손준비금 적립액	(1,127,743)	(1,766,393)
9월 30일자 합계액	7,405,893	8,533,636

(나) 적립금의 성격과 목적

(1) 법적적립금

회사는 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 주주총회의 결의에 따라 그 초과한 금액 범위에서 자본금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(2) 대손준비금

회사는 금융투자업감독규정에 근거하여 한국채택국제회계기준에 의한 대손충당금이 감독목적상 요구되는 총당금 적립액 합계금액에 미달하는 금액만큼을 대손준비금으로 적립하도록 요구받고 있습니다. 감독목적상 요구되는 총당금 적립액은 금융투자업감독규정상에서 규정하는 자산에 대해 감독규정상의 최저적립률을 적용하여 산출한 금액입니다.

동 대손준비금은 이익잉여금에 대한 임의적립금 성격으로 기존의 대손준비금이 결산일 현재 적립하여야 하는 대손준비금을 초과하는 경우에는 그 초과금액을 환입 처리할 수 있고, 미처리결손금이 있는 경우에는 미처리결손금이 처리된 때부터 대손준비금을 적립하도록 합니다.

피델리티자산운용주식회사

주석

제 16기 반기 2017년 4월 1일 부터 2017년 9월 30일까지
(단위: 원)

9 영업수익

	제 16기 반기 ₩	제 15기 반기 ₩
수수료수익	7,681,420,770	7,081,360,874
이자수익	117,935,873	121,491,508
외환거래이익	63,425,240	90,298,369
	7,862,781,883	7,293,150,751

10 영업비용

	제 16기 반기 ₩	제 15기 반기 ₩
수수료비용	909,161,458	696,251,494
외환거래손실	54,224,115	115,449,716
판매관리비	7,516,689,275	8,216,502,519
	8,480,074,848	9,028,203,729

11 판매관리비

	제 16기 반기 ₩	제 15기 반기 ₩
급여, 복리후생비 및 명예퇴직금	3,247,001,556	3,987,629,268
퇴직급여 (확정기여형)	350,292,437	252,556,616
지급수수료	2,368,657,664	2,697,234,974
광고선전비 및 판매부대비	516,081,806	321,366,877
임차료	295,898,904	276,480,068
기타	738,756,908	681,234,716
	7,516,689,275	8,216,502,519

피델리티자산운용주식회사

주석

제 16기 반기 2017년 4월 1일 부터 2017년 9월 30일까지
(단위: 원)

12 특수관계자 거래

2017년 9월 30일자의 지배·종속관계는 다음과 같습니다.

최상위지배회사	FIL Limited
지배회사 (모회사)	FIL Asia Holdings Pte Limited

특수관계자와 영업상 발생하는 주요 거래 내역 및 보고기간 종료일 현재 채권·채무잔액은 다음과 같습니다. 그밖의 특수관계자는 최상위 지배회사와 최상위 지배회사의 종속회사를 의미합니다.

	제 16기 반기 ₩	제 15기 반기 ₩
매출 등		
그밖의 특수관계자	4,571,634,184	4,602,826,980
(투자일임수수료, 기타수수료)		
	4,571,634,184	4,602,826,980
매입 등		
지배회사	1,879,654,597	2,333,556,052
그밖의 특수관계자	644,558,008	626,214,273
(운용위탁수수료, 지급수수료)		
	2,524,212,605	2,959,770,325
채권 등		
그밖의 특수관계자	1,032,937,332	942,125,225
	1,032,937,332	942,125,225
채무 등		
지배회사	315,870,898	395,104,444
그밖의 특수관계자	194,640,727	133,072,130
	510,511,625	528,176,574

반기 재무제표에 대한 검토보고서

피델리티자산운용주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 피델리티자산운용주식회사의 반기 재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2017년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2017년과 2016년 9월 30일로 종료하는 6개월 보고기간의 포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

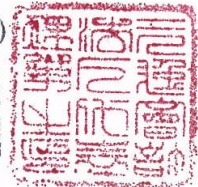
본인의 검토결과 상기 재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2017년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 5월 22일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2017년 3월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강대로92(한강로2가)

삼일회계법인
대표이사 김영식



2017년 11월 10일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2017년 11월 10일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

삼일회계법인

서울특별시 용산구 한강대로 92 (04386) www.samil.com

