

피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)

재무제표에 대한  
감사보고서

제 1기: 2008년 9월 9일부터 2009년 9월 8일까지

**삼일회계법인**

# 목 차

	<u>페이지</u>
외부감사인의 감사보고서 .....	1
재 무 제 표	
· 대 차 대 조 표 .....	2
· 손 익 계 산 서 .....	3
· 자 본 변 동 표 .....	4
· 재무제표에 대한 주석 .....	5-8

## 외부감사인의 감사보고서

피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)  
수익자 및 피델리티자산운용주식회사 대표이사 귀중

본 감사인은 첨부된 피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)의 2009년 9월 8일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서 및 자본변동표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 투자신탁의 집합투자업자인 피델리티자산운용주식회사의 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 집합투자업자의 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 피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)의 2009년 9월 8일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 운용성과 및 자본의 변동내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

삼 일 회 계 법 인

대표이사

안빛삼



2009년 10월 28일

이 감사보고서는 감사보고서일(2009년 10월 28일) 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.

## 대차대조표

제1기:2009년 9월 8일현재

피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)

(단위:원)

과 목	제1(당)기	
	금액	
I. 운 용 자 산 1. 현 금 및 예 치 금 (1) 현 금 및 현 금 성 자 산 2. 유 가 증 권 (1) 수 익 증 권 (주식9)	(53,025,945) 53,025,945 (5,298,182,394) 5,298,182,394	5,351,208,339
II. 기 타 자 산 1. 매 도 유 가 증 권 미 수 금 2. 미 수 이 자	60,691,362 17,735	60,709,097
자 산 총 계		5,411,917,436
I. 기 타 부 채 1. 해 지 미 지 급 금 2. 수 수 료 미 지 급 금 (주식3과8) 3. 기 타 미 지 급 금	43,188,218 18,937,953 1,776,280	63,902,451
부 채 총 계		63,902,451
I. 원 자 본 액 (주식4) (총좌수: 당기: 6,898,702,316 좌)		6,898,702,316
II. 결 손 금 (주식7) ( 1,000좌당기준가격: 당 기: Class A 775.82 원 Class C 768.81 원 Class C-e 770.97 원 Class N 783.40 원)		(1,550,687,331)
자 본 총 계		5,348,014,985
부 채 와 자 본 총 계		5,411,917,436

별첨 주식은 본 재무제표의 일부입니다.

## 손익계산서

제1기:2008년 9월 9일부터 2009년 9월 8일까지

피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)

(단위:원)

과 목	제1(당)기	
	금액	
I. 운 용 수 익		235,538,667
1. 투 자 수 익	(4,470,014)	
(1) 이 자 수 익	538,706	
(2) 수 수 료 수 익 (주석2)	3,931,308	
2. 매 매 이 익 과 평 가 이 익	(464,435,137)	
(1) 수 익 증 권 매 매 이 익	58,853,255	
(2) 수 익 증 권 평 가 이 익 (주석9)	405,581,882	
3. 매 매 손 실 과 평 가 손 실	(233,366,484)	
(1) 수 익 증 권 매 매 손 실	123,594,271	
(2) 수 익 증 권 평 가 손 실 (주석9)	109,772,213	
II. 운 용 비 용		46,672,431
1. 운 용 수 수 료 (주석8)	20,594,160	
2. 판 매 수 수 료 (주석8)	22,432,280	
3. 수 탁 수 수 료	900,988	
4. 기 타 비 용	2,745,003	
III. 당 기 순 이 익		188,866,236
1,000좌당 당기순이익 (주석5)		50.52

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 자 본 번 등 표

=====

제 1기: 2008년 9월 9일부터 2009년 9월 8일까지

피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)

(단위: 원)

과 목	원 본	이 익 잉 여 금	총 계
2008년 9월 9일(최초설정)	1,254,339,529	-	1,254,339,529
1. 추 가 모 집	6,860,770,353	-	6,860,770,353
2. 해 지 환 급	(1,216,407,566)	-	(1,216,407,566)
3. 당 기 순 이 익	-	188,866,236	188,866,236
4. 설 정 조 정 금	-	(2,275,681,258)	(2,275,681,258)
5. 해 지 조 정 금	-	536,127,691	536,127,691
( 총 좌 수 : 6,898,702,316 좌 기준가격 : Class A 775.82 원 Class C 768.81 원 Class C-e 770.97 원 Class N 783.40 원)			
2009년 9월 8일	<u>6,898,702,316</u>	<u>(1,550,687,331)</u>	<u>5,348,014,985</u>

별첨 주식은 본 재무제표의 일부입니다.

## 재무제표에 대한 주석

제 1기: 2009년 9월 8일 현재

### 피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)

#### 1. 투자신탁의 개요 :

피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)(이하 “투자신탁”)은 대한민국의 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 의한 투자신탁으로서 2008년 9월 9일(2009년 5월 1일 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 의한 투자신탁으로 전환)에 설정되었습니다. 피델리티 글로벌 금융주 증권 모투자신탁(주식)을 모투자신탁으로 하는 모자형투자신탁의 자투자신탁이며, 피델리티자산운용(주)를 집합투자업자로, 한국씨티은행 외7을 판매회사로, 국민은행(주)를 신탁업자로, HSBC 펀드서비스(주)를 일반사무관리회사로 하고 있습니다. 본 투자신탁은 Class A, Class C, Class C-e, Class CI, Class CP와 Class N에 해당하는 수종의 수익증권을 발행하도록 하고 있으며 보고기간 종료일 현재 Class A, Class C, Class C-e, Class N 수익증권을 발행하고 있습니다.

투자신탁의 회계기간은 투자신탁의 최초설정일로부터 매 1년간으로 되어있으며, 투자신탁계약 해지시에는 투자신탁회계기간의 초일부터 투자신탁계약 해지일까지로 되어 있습니다.

#### 2. 중요한 회계처리방침 :

투자신탁의 재무제표는 기업회계기준서 제104호 “집합투자기구” (조기적용)를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되고 있으며, 투자신탁이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

##### 가. 운용자산의 평가 -

운용자산은 증권시장(해외 증권시장을 포함)에서 거래된 최종시가 또는 장내파생상품이 거래되는 파생상품시장(해외파생상품시장을 포함)에서 공표하는 가격으로 평가하고 있습니다. 다만, 평가기준일이 속하는 달의 직전 3개월간 계속하여 매월 10일 이상 증권시장에서 시세가 형성된 채무증권의 경우에는 평가기준일에 증권시장에서 거래된 최종시가를 기준으로 둘 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격으로 평가하며, 해외 증권시장에서 시세가 형성된 채무증권의 경우에는 둘 이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격으로 평가하고 있습니다.

평가일 현재 신뢰할 만한 시가가 없는 경우에는 집합투자재산에 속한 자산의 종류별로 투자대상자산의 취득가격, 투자대상자산의 거래가격, 투자대상자산에 대하여 채권평가회사, 회계법인, 신용평가업자 및 감정평가업자 등이 제공한 가격, 환율 및 집합투자증권의 기준가격을 고려하여 집합투자재산평가위원회가 충실의무를 준수하고 평가의 일관성을 유지하여 평가한 가격으로 인식하고 있습니다.

##### 나. 수익인식 -

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

## 재무제표에 대한 주석

제 1기: 2009년 9월 8일 현재

### 피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)

#### 다. 소득세등 -

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

#### 라. 설정조정금, 해지조정금 -

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

#### 마. 중도환매수수료 -

신탁약관 제22조에 의해 수익자가 수익증권의 환매를 청구하는 경우 집합투자업자 또는 신탁업자는 환매청구가 있는 날(당일포함)로부터 제3영업일(17시 경과 이후 제4영업일)의 기준가격으로 환매하여 제8영업일(17시 경과 이후 제9영업일)에 지급하여야 합니다. 다만, 신탁약관 제23조 2항에 의해 환매시 종류 A 수익증권은 보유기간이 30일 미만인 경우 이익금의 10%를, 종류 C, C-e, CI 및 N 수익증권은 보유기간이 90일 미만인 경우에는 이익금의 70%를, 종류 CP 수익증권은 보유기간이 90일 미만인 경우 이익금의 30%를 환매수수료로 징구하여 신탁재산에 편입합니다. 당기에 발생한 중도환매수수료는 3,931,308원입니다.

### 3. 투자신탁수수료 :

2009년 9월 8일 현재 신탁약관에 따라 투자신탁이 당기중 지급하여야 할 수수료의 계산 내역 및 미지급내용은 다음과 같습니다(단위:원).

계정과목	지급처	연보수율 (%)	2009
운용수수료	피델리티자산운용(주)	0.800	₩ 8,072,252
판매수수료	한국씨티은행 외7	0.03~1.8	10,229,948
수탁수수료	국민은행(주)	0.035	353,196
사무관리수수료	HSBC 펀드서비스(주)	0.028	282,557
			₩ 18,937,953

투자신탁은 신탁약관에 의거 집합투자업자, 판매회사, 신탁업자 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.

## 재무제표에 대한 주석

제 1기: 2009년 9월 8일 현재

### 피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)

#### 4. 원본액 :

2009년 9월 8일 현재 현재 발행좌수는 6,898,702,316좌이며, 1,000좌당 발행가격은 1,000원으로 원본은 6,898,702,316원입니다.

#### 5. 좌당순이익 :

당기의 1,000좌당 당기순이익의 산출내역은 다음과 같습니다(단위:원).

1,000좌당 당기순이익 -

	2009
당기순이익	₩ 188,866,236
당기가중평균좌수	3,738,459,056
1,000좌당 당기순이익	₩ 50.52

#### 6. 당기순이익 대비 과세대상소득 :

당기의 당기순이익 대비 과세대상소득금액은 다음과 같습니다(단위:원).

	2009
당기순이익	₩ 188,866,236
과세대상소득	
과세대상수익	₩ 4,470,230
과세대상비용	197,016,849
	₩ (192,546,619)

## 재무제표에 대한 주석

제 1기: 2009년 9월 8일 현재

### 피델리티 글로벌 금융주 증권 자투자신탁(주식)

#### 7. 수익증권기준가격계산서 :

2009년 9월 8일 현재 수익증권 종류별 기준가격의 계산은 다음과 같습니다(단위:원).

	Class A	Class C
I. 대차대조표 자산총액	₩ 3,104,798,610	₩ 1,291,030,645
II. 대차대조표 부채총액	21,330,849	35,246,154
III. 신탁재산 순자산총액( I - II)	3,083,467,761	1,255,784,491
IV. 수익증권 총좌수	3,974,437,760	1,633,409,905
V. 수익증권기준가격(III ÷ IV × 1,000)	<u>775.82</u>	<u>768.81</u>

  

	Class C-e	Class N
I. 대차대조표 자산총액	₩ 158,369,670	₩ 855,942,231
II. 대차대조표 부채총액	3,748,473	1,800,695
III. 신탁재산 순자산총액( I - II)	154,621,197	854,141,536
IV. 수익증권 총좌수	200,554,651	1,090,300,000
V. 수익증권기준가격(III ÷ IV × 1,000)	<u>770.97</u>	<u>783.40</u>

#### 8. 특수관계자와의 거래 :

당기 중 투자신탁의 집합투자업자와 그 특수관계자에 대한 거래내역 및 수수료미지급금의 내역은 다음과 같습니다

구 분	회사명	2009	
		수수료	수수료미지급금
집합투자업자	피델리티자산운용(주)	₩ 20,594,160	₩ 8,072,252
판 매 회 사	한국씨티은행(주)	22,432,280	10,229,948
		<u>₩ 43,026,440</u>	<u>₩ 18,302,200</u>

#### 9. 수익증권명세서 :

2009년 9월 8일 현재 수익증권의 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

종목	좌수	취득원가	장부금액(=공정가치)
피델리티글로벌금융주증권모투자신탁(주식)	6,732,829,741	5,002,372,725	5,298,182,394
수익증권 합계	6,732,829,741	5,002,372,725	5,298,182,394