

피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모

재무제표에 대한

감사보고서

제 1기: 2007년 5월 31일부터 2007년 12월 31일까지

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	5-9

외부감사인의 감사보고서

피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모
수익자 및 피델리티자산운용주식회사 대표이사 귀중

본 감사인은 첨부된 피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모의 2007년 12월 31일 현재의 대차대조표와 2007년 5월 31일부터 2007년 12월 31일까지 회계기간의 손익계산서 및 자본변동표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 투자신탁의 자산운용회사인 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 중대하게 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 피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모의 2007년 12월 31일 현재의 재무상태와 2007년 5월 31일부터 2007년 12월 31일까지 회계기간의 운용성과 및 자본의 변동내용을 대한민국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

삼 일 회 계 법 인

대표이사

안빛삼



2008년 2월 18일

이 감사보고서는 감사보고서일(2008년 2월 18일) 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.

대 차 대 조 표

제 1기: 2007년 12월 31일 현재

피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모

(단위: 원)

과 목	제 1 (당) 기	
	금 액	
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) 지 분 증 권 (주석9)	(32,444,126,179) 32,444,126,179 (477,969,847,527) 477,969,847,527	510,413,973,706
II. 기 타 자 산 1. 미 수 배 당 금	256,567,545	256,567,545
자 산 총 계		510,670,541,251
I. 기 타 부 채 1. 미 지 급 이 익 분 배 금 (주석7) 2. 매 수 유 가 증 권 미 지 급 금 3. 해 지 미 지 급 금 4. 기 타 미 지 급 금	155,262,398,737 3,905,652,088 4,888,012,889 37,448,717	164,093,512,431
부 채 총 계		164,093,512,431
I. 원 자 본 액 (주석4) (총좌수: 당 기: 346,577,028,820 좌 (1,000좌당 기준가격 : 당 기: 1,000.00 원		346,577,028,820
자 본 총 계		346,577,028,820
부 채 와 자 본 총 계		510,670,541,251

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 1기: 2007년 5월 31일부터 2007년 12월 31일까지

피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모

(단위: 원)

과 목	제 1 (당) 기	
	금 액	
I. 운 용 수 익		97,794,012,340
1. 투 자 수 익	(1,276,640,990)	
(1) 이 자 수 익	453,998,003	
(2) 배 당 금 수 익	822,326,138	
(3) 기 타 수 익	316,849	
2. 매 매 차 익 과 평 가 차 익	(101,233,911,943)	
(1) 지 분 증 권 매 매 차 익	708,476,389	
(2) 외 환 거 래 이 익	1,257,746,728	
(3) 지 분 증 권 평 가 차 익 (주석9)	88,565,287,006	
(4) 외 화 환 산 이 익	10,702,401,820	
3. 매 매 차 손 과 평 가 차 손	(4,716,540,593)	
(1) 지 분 증 권 매 매 차 손	529,051,985	
(2) 외 환 거 래 손 실	1,336,737,307	
(3) 지 분 증 권 평 가 차 손 (주석9)	2,846,700,757	
(4) 외 화 환 산 손 실	4,050,544	
II. 운 용 비 용		197,631,361
1. 기 타 비 용	197,631,361	
III. 당 기 순 이 익		97,596,380,979
1,000좌당 당기순이익 (주석5)		550.65

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

=====

제 1기: 2007년 5월 31일부터 2007년 12월 31일까지

피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모

(단위: 원)

과 목	원 본	이익잉여금	총 계
2007년 5월 31일(최초설정)	-	-	-
1. 추 가 모 집	350,448,102,760	-	350,448,102,760
2. 해 지 환 급 금	(3,871,073,940)	-	(3,871,073,940)
3. 당 기 순 손 실	-	97,596,380,979	97,596,380,979
4. 설 정 조 정 금	-	72,124,110,812	72,124,110,812
5. 해 지 조 정 금	-	(14,458,093,054)	(14,458,093,054)
6. 현 금 분 배 금 (주석7)	-	<u>(155,262,398,737)</u>	<u>(155,262,398,737)</u>
(총 좌 수 : 346,577,028,820 좌 기준가격 : 1,000.00 원)			
2007년 12월 31일	<u>346,577,028,820</u>	<u>-</u>	<u>346,577,028,820</u>

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

제 1기: 2007년 12월 31일 현재

피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모

1. 투자신탁의 개요 :

피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모(이하 “투자신탁”)은 대한민국의 간접투자자산운용법에 의한 투자신탁으로서 2007년 5월 31일에 설정되었으며, 피델리티자산운용(주)를 자산운용회사로, HSBC은행(주)을 수탁회사로, HSBC 펀드 서비스(주)를 일반사무관리회사로 하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침 :

투자신탁의 재무제표는 기업회계기준서 제103호 “간접투자기구”를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리 기준에 따라 작성되고 있으며, 투자신탁이 채택하고 있는 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 지분증권의 평가 -

대차대조표일 현재 유가증권시장 또는 코스닥시장에 상장된 지분증권은 유가증권시장 또는 코스닥시장에서 거래된 최종시가로 평가하고 있으며 외화표시 상장지분증권의 경우 그 유가증권을 취득한 국가에 소재하는 유가증권시장의 최종시가로 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 최종시가를 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 2이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 한 가격으로 평가하고 있습니다.

다. 수익증권의 평가 -

대차대조표일 현재 상장된 수익증권은 시장에서 거래된 최종시가로 평가하고 있으며, 비상장 수익증권은 펀드운용회사가 제시하는 매매기준가격으로 평가하고 있습니다.

라. 파생상품의 평가 -

대차대조표일 현재 국내 또는 해외 상장파생상품은 그 파생상품이 거래되는 유가증권시장등이 발표하는 가격으로 평가하고 있습니다. 장외파생상품은 채권평가회사가 제공하는 가격이나 발행회사가 제공하는 가격을 바탕으로 간접투자자산평가위원회가 정하는 가격으로 평가하고 있습니다. 파생상품평가손익 중 일일정산되는 상장파생상품의 평가손익은 파생상품매매차익 또는 파생상품매매차손의 계정과목에 포함하여 인식하고 있습니다.

마. 매입어음 및 양도성예금증서의 평가 -

대차대조표일 현재 2이상의 채권평가회사가 제공하는 가격정보를 기초로 평가하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석

제 1기: 2007년 12월 31일 현재

피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모

바. 이자수익 등 수익의 인식기준 -

배당수익은 배당락일에 계상하며 이자는 발생주의에 의하여 회수가 가능한 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 종도에 해지하는 경우에는 추가설정 또는 종도환매의 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 2007년 12월 31일 까지이고 그 이후에는 매 12개월간으로 하며 투자신탁계약 해지시에는 투자신탁회계기간의 초일부터 신탁계약의 해지일까지로 되어 있습니다.

차. 종도환매수수료 -

신탁약관 제22조에 의해 수익자가 수익증권을 환매하는 경우 환매수수료는 부과되지 않습니다.

3. 투자신탁수수료 :

2007년 12월 31일 현재 신탁약관 제39조에 따라 투자신탁은 자산운용회사수수료, 자투자신탁의 판매회사수수료, 수탁회사수수료 및 일반관리회사수수료는 부과되지 않습니다.

4. 원본액 :

2007년 12월 31일 현재 현재 발행좌수는 346,577,028,820좌이며, 1,000좌당 발행가격은 1,000원으로 원본은 346,577,028,820원입니다.

재무제표에 대한 주석

제 1기: 2007년 12월 31일 현재

피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모

5. 좌당순이익 :

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

1,000좌당 당기순이익 -

	2007
당기순이익	₩ 97,596,380,979
당기가중평균좌수	177,237,862,501
1,000좌당 당기순이익	₩ 550.65

6. 당기순이익 대비 과세대상소득 :

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

	2007
당기순이익	₩ 97,596,380,979
과세대상소득	
과세대상수익	₩ 13,236,823,543
과세대상비용	1,540,817,542
	₩ 11,696,006,001

7. 이익분배금 :

투자신탁의 당기의 이익분배금 내역은 다음과 같습니다.

	2007	
발행좌수	346,577,028,820	좌
1,000좌당 금액	1,000.00	원
배당률	44.80	%
배당예정액	155,262,398,737	원

투자신탁의 당기의 배당수익율은 다음과 같습니다.

	2007
1,000좌당 배당금(원)	₩ 447.99
결산일 배당전 1,000좌당 기준가격	1,447.99
배당수익율	30.94%

8. 수익증권기준가격계산서 :

2007년 12월 31일 현재 수익증권기준가격의 계산은 다음과 같습니다(단위:원).

	2007
I. 대차대조표 자산총액	₩ 510,670,541,251
II. 대차대조표 부채총액	164,093,512,431
III. 신탁재산 순자산총액(I - II)	346,577,028,820
IV. 수익증권 총좌수	346,577,028,820
V. 수익증권기준가격(III ÷ IV × 1,000)	1,000.00

재무제표에 대한 주석

=====

제 1기: 2007년 12월 31일 현재

피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모

9. 지분증권명세서 :

2007년 12월 31일 현재 지분증권의 내용은 다음과 같습니다.(단위:원)

종목	수량	취득원가	장부금액(=공정가치)
해외지분증권			
HOUSING DEVELOPMENT FINANCE	230,874	12,936,105,384	15,750,383,005
Reliance Indu	502,497	26,784,253,324	34,383,325,818
INDUSTRIAL DEVELOPMENT BANK INDIA	581,631	1,687,884,870	2,283,410,602
INFOSYS TECH-A	643,074	28,297,346,664	27,008,786,463
RELIANCE CAPITAL LTD	224,117	7,457,128,210	13,782,537,156
RANBAXY LABORATORIE	196,657	1,762,874,089	1,989,443,667
Larsen & Toubro	71,920	4,310,087,815	7,125,936,985
ASIAN PAINTS INDIA	51,604	1,051,804,989	1,351,279,767
HINDUSTAN UNILEVER LTD	1,198,797	5,878,384,677	6,090,038,609
Reliance Energy	157,655	2,324,576,758	7,992,596,121
IFCI	1,316,602	2,497,444,060	2,908,044,667
HDFC Bank Ltd	281,132	8,897,670,746	11,536,321,903
SUZLON ENERGY LTD	92,736	3,130,242,142	4,263,450,660
INFRA DEVELOP-A	304,130	815,392,240	1,650,114,339
SUN PHARMA IND (DEMAT)	133,163	3,157,734,652	3,864,881,298
Indian Hotel	171,421	595,427,254	649,567,738
Cipla Ltd	730,488	3,312,092,021	3,688,416,534
CROMPTON GREAVES(NEW)	267,997	2,501,085,353	2,515,101,595
ADITYA BIRLA NUVO	184,375	7,354,744,387	8,833,348,632
INDIABULLS REAL ESTATE (UNLISTED)	470,075	6,266,592,320	8,327,995,598
Wipro Ltd	503,823	5,730,853,356	6,289,222,509
Dr Reddy Labs	417,159	6,182,313,481	7,285,499,427
ICICI Bank Ltd	921,987	23,696,131,004	26,986,098,496
GODREJ CONSUMER PRODUCTS	127,326	417,573,100	417,159,765
FINANCIAL TECHN INDIA LTD	375,793	21,611,812,141	23,379,703,137
Bajaj Auto Ltd	215,755	12,668,289,481	13,391,022,860
POWER FIN-A	333,807	1,193,301,926	2,081,078,015
NICHOLAS PIRAMAL INDIA LTD	545,130	3,936,411,354	4,625,257,696
ITC LTD(NEW)	3,107,618	13,231,001,556	15,521,386,553
Tata Motors Ltd	611,691	11,105,560,072	10,780,977,413
NIIT LTD	29,638	102,504,360	110,371,912
JAIN IRRIGATION SYSTEMS LTD	90,127	1,062,441,737	1,382,452,420
MAX INDIA L-B1	362,259	2,125,445,818	2,254,586,810
Oil & Natl Gas	600,158	15,790,670,980	17,624,764,966
BRITANNIA INDUSTRIES LTD	19,759	741,800,326	692,323,251
HCL-INFOSYSTEMS (NEW)	49,012	198,830,060	330,411,334
KOTAK MAHINDRA BANK	9,341	128,270,822	287,560,349
AXIS BANK LTD	288,900	5,334,294,134	6,635,635,762

계속 ;

재무제표에 대한 주석

제 1기: 2007년 12월 31일 현재

피델리티 인디아 주식투자신탁 - 모

9. 지분증권명세서 : 계속;

종목	수량	취득원가	장부금액(=공정가치)
Tata Power	357,778	6,221,777,479	12,498,996,791
BH Heavy Elect	58,519	1,960,298,450	3,591,658,486
BEML LTD	89,270	2,402,844,357	3,607,350,485
Satyam Computer	619,771	6,872,894,781	6,611,290,935
TITAN INDUSTRIES (DEMAT)	12,138	312,979,299	450,375,938
ROLTA INDIA LTD	236,004	3,795,368,252	4,005,961,396
LUPIN-A	215,998	2,861,699,732	3,250,850,899
RELIANCE COMMUNICATIONS LTD	337,451	5,926,658,750	5,982,795,323
Biocon	213,665	2,352,379,712	2,940,190,648
KEC INTERNATIONAL	94,166	1,400,590,777	1,839,362,134
BHARTI AIRTEL LTD	370,046	7,645,018,947	8,740,694,670
AUROBINDO PHARMA LTD	164,166	2,553,139,600	2,116,345,989
KOUTONS RETAIL INDIA	132,116	1,858,171,883	3,159,248,621
APOLLO HOSP -A	246,297	2,923,620,202	3,072,478,107
Bharat Forge(NEW)	148,127	1,101,886,937	1,245,905,454
Tata Consult	543,478	13,105,132,942	13,983,451,168
HT MEDIA	766,595	3,725,295,217	4,690,028,210
UTV SOFTWARE COMMUNICATIONS	183,791	2,167,492,428	3,889,247,298
YES BANK-B1	301,650	1,160,940,075	1,784,240,896
INDIA INFOLINE	142,370	3,768,819,291	6,518,784,171
EDELWEISS CAPITAL	181,348	6,054,338,065	6,949,799,404
HINDUSTAN CONSTRUCTION CO LTD	147,939	348,629,848	818,481,763
INFO EDGE INDIA	30,867	615,266,679	990,332,969
SPICE COMMUNICATIONS LTD	1,643,516	2,303,505,709	2,459,110,815
UNION BANK OF INDIA	1,399,844	7,301,167,308	6,860,372,973
PUNJ LLOYD	177,916	1,930,237,399	2,343,887,623
Nat Thermal Pwr	295,300	1,088,430,871	1,753,694,418
POWER GRID CORPERATION OF INDIA LTD	1,928,493	4,779,199,682	6,586,285,718
MOTHERSON SUMI SYS	416,617	870,727,278	1,136,895,715
LOGIX MICROSYSTEMS	16,836	110,731,864	152,884,559
United Spirits Ltd	451,962	18,586,516,692	21,374,808,351
HCL Techno	99,725	811,813,848	784,910,543
INDIABULLS FINANCIAL SERVICE	464,616	7,024,591,454	10,811,178,742
CAIRN INDIA	2,420,491	9,932,005,538	14,814,312,604
HOUSE OF PEARL FASHION	11,970	100,712,269	83,139,879
해외지분증권계	31,341,064	392,251,261,278	477,969,847,527
지분증권 합계	31,341,064	392,251,261,278	477,969,847,527