

피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁- 자(E)

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 3기: 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

제 2기: 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지

삼일회계법인

목 차

페이지

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

피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁- 자(E)
수익자 및 피델리티자산운용주식회사 대표이사 귀중

본 감사인은 첨부된 피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁- 자(E) 의 2007년 12월 31일과 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 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 표명하는 데 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 피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁- 자(E) 의 2007년과 2006년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 운용성과 및 자본의 변동내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

삼 일 회 계 법 인

대표이사

安 昊 台



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 3기: 2007년 12월 31일 현재
제 2기: 2006년 12월 31일 현재

피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁-자(E)

(단위: 원)

과 목	제 3 (당) 기	제 2 (전) 기
	금 액	금 액
I. 운 용 자 산	(66,345,332,399)	(299,567,118,098)
1. 현 금 및 예 치 금	675,164,623	3,258,971,413
(1) 현 금 및 현 금 성 자 산	675,164,623	3,258,971,413
2. 유 가 증 권	65,670,167,776	296,308,146,685
(1) 수 익 증 권 (주식10)	65,670,167,776	296,308,146,685
II. 기 타 자 산	(1,111,560,739)	(2,590,315,561)
1. 매 도 유 가 증 권 미 수 금	1,111,560,739	2,590,315,561
자 산 총 계	67,456,893,138	302,157,433,659
I. 기 타 부 채	(3,931,155,399)	(26,723,207,714)
1. 미 지 급 이 익 분 배 금 (주식7)	2,730,260,624	24,038,759,089
2. 해 지 미 지 급 금	1,120,966,939	2,336,611,931
3. 수 수 료 미 지 급 금 (주식3와 9)	76,928,676	342,401,644
4. 기 타 미 지 급 금	2,999,160	5,435,050
부 채 총 계	3,931,155,399	26,723,207,714
I. 원 본 액 (주식4)	63,525,737,739	275,434,225,945
(총좌수:		
당 기: 63,525,737,739 좌		
전 기: 275,434,225,945 좌		
(1,000좌당 기준가격 :		
당 기: 1,000.00 원		
전 기: 1,000.00 원)		
자 본 총 계	63,525,737,739	275,434,225,945
부 채 와 자 본 총 계	67,456,893,138	302,157,433,659

별첨 주식은 본 재무제표의 일부입니다.

손 익 계 산 서

제 3기: 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

제 2기: 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지

피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁-자(E)

(단위: 원)

과 목	제 3 (당) 기	제 2 (전) 기
	금 액	금 액
I. 운 용 수 익	15,692,126,517	26,708,509,122
1. 투 자 수 익	(146,448,147)	(212,827,466)
(1) 이 자 수 익	66,558,101	113,239,027
(2) 수 수 료 수 익 (주석2)	79,611,986	99,588,439
(3) 기 타 수 익	278,060	-
2. 매 매 차 익 과 평 가 차 익	(15,796,300,347)	(41,220,228,811)
(1) 수 익 증 권 매 매 차 익	12,872,934,561	38,753,917,380
(2) 수 익 증 권 평 가 차 익 (주석10)	2,923,365,786	2,466,311,431
3. 매 매 차 손 과 평 가 차 손	(250,621,977)	(14,724,547,155)
(1) 수 익 증 권 매 매 차 손	250,621,977	14,724,547,155
II. 운 용 비 용	2,380,803,618	4,406,929,621
1. 운 용 수 수 료 (주석9)	480,123,073	893,569,729
2. 판 매 수 수 료 (주석9)	1,760,451,274	3,276,422,341
3. 수 탁 수 수 료 (주석9)	64,016,407	119,142,630
4. 기 타 비 용	76,212,864	117,794,921
III. 당 기 순 이 익	13,311,322,899	22,301,579,501
1,000좌당 당기순이익 (주석5)	86.44	76.45

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 3기: 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지
제 2기: 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지

피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁- 자(E)

(단위: 원)

과 목	원 본	이 익 잉 여 금	총 계
2006년 1월 1일(보고금액)	203,544,868,839	-	203,544,868,839
1. 추 가 모 집	263,619,577,466	-	263,619,577,466
2. 해 지 환 급 금	(191,730,220,360)	-	(191,730,220,360)
3. 당 기 순 이 익	-	22,301,579,501	22,301,579,501
4. 설 정 조 정 금	-	7,298,119,676	7,298,119,676
5. 해 지 조 정 금	-	(5,560,940,088)	(5,560,940,088)
6. 현 금 분 배 금 (주식7)	-	(24,038,759,089)	(24,038,759,089)
(총 좌 수: 275,434,225,945 좌 기준가격: 1,000.00 원)			
2006년 12월 31일	<u>275,434,225,945</u>	<u>-</u>	<u>275,434,225,945</u>
2007년 1월 1일(보고금액)	275,434,225,945	-	275,434,225,945
1. 추 가 모 집	19,243,739,056	-	19,243,739,056
2. 해 지 환 급 금	(231,152,227,262)	-	(231,152,227,262)
3. 당 기 순 이 익	-	13,311,322,899	13,311,322,899
4. 설 정 조 정 금	-	1,269,261,848	1,269,261,848
5. 해 지 조 정 금	-	(11,850,324,123)	(11,850,324,123)
6. 현 금 분 배 금 (주식7)	-	(2,730,260,624)	(2,730,260,624)
(총 좌 수: 63,525,737,739 좌 기준가격: 1,000.00 원)			
2007년 12월 31일	<u>63,525,737,739</u>	<u>-</u>	<u>63,525,737,739</u>

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

제 3기: 2007년 12월 31일 현재

제 2기: 2006년 12월 31일 현재

피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁-자(E)

1. 투자신탁의 개요 :

피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁-자(E) (이하 “투자신탁”)는 2005년 3월 3일에 대한민국의 간접투자자산운용업법에 의거하여 설정된 피델리티코리아-글로벌 주식형 모재간접투자신탁을 모투자신탁으로 하는 모자형투자신탁의 자투자신탁이며, 피델리티자산운용(주)를 자산운용회사로, 한국씨티은행외 27을 판매회사로, HSBC은행(주)을 수탁회사로, HSBC 펀드서비스(주)를 일반사무관리회사로 하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침 :

투자신탁의 재무제표는 기업회계기준서 제103호 “간접투자기구”를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 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.

재무제표에 대한 주석

제 3기: 2007년 12월 31일 현재

제 2기: 2006년 12월 31일 현재

피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁- 자(E)

라. 파생상품의 평가 -

대차대조표일 현재 국내 또는 해외 상장파생상품은 그 파생상품이 거래되는 유가증권시장 등이 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.

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 중도에 해지하는 경우에는 추가설정 또는 중도환매의 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 2005년 12월 31일까지이고 그 이후에는 매 12개월간으로 하며 투자신탁계약 해지시에는 투자신탁회계기간 초일부터 신탁계약의 해지일까지로 되어 있습니다.

차. 중도환매수수료 -

신탁약관에 제22조에 의해 수익자가 수익증권의 환매를 청구하는 경우 자산운용회사 또는 수탁회사는 환매청구가 있는 날(당일포함)로부터 제4영업일(17시 경과 이후 제5영업일)의 기준가격으로 환매하여 제10영업일에 지급하여야 합니다. 다만, 신탁약관에 의해 환매시 보유기간이 90일 미만의 경우 이익금의 70%를 환매수수료로 징구하여 신탁재산에 편입합니다. 당기에 발생한 중도환매수수료는 79,611,986원입니다.

재무제표에 대한 주석

제 3기: 2007년 12월 31일 현재

제 2기: 2006년 12월 31일 현재

피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁-자(E)

3. 투자신탁수수료 :

2007년과 2006년 12월 31일 현재 신탁약관에 따라 투자신탁이 당기 중 지급하여야 할 수수료의 계산 내역 및 미지급내용은 다음과 같습니다(단위:원).

계정과목	지급처	연보수율 (%)	2007	2006
운용수수료	피델리티자산운용(주)	0.300	₩ 15,721,335	₩ 69,972,836
판매수수료	한국씨티은행외 27	1.100	57,643,822	256,568,281
수탁수수료	HSBC은행(주)	0.040	2,096,186	9,329,722
사무관리수수료	HSBC 펀드서비스(주)	0.028	1,467,333	6,530,805
			<u>₩ 76,928,676</u>	<u>₩ 342,401,644</u>

투자신탁은 신탁약관에 의거 자산운용회사, 판매회사, 수탁회사 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.

4. 원본액 :

2007년 12월 31일 현재 발행좌수는 63,525,737,739좌이며, 1,000좌당 발행가격은 1,000원으로 원본은 63,525,737,739원입니다.

5. 좌당순이익 :

당기 및 전기의 1,000좌당 당기순이익의 산출내역은 다음과 같습니다(단위:원).

1,000좌당 당기순이익 -

	2007	2006
당기순이익	₩ 13,311,322,899	₩ 22,301,579,501
당기가중평균좌수	153,996,488,604	291,706,324,743
1,000좌당 당기순이익	<u>₩ 86.44</u>	<u>₩ 76.45</u>

6. 당기순이익 대비 과세대상소득 :

당기와 전기의 당기순이익 대비 과세대상소득금액은 다음과 같습니다(단위:원).

	2007	2006
당기순이익	<u>₩ 13,311,322,899</u>	<u>₩ 22,301,579,501</u>
과세대상소득		
과세대상수익	₩ 15,942,748,494	₩ 41,433,056,277
과세대상비용	2,631,425,595	19,131,476,776
	<u>₩ 13,311,322,899</u>	<u>₩ 22,301,579,501</u>

재무제표에 대한 주석

제 3기: 2007년 12월 31일 현재

제 2기: 2006년 12월 31일 현재

피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁-자(E)

7. 이익분배금 :

투자신탁의 당기와 전기의 이익분배금 내역은 다음과 같습니다.

	2007		2006
발행좌수	63,525,737,739	좌	275,434,225,945
1,000좌당 금액	1,000.00	원	1,000.00
배당률	4.30	%	8.73
배당예정액	2,730,260,624	원	24,038,759,089

투자신탁의 당기와 전기의 배당수익율은 다음과 같습니다.

	2007		2006
1,000좌당 배당금(원)	₩ 42.98	₩	87.28
결산일 배당전 1,000좌당 기준가격	1,042.98		1,087.28
배당수익율	4.12%		8.03%

8. 수익증권기준가격계산서 :

2007년과 2006년 12월 31일 현재 수익증권기준가격의 계산은 다음과 같습니다(단위:원).

	2007	2006
I. 대차대조표 자산총액	₩ 67,456,893,138	₩ 302,157,433,659
II. 대차대조표 부채총액	3,931,155,399	26,723,207,714
III. 신탁재산 순자산총액(I - II)	63,525,737,739	275,434,225,945
IV. 수익증권 총좌수	63,525,737,739	275,434,225,945
V. 수익증권기준가격(III ÷ IV × 1,000)	1,000.00	1,000.00

9. 특수관계자와의 거래 :

당기와 전기 중 투자신탁의 자산운용회사와 그 특수관계자에 대한 거래내역 및 수수료미지급금의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

		2007	
구 분	회사명	수수료	수수료미지급금
자산운용회사	피델리티자산운용(주)	₩ 480,123,073	₩ 15,721,335
판 매 회 사	(주)한국씨티은행	1,036,811,953	24,454,760
수 탁 회 사	HSBC은행(주)	64,016,407	2,096,186
		₩ 1,580,951,433	₩ 42,272,281

		2006	
구 분	회사명	수수료	수수료미지급금
자산운용회사	피델리티자산운용(주)	₩ 893,569,729	₩ 69,972,836
판 매 회 사	(주)한국씨티은행	1,792,432,000	179,092,855
수 탁 회 사	HSBC은행(주)	119,142,630	9,329,722
		₩ 2,805,144,359	₩ 258,395,413

재무제표에 대한 주석

제 3기: 2007년 12월 31일 현재

제 2기: 2006년 12월 31일 현재

피델리티코리아-글로벌 주식형 투자신탁- 자(E)

10. 수익증권명세서 :

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

종목	좌수	취득원가	장부금액(=공정가치)
피델리티코리아 글로벌 주식형 모재간접투자신탁	62,067,103,570	62,746,801,990	65,670,167,776
수익증권 합계	62,067,103,570	62,746,801,990	65,670,167,776