

주식회사 타임폴리오자산운용

재무제표에 대한  
감사보고서

제 13 기

2017년 04월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

제 12 기

2016년 04월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

이현회계법인

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 타임폴리오자산운용

주주 및 이사회 귀중

2018년 6월 15일

우리는 별첨된 주식회사 타임폴리오자산운용의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2018년 3월 31일과 2017년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

## 감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

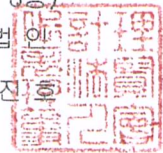
#### 감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 주식회사 타임폴리오자산운용의 2018년 3월 31일과 2017년 3월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 440(대치동, 포스코센터 3층)

이 현 회 계 법

대표이사 공인회계사 김 진 호



이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 6월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)재 무 제 표

주식회사 타임폴리오자산운용

## 제 13 기

2017년 04월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

## 제 12 기

2016년 04월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 타임폴리오자산운용 대표이사 황성환

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로2길 24(여의도동)

(전 화) 02-533-8940

재무상태표

제13(당) 기 2018년 3월 31일 현재

제12(전) 기 2017년 3월 31일 현재

주식회사 타임폴리오자산운용

(단위: 원)

과목	주석	제 13(당) 기	제 12(전) 기
자 산			
I. 현금및예치금	4,5,6,7	239,644,858	6,555,433,764
II. 단기금융상품	4,5,6	14,000,000,000	-
III. 단기매매금융자산	4,5,6,8	9,399,739,512	3,255,355,319
IV. 당기손익인식지정금융자산	4,5,6,8	11,548,864,305	9,732,269,226
V. 매도가능금융자산	4,5,6,9	21,110,054,275	19,451,507,985
VI. 만기보유금융자산	4,5,6,10	1,000,000,000	-
VII. 종속기업투자자산	13	10,229,667,071	7,040,090,136
VIII. 관계기업투자자산	13	15,602,440,620	3,133,801,372
IX. 유형자산	11	1,884,433,096	1,882,326,566
X. 무형자산	12	2,076,242,658	750,058,267
XI. 이연법인세자산	22	-	652,844,396
XII. 기타자산	4,5,6,14,30,31	4,282,771,889	1,838,424,615
자 산 총 계		91,373,858,284	54,292,111,646
부 채			
I. 확정급여채무	15	1,816,768,559	1,313,249,911
II. 당기법인세부채	22	7,449,501,452	1,199,937,697
III. 이연법인세부채	22	428,200,993	-
IV. 기타부채	4,5,6,16	7,261,697,064	3,435,977,191
부 채 총 계		16,956,168,068	5,949,164,799
자 본			
I. 자본금	1,17	5,410,220,000	5,410,220,000
II. 자본잉여금	17	7,774,257,080	7,659,149,608
III. 기타자본	18,21	(2,465,816,754)	207,876,897
IV. 기타포괄손익누계액	4,19	-	(156,742,560)
V. 이익잉여금	20	63,699,029,890	35,222,442,902
자 본 총 계		74,417,690,216	48,342,946,847
부 채 및 자 본 총 계		91,373,858,284	54,292,111,646

별첨 주석 참조

포괄손익계산서

제13(당) 기 2017년 4월 1일부터 2018년 3월 31일까지

제12(전) 기 2016년 4월 1일부터 2017년 3월 31일까지

주식회사 타임폴리오자산운용

(단위 : 원)

과목	주석	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 영업수익			63,083,790,349		32,451,032,128
1. 수수료수익	24,29,30,31	40,534,631,456		20,336,320,122	
2. 금융자산평가및처분이익	4,25	22,086,700,464		11,623,763,803	
3. 이자수익		181,400,186		31,497,895	
4. 외환거래이익	26	38,903,243		91,632,330	
5. 기타의영업수익		242,155,000		367,817,978	
II. 영업비용			22,201,517,183		18,085,922,435
1. 금융자산평가및처분손실	4,25	5,404,489,469		8,907,073,646	
2. 외환거래손실	26	63,814,338		151,679,216	
3. 판매비와관리비	21,27,31	16,733,213,376		9,037,169,573	
III. 영업이익			40,882,273,166		14,365,109,693
IV. 영업외수익	13,28		1,535,908,904		612,582,791
V. 영업외비용	13,28		131,262,810		17,225,346
VI. 법인세비용차감전순이익			42,286,919,260		14,950,467,138
VII. 법인세비용	22		10,387,890,151		3,323,546,676
VIII. 당기순이익			31,899,029,109		11,626,920,462
IX. 기타포괄손익			(19,567,561)		(240,228,699)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목					
(1) 확정급여제도 재측정요소	15,20	(232,599,104)		(107,033,511)	
(2) 포괄손익에 대한 법인세효과	20,22	56,288,983		23,547,372	
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목					
(1) 매도가능금융자산평가손익	4,19	-		(200,952,000)	
(2) 매도가능금융자산재분류조정	4,19	200,952,000		-	
(3) 포괄손익에 대한 법인세효과	22	(44,209,440)		44,209,440	
X. 당기총포괄이익			31,879,461,548		11,386,691,763
XI. 주당이익	23				
1. 기본주당순이익			30,032		10,863
2. 희석주당순이익			29,825		10,382

별첨 주석 참조

주식회사 타임폴리오자산운용과 그 종속기업

연결 재무제표에 대한  
감 사 보 고 서

제 13 기

2017년 04월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

제 12 기

2016년 04월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

이현회계법인

## 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 타임폴리오자산운용  
주주 및 이사회 귀중

2018년 6월 15일

우리는 별첨된 주식회사 타임폴리오자산운용과 그 종속기업의 연결재무제표를 감사하였습니다. 동 연결재무제표는 2018년 3월 31일과 2017년 3월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

### 연결재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

### 감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 연결재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 연결재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 연결재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 연결재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.



우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

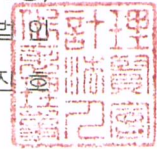
#### 감사의견

우리의 의견으로는 회사의 연결재무제표는 주식회사 타임폴리오자산운용과 그 종속기업의 2018년 3월 31일과 2017년 3월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 440(대치동, 포스코센터 3층)

이 현 회 계 법

대표이사 공인회계사 김 진



이 감사보고서는 감사보고서일(2018년 6월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 타임플리오자산운용과 그 종속기업

### 제 13 기

2017년 04월 01일 부터

2018년 03월 31일 까지

### 제 12 기

2016년 04월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 타임플리오자산운용 대표이사 황성환

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로2길 24(여의도동)

(전 화) 02-533-8940

연결재무상태표  
제13(당)기 2018년 3월 31일 현재  
제12(전)기 2017년 3월 31일 현재

주식회사 타임플리오자산운용과 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 13(당) 기	제 12(전) 기
자 산			
I. 현금및예치금	5,6,7,8	10,469,311,929	8,557,573,900
II. 단기금융상품	5,6,7	14,000,000,000	-
III. 단기매매금융자산	5,6,7,9	9,399,739,512	3,255,355,319
IV. 당기손익인식지정금융자산	5,6,7,9	11,548,864,305	9,732,269,226
V. 매도가능금융자산	5,6,7,10	21,110,054,275	19,451,507,965
VI. 만기보유금융자산	5,6,7,11	1,000,000,000	-
VII. 관계기업투자자산	14	15,602,440,620	3,133,801,372
VIII. 유형자산	12	1,884,433,096	1,882,326,566
IX. 무형자산	13	2,076,242,668	750,058,267
X. 이연법인세자산	23	-	652,844,396
XI. 기타자산	5,6,7,15,31,32	4,282,771,869	1,837,485,638
XII. 매각예정자산		-	5,385,028,170
자 산 총 계		91,373,868,284	54,638,250,839
부 채			
I. 확정급여채무	16	1,816,768,559	1,313,249,911
II. 당기법인세부채	23	7,449,501,452	1,199,937,697
III. 이연법인세부채	23	428,200,993	-
IV. 기타부채	5,6,7,17	7,261,697,064	3,435,977,191
V. 매각예정자산관련부채		-	346,139,193
부 채 총 계		16,956,168,068	6,295,303,992
자 본			
지배기업의소유지분		74,417,690,216	48,342,946,847
I. 자본금	1,18	5,410,220,000	5,410,220,000
II. 자본잉여금	18	7,774,257,080	7,659,149,608
III. 기타지분	19,22	(2,465,816,754)	207,876,897
IV. 기타포괄손익누계액	5,20	-	(156,742,560)
V. 이익잉여금	21	63,699,029,890	35,222,442,902
비지배지분		-	-
자 본 총 계		74,417,690,216	48,342,946,847
부 채 및 자 본 총 계		91,373,868,284	54,638,250,839

별첨 주석 참조

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제13(당) 기 2017년 4월 1일부터 2018년 3월 31일까지

제12(전) 기 2016년 4월 1일부터 2017년 3월 31일까지

주식회사 타임폴리오자산운용과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	주석	제13(당) 기		제12(전) 기	
I. 영업수익			62,831,333,011		27,542,923,027
1. 수수료수익	25,30,31,32	40,192,805,025		15,334,761,404	
2. 금융자산평가및처분이익	5,26	22,086,700,464		11,623,763,803	
3. 이자수익		270,829,279		124,947,512	
4. 외환거래이익	27	38,903,243		91,632,330	
5. 기타의영업수익		242,155,000		367,817,978	
II. 영업비용			22,201,517,183		18,095,922,435
1. 금융자산평가및처분손실	5,26	5,404,489,469		8,907,073,646	
2. 외환거래손실	27	63,814,338		151,679,216	
3. 판매비와관리비	22,28,32	16,733,213,376		9,037,169,573	
III. 영업이익			40,629,815,828		9,447,000,592
IV. 영업외수익	14,29		1,419,643,578		519,133,174
V. 영업외비용	14,29		93,260,242		225,346
VI. 법인세비용차감전순이익			41,956,259,164		9,965,908,420
VII. 법인세비용	23		10,387,890,151		3,323,546,676
VIII. 계속영업이익			31,568,369,013		6,642,361,744
IX. 중단영업이익			330,660,096		4,984,558,718
X. 당기순이익			31,899,029,109		11,626,920,462
1. 지배기업의 소유주에 귀속될 당기순이익		31,899,029,109		11,626,920,462	
2. 비지배지분에 귀속될 당기순이익		-		-	
XI. 기타포괄손익			(19,567,561)		(240,228,699)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목					
(1) 확정급여제도 재측정요소	16,21	(232,599,104)		(107,033,511)	
(2) 포괄손익에 대한 법인세효과	21,23	56,288,963		23,547,372	
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목					
(1) 매도가능금융자산평가손익	5,20	-		(200,962,000)	
(2) 매도가능금융자산재분류조정	5,20	200,962,000		-	
(3) 포괄손익에 대한 법인세효과	23	(44,209,440)		44,209,440	
XII. 당기총포괄이익			31,879,461,548		11,386,691,763
1. 지배기업의 소유주에 귀속될 총포괄이익		31,879,461,548		11,386,691,763	
2. 비지배지분에 귀속될 총포괄이익		-		-	