

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 타임폴리오자산운용

주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨된 주식회사 타임폴리오자산운용의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 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 표명하는 데 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 2017년 3월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

#### 강조사항

재무제표에 대한 주석 2와 31에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 주식회사의외부 감사에관한법률 제 13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준을 2016 회계연도부터 적용하였습니다.

#### 기타사항

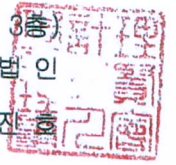
비교표시된 2016년 3월 31일 및 2015년 4월 1일 현재의 재무상태표, 2016년 3월 31일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표는 감사받지 아니한 것입니다.

본 감사보고서에는 첨부되지 않았으나, 회사는 일반기업회계기준에 따라 2016년 3월 31일 종료되는 보고기간의 재무제표를 작성하였습니다. 우리는 동 재무제표에 대하여 한국회계감사기준에 따라 감사를 수행하였으며, 2016년 6월 20일자 감사보고서에 적정의견을 표명하였습니다. 우리가 적정의견을 표명한 재무제표는 재무제표에 대한 주석 31에서 기술된 한국채택국제회계기준 조정사항이 반영되기 전의 재무제표이며 당기 재무제표와 비교표시된 2016년 3월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 이러한 조정사항이 반영된 것입니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 440(대치동, 포스코센터 3층)

이 현 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김 진 호



2017년 6월 21일

이 감사보고서는 감사고서일 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 12 기

2016년 04월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

### 제 11 기

2015년 04월 01일 부터

2016년 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

제12기 기말 2017년 3월 31일 현재

제11기 기말 2016년 3월 31일 현재

제11기 기초 2015년 4월 01일 현재

주식회사 타임폴리오자산운용

(단위 : 원)

과목	주식	제 12(당) 기 기말	제 11(전) 기 기말 (감사받지않은재무제표)	제 11(전) 기 기초 (감사받지않은재무제표)
자 산				
I. 현금및예치금	4,5,6,7	6,555,433,764	923,949,171	20,329,248
II. 단기매매금융자산	4,5,6,8	3,255,355,319	2,296,847,902	-
III. 당기손익인식지정금융자산	4,5,6,8	9,732,269,226	5,129,991,750	-
IV. 매도가능금융자산	4,5,6,9	19,451,507,985	15,355,925,000	-
V. 종속기업투자자산	12	7,040,090,136	16,231,271,394	642,022,654
VI. 관계기업투자자산	12	3,133,801,372	2,916,784,356	21,724,215,004
VII. 대출채권	29	-	-	82,000,000
VIII. 유형자산	10	1,882,326,566	1,820,757,359	1,323,878,820
IX. 무형자산	11	750,058,267	579,960,000	353,540,000
X. 이연법인세자산	20	652,844,396	369,102,723	-
XI. 기타자산	4,5,6,13,28,29	1,838,424,615	1,770,137,124	1,129,911,975
자 산 총 계		54,292,111,646	47,394,726,779	25,275,897,701
부 채				
I. 확정급여채무	14	1,313,249,911	985,231,224	564,987,138
II. 당기법인세부채	20	1,199,937,697	4,465,095,774	1,044,143,792
III. 이연법인세부채	20	-	-	926,489,106
IV. 기타부채	4,5,6,15	3,435,977,191	3,214,550,065	3,266,523,278
부 채 총 계		5,949,164,799	8,664,877,063	5,802,143,314
자 본				
I. 자본금	1,16	5,410,220,000	5,335,220,000	4,016,500,000
II. 자본잉여금	16	7,659,149,608	7,437,434,608	195,815,600
III. 기타자본	16,19	207,876,897	144,098,529	46,790,003
IV. 기타포괄손익누계액	4,16,20	(156,742,560)	-	-
V. 이익잉여금	16,17,20	35,222,442,902	25,813,096,579	15,214,648,784
자 본 총 계		48,342,946,847	38,729,849,716	19,473,754,387
부 채 및 자 본 총 계		54,292,111,646	47,394,726,779	25,275,897,701

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 타임폴리오자산운용

주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨된 주식회사 타임폴리오자산운용과 그 종속기업의 연결재무제표를 감사하였습니다. 동 연결재무제표는 2017년 3월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 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 표명하는데 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 2017년 3월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

#### 강조사항

재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 주식회사의외부감사에 관한 법률 제 13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준을 2016 회계연도부터 적용하였습니다.

#### 기타사항

비교표시된 2016년 3월 31일 및 2015년 4월 1일 현재의 연결재무상태표, 2016년 3월 31일로 종료하는 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표는 감사받지 아니한 것입니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 440(대치동, 포스코센터 13층)

이 현 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 김진호

2017년 6월 21일

이 감사보고서는 감사고서일 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 타임폴리오자산운용과 그 종속기업

## 제 12 기

2016년 04월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

## 제 11 기

2015년 04월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 타임폴리오자산운용 대표이사 황성환

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로2길 24(여의도동)  
(전 화) 02-533-8940



연결재무상태표

제12기 기말 2017년 3월 31일 현재

제11기 기말 2016년 3월 31일 현재

제11기 기초 2015년 4월 01일 현재

주식회사 타임폴리오자산운용과 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 12(당) 기 기말	제 11(전) 기 기말 (감사받지않은연결재무제표)	제 11(전) 기 기초 (감사받지않은연결재무제표)
자 산				
I. 현금및예치금	5,6,7,8	8,557,573,900	17,155,220,565	662,351,902
II. 단기매매금융자산	5,6,7,9	3,255,355,319	2,296,847,902	-
III. 당기손익인식지정금융자산	5,6,7,9	9,732,269,226	5,129,991,750	-
IV. 매도가능금융자산	5,6,7,10	19,451,507,985	15,355,925,000	-
V. 관계기업투자자산	13	3,133,801,372	2,916,784,356	21,724,215,004
VI. 대출채권	30	-	-	82,000,000
VII. 유형자산	11	1,882,326,566	1,820,757,359	1,323,878,820
VIII. 무형자산	12	750,058,267	579,960,000	353,540,000
IX. 이연법인세자산	21	652,844,396	369,102,723	-
X. 기타자산	5,6,7,14,29,30	1,837,485,638	1,770,137,124	1,129,911,975
XI. 매각예정자산	15	5,385,028,170	-	-
자 산 총 계		54,638,250,839	47,394,726,779	25,275,897,701
부 채				
I. 확정급여채무	16	1,313,249,911	985,231,224	564,987,138
II. 당기법인세부채	21	1,199,937,697	4,465,095,774	1,044,143,792
III. 이연법인세부채	21	-	-	926,489,106
IV. 기타부채	5,6,7,17	3,435,977,191	3,214,550,065	3,266,523,278
V. 매각예정자산관련부채	15	346,139,193	-	-
부 채 총 계		6,295,303,992	8,664,877,063	5,802,143,314
자 본				
지배기업의소유지분		48,342,946,847	38,729,849,716	19,473,754,387
I. 자본금	1,18	5,410,220,000	5,335,220,000	4,016,500,000
II. 자본잉여금	18	7,659,149,608	7,437,434,608	195,815,600
III. 기타자본	18,20	207,876,897	144,098,529	46,790,003
IV. 기타포괄손익누계액	5,18,21	(156,742,560)	-	-
V. 이익잉여금	18,21	35,222,442,902	25,813,096,579	15,214,648,784
비지배지분		-	-	-
자 본 총 계		48,342,946,847	38,729,849,716	19,473,754,387
부 채 및 자 본 총 계		54,638,250,839	47,394,726,779	25,275,897,701

"첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."