

주식회사 다올자산운용

재무제표에 대한
감사보고서

제 5 기

2010년 04월 01일 부터

2011년 03월 31일 까지

제 4 기

2009년 04월 01일 부터

2010년 03월 31일 까지

한영회계법인

목 차

외부감사인의 감사보고서 -----	1
재무제표	
재무상태표 -----	3
손익계산서 -----	5
이익잉여금처분계산서 -----	7
자본변동표 -----	8
현금흐름표 -----	9
재무제표에 대한 주석 -----	11

재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 5 기 2011년 3월 31일 현재

제 4 기 2010년 3월 31일 현재

주식회사 다올자산운용

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
자산				
I. 현금및예치금(주식 4,12)		3,841,861,239		1,792,097,513
1. 현금및현금성자산	2,341,861,239		392,097,513	
2. 예치금	1,500,000,000		1,400,000,000	
II. 유가증권		2,346,362,620		1,793,354,180
1. 매도가능증권(주식 5)	2,346,362,620		1,793,354,180	
III. 대출채권		368,150,000		348,250,000
1. 임직원장기대여금(주식 8,12)	370,000,000		350,000,000	
대손충당금(주식 8)	(1,850,000)		(1,750,000)	
IV. 유형자산(주식 6)		31,206,453		58,008,968
1. 차량운반구	37,861,140		37,861,140	
감가상각누계액	(33,009,012)		(29,023,021)	
2. 비품	150,913,721		169,778,319	
감가상각누계액	(124,559,396)		(120,607,470)	
V. 기타자산		6,176,394,980		5,745,673,352
1. 미수금(주식 8)	130,706,090		47,888,113	
대손충당금(주식 8)	(652,280)		(30,871)	
2. 미수위탁자보수(주식 8,13)	666,543,959		323,283,472	
대손충당금(주식 8)	(103,659,169)		(1,616,417)	
3. 미수투자자문수수료(주식 8)	309,000,000		309,000,000	
대손충당금(주식 8)	(309,000,000)		(309,000,000)	
4. 미수수익(주식 8,12)	19,812,050		22,985,108	
대손충당금(주식 8)	(99,060)		(114,925)	
5. 선급금(주식 8)	80,265,150		29,241,684	
대손충당금(주식 8)	(22,281,949)		(5,382,792)	
6. 미수법인세환급액	-		53,513,335	
7. 선급비용	3,750,860		19,597,323	
8. 무형자산(주식 7)	170,025,696		67,899,627	
9. 보증금(주식 12)	5,168,311,990		5,138,311,990	
10. 이연법인세자산(주식 11)	63,671,643		50,097,705	
자산총계		12,763,975,292		9,737,384,013
부채				

과목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
I. 기타부채		766,395,519		116,985,512
1. 미지급금(주석 12)	48,250,440		82,916,545	
2. 예수금	15,314,810		23,987,132	
3. 부가세예수금	135,425,595		10,081,835	
4. 미지급법인세	567,404,674		-	
부채총계		766,395,519		116,985,512
자본				
I. 자본금		10,000,000,000		10,000,000,000
1. 보통주자본금(주석 10)	10,000,000,000		10,000,000,000	
II. 기타포괄손익누계액		103,242,843		61,896,260
1. 매도가능증권평가이익(주석 5,9)	110,968,743		61,896,260	
2. 매도가능증권평가손실(주석 5,9)	(7,725,900)		-	
III. 이익잉여금(결손금)		1,894,336,930		(441,497,759)
1. 미처분이익잉여금(미처리결손금)	1,894,336,930		(441,497,759)	
자본총계		11,997,579,773		9,620,398,501
부채와자본총계		12,763,975,292		9,737,384,013

첨부된 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

제 5 기 2010년 4월 1일부터 2011년 3월 31일까지

제 4 기 2009년 4월 1일부터 2010년 3월 31일까지

주식회사 다올자산운용

(단위 : 원)

과목	제 5(당) 기	제 4(전) 기
I. 영업수익	6,180,090,508	3,629,348,155
1. 투자신탁위탁자보수(주식 13,14)	5,590,786,432	2,979,169,266
2. 투자회사운용수수료수익(주식 13,14)	86,638,486	85,183,408
3. 수수료수익	310,250,000	400,000,000
4. 수익증권이익분배금	132,722,630	45,786,975
5. 이자수익(주식 12)	59,692,960	119,208,506
II. 영업비용	3,123,133,333	2,908,799,853
1. 이자비용	-	66,314,666
2. 판매비와관리비	3,123,133,333	2,842,485,187
가. 급여(주식 15)	1,495,473,022	1,499,953,798
나. 퇴직급여(주식 15)	119,032,273	266,067,966
다. 복리후생비(주식 15)	372,515,971	360,427,775
라. 광고선전비	18,710,422	3,902,673
마. 여비교통비	91,787,659	78,092,720
바. 통신비	57,731,754	33,336,541
사. 세금과공과(주식 15)	85,538,354	65,769,644
아. 건물관리비(주식 15)	110,783,514	107,244,830
자. 지급수수료	425,066,928	166,684,710
차. 감가상각비(주식 6, 15)	26,068,633	36,653,103
카. 무형자산상각비(주식 7)	28,763,168	19,009,320
타. 접대비	63,827,437	89,342,742
파. 회의비	1,573,000	760,000
하. 인쇄비	3,801,784	12,421,988
거. 차량유지비	48,164,328	46,401,936
너. 소모품비	14,855,689	13,991,511
더. 보험료	19,636,538	28,560,120
러. 행사비	-	1,828,000
머. 교육훈련비	15,506,431	2,794,000
버. 대손상각비	119,647,453	4,944,929
서. 운반비	4,648,975	4,296,881
III. 영업이익	3,056,957,175	720,548,302
IV. 영업외수익	20,559	30,509
1. 잡이익	20,559	30,509
V. 영업외비용	1,514,771	7,561,693

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
1. 유형자산처분손실	1,237,188		7,561,681	
2. 잡손실	49,423		12	
3. 기부금	228,160		-	
VI. 법인세비용차감전순이익		3,055,462,963		713,017,118
VII. 법인세비용(이익)(주석 11)		719,628,274		(48,853,680)
VIII. 당기순이익		2,335,834,689		761,870,798

첨부된 재무제표에 대한 주석 참조

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제 5 기	2010년 4월 1일 부터	제 4 기	2009년 4월 1일 부터
	2011년 3월 31일 까지		2010년 3월 31일 까지
처분예정일	2011년 5월 20일	처분확정일	2010년 5월 25일

주식회사 다올자산운용

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)		1,894,336,930		(441,497,759)
1. 전기이월미처리결손금	(441,497,759)		(1,203,368,557)	
2. 당기순이익	2,335,834,689		761,870,798	
II. 차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)		1,894,336,930		(441,497,759)

첨부된 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

제 5 기 2010년 4월 1일부터 2011년 3월 31일까지

제 4 기 2009년 4월 1일부터 2010년 3월 31일까지

주식회사 다올자산운용

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2009.4.1(보고금액)	10,000,000,000	-	(1,203,368,557)	8,796,631,443
당기순이익	-	-	761,870,798	761,870,798
매도가능증권평가이익	-	61,896,260	-	61,896,260
2010.3.31(전기말)	10,000,000,000	61,896,260	(441,497,759)	9,620,398,501
2010.4.1(보고금액)	10,000,000,000	61,896,260	(441,497,759)	9,620,398,501
당기순이익	-	-	2,335,834,689	2,335,834,689
매도가능증권평가이익	-	49,072,483	-	49,072,483
매도가능증권평가손실	-	(7,725,900)	-	(7,725,900)
2011.3.31(당기말)	10,000,000,000	103,242,843	1,894,336,930	11,997,579,773

첨부된 재무제표에 대한 주석 참조

현금흐름표

제 5 기 2010년 4월 1일부터 2011년 3월 31일까지

제 4 기 2009년 4월 1일부터 2010년 3월 31일까지

주식회사 다올자산운용

(단위 : 원)

과 목	제 5(당) 기	제 4(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	2,731,156,269	748,714,347
1. 당기순이익	2,335,834,689	761,870,798
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	175,716,442	68,169,033
가. 감가상각비	26,068,633	36,653,103
나. 무형자산상각비	28,763,168	19,009,320
다. 대손상각비	119,647,453	4,944,929
라. 유형자산처분손실	1,237,188	7,561,681
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-	-
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	219,605,138	(81,325,484)
가. 미수금의 증가	(82,817,977)	(25,569,212)
나. 미수위탁자보수의 증가	(343,260,487)	(83,143,181)
다. 미수투자자문수수료 감소	-	18,250,000
라. 미수수익의 감소	3,173,058	157,543,099
마. 선급금의 증가	(51,023,466)	(29,241,684)
바. 미수법인세환급액의 감소(증가)	53,513,335	(50,659,655)
사. 선급비용의 감소	15,846,463	8,525,537
아. 이연법인세자산의 증가	(25,235,795)	(67,555,625)
자. 미지급금의 감소	(34,666,105)	(28,929,895)
차. 미지급비용의 감소	-	(3,972,055)
카. 예수금의 증가(감소)	(8,672,322)	18,226,292
타. 부가세예수금의 증가	125,343,760	5,200,895
파. 미지급법인세의 증가	567,404,674	-
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(781,392,543)	982,093,155
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	100,354,546	2,714,960,689
가. 예치금의 감소	-	2,609,611,689
나. 임직원장기대여금의 감소	100,000,000	-
다. 차량운반구의 처분	-	10,000,000
라. 비품의 처분	354,546	-
마. 보증금의 감소	-	95,349,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(881,747,089)	(1,732,867,534)
가. 예치금의 증가	100,000,000	-
나. 매도가능증권의 취득	500,000,000	1,714,000,000
다. 임직원장기대여금의 증가	120,000,000	-
라. 비품의 취득	857,852	18,867,534

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
마.무형자산의 취득	130,889,237		-	
바.보증금의 증가	30,000,000		-	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		-		(2,000,000,000)
1.재무활동으로 인한 현금유입액	-		900,000,000	
가.단기차입금의 차입	-		900,000,000	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	-		(2,900,000,000)	
가.단기차입금의 상환	-		2,900,000,000	
IV.현금의 증가(감소)(I+II+III)		1,949,763,726		(269,192,498)
V.기초의 현금		392,097,513		661,290,011
VI.기말의 현금		2,341,861,239		392,097,513

첨부된 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 5 기 2010년 4월 1일부터 2011년 3월 31일까지

제 4 기 2009년 4월 1일부터 2010년 3월 31일까지

주식회사 다올자산운용

1. 일반사항

주식회사 다올자산운용(이하 "당사")은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 의거한 금융투자업자의 자산운용업무 및 투자자문업무를 주요 사업목적으로 하여 2006년 4월 14일에 설립되었으며, 서울특별시 강남구 대치동에 본사를 두고 있습니다.

당기말 현재 당사의 납입자본금은 10,000백만원이며 주주의 구성내역은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수(주)	지분율
(주)하나다올신탁	2,000,000	100.00%

2. 중요한 회계처리방침의 요약

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1호 내지 제24호(제14호 제외)를 포함한 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

가. 집합투자기구 위탁자 보수 등

당사는 집합투자기구의 자산운용업무에 대하여 기본용역보수 및 특별용역보수를 제공받고 있습니다. 기본용역보수는 신탁재산의 평균순재산가액 혹은 신탁원금에 대하여 신탁약관에서 정하는 보수율을 곱한 금액을 기간의 경과에 따라 수익으로 인식하고 있으며, 특별용역보수는 수익인식을 위한 결정적이고 중요한 행위가 수행되는 시점에서 수익으로 인식하고 있습니다.

나. 투자자문수수료

당사는 투자자문업무에 대한 수수료를 계약기간의 경과 또는 수익인식을 위한 결정적이고 중요한 행위가 수행되는 시점에서 수익으로 인식하고 있습니다.

(2) 현금성자산

당사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(3) 대손충당금

당사는 미수금, 미수위탁자보수 등에 대하여 금융투자업규정에 의한 자산건전성분류기준에 따라 정상채권에 대하여는 0.5% 이상, 요주의채권에 대하여는 2% 이상, 고정채권에 대하여는 20% 이상, 회수의문채권에 대하여는 75% 이상 그리고 추정손실채권에 대하여는 100%의 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(4) 유가증권

당사는 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격을 취득원가로 하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법으로 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있으며, 이러한 상각 후 취득원가를 재무상태표 가액으로 계상하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 증가로 하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 공정가치 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 매도가능증권평가손익의 누적금액은 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 손상차손이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 손상차손을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

(5) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 5년의 내용연수에 따라 정률법에 의하여 계상되고 있습니다.

(6) 무형자산의 평가 및 상각방법

당사는 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

(7) 자산손상차손

당사는 공정가치로 평가되는 자산이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있습니다.

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다.

(8) 퇴직연금제도

당사는 당기 중 하나은행 확정기여(DC)형 퇴직연금에 가입하였습니다. 이로 인하여 당해 회계기간에 당사가 납부한 부담금(기여금)을 퇴직급여(비용)로 인식하였으며 퇴직급여충당부채는 인식하지 아니하였습니다.

(9) 이연법인세

당사는 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세 효과는 발생한 기간의 법인세 비용에 반영하고 있으며, 자본 항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적 차이의 법인세 효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다.

이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간종료일마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있으며, 이월 세액공제와 세액감면에 대하여서는 이월공제가 활용될 수 있는 미래기간에 발생할 것이 거의 확실한 과세소득의 범위안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다. 동일한 과세당국과 관련된 이연법인세자산과 부채를 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

(10) 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정·측정상의 불확실성에 대한 정보

당사의 경영자는 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발 부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부 금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

3. 한국채택국제회계기준의 도입에 따른 영향

한국채택국제회계기준의 도입이 당사에 미치는 주요 영향은 다음과 같습니다.

(1) 한국채택국제회계기준 도입 준비계획 및 추진상황

당사는 2011 회계연도부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성할 예정입니다. 이를 위해 별도의 도입 추진팀을 구성하여 도입에 따른 영향의 사전분석과 이에 따른 회계시스템 정비를 추진하고 있으며, 관계자에 대한 사내·외 교육을 실시하고 있습니다. 또한 도입 추진계획 및 현황을 주기적으로 이사회 및 경영진에게 보고하고 있습니다. 구체적인 도입 준비계획 및 추진상황은 다음과 같습니다.

주요 활동	준비계획	추진현황
IFRS 도입추진팀 및 도입 영향분석	IFRS 도입추진팀을 운영하여 2011년 3월말까지 IFRS 도입준비 완료	회사는 2009년 IFRS TFT를 구성하고 외부 자문자를 선정하였으며, 이에 따라 도입에 따른 영향을 분석함
임직원 교육	2011년 3월말까지 IFRS 전환작업에 필요한 전문지식 습득	IFRS 도입 전까지 내외부 교육 실시
회계시스템 정비	2011년 3월말까지 IFRS 적용을위한 회계시스템 정비 완료	시스템 변경범위에 대한 분석

4. 현금및예치금

보고기간종료일 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	구분	예치기관	이자율(%)	당기	전기
현금및현금성자산	MMDA	하나은행	-	2,341,861	392,098
예치금	정기예금	하나은행	3.2~3.3	1,500,000	1,400,000
합 계				3,841,861	1,792,098

5. 매도가능증권

보고기간종료일 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

종목명	취득원가	공정가치	장부금액	미실현보유 이익(주1)
다올말레이시아센트랄 오피스사모 수익증권	1,000,000	1,068,490	1,068,490	68,490
다올랜드칩말레이시아 센트럴2사모 수익증권	714,000	787,778	787,778	73,778
다올랜드칩말레이시아 센트럴사모부동산 수익증권	500,000	490,095	490,095	(9,905)
합계	2,214,000	2,346,363	2,346,363	132,363

(주1) 기타포괄손익누계액에 계상되어 있는 매도가능증권평가손익은 법인세효과 29,120천원을 차감한 잔액입니다.

<전기>

(단위 : 천원)

종목명	취득원가	공정가치	장부금액	미실현보유 이익(주1)
다올말레이시아센트랄 오피스사모 수익증권	1,000,000	1,043,390	1,043,390	43,390
다올랜드칩말레이시아 센트럴2사모 수익증권	714,000	749,964	749,964	35,964
합계	1,714,000	1,793,354	1,793,354	79,354

(주1) 기타포괄손익누계액에 계상되어 있는 매도가능증권평가이익은 법인세효과 17,458천원을 차감한 잔액입니다.

6. 유형자산

당사의 유형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	당기말
차량운반구	8,838	-	-	3,986	4,852
비품	49,171	858	1,592	22,083	26,354
합계	58,009	858	1,592	26,069	31,206

<전기>

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각	전기말
차량운반구	35,088	-	17,562	8,688	8,838
비품	58,268	18,868	-	27,965	49,171
합계	93,356	18,868	17,562	36,653	58,009

7. 무형자산

(1) 당사의 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
CRM프로그램 등	225,936	55,910	170,026

<전기> (단위: 천원)

구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
CRM프로그램 등	95,047	27,147	67,900

(2) 당사의 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	상각비	당기말
CRM프로그램 등	67,900	130,889	28,763	170,026

<전기> (단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	상각비	전기말
CRM프로그램 등	86,909	-	19,009	67,900

8. 대손충당금

보고기간종료일 현재 당사의 자산건전성 분류에 의한 대손충당금설정대상 채권의 내용은 다음과 같습니다.

<당기> (단위: 천원)

계정과목	정 상	요주의	고정	회수의문	추정손실	합계
임직원장기대여금	370,000	-	-	-	-	370,000
미수금(주1)	110,600	4,964	-	-	-	115,564

계정과목	정 상	요주의	고정	회수의문	추정손실	합계
미수위탁자보수	531,878	-	-	134,666	-	666,544
미수투자자문수수료		-	-	-	309,000	309,000
미수수익	19,812	-	-	-	-	19,812
선급금	45,002	-	7,982	27,281	-	80,265
합계	1,077,292	4,964	7,982	161,947	309,000	1,561,185

(주1) 미수금 중 공공기관에 대한 미수금(15,142천원)은 대손충당금을 설정하지 아니 하였습니다.

<전기>

(단위 : 천원)

계정과목	정 상	요주의	고정	회수의문	추정손실	합계
임직원장기대여금	350,000	-	-	-	-	350,000
미수금(주1)	47,888	-	-	-	-	47,888
미수위탁자보수	323,283	-	-	-	-	323,283
미수투자자문수수료	-	-	-	-	309,000	309,000
미수수익	22,985	-	-	-	-	22,985
선급금	1,961	462	26,819	-	-	29,242
합계	746,117	462	26,819	-	309,000	1,082,398

(주1) 미수금 중 공공기관에 대한 미수금(41,714천원)은 대손충당금을 설정하지 아니 하였습니다.

9. 포괄손익계산서

당사의 포괄손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기	전기
당기순이익	2,335,835	761,871
기타포괄손익		
매도가능증권평가이익 (법인세효과: 당기 13,841천원, 전기 17,458천원)	49,073	61,896
매도가능증권평가손실 (법인세효과: 당기 (2,179)천원, 전기 -)	(7,726)	-
포괄손익	2,377,182	823,767

10. 자본금

당사가 발행할 주식의 총수는 당기말 및 전기말 현재 8,000,000주이며, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 보통주 2,000,000주와 5,000원입니다.

11. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

당기 및 전기의 법인세비용과 이연법인세자산(부채)의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 당기 및 전기 손익에 반영된 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액(법인세 추납액· 환급액 포함)	744,864	18,702
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	(13,574)	(50,098)
자본에 직접 반영된 법인세비용	(11,662)	(17,458)
법인세비용(이익)	719,628	(48,854)

(2) 당기 및 전기 중 당사의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	3,055,463	713,017
적용세율(당기: 23.34% 전기: 20.81%)에 따른 법인세	713,022	148,350
조정사항		
- 비공제비용(당기: 16,870천원, 전기: 84,073천원)	3,937	17,492
- 기타(세율차이등)	2,669	(214,696)
법인세비용(이익)	719,628	(48,854)
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순손익)	23.55%	(주1)

(주1) 법인세이익으로 유효세율을 계산하지 아니하였습니다.

(3) 당기 및 전기 중 당사의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역 및 상계 전 총액기준 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 천원)

관련계정과목	기초잔액	증 가	감 소	당기말	이연법인세자산(부채)
(차감할 일시적 차이)					
대손충당금	307,071	421,779	307,071	421,779	92,792
소계	307,071	421,779	307,071	421,779	92,792
(가산할 일시적 차이)					
매도가능증권	79,354	62,914	9,905	132,363	(29,120)
소계	79,354	62,914	9,905	132,363	(29,120)
이연법인세자산	67,556			92,792	92,792
이연법인세부채	(17,458)			(29,120)	(29,120)
이연법인세자산(부채)	50,098			63,672	63,672

<전기>

(단위 : 천원)

관련계정과목	기초잔액	증 가	감 소	전기말	이연법인세자산(부채)
(차감할 일시적 차이)					
대손충당금	301,748	307,071	301,748	307,071	67,556
이월결손금	647,852	-	647,852	-	-
소계	949,600	307,071	949,600	307,071	67,556
(가산할 일시적 차이)					
매도가능증권	-	79,354	-	79,354	(17,458)
소계	-	79,354	-	79,354	(17,458)
이연법인세자산	208,912			67,556	67,556
이연법인세부채	-			(17,458)	(17,458)
이연법인세조정	(208,912)			-	-
이연법인세자산(부채)	-			50,098	50,098

당사는 차기 이후 발생할 예상과세소득과 가산할 일시적차이의 합계가 각 회계연도에 소멸되는 차감할 일시적차이를 초과하고 있으므로 당해 법인세효과가 실현될 수 있는 것으로 판단하여 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다.

(4) 당기와 전기 중 자본에 직접 부가되거나 차감된 법인세부담액 내역 및 당기말과 전기말 현재 자본에 직접 부가되거나 차감된 이연법인세 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기			전 기		
	금액	법인세 부담액	이연법인세 자산(부채)	금액	법인세 부담액	이연법인세 자산(부채)
매도가능증권평가이익	142,268	-	(31,299)	79,354	-	(17,458)
매도가능증권평가손실	(9,905)	-	2,179	-	-	-
합계	132,363	-	(29,120)	79,354	-	(17,458)

12. 특수관계자

(1) 지배· 종속회사간의 특수관계

보고기간종료일 현재 당사와 특수관계에 있는 지배· 종속회사는 다음과 같습니다.

회사명	지배회사	당사와의 관계
(주)하나금융지주	-	최상위지배회사
(주)하나다올신탁	(주)하나금융지주	지배회사

(2) 특수관계자와의 주요거래 및 채권· 채무 잔액 내역

1) 거래내역

(단위 : 천원)

특수관계자	내역	당기	전기
<지배회사>			
(주)하나다올신탁	매출 및 자산매각	-	1,050,000
	매입 등	121,475	125,486
<기타특수관계자>			
(주)하나은행	이자수익	45,180	-

2) 채권·채무 잔액

(단위 : 천원)

특수관계자	내역	당기	전기
<지배회사>			
(주)하나다올신탁	보증금	2,152,697	2,152,697
	미지급금	-	11,057
<기타특수관계자>			
임직원	임직원장기대여금	370,000	350,000
(주)하나은행	현금및예치금	3,841,861	-
	미수수익	18,579	-
하나SK카드(주)	미지급금	23,992	-

13. 신탁재산

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 고유재산과 별도 구분계리되고 있는 신탁재산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	펀드수		총수탁금액		총순자산가액	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투자신탁	30개	25개	1,136,259,987	631,969,172	1,113,484,545	631,435,668
투자회사	1개	1개	34,678,774	34,108,644	34,947,745	34,378,419
합계	31개	26개	1,170,938,761	666,077,816	1,148,432,290	665,814,087

(2) 당기 및 전기 중 신탁계정의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	계정과목	당기	전기
수익	투자신탁위탁자보수	5,590,786	2,979,169
	투자회사운용수수료수익	86,638	85,183
합계		5,677,424	3,064,352

(3) 보고기간종료일 현재 신탁계정의 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	계정과목	당기	전기
채권	미수위탁자보수	666,544	323,283

14. 약정사항

(1) 당사는 당기말 현재 상하이사모부동산1호펀드 외 29개의 수익증권에 대해 자산 운용위탁계약(운용수수료율 0.0%~1.5%)을 체결하고 있습니다.

(2) 당사는 당기말 현재 다올유니온아크사모부동산1호투자회사와 자산운용위탁계약을 체결하고 있으며, 순자산가액 연평잔에 대한 일정률을 투자회사운용수수료수익으로 인식하고 있습니다.

15. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계정과목	당기	전기
급여	1,495,473	1,499,954
퇴직급여	119,032	266,068
복리후생비	372,516	360,428
건물관리비	110,784	107,245
세금과공과	85,538	65,770
감가상각비	26,069	36,653
합계	2,209,412	2,336,118

16. 재무제표의 사실상 확정된 날과 승인기관

당사의 재무제표는 정기주주총회 제출을 위하여 2011년 4월 29일에 당사의 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.