

마운틴자산운용주식회사

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

재무제표에 대한  
감사보고서

제 2(당) 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 1(전) 기

2016년 7월 18일 부터

2016년 12월 31일 까지

마운틴자산운용주식회사

# 목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
재무상태표	5
포괄손익계산서	6
자본변동표	7
현금흐름표	8
주석	10

## 독립된 감사인의 감사보고서

마운틴자산운용주식회사

주주및이사회 귀중

우리는 별첨된 마운틴자산운용주식회사의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 12월 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 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 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 마운틴자산운용주식회사의 2017년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택 국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

#### 기타사항

마운틴자산운용주식회사의 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서·자본변동표·현금흐름표는 타감사인인 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 2월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교 표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 영동대로 86길 17 4층 (대치동)

우리회계법인

대표이사 공인회계사

2018년 3월 12일

박 형 건

이 재무제표 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 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

### 마운틴자산운용주식회사

#### 제 2(당) 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

#### 제 1(전) 기

2016년 7월 18일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

마운틴자산운용주식회사 대표이사 이승준

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 강남구 영동대로 85길 성원타워1 4층

(전 화) 02-508-2232

재무상태표

제 2(당) 기말 2017년 12월 31일 현재

제 1(전) 기말 2016년 12월 31일 현재

마운틴자산운용주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 2(당) 기말	제 1(전) 기말
<b>자 산</b>			
I. 현금및예치금	4,8,25	107,586,750	151,182,663
II. 단기매매금융자산	5,8,25	3,106,712,006	2,318,127,777
III. 매도가능금융자산	6,8,25	932,135,000	97,680,367
IV. 대여금및수취채권	7,8,25	1,363,311,300	-
V. 유형자산	9	26,883,314	22,811,161
VI. 기타자산	8,10,25	82,923,654	30,000,000
VII. 이연법인세자산	16	-	9,055,100
자 산 총 계		5,619,552,024	2,628,857,068
<b>부 채</b>			
I. 차입부채	11,24	1,064,360,944	150,000,000
II. 이연법인세부채	16	17,166,162	12,495,344
III. 기타부채		955,497,376	-
부 채 총 계		2,037,024,482	162,495,344
<b>자 본</b>			
I. 자본금(주석13)	13	2,500,000,000	2,500,000,000
II. 기타자본(주석14)	14	(34,988,220)	(34,988,220)
III. 이익잉여금(주석15)	15	1,117,515,762	1,349,944
자 본 총 계		3,582,527,542	2,466,361,724
부채와자본총계		5,619,552,024	2,628,857,068

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

포 괄 손 익 계 산 서

제 2(당) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 1(전) 기 2016년 7월 18일부터 2016년 12월 31일까지

마운틴자산운용주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
I. 영업수익			3,024,698,234		307,220,992
1. 수수료수익	17	745,975,862		-	
2. 금융자산평가및처분이익	19	2,257,631,495		305,469,039	
3. 이자수익	5,17	2,590,997		1,751,953	
4. 배당금수익		18,499,880		-	
II. 영업비용			1,642,168,624		305,696,720
1. 금융자산평가및처분손실	19	1,158,020,481		179,127,490	
2. 이자비용		27,121,633		387,500	
3. 판매비와관리비	20	457,026,510		126,181,730	
III. 영업이익			1,382,529,610		1,524,272
IV. 영업외손익	21		(703,074)		119
V. 법인세비용차감전순이익			1,381,826,536		1,524,391
VI. 법인세비용	16		265,660,718		174,447
VII. 당기순이익			1,116,165,818		1,349,944
VIII. 기타포괄손익			-		-
IX. 당기총포괄손익			1,116,165,818		1,349,944
X. 주당손익	18				
1. 기본주당이익			2,232		3

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 2(당) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 1(전) 기 2016년 7월 18일부터 2016년 12월 31일까지

마운틴자산운용주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타자본	이익잉여금	총 계
2016년 7월 18일(전기초)	-	-	-	2,465,011,780
유상증자	2,500,000,000	(34,988,220)	-	1,349,944
당기순이익	-	-	1,349,944	1,349,944
2016년 12월 31일(전기말)	2,500,000,000	(34,988,220)	1,349,944	2,466,361,724
2017년 1월 1일(당기초)	2,500,000,000	(34,988,220)	1,349,944	2,466,361,724
당기순이익	-	-	1,116,165,818	1,116,165,818
2016년 3월 31일(당기말)	2,500,000,000	(34,988,220)	1,117,515,762	3,582,527,542

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



## 현 금 흐 림 표

제 2(당) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 1(전) 기 2016년 7월 18일부터 2016년 12월 31일까지

마운틴자산운용주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	23		(757,460,447)		(2,555,918,037)
1. 영업에서 창출된 현금(주석23)		(734,322,804)		(2,557,025,410)	
당기순이익		1,116,165,818		1,349,944	
조정항목		183,779,542		82,659,828	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(2,034,268,164)		(2,641,035,182)	
2. 이자의 수취		2,590,997		1,751,953	
3. 이자의 지급		(27,121,633)		(387,500)	
4. 배당금의 수취		18,499,880		-	
5. 법인세납부액		(17,106,887)		(257,080)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(54,065,590)		(54,341,900)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		10,000,000		-	
단기대여금의 감소		10,000,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(64,065,590)		(54,341,900)	
유형자산의 취득		10,344,790		24,341,900	
보증금의 증가		43,720,800		30,000,000	
단기대여금의 감소		10,000,000			
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			914,360,944		2,615,011,780
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		1,064,360,944		2,615,011,780	
단기차입금의 차입		1,064,360,944		150,000,000	
유상증자		-		2,465,011,780	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(150,000,000)		-	
단기차입금의 상환		150,000,000		-	
IV. 현금의 증가(감소)( I+II+III)			102,834,907		4,751,843
V. 기초의 현금			4,751,843		-
VI. 기말의 현금			107,586,750		4,751,843

"첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다."