

라자드코리아자산운용 주식회사

분기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 5 기 3분기

2009년 10월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

제 5 기 누적3분기

2009년 04월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

안 진 회 계 법 인

분기재무제표 검토보고서

라자드코리아자산운용 주식회사
주주 및 이사회 귀중

본인은 첨부된 라자드코리아자산운용 주식회사의 2009년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 3개월 및 9개월 회계기간의 손익계산서와 동일로 종료되는 9개월 회계기간의 자본변동표 및 현금흐름표를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본인의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토 결과를 보고하는 데 있습니다. 비교 표시된 2008년 12월 31일로 종료되는 3개월 및 9개월 회계기간의 손익계산서와 동일로 종료되는 9개월 회계기간의 자본변동표 및 현금흐름표는 검토받지 아니한 것 입니다.

본인은 대한민국의 반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 준칙은 본인이 재무제표가 중요하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 본인은 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

본인의 검토결과 상기 재무제표가 중요성의 관점에서 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

본인은 2009년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서·이익잉여금처분계산서·자본변동표·현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2009년 5월 12일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교 표시 목적으로 첨부한 2009년 3월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

안 전 회 계 법 인

대표이사

李在述



이 재 술

2010년 1월 29일

이 분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일(2010년 1월 29일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에, 첨부된 회사의 분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

목 차

분기재무제표 검토보고서 -----	1
분기재무제표	
분기재무상태표 -----	3
분기손익계산서 -----	5
분기자본변동표 -----	7
분기현금흐름표 -----	8
분기재무제표에 대한 주석 -----	9

분기 재무제표

"검토를 받은 분기재무제표"

분기 재무상태표

제5기 3분기 2009년 12월 31일 현재

제4기 2009년 3월 31일 현재

라자드코리아자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과목	제5기 3분기	제4기
자산		
I. 현금및예치금	5,878,534,285	9,081,012,236
1. 보통예금	5,878,534,285	9,081,012,236
II. 유가증권	501,300,000	501,300,000
1. 만기보유증권(주식3)	3,000,000	3,000,000
2. 매도가능증권(주식3)	498,300,000	498,300,000
III. 유형자산	95,300,959	148,818,586
1. 집기비품	302,594,940	300,022,040
감가상각누계액	(207,293,981)	(151,203,454)
IV. 무형자산	4,615,352	5,548,800
1. 소프트웨어	4,615,352	5,548,800
V. 기타자산	7,191,281,311	3,498,953,495
1. 미수금(주식4)	6,877,351,397	3,280,488,181
2. 선급비용	69,919,206	49,155,314
3. 선급법인세	74,700,008	-
4. 보증금	169,310,000	169,310,000
자산총계	13,671,031,907	13,235,633,117
부채		
I. 기타부채	1,810,333,165	1,915,612,459
1. 예수금	24,668,937	256,811,040
2. 미지급비용(주식4)	1,384,872,906	537,357,226
3. 미지급법인세	-	815,040,826
4. 퇴직급여충당금	400,791,322	306,403,367
부채총계	1,810,333,165	1,915,612,459
자본		
1. 자본금(주식1,5)	10,000,000,000	10,000,000,000

과목	제5기 3분기		제4기	
II. 자본조정		-		(192,932,008)
1. 주식할인발행차금(주석5)	-		(192,932,008)	
III. 이익잉여금		1,860,698,742		1,512,952,666
1. 미처분이익잉여금	1,860,698,742		1,512,952,666	
자본총계		11,860,698,742		11,320,020,658
부채와자본총계		13,671,031,907		13,235,633,117

별첨 분기 재무제표에 대한 주석 참조

"검토를 받은 분기재무제표"

분 기 손 익 계 산 서

제5기 3분기 2009년 10월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제5기 누적3분기 2009년 4월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제4기 3분기 2008년 10월 1일부터 2008년 12월 31일까지 (검토받지 않은 재무제표)

제4기 누적3분기 2008년 4월 1일부터 2008년 12월 31일까지 (검토받지 않은 재무제표)

라자드코리아자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제5기 3분기		제4기 3분기 (검토받지 않은 재무제표)					
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적				
I. 영업수익(주석4,8,10)		1,482,650,414		4,739,016,034		2,014,922,304		4,044,088,219
1. 수수료수익	1,482,650,414		4,734,819,382		1,945,347,306		3,968,190,088	
가. 자문수수료	1,444,993,536		4,657,604,496		1,942,814,339		3,965,657,121	
나. 투자신탁위탁자보수	37,656,878		77,214,886		2,532,967		2,532,967	
2. 이자수익	-		4,196,652		69,574,998		75,898,131	
II. 영업비용		1,291,790,922		3,542,838,100		880,702,173		2,939,677,953
1. 수수료비용(주석4)	320,987,984		395,468,431		106,532,554		158,027,604	
가. 자문수수료비용	249,160,689		311,516,778		80,631,176		132,126,226	
나. 투자신탁위탁자보수비용	71,827,295		83,951,653		25,901,378		25,901,378	
2. 판매비와관리비	970,802,938		3,147,369,669		774,169,619		2,781,650,349	
가. 급여(주석9)	669,742,863		2,245,566,660		475,843,981		1,756,734,812	
나. 퇴직급여	28,918,037		94,387,955		22,809,909		36,153,296	
다. 복리후생비	45,523,361		125,255,716		30,218,275		125,400,138	
라. 전산운용비	22,058,250		60,413,570		12,824,880		56,142,855	
마. 세금과공과	8,814,963		25,117,957		14,899,670		14,962,170	
바. 지급임차료	81,353,966		242,615,852		61,465,120		220,972,114	
사. 지급수수료	20,708,995		67,205,359		-		103,404,675	
아. 임대비	26,301,493		101,230,641		62,035,331		210,988,486	
자. 광고선전비	10,579,800		32,216,905		33,051,970		74,650,120	
차. 감가상각비	18,587,785		56,090,527		18,594,324		52,879,383	
카. 무형자산상각비	616,208		1,785,948		580,344		1,328,532	
파. 여비교통비	16,168,851		30,455,886		11,699,653		48,674,646	
하. 통신비	7,810,028		23,889,351		9,141,355		32,558,362	
거. 소모품비	3,037,510		8,313,900		7,669,460		13,970,667	
네. 기타비용	10,580,828		32,823,642		13,335,347		32,830,093	
III. 영업이익		190,859,492		1,196,177,934		1,134,220,131		1,104,410,266
IV. 영업외수익		-		8,325,098		-		-
1. 잡이익		-		8,325,098		-		-
V. 영업외비용		68,899,876		379,334,242				10,000,000
1. 외환환산손실	68,899,876		379,334,242					-
2. 기부금		-		-				10,000,000
VI. 법인세비용차감전순이익		121,959,616		825,169,690		1,134,220,131		1,094,410,266
VII. 법인세비용(주석6)		46,187,998		284,491,606		270,162,823		270,162,823
VIII. 분기순이익		75,771,618		540,678,084		864,057,308		824,247,443

과 목	제5기 3분기				제4기 3분기 (검토받지 않은 재무제표)			
	3 개 월		누 적		3 개 월		누 적	
IX. 주당손익(주석7)								
1. 기본주당순이익		38		270		432		434

별첨 분기재무제표에 대한 주석 참조

"검토를 받은 분기재무제표"

분기 자본 변동표

제5기 3분기 2009년 4월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제4기 3분기 2008년 4월 1일부터 2008년 12월 31일까지(검토받지 않은 재무제표)

라자드코리아자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 조 정	이 익 잉여금	총 계
2008. 4. 1 (전기초)	3,000,000,000	-	(569,040,246)	2,430,959,754
유상증자	7,000,000,000	(192,932,008)	-	6,807,067,992
분기순이익	-	-	824,247,443	824,247,443
2008. 12.31 (전3분기말)	10,000,000,000	(192,932,008)	255,207,197	10,062,275,189
2009. 4. 1 (당기초)	10,000,000,000	(192,932,008)	1,512,952,666	11,320,020,658
주식할인발행차금상각		192,932,008	(192,932,008)	-
분기순이익	-	-	540,678,084	540,678,084
2009. 12.31 (당3분기말)	10,000,000,000	-	1,860,698,742	11,860,698,742

별첨 분기재무제표에 대한 주석 참조

"검토를 받은 분기재무제표"
분 기 현 금 흐 름 표

제5기 3분기 2009년 4월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제4기 3분기 2008년 4월 1일부터 2008년 12월 31일까지 (검토받지 않은 재무제표)

라자드코리아자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제5기 3분기		제4기 3분기 (검토받지 않은 재무제표)	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(3,199,052,551)		2,119,658,654
1. 분기순이익	540,678,084		824,247,443	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 자산	531,598,672		90,361,211	
퇴직급여	94,387,955		36,153,296	
감가상각비	56,090,527		52,879,383	
무형자산상각비	1,785,948		1,328,532	
외화환산손실	379,334,242		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	-		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(4,271,329,307)		1,205,050,000	
미수금의 증감	(3,997,394,107)		411,954,892	
선급비용의 증감	(20,763,892)		5,997,662	
선급법인세의 증감	(74,700,708)		319,630	
예수금의 증감	(232,142,103)		4,999,542	
미지급비용의 증가	868,712,329		531,499,641	
미지급법인세의 증감	(815,040,826)		250,278,633	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(3,425,400)		(535,627,620)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(3,425,400)		(535,627,620)	
유형자산의 취득	2,572,900		33,367,620	
무형자산의 취득	852,500		3,960,000	
매도가능증권의 취득	-		498,300,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		6,807,067,992
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		6,807,067,992	
유상증자	-		6,807,067,992	
IV. 현금의 증감(감소)(I+II+III)		(3,202,477,951)		8,391,099,026
V. 기초의 현금		9,081,012,236		1,755,675,814
VI. 기말의 현금(주석9)		5,878,534,285		10,146,774,840

별첨 분기재무제표에 대한 주석 참조

분기재무제표에 대한 주석

제5기 3분기 2009년 10월 1일부터 2009년 12월 31일까지
제5기 누적3분기 2009년 4월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제4기 3분기 2008년 10월 1일부터 2008년 12월 31일까지 (검토받지 않은 재무제표)
제4기 누적3분기 2008년 4월 1일부터 2008년 12월 31일까지 (검토받지 않은 재무제표)

라자드코리아자산운용 주식회사

1. 일반사항

라자드코리아자산운용 주식회사 (이하 "당사")는 2005년 5월 9일 설립되었습니다. 당사는 2005년 8월 1일에 금융감독위원회에 투자자문업 등록을 완료 하고, 국내외의 경제, 산업, 자본시장과 기업에 관한 전문적인 조사연구를 통하여 투자자문일임서비스를 제공하고 있습니다. 또한, 2008년 6월 16일에 금융위원회로부터 자산운용업 인가를 받아 자산운용서비스를 제공하고 있습니다.

당사의 2009년 12월 31일 현재 자본금은 100억원이며, Lazard Asset Management LLC 에서 100%의 지분을 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

당사의 분기재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성하고 있으며, 다음의 사항을 제외하고는 직전연도의 연차재무제표와 동일한 회계처리방침을 채택하고 있습니다. 한편, 분기재무제표의 주석에는 직전회계연도 말 이후 발생한 재무상태와 경영성과의 중요한 변동과 관련한 거래나 회계사건을 주로 기술하였습니다.