

지안자산운용 주식회사

반기 재무제표에 대한  
검 토 보 고 서

제 5 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

제 4 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

대주회계법인

# 목 차

	페이지
반기재무제표 검토보고서	1
(첨부)반기 재무제표	3
· 반기 재무상태표	4
· 반기 포괄손익계산서	5
· 반기 자본변동표	6
· 반기 현금흐름표	7
· 주석	8



## 반기재무제표 검토보고서

지안자산운용 주식회사

주주 및 이사회 귀중

### 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 지안자산운용 주식회사(이하 "회사")의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2022년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2022년과 2021년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

### 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 반기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대하여서도 책임이 있습니다.

### 감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 않습니다.

### 검토의견

본인의 검토결과 상기 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보

고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

#### 기타사항

본인은 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2022년 2월 28일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대 주 회 계 법 인

대표이사 조 승 호



2022년 8월 12일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)반기 재무제표

지안자산운용 주식회사

## 제 5 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 06월 30일 까지

## 제 4 기 반기

2021년 01월 01일 부터

2021년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

지안자산운용 주식회사 대표이사 김도준

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 용산구 이태원로 55길 5, 3F

(전 화) 02-6941-1632

반기 재무상태표

제 5 (당기 반기 2022년 6월 30일 현재

제 4 (전기 2021년 12월 31일 현재

지안자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 5 (당기 반기		제 4 (전기	
자산					
I. 현금및현금성자산	5,7,8	53,249,907		25,515,452	
II. 당기손익-공정가치금융자산	6,7,9	1,747,053,128		2,269,497,817	
III. 상각후원가금융자산	5,7,10	122,494,749		127,493,179	
IV. 유형자산	11,14	56,712,688		88,347,906	
V. 무형자산	12	242,550		308,700	
VI. 이연법인세자산		101,587,985		93,247,204	
VII. 기타자산		200,000		-	
자산 총계			2,081,541,007		2,604,410,258
부채					
I. 기타금융부채	5,7,13	16,390,715		185,637,277	
II. 리스부채	5,7,14	17,644,786		43,131,690	
III. 당기법인세부채		-		250,865,850	
IV. 기타부채		18,253,150		115,027,090	
부채 총계			52,288,651		594,661,907
자본					
I. 자본금	15	1,700,000,000		1,700,000,000	
II. 기타자본	15	(26,731,000)		(26,731,000)	
III. 이익잉여금	15	355,983,356		336,479,351	
자본 총계			2,029,252,356		2,009,748,351
부채 및 자본 총계			2,081,541,007		2,604,410,258

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 5 (당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 4 (전)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

지안자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 5 (당)기 반기		제 4 (전)기 반기		
		3개월	누적	3개월	누적	
I. 영업수익	16		92,241,063	665,040,446	506,326,865	694,173,977
1. 수수료수익		122,872,994		635,848,249	512,937,135	588,607,570
2. 금융상품 평가 및 처분이익	7	(30,888,990)		28,481,305	(6,726,474)	105,443,689
3. 이자수익	7	257,059		710,892	116,204	122,718
II. 영업비용	17		281,195,992	695,088,947	92,701,900	210,512,124
1. 금융상품 평가 및 처분손실	7	139,660,109		239,100,908	(13,058,753)	-
2. 이자비용	7,14	913,096		913,096	532,191	532,191
3. 판매비및일반관리비	18	140,622,787		455,074,943	105,228,462	209,979,933
III. 영업이익(손실)			(188,954,929)	(30,048,501)	413,624,965	483,661,853
IV. 영업외손익			339,621	339,645	18	37
1. 영업외수익		339,625		339,649	18	37
2. 영업외비용		4		4	-	-
V. 법인세비용차감전순이익(손실)			(188,615,308)	(29,708,856)	413,624,983	483,661,890
VI. 법인세비용			(83,212,861)	(83,212,861)	106,482,713	106,482,713
VII. 반기순이익(손실)			(105,402,447)	53,504,005	307,142,270	377,179,177
VIII. 기타포괄손익			-	-	-	-
IX. 반기총포괄이익(손실)			(105,402,447)	53,504,005	307,142,270	377,179,177
X. 주당손익	19					
1. 기본주당반기순이익(손실)			(310)	157	903	1,109

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 5 (당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 4 (전)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

지안자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타자본	이익잉여금(결손금)	총 계
2021.01.01(전기 반기초)	1,700,000,000	(26,731,000)	(103,659,154)	1,569,609,846
총포괄손익				
반기순이익(손실)	-	-	377,179,177	377,179,177
2021.06.30(전기 반기말)	1,700,000,000	(26,731,000)	273,520,023	1,946,789,023
2022.01.01(당기 반기초)	1,700,000,000	(26,731,000)	336,479,351	2,009,748,351
연차배당	-	-	(34,000,000)	(34,000,000)
처분후 이익잉여금	1,700,000,000	(26,731,000)	302,479,351	1,975,748,351
총포괄손익				
반기순이익(손실)	-	-	53,504,005	53,504,005
2022.06.30(당기 반기말)	1,700,000,000	(26,731,000)	355,983,356	2,029,252,356

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."



반기 현금흐름표

제 5 (당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 4 (전)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

지안자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 5 (당)기 반기		제 4 (전)기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		88,134,455		444,975,745
1. 영업에서 창출된 현금흐름	263,417,333		443,797,467	
(1) 반기순이익	53,504,005		377,179,177	
(2) 조정	159,310,314		16,689,672	
이자비용	913,096		532,191	
당기손익-공정가치금융자산평가손실	222,621,981		-	
당기손익-공정가치금융자산처분손실	16,478,927		-	
감가상각비	31,635,218		15,175,025	
무형자산상각비	66,150		66,150	
법인세비용	(83,212,861)		106,482,713	
이자수익	(710,892)		(122,718)	
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(4,265,279)		(91,047,897)	
당기손익-공정가치금융자산처분이익	(24,216,026)		(14,395,792)	
(3) 운전자본의 변동	50,603,014		49,928,618	
당기손익-공정가치금융자산의 증감	311,825,086		58,446,972	
상각후원가금융자산의 증감	4,998,430		(18,763,389)	
기타자산의 증감	(200,000)		-	
기타금융부채의 증감	(169,246,562)		10,167,935	
기타부채의 증감	(96,773,940)		77,100	
2. 이자수익의 수취	710,892		122,718	
3. 법인세의 환급(납부)	(175,993,770)		1,055,560	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		-		-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(60,400,000)		(13,200,000)
리스부채의 상환	(26,400,000)		(13,200,000)	
현금배당	(34,000,000)		-	
IV. 현금및현금성자산의 증가( I + II + III)		27,734,455		431,775,745
V. 기초의 현금및현금성자산		25,515,452		8,978,739
VI. 반기말의 현금및현금성자산		53,249,907		440,754,484

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 5 (당)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 6월 30일까지

제 4 (전)기 반기 2021년 1월 1일부터 2021년 6월 30일까지

지안자산운용 주식회사

### 1. 회사의 개요

지안자산운용 주식회사(이하 "회사")는 2018년 8월 22일 "주식회사 지안파트너스"로 설립되었으며, 2019년 5월 전문사모집합투자업 인가를 받아 상호를 현재의 명칭으로 변경하고 전문사모집합투자업 및 관련 부대사업을 영위하고 있습니다.

보고기간말 현재 회사의 자본금은 1,700백만원이며, 주요 주주는 다음과 같습니다.

주주명	주식수	지분율(%)
김도준	270,000	79.41%
기타 주주	70,000	20.59%
합계	340,000	100.00%

### 2. 중요한 회계정책

#### (1) 반기재무제표 작성 기준

반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 반기재무제표는 보고기간말 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며, 반기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

## (2) 회사가 채택한 제·개정 기준서

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2022년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2021년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 회사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

회사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

### 가. 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

### 나. 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

### 다. 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 동 개정사항이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

라. 기업회계기준서 제 1116호 '리스' (개정) - 코로나19 관련 임차료 할인 등

개정 기준서에서 리스이용자는 실무적 간편법으로 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 임차료 할인 등은 실무적 간편법의 적용요건을 모두 충족하여야 하며, 실무적 간편법을 선택한 리스이용자는 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 동 개정사항이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

마. 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택' : 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스' : 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' : 공정가치 측정

(3) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

가. 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습

니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

#### 나. 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

#### 다. 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

#### 라. 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

### 3. 중요한 회계추정 및 가정

반기재무제표의 작성시 경영진은 회계정책의 적용이나 자산, 부채, 수익, 비용의 장부금액 및 우발부채의 금액에 영향을 미칠 수 있는 판단과 추정 및 가정을 하여야 합니다. 보고기간말 현재 이러한 추정치는 경영진의 최선의 판단 및 추정에 따라 이루어지고 있으며 추정치와 추정에 대한 가정은 지속적으로 검토되고 있으나 향후 경영환경의 변화에 따라 실제 결과와는 중요하게 다를 수도 있습니다.

반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

### 4. 집합투자재산의 개요

보고기간종료일 현재 회사가 관리하는 집합투자재산의 내용은 다음과 같습니다.

구 분		당반기말		전기말	
		총설정원본	순자산가액	총설정원본	순자산가액
집합투자기구	전문투자형사모펀드	40,954,388	39,869,880	38,689,768	42,405,455

## 5. 위험관리

### (1) 위험관리정책

회사는 고유자산운영과 관련하여 시장위험, 신용위험, 유동성위험 및 법률위험과 같은 다양한 위험에 노출되어 있습니다. 회사의 위험관리는 회사의 재무적 건전성 유지를 위하여 안정성과 수익성을 고려하여 허용 가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다.

회사는 전사적인 수준의 위험관리 정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 위험관리 정책 및 절차에 따라 금융투자회사로서 고유자산 및 집합투자재산 전반에 걸쳐 발생할 수 있는 위험을 감시하고 관리하고 있습니다.

### (2) 신용위험

회사는 신용위험을 관리하기 위하여 발행처 및 거래상대방의 신용도가 일정 수준 이상인 금융기관과 거래하고 있으며, 신규 거래상대방과 거래시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 투자 여부를 결정하고 있습니다.

#### 1) 신용위험 최대노출정도

(단위: 천원)			
구 분	계정과목	당반기말	전기말
현금및현금성자산		53,250	25,515
대여금및수취채권	미수수익	60,816	77,493
	미수금	314	-
	보증금	61,365	50,000
	소 계	122,495	127,493
합 계		175,745	153,008

2) 금융자산 종류별 신용건전성

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
연체되지 않고 손상되지 않은 금융자산	175,745	153,008
연체되었으나 손상되지 않은 금융자산	-	-
손상된 금융자산	-	-
합 계	175,745	153,008

(3) 유동성 위험

회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 가용현금 한도 유지 및 투자 만기에 제한을 두고 있습니다.

보고기간종료일 현재 유동성위험 공시대상의 잔존계약만기에 따른 유동성위험은 다음과 같습니다.

1) 당반기말

(단위: 천원)					
구 분	3개월이내	3개월초과~ 6개월이내	6개월초과~ 1년이내	1년초과	합 계
미지급금	2,686	-	-	-	2,686
미지급비용	13,704	-	-	-	13,704
리스부채	13,013	4,632	-	-	17,645
계	29,403	4,632	-	-	34,035



## 2) 전기말

(단위: 천원)					
구 분	3개월이내	3개월초과~ 6개월이내	6개월초과~ 1년이내	1년초과	합 계
미지급금	172,041	-	-	-	172,041
미지급비용	13,596	-	-	-	13,596
리스부채	12,654	12,833	17,645	-	43,132
합계	198,292	12,833	17,645	-	228,769

### (4) 시장위험

#### 1) 이자율위험

회사는 차입금이 없고, 고유재산의 운용은 수익증권 등 당기손익-공정가치금융자산 등에 투자하고 있으므로 회사의 수익 및 영업현금흐름의 시장이자율위험은 매우 제한적입니다.

### (5) 자본위험관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적의 자본구조를 유지하는 것입니다. 아울러 외부적으로 부과된 자본유지요건을 만족하기 위해 자본관리를 적극적으로 수행하고 있습니다.

회사는 자본구조를 관리하고 있으며, 시장상황 변화와 영업활동과 관련한 위험의 성격 변화에 맞게 자본구조를 조정해 나가고 있습니다. 또한 자본시장과 금융투자업에 관한 법률과 그 하위 규정에 따라 자기자본이 최소영업자본액 이상 유지되도록 하고 있습니다.

## 6. 공정가치

### (1) 공정가치 서열체계

회사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

(수준 1) 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격

(수준 2) 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함

(수준 3) 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측 가능하지 않은 투입변수)

당반기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

#### 1) 당반기말

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치금융자산	13,628	1,733,425	-	1,747,053

#### 2) 전기말

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치금융자산	-	2,269,498	-	2,269,498

한편, 경영진은 재무제표상 상각후원가로 측정되는 금융자산 및 금융부채의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간말에 인식합니다.

(2) 다음은 보고기간종료일 현재 수준 2와 수준 3으로 분류되는 금융상품 공정가치 측정치에 사용된 가치평가방법과 투입변수에 대한 설명입니다.

1) 당반기말

(단위: 천원)				
구분	수준	공정가치	가치평가방법	투입변수
금융자산				
당기손익-공정가치금융자산				
수익증권	2	1,733,425	순자산가치법	편입자산의 공정가치

2) 전기말

(단위: 천원)				
구분	수준	공정가치	가치평가방법	투입변수
금융자산				
당기손익-공정가치금융자산				
수익증권	2	2,269,498	순자산가치법	편입자산의 공정가치

## 7. 범주별 금융상품

(1) 당반기말 및 전기말 현재 금융자산의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

### 1) 당반기말

(단위: 천원)				
구 분	당기손익-공정가치 금융자산	상각후원가 금융자산	기타포괄손익-공정 가치금융자산	합계
현금및현금성자산	-	53,250	-	53,250
당기손익-공정가치금융자산	1,747,053	-	-	1,747,053
미수금	-	314	-	314
미수수익	-	60,816	-	60,816
보증금	-	61,365	-	61,365
합 계	1,747,053	175,745	-	1,922,798

### 2) 전기말

(단위: 천원)				
구 분	당기손익-공정가치 금융자산	상각후원가 금융자산	기타포괄손익-공정 가치금융자산	합계
현금및현금성자산	-	25,515	-	25,515
당기손익-공정가치금융자산	2,269,498	-	-	2,269,498
미수수익	-	77,493	-	77,493
보증금	-	50,000	-	50,000
합계	2,269,498	153,008	-	2,422,506

(2) 당반기말 및 전기말 현재 금융부채의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
	상각후원가 금융부채	상각후원가 금융부채
미지급금	2,686	172,041
미지급비용	13,704	13,596
리스부채	17,645	43,132
합 계	34,035	228,769

(3) 당반기와 전반기 중 금융상품의 범주별 순손익 구분내역은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)							
구 분		금융자산			금융부채		합계
		현금성자산	당기손익-공정 가치금융자산	상각후원가 금융자산	기타금융부채	리스부채	
수익	금융상품평가및처분이익	-	28,481	-	-	-	28,481
	이자수익	711	-	-	-	-	711
비용	금융상품평가및처분손실	-	(239,101)	-	-	-	(239,101)
	이자비용	-	-	-	-	(913)	(913)

2) 전반기

(단위: 천원)							
구 분		금융자산			금융부채		합계
		현금성자산	당기손익-공정 가치금융자산	상각후원가 금융자산	기타금융부채	리스부채	
수익	금융상품평가및처분이익	-	105,444	-	-	-	105,444
	이자수익	123	-	-	-	-	123
비용	이자비용	-	-	-	-	(532)	(532)

## 8. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	당반기말		전기말
	금융기관	장부금액	장부금액
보통예금	하나은행 등	1,852	515
CMA	한국투자증권	51,398	25,000
합계		53,250	25,515

## 9. 당기손익-공정가치 금융자산

보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
상장주식	13,628	-
수익증권	1,733,425	2,269,498
계	1,747,053	2,269,498

## 10. 상각후원가금융자산

보고기간종료일 현재 상각후원가금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
미수수익	60,816	77,493
미수금	314	-
보증금	61,365	50,000
합계	122,495	127,493

## 11. 유형자산

유형자산의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

### 1) 당반기

(단위: 천원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각	기타	기말
비품	6,109	-	-	(1,010)	-	5,099
시설장치	39,347	-	-	(4,891)	-	34,456
사용권자산	42,892	-	-	(25,735)	-	17,157
계	88,348	-	-	(31,636)	-	56,712

### 2) 전기

(단위: 천원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각	기타	기말
비품	4,330	3,700	(3,480)	(2,741)	4,300	6,109
시설장치	6,048	33,154	-	-	145	39,347
사용권자산	25,669	-	(2,139)	(32,108)	51,470	42,892
계	36,047	36,854	(5,619)	(34,849)	55,915	88,348

## 12. 무형자산

무형자산의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

### 1) 당반기

(단위: 천원)					
	전기말장부금액	취득, 자본적지출	처분	감가상각비	기말장부금액
산업재산권	309	-	-	(66)	243

### 2) 전기

(단위: 천원)					
구분	기초	취득, 자본적지출	처분	감가상각	기말
산업재산권	441	-	-	(132)	309

## 13. 기타금융부채

기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당반기말	전기말
미지급금	2,686	172,041
미지급비용	13,704	13,596
합계	16,390	185,637



#### 14. 리스부채

(1) 보고기간종료일 현재 리스와 관련하여 당사의 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
사용권자산(건물)	17,157	42,892
리스부채	17,645	43,132

(2) 당반기 및 전반기 중 리스와 관련해서 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
사용권자산의 감가상각비		
건물	25,735	12,835
합 계	25,735	12,835
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	913	532
단기리스료(일반관리비에 포함)	-	-
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(일반관리비에 포함)	825	682

(3) 당반기 및 전반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
기초	43,132	25,669
증가	-	-
이자비용	913	532
감소	-	-
지급리스료	(26,400)	(13,200)
기말	17,645	13,002

## 15. 자본금 등

(1) 보고기간종료일 현재 자본금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수	1,000,000주	1,000,000주
1주의 금액	5,000원	5,000원
발행주식수	340,000주	340,000주
보통주자본금	1,700,000	1,700,000

(2) 보고기간종료일 현재 기타자본의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
주식할인발행차금	(26,731)	(26,731)

(3) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
이익준비금	3,400	-
미처분이익잉여금	352,583	336,479
합 계	355,983	336,479

## 16. 영업수익

계속영업으로부터 발생한 주요 영업수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
수수료수익		
집합투자기구운용보수	635,848	588,607
금융상품 평가 및 처분이익		
당기손익-공정가치금융자산평가이익	4,265	91,048
당기손익-공정가치금융자산처분이익	24,216	14,396
이자수익		
현금및현금성자산이자수익	711	123
합 계	665,040	694,174

## 17. 영업비용

계속영업으로부터 발생한 주요 영업비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
금융상품 평가 및 처분손실		
당기손익-공정가치금융자산평가손실	222,622	-
당기손익-공정가치금융자산처분손실	16,479	-
이자비용		
리스부채이자비용	913	532
합 계	240,014	532

## 18. 판매비 및 일반관리비

판매비 및 일반관리비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
급여	125,150	101,048
퇴직급여	-	8,421
복리후생비	10,409	14,418
여비교통비	105	104
접대비	603	103
통신비	706	949
수도광열비	1,039	583
세금과공과금	21,446	1,091
감가상각비	31,635	15,175
무형자산상각비	66	66
수선비	70	17
보험료	785	-
운반비	632	-
도서인쇄비	189	39
사무용품비	1,736	1,543
지급수수료	260,504	66,423
합 계	455,075	209,980

## 19. 주당손익

### (1) 기본주당이익(손실)

주당손익은 보통주 1주에 대한 순손익을 계산한 것으로, 당사의 기본주당이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)				
구분	당2분기	당반기	전2분기	전반기
보통주당기순이익(손실)	(105,402,447)	53,504,005	307,142,270	377,179,177
가중평균 유통보통주식수(*)	340,000	340,000	340,000	340,000
기본주당이익(손실)	(310)	157	903	1,109

(\*) 가중평균유통보통주식수의 계산 : 유통보통주식수의 변동이 없습니다.

### (2) 희석주당이익

당사는 희석증권이 없으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

## 20. 우발채무와 약정사항

회사는 투자신탁의 설정, 투자신탁재산의 운용 및 관리를 위하여 한국투자증권(주)와 신탁계약을 체결하고 있습니다.