

지안자산운용 주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 6 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

제 5 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 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 2023년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2023년과 2022년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 중요한 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 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 2월 27일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대 주 회 계 법 인

대표이사 조 승 호



2023년 8월 11일

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 6 기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

제 5 기 반기

2022년 01월 01일 부터

2022년 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 6 (당기 반기 2023년 6월 30일 현재

제 5 (전기 2022년 12월 31일 현재

지안자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 6 (당기 반기		제 5 (전기	
자산					
I. 현금및현금성자산	5,7,8	363,210,565		388,558,535	
II. 당기손익-공정가치금융자산	6,7,9	1,593,447,819		1,305,407,514	
III. 상각후원가금융자산	5,7,10	105,536,594		129,755,458	
IV. 유형자산	11,14	44,525,626		75,578,582	
V. 무형자산	12	110,250		176,400	
VI. 이연법인세자산		70,782,317		127,318,750	
자산총계			2,177,613,171		2,026,795,239
부채					
I. 기타금융부채	5,7,13	12,883,133		10,050,818	
II. 리스부채	5,7,14	17,273,818		42,232,451	
III. 기타부채		10,387,970		14,779,010	
부채총계			40,544,921		67,062,279
자본					
I. 자본금	15	1,700,000,000		1,700,000,000	
II. 기타자본	15	(26,731,000)		(26,731,000)	
III. 이익잉여금	15	463,799,250		286,463,960	
자본총계			2,137,068,250		1,959,732,960
부채 및 자본총계			2,177,613,171		2,026,795,239

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 6 (당)기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

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

지안자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 6 (당)기 반기		제 5 (전)기 반기		
		3개월	누적	3개월	누적	
I. 영업수익	16		302,977,023	594,127,320	92,241,063	665,040,446
1. 수수료수익		211,240,969	289,515,910	122,872,994	635,848,249	
2. 금융상품 평가 및 처분이익	7	88,236,254	298,036,669	(30,888,990)	28,481,305	
3. 이자수익	7	3,499,800	6,574,741	257,059	710,892	
II. 영업비용	17		197,407,865	331,484,093	281,195,992	695,088,947
1. 금융상품 평가 및 처분손실	7	-	744,297	139,660,109	239,100,908	
2. 이자비용	7,14	1,441,367	1,441,367	913,096	913,096	
3. 판매비및일반관리비	18	195,966,498	329,298,429	140,622,787	455,074,943	
III. 영업이익(손실)			105,569,158	262,643,227	(188,954,929)	(30,048,501)
IV. 영업외손익			5,231,075	5,228,496	339,621	339,645
1. 영업외수익		5,231,075	5,231,706	339,625	339,649	
2. 영업외비용		-	3,210	4	4	
V. 법인세비용차감전순이익(손실)			110,800,233	267,871,723	(188,615,308)	(29,708,856)
VI. 법인세비용			56,536,433	56,536,433	(83,212,861)	(83,212,861)
VII. 반기순이익(손실)			54,263,800	211,335,290	(105,402,447)	53,504,005
VIII. 기타포괄손익			-	-	-	-
IX. 반기총포괄이익(손실)			54,263,800	211,335,290	(105,402,447)	53,504,005
X. 주당손익	19					
1. 기본주당반기순이익(손실)			160	622	(310)	157

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 6 (당)기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

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

지안자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타자본	이익잉여금(결손금)	총 계
2022.01.01(전기 반기초)	1,700,000,000	(26,731,000)	336,479,351	2,009,748,351
자본에 직접 인식된 주주와의 거래				
배당	-	-	(34,000,000)	(34,000,000)
총포괄손익				
반기순이익(손실)	-	-	53,504,005	53,504,005
2022.06.30(전기 반기말)	1,700,000,000	(26,731,000)	355,983,356	2,029,252,356
2023.01.01(당기 반기초)	1,700,000,000	(26,731,000)	286,463,960	1,959,732,960
자본에 직접 인식된 주주와의 거래				
중간배당			(34,000,000)	(34,000,000)
총포괄손익				
반기순이익(손실)	-	-	211,335,290	211,335,290
2023.06.30(당기 반기말)	1,700,000,000	(26,731,000)	463,799,250	2,137,068,250

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제 6 (당)기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

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

지안자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 6 (당)기 반기		제 5 (전)기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		35,052,030		88,134,455
1. 영업에서 창출된 현금흐름	28,477,289		263,417,333	
(1) 반기순이익	211,335,290		53,504,005	
(2) 조정	(214,770,207)		159,310,314	
이자비용	1,441,367		913,096	
당기손익-공정가치금융자산평가손실	-		222,621,981	
당기손익-공정가치금융자산처분손실	744,297		16,478,927	
감가상각비	31,052,956		31,635,218	
무형자산상각비	66,150		66,150	
법인세비용	56,536,433		(83,212,861)	
이자수익	(6,574,741)		(710,892)	
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(220,124,305)		(4,265,279)	
당기손익-공정가치금융자산처분이익	(77,912,364)		(24,216,026)	
(3) 운전자본의 변동	31,912,206		50,603,014	
당기손익-공정가치금융자산의 증감	9,252,067		311,825,086	
상각후원가금융자산의 증감	24,218,864		4,998,430	
기타자산의 증감	-		(200,000)	
기타금융부채의 증감	2,832,315		(169,246,562)	
기타부채의 증감	(4,391,040)		(96,773,940)	
2. 이자수익의 수취	6,574,741		710,892	
3. 법인세의 환급(납부)	-		(175,993,770)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		-		-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(60,400,000)		(60,400,000)
리스부채의 상환	(26,400,000)		(26,400,000)	
현금배당	(34,000,000)		(34,000,000)	
IV. 현금및현금성자산의 증가(I + II + III)		(25,347,970)		27,734,455
V. 기초의 현금및현금성자산		388,558,535		25,515,452
VI. 반기말의 현금및현금성자산		363,210,565		53,249,907

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

주석

제 6 (당)기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

제 5 (전)기 반기 2022년 1월 1일부터 2022년 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 2023년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2022년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 회사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

회사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

가. 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 및 국제회계기준 실무서2-'중요성에 대한 판단'(개정) - 회계정책 공시

중요한 회계정책을 정의하고 공시하도록 하며, 중요성 개념을 적용하는 방법에 대한 지침을 제공하기 위하여 국제회계기준 실무서 2 '회계정책 공시'를 개정하였습니다.

동 개정사항은 회계정책의 공시에 대한 기업회계기준서 제1001호의 요구사항을 변경하며, '유의적인 회계정책'이라는 모든 용어를 '중요한 회계정책 정보'로 대체합니다.

기업회계기준서 제1001호 관련 문단도 중요하지 않는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 회계정책 정보는 중요하지 않으며 공시될 필요가 없다는 점을 명확히 하기 위해 개정합니다. 회계정책 정보는 금액이 중요하지 않을지라도 관련되는 거래, 그 밖의 사건 또는 상황의 성격 때문에 중요할 수 있습니다. 그러나 중요한 거래, 그 밖의 사건 또는 상황과 관련되는 모든 회계정책 정보가 그 자체로 중요한 것은 아닙니다.

또한 국제회계기준 실무서2에서 기술한 '중요성 과정의 4단계'의 적용을 설명하고 적용하기 위한 지침과 사례가 개발되었습니다.

나. 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정치의 변경과 오류'(개정) - 회계추정치의 정의

동 개정사항은 회계추정의 변경에 대한 정의를 회계추정치의 정의로 대체합니다. 새

로운 정의에 따르면 회계추정치는 "측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액"입니다.

다. 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(개정) - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시
발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 규정하였습니다.

라. 기업회계기준서 제1012호 '법인세'(개정) - 단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세
동 개정사항은 최초인식 예외규정의 적용범위를 축소합니다. 동 개정사항에 따르면 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 생기게 하는 거래에는 최초인식 예외규정을 적용하지 않습니다.

기업회계기준서 제1012호의 개정에 따라 관련된 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식해야 하며, 이연법인세자산의 인식은 기업회계기준서 제1012호의 회수가능성 요건을 따르게 됩니다.

마. 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' (제정)
기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 현행 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체할 예정입니다.

보험회사는 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정합니다. 보험수익은 발생주의에 따라 매 회계연도별로 보험회사가 계약자에게 제공한 서비스를 반영하여 수익을 인식합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분표시합니다.

동 기준서의 개정 또는 제정이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(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
동 개정사항은 유동부채와 비유동부채의 분류는 보고기간말에 존재하는 기업의 권리에 근거한다는 점을 명확히 하고 기업이 부채의 결제를 연기할수 있는 권리를 행사할지 여부에 대한 기대와는 무관하다는 점을 강조합니다. 그리고 보고기간말에 차입약정을 준수하고 있다면 해당 권리가 존재한다고 설명하고 결제는 현금, 지분상품, 그 밖의 자산 또는 용역을 거래상대방에게 이전하는 것으로 그 정의를 명확히 합니다.

동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도의 개시일 이후 소급적으로 적용되며 조기적용이 허용됩니다.

회사는 상기에 열거된 제·개정사항이 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 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	28,023,696	30,161,063	32,255,970	30,535,590

5. 위험관리

(1) 위험관리정책

회사는 고유재산운영과 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 고유재산 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		363,211	388,559
대여금및수취채권	미수수익	52,162	79,755
	보증금	53,375	50,000
	소 계	105,537	129,755
합 계		468,748	518,314

2) 금융자산 종류별 신용건전성

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
연체되지 않고 손상되지 않은 금융자산	468,748	518,314
연체되었으나 손상되지 않은 금융자산	-	-
손상된 금융자산	-	-
합 계	468,748	518,314

(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	2,086	-	-	-	2,086
미지급비용	10,797	-	-	-	10,797
리스부채	12,907	4,367	-	-	17,274
계	25,790	4,367	-	-	30,157

2) 전기말

(단위: 천원)					
구 분	3개월이내	3개월초과~ 6개월이내	6개월초과~ 1년이내	1년초과	합 계
미지급금	9,040	-	-	-	9,040
미지급비용	1,011	-	-	-	1,011
리스부채	12,339	12,620	17,274	-	42,233
합계	22,390	12,620	17,274	-	52,284

(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	75,600	1,517,848	-	1,593,448

2) 전기말

(단위: 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치금융자산	-	1,305,408	-	1,305,408

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	1,517,848	순자산가치법	편입자산의 공정가치

2) 전기말

(단위: 천원)				
구분	수준	공정가치	가치평가방법	투입변수
금융자산				
당기손익-공정가치금융자산				
수익증권	2	1,305,408	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	-	363,211	-	363,211
당기손익-공정가치금융자산	1,593,448	-	-	1,593,448
상각후원가금융자산	-	105,537	-	105,537
합 계	1,593,448	468,748	-	2,062,196

2) 전기말

(단위: 천원)				
구 분	당기손익-공정가치 금융자산	상각후원가 금융자산	기타포괄손익-공정 가치금융자산	합계
현금및현금성자산	-	388,559	-	388,559
당기손익-공정가치금융자산	1,305,408	-	-	1,305,408
상각후원가금융자산	-	129,755	-	129,755
합 계	1,305,408	518,314	-	1,823,722

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

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
	상각후원가 금융부채	상각후원가 금융부채
기타금융부채	12,883	10,051
리스부채	17,274	42,232
합 계	30,157	52,283

(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	-	298,037	-	-	-	298,037
	이자수익	6,575	-	-	-	-	6,575
비용	금융상품평가및처분손실	-	(744)	-	-	-	(744)
	이자비용	-	-	-	-	(1,441)	(1,441)

2) 전반기

(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)

8. 현금및현금성자산

보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구 분	당반기말		전기말
	금융기관	장부금액	장부금액
보통예금	하나은행 등	1,648	798
CMA	한국투자증권	361,562	387,761
합계		363,211	388,559

9. 당기손익-공정가치 금융자산

보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
상장주식	75,600	-
수익증권	1,517,848	1,305,408
계	1,593,448	1,305,408

10. 상각후원가금융자산

보고기간종료일 현재 상각후원가금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기말	전기말
미수수익	52,162	79,755
보증금	53,375	50,000
합계	105,537	129,755

11. 유형자산

유형자산의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각	기타	기말
비품	4,091	-	-	(1,010)	-	3,081
시설장치	29,566	-	-	(4,891)	-	24,675
사용권자산	41,922	-	-	(25,153)	-	16,769
계	75,579	-	-	(31,053)	-	44,526

2) 전기

(단위: 천원)						
구분	기초	취득	처분	감가상각	기타	기말
비품	6,109	-	-	(2,018)	-	4,091
시설장치	39,347	-	-	(9,781)	-	29,566
사용권자산	42,892	50,306	-	(51,276)	-	41,922
계	88,348	50,306	-	(63,075)	-	75,579

12. 무형자산

무형자산의 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

1) 당반기

(단위: 천원)					
	전기말장부금액	취득,자본적지출	처분	감가상각비	기말장부금액
산업재산권	176	-	-	(66)	110

2) 전기

(단위: 천원)					
구분	기초	취득,자본적지출	처분	감가상각	기말
산업재산권	308	-	-	(132)	176

13. 기타금융부채

기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당반기말	전기말
미지급금	2,086	9,040
미지급비용	10,797	1,011
합계	12,883	10,051

14. 리스부채

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

(단위: 천원)		
구분	당반기말	전기말
사용권자산(건물)	16,769	41,922
리스부채	17,274	42,232

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

(단위: 천원)		
구분	당반기	전반기
사용권자산의 감가상각비		
건물	25,153	25,735
합계	25,153	25,735
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	1,441	913
단기리스료(일반관리비에 포함)	-	-
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(일반관리비에 포함)	150	825

(3) 당반기 및 전반기 중 리스부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당반기	전반기
기초	42,232	43,132
증가	-	-
이자비용	1,441	913
감소	-	-
지급리스료	(26,400)	(26,400)
기말	17,274	17,645

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	3,400
미처분이익잉여금	460,399	283,064
합 계	463,799	286,464

16. 영업수익

계속영업으로부터 발생한 주요 영업수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
수수료수익		
집합투자기구운용보수	289,516	635,848
금융상품 평가 및 처분이익		
당기손익-공정가치금융자산평가이익	220,124	4,265
당기손익-공정가치금융자산처분이익	77,912	24,216
이자수익		
현금및현금성자산이자수익	6,575	711
합 계	594,127	665,040

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	744	16,479
이자비용		
리스부채이자비용	1,441	913
합 계	2,185	240,014

18. 판매비 및 일반관리비

판매비 및 일반관리비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
급여	122,400	125,150
퇴직급여	10,200	-
복리후생비	12,535	10,409
여비교통비	39	105
접대비	1,321	603
통신비	686	706
수도광열비	1,364	1,039
세금과공과금	5,571	21,446
감가상각비	31,053	31,635
무형자산상각비	66	66
수선비	45	70
보험료	1,051	785
운반비	297	632
도서인쇄비	622	189
사무용품비	1,401	1,736
지급수수료	140,648	260,504
합 계	329,299	455,075

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
보통주당이익(손실)	54,263,800	211,335,290	(105,402,447)	53,504,005
가중평균 유통보통주식수(*)	340,000	340,000	340,000	340,000
기본주당이익(손실)	160	622	(310)	157

(*) 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.