

주식회사 킹슬리자산운용

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 7 기 반기

2021년 04월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

제 6 기 반기

2020년 04월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

주식회사 킹슬리자산운용

목 차

반기재무제표 검토보고서	1
반기재무제표	
• 반 기 재 무 상 태 표	4
• 반 기 손 익 계 산 서	6
• 반 기 자 본 변 동 표	8
• 반 기 현 금 흐름 표	9
• 반기재무제표에 대한 주석	11

반기재무제표 검토보고서

주식회사 킹슬리자산운용

주주 및 이사회 귀중

검토대상 반기재무제표

본인은 별첨된 주식회사 킹슬리자산운용의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2021년 9월 30일 및 2020년 9월 30일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 6개월 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

반기재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 반기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 반기재무제표를 작성하는 데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인인 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 검토 결과 상기 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2021년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2021년 5월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2021년 3월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울시 강남구 언주로 86길 5
신 우 회 계 법 인
대 표 이 사 한 상 우



2021년 11월 05일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 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)반 기 재 무 제 표

주식회사 킹슬리자산운용

제 7 기 반기

2021년 04월 01일 부터

2021년 09월 30일 까지

제 6 기 반기

2020년 04월 01일 부터

2020년 09월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 킹슬리자산운용 대표이사 홍동훈

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 영등포구 국제금융로 10, Two IFC 10층
(여의도동, 투아이에프씨)
(전 화) 02-6012-2100

반 기 재 무 상 태 표

제7(당)기 반기말 2021년 9월 30일 현재

제6(전)기 기말 2021년 3월 31일 현재

주식회사 킹슬리자산운용

(단위 : 원)

과 목	주 석	제7(당)반기말	제6(전)기말
자산			
I. 현금및예치금		1,637,990,676	1,325,684,550
1. 현금및현금성자산	4,5,6	1,337,990,676	1,025,684,550
2. 단기금융상품	4,5,6	300,000,000	300,000,000
II. 당기손익-공정가치측정 금융자산	4,5,7	110,545,100	144,866,100
III. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	4,5,8	1,438,531,796	1,333,899,450
IV. 유형자산	9,10	261,328,105	450,005,153
1. 토지		-	27,859,743
2. 건물		-	115,488,287
감가상각누계액		-	(5,052,612)
3. 시설장치		84,700,000	84,700,000
감가상각누계액		(18,351,666)	(9,881,666)
4. 비품		19,683,900	19,683,900
감가상각누계액		(12,945,020)	(11,370,724)
5. 사용권자산		275,638,448	275,638,448
감가상각누계액		(87,397,557)	(47,060,223)
V. 기타자산		246,155,321	284,615,162
1. 미수금	5	419,620	12,393,876
2. 미수수익	5	17,425,885	18,566,027
3. 선급비용		456,436	223,176
4. 선급금		902,500	-
5. 보증금	4,5	103,837,595	99,640,915
6. 이연법인세자산	13	13,113,285	43,791,168
7. 기타비유동자산		110,000,000	110,000,000
자산총계		3,694,550,998	3,539,070,415
I. 기타부채		505,732,693	344,958,806
1. 예수금		11,190,800	2,382,071

과 목	주 석	제7(당)반기말	제6(전)기말
2. 미지급금	4,5	309,048,871	10,524,018
3. 리스부채	4,5,10	180,921,000	235,035,543
4. 당기법인세부채	13	4,572,022	97,017,174
Ⅱ. 총당부채		7,815,324	302,974,135
1. 확정급여부채	11	7,815,324	302,974,135
부채총계		513,548,017	647,932,941
Ⅰ. 자본금		2,600,000,000	2,600,000,000
1. 보통주자본금	1,12	2,600,000,000	2,600,000,000
Ⅱ. 자본조정		(30,738,240)	(30,738,240)
1. 주식할인발행차금		(30,738,240)	(30,738,240)
Ⅲ. 기타포괄손익누계액		(123,873,179)	(6,067,851)
1. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	8	82,980,692	128,438,156
2. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	8	(107,807,598)	-
3. 보험수리적손실		(99,046,273)	(134,506,007)
Ⅳ. 이익잉여금		735,614,400	327,943,565
1. 미처분이익잉여금		735,614,400	327,943,565
자본총계		3,181,002,981	2,891,137,474
부채와자본총계		3,694,550,998	3,539,070,415

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반 기 손 익 계 산 서

제7(당)기 반기 2021년 4월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제6(당)기 반기 2020년 4월 1일부터 2020년 9월 30일까지

주식회사 킹슬리자산운용

(단위 : 원)

구 분	주 석	제7(당) 반기		제6(전) 반기	
		3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누적	3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누적
I. 영업수익		649,495,288	866,389,574	427,069,787	775,987,924
1. 수수료 수익		549,525,993	715,784,333	204,993,273	418,330,352
운용보수		-	715,316,152	204,993,273	418,330,352
투자자문수수료		549,525,993	468,181	-	-
2. 운용투자수익		79,148,681	119,574,126	224,997,945	317,910,920
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분이익	5	72,616,681	111,719,226	225,729,300	272,153,100
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	5,7	6,532,000	7,854,900	(731,355)	45,757,820
3. 외화거래이익		1,161,027	1,270,880	43,808	143,303
외환차익	5	-	109,722	43,808	143,303
외환환산이익	5	1,161,027	1,161,158	-	-
4. 이자수익		19,659,587	29,202,935	(2,965,239)	39,107,429
예금이자	5	19,659,587	29,202,935	(2,965,239)	39,107,429
5. 배당금수익	5	-	557,300	-	495,920
II. 영업비용		235,869,311	428,578,576	158,915,657	304,530,776
1. 운용투자손실		27,500	432,002	-	-
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분손실	5,7	-	404,502	-	-
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	5,7	27,500	27,500	-	-
2. 외화거래손실		471,690	6,252,453	1,524,974	2,781,225
외화차손	5	31,170	210,019	-	-
외환환산손실	5	440,520	6,042,434	1,524,974	2,781,225
3. 판매비와관리비		235,370,121	421,894,121	157,390,683	301,749,551
급여	15	116,159,920	202,804,443	91,211,780	170,555,780
퇴직급여	11,15	29,814,304	39,505,770	6,188,238	19,928,238
복리후생비		9,716,420	16,119,530	449,490	4,219,390
여비교통비		295,700	632,600	113,200	169,900
접대비		4,700,000	4,900,000	606,000	756,000
통신비		-	103,690	115,240	182,940
세금과공과		4,843,040	17,334,340	4,451,832	11,183,871
감가상각비	9	25,190,814	50,862,831	12,052,684	15,882,633
임차료		-	-	13,765,124	30,557,009

구 분	주 석	제7(당) 반기		제6(전) 반기	
		3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누적	3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누적
보험료		1,056,115	2,101,080	5,892,806	6,420,566
차량유지비		-	-	379,000	379,000
운반비		335,536	394,936	195,000	250,000
교육훈련비		2,913,000	5,062,000	483,000	612,000
도서인쇄비		32,856	98,856	-	-
소모품비		722,690	2,518,180	3,591,320	3,831,650
지급수수료		39,589,726	79,455,865	17,895,969	36,820,574
Ⅲ. 영업이익		413,625,977	437,810,998	268,154,130	471,457,148
Ⅳ. 영업외수익		7,383,223	57,972,202	728,340	968,340
임대료수입		7,421,379	14,842,758	-	-
유형자산처분이익		-	38,367,600	-	-
국고보조금		(38,160)	4,761,840	-	-
잡이익		4	4	728,340	968,340
Ⅴ. 영업외비용		4,158,955	8,900,367	21,667,869	21,667,869
잡손실		-	73,440	30,420	30,420
이자비용		4,158,955	8,826,927	1,053,324	1,053,324
유형자산폐기손실		-	-	20,584,125	20,584,125
Ⅵ. 법인세비용차감전순이익		416,850,245	486,882,833	247,214,601	450,757,619
Ⅶ. 법인세비용	13	79,211,998	79,211,998	-	84,108,291
Ⅷ. 반기순이익		337,638,247	407,670,835	247,214,601	366,649,328
Ⅸ. 기타포괄손익					
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목:					
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가이익		-	9,836,736	-	1,315,528
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손실		-	(55,294,200)	-	-
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목:					
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산 평가손실		-	(107,807,598)	-	-
확정급여부채의 재측정요소		-	35,459,734	-	2,966,511
X. 반기총포괄이익		337,638,247	289,865,507	247,214,601	370,931,367
Ⅺ. 주당이익					
기본 및 희석 주당순이익	14	649	784	475	705

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반 기 자 본 변 동 표

제7(당)기 반기 2021년 4월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제6(전)기 반기 2020년 4월 1일부터 2020년 9월 30일까지

주식회사 킹슬리자산운용

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본조정	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	총 계
2020.04.01(전반기초)	2,600,000,000	(30,738,240)	106,133,586	(221,256,130)	2,454,139,216
기타포괄손익	-	-	4,282,039	-	4,282,039
반기순이익	-	-	-	366,649,328	366,649,328
2020.09.30(전반기말)	2,600,000,000	(30,738,240)	110,415,625	145,393,198	2,825,070,583
2021.04.01(당반기초)	2,600,000,000	(30,738,240)	(6,067,851)	327,943,565	2,891,137,474
기타포괄손익	-	-	(117,805,328)	-	(117,805,328)
반기순이익	-	-	-	407,670,835	407,670,835
2021.09.30(당반기말)	2,600,000,000	(30,738,240)	(123,873,179)	735,614,400	3,181,002,981

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반 기 현 금 흐 름 표

제7(당)기 반기 2021년 4월 1일부터 2021년 9월 30일까지

제6(전)기 반기 2020년 4월 1일부터 2020년 9월 30일까지

주식회사 킹슬리자산운용

(단위 : 원)

과 목	주 석	제7(당) 반기	제6(전) 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		141,005,585	(38,935,117)
1. 반기순이익		407,670,835	366,649,328
2. 조정사항		(3,981,157)	(217,010,982)
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분이익	5	(111,719,226)	(272,153,100)
당기손익-공정가치측정 금융자산 처분손실	5	404,502	-
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가이익	5	(7,854,900)	(45,757,820)
당기손익-공정가치측정 금융자산 평가손실	5	27,500	-
퇴직급여		39,505,770	19,928,238
감가상각비	9	50,862,831	15,882,633
이자수익	5	(29,202,935)	(39,107,429)
이자비용		8,826,927	-
배당금수익	5	(557,300)	(495,920)
유형자산처분이익		(38,367,600)	-
유형자산폐기손실		-	20,584,125
외화환산이익	5	(1,161,158)	-
외화환산손실		6,042,434	-
법인세비용		79,211,998	84,108,291
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동		(191,637,130)	(236,658,112)
당기손익-공정가치측정 금융자산의 감소		153,463,124	383,828,350
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 증가		(301,126,015)	(600,000,000)
미수금의 감소		11,974,256	-
선급금의 증가		(902,500)	-
선급비용의 증가		(233,260)	(470,844)
예수금의 감소(증가)		8,808,729	(8,535,240)
미지급금의 증가		19,655,053	4,136,330
리스부채의 감소		(62,941,470)	-
퇴직금의 지급		(20,335,047)	(15,616,708)

과 목	주 석	제7(당) 반기	제6(전) 반기
4. 이자의 수취		26,146,397	43,403,939
5. 이자의 지급		-	-
6. 배당금의 수취		557,300	495,920
7. 법인세의 환급(납부)		(97,750,660)	4,184,790
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		176,181,817	(260,995,172)
보증금의 회수		-	80,000,000
보증금의 증가		-	(144,216,272)
유형자산의 처분	9	176,181,817	-
유형자산의 취득	9	-	(86,778,900)
기타비유동자산의 증가		-	(110,000,000)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-	-
IV. 현금및현금성자산의 순증감 (I+II+III)		317,187,402	(299,930,289)
V. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		(4,881,276)	-
VI. 기초 현금및현금성자산	6	1,025,684,550	798,101,782
VII. 반기말 현금및현금성자산 (IV+V+VI)	6,16	1,337,990,676	498,171,493

"별첨 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

주석

제7(당)기 반기: 2021년 09월 30일 종료 회계연도

제6(전)기 : 2021년 03월 31일 종료 회계연도

주식회사 킹슬리자산운용

1. 일반사항

주식회사 킹슬리자산운용(이하 "당사"라 함)은 경영자문 및 컨설팅업을 사업목적으로 하여 2016년 1월에 설립되었으며, 2018년 5월 자본시장및금융투자업에관한법률에 의한 금융투자업 및 전문사모집합투자업을 등록하였습니다.

당사는 2018년 5월 24일자로 상호를 주식회사 킹슬리카피탈파트너스코리아에서 주식회사 킹슬리자산운용으로 변경하였습니다.

당반기말 현재 당사의 발행주식수는 520,000주(액면금액 5,000원)이며, 납입자본금은 2,600백만원입니다. 당반기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같으며, 최대주주는 이준엽입니다.

주주명	소유주식수 (주)	지분율
이준엽	260,000주	50.00%
노기철	80,000주	15.38%
김영경	50,000주	9.62%
KCPA	130,000주	25.00%
합계	520,000주	100.00%

이 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며, 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다.

2. 중요한 회계정책

2.1. 재무제표 작성기준

당사의 재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2021년 3월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

2.2 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사가 2021년 4월 1일 이후 개시하는 회계기간부터 적용한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2022년 3월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표에도 반영될 것입니다.

- 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 관련 임차료 할인 등에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있습니다. 이러한 선택을 한 리스이용자는 임차료 할인 등으로 인한 리스료 변동을 그러한 변동이 리스변경이 아닐 경우에 이 기준서가 규정하는 방식과 일관되게 회계처리하여야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁(2단계 개정)

이자율지표개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표대체가 발생

한 경우에도 중단없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.3. 회계정책

반기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2.2에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 2021년 3월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

가. 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

나. 리스

리스는 리스제공자가 대가와 교환하여 식별되는 자산의 사용 통제권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하는 계약입니다.

당사는 계약의 약정시점에, 계약 자체가 리스인지, 계약이 리스를 포함하는지를 판단합니다. 다만, 당사는 최초 적용일 이전 계약에 대해서는 실무적 간편법을 적용하여 모든 계약에 대해 다시 판단하지 않았습니다.

리스이용자 및 리스제공자는 리스계약이나 리스를 포함하는 계약에서 계약의 각 리스요소를 리스가 아닌 요소(이하 '비리스요소'라고 함)와 분리하여 리스로 회계처리합니다. 다만, 당사는 리스이용자로서의 회계처리에서 실무적 간편법을 적용하여 비리스요소를 리스요소와 분리하지 않고 각 리스요소와 관련 비리스요소를 하나의 리스요소로 회계처리합니다.

(1) 리스이용자로서의 회계처리

당사는 리스개시일에 기초자산을 사용할 권리를 나타내는 사용권자산(리스자산)과 리스료를 지급할 의무를 나타내는 리스부채를 인식합니다.

사용권자산은 최초 인식 시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 또한 사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 사용권자산은 재무상태표에 '유형자산'으로 분류합니다.

리스부채는 리스개시일에 그날 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 당사의 증분차입이자율로 리스료를 할인하고 있습니다. 리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의 지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산(예: 기초자산 US\$5,000 이하) 리스의 경우 예외규정을 선택하여 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다.

(2) 리스제공자로서의 회계처리

리스제공자의 회계처리는 2021년 3월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계정책과 유의적으로 변동되지 않았습니다.

2.4. 중요한 회계추정 및 가정

반기재무제표 작성시 당사의 경영진은 회계정책의 적용과 보고되는 자산·부채의 장부금액 및 이익·비용에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 2021년 3월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

3. 부문정보

당사가 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 의거하여 구분한 보고부문 및 보고부문이 수익을 창출하는 주요 영역은 자산의 운용과 관련된 단일의 보고부문으로 이루어져 있습니다. 따라서 부문의 수익과 성과 및 부문자산과 부채는 손익계산서, 포괄손익계산서 및 재무상태표와 동일합니다.

4. 재무위험관리

(1) 위험관리정책

당사는 금융상품 투자 등 고유자산 운용과 관련하여 신용위험, 유동성위험, 환위험, 이자율위험 및 가격위험과 같은 다양한 금융위험 및 자본위험에 노출되어 있으며, 당사의 위험관리는 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 당사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다.

(2) 신용위험

신용위험은 금융상품의 당사자 중 일방이 의무를 이행하지 않아 상대방에게 재무손실을 입힐 위험으로서, 신용위험의 범위는 대여금 및 수취채권, 지급보증, 유가증권 및 파생상품 등의 계정이 포함됩니다. 신용위험을 관리하는 목적은 거래상대방의 채무불이행에 따라 일정기간 동안 발생할 수 있는 예상손실 및 미래예상손실을 허용된

범위내에서 적절하게 관리하고자 합니다. 신용위험은 발행기관 또는 거래상대방의 신용등급 또는 신용상태로 측정하고 관리하며, 당사 규정에서 정한 거래상대방에 한해 거래할 수 있습니다.

금융자산의 장부금액은 당사의 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타내고 있다고 판단되며, 보고기간종료일 현재 당사의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당반기말			전기말		
	1년 이내	1년 초과	합계	1년 이내	1년 초과	합계
현금및현금성자산	1,337,991	-	1,337,991	1,025,685	-	1,025,685
단기금융상품	300,000	-	300,000	300,000	-	300,000
보증금	-	125,883	125,883	-	125,883	125,883
합 계	1,637,991	125,883	1,763,874	1,325,685	125,883	1,451,568

(3) 유동성 위험

유동성위험은 자산과 부채의 자금만기가 불일치하거나 시장침체 등으로 인해 예상치 못했던 자금의 유출에 대응하지 못함으로써 발생할 수 있는 손실가능성을 의미합니다. 유동성위험은 보유자산의 잔존만기에 따른 유동화 가능성에 따라 측정하고 관리합니다. 당사는 유동성위험이 발생하지 않도록 자산을 운용하여야 하며, 운용담당부서장은 만기가 일시에 몰리지 않도록 만기를 적절히 분산합니다.

보고기간종료일 현재 당사의 금융부채의 유동성위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말			전기말		
	1년 이내	1년 초과	합계	1년 이내	1년 초과	합계
미지급금	309,049	-	309,049	10,524	-	10,524
리스부채	81,737	99,184	180,921	78,425	156,611	235,036
합 계	390,786	99,184	489,970	88,949	156,611	245,560

상기 금융부채의 잔존만기별 현금흐름은 할인되지 아니한 명목금액으로서 지급을 요구받을 수 있는 기간 중 가장 이른 일자를 기준으로 작성되었습니다.

(4) 환위험

환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산부채가 기능통화 이외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다. 당사의 경영진은 기능통화에 대한 환위험을 관리하는 정책을 수립하고 있으며, 미래예상거래 및 인식된 자산과 부채로 인해 발생하는 환위험을 관리하고 있습니다.

당사는 환위험 노출에 대한 최대 환손실 규모가 위험허용범위 이내가 되도록 관리하고 있으며, 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산의 환산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: US\$ 또는 천원)

구 분	통 화	당반기말		전기말	
		외화금액	원화금액	외화금액	원화금액
현금및현금성자산	US\$	14,295.22	16,938	205,207.77	232,603

(5) 이자율위험

이자율 위험은 변동이자율로 발행된 차입금과 대여금및기타수취채권에서 비롯됩니다. 당사는 보고기간종료일 현재 변동이자율로 발행된 차입금과 대여금및기타수취채권을 보유하고 있지 않음으로 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있지 않습니다.

(6) 가격위험

당사는 재무상태표상 당기손익-공정가치측정 금융자산 및 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산으로 분류되는 당사 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 당사는 지분증권에 대한 투자로 인한 가격위험을 관리하기 위해 포트폴리오를 분산 투자하고 있으며 포트폴리오의 분산투자는 당사가 정한 한도에 따라 이루어집니다.

(7) 자본위험관리

당사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 당사는 자본관리 지표로 부채비율 및 금융투자업규정상의 최소영업자본액을 이용하고 있습니다.

1) 부채비율

부채비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

보고기간종료일 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
부채	513,549	647,933
자본	3,181,003	2,891,137
부채비율	16.14%	22.41%

2) 최소영업자본액

당사는 자본시장과금융투자업에관한법률이 제시하는 최소영업자본액 기준을 준수하고 있습니다. 당사는 자기자본액과 최소영업자본액(= 필요자기자본액+고객자산운용필요자본+고유자산운용필요자본)을 비교합니다. 당사는 최소영업자본액을 상회하는 자기자본액을 유지할 수 있도록 관리하고 있습니다.

5. 금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	과목	당반기말		전기말	
		장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
상각후원가	현금및현금성자산	1,337,991	1,337,991	1,025,685	1,025,685
	단기금융상품	300,000	300,000	300,000	300,000
	미수금	420	420	12,394	12,394
	미수수익	17,426	17,426	18,566	18,566
	보증금	125,883	125,883	125,883	125,883
당기손익-공정가치	당기손익-공정가치측정 금융자산	110,545	110,545	144,866	144,866
기타포괄손익-공정가치	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1,438,532	1,438,532	1,333,899	1,333,899
금융자산 합계		3,330,797	3,330,797	2,961,293	2,961,293
상각후원가	미지급금	309,049	309,049	10,524	10,524
	리스부채	180,921	180,921	235,036	235,036
금융부채 합계		489,970	489,970	245,560	245,560

당사가 금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용한 평가기법은 다음과 같습니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간종료일 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정
- 유동자산으로 분류된 매출채권 및 기타채권의 경우 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 추정
- 기타의 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인방법 등 기타 기법을 사용하여 측정

(2) 금융상품의 공정가치서열

당사는 금융상품의 공정가치를 측정하기 위하여 사용된 가격과 가치평가모형에 투입되는 변수의 관측가능성 정도에 따라 공정가치 서열체계의 수준을 다음과 같이 1, 2 및 3으로 구분하고 있습니다.

수 준	내 용
수준1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
수준2	직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함
수준3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수 (관측 가능하지 않은 투입변수)

보고기간종료일 현재 공정가치로 측정된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		수준1	수준2	수준3	합계
당반기말	당기손익-공정가치측정 금융자산	110,545	-	-	110,545
	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	1,438,532	-	-	1,438,532
전기말	당기손익-공정가치측정 금융자산	144,866	-	-	144,866
	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	1,333,899	-	-	1,333,899

수준1에 포함된 당기손익-공정가치측정 금융자산 및 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산은 활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치가 측정가능하며, 보고기간종료일 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정되었습니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하며, 이러한 평가기법은 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업고유정보는 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준2로 구분됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준3으로 구분됩니다. 한편, 수준 3에 포함된 금융상품의 공정가치 평가기법과 관련하여 사용한 중요 가정은 없습니다.

(3) 금융수익과 금융비용

1) 당반기와 전반기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융상품 범주	구분	당반기	전반기
상각후원가 금융자산	외환차익	110	143
	외화환산이익	1,161	-
	이자수익	29,203	39,107
당기손익-공정가치측정 금융자산	처분이익	111,719	272,153
	평가이익	7,855	45,758
	배당금수익	557	496
합계		150,605	357,657

2) 당반기와 전반기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융상품 범주	구분	당반기	전반기
상각후원가 금융자산	외환차손	(210)	-
	외화환산손실	(6,042)	(2,781)
당기손익-공정가치측정 금융자산	처분손실	(405)	-
	평가손실	(28)	-
합계		(6,685)	(2,781)

6. 현금및예치금

보고기간종료일 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	구분	당반기말	전기말
현금및현금성자산	보통예금	810,990	145,599
	기타예적금	510,063	647,483
	외화	16,938	232,603
단기금융상품	기타예적금	300,000	300,000
합계		1,637,991	1,325,685

7. 당기손익-공정가치측정 금융자산

보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말				전기말			
	취득원가	장부금액	평가이익	평가손실	취득원가	장부금액	평가이익	평가손실
지분증권	102,718	110,545	7,855	(28)	166,395	144,866	294	(21,823)

8. 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산

보고기간종료일 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당반기말				
		US\$	취득원가	장부금액	공정가치	미실현손익
기타포괄손익 -공정가치	KINGCF8 (외화회사채)	500,000	569,235	661,767	661,767	92,532
	수익증권	585,800	600,000	613,854	613,854	13,854
	해외주식 신탁	-	301,126	162,911	162,911	(138,215)
합계		1,085,800	1,470,361	1,438,532	1,438,532	(31,829)

(단위: 천원)

구분		전기말				
		US\$	취득원가	장부금액	공정가치	미실현손익
기타포괄손익 -공정가치	KINGCF8 (외화회사채)	500,000	569,235	649,155	649,155	79,920
	수익증권	585,800	600,000	684,744	684,744	84,744
합계		1,085,800	1,169,235	1,333,899	1,333,899	164,664

9. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위: 천원)

구분	취득원가	감가상각누계액	국고보조금	손상차손누계액	장부금액
시설장치	84,700	(18,352)	-	-	66,348
비품	19,684	(12,945)	-	-	6,739
사용권자산	275,638	(87,397)	-	-	188,241
합계	380,022	(118,694)	-	-	261,328

<전기말>

(단위: 천원)

구분	취득원가	감가상각누계액	국고보조금	손상차손누계액	장부금액
토지	27,860	-	-	-	27,860
건물	115,488	(5,052)	-	-	110,436
시설장치	84,700	(9,882)	-	-	74,818
비품	19,684	(11,371)	-	-	8,313
사용권자산	275,638	(47,060)	-	-	228,578
합계	523,370	(73,365)	-	-	450,005

(2) 당반기와 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

구 분	기 초	취득 및 자본적지출	처 분	감가상각비	대 체	기 말
토지	27,860	-	(27,860)	-	-	-
건물	110,436	-	(109,955)	(481)	-	-
시설장치	74,818	-	-	(8,470)	-	66,348
비품	8,313	-	-	(1,574)	-	6,739
사용권자산	228,578	-	-	(40,337)	-	188,241
합 계	450,005	-	(137,815)	(50,862)	-	261,328

<전반기>

(단위: 천원)

구 분	기 초	취득 및 자본적지출	처 분	감가상각비	대 체	기 말
토지	27,860	-	-	-	-	27,860
건물	113,323	-	-	(1,444)	-	111,879
시설장치	25,159	84,700	(20,584)	(5,987)	-	83,288
비품	9,814	2,080	-	(1,730)	-	10,164
사용권자산	-	275,638	-	(6,722)	-	268,916
합 계	176,156	362,418	(20,584)	(15,883)	-	502,107

10. 리스

(1) 보고기간종료일 현재 기초자산 유형별 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
부동산	188,241	228,578

전반기 중 증가된 사용권자산은 275,638천원입니다.

(2) 당반기와 전반기 중 리스와 관련해 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
사용권자산의 감가상각비	40,337	6,722
리스부채에 대한 이자비용	8,827	1,053

구분	당반기	전반기
단기리스료	36,529	30,557
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	-	-
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료	-	-

(3) 보고기간종료일 현재 리스부채의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
유동	81,737	78,425
비유동	99,184	156,611
합계	180,921	235,036

11. 확정급여부채

(1) 보고기간종료일 현재 확정급여부채의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	7,815	302,974
사외적립자산의 공정가치	-	-
합 계	7,815	302,974

(2) 당반기와 전반기 중 확정급여제도 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	36,707	18,810
순이자원가	2,798	1,118
합 계	39,505	19,928

12. 자본금

당반기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 3,000,000주(액면가 5,000원)이며, 발행한 보통주식의 수와 자본금은 520,000주와 2,600,000천원입니다.

13. 법인세비용

당사는 기대총연간이익에 적용될 수 있는 법인세율, 즉 추정평균 연간 유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 법인세비용을 계산하고 있습니다.

누적일시적차이로 인한 법인세효과는 향후 3년 간의 추정영업성과 등을 검토한 결과 과세소득의 발생가능성이 확실하지 아니하여 이연법인세 자산을 계상하지 아니하였습니다.

당사는 이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성에 대해 영업성과, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망, 세액공제와 이월결손금의 공제가능기간 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 당사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있습니다.

14. 주당손익

당반기 및 전반기 중 당사의 기본 및 희석주당이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

내역	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주 반기순이익	337,638,247	407,670,835	247,214,601	366,649,328
가중평균유통보통주식수	520,000	520,000	520,000	520,000
기본 및 희석 주당이익	649	784	475	705

15. 특수관계자와의 거래내역

(1) 주요 경영진에 대한 보상

당사의 기업활동에 대한 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가지고 있는 주요 경영진에 대한 보상 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	내 용	당반기	전반기
단기종업원급여	임금, 급여, 상여금 등	95,016	90,000
퇴직급여	퇴직급여전입액 등	6,551	11,633
합계		101,567	101,633

(2) 기타특수관계자거래

당반기와 전반기 중 특수관계자와의 중요한 거래 내역은 발생하지 않았습니다.

16. 운용자산

(1) 보고기간종료일 현재 당사의 집합투자기구의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		당반기말		전기말	
		총설정원본	순자산가액	총설정원본	순자산가액
증권	채권형	353,640	352,659	10,968	10,836
	주식형	3,982,318	4,212,111	-	-
	혼합형	42,668,932	45,438,188	54,422,137	55,264,015
	소 계	47,004,890	50,002,958	54,433,105	55,274,851
부동산		-	-	-	-
기타		2,043,211	2,128,167	2,108,353	2,066,279
합 계		49,048,101	52,131,125	56,541,458	57,341,130

(2) 당반기말 현재 당사가 운용하는 집합투자기구의 운용규모는 49,048백만원입니다

다.

17. 우발채무

당사는 집합투자기구의 판매업무와 관련하여 삼성증권, NH투자증권 등과 집합투자
기구 판매계약을 체결하고 있습니다.

18. 현금흐름정보

가. 현금및현금성자산은 채무상태표와 현금흐름표상의 금액이 일치하게 관리되고 있
습니다.

나. 현금및현금성자산의 사용을 수반하지 않는 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익	196,494	1,687
확정급여부채의 미지급금 대체	278,870	-
사용권자산과 리스부채	-	275,638