

이스트스프링자산운용코리아 주식회사의 반기재무제표

별첨: 독립된 감사인의 반기검토보고서

제 25(당기) 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

제 24(전기) 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

목 차

반기재무제표 검토보고서-----	1
(첨부)반기재무제표	
요약반기재무상태표-----	4
요약반기포괄손익계산서-----	5
요약반기자본변동표-----	6
요약반기현금흐름표-----	7
주석-----	8

반기재무제표 검토보고서

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 이스트스프링자산운용코리아 주식회사의 요약반기재무제표를 검토 하였습니다. 동 요약반기재무제표는 2024년 6월 30일 현재의 요약반기재무상태표, 2024년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간의 요약반기포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 요약반기자본변동표 및 요약반기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제 1034호 '중간재무보고'에 따라 이 요약반기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡 표시가 없는 요약반기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행 됩니다. 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 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제 1034호 '중간 재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니 하였습니다.

기타사항

본인은 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손 익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사 기준에 따라 감사하였고, 2024년 03월 19일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였 습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감 사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대 표 이 사

朴 容 根

박 용 근



2024년 8월 14일

이 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보 고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 요약반기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있 습니다.

(첨부)반기 재무제표

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

제 25 (당)기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 06월 30일 까지

제 24 (전)기 반기

2023년 01월 01일 부터

2023년 06월 30일 까지

"첨부된 요약반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

이스트스프링자산운용코리아 주식회사 대표이사 박천웅

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로10, One IFC, 22층

(전 화) 02-2126-3500

요약반기재무상태표
제 25(당)기 반기 2024년 06월 30일 현재
제 24(전)기 2023년 12월 31일 현재

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제25(당)기 반기말	제24(전)기말
자 산		
I. 현금및현금성자산(주석4,5,15)	5,496,410,412	16,412,398,977
II. 당기손익-공정가치측정금융자산(주석4,6)	30,731,029,141	35,562,422,095
III. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산(주석4,7)	511,450,320	511,450,320
IV. 상각후원가측정금융자산(주석4,8,15,29)	32,619,907,618	18,934,579,047
V. 종속기업투자(주석9)	589,750,000	589,750,000
VI. 유형자산(주석10,11,12)	1,981,642,683	2,462,016,748
VII. 무형자산(주석13)	841,440,396	851,530,971
VIII. 기타자산(주석14)	388,308,621	414,348,679
IX. 이연법인세자산(주석25)	608,770,200	955,967,070
X. 당기법인세자산(주석25)	64,048,340	294,924,954
자 산 총 계	73,832,757,731	76,989,388,861
부 채		
I. 기타부채(주석4,15,16,17,30)	4,537,288,068	8,067,358,641
II. 당기법인세부채(주석25)	-	-
부 채 총 계	4,537,288,068	8,067,358,641
자 본		
I. 자본금(주석1,27)	32,700,000,000	32,700,000,000
II. 자본잉여금(주석27)	240,415,336	190,321,411
III. 자본조정(주석27)	(36,960,000)	(36,960,000)
IV. 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익누계액(주석27)	(178,674,118)	(178,674,118)
V. 이익잉여금(주석27)	36,570,688,445	36,247,342,927
자 본 총 계	69,295,469,663	68,922,030,220
부채및자본총계	73,832,757,731	76,989,388,861

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다"

요약반기포괄손익계산서
제25(당)기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지
제24(전)기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제25(당)기 반기		제24(전)기 반기	
I. 순이자수익(주석18)	846,556,353		764,836,201	
II. 순수수수료수익(주석19,29,30,32)	7,079,562,779		8,962,555,325	
III. 외환거래손익(주석15)	(99,095,599)		(153,977,037)	
IV. 기타영업손익(주석20)	103,295,731		353,102,206	
V. 종업원급여(주석21,22,29)	4,632,069,608		4,414,411,118	
VI. 일반관리비(주석23,29)	2,625,306,796		2,833,367,545	
VII. 영업이익		672,942,860		2,678,738,032
VIII. 기타수익(주석24)	304,272		20,190,919	
IX. 기타비용	-		-	
X. 법인세비용차감전순이익		673,247,132		2,698,928,951
XI. 법인세비용(주석25)		349,901,614		607,351,152
XII. 반기순이익(주석27)		323,345,518		2,091,577,799
XIII. 기타포괄손익		-		-
XIV. 반기총포괄이익		323,345,518		2,091,577,799
XV. 주당이익(주석26)				
기본및희석주당순이익		49		320

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다"

요약반기자본변동표

제25(당)기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

제24(전)기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2023년 1월 1일(전기초)	32,700,000,000	190,321,411	(36,960,000)	(155,452,250)	36,449,452,488	69,147,361,649
연차배당	-	-	-	-	(2,000,000,000)	(2,000,000,000)
반기순이익	-	-	-	-	2,091,577,799	2,091,577,799
주식보상비용	-	70,631,042	-	-	-	70,631,042
2023년 6월 30일(전반기말)	32,700,000,000	260,952,453	(36,960,000)	(155,452,250)	36,541,030,287	69,309,570,490
2024년 1월 1일(당기초)	32,700,000,000	190,321,411	(36,960,000)	(178,674,118)	36,247,342,927	68,922,030,220
반기순이익	-	-	-	-	323,345,518	323,345,518
주식보상비용	-	50,093,925	-	-	-	50,093,925
2024년 6월 30일(당반기말)	32,700,000,000	240,415,336	(36,960,000)	(178,674,118)	36,570,688,445	69,295,469,663

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다"

요약반기 현금흐름표

제25(당)기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

제24(전)기 반기 2023년 1월 1일부터 2023년 6월 30일까지

이스트프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 25(당)기 반기	제 24(전)기 반기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(10,654,521,380)	632,598,305
1. 반기순이익	323,345,518	2,091,577,799
2. 손익조정사항	9,731,877	184,026,821
순이자수익(주석18)	(846,556,353)	(764,836,201)
외화환산이익(주석15)	(23,353,118)	(5,121,356)
외화환산손실(주석15)	121,431,727	168,154,971
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익(주석20)	(247,825,051)	(474,851,748)
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실(주석20)	-	27,840,000
복구충당부채전입액(주석17,20)	2,464,320	2,409,542
유형자산처분이익(주석24)	-	(20,090,909)
주식기준보상비용(주석22)	149,949,098	153,898,110
감가상각비(주석10,11,23)	493,629,065	477,227,984
무형자산상각비(주석13,23)	10,090,575	12,045,276
법인세비용(주석25)	349,901,614	607,351,152
3. 자산부채의 증감	(12,351,079,750)	(2,674,682,446)
당기손익-공정가치측정금융자산	5,079,218,005	109,229,230
미수수익	47,006,615	(52,568,042)
미수금	(494,050)	-
예치금	(14,000,000,000)	3,000,000,000
선급비용	11,375,951	(179,032,882)
선급금	-	500,000
예수금	(31,292,242)	372,372,876
미지급비용	(3,425,977,648)	(4,839,032,671)
장기미지급비용	(30,916,381)	(1,086,150,957)
4. 이자 수취액	1,135,309,105	718,239,251
5. 법인세 환급액	228,171,870	313,436,880
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(13,255,000)	(203,798,002)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	20,090,909
유형자산의 처분	-	20,090,909
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(13,255,000)	(223,888,911)
유형자산의 취득	(13,255,000)	(223,888,911)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(261,478,455)	(2,258,013,875)
1. 재무활동으로 인한 현금유출액	(261,478,455)	(2,258,013,875)
리스료의 지급	(261,478,455)	(258,013,875)
배당금 지급액	-	(2,000,000,000)
IV. 외화표시 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	13,266,270	5,121,356
V. 현금및현금성자산의 감소(I+II+III+IV)	(10,915,988,565)	(1,824,092,216)
VI. 기초의 현금및현금성자산	16,412,398,977	7,220,225,400
VII. 기말의 현금및현금성자산(주석5)	5,496,410,412	5,396,133,184

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다"

주석

제 25(당)기 반기 2024년 06월 30일 현재

제 24(전)기 반기 2023년 06월 30일 현재

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

1. 회사의 개요

이스트스프링자산운용코리아 주식회사(이하 "당사"라 함)는 집합투자자산운용업무와 자산관리 및 이에 부수되는 업무를 영위할 목적으로 2001년 2월 1일에 굿모닝투자신탁운용 주식회사로 설립되었습니다. 당사는 2002년 11월 11일 사명을 피씨에이투자신탁운용 주식회사로 변경하였고, 2010년 7월 1일 사명을 피씨에이자산운용 주식회사로 변경하였으며, 2012년 2월 14일에 사명을 이스트스프링자산운용코리아 주식회사로 변경하였습니다.

자본시장과 금융투자업에 관한 법률(이하 "자본시장법")의 규정에 의하여 당사가 고유재산과 별도로 운용 관리하는 집합투자재산의 규모는 당반기말 현재 2조 9,997 억원입니다.

당사의 수권주식수 12,000천주(1주당 금액 : 5,000원), 발행보통주식총수는 6,540천 주이며, 2024년 6월 30일 현재 납입 자본금은 327억원입니다.

2024년 6월 30일 현재 Prudential Corporation Holdings Limited가 당사의 지분을 100% 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사의 요약반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 중간재무제표입니다. 동 요약반기재무제표는 기업회계기준서 제 1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

(2) 측정기준

요약반기재무제표는 공정가치로 측정되는 재무상태표의 다음항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 당기손익-공정가치측정금융자산
- 공정가치로 측정되는 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

(3) 기능통화와 표시통화

당사는 요약반기재무제표에 포함되는 항목들을 당사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 표시하고 있습니다. 요약반기재무제표 작성을 위해 당사의 경영성과와 재무상태는 당사의 기능통화이면서 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

(4) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

추정치와 추정에 대한 기본가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간동안 인식되고 있습니다.

다음 보고기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 17 : 복구충당부채
- 주석 25 : 법인세비용

요약반기재무제표에서 사용된 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2023년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

요약반기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2024년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2023년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 회사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

(1) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 제1107호 '금융상품:공시' 개정 - 공급자금융약정

이 개정사항은 공급자 금융약정의 특성을 명확히 하고 그러한 약정에 대한 추가 공시를 요구합니다. 이 개정사항의 공시 요구사항은 공급자 금융약정이 회사의 부채와 현금흐름 및 유동성위험에 미치는 영향을 재무제표이용자가 이해하는데 도움을 주기 위한 것입니다. 경과 규정은 회사가 이 개정사항을 최초로 적용하는 회계연도의 중간 보고기간에는 공시할 필요가 없다는 점을 명확히 합니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정사항은 판매자-리스이용자가 판매후리스 거래에서 생기는 리스부채 측정 시, 계속 보유하는 사용권에 대해서는 어떠한 차손익 금액도 인식하지 않는다는 요구사항을 명확히 합니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류
기업회계기준서 제1001호 문단 69~76에 대한 개정사항은 부채의 유동/비유동 분류에 대한 다음의 요구사항을 명확히 합니다.

- 결제를 연기할 수 있는 권리의 의미
- 연기할 수 있는 권리가 보고기간말 현재 존재
- 기업이 연기할 수 있는 권리의 행사가능성은 유동성 분류에 영향을 미치지 않음
- 전환부채의 내재파생상품 자체가 지분상품일 경우에만 부채의 조건이 유동성분류에 영향을 미치지 않음

또한, 기업이 차입약정으로 인해 발생한 부채를 비유동부채로 분류하고, 결제를 연기할 수 있는 권리가 보고기간 후 12개월 이내에 약정사항을 준수하는지 여부에 좌우될 때, 관련 정보 공시 요구사항이 도입되었습니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

4. 금융자산 및 금융부채

(1) 금융상품의 공정가치

공정가치란 합리적인 판단력과 거래의사가 있는 독립된 당사자 사이의 거래에서 자산이 교환되거나 부채가 결제될 수 있는 금액을 말합니다. 당반기말과 전기말 현재 금융자산 및 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	제25(당)기 반기		제24(전기)	
	장부금액	공정가치(*)	장부금액	공정가치(*)
금융자산				
현금및현금성자산	5,496,410,412	5,496,410,412	16,412,398,977	16,412,398,977
당기손익-공정가치측정금융자산	30,731,029,141	30,731,029,141	35,562,422,095	35,562,422,095
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	511,450,320	511,450,320	511,450,320	511,450,320
상각후원가측정금융자산	32,619,907,618	32,619,907,618	18,934,579,047	18,934,579,047
합 계	69,358,797,491	69,358,797,491	71,420,850,439	71,420,850,439
금융부채				
기타부채	2,453,057,677	2,453,057,677	5,713,415,761	5,713,415,761

(*) 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 경우, 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우 장부금액과 공정가치가 동일합니다.

(2) 공정가치 서열체계

당사는 금융상품의 공정가치를 결정하고 공시하기 위하여 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계를 이용하였습니다.

수준 1: 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격

수준 2: 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수

수준 3: 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수

(3) 금융상품의 수준별 공정가치

1) 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치는 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 원)				
구 분	수준1	수준2	수준3	합계
재무상태표에 공정가치로 측정하는 항목				
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	30,074,600,000	656,429,141	-	30,731,029,141
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	511,450,320	511,450,320
합 계	30,074,600,000	656,429,141	511,450,320	31,242,479,461
공정가치를 공시하는 항목				
금융자산				
현금및현금성자산	-	5,496,410,412	-	5,496,410,412
상각후원가측정금융자산	-	30,000,000,000	2,619,907,618	32,619,907,618
합 계	-	35,496,410,412	2,619,907,618	38,116,318,030
금융부채				
기타부채	-	-	2,453,057,677	2,453,057,677

<제24(전)기>

(단위: 원)				
구 분	수준1	수준2	수준3	합계
재무상태표에 공정가치로 측정하는 항목				
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	34,954,105,000	608,317,095	-	35,562,422,095
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	511,450,320	511,450,320
합 계	34,954,105,000	608,317,095	511,450,320	36,073,872,415
공정가치를 공시하는 항목				
금융자산				
현금및현금성자산	-	16,412,398,977	-	16,412,398,977
상각후원가측정금융자산	-	16,000,000,000	2,934,579,047	18,934,579,047
합 계	-	32,412,398,977	2,934,579,047	35,346,978,024
금융부채				
기타부채	-	-	5,713,415,761	5,713,415,761

2) 당반기와 전기 중 재무상태표에 공정가치로 측정하는 항목 중 수준 1과 수준 2 사이의 이동금액은 없습니다.

3) 당반기와 전반기 중 재무상태표에 공정가치로 측정하는 항목 중 수준 3으로 분류된 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
기초금액	511,450,320	540,825,000
총손익	-	-
당기손익인식액	-	-
기타포괄손익인식액	-	-
매입금액	-	20,090
매도금액	-	-
수준 3으로의 이동	-	-
수준 3으로부터의 이동	-	-
(반)기말금액	511,450,320	540,845,090

4) 당반기말과 전기말 현재 재무상태표에 공정가치로 측정하는 항목 중 수준 2와 수준 3으로 분류된 금융상품의 공정가치 측정 시 사용된 평가기법과 투입변수 및 장부금액은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	상 품	장부금액	수준	가치평가방법	투입변수
금융자산					
당기손익-공정가치측정금융자산	수익증권	656,429,141	2	순자산가치법	기초자산의 가격
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	출자금	437,600,000	3	원가법(*)	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	지분증권	73,850,320	3	순자산가치법	기초자산의 가격
합 계		1,167,879,461			

(*) 출자금은 미래현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료가 되는 과거 정보와 경험이 부족하여 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 취득원가로 평가하였습니다.

<제24(전)기>

(단위: 원)					
구 분	상 품	장부금액	수준	가치평가방법	투입변수
금융자산					
당기손익-공정가치측정금융자산	수익증권	608,317,095	2	순자산가치법	기초자산의 가격
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	출자금	437,600,000	3	원가법(*)	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	지분증권	73,850,320	3	순자산가치법	기초자산의 가격
합 계		1,119,767,415			

(*) 출자금은 미래현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료가 되는 과거 정보와 경험이 부족하여 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 취득원가로 평가하였습니다.

당반기말과 전기말 현재 공정가치를 공시하는 항목 중 수준 3으로 분류된 금융상품은 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 사용하였고, 이와 관련된 평가기법과 투입변수는 공시하지 않습니다.

(4) 금융상품의 범주별 분류

금융자산과 금융부채는 계속기업가정에 따라 공정가치 또는 상각후원가로 측정하고 있습니다. 당반기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	당기손익-공정가치 측정금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정금융자산	상각후원가 측정금융자산	상각후원가 측정금융부채	합계
금융자산					
현금및현금성자산	-	-	5,496,410,412	-	5,496,410,412
당기손익-공정가치측정금융자산	30,731,029,141	-	-	-	30,731,029,141
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	511,450,320	-	-	511,450,320
상각후원가측정금융자산	-	-	32,619,907,618	-	32,619,907,618
합 계	30,731,029,141	511,450,320	38,116,318,030	-	69,358,797,491
금융부채					
기타부채	-	-	-	2,453,057,677	2,453,057,677
리스부채	-	-	-	1,673,037,715	1,673,037,715
합 계	-	-	-	4,126,095,392	4,126,095,392

<제24(전)기>

(단위: 원)					
구 분	당기손익-공정가치 측정금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정금융자산	상각후원가 측정금융자산	상각후원가 측정금융부채	합계
금융자산					
현금및현금성자산	-	-	16,412,398,977	-	16,412,398,977
당기손익-공정가치측정금융자산	35,562,422,095	-	-	-	35,562,422,095
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	511,450,320	-	-	511,450,320
상각후원가측정금융자산	-	-	18,934,579,047	-	18,934,579,047
합 계	35,562,422,095	511,450,320	35,346,978,024	-	71,420,850,439
금융부채					
기타부채	-	-	-	5,713,415,761	5,713,415,761
리스부채	-	-	-	1,913,922,282	1,913,922,282
합 계	-	-	-	7,627,338,043	7,627,338,043

5. 현금및 현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)	연이자율(%)	예치은행
보통예금	1,930,169,268	4,330,974,484	0.01~0.10%	신한은행/하나은행/우리은행/국민은행
MMDA	3,566,241,144	3,081,424,493	0.25~0.55%	신한은행/HSBC은행
정기예금	-	9,000,000,000	4.00%	국민은행
합 계	5,496,410,412	16,412,398,977		

당반기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금은 없습니다.

6. 당기손익-공정가치측정금융자산

당반기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)
당기손익-공정가치측정금융자산		
국채	30,074,600,000	34,954,105,000
수익증권	656,429,141	608,317,095
합 계	30,731,029,141	35,562,422,095

7. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)
기타포괄손익-공정가치측정지분상품(*)		
금융투자협회 입회비	437,600,000	437,600,000
한국포스증권 출자금	73,826,520	73,826,520
키스코홀딩스지분증권	23,800	23,800
합 계	511,450,320	511,450,320

(*) 당사는 단기매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하는 지분상품에 대해 기타포괄손익-공정가치측정지분상품으로 지정하였습니다.

8. 상각후원가측정금융자산

당반기말과 전기말 현재 상각후원가측정금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)
미수금	494,050	-
미수수익	2,349,430,012	2,667,612,973
보증금	269,983,556	266,966,074
예치금	30,000,000,000	16,000,000,000
합 계	32,619,907,618	18,934,579,047

당반기말과 전기말 현재 대손충당금은 없습니다.

9. 종속기업투자 및 관계기업투자

(1) 당반기말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)
종속기업투자	589,750,000	589,750,000

(2) 당반기말 현재 종속기업투자의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
종속기업명	주요영업활동	소재지	제25(당)기 반기	
			지분율(%)	장부금액
글로벌온콜로지증권자투자조합(H)(*)	수익증권운용	대한민국	41.65	200,000,000
글로벌온콜로지증권자투자조합(UH)(*)	수익증권운용	대한민국	96.77	200,000,000
글로벌온콜로지증권자투자조합(미달러)(*)	수익증권운용	대한민국	99.99	189,750,000
합 계				589,750,000

(*) 집합투자증권에 대하여 피투자회사의 성과에 대한 변동이익에 유의적으로 노출되어 있고 성과를 결정하는 힘을 통해 변동이익에 영향을 미치므로 종속기업으로 분류하였습니다.

(3) 당반기 중 종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
종속기업명	기초	증가	감소	반기말
글로벌온콜로지증권자투자조합(H)	200,000,000	-	-	200,000,000
글로벌온콜로지증권자투자조합(UH)	200,000,000	-	-	200,000,000
글로벌온콜로지증권자투자조합(미달러)	189,750,000	-	-	189,750,000
합 계	589,750,000	-	-	589,750,000

10. 유형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 원)			
구 분	취득액	감가상각누계액	장부금액
차량운반구	93,832,611	(23,458,155)	70,374,456
비품	119,443,340	(73,641,570)	45,801,770
전산비품	1,036,853,057	(639,768,705)	397,084,352
임차건물시설	787,500,560	(498,750,340)	288,750,220
사용권자산	3,230,817,901	(2,051,186,016)	1,179,631,885
합 계	5,268,447,469	(3,286,804,786)	1,981,642,683

<제24(전)기>

(단위: 원)			
구 분	취득액	감가상각누계액	장부금액
차량운반구	93,832,611	(14,074,893)	79,757,718
비품	119,443,340	(61,851,206)	57,592,134
전산비품	1,023,598,057	(567,781,112)	455,816,945
임차건물시설	787,500,560	(420,000,286)	367,500,274
사용권자산	3,230,817,901	(1,729,468,224)	1,501,349,677
합 계	5,255,192,469	(2,793,175,721)	2,462,016,748

(2) 당반기와 전반기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	반기말장부금액
차량운반구	79,757,718	-	-	(9,383,262)	70,374,456
비품	57,592,134	-	-	(11,790,364)	45,801,770
전산비품	455,816,945	13,255,000	-	(71,987,593)	397,084,352
임차건물시설	367,500,274	-	-	(78,750,054)	288,750,220
사용권자산	1,501,349,677	-	-	(321,717,792)	1,179,631,885
합 계	2,462,016,748	13,255,000	-	(493,629,065)	1,981,642,683

<제24(전)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	반기말장부금액
차량운반구	-	93,832,611	-	(4,691,631)	89,140,980
비품	73,604,860	7,095,000	-	(11,317,363)	69,382,497
전산비품	407,635,789	122,961,300	-	(60,751,144)	469,845,945
임차건물시설	525,000,382	-	-	(78,750,054)	446,250,328
사용권자산	2,144,785,261	-	-	(321,717,792)	1,823,067,469
합 계	3,151,026,292	223,888,911	-	(477,227,984)	2,897,687,219

11. 리스

(1) 당반기말과 전기말 현재 리스이용자의 기초자산 유형별 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 원)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
사용권자산-건물(*)	3,230,817,901	(2,051,186,016)	1,179,631,885

(*) 당사는 사용권자산을 유형자산으로 계상하고 있습니다.

<제24(전)기>

(단위: 원)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
사용권자산-건물(*)	3,230,817,901	(1,729,468,224)	1,501,349,677

(*) 당사는 사용권자산을 유형자산으로 계상하고 있습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 리스이용자의 유형별 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	기초 장부가액	취득액	처분액	감가상각비	반기말 장부가액
사용권자산-건물	1,501,349,677	-	-	(321,717,792)	1,179,631,885

<제24(전)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	기초 장부가액	취득액	처분액	감가상각비	반기말 장부가액
사용권자산-건물	2,144,785,261	-	-	(321,717,792)	1,823,067,469

(3) 당반기말과 전기말 현재 유형별 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기
리스부채(*)		
건물	1,673,037,715	1,913,922,282

(*) 당사는 리스부채를 기타부채로 계상하고 있습니다.

(4) 당반기와 전반기 중 임차료에 포함된 단기리스료, 소액자산리스료, 리스부채측정에 포함되지 않은 변동리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
단기리스료	-	-
소액자산리스료	3,769,720	2,997,500
변동리스료	-	-
합 계	3,769,720	2,997,500

(5) 당반기와 전반기 중 리스부채에 대한 이자비용으로 인식한 금액은 각각 20,593천원, 26,891천원입니다.

(6) 당반기와 전반기 중 리스로 인한 총 현금유출액은 각각 282,072천원, 261,011천원입니다.

12. 보험가입내역

당반기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
보험종류	부보자산	부보금액	부보처
재산종합보험	임차건물시설	8,179,640,162	ACE손해보험
배상책임보험	-	24,600,810,000	현대해상
도난보험	-	24,600,810,000	현대해상
영업배상책임보험	-	6,946,000,000	ACE 손해보험
임원배상책임보험	-	24,600,810,000	현대해상

상기 보험 외에 차량운반구에 대한 종합보험, 임직원에 대한 의료보험 등에 가입하고 있습니다.

13. 무형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 원)				
구 분	취득액	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권(*)	839,468,370	-	(28,320,000)	811,148,370
소프트웨어	248,317,000	(218,024,974)	-	30,292,026
합 계	1,087,785,370	(218,024,974)	(28,320,000)	841,440,396

(*) 회원권은 반영구적 사용을 목적으로 취득하였으며 장기간 보유할 것으로 예상되므로 비한정 내용연수를 적용하고 있습니다.

<제24(전)기>

(단위: 원)				
구 분	취득액	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권(*)	839,468,370	-	(28,320,000)	811,148,370
소프트웨어	248,317,000	(207,934,399)	-	40,382,601
합 계	1,087,785,370	(207,934,399)	(28,320,000)	851,530,971

(*) 회원권은 반영구적 사용을 목적으로 취득하였으며 장기간 보유할 것으로 예상되므로 비한정 내용연수를 적용하고 있습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	기초	취득	상각	처분	반기말
회원권	811,148,370	-	-	-	811,148,370
소프트웨어	40,382,601	-	(10,090,575)	-	30,292,026
합 계	851,530,971	-	(10,090,575)	-	841,440,396

<제24(전)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	기초	취득	상각	처분	반기말
회원권	811,148,370	-	-	-	811,148,370
소프트웨어	39,539,635	-	(12,045,276)	-	27,494,359
합 계	850,688,005	-	(12,045,276)	-	838,642,729

(3) 당반기말과 전기말 현재 비한정 내용연수를 가진 무형자산은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기
회원권	811,148,370	811,148,370

14. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기
선금비용	387,824,621	413,864,679
전신전화가입권	484,000	484,000
합 계	388,308,621	414,348,679

15. 외화표시 자산·부채 및 외환거래손익

(1) 당반기말과 전기말 현재 외화표시 자산, 부채의 내역은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: HKD, EUR, SGD, USD, 원)				
구 분	통화	외화	환율	원화환산액
보통예금	HKD	1,031,012.93	177.90	183,417,200
	SGD	1.55	1,022.75	1,585
	USD	280.49	1,389.20	389,657
미수수익	EUR	544.76	1,487.07	810,096
미수금	SGD	483.06	1,022.75	494,050
외화자산 합계				185,112,588
미지급비용	HKD	216,330.53	177.90	38,485,201
	SGD	425,841.79	1,022.75	435,529,690
	USD	772,685.50	1,389.20	1,073,414,697
외화부채 합계				1,547,429,588

<제24(전)기>

(단위: HKD, EUR, SGD, USD, 원)				
구 분	통화	외화	환율	원화환산액
보통예금	HKD	1,031,012.93	165.06	170,178,994
	SGD	1.55	976.86	1,514
	USD	280.49	1,289.40	361,664
미수수익	EUR	494.24	1,426.59	705,078
외화자산 합계				171,247,250
미지급비용	HKD	7,136,051.00	165.06	1,177,876,578
	SGD	582,108.87	976.86	568,638,873
	USD	1,260,011.97	1,289.40	1,624,659,434
외화부채 합계				3,371,174,885

(2) 당반기와 전반기 중 외환거래손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분		제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
외환거래이익	외환차익	470,714	9,085,553
	외화환산이익	23,353,118	5,121,356
	소 계	23,823,832	14,206,909
외환거래손실	외환차손	1,487,704	28,975
	외화환산손실	121,431,727	168,154,971
	소 계	122,919,431	168,183,946
외환거래손익		(99,095,599)	(153,977,037)

(3) 당반기말과 전기말 현재 통화별 환율이 낮거나 높았다면, 당사의 자본과 손익은 증가 또는 감소하였을 것입니다. 이와 같은 민감도 분석은 당사가 각 보고기간말에 합리적으로 가능하다고 판단하는 정도의 변동을 가정한 것입니다. 또한, 민감도 분석 시 환율 외에 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였으며 전기에도 동일한 방법으로 분석하였습니다. 구체적인 자본 및 손익의 변동금액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	제25(당)기 반기		제24(전기)	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
HKD	14,493,200	(14,493,200)	(100,769,758)	100,769,758
SGD	(43,503,406)	43,503,406	(56,863,736)	56,863,736
EUR	81,010	(81,010)	70,508	(70,508)
USD	(107,302,504)	107,302,504	(162,429,777)	162,429,777

16. 기타부채

당반기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기
예수금	190,701,973	221,994,215
리스부채	1,673,037,715	1,913,922,282
미지급비용	2,448,764,723	5,678,206,426
장기미지급비용	4,292,954	35,209,335
복구충당부채(주석17)	220,490,703	218,026,383
합 계	4,537,288,068	8,067,358,641

17. 복구충당부채

당사는 임차점포에 대한 복구의무가 있는 범위 내에서 사후처리원가와 관련된 복구충당부채를 인식하고 있습니다. 당반기와 전반기 중 복구충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
기초	218,026,383	213,180,064
증가	-	-
전입	2,464,320	2,409,542
감소	-	-
(반)기말	220,490,703	215,589,606

18. 순이자수익

당반기와 전반기 중 손익으로 인식된 이자수익 및 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분		제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
이자수익	당기손익-공정가치측정금융자산		
	채무증권	357,368,074	280,827,322
	상각후원가측정금융자산		
	현금및현금성자산 및 예치금	506,764,685	507,950,070
	기타	3,017,482	2,950,409
	소 계	867,150,241	791,727,801
이자비용	리스부채	20,593,888	26,891,600
순이자수익		846,556,353	764,836,201

19. 순수수수료수익

당반기와 전반기 중 손익으로 인식된 수수료수익 및 수수료비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분		제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
수수료수익	위탁자보수	2,546,688,136	2,944,963,978
	투자일임수수료	4,889,880,536	6,759,573,317
	기타수수료수익	1,586,582	996,168
	투자자문수수료	11,543,887	(1,195,295)
	소 계	7,449,699,141	9,704,338,168
수수료비용	지급수수료	370,136,362	741,782,843
순수수료수익		7,079,562,779	8,962,555,325

20. 기타영업손익

당반기와 전반기 중 기타영업손익으로 인식된 기타영업수익 및 기타영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분		제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
기타영업수익	당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	247,825,051	474,851,748
	당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	-	-
	소 계	247,825,051	474,851,748
기타영업비용	당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	-	27,840,000
	당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	142,065,000	91,500,000
	복구충당부채전입액	2,464,320	2,409,542
	소 계	144,529,320	121,749,542
기타영업손익		103,295,731	353,102,206

21. 종업원급여

당반기와 전반기 중 발생한 종업원급여 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
급여	3,807,309,698	3,525,368,133
퇴직급여	358,486,991	376,196,473
주식기준보상비용(주석22)	149,949,098	153,898,110
복리후생비	316,323,821	358,948,402
합 계	4,632,069,608	4,414,411,118

당사는 확정기여형 퇴직제도를 적용함에 따라, 당반기와 전반기 중 당사가 납부해야 할 부담금을 퇴직급여로 당기비용 인식하였습니다.

22. 주식기준보상

(1) 주식결제형 주식기준보상거래

당반기말 현재 당사가 보유하고 있는 주식결제형 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

결제방식	주식결제형
약정유형	지배회사 주식부여 또는 주가보상
부여수량	36,983주
가득조건	용역제공/비시장성과

(2) 당반기 중 주식선택권 부여수량의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)				
기초	부여	감소	반기말	행사가능수량
27,746	20,237	11,000	36,983	11,000

(3) 당반기와 전반기 중 주식기준보상거래와 관련하여 발생한 보상원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
총보상원가		
종업원급여	149,949,098	153,898,110

23. 일반관리비

당반기와 전반기 중 손익으로 인식된 일반관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
판매부대비용	46,960,752	54,447,272
광고선전비	33,842,682	30,604,380
공고비	2,640,000	1,848,000
여비교통비	14,896,286	6,526,550
통신비	4,292,576	3,429,692
전산운용비	511,284,598	456,286,835
세금과공과	63,499,541	119,424,342
관리유지비	39,903,719	59,296,588
용역비	876,482,074	1,097,772,716
감가상각비	493,629,065	477,227,984
무형자산상각비	10,090,575	12,045,276
접대비	61,993,235	63,352,545
회의비	1,239,500	843,600
인쇄비	1,375,000	10,775,800
차량유지비	721,934	(987,518)
소모품비	1,988,500	3,484,940
수선유지비	-	952,600
보험료	18,189,948	22,372,050
행사비	769,240	(615,946)
조사연구비	438,806,554	420,893,733
연수비	2,701,017	(6,613,894)
합 계	2,625,306,796	2,833,367,545

24. 기타수익

당반기와 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
잡이익	304,272	100,010
유형자산처분이익	-	20,090,909
합 계	304,272	20,190,919

25. 법인세비용

(1) 당반기와 전반기 중 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
내역	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
당기 법인세 부담액	-	642,937,944
과거 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	2,704,744	-
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	347,196,870	-
기타	-	(35,586,792)
법인세비용	349,901,614	607,351,152

(2) 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(3) 당반기와 전반기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용 간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
내역	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
법인세비용차감전순이익	673,247,132	2,698,928,951
적용세율에 따른 세부담액	118,708,650	571,764,360
조정사항		
비공제비용	48,336,416	-
과거법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	2,704,744	-
이연법인세가 인식되지 않은 이월결손금	158,151,803	-
기타	22,000,001	35,586,792
법인세비용	349,901,614	607,351,152
유효세율	51.97%	22.50%

(4) 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

26. 주당이익

(1) 당반기와 전반기의 주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
반기순이익	323,345,518	2,091,577,799
가중평균보통주식수	6,540,000	6,540,000
주당이익	49	320

(2) 당반기와 전반기의 가중평균유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 주)				
구 분	일 자	주식수	가중치(일수)	적 수
기초	2024-01-01	6,540,000	182	1,190,280,000
일 수				182
가중평균유통보통주식수				6,540,000

<제24(전)기 반기>

(단위: 주)				
구 분	일 자	주식수	가중치(일수)	적 수
기초	2023-01-01	6,540,000	181	1,183,740,000
일 수				181
가중평균유통보통주식수				6,540,000

(3) 당반기와 전반기 중 당사가 부여한 희석증권은 존재하지 않으며, 당반기와 전반기의 희석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

27. 자본

(1) 당반기말과 전기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수, 발행주식수, 1주당 금액 및 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)
발행할 주식의 총수	12,000,000	12,000,000
발행주식수	6,540,000	6,540,000
1주당 금액	5,000	5,000
자 본 금	32,700,000,000	32,700,000,000

(2) 당반기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)
기타자본잉여금	240,415,336	190,321,409

(3) 당반기말과 전기말 현재 자본조정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)
주식할인발행차금	(36,960,000)	(36,960,000)

(4) 당반기말과 전반기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)
이익준비금	5,640,000,000	5,640,000,000
대손준비금	13,338,065	14,828,235
미처분이익잉여금	30,917,350,380	30,592,514,692
합 계	36,570,688,445	36,247,342,927

(5) 상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(6) 당반기와 전반기 중 미처분이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기) 반기
기초금액	30,592,514,692	30,991,479,175
이익준비금의 적립	-	(200,000,000)
대손준비금의 환입	1,490,170	3,145,078
(반)당기순이익	323,345,518	2,091,577,799
배당금	-	(2,000,000,000)
(반)기말금액	30,917,350,380	30,886,202,052

(7) 당반기와 전기 중 지급된 배당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)
보통주	-	2,000,000,000

28. 대손준비금

대손준비금은 금융투자업규정 제3-8조에 따라 산출 및 공시되는 사항입니다.

(1) 당반기말과 전기말 현재 대손준비금 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)
대손준비금 기적립액	13,338,065	14,828,235
대손준비금 적립(환입)예정금액	(1,588,445)	(1,490,170)
대손준비금 잔액	11,749,620	13,338,065

(2) 당반기와 전반기의 대손준비금 전입액 및 대손준비금 반영후 조정이익 등은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기) 반기
반기순이익	323,345,518	2,091,577,799
대손준비금 적립예정금액	(1,588,445)	615,521
대손준비금 반영 후 조정이익	324,933,963	2,090,962,278
대손준비금 반영 후 주당 조정이익	50	320

29. 특수관계자 공시

(1) 당반기말 현재 당사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	회사명
최상위 지배회사	Prudential Public Limited Company
지배회사	Prudential Corporation Holdings Limited
종속회사	글로벌온콜로지증권자투자조합(H)
종속회사	글로벌온콜로지증권자투자조합(UH)
종속회사	글로벌온콜로지증권자투자조합(미달러)
손자회사	글로벌온콜로지증권모투자조합(미달러)
기타특수관계자	Eastspring Investments Service PTE. Limited
기타특수관계자	Eastspring Investments (Hong Kong) Limited
기타특수관계자	Eastspring Investments (Singapore) Limited
기타특수관계자	Prudential Services Singapore Pte Ltd (PSS)
기타특수관계자	Prudential Service Asia Sdn Bhd(PSA)
기타특수관계자	Prudence Foundation

(2) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
특수관계자명	거래내용	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
Prudential Corporation Holdings Limited	용역비	143,779,090	299,760,466
글로벌온콜로지증권자투자조합(H)	위탁자운용보수	857,321	-
글로벌온콜로지증권자투자조합(UH)	위탁자운용보수	497,104	-
글로벌온콜로지증권자투자조합(미달러)	위탁자운용보수	465,247	-
Eastspring Investments Service PTE. Limited	지급수수료	3,143,680	269,373,221
Eastspring Investments (Hong Kong) Limited	지급수수료	230,465,675	330,848,125
Eastspring Investments (Singapore) Limited	기타수수료수익	1,586,582	996,168
	전산운영비	16,694,741	91,899,368
	용역비	414,237,290	376,680,870
Prudential Services Singapore Pte Ltd (PSS)	용역비	124,390,925	103,600,034
Prudential Service Asia Sdn Bhd(PSA)	용역비	-	28,363

(3) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권 및 채무내역은 다음과 같습니다

(단위: 원)			
특수관계자명	계정과목	제25(당)기 반기	제24(전)기
Prudential Corporation Holdings Limited	미지급비용	1,040,830,556	2,731,512,262
글로벌온콜로지증권자투자조합(H)	미수수익	183,060	164,915
글로벌온콜로지증권자투자조합(UH)	미수수익	201,660	172,931
글로벌온콜로지증권자투자조합(미달러)	미수수익	191,237	159,982
Eastspring Investments (Hong Kong) Limited	미지급비용	39,651,597	40,645,035
Eastspring Investments (Singapore) Limited	미수수익	810,096	705,078
	미지급비용	176,646,977	-
Prudence Foundation	미지급비용	24,487,776	22,728,576
Eastspring Investments Service PTE. Limited	미수금	494,050	-

(4) 당반기말과 전기말 현재 당사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 또는 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 보증의 내역은 없습니다.

(5) 당반기와 전반기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
급여	1,109,605,472	819,823,709
퇴직급여	166,730,674	163,224,964
주식기준보상비용	147,780,929	162,902,161
합 계	1,424,117,075	1,145,950,834

상기의 주요 경영진은 당사 경영활동의 계획, 지휘, 통제에 대한 권한과 책임을 가진 자로서 모든 이사(등기 및 미등기 임원)를 포함하고 있습니다.

30. 우발채무와 약정사항

(1) 당반기말 현재 회사(원고)는 키스코홀딩스 주식회사를 피고로 하는 주주총회결의 취소의 소를 제기하였고, 소송가액은 100백만원입니다. 관련하여 또한 당사(원고)는 김월기(피고)를 대상으로, 이사직무집행정지 및 직무대행자선임 가처분을 신청하였고, 청구금액은 200백만원입니다. 이러한 소송사건의 최종 결과 및 그 영향은 현재로서는 예측할 수 없습니다.

(2) 당사는 2024년 6월 30일 현재 319개의 집합투자재산을 운용하고 있으며, 집합투자재산 운용과 관련하여 집합투자재산의 연 0.05% ~ 0.84%를 위탁자보수로 수취하고 있습니다. 2024년 6월 30일 현재 운용중인 집합투자재산의 순자산금액은 2,999,704백만원이며, 당반기와 전반기의 집합투자기구운용보수는 각각 2,546,688천원과 2,944,964천원입니다.

(3) 당사는 2024년 6월 30일 현재 미래에셋생명 외 14개 회사와 투자일임계약을 체결하고 있으며, 동 투자일임계약으로부터 발생한 당반기와 전반기의 자산관리수수료는 각각 4,889,881천원과 6,759,573천원입니다.

(4) 당사는 미래에셋증권 외 47개 회사와 수익증권 위탁판매 계약을 체결하고 있으며, 판매한 집합투자재산의 연 0.01% ~ 1.50%가 집합투자재산에서 판매수수료로 지급되고 있습니다.

(5) 당사는 국민은행 외 9개의 수탁회사와 증권투자신탁 수탁약정을 체결하고 있으며, 해당 집합투자수탁자산의 연 0.0026% ~ 0.02%가 집합투자재산에서 수탁수수료로 지급되고 있습니다.

(6) 당사는 신한펀드파트너스 주식회사와 신탁재산의 회계 및 전산시스템 관리대행 계약을 체결하고 있으며, 당반기와 전반기의 발생한 대행수수료는 각각 121,471천원, 149,303천원입니다.

31. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산의 금액과 같습니다.

(2) 당반기와 전반기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 없습니다.

(3) 당반기와 전반기의 재무활동에서 생기는 부채변동의 상세내역은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 원)					
구분	기초	순현금흐름	기타변동		반기말
			사용권자산의 인식	기타	
리스부채	1,913,922,282	(261,478,455)	-	20,593,888	1,673,037,715

<제24(전)기 반기>

(단위: 원)					
구분	기초	순현금흐름	기타변동		반기말
			사용권자산의 인식	기타	
리스부채	2,475,409,749	(258,013,875)	-	26,891,600	2,244,287,474

32. 집합투자재산

(1) 당반기말과 전기말 현재 당사가 운용중인 집합투자재산의 내역은 다음과 같습니다.

<제25(당)기 반기>

(단위: 개, 백만원)			
구 분	펀 드 수	순자산가액	총설정원본
주식형	82	341,675	258,464
혼합형	51	148,931	125,566
채권형	14	507,619	483,297
MMF	4	254,149	252,371
파생상품투자	15	30,836	27,052
재간접투자	117	39,290	34,602
특별자산	25	16,792	15,051
전문투자형 사모집합투자기구	11	1,660,411	1,634,682
합 계	319	2,999,703	2,831,085

<제24(전)기>

(단위: 개, 백만원)			
구 분	펀 드 수	순자산가액	총설정원본
주식형	85	350,242	278,494
혼합형	51	146,935	129,854
채권형	14	543,793	516,533
MMF	4	204,873	200,205
파생상품투자	15	36,481	34,386
재간접투자	118	42,088	37,288
특별자산	25	17,126	15,966
전문투자형 사모집합투자기구	12	1,697,957	1,746,361
합 계	324	3,039,495	2,959,087

(2) 당반기와 전반기 중 신탁계정과의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전)기 반기
위탁자보수	2,546,688	2,944,964
투자일임수수료	4,889,881	6,759,573
합 계	7,436,569	9,704,537

(3) 당반기말과 전기말 현재 신탁계정에 대한 주요 채권 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제25(당)기 반기	제24(전기)
미수위탁자보수	750,532	783,456
미수투자일임수수료	1,197,593	1,211,915
합 계	1,948,125	1,995,371