

이스트스프링자산운용코리아 주식회사의 반기재무제표

별첨: 독립된 감사인의 반기검토보고서

제26(당기) 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

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

목 차

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

반기 재무제표 검토보고서

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 이스트스프링자산운용코리아 주식회사(이하 "회사")의 요약반기 재무제표를 검토하였습니다. 동 요약반기 재무제표는 2025년 6월 30일 현재의 요약반기 재무상태표, 2025년과 2024년 6월 30일로 종료되는 6개월 보고기간의 요약반기 포괄손익계산서와 요약반기 자본변동표 및 요약반기 현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·반기 재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 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 요약반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제 1034호 '중간 재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니 하였습니다.

기타사항

본인은 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손 익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사 기준에 따라 감사하였고, 2025년 3월 14일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였 습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2024년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감 사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대 표 이 사

朴 容 根

박 용 근



2025년 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)반 기 재 무 제 표

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

제 26 (당)기 반기

2025년 01월 01일 부터

2025년 06월 30일 까지

제 25 (전)기 반기

2024년 01월 01일 부터

2024년 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

요약 반기 재무상태표
제 26(당)기 반기 2025년 06월 30일 현재
제 25(전)기 2024년 12월 31일 현재

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

과목	제26(당)기 반기말		제25(전)기말	
자 산				
I. 현금및현금성자산(주석4,5,14)	5,040,827,395		6,114,814,139	
II. 당기손익-공정가치측정금융자산(주석4,6)	16,632,738,105		10,594,578,466	
III. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산(주석4,7)	495,859,505		495,859,505	
IV. 상각후원가측정금융자산(주석4,8,14,28)	46,052,746,333		52,992,608,940	
V. 유형자산(주석9,10,11)	1,036,664,707		1,530,753,135	
VI. 무형자산(주석12)	857,275,915		864,943,244	
VII. 기타자산(주석13)	346,730,394		431,278,642	
VIII. 이연법인세자산(주석24)	1,061,235,351		902,682,184	
IX. 당기법인세자산(주석24)	13,570,710		113,692,340	
자 산 총 계		71,537,648,415		74,041,210,595
부 채				
I. 기타부채(주석4,14,15,16,28)	3,053,280,113		5,012,991,476	
II. 당기법인세부채(주석24)	-		-	
부 채 총 계		3,053,280,113		5,012,991,476
자 본				
I. 자본금(주석1,26)	32,700,000,000		32,700,000,000	
II. 자본잉여금(주석26)	190,321,411		190,321,411	
III. 자본조정(주석26)	(36,960,000)		(36,960,000)	
IV. 당기손익으로 재분류되지 않는 기타포괄손익누계액	(191,066,869)		(191,066,869)	
V. 이익잉여금(주석26)	35,822,073,760		36,365,924,577	
자 본 총 계		68,484,368,302		69,028,219,119
부채및자본총계		71,537,648,415		74,041,210,595

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다"

요약반기포괄손익계산서
제26(당)기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지
제25(전)기 반기 2024년 1월 1일부터 2024년 6월 30일까지

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

과목	제26(당)기 반기		제25(전)기 반기	
I. 순이자수익(주석17)	974,942,748		846,556,353	
II. 순수수수료수익(주석18,28,29,31)	6,556,414,718		7,079,562,779	
III. 외환거래손익(주석14)	52,021,399		(99,095,599)	
IV. 기타영업손익(주석19)	35,639,296		103,295,731	
V. 종업원급여(주석20,21,28)	5,338,482,712		4,632,069,608	
VI. 일반관리비(주석22,28)	2,983,039,433		2,625,306,796	
VII. 영업이익(손실)		(702,503,984)		672,942,860
VIII. 기타수익(주석23)	100,000		304,272	
IX. 기타비용	-		-	
X. 법인세비용차감전순이익(손실)		(702,403,984)		673,247,132
XI. 법인세비용(수익)(주석24)		(158,553,167)		349,901,614
XII. 반기순이익(손실)(주석26)		(543,850,817)		323,345,518
XIII. 기타포괄손익		-		-
XIV. 반기총포괄이익(손실)		(543,850,817)		323,345,518
XV. 주당손익(주석25)				
기본및희석주당순이익(손실)		(83)		49

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다"

요약반기자본변동표

제26(당)기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

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

이스트프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2024년 1월 1일(전기초)	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(전반기말)	32,700,000,000	240,415,336	(36,960,000)	(178,674,118)	36,570,688,445	69,295,469,663
2025년 1월 1일(당기초)	32,700,000,000	190,321,411	(36,960,000)	(191,066,869)	36,365,924,577	69,028,219,119
반기순손실	-	-	-	-	(543,850,817)	(543,850,817)
주식보상비용	-	-	-	-	-	-
2025년 6월 30일(당반기말)	32,700,000,000	190,321,411	(36,960,000)	(191,066,869)	35,822,073,760	68,484,368,302

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다"

요약반기현금흐름표

제26(당)기 반기 2025년 1월 1일부터 2025년 6월 30일까지

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

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 26(당)기 반기		제 25(전)기 반기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(755,054,192)		(10,654,521,380)
1. 반기순이익(손실)	(543,850,817)		323,345,518	
2. 손익조정사항	(283,996,708)		9,731,877	
순이자수익(주석17)	(974,942,748)		(846,556,353)	
외화환산이익(주석14)	(14,437,217)		(23,353,118)	
외화환산손실(주석14)	16,066,469		121,431,727	
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익(주석19)	(75,759,639)		(247,825,051)	
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실(주석19)	37,600,000		-	
복구충당부채전입액(주석16,19)	2,520,343		2,464,320	
유형자산처분이익	-		-	
주식기준보상비용(주석21)	381,753,494		149,949,098	
감가상각비(주석9,10,22)	494,088,428		493,629,065	
무형자산상각비(주석12,22)	7,667,329		10,090,575	
법인세비용(주석24)	(158,553,167)		349,901,614	
3. 자산부채의 증감	(996,146,944)		(12,351,079,750)	
당기손익-공정가치측정금융자산	(6,000,000,000)		5,079,218,005	
미수수익	(40,219,609)		47,006,615	
미수금	-		(494,050)	
예치금	7,000,000,000		(14,000,000,000)	
선급비용	118,342,516		11,375,951	
선급금	(57,365,000)		-	
예수금	103,144,308		(31,292,242)	
미지급비용	(2,110,335,455)		(3,425,977,648)	
장기미지급비용	(9,713,704)		(30,916,381)	
4. 이자 수취액	968,818,647		1,135,309,105	
5. 법인세 환급액	100,121,630		228,171,870	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		-		(13,255,000)
1. 투자활동으로 인한 현금유출액	-		(13,255,000)	
유형자산의 취득	-		(13,255,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(317,307,208)		(261,478,455)
1. 재무활동으로 인한 현금유출액	(317,307,208)		(261,478,455)	
리스료의 지급	(317,307,208)		(261,478,455)	
IV. 외화표시 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과		(1,625,344)		13,266,270
V. 현금및현금성자산의 순증감(I +II +III+IV)		(1,073,986,744)		(10,915,988,565)
VI. 기초의 현금및현금성자산		6,114,814,139		16,412,398,977
VII. 기말의 현금및현금성자산(주석5)		5,040,827,395		5,496,410,412

"첨부된 주석은 본 요약반기재무제표의 일부입니다"

주석

제 26(당)기 반기 2025년 06월 30일 현재

제 25(전)기 반기 2024년 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 7,144 억원입니다.

당사의 수권주식수 12,000천주(1주당 금액 : 5,000원), 발행보통주식총수는 6,540천주이며, 2025년 6월 30일 현재 납입 자본금은 327억원입니다.

2025년 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 16 : 복구충당부채
- 주석 24 : 법인세비용

요약반기재무제표에서 사용된 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2024년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

요약반기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2025년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2024년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 회사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과' 개정 - 교환가능성 결여

기업이 다른 통화와의 교환가능성을 평가하는 방법과 교환 가능성 결여 시 현물환율을 결정하는 방법을 명확히 하기 위해 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'가 개정되었습니다. 또한 이 개정사항은 교환가능성이 결여된 통화가 기업의 재무성과, 재무상태 및 현금흐름에 어떻게 영향을 미치는지 또는 영향을 미칠 것으로 예상되는지를 재무제표 이용자가 이해할 수 있는 정보를 공시하도록 요구합니다.

이 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용됩니다. 이 개정사항을 적용할 때 회사는 비교정보를 재작성하지 않습니다.

이 개정사항이 회사의 요약반기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

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	제26(당)기 반기		제25(전)기	
	장부금액	공정가치(*)	장부금액	공정가치(*)
금융자산				
현금및현금성자산	5,040,827,395	5,040,827,395	6,114,814,139	6,114,814,139
당기손익-공정가치측정금융자산	16,632,738,105	16,632,738,105	10,594,578,466	10,594,578,466
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	495,859,505	495,859,505	495,859,505	495,859,505
상각후원가측정금융자산	46,052,746,333	46,052,746,333	52,992,608,940	52,992,608,940
합 계	68,222,171,338	68,222,171,338	70,197,861,050	70,197,861,050
금융부채				
기타부채	1,531,750,229	1,531,750,229	3,293,616,626	3,293,616,626
리스부채	1,029,274,079	1,029,274,079	1,332,783,696	1,332,783,696
합 계	2,561,024,308	2,561,024,308	4,626,400,322	4,626,400,322

(*) 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.

<제26(당)기 반기>

(단위: 원)				
구 분	수준1	수준2	수준3	합계
재무상태표에 공정가치로 측정하는 항목				
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	10,023,740,000	6,608,998,105	-	16,632,738,105
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	495,859,505	495,859,505
합 계	10,023,740,000	6,608,998,105	495,859,505	17,128,597,610
공정가치를 공시하는 항목				
금융자산				
현금및현금성자산	5,040,827,395	-	-	5,040,827,395
상각후원가측정금융자산	-	43,000,000,000	3,052,746,333	46,052,746,333
합 계	5,040,827,395	43,000,000,000	3,052,746,333	51,093,573,728
금융부채				
기타부채	-	-	1,531,750,229	1,531,750,229
리스부채	-	-	1,029,274,079	1,029,274,079
합 계	-	-	2,561,024,308	2,561,024,308

<제25(전)기>

(단위: 원)				
구 분	수준1	수준2	수준3	합계
재무상태표에 공정가치로 측정하는 항목				
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	10,061,340,000	533,238,466	-	10,594,578,466
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	-	495,859,505	495,859,505
합 계	10,061,340,000	533,238,466	495,859,505	11,090,437,971
공정가치를 공시하는 항목				
금융자산				
현금및현금성자산	6,114,814,139	-	-	6,114,814,139
상각후원가측정금융자산	-	50,000,000,000	2,992,608,940	52,992,608,940
합 계	6,114,814,139	50,000,000,000	2,992,608,940	59,107,423,079
금융부채				
기타부채	-	-	3,293,616,626	3,293,616,626
리스부채	-	-	1,332,783,696	1,332,783,696
합 계	-	-	4,626,400,322	4,626,400,322

2) 당반기와 전반기 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	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
기초금액	495,859,505	511,450,320
총손익	-	-
당기손익인식액	-	-
기타포괄손익인식액	-	-
매입금액	-	-
매도금액	-	-
수준 3으로의 이동	-	-
수준 3으로부터의 이동	-	-
(반)기말금액	495,859,505	511,450,320

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.

<제26(당)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	상 품	장부금액	수준	가치평가방법	투입변수
금융자산					
당기손익-공정가치측정금융자산	수익증권	6,608,998,105	2	순자산가치법	채권 및 주식 등 기초자산의 가격
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	출자금	437,600,000	3	원가법(*)	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	지분증권	58,259,505	3	시장접근법	제3자거래가격
합 계		7,104,857,610			

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

<제25(전)기>

(단위: 원)					
구 분	상 품	장부금액	수준	가치평가방법	투입변수
금융자산					
당기손익-공정가치측정금융자산	수익증권	533,238,466	2	순자산가치법	채권 및 주식 등 기초자산의 가격
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	출자금	437,600,000	3	원가법(*)	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	지분증권	58,259,505	3	시장접근법	제3자거래가격
합 계		1,029,097,971			

(*) 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.

<제26(당)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	당기손익-공정가치 측정금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정금융자산	상각후원가 측정금융자산	상각후원가 측정금융부채	합계
금융자산					
현금및현금성자산	-	-	5,040,827,395	-	5,040,827,395
당기손익-공정가치측정금융자산	16,632,738,105	-	-	-	16,632,738,105
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	495,859,505	-	-	495,859,505
상각후원가측정금융자산	-	-	46,052,746,333	-	46,052,746,333
합 계	16,632,738,105	495,859,505	51,093,573,728	-	68,222,171,338
금융부채					
기타부채	-	-	-	1,531,750,229	1,531,750,229
리스부채	-	-	-	1,029,274,079	1,029,274,079
합 계	-	-	-	2,561,024,308	2,561,024,308

<제25(전)기>

(단위: 원)					
구 분	당기손익-공정가치 측정금융자산	기타포괄손익-공정 가치 측정금융자산	상각후원가 측정금융자산	상각후원가 측정금융부채	합계
금융자산					
현금및현금성자산	-	-	6,114,814,139	-	6,114,814,139
당기손익-공정가치측정금융자산	10,594,578,466	-	-	-	10,594,578,466
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	495,859,505	-	-	495,859,505
상각후원가측정금융자산	-	-	52,992,608,940	-	52,992,608,940
합 계	10,594,578,466	495,859,505	59,107,423,079	-	70,197,861,050
금융부채					
기타부채	-	-	-	3,293,616,626	3,293,616,626
리스부채	-	-	-	1,332,783,696	1,332,783,696
합 계	-	-	-	4,626,400,322	4,626,400,322

5. 현금및 현금성자산

당반기말과 전기말 현재 현금및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기	연이자율(%)	예치은행
보통예금	1,773,123,346	4,283,834,744	0.01~0.10%	신한은행/하나은행/우리은행/국민은행
MMDA	267,704,049	1,830,979,395	0.25~0.55%	신한은행/HSBC은행
정기예금	3,000,000,000	-	2.4%	우리은행
합 계	5,040,827,395	6,114,814,139		

당반기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금은 없습니다.

6. 당기손익-공정가치측정금융자산

당반기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
당기손익-공정가치측정금융자산		
국채	10,023,740,000	10,061,340,000
수익증권	6,608,998,105	533,238,466
합 계	16,632,738,105	10,594,578,466

7. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

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

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
기타포괄손익-공정가치측정지분상품(*)		
금융투자협회 입회비	437,600,000	437,600,000
우리투자증권 출자금	58,239,545	58,239,545
키스코홀딩스지분증권	19,960	19,960
합 계	495,859,505	495,859,505

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

8. 상각후원가측정금융자산

당반기말과 전기말 현재 상각후원가측정금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
미수수익	2,776,625,109	2,719,573,796
보증금	276,121,224	273,035,144
예치금	43,000,000,000	50,000,000,000
합 계	46,052,746,333	52,992,608,940

당반기말과 전기말 현재 대손충당금은 없습니다.

9. 유형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<제26(당)기 반기>

(단위: 원)			
구 분	취득액	감가상각누계액	장부금액
차량운반구	93,832,611	(42,224,679)	51,607,932
비품	119,443,340	(96,694,239)	22,749,101
전산비품	966,034,007	(671,172,746)	294,861,261
임차건물시설	787,500,560	(656,250,448)	131,250,112
사용권자산	3,230,817,901	(2,694,621,600)	536,196,301
합 계	5,197,628,419	(4,160,963,712)	1,036,664,707

<제25(전)기>

(단위: 원)			
구 분	취득액	감가상각누계액	장부금액
차량운반구	93,832,611	(32,841,417)	60,991,194
비품	119,443,340	(85,431,936)	34,011,404
전산비품	1,078,478,157	(710,641,879)	367,836,278
임차건물시설	787,500,560	(577,500,394)	210,000,166
사용권자산	3,230,817,901	(2,372,903,808)	857,914,093
합 계	5,310,072,569	(3,779,319,434)	1,530,753,135

(2) 당반기와 전반기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<제26(당)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	기초장부금액	취득액	처분액	감가상각비	반기말장부금액
차량운반구	60,991,194	-	-	(9,383,262)	51,607,932
비품	34,011,404	-	-	(11,262,303)	22,749,101
전산비품	367,836,278	-	-	(72,975,017)	294,861,261
임차건물시설	210,000,166	-	-	(78,750,054)	131,250,112
사용권자산	857,914,093	-	-	(321,717,792)	536,196,301
합 계	1,530,753,135	-	-	(494,088,428)	1,036,664,707

<제25(전)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

10. 리스

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

<제26(당)기 반기>

(단위: 원)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
사용권자산-건물(*)	3,230,817,901	(2,694,621,600)	536,196,301

(*) 당사는 사용권자산을 유형자산으로 계상하고 있습니다.

<제25(전)기>

(단위: 원)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
사용권자산-건물(*)	3,230,817,901	(2,372,903,808)	857,914,093

(*) 당사는 사용권자산을 유형자산으로 계상하고 있습니다.

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

<제26(당)기 반기>

(단위: 원)					
구 분	기초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	반기말 장부금액
사용권자산-건물	857,914,093	-	-	(321,717,792)	536,196,301

<제25(전)기 반기>

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

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

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
리스부채(*)		
건물	1,029,274,079	1,332,783,696

(*) 당사는 리스부채를 기타부채로 계상하고 있습니다.

(4) 당반기와 전반기 중 소액자산리스료는 각각 2,972천원, 3,770천원입니다.

(5) 당반기와 전반기 중 리스부채에 대한 이자비용으로 인식한 금액은 각각 13,797천원, 20,593천원입니다.

(6) 당반기와 전반기 중 리스로 인한 총 현금유출액은 각각 320,279천원, 265,248천원입니다.

11. 보험가입내역

당반기말 현재 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
보험종류	부보자산	부보금액	부보처
재산종합보험	임차건물시설	8,466,678,641	ACE손해보험
배상책임보험	-	26,526,975,000	현대해상
도난보험	-	26,526,975,000	현대해상
영업배상책임보험	-	6,782,000,000	ACE 손해보험
임원배상책임보험	-	26,526,975,000	현대해상

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

12. 무형자산

(1) 당반기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<제26(당)기 반기>

(단위: 원)				
구 분	취득액	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권(*)	839,468,370	-	(28,320,000)	811,148,370
소프트웨어	266,096,300	(219,968,755)	-	46,127,545
합 계	1,105,564,670	(219,968,755)	(28,320,000)	857,275,915

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

<제25(전)기>

(단위: 원)				
구 분	취득액	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
회원권(*)	839,468,370	-	(28,320,000)	811,148,370
소프트웨어	283,216,700	(229,421,826)	-	53,794,874
합 계	1,122,685,070	(229,421,826)	(28,320,000)	864,943,244

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

(2) 당반기와 전반기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<제26(당)기 반기>

(단위: 원)			
구 분	기초	상각	반기말
회원권	811,148,370	-	811,148,370
소프트웨어	53,794,874	(7,667,329)	46,127,545
합 계	864,943,244	(7,667,329)	857,275,915

<제25(전)기 반기>

(단위: 원)			
구 분	기초	상각	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

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

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
회원권	811,148,370	811,148,370

13. 기타자산

당반기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
선금금	57,365,000	-
선금비용	288,881,394	430,794,642
전신전화가입권	484,000	484,000
합 계	346,730,394	431,278,642

14. 외화표시 자산·부채 및 외환거래손익

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

<제26(당)기 반기>

(단위: HKD, EUR, SGD, USD, 원)				
구 분	통화	외화	환율	원화환산액
보통예금	HKD	-	172.80	-
	SGD	-	1,063.34	-
	USD	14,307.60	1,356.40	19,406,829
미수수익	EUR	531.68	1,591.80	846,328
미수금	SGD	-	1,063.34	-
외화자산 합계				20,253,157
미지급비용	HKD	191,307.00	172.80	33,057,850
	SGD	-	1,063.34	-
	USD	18,343.97	1,356.40	24,881,761
외화부채 합계				57,939,611

<제25(전)기>

(단위: HKD, EUR, SGD, USD, 원)				
구 분	통화	외화	환율	원화환산액
보통예금	HKD	1,031,012.93	189.3	195,170,748
	SGD	1.55	1081.08	1,676
	USD	76,233.74	1,470.00	112,063,598
미수수익	EUR	570.31	1,528.73	871,850
외화자산 합계				308,107,872
미지급비용	HKD	198,875.53	189.3	37,647,138
	SGD	281,297.10	1081.08	304,104,669
	USD	378,348.07	1,470.00	556,171,663
외화부채 합계				897,923,470

(2) 당반기와 전반기 중 외환거래손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)			
구 분		제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
외환거래이익	외환차익	61,665,905	470,714
	외화환산이익	14,437,217	23,353,118
	소 계	76,103,122	23,823,832
외환거래손실	외환차손	8,015,254	1,487,704
	외화환산손실	16,066,469	121,431,727
	소 계	24,081,723	122,919,431
외환거래손익		52,021,399	(99,095,599)

(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	제26(당)기 반기		제25(전)기	
	10% 상승	10% 하락	10% 상승	10% 하락
HKD	(3,305,785)	3,305,785	15,752,361	(15,752,361)
SGD	-	-	(30,410,299)	30,410,299
EUR	84,633	(84,633)	87,185	(87,185)
USD	(547,493)	547,493	(44,410,807)	44,410,807

15. 기타부채

당반기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
예수금	266,752,585	163,608,277
리스부채	1,029,274,079	1,332,783,696
미지급비용	1,531,750,229	3,283,902,922
장기미지급비용	-	9,713,704
복구충당부채(주석16)	225,503,220	222,982,877
합 계	3,053,280,113	5,012,991,476

16. 복구충당부채

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

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
기초	222,982,877	218,026,383
전입	2,520,343	2,464,320
(반)기말	225,503,220	220,490,703

17. 순이자수익

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

(단위: 원)			
구 분		제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
이자수익	당기손익-공정가치측정금융자산		
	채무증권	179,405,066	357,368,074
	상각후원가측정금융자산		
	현금및현금성자산 및 예치금	806,249,193	506,764,685
	기타	3,086,080	3,017,482
	소 계	988,740,339	867,150,241
이자비용	리스부채	13,797,591	20,593,888
순이자수익		974,942,748	846,556,353

18. 순수수수료수익

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

(단위: 원)			
구 분		제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
수수료수익	위탁자보수	2,560,060,093	2,546,688,136
	투자일임수수료	4,416,498,525	4,889,880,536
	기타수수료수익	1,707,996	1,586,582
	투자자문수수료	104,003,332	11,543,887
	소 계	7,082,269,946	7,449,699,141
수수료비용	지급수수료	525,855,228	370,136,362
순수수료수익		6,556,414,718	7,079,562,779

19. 기타영업손익

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

(단위: 원)			
구 분		제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
기타영업수익	당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	75,759,639	247,825,051
	당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	-	-
	소 계	75,759,639	247,825,051
기타영업비용	당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	37,600,000	-
	당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	-	142,065,000
	복구충당부채전입액	2,520,343	2,464,320
	소 계	40,120,343	144,529,320
기타영업손익		35,639,296	103,295,731

20. 종업원급여

당반기와 전반기 중 발생한 종업원급여 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
급여	4,038,076,375	3,807,309,698
퇴직급여	378,479,941	358,486,991
주식기준보상비용(주식21)	381,753,494	149,949,098
복리후생비	540,172,902	316,323,821
합 계	5,338,482,712	4,632,069,608

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

21. 주식기준보상

당사는 최상위 지배회사인 Prudential Public Limited Company 에서 시행하는 주식 보상기준에 따라 다음과 같이 제도를 시행하고 있습니다.

PRUshareplus Plan에 가입한 임직원은 매달 시장가격으로 Prudential PLC의 주식을 매수 할 수 있습니다. 매년 9월 새로운 새로운 사이클 시작 후 1년 동안 보유할 경우 매수한 주식 2주에 대해 1주씩 매칭되는 보상이 주어집니다.

Deferred Bonus Awards은 경영성과급의 하나로써 그룹 보상 절차와 기준에 따라 Prudential PLC 주식으로 보상이 지급됩니다.

(1) 주식결제형 주식기준보상거래

당반기말 현재 당사가 보유하고 있는 주식결제형 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

결제방식	주식결제형
약정유형	지배회사 주식부여 또는 주가보상
부여수량	34,142주
가득조건	용역제공/비시장성과

(2) 당반기 및 전반기 중 주식선택권 부여수량의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)				
당기초	부여	감소	당반기말	행사가능수량
36,366	13,130	15,354	34,142	15,354

(단위: 주)				
전기초	부여	감소	전반기말	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	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
총보상원가		
종업원급여	381,753,494	149,949,098

22. 일반관리비

당반기와 전반기 중 손익으로 인식된 일반관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
판매부대비용	45,080,027	46,960,752
광고선전비	32,738,577	33,842,682
공고비	1,848,000	2,640,000
여비교통비	13,185,394	14,896,286
통신비	4,858,049	4,292,576
전산운용비	649,044,427	511,284,598
세금과공과	75,560,071	63,499,541
관리유지비	46,733,661	39,903,719
용역비	1,091,276,298	876,482,074
감가상각비	494,088,428	493,629,065
무형자산상각비	7,667,329	10,090,575
접대비	57,466,915	61,993,235
회의비	946,750	1,239,500
인쇄비	739,200	1,375,000
차량유지비	1,094,388	721,934
소모품비	3,667,110	1,988,500
수선유지비	253,000	-
보험료	16,145,026	18,189,948
행사비	874,300	769,240
조사연구비	439,017,299	438,806,554
연수비	755,184	2,701,017
합 계	2,983,039,433	2,625,306,796

23. 기타수익

당반기와 전반기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
잡이익	100,000	304,272
합 계	100,000	304,272

24. 법인세손익

(1) 당반기와 전반기 중 법인세손익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
내 역	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
당기 법인세 부담액	-	-
과거 법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	-	2,704,744
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(158,553,167)	347,196,870
기타	-	-
법인세비용(수익)	(158,553,167)	349,901,614

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

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

(단위: 원)		
내역	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
법인세비용차감전순이익(손실)	(702,403,984)	673,247,132
적용세율에 따른 세부담액	(146,802,433)	118,708,650
조정사항		
비공제비용	58,343,410	48,336,416
비과세수익	(836,000)	-
과거법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	-	2,704,744
이연법인세가 인식되지 않은 이월결손금	2,093,783	158,151,803
기타	(71,351,927)	22,000,001
법인세비용(수익)	(158,553,167)	349,901,614
유효세율	22.57%	51.97%

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

25. 주당손익

(1) 당반기와 전반기의 주당손익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
반기순이익(손실)	(543,850,817)	323,345,518
가중평균보통주식수	6,540,000	6,540,000
주당이익(손실)	(83)	49

(2) 당반기와 전반기의 가중평균유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

<제26(당)기 반기>

(단위: 주)				
구 분	일 자	주식수	가중치(일수)	적 수
기초	2025-01-01	6,540,000	181	1,183,740,000
일 수				181
가중평균유통보통주식수				6,540,000

<제25(전)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

(3) 당반기와 전반기 중 당사가 부여한 희석증권은 존재하지 않으며, 당반기와 전반기의 희석주당손익은 기본주당손익과 일치합니다.

26. 자본

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

(단위: 주, 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
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	제26(당)기 반기	제25(전)기
기타자본잉여금	190,321,411	190,321,411

(3) 당반기말과 전기말 현재 자본조정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
주식할인발행차금	(36,960,000)	(36,960,000)

(4) 당반기말과 전반기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
이익준비금	5,640,000,000	5,640,000,000
대손준비금	13,597,869	13,338,065
미처분이익잉여금	30,168,475,891	30,712,586,512
합 계	35,822,073,760	36,365,924,577

(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	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
기초금액	30,712,586,512	30,592,514,692
대손준비금의 환입(전입)	(259,804)	1,490,170
(반)당기순이익(손실)	(543,850,817)	323,345,518
(반)기말금액	30,168,475,891	30,917,350,380

(7) 당반기와 전반기 중 지급된 배당금은 없습니다.

27. 대손준비금

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

(1) 당반기말과 전기말 현재 대손준비금 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
대손준비금 기적립액	13,597,869	13,338,065
대손준비금 적립(환입)예정금액	285,257	259,804
대손준비금 잔액	13,883,126	13,597,869

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

(단위: 원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
반기순이익(손실)	(543,850,817)	323,345,518
대손준비금 적립예정금액	285,257	(1,588,445)
대손준비금 반영 후 조정이익(손실)	(544,136,074)	324,933,963
대손준비금 반영 후 주당 조정이익(손실)	(83)	50

28. 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
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	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
Prudential Corporation Holdings Limited	용역비	337,147,206	143,779,090
글로벌온콜로지증권자투자조합(H)(*)	위탁자운용보수	-	857,321
글로벌온콜로지증권자투자조합(UH)(*)	위탁자운용보수	-	497,104
글로벌온콜로지증권자투자조합(MI달러)(*)	위탁자운용보수	-	465,247
Eastspring Investments Service PTE. Limited	지급수수료	-	3,143,680
Eastspring Investments (Hong Kong) Limited	지급수수료	202,148,325	230,465,675
Eastspring Investments (Singapore) Limited	기타수수료수익	1,707,996	1,586,582
	전산운용비	5,193,025	16,694,741
	용역비	415,510,450	414,237,290
Prudential Services Singapore Pte Ltd (PSS)	용역비	149,642,770	124,390,925

(*) 전기중 특수관계자에서 제외되었으며, 거래금액은 특수관계자에서 제외되기 전 까지 발생한 금액입니다.

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

(단위: 원)			
특수관계자명	계정과목	제26(당)기 반기	제25(전)기
Prudential Corporation Holdings Limited	미지급비용	-	533,820,706
Eastspring Investments (Hong Kong) Limited	미지급비용	33,057,850	38,888,278
Eastspring Investments (Singapore) Limited	미수수익	846,328	871,850
	미지급비용	-	304,104,669

(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	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
급여	1,891,506,528	1,109,605,472
퇴직급여	177,948,093	166,730,674
주식기준보상비용	359,861,456	147,780,929
합 계	2,429,316,077	1,424,117,075

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

29. 우발채무와 약정사항

(1) 당반기말 현재, 당사(원고)와 키스코홀딩스 주식회사(피고) 간 주주총회 결의취소의 소(소가 100백만원)에서, 당사는 최종 승소하였고, 해당 소송과 연관된 당사(채권자)와 김월기(채무자)간 이사직무집행정지 등 가처분(소가 200백만원)에 대한 가처분의 및 가처분취소 소송이 진행중입니다. 이러한 소송사건의 최종 결과 및 그 영향은 현재로서 예측할 수 없습니다.

(2) 당사는 2025년 6월 30일 현재 312개의 집합투자재산을 운용하고 있으며, 집합투자재산 운용과 관련하여 집합투자재산의 연 0.05% ~ 0.84%를 위탁자보수로 수취하고 있습니다. 2025년 6월 30일 현재 운용중인 집합투자재산의 순자산금액은 2,714,401백만원이며, 당반기와 전반기의 집합투자기구운용보수는 각각 2,560,060천원과 2,546,688천원입니다.

(3) 당사는 2025년 6월 30일 현재 미래에셋생명 외 13개 회사와 투자일임계약을 체결하고 있으며, 동 투자일임계약으로부터 발생한 당반기와 전반기의 자산관리수수료는 각각 4,416,499천원과 4,889,881천원입니다.

(4) 당사는 미래에셋증권 외 48개 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 126,501천원, 121,471천원입니다.

30. 현금흐름표

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

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

<제26(당)기 반기>

(단위: 원)					
구분	기초	순현금흐름	기타변동		반기말
			사용권자산의 인식	기타	
리스부채	1,332,783,696	(317,307,208)	-	13,797,591	1,029,274,079

<제25(전)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

31. 집합투자재산

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

<제26(당)기 반기>

(단위: 개, 백만원)			
구 분	펀 드 수	순자산가액	총설정원본
주식형	78	364,049	240,955
혼합형	51	165,232	130,489
채권형	18	532,416	510,030
MMF	4	258,791	257,414
파생상품투자	13	42,675	29,140
재간접투자	114	29,950	25,913
특별자산	25	19,302	16,525
전문투자형 사모집합투자기구	9	1,301,986	1,224,486
합 계	312	2,714,401	2,434,952

<제25(전)기>

(단위: 개, 백만원)			
구 분	펀 드 수	순자산가액	총설정원본
주식형	82	335,267	259,940
혼합형	52	152,326	129,719
채권형	13	487,314	452,041
MMF	4	256,042	250,445
파생상품투자	13	32,451	26,556
재간접투자	116	40,126	35,400
특별자산	25	18,618	15,770
전문투자형 사모집합투자기구	10	1,291,985	1,395,705
합 계	315	2,614,129	2,565,576

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

(단위: 천원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기 반기
위탁자보수	2,560,060	2,546,688
투자일임수수료	4,416,499	4,889,881
합 계	6,976,559	7,436,569

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

(단위: 천원)		
구 분	제26(당)기 반기	제25(전)기
미수위탁자보수	741,372	750,378
미수투자일임수수료	1,125,353	1,076,106
합 계	1,866,725	1,826,484

32. 보고기간후 사건

당사는 보고기간말(2025년 6월 30일) 이후인 2025년 7월 7일, 기존 최대주주인 Prudential Corporation Holdings Limited의 당사 지분 100% 매각으로 인하여 최대주주가 알씨엠금융인프라제이호사모투자합자회사로 변경되었습니다.

또, 당사(채권자)와 김월기(채무자) 간, 이사직무집행정지 등 가처분(소가 200백만원)에 대한 가처분이의 소송에서 2025년 7월 8일 승소하였고, 가처분취소 소송에서 2025년 7월 16일 승소하였습니다. 보고서일 현재 더 이상 진행 중인 소송은 없습니다.

당사는 2025년 8월 8일 상호를 이스트스프링자산운용코리아 주식회사에서 카디안자산운용 주식회사로 변경하였습니다.