

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

분기 재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 18(당)기 1 분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

제 17(전)기 1 분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

삼정회계법인

# 목 차

|                 |   |
|-----------------|---|
| I. 분기재무제표 검토보고서 | 1 |
| II. (첨부)분기재무제표  |   |
| 요약분기재무상태표       | 4 |
| 요약분기포괄손익계산서     | 5 |
| 요약분기자본변동표       | 6 |
| 요약분기현금흐름표       | 7 |
| 주석              | 9 |



**삼정 회계법인**

서울특별시 강남구 테헤란로 152  
(역삼동, 강남파인애플센터 27층)  
우.06238

전화 (02) 2112 0100  
팩스 (02) 2112 0101  
www.kr.kpmg.com

## 분기재무제표 검토보고서

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2017년 5월 12일

### 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 이스트스프링자산운용코리아 주식회사의 요약분기재무제표를 검토 하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2017년 3월 31일 현재의 요약재무상태표, 2017년과 2016년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 요약포괄손익계산서와 요약자본변동표 및 요약현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

### 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 요약분기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡 표시가 없는 요약분기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

### 감사인의 책임

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

본인은 한국의 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 아니합니다.

### 검토의견

본인의 검토결과 상기 분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

### 기타사항

본인은 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 10일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

삼 정 회 계 법 인

대표이사 김 교 태



이 검토보고서는 검토보고서일(2017년 5월 12일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)분기 재무제표

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

제 18(당)기 1 분기

2017년 01월 01일 부터

2017년 03월 31일 까지

제 17(전)기 1 분기

2016년 01월 01일 부터

2016년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

이스트스프링자산운용코리아 주식회사 대표이사 박천웅

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 영등포구 여의대로 70 신한금융투자 타워 15층

(전 화) 02) 2126 - 3500

요약분기재무상태표

제18(당)기 1분기 2017년 03월 31일 현재

제17(전기) 2016년 12월 31일 현재

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

| 과목   | 제18(당)기 1분기    |                | 제17(전기)        |                |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 자 산  |                |                |                |                |
| I. 현금및현금성자산(주석6,14)  | 23,459,777,551 |                | 23,615,508,460 |                |
| II. 매도가능금융자산(주석4,5,7)  | 737,600,000    |                | 737,600,000    |                |
| III. 종속기업투자(주석8)   | 3,000,000,000  |                | 3,000,000,000  |                |
| IV. 대여금및수취채권(주석4,5,9,14,28,31)   | 21,725,212,165 |                | 21,659,648,688 |                |
| V. 유형자산(주석10,11)   | 572,355,776    |                | 599,197,184    |                |
| VI. 무형자산(주석12)   | 970,324,635    |                | 981,881,842    |                |
| VII. 기타자산(주석13,24)   | 1,440,760,280  |                | 1,579,071,713  |                |
| 자 산 총 계  |                | 51,906,030,407 |                | 52,172,907,887 |
| 부 채  |                |                |                |                |
| I. 기타부채(주석4,5,14,15,16,24,28)  | 10,638,063,680 |                | 8,290,654,152  |                |
| 부 채 총 계  |                | 10,638,063,680 |                | 8,290,654,152  |
| 자 본  |                |                |                |                |
| I. 자본금(주석1,26)   | 22,700,000,000 |                | 22,700,000,000 |                |
| II. 자본잉여금(주석26)  | 190,321,411    |                | 190,321,411    |                |
| III. 자 본 조 정(주석26)   | (36,960,000)   |                | (36,960,000)   |                |
| IV. 이익잉여금<br>(대손준비금 기적립액<br>당분기말: 21,107,663원<br>전기말: 22,830,783원<br>대손준비금 적립(환입)예정금액<br>당분기: (+) 327,818원<br>전분기: (-) 631,483원(주석26,27) | 18,414,605,316 |                | 21,028,892,324 |                |
| 자 본 총 계  |                | 41,267,966,727 |                | 43,882,253,735 |
| 부채및자본총계  |                | 51,906,030,407 |                | 52,172,907,887 |

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

요약분기포괄손익계산서

제18(당)기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제17(전기) 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

| 과목   | 제18(당)기 1분기   | 제17(전기) 1분기   |
|--|---------------|---------------|
| I. 순이자수익(주석17)   | 129,394,010   | 138,239,953   |
| II. 순수수수료수익(주석18,28,29,31)   | 6,283,018,309 | 6,413,240,902 |
| III. 외환거래손익(주석14)  | 89,905,619    | 40,515,602    |
| IV. 기타영업손익   | (1,153,299)   | (1,117,287)   |
| V. 종업원급여(주석19,20,28)   | 3,793,305,070 | 2,331,354,929 |
| VI. 일반관리비(주석21,28)   | 1,594,429,874 | 800,331,458   |
| VII. 영업이익  | 1,113,429,695 | 3,459,192,783 |
| VIII. 기타수익(주석22)   | -             | 306,697,844   |
| IX. 기타비용(주석23)   | -             | 80,000        |
| X. 법인세비용차감전순이익   | 1,113,429,695 | 3,765,810,627 |
| XI. 법인세비용(주석24)  | 227,716,703   | 877,003,997   |
| XII. 분기순이익<br>(대손준비금 반영후 조정이익<br>당분기: 885,385,174원<br>전분기: 2,889,438,113원)(주석27) | 885,712,992   | 2,888,806,630 |
| XIII. 기타포괄손익   | -             | -             |
| XIV. 분기총포괄이익   | 885,712,992   | 2,888,806,630 |
| XV. 주당이익(주석25)   |               |               |
| 1. 기본및희석주당순이익  | 195           | 636           |

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

요약분기 자본 변동표

제18(당)기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제17(전)기 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목                | 자 본 금          | 자 본<br>잉여금  | 자 본<br>조 정   | 이 익<br>잉여금      | 총 계             |
|--------------------|----------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|
| 2016년 1월 1일(전기초)   | 22,700,000,000 | 186,101,758 | (36,960,000) | 15,110,222,170  | 37,959,363,928  |
| 연차배당(주식26)         | -              | -           | -            | (2,000,000,000) | (2,000,000,000) |
| 분기순이익              | -              | -           | -            | 2,888,806,630   | 2,888,806,630   |
| 주식기준보상비용(주식20)     | -              | 2,284,355   | -            | -               | 2,284,355       |
| 2016년 3월 31일(전분기말) | 22,700,000,000 | 188,386,113 | (36,960,000) | 15,999,028,800  | 38,850,454,913  |
| 2017년 1월 1일(당기초)   | 22,700,000,000 | 190,321,411 | (36,960,000) | 21,028,892,324  | 43,882,253,735  |
| 연차배당(주식26)         | -              | -           | -            | (3,500,000,000) | (3,500,000,000) |
| 분기순이익              | -              | -           | -            | 885,712,992     | 885,712,992     |
| 2017년 3월 31일(당분기말) | 22,700,000,000 | 190,321,411 | (36,960,000) | 18,414,605,316  | 41,267,966,727  |

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."



요약분기 현금흐름표

제18(당)기 1분기 2017년 1월 1일부터 2017년 3월 31일까지

제17(전기) 1분기 2016년 1월 1일부터 2016년 3월 31일까지

이스트스프링자산운용코리아 주식회사

(단위 : 원)

| 과목                                | 제18(당)기 1분기     | 제17(전기) 1분기     |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름                 | (105,349,535)   | 2,306,453,421   |
| 1. 분기순이익                          | 885,712,992     | 2,888,806,630   |
| 2. 손익조정사항                         | 113,419,868     | 746,533,011     |
| 순이자수익(주석17)                       | (129,394,010)   | (138,239,953)   |
| 외화환산이익(주석14)                      | (96,362,341)    | (60,925,156)    |
| 외화환산손실(주석14)                      | 28,617,434      | 9,341,239       |
| 복구충당부채전입액(주석16)                   | 1,153,299       | 1,117,287       |
| 유형자산처분이익                          | -               | (17,400,000)    |
| 감가상각비(주석10)                       | 48,605,348      | 44,326,401      |
| 무형자산상각비(주석12)                     | 11,557,207      | 9,660,365       |
| 주식기준보상비용(주석20)                    | 21,526,228      | 21,648,831      |
| 법인세비용(주석24)                       | 227,716,703     | 877,003,997     |
| 3. 자산부채의 증감                       | (810,122,365)   | (537,592,658)   |
| 미수금의 증가                           | (10,797,940)    | (180,880)       |
| 미수수익의 감소(증가)                      | (39,592,387)    | 119,672,365     |
| 선급비용의 증가                          | (110,931,498)   | (140,803,449)   |
| 예수금의 증가                           | 849,904,201     | 859,658,234     |
| 미지급비용의 감소                         | (1,225,881,903) | (1,111,867,758) |
| 장기미지급비용의 감소                       | (272,822,838)   | (264,071,170)   |
| 4. 이자 수취액                         | 114,220,860     | 145,044,888     |
| 5. 법인세 납부액                        | (408,580,890)   | (936,338,450)   |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름                | (21,763,940)    | (234,244,776)   |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액                | -               | 17,400,000      |
| 유형자산의 처분                          | -               | 17,400,000      |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액                | (21,763,940)    | (251,644,776)   |
| 유형자산의 취득                          | (21,763,940)    | (178,493,376)   |
| 무형자산의 취득                          | -               | (73,151,400)    |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름               | -               | (2,000,000,000) |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액                | -               | -               |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액                | -               | (2,000,000,000) |
| 배당금의 지급                           | -               | (2,000,000,000) |
| IV. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과           | (28,617,434)    | (6,966,939)     |
| V. 현금및현금성자산의 순증감( I +II +III +IV) | (155,730,909)   | 65,241,706      |
| VI. 기초의 현금및현금성자산                  | 23,615,508,460  | 26,779,194,321  |
| VII. 분기말의 현금및현금성자산(주석30)          | 23,459,777,551  | 26,844,436,027  |

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

## 주석

제18(당)기 1분기 2017년 03월 31일 현재

제17(전)기 1분기 2016년 03월 31일 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 당분기말 현재 5조 6,139 억원입니다.

당사의 수권주식수 12,000천주(1주당 금액 : 5,000원), 발행보통주식총수는 4,540천 주이며, 2017년 3월 31일 현재 납입 자본금은 227억입니다.

2017년 3월 31일 현재 Prudential Corporation Holdings Limited가 당사의 지분을 100% 소유하고 있습니다.

### 2. 재무제표 작성기준

#### (1) 회계기준의 적용

당사의 요약분기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

이 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

#### (2) 측정기준

재무제표는 공정가치로 측정되는 재무상태표의 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

#### (3) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 당사의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)로 표시하고 있습니다. 재무제표 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. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

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

- 주석16: 복구충당부채

### 3. 유의적인 회계정책

당사는 다음에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는, 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다. 다음에서 설명하고 있는 회계정책의 변경사항은 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표에도 반영될 것입니다.

#### - 기준서 제1007호 '현금흐름표' 개정

재무활동에서 생기는 부채 변동을 현금흐름에서 생기는 변동과 비현금거래로 인한 변동 등으로 구분하여 공시하도록 하였습니다. 동 개정은 2017년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용됩니다. 동 개정기준서의 개정사항이 당사의 분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

#### - 기준서 제1012호 '법인세' 개정

공정가치로 측정하는 채무상품의 공정가치가 세무기준액에 미달하는 경우 미실현손실에 대해서 일시적차이가 존재한다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2017년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용됩니다. 동 개정기준서의 개정사항이 당사의 분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

#### 4. 위험관리

##### (1) 위험일반

###### ① 회사에 노출된 위험

당사가 보유한 금융상품과 관련하여 노출될 수 있는 위험의 종류에는 신용위험과 유동성위험이 있습니다. 한편, 당사는 주식 및 채권을 보유하고 있지 아니하므로, 시장 위험에의 노출은 미미합니다.

가. 신용위험 : 금융상품의 당사자 중 일방이 의무를 이행하지 않아 상대방에게 재무 손실을 입힐 위험을 의미합니다.

나. 유동성위험 : 당사가 현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다.

###### ② 위험관리 목적 및 방법

###### 가. 위험관리 목적

당사가 위험을 관리하는 목적은 각종 거래 및 경영활동 과정에서 발생할 수 있는 각종 위험을 사전에 예방하고 체계적으로 관리하여 안정적인 성장과 이익을 창출함으로써 회사가치를 제고하고 주주, 계약자 및 사회에 기여하는 데 있습니다.

###### 나. 위험관리 방법

유동성위험의 관리는 기간별 현금흐름을 매월 파악하여 관리하고 유동성 자산비율을 파악하여 이루어지고 있습니다. 당사는 만기가 3개월 이하인 자산의 비중이 자기자본 대비 30% 이상으로 유지되도록 하고 있습니다. 한편 신용위험의 관리는 신용위험에 노출된 금융자산의 거래상대방의 분산 등을 통하여 이루어지고 있습니다. 당사의 신용위험 대상자산의 대부분은 국내 시중은행의 정기예금으로 구성되어 있습니다.

###### ③ 위험관리기능의 구조와 조직

###### 가. 리스크관리위원회

리스크관리위원회는 이사회의 승인을 통해 마련된 위원회로서 CEO, CMO, COO, CIO, CCO, CHRO, CRO, 리스크매니저로 구성되어 있으며 경영전략과 부합하는 위험관리 방침, 위험에 기초한 회사의 주요 경영전략, 회사의 위험 한도 등 회사의 위험 관리에 관한 중요한 의사결정 사항을 의결하고 있습니다.

나. 리스크관리조직

CRO는 리스크 관리업무를 총괄하고 있으며 리스크매니저는 리스크관리규정의 준수 여부에 대한 점검 및 보고, 리스크관리시스템의 원활한 운영 및 개선, 리스크관리규정의 제정 및 개정을 검토하고 있습니다.

(2) 신용위험

① 신용위험의 최대노출정도

당분기말과 전기말 현재 대여금및수취채권 등 재무상태표 항목들의 신용위험에 대한 최대노출정도는 다음과 같습니다.

| (단위: 원)  |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 구 분      | 제18(당)기 1분기    | 제17(전기)        |
| 매도가능금융자산 | 737,600,000    | 737,600,000    |
| 대여금및수취채권 | 21,725,212,165 | 21,659,648,688 |
| 합 계      | 22,462,812,165 | 22,397,248,688 |

② 연체 및 손상에 따른 구분

당분기말과 전기말 현재 당사가 보유한 대여금및수취채권은 전액 연체 및 손상되지 않은 대여금및수취채권입니다.

(3) 유동성위험

당분기말과 전기말 현재 금융부채의 계약상 잔존만기에 대한 상세 내역은 다음과 같습니다.

① 제18(당)기 1분기

| (단위: 원)   |      |               |                |                 |               |      |               |
|-----------|------|---------------|----------------|-----------------|---------------|------|---------------|
| 구 분       | 즉시지급 | 1개월이하         | 1개월초과<br>3개월이하 | 3개월초과<br>12개월이하 | 1년초과<br>5년이하  | 5년초과 | 합계            |
| 기타금융부채(*) | -    | 3,581,754,880 | 439,199,828    | 3,471,255,426   | 1,220,693,359 | -    | 8,712,903,493 |

② 제17(전)기

| (단위: 원)   |      |             |                |                 |               |      |               |
|-----------|------|-------------|----------------|-----------------|---------------|------|---------------|
| 구 분       | 즉시지급 | 1개월이하       | 1개월초과<br>3개월이하 | 3개월초과<br>12개월이하 | 1년초과<br>5년이하  | 5년초과 | 합계            |
| 기타금융부채(*) | -    | 216,230,446 | 302,094,671    | 4,796,129,261   | 1,493,516,197 | -    | 6,807,970,575 |

(\*) 기타금융부채는 미지급비용, 미지급배당금 및 장기미지급비용입니다.



#### (4) 자본관리

2015년 4월 '금융투자업규정' 개정·시행으로 인해, 금융감독원은 금융투자업자의 자본적정성 유지를 위해 자기자본이 최소영업자본액 이상 유지하도록 규제하고 있으며, 최소영업자본액이 자기자본의 일정수준에 미달한 기업에 대하여는 경영개선 조치를 취하고 있습니다.

자기자본 및 최소영업자본액별 금융감독원의 경영개선 조치는 다음과 같습니다.

자기자본 및 최소영업자본액의 적기시정조치 기준

- 자기자본이 최소영업자본액에 미달: 경영개선 권고
- 자기자본이 최소영업자본액2에 미달: 경영개선 요구
- 자기자본이 필요유지자기자본에 미달: 경영개선 명령

당분기말 현재 당사의 자본적정성 유지를 위한 최소영업자본액(분기재무제표에 대한 검토는 받지 않은 주식)은 12,788,137,696원으로 금융감독원이 요구하고 있는 자기자본의 최소영업자본액이상 유지 조건을 충족하고 있습니다.

## 5. 금융자산 및 금융부채

### (1) 금융상품의 공정가치

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

| (단위: 원)  |                |                |                |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 구 분      | 제18(당기 1분기)    |                | 제17(전기)        |                |
|          | 장부금액           | 공정가치(*)        | 장부금액           | 공정가치(*)        |
| 금융자산     |                |                |                |                |
| 매도가능금융자산 | 737,600,000    | 737,600,000    | 737,600,000    | 737,600,000    |
| 대여금및수취채권 | 21,725,212,165 | 21,725,212,165 | 21,659,648,688 | 21,659,648,688 |
| 합 계      | 22,462,812,165 | 22,462,812,165 | 22,397,248,688 | 22,397,248,688 |
| 금융부채     |                |                |                |                |
| 기타부채     | 8,712,903,493  | 8,712,903,493  | 6,807,970,575  | 6,807,970,575  |

(\*) 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

당분기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치는 다음과 같습니다

① 제18(당)기 1분기

| (단위: 원)  |     |     |                |                |
|----------|-----|-----|----------------|----------------|
| 구 분      | 수준1 | 수준2 | 수준3            | 합계             |
| 금융자산     |     |     |                |                |
| 매도가능금융자산 | -   | -   | 737,600,000    | 737,600,000    |
| 대여금및수취채권 | -   | -   | 21,725,212,165 | 21,725,212,165 |
| 합 계      | -   | -   | 22,462,812,165 | 22,462,812,165 |
| 금융부채     |     |     |                |                |
| 기타부채     | -   | -   | 8,712,903,493  | 8,712,903,493  |

② 제17(전)기

| (단위: 원)  |     |     |                |                |
|----------|-----|-----|----------------|----------------|
| 구 분      | 수준1 | 수준2 | 수준3            | 합계             |
| 금융자산     |     |     |                |                |
| 매도가능금융자산 | -   | -   | 737,600,000    | 737,600,000    |
| 대여금및수취채권 | -   | -   | 21,659,648,688 | 21,659,648,688 |
| 합 계      | -   | -   | 22,397,248,688 | 22,397,248,688 |
| 금융부채     |     |     |                |                |
| 기타부채     | -   | -   | 6,807,970,575  | 6,807,970,575  |

(4) 금융상품의 범주별 분류

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

① 제18(당)기 1분기

| (단위: 원)  |              |                |                 |                |
|----------|--------------|----------------|-----------------|----------------|
| 구 분      | 매도가능<br>금융자산 | 대여금및<br>수취채권   | 상각후원가<br>측정금융부채 | 합계             |
| 금융자산     |              |                |                 |                |
| 매도가능금융자산 | 737,600,000  | -              | -               | 737,600,000    |
| 대여금및수취채권 | -            | 21,725,212,165 | -               | 21,725,212,165 |
| 합 계      | 737,600,000  | 21,725,212,165 | -               | 22,462,812,165 |
| 금융부채     |              |                |                 |                |
| 기타부채     | -            | -              | 8,712,903,493   | 8,712,903,493  |

② 제17(전기)

| (단위: 원)  |              |                |                 |                |
|----------|--------------|----------------|-----------------|----------------|
| 구 분      | 매도가능<br>금융자산 | 대여금및<br>수취채권   | 상각후원가<br>측정금융부채 | 합계             |
| 금융자산     |              |                |                 |                |
| 매도가능금융자산 | 737,600,000  | -              | -               | 737,600,000    |
| 대여금및수취채권 | -            | 21,659,648,688 | -               | 21,659,648,688 |
| 합 계      | 737,600,000  | 21,659,648,688 | -               | 22,397,248,688 |
| 금융부채     |              |                |                 |                |
| 기타부채     | -            | -              | 6,807,970,575   | 6,807,970,575  |

## 6. 현금및현금성자산

당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) |                |                |           |               |
|---------|----------------|----------------|-----------|---------------|
| 구 분     | 제18(당)기 1분기    | 제17(전기)        | 연이자율(%)   | 예치은행          |
| 보통예금    | 362,169,076    | 392,731,419    | -         | 신한/하나/KB/우리은행 |
| MMDA    | 6,097,608,475  | 6,222,777,041  | 0.00~0.25 | 신한/HSBC은행     |
| 정기예금    | 17,000,000,000 | 17,000,000,000 | 1.25~1.44 | 수협/우리/하나은행    |
| 합 계     | 23,459,777,551 | 23,615,508,460 |           |               |

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금은 없습니다.

## 7. 매도가능금융자산

당분기말과 전기말 현재 매도가능금융자산은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)      |             |             |             |             |
|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 구 분          | 제18(당)기 1분기 |             | 제17(전기)     |             |
|              | 취득원가        | 장부금액        | 취득원가        | 장부금액        |
| 금융투자협회 입회비   | 437,600,000 | 437,600,000 | 437,600,000 | 437,600,000 |
| 펀드온라인코리아 출자금 | 300,000,000 | 300,000,000 | 300,000,000 | 300,000,000 |
| 합 계          | 737,600,000 | 737,600,000 | 737,600,000 | 737,600,000 |

매도가능금융자산은 합리적인 공정가치 추정치 범위 내의 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없으므로 취득원가로 평가하였습니다.

## 8. 종속기업투자

당분기말과 전기말 현재 종속기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)                  |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 구 분                      | 제18(당)기 1분기   | 제17(전기)       |
| 아시아퍼시픽고배당증권자[주식-재간접형]C-F | 3,000,000,000 | 3,000,000,000 |

9. 대여금및수취채권

당분기말과 전기말 현재 대여금및수취채권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) |                |                |
|---------|----------------|----------------|
| 구 분     | 제18(당)기 1분기    | 제17(전기)        |
| 미수금     | 10,873,200     | 75,260         |
| 미수수익    | 4,276,222,965  | 4,221,457,428  |
| 보증금     | 438,116,000    | 438,116,000    |
| 예치금     | 17,000,000,000 | 17,000,000,000 |
| 합 계     | 21,725,212,165 | 21,659,648,688 |

당분기말과 전기말 현재 대손충당금은 없습니다.

10. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

① 제18(당)기 1분기

| (단위: 원) |               |                 |             |
|---------|---------------|-----------------|-------------|
| 구 분     | 취득액           | 감가상각누계액         | 장부금액        |
| 차량운반구   | 313,858,867   | (103,507,867)   | 210,351,000 |
| 비품      | 210,505,464   | (170,825,132)   | 39,680,332  |
| 전산비품    | 767,858,989   | (580,338,845)   | 187,520,144 |
| 임차건물시설  | 651,777,884   | (516,973,584)   | 134,804,300 |
| 합 계     | 1,944,001,204 | (1,371,645,428) | 572,355,776 |

② 제17(전)기

| (단위: 원) |               |                 |             |
|---------|---------------|-----------------|-------------|
| 구 분     | 취득액           | 감가상각누계액         | 장부금액        |
| 차량운반구   | 313,858,867   | (87,814,926)    | 226,043,941 |
| 비품      | 210,505,464   | (167,394,562)   | 43,110,902  |
| 전산비품    | 746,095,049   | (562,302,331)   | 183,792,718 |
| 임차건물시설  | 651,777,884   | (505,528,261)   | 146,249,623 |
| 합 계     | 1,922,237,264 | (1,323,040,080) | 599,197,184 |

(2) 당분기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 제18(당)기 1분기

| (단위: 원) |             |            |              |             |
|---------|-------------|------------|--------------|-------------|
| 구 분     | 기초장부금액      | 취득액        | 감가상각비        | 분기말장부금액     |
| 차량운반구   | 226,043,941 | -          | (15,692,941) | 210,351,000 |
| 비품      | 43,110,902  | -          | (3,430,570)  | 39,680,332  |
| 전산비품    | 183,792,718 | 21,763,940 | (18,036,514) | 187,520,144 |
| 임차건물시설  | 146,249,623 | -          | (11,445,323) | 134,804,300 |
| 합 계     | 599,197,184 | 21,763,940 | (48,605,348) | 572,355,776 |

② 제17(전기)

| (단위: 원) |             |             |           |               |             |
|---------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
| 구 분     | 기초장부금액      | 취득액         | 처분액       | 감가상각비         | 기말장부금액      |
| 차량운반구   | 72,697,165  | 210,510,131 | (876,417) | (56,286,938)  | 226,043,941 |
| 비품      | 33,831,562  | 21,656,360  | -         | (12,377,020)  | 43,110,902  |
| 전산비품    | 178,620,102 | 88,308,000  | -         | (83,135,384)  | 183,792,718 |
| 임차건물시설  | 121,280,406 | 65,243,640  | -         | (40,274,423)  | 146,249,623 |
| 합 계     | 406,429,235 | 385,718,131 | (876,417) | (192,073,765) | 599,197,184 |

11. 보험가입자산

당분기말 현재 당사는 제3자 배상책임보험, 차량운반구에 대한 종합보험, 임원배상 책임보험, 금융기관종합보험, 화재보험 등에 가입하고 있습니다.



## 12. 무형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

### ① 제18(당)기 1분기

| (단위: 원) |               |               |               |             |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 구 분     | 취득액           | 상각누계액         | 손상차손누계액(*2)   | 장부금액        |
| 회원권(*1) | 1,004,968,370 | -             | (164,026,490) | 840,941,880 |
| 소프트웨어   | 604,149,779   | (474,767,024) | -             | 129,382,755 |
| 합 계     | 1,609,118,149 | (474,767,024) | (164,026,490) | 970,324,635 |

### ② 제17(전)기

| (단위: 원) |               |               |               |             |
|---------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 구 분     | 취득액           | 상각누계액         | 손상차손누계액(*2)   | 장부금액        |
| 회원권(*1) | 1,004,968,370 | -             | (164,026,490) | 840,941,880 |
| 소프트웨어   | 604,149,779   | (463,209,817) | -             | 140,939,962 |
| 합 계     | 1,609,118,149 | (463,209,817) | (164,026,490) | 981,881,842 |

(\*1) 회원권은 반영구적 사용을 목적으로 취득하였으며 장기간 보유할 것으로 예상되므로 비한정 내용연수를 적용하고 있습니다.

(\*2) 전기이전에 취득가액보다 외부감정가액이 중요하게 하락한 회원권에 대해 무형자산손상차손 164,026,490원을 인식하였습니다. 당분기에는 무형자산손상차손을 인식하지 않았습니다.

(2) 당분기와 전기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 제18(당)기 1분기

| (단위: 원) |             |              |             |
|---------|-------------|--------------|-------------|
| 구 분     | 기초          | 상각           | 분기말         |
| 회원권     | 840,941,880 | -            | 840,941,880 |
| 소프트웨어   | 140,939,962 | (11,557,207) | 129,382,755 |
| 합 계     | 981,881,842 | (11,557,207) | 970,324,635 |

② 제17(전기)

| (단위: 원) |             |             |              |             |
|---------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 구 분     | 기초          | 취득          | 상각           | 기말          |
| 회원권     | 815,941,880 | 25,000,000  | -            | 840,941,880 |
| 소프트웨어   | 58,148,735  | 125,096,400 | (42,305,173) | 140,939,962 |
| 합 계     | 874,090,615 | 150,096,400 | (42,305,173) | 981,881,842 |

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

| (단위: 원) |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분     | 제18(당)기 1분기 | 제17(전기)     |
| 회원권     | 840,941,880 | 840,941,880 |

13. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)       |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 구 분           | 제18(당)기 1분기   | 제17(전기)       |
| 선급비용          | 209,759,396   | 120,354,126   |
| 전신전화가입권       | 484,000       | 484,000       |
| 이연법인세자산(주석24) | 1,230,516,884 | 1,458,233,587 |
| 합 계           | 1,440,760,280 | 1,579,071,713 |

14. 외화표시 자산·부채 및 외환거래손익

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

① 제18(당)기 1분기

| (원화단위: 원) |     |              |          |               |
|-----------|-----|--------------|----------|---------------|
| 구 분       | 통화  | 외화           | 환율       | 원화환산액         |
| 보통예금      | HKD | 2,274,645.80 | 143.63   | 326,707,376   |
|           | GBP | 9,935.25     | 1,392.45 | 13,834,339    |
| 미수수익      | EUR | 1,478.00     | 1,192.61 | 1,762,678     |
| 외화자산 합계   |     |              |          | 342,304,393   |
| 미지급비용     | HKD | 8,920,037.99 | 143.63   | 1,281,185,056 |
|           | SGD | 807,329.31   | 798.70   | 644,813,921   |
|           | GBP | 13,879.79    | 1,392.45 | 19,326,914    |
|           | USD | 218,399.30   | 1,116.10 | 243,755,462   |
| 외화부채 합계   |     |              |          | 2,189,081,353 |

② 제17(전)기

| (원화단위: 원) |     |              |          |               |
|-----------|-----|--------------|----------|---------------|
| 구 분       | 통화  | 외화           | 환율       | 원화환산액         |
| 보통예금      | HKD | 2,274,255.15 | 155.83   | 354,397,180   |
|           | GBP | 9,935.25     | 1,480.17 | 14,705,859    |
| 미수수익      | EUR | 1,395.73     | 1,267.60 | 1,769,227     |
|           | SGD | 23,788.24    | 834.60   | 19,853,665    |
| 외화자산 합계   |     |              |          | 390,725,931   |
| 미지급비용     | HKD | 7,166,594.05 | 155.83   | 1,116,770,352 |
|           | SGD | 541,765.97   | 834.60   | 452,157,876   |
|           | GBP | 13,712.45    | 1,480.17 | 20,296,757    |
|           | USD | 139,097.30   | 1,208.50 | 168,099,090   |
| 외화부채 합계   |     |              |          | 1,757,324,075 |

(2) 당분기와 전분기 중 외환거래손익 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) |        |             |             |
|---------|--------|-------------|-------------|
| 구 분     |        | 제18(당)기 1분기 | 제17(전)기 1분기 |
| 외환거래이익  | 외환차익   | 22,595,052  | 1,559,186   |
|         | 외화환산이익 | 96,362,341  | 60,925,156  |
|         | 소 계    | 118,957,393 | 62,484,342  |
| 외환거래손실  | 외환차손   | 434,340     | 12,627,501  |
|         | 외화환산손실 | 28,617,434  | 9,341,239   |
|         | 소 계    | 29,051,774  | 21,968,740  |
| 외환거래손익  |        | 89,905,619  | 40,515,602  |

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

| (단위: 원) |              |            |              |            |
|---------|--------------|------------|--------------|------------|
| 구 분     | 제18(당)기 1분기  |            | 제17(전)기      |            |
|         | 10%상승        | 10%하락      | 10%상승        | 10%하락      |
| HKD     | (95,447,768) | 95,447,768 | (76,237,317) | 76,237,317 |
| SGD     | (64,481,392) | 64,481,392 | (43,230,421) | 43,230,421 |
| GBP     | (549,258)    | 549,258    | (559,090)    | 559,090    |
| EUR     | 176,268      | (176,268)  | 176,923      | (176,923)  |
| USD     | (24,375,546) | 24,375,546 | (16,809,909) | 16,809,909 |

15. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)      |                |               |
|--------------|----------------|---------------|
| 구 분          | 제18(당)기 1분기    | 제17(전기)       |
| 예수금          | 1,163,352,121  | 313,447,920   |
| 미지급비용        | 3,344,860,184  | 4,667,104,428 |
| 장기미지급비용      | 1,868,043,309  | 2,140,866,147 |
| 복구충당부채(주석16) | 146,585,111    | 145,431,812   |
| 미지급배당금       | 3,500,000,000  | -             |
| 미지급법인세(주석24) | 615,222,955    | 1,023,803,845 |
| 합 계          | 10,638,063,680 | 8,290,654,152 |

16. 복구충당부채

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

| (단위: 원) |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분     | 제18(당)기 1분기 | 제17(전기)     |
| 기초      | 145,431,812 | 140,890,640 |
| 전입      | 1,153,299   | 4,541,172   |
| 기말      | 146,585,111 | 145,431,812 |

17. 순이자수익

당분기와 전분기 중 손익으로 인식된 이자수익 및 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) |       |             |             |
|---------|-------|-------------|-------------|
| 구 분     |       | 제18(당)기 1분기 | 제17(전)기 1분기 |
| 이자수익    | 예치금이자 | 129,394,010 | 138,239,953 |
| 이자비용    | -     | -           | -           |
| 순이자수익   |       | 129,394,010 | 138,239,953 |

18. 순수수수료수익

당분기와 전분기 중 손익으로 인식된 수수료수익 및 수수료비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) |         |               |               |
|---------|---------|---------------|---------------|
| 구 분     |         | 제18(당)기 1분기   | 제17(전)기 1분기   |
| 수수료수익   | 위탁자보수   | 4,430,018,614 | 4,381,290,811 |
|         | 투자일임수수료 | 2,769,754,146 | 2,686,662,705 |
|         | 기타수수료수익 | 1,709,093     | 17,207,590    |
|         | 투자자문수수료 | 88,864,126    | 119,773,530   |
|         | 소 계     | 7,290,345,979 | 7,204,934,636 |
| 수수료비용   | 지급수수료   | 1,007,327,670 | 791,693,734   |
| 순수수료수익  |         | 6,283,018,309 | 6,413,240,902 |

## 19. 종업원급여

당분기와 전분기 중 발생한 종업원급여 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)        |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 구 분            | 제18(당)기 1분기   | 제17(전)기 1분기   |
| 급여             | 3,397,659,864 | 1,949,603,783 |
| 퇴직급여           | 149,397,689   | 147,335,041   |
| 주식기준보상비용(주식20) | 21,526,228    | 21,648,831    |
| 복리후생비          | 224,721,289   | 212,767,274   |
| 합 계            | 3,793,305,070 | 2,331,354,929 |

당사는 확정기여형 퇴직제도를 적용함에 따라, 당분기와 전분기 중 당사가 납부해야 할 부담금을 퇴직급여로 당기비용 인식하였습니다.

## 20. 주식기준보상

### (1) 주식결제형 주식기준보상거래

1) 당분기말 현재 당사가 보유하고 있는 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

| 결제방식 | 주식결제형         |
|------|---------------|
| 약정유형 | 지배회사 주식선택권 부여 |
| 부여수량 | -             |
| 가득조건 | 용역제공/비시장성과    |

2) 당분기와 전분기 중 주식결제형 주식기준보상거래와 관련하여 발생한 보상원가의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분     | 제18(당)기 1분기 | 제17(전)기 1분기 |
| 총보상원가   |             |             |
| 종업원급여   | -           | 2,284,355   |

(2) 현금결제형 주식기준보상거래

1) 당분기말 현재 당사가 보유하고 있는 현금결제형 주식기준보상약정은 다음과 같습니다.

|      |                   |
|------|-------------------|
| 결제방식 | 현금결제형             |
| 약정유형 | 지배회사 주식부여 또는 주가보상 |
| 부여수량 | 5,590주            |
| 가득조건 | 용역제공/비시장성과        |

2) 당분기 중 현금결제형 주식선택권 부여수량의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 주) |     |    |       |        |
|---------|-----|----|-------|--------|
| 기초      | 부여  | 감소 | 분기말   | 행사가능수량 |
| 4,675   | 915 | -  | 5,590 | -      |

3) 당분기와 전분기 중 현금결제형 주식기준보상거래와 관련하여 발생한 보상원가의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분     | 제18(당)기 1분기 | 제17(전)기 1분기 |
| 총보상원가   |             |             |
| 종업원급여   | 21,526,228  | 19,364,476  |



## 21. 일반관리비

당분기와 전분기 중 손익으로 인식된 일반관리비 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) |               |             |
|---------|---------------|-------------|
| 구 분     | 제18(당)기 1분기   | 제17(전)기 1분기 |
| 판매부대비용  | 45,986,032    | 86,399,867  |
| 광고선전비   | 13,440,000    | 17,680,000  |
| 공고비     | -             | 880,000     |
| 여비교통비   | 29,590,378    | 18,639,700  |
| 통신비     | 10,402,274    | 12,076,369  |
| 전산운영비   | 335,341,419   | 59,865,653  |
| 세금과공과   | 56,943,020    | 73,656,400  |
| 관리유지비   | 221,248,211   | 216,372,423 |
| 용역비     | 599,576,693   | 53,356,959  |
| 감가상각비   | 48,605,348    | 44,326,401  |
| 무형자산상각비 | 11,557,207    | 9,660,365   |
| 접대비     | 37,187,510    | 41,588,330  |
| 회의비     | 4,037,610     | 821,800     |
| 인쇄비     | 66,000        | 662,200     |
| 차량유지비   | 14,523,122    | 9,941,707   |
| 소모품비    | 11,393,238    | 12,502,776  |
| 수선유지비   | 2,171,000     | -           |
| 보험료     | 2,376,988     | 2,451,890   |
| 행사비     | 2,632,450     | (1,064,240) |
| 조사연구비   | 143,395,170   | 139,262,090 |
| 연수비     | 3,956,204     | 1,250,768   |
| 합 계     | 1,594,429,874 | 800,331,458 |

## 22. 기타수익

당분기와 전분기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)  |             |             |
|----------|-------------|-------------|
| 구 분      | 제18(당)기 1분기 | 제17(전)기 1분기 |
| 유형자산처분이익 | -           | 17,400,000  |
| 잡이익      | -           | 289,297,844 |
| 합 계      | -           | 306,697,844 |

## 23. 기타비용

당분기와 전분기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분     | 제18(당)기 1분기 | 제17(전)기 1분기 |
| 기부금     | -           | 80,000      |

#### 24. 법인세비용

(1) 당분기와 전분기 중 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)             |             |             |
|---------------------|-------------|-------------|
| 내역                  | 제18(당)기 1분기 | 제17(전)기 1분기 |
| 당기 법인세 부담액          | -           | -           |
| 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 | 227,716,703 | 877,003,997 |
| 법인세비용               | 227,716,703 | 877,003,997 |

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

(3) 당분기와 전분기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용 간의 관계는 다음과 같습니다.

| (단위: 원)       |               |               |
|---------------|---------------|---------------|
| 내역            | 제18(당)기 1분기   | 제17(전)기 1분기   |
| 법인세비용차감전순이익   | 1,113,429,695 | 3,765,810,627 |
| 적용세율에 따른 세부담액 | 222,954,533   | 806,478,338   |
| 조정사항          |               |               |
| 비공제비용         | 4,762,170     | 171,179       |
| 기타            | -             | 70,354,480    |
| 법인세비용         | 227,716,703   | 877,003,997   |
| 유효세율          | 20.45%        | 23.29%        |

(4) 당분기와 전기의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 제18(당)기 1분기

| (단위: 원)   |                |               |               |               |               |             |               |               |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| 관련 계정과목   | 차감할(가산할) 일시적차이 |               |               |               | 이연법인세자산(부채)   |             |               |               |
|           | 기초잔액           | 증가            | 감소            | 분기말잔액         | 기초잔액          | 증가          | 감소            | 분기말잔액         |
| 미확정비용     | 6,220,019,070  | 3,241,433,576 | 5,023,181,530 | 4,438,271,116 | 1,368,404,195 | 713,115,387 | 1,105,099,937 | 976,419,645   |
| 외화환산손익    | (26,128,862)   | -             | -             | (26,128,862)  | (5,748,350)   | -           | -             | (5,748,350)   |
| 복구충당부채    | 145,431,812    | 146,585,111   | 145,431,812   | 146,585,111   | 31,994,999    | 32,248,724  | 31,994,999    | 32,248,724    |
| 무형자산손상차손  | 164,026,490    | -             | -             | 164,026,490   | 36,085,828    | -           | -             | 36,085,828    |
| 미지급기부금    | 107,640,819    | -             | 107,640,819   | -             | 23,680,980    | -           | 23,680,980    | -             |
| 감가상각비한도초과 | 17,345,159     | -             | -             | 17,345,159    | 3,815,935     | -           | -             | 3,815,935     |
| 소 계       | 6,628,334,488  | 3,388,018,687 | 5,276,254,161 | 4,740,099,014 | 1,458,233,587 | 745,364,111 | 1,160,775,916 | 1,042,821,782 |
| 이월결손금     | -              | 853,159,550   | -             | 853,159,550   | -             | 187,695,102 | -             | 187,695,102   |
| 합 계       | 6,628,334,488  | 4,241,178,237 | 5,276,254,161 | 5,593,258,564 | 1,458,233,587 | 933,059,213 | 1,160,775,916 | 1,230,516,884 |

② 제17(전)기

| (단위: 원)       |                |               |               |               |               |               |               |               |
|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 관련 계정과목       | 차감할(가산할) 일시적차이 |               |               |               | 이연법인세자산(부채)   |               |               |               |
|               | 기초잔액           | 증가            | 감소            | 기말잔액          | 기초잔액          | 증가            | 감소            | 기말잔액          |
| 미확정비용         | 6,522,691,631  | 6,220,600,620 | 6,523,273,181 | 6,220,019,070 | 1,434,992,159 | 1,368,532,136 | 1,435,120,100 | 1,368,404,195 |
| 미확정비용(주식기준보상) | 40,761,407     | -             | 40,761,407    | -             | 8,967,510     | -             | 8,967,510     | -             |
| 외화환산손익        | (26,128,862)   | -             | -             | (26,128,862)  | (5,748,350)   | -             | -             | (5,748,350)   |
| 복구충당부채        | 140,890,640    | 145,431,812   | 140,890,640   | 145,431,812   | 30,995,941    | 31,994,999    | 30,995,941    | 31,994,999    |
| 무형자산손상차손      | 164,026,490    | -             | -             | 164,026,490   | 36,085,828    | -             | -             | 36,085,828    |
| 미지급기부금        | -              | 107,640,819   | -             | 107,640,819   | -             | 23,680,980    | -             | 23,680,980    |
| 감가상각비한도초과     | -              | 17,345,159    | -             | 17,345,159    | -             | 3,815,935     | -             | 3,815,935     |
| 합 계           | 6,842,241,306  | 6,491,018,410 | 6,704,925,228 | 6,628,334,488 | 1,505,293,088 | 1,428,024,050 | 1,475,083,551 | 1,458,233,587 |

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

(6) 당분기와 전기의 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 미지급법인세의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)     |               |               |
|-------------|---------------|---------------|
| 계정과목        | 제18(당)기 1분기   | 제17(전기)       |
| 이연법인세자산     | 1,236,265,234 | 1,463,981,937 |
| 이연법인세부채     | (5,748,350)   | (5,748,350)   |
| 상계 후 금액     | 1,230,516,884 | 1,458,233,587 |
|             |               |               |
| 미지급법인세      | 1,808,817,405 | 2,217,398,295 |
| 선급법인세       | 1,193,594,450 | 1,193,594,450 |
| 상계 후 미지급법인세 | 615,222,955   | 1,023,803,845 |

## 25. 주당이익

(1) 당분기와 전분기 중 주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 주, 원) |             |               |
|------------|-------------|---------------|
| 구 분        | 제18(당)기 1분기 | 제17(전)기 1분기   |
| 분기순이익      | 885,712,992 | 2,888,806,630 |
| 가중평균보통주식수  | 4,540,000   | 4,540,000     |
| 주당순이익      | 195         | 636           |

(2) 당분기와 전분기의 가중평균유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

### ① 제18(당)기 1분기

| (단위: 주)     |            |           |         |             |
|-------------|------------|-----------|---------|-------------|
| 구 분         | 일 자        | 주식수       | 가중치(일수) | 적 수         |
| 기초          | 2017-01-01 | 4,540,000 | 90      | 408,600,000 |
| 일 수         |            |           |         | 90          |
| 가중평균유통보통주식수 |            |           |         | 4,540,000   |

### ② 제17(전)기 1분기

| (단위: 주)     |            |           |         |             |
|-------------|------------|-----------|---------|-------------|
| 구 분         | 일 자        | 주식수       | 가중치(일수) | 적 수         |
| 기초          | 2016-01-01 | 4,540,000 | 91      | 413,140,000 |
| 일 수         |            |           |         | 91          |
| 가중평균유통보통주식수 |            |           |         | 4,540,000   |

(3) 당분기말과 전분기말 현재 당사가 부여한 희석증권은 존재하지 않으며, 당분기와 전분기의 희석주당순이익은 기본주당순이익과 일치합니다.

26. 자본

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

| (단위: 주, 원) |                |                |
|------------|----------------|----------------|
| 구 분        | 제18(당)기 1분기    | 제17(전기)        |
| 발행할 주식의 총수 | 12,000,000     | 12,000,000     |
| 발행주식수      | 4,540,000      | 4,540,000      |
| 1주당 금액     | 5,000          | 5,000          |
| 자 본 금      | 22,700,000,000 | 22,700,000,000 |

(2) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원) |             |             |
|---------|-------------|-------------|
| 구 분     | 제18(당)기 1분기 | 제17(전기)     |
| 기타자본잉여금 | 190,321,411 | 190,321,411 |

(3) 당분기말과 전기말 현재 자본조정의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)  |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 구 분      | 제18(당)기 1분기  | 제17(전기)      |
| 주식할인발행차금 | (36,960,000) | (36,960,000) |

(4) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)  |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 구 분      | 제18(당)기 1분기    | 제17(전기)        |
| 이익준비금    | 5,140,000,000  | 4,790,000,000  |
| 대손준비금    | 21,107,663     | 22,830,783     |
| 미처분이익잉여금 | 13,253,497,653 | 16,216,061,541 |
| 합 계      | 18,414,605,316 | 21,028,892,324 |

(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) 당분기와 전기 중 미처분이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)       |                 |                 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 구 분           | 제18(당)기 1분기     | 제17(전기)         |
| 기초금액          | 16,216,061,541  | 10,503,530,582  |
| 이익준비금의 적립     | (350,000,000)   | (200,000,000)   |
| 대손준비금의 환입(적립) | 1,723,120       | (6,139,195)     |
| 분기순이익         | 885,712,992     | 7,918,670,154   |
| 배당금           | (3,500,000,000) | (2,000,000,000) |
| 기말금액          | 13,253,497,653  | 16,216,061,541  |



## 27. 대손준비금

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

(1) 당분기말과 전기말 현재 대손준비금 잔액은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)          |             |             |
|------------------|-------------|-------------|
| 구 분              | 제18(당)기 1분기 | 제17(전기)     |
| 대손준비금 기적립액       | 21,107,663  | 22,830,783  |
| 대손준비금 적립(환입)예정금액 | 327,818     | (1,723,120) |
| 대손준비금 잔액         | 21,435,481  | 21,107,663  |

(2) 당분기와 전분기의 대손준비금 전입액 및 대손준비금 반영후 조정이익 등은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)            |             |               |
|--------------------|-------------|---------------|
| 구 분                | 제18(당)기 1분기 | 제17(전기) 1분기   |
| 대손준비금 적립(환입)예정금액   | 327,818     | (631,483)     |
| 대손준비금 반영 후 조정이익    | 885,385,174 | 2,889,438,113 |
| 대손준비금 반영 후 주당 조정이익 | 195         | 636           |

## 28. 특수관계자 공시

(1) 당분기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

| 구 분      | 회사명   |
|----------|---|
| 최상위 지배회사 | Prudential Public Limited Company           |
| 지배회사     | Prudential Corporation Holdings Limited     |
| 종속회사     | 아시아퍼시픽고배당증권자[주식-재간접형]C-F                    |
| 관계회사     | PCA 생명보험                                    |
| 관계회사     | Prudential Holdings Limited                 |
| 관계회사     | Eastspring Investments Service PTE. Limited |
| 관계회사     | Eastspring Investments (Hong Kong) Limited  |
| 관계회사     | Eastspring Investments (Singapore) Limited  |
| 관계회사     | M&G Investment Management Limited           |
| 관계회사     | PPMAmerica Inc.                             |
| 관계회사     | Prudential service Asia Sdn Bhd(PSA)        |

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)                                     |         |             |               |
|---|---------|-------------|---------------|
| 특수관계자명                                      | 거래내용    | 제18(당)기 1분기 | 제17(전)기 1분기   |
| PCA 생명보험                                    | 투자일임수수료 | 239,542,018 | 220,374,613   |
| Prudential Holdings Limited                 | 잡이익     | -           | 289,297,844   |
|   | 용역비     | 372,563,773 | (153,276,959) |
| Eastspring Investments Service PTE. Limited | 지급수수료   | 97,817,072  | 111,787,206   |
| Eastspring Investments (Hong Kong) Limited  | 지급수수료   | 481,556,606 | 449,315,007   |
|   | 전산운용비   | -           | 8,189,850     |
| Eastspring Investments (Singapore) Limited  | 기타수수료수익 | 1,709,093   | 17,207,590    |
|   | 지급수수료   | 32,248,655  | 32,829,578    |
|   | 전산운용비   | 262,220,294 | (17,009,944)  |
|   | 용역비     | 321,966     | (3,659,245)   |
| M&G Investment Management Limited           | 지급수수료   | 19,736,239  | 21,655,582    |
| PPM America Inc.                            | 지급수수료   | 372,324,831 | 171,164,965   |
| 이스트스프링 업종일등 40 증권투자신탁[채권혼합]                 | 운용수수료수익 | -           | 3,513,164     |
| 아시아퍼시픽고배당증권자[주식-재간접형]C-F                    | 운용수수료수익 | 5,581,476   | -             |

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

| (단위: 원)                                     |       |               |             |
|---|-------|---------------|-------------|
| 특수관계자명                                      | 계정과목  | 제18(당)기 1분기   | 제17(전기)     |
| PCA 생명보험                                    | 미수수익  | 180,942,705   | 183,646,674 |
| Prudential Holdings Limited                 | 미지급비용 | 1,116,435,988 | 945,990,021 |
| Eastspring Investments Service PTE. Limited | 미지급비용 | 31,000,000    | 62,550,797  |
| Eastspring Investments (Hong Kong) Limited  | 미지급비용 | 257,210,478   | 270,896,461 |
| Eastspring Investments (Singapore) Limited  | 미수수익  | 1,762,678     | 21,622,892  |
|   | 미지급비용 | 625,182,305   | 400,508,532 |
| M&G Investment Management Limited           | 미지급비용 | 19,326,914    | 20,296,757  |
| PPM America Inc.                            | 미지급비용 | 151,294,052   | 67,982,959  |
| 이스트스프링 업종일등 40 증권투자신탁[채권혼합]                 | 미수수익  | -             | 93,677      |
| 아시아퍼시픽고배당증권자[주식-재간접형]C-F                    | 미수수익  | 5,257,342     | -           |

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

(5) 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)  |             |             |
|----------|-------------|-------------|
| 구 분      | 제18(당)기 1분기 | 제17(전기) 1분기 |
| 급여       | 902,595,311 | 510,526,334 |
| 퇴직급여     | 65,189,067  | 55,946,568  |
| 주식기준보상비용 | 3,172,349   | 416,856     |
| 합 계      | 970,956,727 | 566,889,758 |

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) 당분기말 현재 계류중인 소송은 없습니다.

(2) 당사는 2017년 3월 31일 현재 94개의 집합투자재산을 운용하고 있으며, 집합투자재산 운용과 관련하여 집합투자재산의 연 0.03% ~ 0.84%를 위탁자보수로 수취하고 있습니다. 2017년 3월 31일 현재 운용중인 집합투자재산의 순자산금액은 5,613,922백만원이며, 당분기와 전분기의 집합투자기구운용보수는 각각 4,430,019천원과 4,381,291천원입니다.

(3) 당사는 2017년 3월 31일 현재 PCA생명보험 외 18개 회사와 투자일임계약을 체결하고 있으며, 동 투자일임계약으로부터 발생한 당분기와 전분기의 자산관리수수료는 각각 2,769,754천원과 2,686,663천원입니다.

(4) 당사는 KEB하나은행 외 55개 회사와 수익증권 위탁판매 계약을 체결하고 있으며, 판매한 집합투자재산의 연 0.005% ~ 1.50%가 집합투자재산에서 판매수수료로 지급되고 있습니다.

(5) 당사는 국민은행 외 8개의 수탁회사와 증권투자신탁 수탁약정을 체결하고 있으며, 해당 집합투자수탁자산의 연 0.003% ~ 0.06%가 집합투자재산에서 수탁수수료로 지급되고 있습니다.

(6) 당사는 HSBC 펀드서비스와 신탁재산의 회계 및 전산시스템 관리대행계약을 체결하고 있으며, 당분기와 전분기에 발생한 대행수수료는 각각 126,123천원과 114,578천원입니다.

30. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산의 금액과 같습니다.

(2) 당분기와 전분기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 원)    |               |             |
|------------|---------------|-------------|
| 거래내역       | 제18(당)기 1분기   | 제17(전)기 1분기 |
| 미지급배당금의 증가 | 3,500,000,000 | -           |

### 31. 집합투자재산

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

#### ① 제18(당)기 1분기

| (단위: 개, 백만원)   |       |           |           |
|----------------|-------|-----------|-----------|
| 구 분            | 펀 드 수 | 순자산가액     | 총설정원본     |
| 주식형            | 27    | 1,260,556 | 1,341,887 |
| 혼합형            | 11    | 299,116   | 296,587   |
| 채권형            | 6     | 667,484   | 660,046   |
| MMF            | 2     | 606,500   | 598,636   |
| 파생상품투자         | 9     | 179,273   | 201,387   |
| 재간접투자          | 18    | 174,451   | 175,830   |
| 특별자산           | 4     | 740,288   | 709,063   |
| 전문투자형 사모집합투자기구 | 17    | 1,686,254 | 1,669,979 |
| 합 계            | 94    | 5,613,922 | 5,653,415 |

#### ② 제17(전기)

| (단위: 개, 백만원)   |       |           |           |
|----------------|-------|-----------|-----------|
| 구 분            | 펀 드 수 | 순자산가액     | 총설정원본     |
| 주식형            | 27    | 1,362,760 | 1,478,696 |
| 혼합형            | 11    | 332,520   | 332,717   |
| 채권형            | 6     | 773,609   | 767,006   |
| MMF            | 2     | 601,447   | 595,173   |
| 파생상품투자         | 9     | 177,586   | 194,227   |
| 재간접투자          | 17    | 224,898   | 228,704   |
| 특별자산           | 3     | 290,358   | 274,550   |
| 전문투자형 사모집합투자기구 | 18    | 1,701,704 | 1,681,106 |
| 합 계            | 93    | 5,464,882 | 5,552,179 |

(2) 당분기와 전분기 중 신탁계정과의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) |             |             |
|----------|-------------|-------------|
| 구 분      | 제18(당)기 1분기 | 제17(전)기 1분기 |
| 위탁자보수    | 4,430,019   | 4,381,291   |
| 투자일임수수료  | 2,769,754   | 2,686,663   |
| 합 계      | 7,199,773   | 7,067,954   |

(3) 당분기말과 전기말 현재 신탁계정과의 주요 채권 잔액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원)  |             |           |
|-----------|-------------|-----------|
| 구 분       | 제18(당)기 1분기 | 제17(전)기   |
| 미수위탁자보수   | 2,453,127   | 2,360,574 |
| 미수투자일임수수료 | 1,585,959   | 1,636,410 |
| 합 계       | 4,039,086   | 3,996,984 |