

한국대성자산운용 주식회사

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 9 기

2023년 04월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

제 8 기

2022년 04월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

동남회계법인

목 차

페이지

독립된 감사인의 감사보고서	1
----------------------	---

재 무 제 표

· 재 무 상 태 표	5
· 포 괄 손 익 계 산 서	6
· 자 본 변 동 표	7
· 현 금 흐 름 표	8
· 주 석	9

독립된 감사인의 감사보고서

한국대성자산운용 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2024년 5월 13일

감사의견

우리는 별첨된 한국대성자산운용 주식회사(이하 "회사"라 함)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 3월 31일과 2023년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2024년 3월 31일과 2023년 3월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사

보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구 받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 역삼로 153

동 남 회 계 법 인

대 표 이 사 조 경 영

이 감사보고서는 감사보고서일(2024년 5월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

한국대성자산운용 주식회사

제 9 기

2023년 04월 01일 부터

2024년 03월 31일 까지

제 8 기

2022년 04월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한국대성자산운용 주식회사 대표이사 이 규 엽

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 영등포구 국제금융로 8길 19(중앙빌딩), 401호

(전 화) 02)2088-3426

재 무 상 태 표

제 9 기 2024년 3월 31일 현재

제 8 기 2023년 3월 31일 현재

한국대성자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 9(당)기 기말		제 8(전)기 기말	
자 산					
1. 현금및예치금	4,22	39,167,058		10,688,189	
2. 당기손익- 공정가치측정금융자산	5,22	265,382,000		-	
3. 상각후원가측정금융자산	6,22	1,585,481,413		1,504,269,574	
4. 유형자산	7	509,249		891,447	
5. 기타금융자산	8,22	16,104,000		15,404,000	
6. 기타자산	8	3,404,100		3,287,740	
자 산 총 계			1,910,047,820		1,534,540,950
부 채					
1. 당기손익인식금융부채	9,23	947,231,978		400,675,717	
2. 기타부채	10	39,029,246		29,635,654	
3. 확정급여채무	11	19,019,801		24,438,387	
부 채 총 계			1,005,281,025		454,749,758
자 본					
1. 자본금	1,12	2,850,000,000		2,850,000,000	
2. 결손금	12	1,990,399,251		1,817,778,484	
3. 기타자본구성요소	12	45,166,046		47,569,676	
자 본 총 계			904,766,795		1,079,791,192
부채와자본총계			1,910,047,820		1,534,540,950

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

포 괄 손 익 계 산 서

제 9 기 2023년 4월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 8 기 2022년 4월 1일부터 2023년 3월 31일까지

한국대성자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
I. 영업수익			460,853,945		281,421,190
1. 수수료수익	13	269,316,407		192,504,009	
2. 당기손익- 공정가치측정금융자산관련이익	14	191,537,538		88,917,181	
II. 영업비용			693,131,556		809,469,847
1. 당기손익- 공정가치측정금융자산관련손실	14	-		30,063,139	
2. 판매비와관리비	15,20	693,131,556		779,406,708	
III. 영업손실			232,277,611		528,048,657
IV. 영업외손익			59,656,844		19,371,138
1. 영업외수익	16	60,299,643		55,742,816	
2. 영업외비용	16	642,799		36,371,678	
V. 법인세비용차감전순손실			172,620,767		508,677,519
VI. 법인세비용	17		-		-
VII. 당기순손실			172,620,767		508,677,519
VIII. 기타포괄손익	11,12		(2,403,630)		18,058,038
IX. 총포괄손실			175,024,397		490,619,481
X. 주당손익					
1. 기본주당순손익	18		(303)		(892)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 9 기 2023년 4월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 8 기 2022년 4월 1일부터 2023년 3월 31일까지

한국대성자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	자 본 금	결손금	기타자본구성요소	총 계
2022.4.1(전기초)		2,850,000,000	(1,309,100,965)	29,511,638	1,570,410,673
1. 당기순손실	12	-	(508,677,519)	-	(508,677,519)
2. 기타포괄손익- 확정급여 제도 보험수리적손익	11	-	-	18,058,038	18,058,038
2023.3.31(전기말)		2,850,000,000	(1,817,778,484)	47,569,676	1,079,791,192
2023.4.1(당기초)		2,850,000,000	(1,817,778,484)	47,569,676	1,079,791,192
1. 당기순손실	12	-	(172,620,767)	-	(172,620,767)
2. 기타포괄손익- 확정급여 제도 보험수리적손익	11	-	-	(2,403,630)	(2,403,630)
2024.3.31(당기말)		2,850,000,000	(1,990,399,251)	45,166,046	904,766,795

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 9 기 2023년 4월 1일부터 2024년 3월 31일까지

제 8 기 2022년 4월 1일부터 2023년 3월 31일까지

한국대성자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			(546,761,131)		(472,095,177)
1. 당기순손실	12	(172,620,767)		(508,677,519)	
2. 비현금항목의 조정		(176,402,601)		(26,377,695)	
가. 퇴직급여	11	14,752,739		28,535,940	
나. 감가상각비	7	382,198		3,940,407	
다. 단기매매증권평가이익	14	(15,817,900)		-	
라. 단기매매증권처분이익	14	(175,719,638)		(88,917,181)	
마. 단기매매증권처분손실	14	-		30,063,139	
3. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		(197,737,763)		62,960,037	
가. 단기매매금융자산의 감소(증가)		(73,844,462)		101,559,642	
나. 미수금의 감소		6,546,580		11,986,889	
다. 미수수익의 증가		(109,758,419)		(34,035,501)	
라. 공모주선급금의 감소(증가)		(260,000)		2,835,600	
마. 선급금의 감소		-		607,235	
바. 당기법인세자산의 감소(증가)		143,640		(266,680)	
사. 미지급금의 증가(감소)		(7,383,739)		3,413,819	
아. 예수금의 증가(감소)		2,099,290		(3,133,140)	
자. 미지급비용의 증가(감소)		7,294,302		(10,320,368)	
차. 퇴직금의 지급		(22,574,955)		(9,687,459)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			21,300,000		(282,000,000)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		102,000,000		54,400,000	
가. 단기대여금의 감소		102,000,000		54,400,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(80,700,000)		(336,400,000)	
가. 단기대여금의 증가		80,000,000		336,400,000	
나. 임차보증금의 증가		700,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			553,940,000		382,420,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		596,940,000		455,800,000	
가. 단기차입금의 차입		596,940,000		455,800,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(43,000,000)		(73,380,000)	
가. 단기차입금의 상환		43,000,000		73,380,000	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)			28,478,869		(371,675,177)
V. 기초의 현금	4		10,688,189		382,363,366
VI. 기말의 현금	4		39,167,058		10,688,189

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

2024년 3월 31일 현재

한국대성자산운용 주식회사

1. 당사의 개요

한국대성자산운용 주식회사(이하 "당사"라 함)는 2016년 7월 28일 설립되어 "자본시장과금융투자업에관한법률"에 따라 2016년 11월 21일 금융위원회에 전문사모집합투자업을 등록하여 사업을 영위하고 있습니다.

한편, 당사는 2016년 12월 9일에 상호를 한국대성주식회사에서 한국대성자산운용 주식회사로 변경등기하였으며, 2017년에는 회계기간을 매년 1월 1일부터 12월 31일까지에서 매년 4월 1일부터 익년 3월 31일까지로 변경하였습니다.

당사는 서울시 영등포구 국제금융로 8길 19에 본사를 두고 있으며, 당기말 현재 당사의 주주는 다음과 같습니다.

주주	주식수(주)	자본금(천원)	지분율(%)
이규엽	570,000	2,850,000	100.0

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

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

(3) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화(이하 "기능통화"라 함)를 적용하여 측정하고 있습니다. 당사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(4) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 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 실제환경과 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.

① 경영진의 판단

재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석 5: 금융상품의 공정가치

② 가정과 추정의 불확실성

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

- 주석 17: 이연법인세자산

③ 공정가치 측정

당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격
- 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며, 변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 유의한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 2023년 3월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

3.1 신탁계정과 고유계정의 구분

당사는 자본시장과금융투자업에관한법률(이하 "자본시장법"이라 함)등에 의하여 당사의 고유재산과 집합투자재산을 구분하여 운용, 관리 및 계리하고 있으며 당사의 재무제표에는 집합투자재산은 포함되어 있지 않습니다.

3.2 현금및현금성자산

당사는 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

3.3 외화환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

3.4 금융자산

(1) 분류

당사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에

근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 당사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

당사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 당사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아

금용자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타 비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

당사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 당사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에

대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

당사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

당사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 당사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 "차입금"으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

3.5 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작용가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다. 당사의 유형자산은 취득원가에

서 추정내용연수에 따라 정액법에 의하여 산정된 감가상각누계액과 감액손실누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

당사가 당기말 현재 보유하고 있는 유형자산의 내용연수는 다음과 같습니다.

구 분	내 용 연 수
비품	5년
시설장치	5년

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

3.6 금융부채

(1) 분류 및 측정

당기손익인식금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익인식금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류하고 있으며, 재무상태표상 "예수부채" 및 "기타금융부채" 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

3.7 리스

당사는 2019년 1월 1일부터 기업회계기준서 제1116호 '리스'를 적용하여, 식별된 자산이 고객에 의해 통제되는지 여부에 기초하여 리스와 용역계약을 구분하고 있습니다. 그리고 리스이용자가 운용리스와 금융리스를 구분하는 규정은 삭제되고 그 대신 리스이용자는 단기리스 및 소액자산 리스를 제외한 모든 리스에 대해 사용권자산과 이에 따른 부채를 인식해야 하는 모형으로 대체됩니다. 사용권자산을 최초로 원가로 측정하고 후속적으로 원가(일부 예외 존재)에 리스부채의 재측정 금액을 반영하여 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 측정합니다. 리스부채는 최초 인식 시점에 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정됩니다.

후속적으로 리스부채는 이자 및 리스료 뿐만 아니라 리스변경의 영향을 반영하여 조정됩니다. 또한 기업회계기준서 제1017호에서는 운용리스료가 영업활동 현금흐름으로 표시되어 왔으나 동 기준서에서는 리스료가 원금과 이자 부분으로 나누어져 각각 재무활동 현금흐름 및 영업활동 현금흐름으로 표시되므로 현금흐름의 분류도 영향을 받게 됩니다. 리스이용자의 회계처리와는 대조적으로 동 기준서는 기업회계기준서 제1017호에서의 리스제공자에 대한 회계규정을 대부분 그대로 적용하여 리스제공자에게 리스를 운용리스 또는 금융리스로 분류하도록 계속적으로 요구하고 있습니다. 또한 동 기준서에서는 확대된 주석공시를 요구하고 있습니다.

사용권자산 및 관련 부채를 인식해야 하는 기준서 제1116호의 요구사항은 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 줄 것으로 예상되는 반면, 1) 회사가 리스이용자인 금융리스 및 2) 회사가 리스제공자인 경우(운용리스 및 금융리스)는 동 기준서의 적용이 재무제표에 인식되는 금액에 유의적인 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

3.8 총당부채

총당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 총당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

3.9 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

당사는 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세 효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적차이의 법인세효과는 관련 자본항목에 직접 반영하고 있습니다. 이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간 종료일마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우엔 자산으로 인식하고 있습니다.

한편, 2019년 4월 1일부터 당사가 적용하고 있는 기업회계기준해석서 제2123호 '법인세 처리의 불확실성'에서는 손금처리 등 기업이 수행한 법인세 처리가 향후 과세당국이나 법원의 결정에 따라 달라질 수 있는 경우, 그 불확실성을 회계처리하는 명확한 규정을 제시하였습니다. 해당 법인세 처리의 미래 인정가능성에 따른 공시금액의 산정방법을 제시하였으며, 그 금액의 불확실성도 함께 공시하도록 하였습니다. 해당 해석서의 적용이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

3.10 종업원급여

(1) 퇴직급여

당사의 퇴직연금제도는 확정급여제도를 채택하고 있습니다.

일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도 개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우에는 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 회계기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

과거 근무용역의 결과 당사가 지급해야 할 법적의무 또는 의제의무가 있고, 그 채무금액을 신뢰성있게 추정할 수 있다면 이익분배금 및 상여금으로 지급이 예상되는 금액을 부채로 인식하고 있습니다.

3.11 수익인식

당사는 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 당사에 유입될 가능성이 높으며, 당사의 활동별 수익인식요건을 충족하는 경우에 수익을 인식하고 있습니다. 당사는 자본시장법의 규정에 따라 투자회사의 자산에 대하여 유가증권의 매매, 자금운용, 포트폴리오 관리 등의 자산운용업무에 대한수수료를 투자회사로부터 받게 되며, 수수료는 각 계약기간 중 투자회사 순자산총액 평균잔액에 각 위탁계약에서 정하는 보수율을 적용하여 산정한 금액을 영업수익으로 인식하고 있습니다.

3.12 추정의 사용

당사의 경영자는 재무제표작성시 보고일 현재 수익과 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주석공시 사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 결과와 향후 자산 및 부채의 장부금액에 미치는 영향은 다를 수 있습니다.

4. 현금및예치금

보고기간종료일 현재 현금및예치금의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:원).

과 목	2023	2022
원화 현금	20,650	204,650
원화 보통예금	39,059,834	10,217,339
외화 현금	-	262,837
예치금	86,574	3,363
계	39,167,058	10,688,189

5. 당기손익-공정가치측정금융자산

보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

과 목	2023	2022
단기매매증권(주식)	265,382,000	-

6. 상각후원가측정금융자산

보고기간종료일 현재 상각후원가측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

과 목	2023	2022
단기대여금	1,270,000,000	1,292,000,000
미수수익	312,151,883	202,393,464
미수금	3,329,530	9,876,110
계	1,585,481,413	1,504,269,574

7. 유형자산

당기 및 전기중 당사의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:원).

1) 당기

구분	기초	취득 및 자본적지출	처분및폐기	감가상각	기말
비품	885,447	-	-	382,198	503,249
시설장치	6,000	-	-	-	6,000
계	891,447	-	-	382,198	509,249

2) 전기

구분	기초	취득 및 자본적지출	처분및폐기	감가상각	기말
비품	4,719,620	-	-	3,834,173	885,447
시설장치	112,234	-	-	106,234	6,000
계	4,831,854	-	-	3,940,407	891,447

8. 기타금융자산 및 기타자산

(1) 보고기간종료일 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	2023	2022
임차보증금	16,104,000	15,404,000

(2) 보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	2023	2022
공모주선금	260,000	-
당기법인세자산	144,100	287,740
기타투자자산	3,000,000	3,000,000
계	3,404,100	3,287,740

9. 당기손익인식금융부채

보고기간종료일 현재 당기손익인식금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	2023	2022
미지급금	10,871,978	18,255,717
단기차입금	936,360,000	382,420,000
계	947,231,978	400,675,717

10. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	2023	2022
예수금	6,243,090	4,143,800
미지급비용	32,786,156	25,491,854
계	39,029,246	29,635,654

11. 확정급여부채

(1) 확정급여형 퇴직급여제도

당사는 종업원을 위하여 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속연수 1년당 퇴직 직전 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 적용한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하여 독립적인 보험계리인에 의하여 수행되었습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 순확정급여부채 산정내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	2023	2022
확정급여채무의 현재가치	19,019,801	24,438,387
사외적립자산의 공정가치	-	-
재무상태표상 부채	19,019,801	24,438,387

(3) 당기 및 전기중 확정급여채무의 현재가치 변동내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	2023	2022
기초금액	24,438,387	23,647,944
당기근무원가	13,752,169	27,784,691
이자원가	1,000,570	751,249
재측정요소:	2,403,630	(18,058,038)
- 인구통계적가정의 변동에 의한 보험수리적손익	17,346	-
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	252,256	(1,742,609)
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	2,134,028	(16,315,429)
퇴직금 지급	(22,574,955)	(9,687,459)
기말금액	19,019,801	24,438,387

(4) 보고기간종료일 현재 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구분	2023	2022
할인율	4.34%	4.80%
미래임금상승률	4.00%	4.00%

12. 자본

(1) 자본금

보고기간종료일 현재 당사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구 분	2023	2022
발행할 주식의 총수	4,000,000주	4,000,000주
1주당 액면금액	5,000원	5,000원
발행한 주식의 수(보통주)	570,000주	570,000주
자본금(보통주)	2,850,000,000원	2,850,000,000원

당기 및 전기 중 자본금의 변동내역은 없습니다.

(2) 기타포괄손익누계액

보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	2023	2022
순확정급여부채의 재측정요소	45,166,046	47,569,676

(3) 결손금

당기 및 전기 중 결손금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	2023	2022
기초잔액	1,817,778,484	1,309,100,965
당기순손실	172,620,767	508,677,519
결손금처리	-	-
기말잔액	1,990,399,251	1,817,778,484

13. 수수료수익

당기 및 전기중 수수료수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	2023	2022
펀드운용수수료	269,316,407	192,504,009

14. 당기손익-공정가치측정금융상품관련손익

당기와 전기중 당기손익-공정가치측정금융상품관련손익의 내역은 다음과 같습니다
(단위:원).

구 분	2023	2022
평가이익	15,817,900	-
처분이익	175,719,638	88,917,181
이익 소계	191,537,538	88,917,181
평가손실	-	-
처분손실	-	30,063,139
손실 소계	-	30,063,139
순손익 계	191,537,538	58,854,042

15. 판매비와관리비

당기와 전기중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	2023	2022
급여	330,860,685	404,754,891
퇴직급여	34,312,336	18,848,481
복리후생비	33,020,895	49,132,400
여비교통비	13,993,011	7,107,800
접대비	45,326,573	44,645,880
통신비	2,194,712	2,078,830
수도광열비	163,700	162,000
세금과공과	4,727,490	13,046,110
감가상각비	382,198	3,940,407
임차료	19,173,000	18,480,000
보험료	4,971,970	5,561,760

구 분	2023	2022
전산운용비	20,240,000	9,240,000
운반비	250,600	388,740
교육훈련비	3,598,004	10,156,560
도서인쇄비	3,277,902	857,160
회의비	5,172,520	9,330,730
소모품비	10,582,310	8,138,100
지급수수료	149,677,480	162,221,749
광고선전비	300,000	811,760
건물관리비	10,906,170	10,503,350
계	693,131,556	779,406,708

16. 영업외손익

당기와 전기중 영업외손익의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분		2023	2022
영업외수익	이자수익	59,492,685	53,104,665
	외환차익	2	240
	잡이익	806,956	2,637,911
	소계	60,299,643	55,742,816
영업외비용	외환차손	15	1,008,312
	잡손실	642,784	35,363,366
	소계	642,799	36,371,678
영업외손익		59,656,844	19,371,138

17. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용 구성요소는 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	2023	2022
당기법인세	-	-
일시적차이로 인한 이연법인세변동액	-	-
자본에서 직접 가감한 법인세비용	-	-
법인세비용	-	-

(2) 당기와 전기 중 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	2023	2022
법인세비용차감전순손실	150,362,042	508,677,519
적용세율에 따른 부담액	-	-
조정사항:		
결손금 효과	(415,993,443)	(377,911,265)
이연법인세자산으로 인식되지 않은 당기 발생 일시적차이로 인한 효과	-	-
소 계	(415,993,443)	(377,911,265)
법인세비용	-	-
유효법인세율(%)	0.0%	0.0%

(*) 납부세액이 없으므로 유효세율을 산출하지 않았습니다.

(3) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)

당기말 현재 주요 누적일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세 자산(부채)
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	
단기매매증권	(1,806,000)	(15,817,900)	(1,806,000)	(15,817,900)	-
확정급여채무	24,438,387		5,418,586	19,019,801	-
소계	22,632,387	(15,817,900)	3,612,586	3,201,901	-
이월결손금	1,817,778,484	172,620,767	-	1,990,399,251	-
계					-

당기말 현재 차감할 일시적차이 및 이월결손금 등에 대한 이연법인세효과에 대해 실현가능성이 불확실하다고 판단되어 이연법인세자산을 인식하지 않았습니다.

18. 주당손익

당기와 전기 기본주당순손익의 계산내용은 다음과 같으며, 희석증권의 발행이 없으므로 희석주당순손익과 기본주당순손익은 동일합니다.

(1) 가중평균 유통주식수

(당기)

구분	주식수	일수	적수
2023.4.1 ~ 2024.3.31	570,000	366	208,620,000

가중평균 유통보통주식수 : $208,620,000 / 366 = 570,000$ 주

(전기)

구분	주식수	일수	적수
2022.4.1 ~ 2023.3.31	570,000	365	208,050,000

가중평균 유통보통주식수 : $208,050,000 / 365 = 570,000$ 주

(2) 주당손익(단위: 1주, 원)

구분	2023	2022
당기순손실	172,620,767	508,677,519

구분	2023	2022
유통보통주식수	570,000	570,000
기본주당손익	(303)	(892)

19. 현금흐름표

현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및예치금입니다.

20. 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액

당사의 영업비용에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다(단위: 원).

구 분	2023	2022
급여	330,860,685	404,754,891
퇴직급여	34,312,336	18,848,481
복리후생비	33,020,895	49,132,400
세금과공과	4,727,490	13,046,110
감가상각비	382,198	3,940,407
임차료	19,173,000	18,480,000
계	422,476,604	508,202,289

21. 투자신탁 수탁에 관한 약정

당사는 중소기업은행(신탁업자)과 신탁업무를 원활히 영위하기 위한 기본적인 사항을 정할 목적으로 투자신탁에 관한 기본약정을 체결하였으며, 동 약정에 따라 당사는 신탁업자에게 집합투자기구에 속하는 유가증권의 취득, 매각 등에 관한 모든 지시를 하며, 신탁업자는 집합투자업자의 지시에 따라 업무를 수행하고 있습니다.

22. 범주별 금융자산

보고기간종료일 현재 범주별 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:원)

구 분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	계	공정가치
현금및예치금	39,167,058	-	39,167,058	39,167,058
당기손익- 공정가 치측정금융자산	265,382,000	-	265,382,000	265,382,000
단기대여금	-	1,270,000,000	1,270,000,000	1,270,000,000
미수수익	-	334,410,608	334,410,608	334,410,608
미수금	-	3,329,530	3,329,530	3,329,530
임차보증금	-	16,104,000	16,104,000	16,104,000
계	304,549,058	1,623,844,138	1,928,393,196	1,928,393,196

(전기)

(단위:원)

구 분	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	계	공정가치
현금및예치금	10,688,189	-	10,688,189	10,688,189
단기대여금	-	1,292,000,000	1,292,000,000	1,292,000,000
미수수익	-	202,393,464	202,393,464	202,393,464
미수금	-	9,876,110	9,876,110	9,876,110
임차보증금	-	15,404,000	15,404,000	15,404,000
계	10,688,189	1,519,673,574	1,530,361,763	1,530,361,763

23. 금융자산부채 위험관리

(1) 위험관리정책

당사의 경영활동 과정에서 발생하는 각종 불확실성이 자기자본 또는 수익에 불리한

영향을 미칠 수 있는 잠재가능성인 리스크에 대하여 당사는 인식, 측정, 분석 및 보고 등 일련의 과정을 통하여 리스크를 적절하게 통제, 관리하고 있습니다. 또한 당사는 리스크관리위원회를 운영하여 리스크관리 강화 및 효율화를 도모하고 있습니다. 이러한 리스크관리는 변화하는 금융환경 속에서 한정된 자본을 효율적으로 사용하기 위한 기본활동으로서, 위험과 수익의 조화를 통하여 수익의 급격한 변동을 최소화하여 주주를 위한 가치창출과 당사의 자기자본을 보호하고 당사의 전략사업 및 재무목표 달성을 촉진함은 물론, 당사의 지속적이고 안정적인 성장 도모를 목표로 하고 있습니다.

(2) 시장위험

시장위험은 시장성이 있는 증권 등에서 주가, 이자, 환율 등 시장가격의 변동으로 인하여 당사가 입을 수 있는 잠재적인 손실액을 의미하는데, 당사는 금리, 주가, 환율 등의 변동에 효율적으로 대처함으로써 시장 리스크를 최소화할 계획입니다. 시장위험관리를 위하여 당사는 고유재산의 대부분을 확정금리 취득 형태로 투자하고, 시장위험에 노출되는 자산은 운용시 리스크관리위원회를 거쳐 리스크관리를 행할 계획입니다.

(3) 신용위험

신용위험은 거래상대방의 채무불이행과 지급불능에 따른 손실발생 가능성으로, 보유하고 있는 수취채권을 포함한 거래처에 대한 신용위험뿐 아니라 현금및현금성자산, 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 당사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 있습니다.

(4) 유동성위험

유동성위험이란 당사가 금융부채와 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사는 부채를 적정수준으로 유지하고 영업자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대하여 모니터링 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측시 자금조달 계획 및 법규 또는 법률 요구사항을 고려하고 있습니다.

당사의 금융부채는 대부분 영업활동을 통하여 발생한 미지급금 등으로 만기가 1년 이내로 그 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:원)

구 분	장부금액	1개월이하	1개월~3개월	4개월~1년
미지급금	10,871,978	10,871,978	-	-
단기차입금	936,360,000	-	-	936,360,000

(전기)

(단위:원)

구 분	장부금액	1개월이하	1개월~3개월	4개월~1년
미지급금	18,255,717	18,255,717	-	-
단기차입금	382,420,000	-	-	382,420,000

24. 집합투자재산의 현황

보고기간종료일 현재 당사가 관리하는 집합투자재산의 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분		2023	
		총설정원본	순자산가액
증권	주식형	5,329,895,783	5,504,948,007
	혼합자산형	1,997,223,860	2,313,850,213
계		7,327,119,643	7,818,798,220