

에스피자산운용 주식회사

분기 재무제표에 대한  
**검 토 보 고 서**

제 7 기 3분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 6 기 3분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

한울회계법인

# 목 차

I. 분기재무제표 검토보고서	1
II. 분기재무제표	
분기재무상태표	4
분기포괄손익계산서	5
분기자본변동표	6
분기현금흐름표	7
주석	8

# 분기재무제표 검토보고서

에스피자산운용 주식회사

주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 분기재무제표

우리는 첨부된 에스피자산운용 주식회사의 분기재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2023년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2023년과 2022년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간의 분기포괄손익계산서와 동일로 종료되는 9개월 보고기간의 분기자본변동표 및 분기현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

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

## 감사인의 책임

우리의 책임은 상기 분기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 분기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다. 우리는 대한민국의 분·반기재무제표 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 우리는 감사의견을 표명하지 아니합니다.

## 검토결과

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

## 기타사항

우리는 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 1월 31일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

2023년 10월 26일

서울특별시 강남구 테헤란로 88길 14

한 올 회 계 법 인

대 표 이 사 신 성 섭



이 분기재무제표 검토보고서는 검토보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 분기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 분기재무제표 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

# (첨부)분기 재무제표

에스피자산운용 주식회사

## 제 7 기 3분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

## 제 6 기 3분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

"첨부된 분기재무제표는 회사가 작성한 것입니다."

에스피자산운용 주식회사 대표이사 박인홍

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의나루로 57(여의도동)

(전 화) 02-3780-8921

분기 재무상태표

제 7(당) 3분기말 2023년 09월 30일 현재

제 6(전) 기말 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 에스피자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 7(당) 3분기말	제 6(전) 기말
자산			
I. 현금및예치금	4,6,7	3,446,400,962	2,961,353,111
II. 당기손익-공정가치측정금융자산	4,5,6,8	2,123,817,450	920,097,205
III. 유형자산	9	12,836,979	16,199,209
IV. 사용권자산	10	109,978,568	76,507,956
V. 무형자산	11	10,000,000	10,000,000
VI. 기타금융자산	4,6,12	909,099,658	663,614,157
VII. 기타자산	13	8,875,306	13,886,408
VIII. 이연법인세자산	16	112,854,904	155,872,193
자산총계		6,733,863,827	4,817,530,239
부채			
I. 기타금융부채	4,6,14	34,569,516	52,848,610
II. 기타부채	15	4,452,670	13,264,556
III. 미지급세금		339,323,663	99,235,163
IV. 리스부채	10	117,914,455	81,320,917
부채총계		496,260,304	246,669,246
자본			
I. 자본금	17	3,600,000,000	3,600,000,000
II. 미처분이익잉여금	18	2,637,603,523	970,860,993
자본총계		6,237,603,523	4,570,860,993
부채와자본총계		6,733,863,827	4,817,530,239

첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제7(당) 3분기 2023년 01월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제6(전) 3분기 2022년 01월 01일부터 2022년 09월 30일까지

회사명 : 에스피자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 7(당) 3분기		제 6(전) 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 영업수익		321,622,388	3,302,201,554	517,664,423	1,678,013,308
1. 금융자산평가및처분이익	6,19	(173,778,160)	360,093,300	3,055,550	7,173,552
2. 수수료수익		491,498,010	2,917,672,424	503,685,330	1,657,835,468
3. 이자수익	6	3,375,478	20,434,400	4,081,308	5,107,933
4. 배당금수익	6	527,060	4,001,430	6,842,235	7,896,355
II. 영업비용		442,501,312	1,236,718,354	463,350,171	1,724,094,580
1. 금융자산평가및처분손실	6,19	69,374,800	117,078,170	106,980,000	622,160,950
2. 인건비	20	229,181,904	686,168,337	221,639,081	685,016,520
3. 기타판매관리비	21	143,944,608	433,471,847	134,731,090	416,917,110
III. 영업이익(손실)		(120,878,924)	2,065,483,200	54,314,252	(46,081,272)
IV. 영업외수익		872,132	2,112,247	1,857	2,925,477
1. 외화환산이익		870,023	2,106,412	-	2,919,607
2. 잡이익		2,109	5,835	1,857	5,870
V. 영업외비용		-	8	-	-
1. 잡손실		-	8	-	-
VI. 법인세비용차감전순이익		(120,006,792)	2,067,595,439	54,316,109	(43,155,795)
VII. 법인세비용	16	(30,581,419)	400,852,909	1,751,933	(24,938,285)
VIII. 분기순이익		(89,425,373)	1,666,742,530	52,564,176	(18,217,510)
IX. 기타포괄손익		-	-	-	-
X. 당기총포괄이익		(89,425,373)	1,666,742,530	52,564,176	(18,217,510)
XI. 주당이익					
기본 및 희석주당이익	22	(124)	2,315	73	(25)

첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제7(당) 3분기 2023년 01월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제6(전) 3분기 2022년 01월 01일부터 2022년 09월 30일까지

회사명 : 에스피자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	결 손 금	총 계
2022.01.01(전분기초)	3,600,000,000	-	-	884,445,278	4,484,445,278
분기순손실	-	-	-	(18,217,510)	(18,217,510)
2022.09.30(전분기말)	3,600,000,000	-	-	866,227,768	4,466,227,768
2023.01.01(당분기초)	3,600,000,000	-	-	970,860,993	4,570,860,993
분기순이익	-	-	-	1,666,742,530	1,666,742,530
2023.09.30(당분기말)	3,600,000,000	-	-	2,637,603,523	6,237,603,523

첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.



분기 현금흐름표

제7(당) 3분기 2023년 01월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제6(전) 3분기 2022년 01월 01일부터 2022년 09월 30일까지

회사명 : 에스피자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 7(당) 3분기	제 6(전) 3분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		515,587,039	1,287,638,345
1. 분기순이익		1,666,742,530	(18,217,510)
2. 조정내역		170,426,293	609,842,398
이자수익	6	(20,434,400)	(5,107,933)
배당금수익	6	(4,001,430)	(7,896,355)
금융상품평가및처분이익	6,19	(2,106,412)	(7,173,552)
외화환산이익		(360,093,300)	(2,919,607)
금융상품평가및처분손실	6,19	117,078,170	622,160,950
이자비용		9,633,634	6,967,906
감가상각비	10	29,497,122	28,749,274
법인세비용	16	400,852,909	(24,938,285)
3. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동		(1,228,270,494)	911,157,408
당기손익인식금융자산의 감소(증가)		(960,705,115)	1,049,300,609
기타금융자산의 감소		(245,485,501)	(139,066,156)
기타자산의 감소		5,011,102	(15,636,608)
기타금융부채의 증가(감소)		(18,279,094)	5,993,251
기타부채의 증가		(8,811,886)	10,566,312
4. 이자의 수취		20,434,400	5,107,933
5. 배당금의 수취		4,001,430	7,896,355
6. 법인세의 납부		(117,747,120)	(228,148,239)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(312,400)	(11,258,500)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액			
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(312,400)	(11,258,500)
유형자산의 취득	9	(312,400)	(11,258,500)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(32,333,200)	(27,853,200)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		-	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(32,333,200)	(27,853,200)
리스부채의 감소		(32,333,200)	(27,853,200)
IV. 현금및현금성자산의 증가		482,941,439	1,248,526,645
V. 기초 현금및현금성자산		2,961,353,111	1,708,709,356
VI. 외화현금의 환율변동효과		2,106,412	2,919,607
VII. 기말 현금및현금성자산		3,446,400,962	2,960,155,608

첨부된 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

## 주식

제7(당) 3분기말 2023년 09월 30일 현재

제6(전) 기말 2022년 12월 31일 현재

에스피자산운용 주식회사

### 1. 회사의 개요

에스피자산운용 주식회사(이하 "회사")는 2017년 1월 9일 "씨드자산 주식회사"로 설립되었으며, 2017년 6월 금융투자업인가를 받아 상호를 현재의 명칭으로 변경하고 집합투자업 및 관련 부수업무를 영위하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 회사의 자본금은 3,600백만원이며, 주요주주는 다음과 같습니다.

주주명	주식수	지분율(%)
(주)시몬느	490,000	68.06%
박인홍	60,000	8.33%
김기영	40,000	5.56%
기타	130,000	18.05%
합계	720,000	100.00%

### 2. 중요한 회계정책

분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 분기재무제표는 보고기간말 현재 유효한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며, 분기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 연차 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

요약분기재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책의 변경과 공시

1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사는 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 연차재무제표를 작성할 때에 적용한 것과 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

(2) 회계정책

분기재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 상기 주석 (1) 에서 설명하는 제·개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

분기재무제표의 작성시 경영진은 회계정책의 적용이나 자산, 부채, 수익, 비용의 장부금액 및 우발부채의 금액에 영향을 미칠 수 있는 판단과 추정 및 가정을 하여야 합니다. 보고기간말 현재 이러한 추정치는 경영진의 최선의 판단 및 추정에 따라 이루어지고 있으며 추정치와 추정에 대한 가정은 지속적으로 검토되고 있으나 향후 경영환경의 변화에 따라 실제 결과와는 중요하게 다를 수도 있습니다.

분기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 전기 재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

#### 4. 재무위험관리

##### 4.1 재무위험관리요소

회사는 여러 활동으로 인하여 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출돼 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

##### 4.1.1 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 회사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 회사는 신용위험노출, 거래처의 신용등급 및 과거의 경험 등을 종합적으로 고려하여 신용위험에 대한 지속적인 검토를 실시하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 신용 위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제7(당) 3분기말	제6(전)기말
현금및현금성자산	3,446,401	2,961,353
당기손익-공정가치측정금융자산	2,123,817	920,097
기타금융자산	909,100	663,614
합 계	6,479,318	4,545,064

#### 4.1.2 유동성 위험

유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 회사의 단기 및 중장기 자금조달과 유동성 관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 회사는 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

당분기말 및 전기말 현재 회사의 유동성 위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

##### 가. 제 7(당) 3분기말

(단위 : 천원)

구 분	1개월 이내	1개월~ 3개월 이내	3개월~ 6개월 이내	6개월~ 1년 이내	1년~ 5년 이내
기타금융부채	34,570	-	-	-	-
리스부채(*)	3,834	7,668	11,502	19,658	103,270

(\*) 리스부채는 현재가치 할인을 하지 않은 명목상 금액입니다.

##### 나. 제 6(전)기말

(단위 : 천원)

구 분	1개월 이내	1개월~ 3개월 이내	3개월~ 6개월 이내	6개월~ 1년 이내	1년~ 5년 이내
기타금융부채	52,849	-	-	-	-
리스부채(*)	3,093	6,185	9,278	17,104	60,442

(\*) 리스부채는 현재가치 할인을 하지 않은 명목상 금액입니다.

#### 4.2. 자본위험관리

회사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본 구조를 유지하는 것입니다.

회사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 총부채 및 총자본은 재무상태표상의 금액입니다.

당분기말 및 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기말	제 6(전)기말
부 채	496,260	246,669
자 본	6,237,604	4,570,861
부채비율	7.96%	5.40%

## 5. 공정가치

당기 중, 회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

### 5.1 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분하며, 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격(수준 1)
- 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측 가능한, 자산이나 부채에 대한 투입 변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함(수준 2)
- 관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입 변수(관측 가능하지 않은 투입 변수)를 이용하여 산정한 공정가치(수준 3)

당분기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다.

가. 제7(당) 3분기말

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	1,278,818	819,999	25,000	2,123,817

나. 제6(전기)말

(단위 : 천원)

구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익-공정가치측정금융자산	793,254	101,843	25,000	920,097

회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간말에 인식합니다.

6. 범주별 금융상품

(1) 당분기말 및 전기말 현재 금융자산의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

가. 제 7(당) 3분기말

(단위 : 천원)

구 분	상각후 원가측정금융자산	당기손익- 공정가치측정금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	합계
현금및예치금	3,446,401	-	-	3,446,401
지분증권 등	-	2,123,817	-	2,123,817
기타금융자산	909,100	-	-	909,100
합 계	4,355,501	2,123,817	-	6,479,318

나. 제 6(전)기말

(단위 : 천원)

구 분	상각후 원가측정금융자산	당기손익- 공정가치측정금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정금융자산	합계
현금및예치금	2,961,353	-	-	2,961,353
지분증권 등	-	920,097	-	920,097
기타금융자산	663,614	-	-	663,614
합 계	3,624,967	920,097	-	4,545,064

(2) 당분기말 및 전기말 현재 금융부채의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	상각후원가로 측정하는 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채
	제 7(당) 3분기말	제 6(전)기말
기타금융부채	34,570	52,849



(3) 당분기 및 전분기 중 금융상품 범주별 순손익 구분내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분		제 7(당) 3분기		제 6(전) 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
당기손익- 공정가치측정 금융자산	당기손익-공정가치측정금융자산 처분이익	20,897	39,817	7,174	7,174
	당기손익-공정가치측정금융자산 평가이익	(194,674)	320,277	(4,118)	-
	당기손익-공정가치측정금융자산 처분손실	-	384	-	-
	당기손익-공정가치측정금융자산 평가손실	69,374	116,694	106,980	622,161
	배당금수익	527	4,001	6,842	7,896
상각후원가 측정금융자산	이자수익	3,375	20,434	4,081	5,108

## 7. 현금및예치금

당분기말 및 전기말 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제7(당) 3분기말	제6(전)기말
현 금	66	188
보 통 예 금	3,329,145	1,895,919
기타제예금	117,190	1,065,246
합 계	3,446,401	2,961,353

## 8. 당기손익-공정가치측정금융자산

당분기 및 전기의 당기손익-공정가치측정금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기	제 6(전기)
기초금액	920,097	2,516,803
취 득	1,049,102	48,732
처 분	(48,964)	(1,063,160)
평 가	203,582	(582,278)
기말금액	2,123,817	920,097

## 9. 유형자산

(1) 당분기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

### 가. 제 7(당) 3분기말

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
비 품	93,774	(80,938)	12,836
시설장치	71,500	(71,499)	1
합 계	165,274	(152,437)	12,837

### 나. 제 6(전기)말

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
비 품	93,461	(77,262)	16,199
시설장치	71,500	(71,499)	1
합 계	164,961	(148,761)	16,200

(2) 당분기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 제 7(당) 3분기

(단위 : 천원)

구 분	기초금액	취득	감가상각비	기말금액
비 품	16,198	312	(3,674)	12,836
시설장치	1	-	-	1
합 계	16,199	312	(3,674)	12,837

나. 제 6(전기)

(단위 : 천원)

구 분	기초금액	취득	감가상각비	기말금액
비 품	11,537	11,259	(6,597)	16,199
시설장치	1,192	-	(1,191)	1
합 계	12,729	11,259	(7,788)	16,200

10. 리스

(1) 당분기말 및 전기말 현재 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

자산명	제 7(당) 3분기말			제 6(전기)말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
차량운반구	171,789	(61,810)	109,979	141,216	(64,708)	76,508

(2) 당분기 및 전기 중 사용권자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기	제 6(전기)
기초장부금액	76,508	99,163
증 가	64,361	7,033
감 소	(5,068)	-
감가상각비	(25,822)	(29,688)
기말장부금액	109,979	76,508

(3) 당분기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기말		제 6(전기)말	
	최소리스료 총합계	최소리스료의 현재가치	최소리스료 총합계	최소리스료의 현재가치
1년 이내	42,662	30,820	35,660	28,575
1년 초과 5년 이내	103,270	87,095	60,442	52,746
합 계	145,932	117,915	96,102	81,321

## 11. 무형자산

당분기말 및 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

### 가. 제 7(당) 3분기말

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
협 회 비	10,000	-	10,000

### 나. 제 6(전기)말

(단위 : 천원)

구 분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
협 회 비	10,000	-	10,000

회사는 협회비에 대하여 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측 가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용년수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

## 12. 기타금융자산

당분기말 및 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기말	제 6(전)기말
미 수 금	812,700	567,214
보 증 금	96,400	96,400
합 계	909,100	663,614

## 13. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기말	제 6(전)기말
선 급 금	8,542	-
선급비용	333	13,886
합 계	8,875	13,886

## 14. 기타금융부채

당분기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기말	제 6(전)기말
미지급금	23,122	36,964
미지급비용	11,448	15,885
합 계	34,570	52,849

## 15. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기말	제 6(전)기말
예수금	4,453	8,826
선수수익	-	4,438
합계	4,453	13,264

## 16. 법인세비용 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세비용에서 과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항, 일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익) 및 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용을 조정하여 산출하였습니다. 당3분기 유효세율은 19.38%이며, 전3분기 유효세율은 부(-)의 금액으로 산정하지 아니하였습니다.

## 17. 자본금

당분기말 및 전기말 현재 회사의 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

### 가. 제 7(당) 3분기말

(단위 : 천원)

구 분	수권주식수(주)	발행주식수(주)	액면가액	자본금
보통주	5,000,000	720,000	5,000원	3,600,000

### 나. 제 6(전)기말

(단위 : 천원)

구 분	수권주식수(주)	발행주식수(주)	액면가액	자본금
보통주	5,000,000	720,000	5,000원	3,600,000

## 18. 이익잉여금

당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기말	제 6(전)기말
이익잉여금	2,637,604	970,861

## 19. 금융상품평가및처분손익

당분기 및 전분기 중 발생한 금융상품 평가 및 처분손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기		제 6(전) 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(194,674)	320,277	(4,118)	-
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	20,897	39,817	7,174	7,174
소 계	(173,777)	360,094	3,056	7,174
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	69,374	116,694	106,980	622,161
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	-	384	-	-
소 계	69,374	117,078	106,980	622,161
합 계	(243,151)	243,016	(103,924)	(614,987)

## 20. 인건비

당분기 및 전분기 중 발생한 인건비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기		제 6(전) 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
종업원급여	216,125	648,375	213,958	659,109
복리후생비	13,057	37,793	7,680	25,907
합 계	229,182	686,168	221,638	685,016



## 21. 기타판매관리비

당분기 및 전분기 중 발생한 기타판매관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	제 7(당) 3분기		제 6(전) 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
여비교통비	1,456	3,602	149	1,255
접대비	31,422	82,872	25,693	68,570
통신비	1,197	3,235	1,112	3,418
세금과공과금	7,963	26,151	10,699	44,733
감가상각비	10,145	29,497	8,599	28,749
지급임차료	35,214	105,326	33,792	100,848
보험료	9,708	28,504	11,051	33,291
차량유지비	2,396	8,408	4,287	11,246
운반비	188	325	145	330
교육훈련비	775	1,220	533	1,339
도서인쇄비	59	284	89	179
소모품비	1,416	4,716	1,359	3,757
지급수수료	13,569	55,803	10,843	50,843
건물관리비	18,892	55,858	17,924	53,162
수수료비용	6,046	18,037	6,316	8,229
이자비용	3,499	9,634	2,139	6,968
합 계	143,945	433,472	134,730	416,917

## 22. 주당이익

(1) 당분기 및 전분기 중 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	제 7(당) 3분기		제 6(전) 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기본주당이익(손실)	(124)	2,315	73	(25)

(2) 기본주당이익의 계산에 사용된 분기순이익과 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	제 7(당) 3분기		제 6(전) 3분기	
	3개월	누적	3개월	누적
분기순이익(손실)	(89,425,373)	1,666,742,530	52,564,176	(18,217,510)
가중평균유통보통주식수(주)	720,000주	720,000주	720,000주	720,000주

(3) 보고기간 종료일 현재 회사가 발행한 잠재적 보통주식은 없는 바, 희석주당순이익을 별도로 산정하지 아니하였습니다.