한국투자리얼에셋운용 주식회사의 분기재무제표

별첨 : 분기재무제표 검토보고서

제2기 1분기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

한국투자리얼에셋운용 주식회사

목 차

Ⅰ. 분기재무제표 검토보고서 ---------- ---------- 1

Ⅱ. (첨부)분기재무제표

요약분기재무상태표 ---------- 4

요약분기포괄손익계산서 ---------- 5

요약분기자본변동표 ---------- 6

요약분기현금흐름표 ---------- 7

주석 ---------- 8

한영회계법인
서울특별시 영등포구 여의공원로 111, 태영빌딩 2-4F, 6-8F
07241

Tel: 02 3787 6600
Fax: 02 783 5890
ey.com/kr

분기재무제표 검토보고서

한국투자리얼에셋운용 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 한국투자리얼에셋운용 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2023년 3월 31일 현재의 요약분기재무상태표, 2023년 3월 31일로 종료하는 3개월 보고기간의 요약분기포괄손익계산서와 요약분기자본변동표 및 요약분기현금흐름표 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 왜곡표시가 없는 요약분기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 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.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

EY 한영
Building a better working world

검토의견

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

기타사항

비교표시된 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2023년 3월 3일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2022년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대 표 이 사 朴 容 根

박 용 근

2023년 5월 10일

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

(첨부)분 기 재 무 제 표

한국투자리얼에셋운용 주식회사

제 2(당)기 1분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 03월 31일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

한국투자리얼에셋운용 주식회사 대표이사 김용식

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의대로 108, 41층(여의도동, 파크원타워2)

(전 화) 02-6112-5999

요 약 분 기 재 무 상 태 표

제 2(당)기 1분기 2023년 03월 31일 현재

제 1(전)기 2022년 12월 31일 현재

한국투자리얼에셋운용(주) (단위 : 원)

과 목	주 석	제2(당)기 1분기	제1(전)기
자 산			
Ⅰ.현금및예치금	4,26,27	5,692,637,299	6,940,914,694
Ⅱ.당기손익-공정가치측정금융자산	5,26,27	26,359,759,469	1,766,532,923
Ⅲ.관계기업및종속기업투자	6,26,27	77,414,954,968	66,326,565,313
Ⅳ.상각후원가측정대출채권	7,26,27	64,333,312	74,999,984
Ⅴ.유형자산	8	6,933,405,647	7,345,283,129
Ⅵ.무형자산	9	2,123,142,192	1,004,128,787
Ⅶ.이연법인세자산		-	795,057,062
Ⅷ.상각후원가측정기타금융자산	10,25,26,27	5,645,664,269	6,158,431,041
Ⅸ.기타비금융자산	11	416,309,420	452,392,004
자 산 총 계		124,650,206,576	90,864,304,937
부 채			
Ⅰ.차입부채	14,25,26,27	43,000,000,000	43,000,000,000
Ⅱ.충당부채	13	376,380,878	376,380,878
Ⅲ.이연법인세부채		355,006,171	-
Ⅳ.기타금융부채	15,25,26,27	8,221,370,025	11,786,685,302
Ⅴ.기타비금융부채	16	3,728,251,392	2,337,892,509
부 채 총 계		55,681,008,466	57,500,958,689
자 본			
Ⅰ.자본금	17	300,000,000	150,000,000
Ⅱ.자본잉여금	17	59,669,960,000	29,829,942,000
Ⅲ.이익잉여금		8,999,238,110	3,383,404,248
자 본 총 계		68,969,198,110	33,363,346,248
부 채 및 자 본 총 계		124,650,206,576	90,864,304,937

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

요 약 분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 2(당)기 1분기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

한국투자리얼에셋운용(주) (단위 : 원)

과 목	주 석	제2(당)기 1분기	
Ⅰ.영업수익			12,766,755,234
1. 수수료수익	18,25	7,645,657,506	
2. 이자수익	19	13,228,163	
3. 금융상품평가및처분이익	20	70,641,372	
4. 기타영업수익	22,25	5,037,228,193	
Ⅱ.영업비용			5,119,486,418
1. 수수료비용	18,25	21,346,519	
2. 이자비용	19,25	293,051,855	
3. 금융상품평가및처분손실	20	214,848,827	
4. 판매비와관리비	21,25	4,590,239,217	
Ⅲ.영업이익			7,647,268,816
Ⅳ.영업외수익	23,25		587,871,423
Ⅴ.영업외비용	23		1,469,243,144
Ⅵ.법인세비용차감전순이익			6,765,897,095
Ⅶ.법인세비용			1,150,063,233
Ⅷ.분기순이익			5,615,833,862
Ⅸ.법인세비용반영후기타포괄손익			-
1. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품-공정가치 변동		-	
Ⅹ.분기총포괄손익			5,615,833,862

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

요 약 분 기 자 본 변 동 표

제 2(당)기 1분기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

한국투자리얼에셋운용(주) (단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	기타포괄 손익누계액	이익잉여금	합 계
2023.1.1(당분기초)	150,000,000	29,829,942,000	-	3,383,404,248	33,363,346,248
분기총포괄이익:					
1. 분기순이익	-	-	-	5,615,833,862	5,615,833,862
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:					
1. 유상증자	150,000,000	29,840,018,000	-	-	29,990,018,000
2023.3.31(당분기말)	300,000,000	59,669,960,000	-	8,999,238,110	68,969,198,110

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

요 약 분 기 현 금 흐 름 표

제 2(당)기 1분기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

한국투자리얼에셋운용(주) (단위 : 원)

과 목	제2(당)기 1분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		6,893,067,783
1. 영업활동에서 창출된 현금흐름	6,879,839,620	
가. 분기순이익	5,615,833,862	
나. 손익조정사항	2,882,530,451	
다. 영업활동으로 인한 자산・부채증감	(1,618,524,693)	
2. 이자의 수취	13,228,163	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(37,830,728,978)
1. 대여금의 감소	10,666,672	
2. 무형자산의 취득	(1,134,200,000)	
3. 집합투자증권의 취득	(24,750,798,935)	
4. 집합투자증권의 처분	13,364,934	
5. 관계기업투자의 취득	(9,130,434,783)	
6. 관계기업투자의 처분	7,673,134	
7. 종속기업투자의 취득	(2,847,000,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		29,689,383,800
1. 유상증자	29,990,018,000	
2. 리스부채의 상환	(300,634,200)	
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III)		(1,248,277,395)
V. 기초 현금및현금성자산		6,940,914,694
VI. 분기말 현금및현금성자산		5,692,637,299

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

주석

제 2(당)기 1분기 2023년 01월 01일부터 2023년 03월 31일까지

한국투자리얼에셋운용(주)

1. 회사의 개요

한국투자리얼에셋운용주식회사(이하 "당사")는 자본시장과금융투자업에관한법률(구: 증권투자신탁업법)에 의하여 2022년 7월 29일에 설립되어 집합투자업, 투자자문 및 투자일임업무 등과 기타 이에 부수된 업무 등을 주된 사업으로 영위하고 있으며, 서울특별시 영등포구 여의대로에 본사를 두고 있습니다.

설립시의 자본금은 1.5억원이며, 당사의 주식은 한국투자신탁운용주식회사가 100%를 소유하고 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

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

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

한편, 지배기업의 최상위 지배기업이나 중간 지배기업이 한국채택국제회계기준을 적용하여 공용 가능한 연결재무제표를 작성하여 공시하므로 유일한 재무제표로서 별도재무제표만을 공시합니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준은 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.

요약분기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2022년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 유의적인 회계정책

요약분기재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2023년 1월 1일 부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2022년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 당사는 공표되었으나 시행되지 않은 기준서, 해석서, 개정사항을 조기적용한 바 없습니다.

여러 개정사항이 2023년부터 최초 적용되며, 당사의 요약분기재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(1) 제・개정 기준서 적용

당사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제・개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

1) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약'

이 개정사항은 인식과 측정, 표시와 공시를 포함하여 보험계약에 대한 포괄적인 새로운 회계 기준을 제공합니다. 기업회계기준서 제1117호는 2005년에 발표된 기업회계기준서 제1104호를 대체합니다. 이 기준서는 보험계약을 발행한 기업의 유형과 관계없이 모든 유형의 보험계약(예: 생명보험, 손해보험, 원수보험계약 및 재보험계약)에 적용되며, 특정 보증과 재량적 참가 특성이 있는 투자계약에도 적용됩니다. 적용범위에서 제외되는 계약은 매우 적을 것입니다. 이 기준서의 전반적인 목적은 보험자에

대하여 더욱 유용하고 일관된 보험계약에 관한 회계모형을 제공하는 것입니다. 대체로 각 국가의 기존 회계정책에 기초하는 기업회계기준서 제1104호의 요구사항과 달리, 이 기준서는 보험계약에 대한 포괄적인 모형을 제시합니다. 이 기준서는 일반모형에 기초하며, 다음의 사항이 추가됩니다.
- 직접 참가 특성이 있는 계약에 대한 특수한 적용 (변동수수료접근법)
- 주로 보장기간이 단기인 계약에 대한 간편법 (보험료배분접근법)

동 개정사항이 당사의 중간요약재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

2) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 회계추정치의 정의
이 개정사항은 회계추정치의 변경, 회계정책의 변경과 회계 오류수정을 명확히 구분하고 있습니다. 또한 개정 기준서는 기업이 회계추정치를 개발하기 위해 측정기법과 투입변수를 사용하는 방법을 명확히 하고 있습니다. 동 개정사항이 당사의 중간요약재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

3) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 회계정책 공시
이 개정사항은 기업의 회계정책 공시를 더 효과적으로 할 수 있도록 하는 요구사항과 지침을 제공합니다. 기준서 제1001호는 기업의 유의적인 회계정책을 공시하도록 요구합니다. 개정사항은 '유의적인' 회계정책을 '중요한' 회계정책으로 변경하고, 중요한 회계정책 정보에 대한 설명을 추가하였습니다. 기업이 회계정책 공시에 대하여 결정할 때, 보다 유용한 회계정책 정보를 제공할 수 있도록 합니다. 동 개정사항이 당사의 중간요약재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일 거래에서 자산과 부채가 동시에 생기는 경우의 이연법인세
이 개정사항은 기업회계기준서 제1012호에 따른 최초 인식예외의 적용범위를 축소하여 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기는 거래에 적용하지 않도록 하였습니다. 동 개정사항이 당사의 중간요약재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

4. 현금및예치금

당분기말과 전기말 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	금융기관명	제 2(당)기 1분기	제 1(전)기
현금및현금성자산:			
보통예금	우리은행	-	154,521
MMDA	우리은행	5,692,637	6,768,461
기타예금	우리은행	-	17,933
합 계		5,692,637	6,940,915

5. 당기손익-공정가치측정금융자산

당분기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다
.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당)기 1분기		제 1(전)기	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
주식	750,000	750,000	-	-
집합투자증권	1,766,825	1,560,836	1,981,838	1,766,533
기타금융자산	24,000,000	24,048,923	-	-
합 계	26,516,825	26,359,759	1,981,838	1,766,533

6. 관계기업및종속기업투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업및종속기업에 대한 투자 현황은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	주요 영업활동	소재지	지분율(%)	취득원가	장부금액(*1)
관계기업	한국투자글로벌인프라일반사모투자신탁1호(*2)	투자신탁	대한민국	3.13	772,804	779,460
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁2호(2종)(*2)	투자신탁	대한민국	17.28	3,563,592	4,040,260
	한국투자메자닌일반사모부동산투자신탁2호(*2)	투자신탁	대한민국	0.79	1,620,721	1,700,336
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁3호(2종)	투자신탁	대한민국	19.55	4,631,927	4,977,856
	한국투자개발금융일반사모투자신탁1-1호(2종)	투자신탁	대한민국	19.80	5,045,762	5,553,464
	한국투자PIS스마트시티일반사모투자신탁1호(1종)(*2)	투자신탁	대한민국	4.31	916,289	890,747
	한국투자개발프론티어블라인드일반사모투자신탁1호(2종)(*2)	투자신탁	대한민국	17.50	7,485,660	7,086,590
	한국투자개발브릿지블라인드일반사모투자신탁1-1호(2종)	투자신탁	대한민국	19.94	6,686,996	7,589,129
	한국투자도쿄간다오피스일반사모부동산투자신탁(파생형)(2종)(*2)	투자신탁	대한민국	16.76	29,625,300	29,112,600
	한국투자 Debt strategy 부동산투자신탁1호(*2)	투자신탁	대한민국	3.29	12,608,696	12,600,003
	소 계				72,957,747	74,330,445
종속기업	한국리얼에셋개발시드2호일반사모투자신탁 2호	투자신탁	대한민국	50.00	2,850,000	2,987,333
	한국리얼에셋인프라개발일반사모투자신탁 1호	투자신탁	대한민국	97.00	97,000	97,177
	소 계				2,947,000	3,084,510
합 계					75,904,747	77,414,955

(*1) 관계기업 및 종속기업투자 중 투자신탁은 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표' 문단 10을 적용하여 기업회계기준서 제1109호에 따라 공정가치로 평가하고 공정가치변동을 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(*2) 지분율이 20% 미만이나, 당사가 펀드 매니저로서 투자의사결정권을 보유하는 등 유의적 영향을 행사하고 있는 바, 관계기업으로 분류하였습니다.

<제 1(전)기>

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	주요 영업활동	소재지	지분율(%)	취득원가	장부금액(*1)
관계기업	한국투자글로벌인프라일반사모투자신탁1호(*2)	투자신탁	대한민국	3.13	780,444	780,637
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁2호(2종)(*2)	투자신탁	대한민국	17.28	3,563,592	3,803,312
	한국투자메자닌일반사모부동산투자신탁2호(*2)	투자신탁	대한민국	0.79	1,620,721	1,682,004
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁3호(2종)(*2)	투자신탁	대한민국	19.55	4,631,927	4,781,700
	한국투자개발금융일반사모투자신탁1-1호(2종)(*2)	투자신탁	대한민국	19.80	5,045,762	5,234,694
	한국투자PIS스마트시티일반사모투자신탁1호(1종)(*2)	투자신탁	대한민국	4.31	916,289	910,966
	한국투자개발프론티어블라인드일반사모투자신탁1호(2종)(*2)	투자신탁	대한민국	17.50	7,485,660	7,843,500
	한국투자개발브릿지블라인드일반사모투자신탁1-1호(2종)(*2)	투자신탁	대한민국	19.94	6,686,996	7,333,539
	한국투자도쿄간다오피스일반사모부동산투자신탁(파생형)(*2)	투자신탁	대한민국	16.76	29,625,300	30,329,700
	한국리얼에셋개발시드2호일반사모투자신탁 2호	투자신탁	대한민국	50.00	100,000	100,043
	한국투자 Debt strategy 부동산투자신탁1호(*2)	투자신탁	대한민국	3.29	3,478,261	3,526,470
합 계					63,934,952	66,326,565

(*1) 관계기업 및 종속기업투자 중 투자신탁은 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표' 문단 10을 적용하여 기업회계기준서 제1109호에 따라 공정가치로 평가하고 공정가치변동을 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(*2) 지분율이 20% 미만이나, 당사가 펀드 매니저로서 투자의사결정권을 보유하는 등 유의적 영향을 행사하고 있는 바, 관계기업으로 분류하였습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 관계기업및종속기업투자의 요약재무상태는 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	자산총액	부채총액
관계기업	한국투자글로벌인프라일반사모투자신탁1호	24,889,818	2,582
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁2호(2종)	22,472,501	382,747
	한국투자메자닌일반사모부동산투자신탁2호	215,002,116	730,037
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁3호(2종)	22,024,135	120,311
	한국투자개발금융일반사모투자신탁1-1호(2종)	24,270,175	118,276
	한국투자PIS스마트시티일반사모투자신탁1호(1종)	21,631,236	278
	한국투자개발프론티어블라인드일반사모투자신탁1호(2종)	41,412,735	901,013
	한국투자개발브릿지블라인드일반사모투자신탁1-1호(2종)	33,368,874	411,375
	한국투자도쿄간다오피스일반사모부동산투자신탁(파생형)(2종)	173,430,222	124,387
	한국투자 Debt strategy 부동산투자신탁1호	145,803,012	837,197
	소 계	724,304,824	3,628,203
종속기업	한국리얼에셋개발시드2호일반사모투자신탁 2호	6,166,467	190,423
	한국리얼에셋인프라개발일반사모투자신탁 1호	100,356	171
	소 계	6,266,823	190,594
합 계		730,571,647	3,818,797

<제 1(전)기>

(당위: 천원)

구분	회 사 명	자산총액	부채총액
관계기업	한국투자글로벌인프라일반사모투자신탁1호	25,043,660	23,362
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁2호(2종)	21,749,094	321,495
	한국투자메자닌일반사모부동산투자신탁2호	212,619,861	642,311
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁3호(2종)	21,592,618	101,687
	한국투자개발금융일반사모투자신탁1-1호(2종)	23,693,131	218,332
	한국투자PIS스마트시티일반사모투자신탁1호(1종)	21,734,312	278
	한국투자개발프론티어블라인드일반사모투자신탁1호(2종)	45,530,855	1,621,359

			(당위: 천원)
구분	회 사 명	자산총액	부채총액
	한국투자개발브릿지블라인드일반사모투자신탁1-1호(2종)	32,693,408	390,472
	한국투자도쿄간다오피스일반사모부동산투자신탁(파생형)(2종)	180,892,415	300,172
	한국리얼에셋개발시드2호일반사모투자신탁 2호	200,166	62
	한국투자 Debt strategy 부동산투자신탁1호	40,591,571	27,213

(3) 당분기 중 관계기업및종속기업투자의 요약손익항목은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

				(단위: 천원)
구 분	회 사 명	영업수익	분기순손익	총포괄손익
관계기업	한국투자글로벌인프라일반사모투자신탁1호	1,571,843	323,516	323,516
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁2호(2종)	714,996	662,156	662,156
	한국투자메자닌일반사모부동산투자신탁2호	5,163,937	2,294,529	2,294,529
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁3호(2종)	439,370	412,893	412,893
	한국투자개발금융일반사모투자신탁1-1호(2종)	699,567	677,100	677,100
	한국투자PIS스마트시티일반사모투자신탁1호(1종)	2,160,637	620,042	620,042
	한국투자개발프론티어블라인드일반사모투자신탁1호(2종)	1,019,242	904,628	904,628
	한국투자개발브릿지블라인드일반사모투자신탁1-1호(2종)	685,901	654,563	654,563
	한국투자도쿄간다오피스일반사모부동산투자신탁(파생형)(2종)	14,740,478	(1,240,622)	(1,240,622)
	한국투자 Debt strategy 부동산투자신탁1호	11,137,548	9,582,507	9,582,507
	소 계	38,333,519	14,891,312	14,891,312
종속기업	한국리얼에셋개발시드2호일반사모투자신탁 2호	296,550	275,940	275,940
	한국리얼에셋인프라개발일반사모투자신탁 1호	356	185	185
	소 계	296,906	276,125	276,125
합 계		38,630,425	15,167,437	15,167,437

(4) 당분기 중 관계기업및종속기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

						(단위: 천원)
구 분	회 사 명	기초잔액	취득	처분	평가손익	당분기말 잔액
관계기업	한국투자글로벌인프라일반사모투자신탁1호	780,637	-	(7,642)	6,465	779,460
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁2호(2종)	3,803,312	-	-	236,948	4,040,260
	한국투자메자닌일반사모부동산투자신탁2호	1,682,004	-	-	18,331	1,700,336
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁3호(2종)	4,781,700	-	-	196,156	4,977,856
	한국투자개발금융일반사모투자신탁1-1호(2종)	5,234,694	-	-	318,770	5,553,464
	한국투자PIS스마트시티일반사모투자신탁1호(1종)	910,966	-	-	(20,218)	890,747
	한국투자개발프론티어블라인드일반사모투자신탁1호(2종)	7,843,500	-	-	(756,910)	7,086,590
	한국투자개발브릿지블라인드일반사모투자신탁1-1호(2종)	7,333,539	-	-	255,590	7,589,129
	한국투자도쿄간다오피스일반사모부동산투자신탁(파생형)(2종)	30,329,700	-	-	(1,217,100)	29,112,600

(단위: 천원)

구 분	회 사 명	기초잔액	취득	처분	평가손익	당분기말 잔액
	한국투자 Debt strategy 부동산투자신탁1호	3,526,470	9,130,435	-	(56,902)	12,600,003
	소 계	66,226,522	9,130,435	(7,642)	(1,018,870)	74,330,446
종속기업	한국리얼에셋개발시드2호일반사모투자신탁 2호	100,043	2,750,000	-	137,290	2,987,333
	한국리얼에셋인프라개발일반사모투자신탁 1호	-	97,000	-	177	97,177
	소 계	100,043	2,847,000	-	137,466	3,084,509
합 계		66,326,565	11,977,435	(7,642)	(881,403)	77,414,955

(5) 당분기말 현재 관계기업및종속기업과 관련된 출자금 약정금액은 존재하지 않습니다.

7. 상각후원가측정대출채권

당분기말과 전기말 현재 상각후원가측정대출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당)기 1분기	제 1(전)기
임직원대여금	64,333	75,000

(*) 대여금은 종업원 등에 대한 주택구입자금대출, 주택임차자금대출 등과 관련한 대여금액으로 구성되어 있습니다.

8. 유형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 유형자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부가액
비품	225,489	(30,065)	195,424
전산	345,884	(45,904)	299,980
기타유형자산	671,750	(89,566)	582,184
리스사용권자산	6,823,782	(967,964)	5,855,818
합 계	8,066,905	(1,133,499)	6,933,406

<제 1(전)기>

(단위: 천원)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	장부가액
비품	225,489	(18,791)	206,698
전산	345,884	(28,610)	317,274
기타유형자산	671,750	(55,979)	615,771
리스사용권자산	6,823,782	(618,242)	6,205,540
합 계	8,066,905	(721,622)	7,345,283

(2) 당분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

					(단위: 천원)
구 분	기초잔액	취득	감가상각	처분/폐기	당분기말잔액
비품	206,698	-	(11,274)	-	195,424
전산	317,274	-	(17,294)	-	299,980
기타유형자산	615,771	-	(33,587)	-	582,184
리스사용권자산	6,205,540	-	(349,722)	-	5,855,818
합 계	7,345,283	-	(411,877)	-	6,933,406

9. 무형자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 무형자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

			(단위: 천원)
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
개발비	175,450	(9,249)	166,201
소프트웨어	203,082	(26,691)	176,391
회원권	1,780,550	-	1,780,550
합 계	2,159,082	(35,940)	2,123,142

<제 1(전)기>

			(단위: 천원)
구 분	취득원가	상각누계액	장부금액
개발비	63,250	(4,217)	59,033
소프트웨어	203,082	(16,537)	186,545
회원권	758,550	-	758,550
합 계	1,024,882	(20,754)	1,004,129

(2) 당분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)				
구 분	기초잔액	취득	무형자산 상각비	당분기말잔액
개발비	59,033	112,200	(5,032)	166,201
소프트웨어	186,545	-	(10,154)	176,391
회원권	758,550	1,022,000	-	1,780,550
합 계	1,004,129	1,134,200	(15,187)	2,123,142

10. 상각후원가측정기타금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 상각후원가측정기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다
.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당)기 1분기	제 1(전)기
미수금	3,288	3,288
미수수익	4,521,317	5,034,084
보증금	1,412,572	1,412,572
손실충당금	(291,513)	(291,513)
합 계	5,645,664	6,158,431

(2) 당분기 중 상각후원가측정기타금융자산의 손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)				
구 분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실	신용이 손상된 금융자산	합 계
기초 손실충당금	-	269,801	21,713	291,513
대체	-	-	-	-
12개월 기대신용손실로의 대체	-	-	-	-
전체기간 기대신용손실로의 대체	-	-	-	-

(단위: 천원)				
구 분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실	신용이 손상된 금융자산	합 계
신용이 손상된 금융자산으로 대체	-	-	-	-
충당금전입	-	-	-	-
당분기 중 증감	-	-	-	-
분기말 손실충당금	-	269,801	21,713	291,513

(3) 당분기 중 상각후원가측정기타금융자산의 총 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)				
구 분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실	신용이 손상된 금융자산	합 계
기초 장부금액	5,079,229	1,349,003	21,713	6,449,944
대체	-	-	-	-
12개월 기대신용손실로의 대체	-	-	-	-
전체기간 기대신용손실로의 대체	-	-	-	-
신용이 손상된 금융자산으로 대체	-	-	-	-
당분기 중 증감	(512,767)	-	-	(512,767)
분기말 장부금액	4,566,462	1,349,003	21,713	5,937,178

11. 기타비금융자산

당분기말과 전기말 현재 기타비금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당)기 1분기	제 1(전)기
선급금	385,301	410,717
선급비용	14,460	25,127
기타자산	16,548	16,548
합 계	416,309	452,392

12. 종업원급여

당분기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 132,179천원입니다.

13. 충당부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	제 2(당)기 1분기	제 1(전)기
복구충당부채	376,381	376,381

(2) 당분기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)				
구 분	기초잔액	설정	상각할인액	분기말잔액
복구충당부채	376,381	-	-	376,381

14. 차입부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입부채 내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	이자율(%)	만기일	금액
단기차입금	한국투자금융지주	3.40	2024-02-17	7,000,000
		3.28	2024-03-25	6,000,000
		2.16	2023-07-22	30,000,000
합 계				43,000,000

<제 1(전)기>

(단위: 천원)				
차입금 종류	차입처	이자율(%)	만기일	금액
단기차입금	한국투자금융지주	1.82	2023-02-17	7,000,000
		1.8	2023-03-25	6,000,000
		2.16	2023-07-22	30,000,000
합 계				43,000,000

(2) 당분기 중 차입부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	금액
2022년 12월 31일	43,000,000
재무현금흐름에서 생기는 변동	
차입부채의 차입	13,000,000
차입부채의 상환	(13,000,000)
2023년 03월 31일	43,000,000

15. 기타금융부채

당분기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당)기 1분기	제 1(전)기
미지급금-일반	254,046	333,556
미지급비용-기타	2,064,714	5,346,035
리스부채	5,826,508	6,066,102
기타예수금	76,102	40,993
합 계	8,221,370	11,786,686

16. 기타비금융부채

당분기말과 전기말 현재 기타비금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당)기 1분기	제 1(전)기
미지급금-연결납세	1,988,040	1,988,040
미지급비용-연차수당	85,745	98,083
제세금예수금	1,605,599	84,096
예수부가가치세	48,867	167,674
합 계	3,728,251	2,337,893

17. 자본

(1) 자본금

당분기말과 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당)기 1분기	제 1(전)기
회사가 발행할 주식의 총수	100,000,000주	100,000,000주
발행한 보통주식수	60,000주	30,000주
1주당 금액	5,000원	5,000원
보통주 자본금	300,000	150,000

(2) 자본잉여금

당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당)기 1분기	제 1(전)기
주식발행초과금	59,669,960	29,829,942

(3) 대손준비금

1) 당분기말과 전기말 현재 대손준비금 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당)기 1분기	제 1(전)기
대손준비금 기 적립액	35,509	-
대손준비금 적립(환입) 예정금액	(4,756)	35,509
대손준비금 잔액	30,753	35,509

2) 당분기 중 대손준비금 환입액(전입액) 및 대손준비금 반영 후 조정이익(손실) 등은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당)기 1분기
분기순이익	5,615,834
대손준비금 전입액	4,756
대손준비금 반영 후 조정이익(*)	5,620,590

(*) 상기 대손준비금 반영 후 조정이익(손실)은 한국채택국제회계기준에 의한 수치는 아니며, 법인세효과 고려전의 대손준비금 환입액(전입액)을 분기순이익에 반영하였을 경우를 가정하여 산출된 정보입니다.

18. 수수료손익

당분기 중 수수료수익 및 수수료비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 2(당)기 1분기
수수료수익	
집합투자기구운용보수	4,600,575
자산관리수수료	245,022
수수료수익-기타	2,800,061
소 계	7,645,658
수수료비용	
펀드수수료비용	(21,347)
소 계	(21,347)
합 계	7,624,311

19. 이자손익

당분기 중 이자수익 및 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 2(당)기 1분기
이자수익	
예금이자	12,584
기타이자	644
소 계	13,228
이자비용	
차입이자비용	(232,011)
리스이자비용	(61,041)
소 계	(293,052)
합 계	(279,824)

20. 금융상품평가및처분손익

당분기 중 금융상품 관련 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분		제 2(당)기 1분기
금융자산(부채) 평가및처분이익	당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	70,637
	당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	4
	소 계	70,641
금융자산(부채) 평가및처분손실	당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	(209,551)
	당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	(5,298)
	소 계	(214,849)
합 계		(144,208)

21. 판매비와관리비

당분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 2(당)기 1분기
급여	2,914,129
퇴직급여	132,179
복리후생비	339,509
전산운용비	190,688
임차료	31,555
지급수수료	50,399
접대비	217,154
광고선전비	4,840
감가상각비	411,877
조사연구비	10,645
연수비	32,840
무형자산상각비	15,187
세금과공과금	11,416
판매부대비	6,365
등기소송및공고비	558
회의비	1,371
여비교통비	42,940
차량유지비	7,969
소모품비	12,206
보험료	10,959
행사비	20,820
기타	124,633
합 계	4,590,239

22. 기타영업수익 및 기타영업비용

당분기 중 기타영업수익 및 기타영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 2(당)기 1분기
기타영업수익	
분배금수익	5,037,228

(*) 당분기 중 발생한 기타영업비용은 없습니다.

23. 영업외수익 및 영업외비용

당분기 중 영업외수익 및 영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)	
구 분	제 2(당)기 1분기
영업외수익	
종속기업평가이익	137,466
관계기업평가이익	450,374
관계기업처분이익	31
소 계	587,871
영업외비용	
관계기업평가손실	(1,469,243)
합 계	(881,372)

24. 우발부채

당분기말 현재 당사가 피고로 계류 중인 소송사건과 원고로 계류 중인 소송사건은 없습니다.

25. 특수관계자와의 거래

(1) 당분기말 현재 당사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
최상위지배기업	한국투자금융지주㈜
중간지배기업	한국투자증권㈜
	한국투자신탁운용㈜
관계기업	한국투자글로벌인프라일반사모투자신탁1호
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁2호
	한국투자메자닌일반사모부동산투자신탁2호
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁3호
	한국투자개발금융일반사모투자신탁1-1호
	한국투자PIS스마트시티일반사모투자신탁1호
	한국투자개발프론티어블라인드일반사모투자신탁1호
	한국투자개발브릿지블라인드일반사모투자신탁1-1호
	한국투자도쿄간다오피스일반사모부동산투자신탁(파생형)
	한국투자 Debt strategy 부동산투자신탁1호
종속기업	한국리얼에셋개발시드2호일반사모투자신탁 2호
	한국리얼에셋인프라개발일반사모특별자산투자신탁1호

(2) 특수관계자와의 거래내역

당분기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	특수관계자명	계정과목	제 2(당)기 1분기
최상위지배기업	한국투자금융지주㈜	차입금이자비용	232,011
중간지배기업	한국투자증권㈜	수수료비용	5,949
	한국투자글로벌인프라일반사모투자신탁1호	수수료수익	18,341
		분배금수익	6,612

(단위: 천원)

구 분	특수관계자명	계정과목	제 2(당)기 1분기
관계기업	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁2호	수수료수익	20,891
	한국투자메자닌일반사모부동산투자신탁2호	수수료수익	83,885
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁3호	수수료수익	21,396
	한국투자개발금융일반사모투자신탁1-1호	수수료수익	16,418
	한국투자PIS스마트시티일반사모투자신탁1호	수수료수익	82,830
		분배금수익	38,722
	한국투자개발프론티어블라인드일반사모투자신탁1호	수수료수익	50,611
		분배금수익	859,709
	한국투자개발브릿지블라인드일반사모투자신탁1-1호	수수료수익	16,577
	한국투자도쿄간다오피스일반사모부동산투자신탁(파생형)	수수료수익	123,584
		분배금수익	1,013,260
	한국투자 Debt strategy 부동산투자신탁1호	수수료수익	49,730
		분배금수익	2,897,381
종속기업	한국리얼에셋개발시드2호일반사모투자신탁 2호	수수료수익	6,647
	한국리얼에셋인프라개발일반사모특별자산투자신탁1호	수수료수익	119

(3) 특수관계자 채권・채무

당분기말과 전기말 현재 특수관계자 간 주요 채권・채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	특수관계자명	계정과목	제 2(당)기 1분기	제 1(전)기
최상위지배기업	한국투자금융지주㈜	차입금	43,000,000	43,000,000
		미지급비용	478,008	481,397
		미지급금(*1)	1,988,040	1,988,040
중간지배기업	한국투자증권㈜	미지급금	5,039	2,874
관계기업	한국투자글로벌인프라일반사모투자신탁1호	미수수익	2,258	21,147
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁2호	미수수익	80,385	59,494
	한국투자메자닌일반사모부동산투자신탁2호	미수수익	143,536	59,651
	한국투자스마트리얼에셋일반사모투자신탁3호	미수수익	54,189	32,794
	한국투자개발금융일반사모투자신탁1-1호	미수수익	33,136	16,717
	한국투자PIS스마트시티일반사모투자신탁1호	미수수익	921	87,439
	한국투자개발프론티어블라인드일반사모투자신탁1호	미수수익	22,477	176,096
	한국투자개발브릿지블라인드일반사모투자신탁1-1호	미수수익	59,883	43,306
	한국투자도쿄간다오피스일반사모부동산투자신탁(파생형)	미수수익	90,628	219,704
	한국투자 Debt strategy 부동산투자신탁1호	미수수익	51,955	2224
종속기업	한국리얼에셋개발시드2호일반사모투자신탁 2호	미수수익	6,696	48
	한국리얼에셋인프라개발일반사모특별자산투자신탁1호	미수수익	119	-

(*1) 연결납세의 적용으로 인해 최상위 지배기업인 한국투자금융지주㈜에 지급할 금액입니다.

(4) 특수관계자와의 자금거래

당분기중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	회사명	현금출자	자금차입	차입상환
최상위지배기업	한국투자금융지주㈜	-	13,000,000	(13,000,000)
중간지배기업	한국투자신탁운용㈜	30,000,000	-	-

(5) 주요 경영진에 대한 보상

당분기 중 주요 경영진(*1)에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당)기 1분기
단기종업원급여	521,647
퇴직급여	184,802
합 계	706,449

(*1) 주요 경영진은 대표이사 및 상무 이상 임원진을 포함하고 있습니다.

26. 금융상품의 범주별 분류

당분기말과 전기말 현재 금융상품의 범주별 분류는 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정금융자산(부채)	상각후원가측정 금융자산(부채)	합 계
금융자산			
현금및예치금	-	5,692,637	5,692,637
당기손익-공정가치측정금융자산	26,359,759	-	26,359,759
관계기업및종속기업투자	77,414,955	-	77,414,955
상각후원가측정금융자산	-	64,333	64,333
상각후원가측정기타금융자산	-	5,645,664	5,645,664
합 계	103,774,714	11,402,634	115,177,348
금융부채			
차입부채	-	43,000,000	43,000,000
기타금융부채	-	8,221,370	8,221,370
합 계	-	51,221,370	51,221,370

<제 1(전)기>

(단위: 천원)

구 분	당기손익-공정가치 측정금융자산(부채)	상각후원가측정 금융자산(부채)	합 계
금융자산			
현금및예치금	-	6,940,915	6,940,915
당기손익-공정가치측정금융자산	1,766,533	-	1,766,533
관계기업및종속기업투자	66,326,565	-	66,326,565
상각후원가측정금융자산	-	75,000	75,000
상각후원가측정기타금융자산	-	6,158,431	6,158,431
합 계	68,093,098	13,174,346	81,267,444
금융부채			
차입부채	-	43,000,000	43,000,000
기타금융부채	-	11,786,685	11,786,685
합 계	-	54,786,685	54,786,685

27. 금융상품의 공정가치

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	제 2(당)기 1분기		제 1(전)기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및예치금(*1)	5,692,637	5,692,637	6,940,915	6,940,915
당기손익-공정가치측정금융자산	26,359,759	26,359,759	1,766,533	1,766,533
관계기업및종속기업투자(*2)	77,414,955	77,414,955	66,326,565	66,326,565
상각후원가측정금융자산(*1)	64,333	64,333	75,000	75,000
상각후원가측정기타금융자산(*1)	5,645,664	5,645,664	6,158,431	6,158,431
합 계	115,177,348	115,177,348	81,267,444	81,267,444
금융부채				
차입부채(*1)	43,000,000	43,000,000	43,000,000	43,000,000
기타금융부채(*1)	8,221,370	8,221,370	11,786,685	11,786,685
합 계	51,221,370	51,221,370	54,786,685	54,786,685

(*1) 시장이자율변동으로 인한 공정가치와 장부금액과의 차이가 크지 않은 것으로 판단되는 바, 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

(*2) 관계기업및종속기업투자 중 투자신탁은 기업회계기준서 제1109호에 따라 공정가치로 평가하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

공정가치란 합리적인 판단력과 거래의사가 있는 독립된 당사자 사이의 거래에서 자산이 교환되거나 부채가 결제될 수 있는 금액을 말합니다. 당사는 매 보고기간말에 금융자산과 금융부채의 종류별 공정가치와 장부금액을 비교하는 형식으로 공시합니다. 금융상품 공정가치의 최선의 추정치는 활성시장에서 공시되는 가격입니다.

(2) 공정가치 서열체계

당분기말과 전기말 현재 당사는 다음과 같은 공정가치로 측정된 금융상품을 재무상태표에 계상하고 있습니다.

당사는 금융상품의 공정가치를 결정하고 공시하기 위하여 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계를 이용하며, 금융상품의 공정가치를 다음의 3가지 공정가치수준으로 분류하여 공시합니다.

· 수준 1 : 활성거래시장에서 공시되는 가격을 공정가치로 측정하는 금융상품의 경우, 동 금융상품의 공정가치는 수준 1로 분류하고 있습니다.
· 수준 2 : 평가기법을 사용하여 금융상품의 공정가치를 측정하는 경우, 유의적인 투입변수가 시장에서 관측한 정보에 기초한다면 동 금융상품의 공정가치는 수준 2로 분류하고 있습니다.
· 수준 3 : 평가기법을 사용하여 금융상품의 공정가치를 측정하는 경우, 유의적인 투입변수가 시장에서 관측불가능한 정보에 기초한다면 동 금융상품의 공정가치는 수준 3으로 분류하고 있습니다.

1) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 수준별 내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)

구 분	장부금액	수준분류		
		수준 1	수준 2	수준 3
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	26,359,759	-	24,048,924	2,310,836
관계기업및종속기업투자	77,414,955	-	-	77,414,955
합 계	103,774,714	-	24,048,924	79,725,791

<제 1(전)기>

(단위: 천원)

구 분	장부금액	수준분류		
		수준 1	수준 2	수준 3
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산	1,766,533	-	-	1,766,533
관계기업및종속기업투자	66,326,565	-	-	66,326,565
합 계	68,093,098	-	-	68,093,098

2) 당분기말과 전기말 현재 재무상태표에서 공정가치로 측정되지는 않으나 공정가치가 공시되는 금융상품의 공정가치 수준별 내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)

구 분	장부금액	수준분류		
		수준 1	수준 2	수준 3
금융자산				
현금및예치금	5,692,637	5,692,637	-	-
상각후원가측정금융자산	64,333	-	-	64,333
상각후원가측정기타금융자산	5,645,664	-	-	5,645,664
합 계	11,402,634	5,692,637	-	5,709,997
금융부채				
차입부채	43,000,000	-	43,000,000	-
기타금융부채	8,221,370	-	-	8,221,370
합 계	51,221,370	-	43,000,000	8,221,370

<제 1(전)기>

(단위: 천원)

구 분	장부금액	수준분류		
		수준 1	수준 2	수준 3
금융자산				
현금및예치금	6,940,915	6,940,915	-	-
상각후원가측정금융자산	75,000	-	-	75,000
상각후원가측정기타금융자산	6,158,431	-	-	6,158,431
합 계	13,174,346	6,940,915	-	6,233,431
금융부채				
차입부채	43,000,000	-	43,000,000	-
기타금융부채	11,786,685	-	-	11,786,685
합 계	54,786,685	-	43,000,000	11,786,685

(3) 반복적인 공정가치 측정치의 수준 3의 변동내역

당분기 중 공정가치 수준 3에 해당하는 금융상품의 변동내역은 다음과 같습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)		
구 분	당기손익-공정가치 측정금융자산	관계기업및 종속기업투자
기초금액	1,766,533	66,326,565
총손익		
분기손익인식액	(182,455)	(881,372)
매입 및 발행	750,799	11,977,435
매도 및 결제	(24,041)	(7,673)
분기말금액	2,310,836	77,414,955

(4) 가치평가기법 및 투입변수

당분기말과 전기말 현재 당사는 공정가치 서열체계에서 수준 2와 수준 3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치, 공시되는 공정가치에 대해 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다.

<제 2(당)기 1분기>

(단위: 천원)				
구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수 종류
<반복적인 공정가치측정치>				
당기손익-공정가치측정금융자산	24,048,924	2	순자산가치법	순자산가치, 할인율
	2,310,836	3	순자산가치법	순자산가치, 할인율
관계기업및종속기업	77,414,955	3	순자산가치법	순자산가치, 할인율
합 계	79,725,791			

<제 1(전)기>

(단위: 천원)				
구 분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수 종류
<반복적인 공정가치측정치>				
당기손익-공정가치측정금융자산	1,766,533	3	순자산가치법	순자산가치, 할인율
관계기업및종속기업	66,326,565	3	순자산가치법	순자산가치, 할인율
합 계	68,093,098			