

# 메리츠부동산자산운용 주식회사의 반기재무제표

별첨: 독립된 감사인의 감사보고서

제2기 반기 2017년 01월 01일부터 2017년 06월 30일까지

제1기 반기 2016년 02월 05일부터 2016년 06월 30일까지

# 목 차

반기재무제표 검토보고서	-----	1
반기재무제표		
반기재무상태표	-----	4
반기포괄손익계산서	-----	5
반기자본변동표	-----	6
반기현금흐름표	-----	7
주석	-----	8

## 반기재무제표 검토보고서

메리츠부동산자산운용 주식회사

주주 및 이사회 귀중

### 검토대상 재무제표

본인은 첨부된 메리츠부동산자산운용 주식회사의 요약반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2017년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2017년과 2016년 6월 30일로 종료되는 양 3개월 및 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서와 동일로 종료하는 양 6개월 보고기간의 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

### 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 기업회계기준서 제1034호에 따라 이 반기재무제표를 작성하고 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 반기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

### 감사인의 책임

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

본인은 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토 절차에 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.



# (첨부)반기 재무제표

메리츠부동산자산운용 주식회사

## 제 2 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

## 제 1 기 반기

2016년 02월 05일 부터

2016년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

메리츠부동산자산운용 주식회사 대표이사 신준현

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로6길 15, 12층

(전 화) 02-6309-2372

반 기 재 무 상 태 표

제 2 기 반기말 2017년 06월 30일 현재

제 1 기 기말 2016년 12월 31일 현재

메리츠부동산자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 2 기 반기말	제 1 기 기말
자 산		
I. 현금및예치금 <주석 4, 12, 20, 21, 22, 23>	5,146,429,215	5,172,095,145
II. 대출채권 <주석 5, 20, 21, 22, 23>	95,479,020	95,479,020
III. 유형자산 <주석 6>	57,986,809	55,021,964
IV. 무형자산 <주석 7>	23,309,446	21,723,158
V. 이연법인세자산 <주석 17>	16,377,778	37,145,777
VI. 기타자산 <주석 8, 20, 21, 22, 23>	133,010,717	106,757,482
자 산 총 계	5,472,592,985	5,488,222,546
부 채		
I. 확정급여부채 <주석 9>	-	66,899,994
II. 당기법인세부채 <주석 17>	36,386,412	75,546,658
III. 기타부채 <주석 10, 20, 21, 22, 23>	28,956,330	190,834,153
부 채 총 계	65,342,742	333,280,805
자 본		
I. 자본금 <주석 11>	5,000,000,000	5,000,000,000
II. 기타자본구성요소 <주석 11>	(73,110,000)	(73,110,000)
III. 이익잉여금 <주석 11>	480,360,243	228,051,741
자 본 총 계	5,407,250,243	5,154,941,741
부 채 와 자 본 총 계	5,472,592,985	5,488,222,546

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 반기 재무제표의 일부입니다."

반 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 2 기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제 1 기 반기 2016년 2월 5일부터 2016년 6월 30일까지

메리츠부동산자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 2 기 반기		제 1 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
I. 영업수익	703,829,327	977,697,177	1,096,326	1,439,987
1. 수수료수익 <주석 13>	702,079,348	974,168,031	-	-
2. 이자수익 <주석 14>	1,749,979	3,529,146	1,096,326	1,439,987
II. 영업비용	339,912,217	667,854,872	241,872,373	493,252,691
1. 판매비와관리비 <주석 15>	339,912,217	667,854,872	241,872,373	493,252,691
III. 영업이익(손실)	363,917,110	309,842,305	(240,776,047)	(491,812,704)
IV. 영업외수익	-	-	-	-
V. 영업외비용	-	-	-	-
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)	363,917,110	309,842,305	(240,776,047)	(491,812,704)
VII. 법인세비용 <주석 17>	59,552,388	57,533,803	-	-
VIII. 반기순이익(손실)	304,364,722	252,308,502	(240,776,047)	(491,812,704)
IX. 기타포괄손익	-	-	-	-
X. 반기총포괄손익	304,364,722	252,308,502	(240,776,047)	(491,812,704)
XI. 주당손익				
기본 및 희석주당손익 <주석 18>	304	252	(241)	(492)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 반기 재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제2 기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제1 기 반기 2016년 2월 5일부터 2016년 6월 30일까지

메리츠부동산자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타자본 구성요소	이익잉여금	총 계
2016년 2월 5일(설립일)	5,000,000,000	(73,110,000)	-	4,926,890,000
총포괄이익				
반기순손실	-	-	(491,812,704)	(491,812,704)
2016년 6월 30일(전반기말)	5,000,000,000	(73,110,000)	(491,812,704)	4,435,077,296
2017년 1월 1일(당기초)	5,000,000,000	(73,110,000)	228,051,741	5,154,941,741
총포괄이익				
반기순이익	-	-	252,308,502	252,308,502
2017년 6월 30일(당반기말)	5,000,000,000	(73,110,000)	480,360,243	5,407,250,243

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 반기 재무제표의 일부입니다."



반기 현금흐름표

제 2 기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제 1 기 반기 2016년 2월 5일부터 2016년 6월 30일까지

메리츠부동산자산운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 2 기 반기	제 1 기 반기
I. 영업활동현금흐름	(8,368,870)	(438,334,850)
1. 법인세비용차감전순이익(손실)	309,842,305	(491,812,704)
2. 비현금항목의 조정	9,216,781	34,672,327
이자수익	(3,529,146)	(1,439,987)
감가상각비	9,822,215	6,289,011
무형자산상각비	2,923,712	1,360,333
퇴직급여	-	28,462,970
3. 자산부채의 변동	(255,031,052)	17,424,630
미수수익의 증감	(25,655,650)	-
선급비용의 증감	(597,585)	-
미지급금의 증감	1,788,757	8,220,840
미지급비용의 증감	(163,381,000)	-
예수금의 증감	(285,580)	9,203,790
확정급여부채의 증감	(66,899,994)	-
4. 이자수취액	3,529,146	1,380,897
5. 법인세의 납부	(75,926,050)	-
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(17,297,060)	(213,882,320)
대여금의 증감	-	(95,479,020)
유형자산의 취득	(12,787,060)	(65,539,300)
무형자산의 취득	(4,510,000)	(16,324,000)
보증금의 증가	-	(36,540,000)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	-	4,926,890,000
자본금의 증가	-	4,926,890,000
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III)	(25,665,930)	4,274,672,830
V. 기초 현금및현금성자산<주석 12>	5,172,095,145	-
VI. 반기말 현금및현금성자산<주석 12>	5,146,429,215	4,274,672,830

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 반기 재무제표의 일부입니다."

# 주석

제2 기 반기 2017년 1월 1일부터 2017년 6월 30일까지

제1 기 반기 2016년 2월 5일부터 2016년 6월 30일까지

메리츠부동산자산운용 주식회사

## 1. 일반사항

메리츠부동산자산운용 주식회사(이하 “ 당사” 라 함)는 2016년 2월 5일 설립되었고, 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률(이하 “ 자본시장법” 이라 함)」 제249조의3에 따라 전문사모집합투자업 등록을 위한 요건을 충족하여 2016년 6월 1일자로 등록이 완료되었습니다.

보고기간종료일 현재 당사의 자본금 및 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

주주명	소유주식수	자본금	지분율(%)
(주)메리츠금융지주	1,000,000	5,000,000	100

## 2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

### 2-1. 재무제표의 작성기준

당사의 재무제표는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준 기업회계기준서 제1034호에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에 기재할 것으로 요구되는 모든 정보 및 주석사항을 포함하고 있지 아니하므로, 2016년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표의 정보도 함께 참고하여야 합니다.

## 2-2. 중요한 회계정책

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음의 2017년 1월 1일부터 적용되는 기준서를 제외하고는 2016년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

제· 개정된 기준서의 내용 및 동 기준서의 적용으로 인한 재무제표의 영향은 다음과 같습니다.

### (1) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' (개정) - 공시개선

개정 기준서는 공시개선 프로젝트의 일부이며 재무제표 이용자가 현금흐름 및 비현금 변동에서 발생하는 변동을 포함한 재무활동으로 인한 부채의 변동을 평가할 수 있도록 하는 공시를 제공할 것을 요구하고 있습니다. 최초 적용시 전기 정보를 비교표시할 필요는 없습니다. 당사가 동 반기재무제표에 추가적인 공시를 제공하도록 요구되지는 않으나 당사는 개정 기준서를 적용함에 따른 추가적인 공시를 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 재무제표에 제공할 예정입니다.

### (2) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' (개정) - 미실현손실에 대한 이연법인세자산 인식

개정 기준서는 차감할 일시적 차이의 소멸 시 차감될 과세소득의 원천에 세법상 제약이 있는지를 고려할 필요가 있음을 명확히 하였습니다. 또한, 개정 기준서는 미래 과세소득을 어떻게 추정하는가에 대한 지침을 제공하고 일부 자산에 대하여 장부금액을 초과하는 금액이 과세소득에 포함될 수 있는 상황을 기술하고 있습니다.

개정 기준서는 소급하여 적용되지만, 최초 적용 시 비교표시 기간의 기초 자본의 변동은 기초 이익잉여금과 자본의 다른 항목에 배분하지 않고 전액을 기초 이익잉여금(또는 자본의 다른 항목)으로 인식할 수 있습니다. 이러한 완화 규정을 적용하는 경우 그 사실을 공시하여야 합니다. 동 개정사항이 당사에 미치는 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

### 3. 중요한 회계적 판단, 추정 및 가정

당사의 경영자는 재무제표 작성시 보고기간종료일 현재 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 보고금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다. 중간재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 전기 재무제표의 작성시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

### 4. 현금및예치금

당반기말 및 전기말 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	예치기관	이자율	당반기말
예치금 :			
보통예금	우리은행	0.10 %	5,146,429

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	예치기관	이자율	전기말
예치금 :			
보통예금	우리은행	0.10 %	5,172,095

### 5. 대출채권

당반기말 및 전기말 현재 대출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	금액	약정이자율	금액	약정이자율
임직원대여금	95,479	2.51%	95,479	2.51%

## 6. 유형자산

6-1. 당반기말 및 전기말 현재 유형자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액	취득원가	감가상각누계액	장부금액
집기비품	9,392	(2,038)	7,354	4,773	(864)	3,909
전산비품	68,709	(22,713)	50,633	65,178	(14,065)	51,113
합 계	78,101	(24,751)	57,987	69,951	(14,929)	55,022

6-2. 당반기 및 전반기 중 유형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	당반기			
	기초	취득	감가상각비	반기말
집기비품	3,909	4,619	(1,174)	7,354
전산비품	51,113	8,168	(8,648)	50,633
합 계	55,022	12,787	(9,822)	57,987

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	전반기			
	기초	취득	감가상각비	반기말
집기비품	-	4,773	(268)	4,505
전산비품	-	60,766	(6,021)	54,745
합 계	-	65,539	(6,289)	59,250

## 7. 무형자산

7-1. 당반기말 및 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
소프트웨어	29,988	(6,679)	23,309	25,479	(3,756)	21,723

7-2. 당반기 및 전반기 중 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	당반기			
	기초	취득	상각비	반기말
소프트웨어	21,723	4,510	(2,924)	23,309

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	전반기			
	기초	취득	상각비	반기말
소프트웨어	-	16,324	(1,360)	14,964

## 8. 기타자산

당반기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
미수수익	95,582	69,926
선급비용	889	291
보증금	36,540	36,540
합 계	133,011	106,757

## 9. 퇴직급여제도

당반기와 전반기 중 확정기여형 퇴직급여제도와 관련하여 인식한 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
퇴직급여	31,742	28,463

한편, 당사는 반기 중에 퇴직급여제도로 확정기여형을 선택하였습니다. 전기말에는 퇴직급여제도가 확정되지 아니하였으나 확정급여형에 따른 부채를 재무상태표에 계상하였습니다. 퇴직급여제도로 확정기여형이 채택됨에 따라 퇴직급여 기여금을 납부하면서 전기말 확정급여부채를 재무상태표에서 제거하였습니다.

## 10. 기타부채

당반기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
미지급금	18,212	16,423
미지급비용	6	163,387
예수금	10,739	11,024
합 계	28,957	190,834

## 11. 자본

11-1. 당반기말 및 전기말 현재 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수	8,000,000 주	8,000,000 주
1주의 금액	5,000 원	5,000 원
발행한 주식의 총수	1,000,000 주	1,000,000 주

11-2. 당반기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식할인발행차금	(73,110)	(73,110)



11-3. 당반기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
법정적립금		
이익준비금(*)	-	-
임의적립금		
대손준비금	955	827
미처분이익잉여금	479,405	227,225
합 계	480,360	228,052

(\*) 당사는 상법 458조에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다. 또한, 재무구조의 개선 및 자본확충의 목적으로 임의적립금을 적립하고 있습니다.

11-4. 당반기말 및 전기말 현재 대손준비금 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
대손준비금 기초 적립액	827	-
대손준비금 추가적립(환입) 예정금액	128	827
대손준비금 기말잔액	955	827

11-5. 당반기 및 전반기 중 대손준비금 환입액 및 대손준비금 반영후 조정이익 등은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
반기순이익	252,309	(491,813)
대손준비금 환입액(전입액)	(128)	-
대손준비금 반영후 조정이익	252,181	(491,813)
대손준비금 반영후 기본주당 조정이익	252	-

## 12. 현금흐름표

12-1. 당반기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
현금및현금성자산 :		
보통예금	5,146,429	5,172,095

12-2. 당반기 및 전반기 중 현금유출입이 없는 거래내용은 없습니다.

## 13. 수수료수익

당반기 및 전반기 중 수수료수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
집합투자기구운용보수 :				
투자신탁위탁자보수	702,079	974,168	-	-

## 14. 이자수익

당반기 및 전반기 중 이자수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
예치금	1,221	2,482	952	1,296
대출채권	529	1,047	144	144
합 계	1,750	3,529	1,096	1,440

## 15. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 판매비와관리비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	212,827	423,841	140,832	368,910
퇴직급여	8,400	31,742	28,463	28,463
복리후생비	22,968	41,751	12,978	13,695
전산운영비	12,919	22,176	3,310	4,233
임차료	20,962	40,488	19,212	28,579
지급수수료	900	3,342	770	3,095
접대비	8,144	17,186	7,408	11,627
광고선전비	470	470	1,980	1,980
감가상각비	4,978	9,822	4,055	6,289
연수비	-	917	-	-
무형자산상각비	1,499	2,924	816	1,360
세금과공과금	8,198	15,889	10,212	11,139
업무위탁수수료	7,260	16,390	330	717
여비교통비	25,114	29,885	5,277	5,733
차량유지비	4,009	8,251	4,622	4,622
소모품비	947	2,221	688	1,890
보험료	148	293	585	585
행사비	-	-	-	-
기타	169	267	335	335
합 계	339,912	667,855	241,872	493,253

## 16. 영업외수익 및 비용

당반기 및 전반기 중 영업외수익 및 비용의 내역은 없습니다.

17. 법인세

17-1. 당반기 및 전반기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세비용의 구성:		
법인세부담액	36,766	-
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	20,768	-
자본에 직접 반영된 법인세비용	-	-
총 법인세비용	57,534	-

17-2. 당반기 및 전반기 중 법인세비용과 회계이익간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세비용차감전순이익(A)	309,842	(491,813)
적용세율(당반기18.45%)에 따른 법인세	57,162	-
조정사항:		
이월결손금 공제	-	-
비공제비용	372	-
기타(세율차이 등)	-	-
소 계	372	-
법인세비용(B)	57,534	-
유효세율(B/A)	18.57%	-

17-3. 전반기 중 누적일시적차이의 증감내역은 없으며, 당반기 중 누적일시적차이의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	기초	증가	감소	당반기말
차감할 일시적차이				
퇴직급여부채	66,900	-	66,900	-
선급비용	101,944	-	27,500	74,444
합 계	168,844	-	94,400	74,444
세 율	22%			22%
인식한 이연법인세자산	37,146			16,378

## 18. 주당이익

당사는 보통주의 기본주당이익을 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 그 회계기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다.

당반기 및 전반기 중 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주반기순이익	304,364,722	252,308,502	(240,776,047)	(491,812,704)
가중평균유통보통주식수	1,000,000주	1,000,000주	1,000,000주	1,000,000주
기본주당순이익	304	252	(241)	(492)

## 19. 특수관계자 거래

### 19-1. 당반기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명	지분율	비 고
지배기업	(주)메리츠금융지주	100%	
기타 특수관계자	메리츠화재해상보험(주)	-	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	메리츠종합금융증권(주)	-	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	메리츠자산운용(주)	-	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	메리츠금융서비스(주)	-	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	메리츠비즈니스서비스(주)	-	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	메리츠디엠사모특별자산투자신탁1호	-	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	메리츠베트남증권투자신탁	-	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	스마트성복제일차	-	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	스마트성복제이차	-	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	엠제이제이제일차	-	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	엠제이제이제이차	-	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	PT.MERITZ KORINDO INSURANCE	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	메리츠사모부동산6호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	메리츠코리아증권투자신탁(주식) 종류C(공모)	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	메리츠코리아증권[채권형]자투자신탁	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	BNK공모주분리과세하이일드전문투자형사모1호(채환)	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	하이일드플러스 공모주사모신탁3호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	하이일드플러스 공모주사모신탁4호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	현대하이일드 사모신탁11호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	메리츠코리아스몰캡증권투자신탁[주식]	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	메리츠코리아사모증권투자신탁6호[주식]	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	메리츠글로벌헬스케어사모증권투자신탁1호 C형	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	이스트스프링하이일드2호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	칸서스하이일드분리과세전문투자형사모증권투자신탁1호[채권혼합]	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	에이치알다빈치공모주전문투자형사모신탁1호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	피데스점프업공모주전문사모투자신탁제1호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	메리츠차이나증권투자신탁[주식]종류C	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	썬트리공모주전문투자형사모투자신탁1호(혼합자산형)	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	제이에스공모주전문투자형사모투자신탁 제1호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	타이거 0212 공모주 전문투자형 사모투자신탁1호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	트리니티 유니콘 공모주전문투자형사모투자신탁1호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	플랫폼파트너스공모주전문투자형사모투자신탁1호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
유리치 스마트 공모주 사모 1호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업	
미래에셋가치주포커스증권자투자신탁1호(주식)종류	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업	
케이클라비스공모주전문투자형사모증권투자신탁제2호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업	
코리아에셋클래스공모주전문투자형사모투자신탁제2호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업	

구분	특수관계자명	지분율	비고
	KB밸류포커스 증권 자투자신탁(주식) 클래스 C-F	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	마운틴푸른공모주전문투자형사모투자신탁제1호	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	비전 공모주 전문투자형 사모투자신탁	-	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	유리분리과세하이일드사모1호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	유진분리과세하이일드사모증권2호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	유진분리과세하이일드사모증권7호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	키움분리과세하이일드사모투자신탁제2호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	대신분리과세하이일드사모증권투자신탁 2호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	스팍스분리과세하이일드1호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	캡스톤사모MBS부동산투자신탁2호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	캡스톤사모MBS부동산투자신탁3호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	아름드리공모주전문투자형사모증권투자신탁제1호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	헤이스팅스공모주전문투자형사모1호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	푸른공모주펀드	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	씨스케어메리공모주사모투자신탁1호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	브로스IPO사모투자신탁1호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	휴먼공모주전문투자신탁	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	아이온공모주전문투자형사모투자신탁1호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	스마트에스제육차유동화전문회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	스마트에스제팔차유동화전문회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	스마트에스제십차유동화전문회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	메리츠유동화전문유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	(주)대구에스지	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	뉴코먼스제일차 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	해운대프로젝트제일차 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	해운대프로젝트제이차 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠스퀘어시흥제일차주식회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	디엠제일차 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠스퀘어우동제일차주식회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	산본마스터프라자제일차 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	동대문에이치제일차(유)	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	에스엠케이제일차 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	에스엠케이제이차 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	스마트알앤디제일차 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	하이스트오션제일차 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠스퀘어충주제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠스퀘어베이스제일차 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	스마트펜타제일차(유)	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠스퀘어미아제이차(주)	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	씨티투제일차(주)	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	에스엘티제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업

구 분	특수관계자명	지분율	비 고
	지니어스제이차(주)	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠스케어미아제삼차	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠스케어미아제사차	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	비레이크제일차	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠제이상미제일차(주)	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	애플에스지 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	디에스엠제삼차 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	용죽에스지 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	에이엠제삼차유한회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	두정에스지(주)	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	에스엘디오션제일차 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	해운대에스지 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠스케어미아제일차 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	위베스트청담제일차(주)	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엔에이치엠에이제일차 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	두정에이치에스제일차 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠에스엠제일차	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠스케어명지 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	역삼트리니티제일차 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠스케어송정 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	스마트청담제일차 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠비알 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	에이엠제사차 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	용인성북제일차(주)	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	비케이에이지 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	챔스필드오키드 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠퀸즈제일차(유)	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	티에이치제일차(주)	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	에이치소사이어티엠 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	에스엘티미사 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	원주에스지 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠디엠에이제일차 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	마이베스트제일차 주식회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠스케어신흥 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠스케어수정 유한회사	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	라임공모주전문투자형펀드1호	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	오라이언IPO멀티스트래티지전문투자형펀드2호C-	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	오라이언IPO멀티스트래티지전문투자형펀드2호	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	더피제이(엠스케어풍산)	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	디에스씨제일차	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업
	엠알파제일차(대주)	-	메리츠종합금융증권(주) 종속기업



구 분	특수관계자명	지분율	비 고
	판교엠알파리움(차주)	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠펜에프프로젝트제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	에스엘티한강	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠스퀘어과천제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	에스엠케이제육차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠에스디유동화제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠에스디유동화제이차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠스퀘어반석제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠청담제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	에스엘티송도엠원주식회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	해피트리제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	클라우드필	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	위베스트다산제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	그레이스영제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠에스유동화전문유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	스마트미사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	에스엘티위례	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠에스유니티제삼차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	호평알프하임제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	호평알프하임제사차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	스마트그린제이차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠스퀘어현곡	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠스퀘어혁신	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	가산디프로젝트	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	엠스퀘어송도타운제일차	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	RREEF SPEZIAL INEST GmbH 유가증권신탁계약	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	G 뉴점프 단기 채권투자신탁 1호	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	메리츠캐피탈(주)	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	메리츠오토제이차유동화전문유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	메리츠오토제삼차유동화전문유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	메리츠오토제사차유동화전문유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	메리츠오토제오차유동화전문유한회사	-	메리츠종합금융증권(주)의 종속기업
	메리츠아시아프론티어사모[주식]	-	메리츠자산운용(주)의 종속기업
	메리츠차이나증권[주식]종류C1	-	메리츠자산운용(주)의 종속기업
	메리츠주니어증권자[주식-재간접형]종류A	-	메리츠자산운용(주)의 종속기업

19-2. 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기		전반기	
	수익	비용	수익	비용
(주)메리츠금융지주	-	757	-	-
메리츠화재해상보험(주)	-	13,133	-	2,977
메리츠종합금융증권(주)	-	33,264	-	27,443
합 계	-	47,154	-	30,420

19-3. 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래로 인한 중요한 채권 및 채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	채권	채무	채권	채무
메리츠종합금융증권(주)	36,540	-	36,540	-

19-4. 당반기 및 전반기 중 주요 경영진 보상내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

구 분	단기종업원급여	퇴직급여	합 계
임원에 대한 보상	81,055	20,000	101,055

<전반기>

(단위 : 천원)

구 분	단기종업원급여	퇴직급여	합 계
임원에 대한 보상	145,695	16,667	162,362

## 20. 위험관리

당사는 고유재산 및 집합투자재산의 운용, 업무영위 과정에서 발생가능한 다양한 리스크를 측정, 관리하고 있으며, 고유재산 및 집합투자재산의 건전성 유지, 고객의 이익 보호 및 회사 경영의 안정적인 성장도모를 목표로 하고 있습니다. 당사는 리스크 관리조직으로 이사회, 리스크관리위원회와 독립적인 리스크관리 담당부서를 운영하고 있습니다.

### 20-1. 고유재산의 위험관리

당사는 고유재산을 공정하고 효율적으로 운용하고 위험을 효과적으로 관리하기 위하여 「위험관리기준」을 두고 고유재산의 운용과 위험관리에 관한 기준을 정하고 있습니다.

아울러 리스크관리위원회를 통해 다음의 사항을 심의 의결하도록 하고 있습니다.

- 고유재산 운용관련 리스크관리방안 및 한도 설정
- 리스크 관리 및 운용 관련 사규 또는 지침의 제·개정
- 리스크 관리 시스템의 구축 및 관리 방안
- 기타 위원회가 필요하다고 인정하는 사항

당사는 고유재산운용 담당부서와 분리된 독립적인 리스크관리 담당부서에서 고유재산운용과 관련된 전반적인 사항을 수시로 점검하며 유동성위험, 신용위험 및 시장위험에 따른 영향을 평가하여 당사가 수용할 수 있는 위험수준을 분석하고 대표이사에게 보고하는 프로세스를 가지고 있습니다.

#### 20-1-1. 유동성위험관리

유동성위험은 시장의 거래부진 등으로 인하여 투자자산을 정상적인 가격으로 매매할 수 없거나 예상치 못한 자금의 수요에 대응하지 못함으로 인해 발생하는 위험을 말하며, 리스크관리 담당부서는 운용담당 부서와의 협의를 통해 유동성위험을 관리하고 있습니다.

20-1-2. 신용위험관리

신용위험은 발행인 또는 거래상대방의 부도, 계약불이행 등 채무불이행으로 인하여 발생할 수 있는 위험을 의미합니다. 당사는 주로 금융기관에 예치 등으로 여유자금을 운용하고 있습니다.

<신용위험에 대한 최대 노출액>

당반기말 및 전기말 현재 보유 금융상품의 신용위험에 대한 최대노출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
예치금	5,146,429	5,172,095
대출채권	95,479	95,479
기타금융자산	132,122	106,467
합 계	5,374,030	5,374,041

<대출채권 관련 연체정보>

당반기말 및 전기말 현재 대출채권의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
연체 및 손상되지 않은 대출채권	95,479	95,479
연체되었으나 손상되지 않은 대출채권	-	-
손상된 대출채권	-	-
소 계	95,479	95,479
현재가치할인차금	-	-
대손충당금	-	-
합 계	95,479	95,479

### 20-1-3. 시장위험관리

시장위험은 주가, 금리, 환율 및 상품가격 등 시장 주요 가격의 변동으로 인하여 투자 자산의 가치하락 위험을 의미합니다. 당사는 금융기관에 예치 등 여유자금 위주로 운용하고 있으며, 운용당시 금리예측을 통해 예치기간을 조정하고 있습니다. 당사는 운용과정과 업무영위 과정에서 발생하는 다양한 리스크를 효율적으로 인식, 측정 및 관리하기 위하여 「위험관리기준」을 두고 고유재산의 운용과 위험관리에 관한 기준을 정하고 있습니다.

### 20-1-4. 최소영업자본액관리

당사는 금융투자업규정에 따라 최소영업자본액을 산출하여야 하며, 자본적정성 유지를 위해 자기자본은 최소영업자본액 이상을 유지해야 합니다. 이에 따라 당사는 자기자본이 최소영업자본액에 미달하는 경우 리스크관리위원회에서 심의, 대책을 수립하고 이를 시행하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 당사의 최소영업자본액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당반기말	전기말
최소영업자본액	1,654,034,083	1,570,545,515

### 20-2. 집합투자재산의 위험관리

당사는 집합투자재산의 운용과정과 업무영위 과정에서 발생하는 다양한 리스크를 효율적으로 인식, 측정 및 관리하기 위하여 「위험관리기준」을 두고 집합투자재산의 운용과 위험관리에 관한 기준을 정하고 있습니다. 아울러 리스크관리위원회를 통해 다음의 사항을 심의 의결하도록 하고 있습니다.

- 대상 리스크의 관리방안 및 한도설정
- 집합투자재산 및 운용역의 성과평가방안
- 리스크관리 및 운용관련 사규 또는 지침의 제·개정

- 리스크관리시스템의 구축 및 관리방안
- 회사의 위기관리대책 및 대응방안
- 기타 위원회가 필요하다고 인정하는 사항

당사는 독립적인 리스크관리 담당부서를 운영하고 있습니다. 해당 부서는 독립적으로 시장위험, 신용위험, 유동성위험 등을 인식, 측정, 평가, 보고하고 있습니다. 사전에 설정된 위험지표별 위험수준을 주기적으로 점검하고 내부기준을 위반하는 경우 운용담당부서 및 운용담당자에 시정 조치 요구를 하는 프로세스를 가지고 있습니다.

#### 20-2-1. 유동성위험관리

유동성위험은 시장의 거래부진 등으로 인하여 투자자산을 정상적인 가격으로 매매할 수 없거나 예상치 못한 자금의 수요에 대응하지 못함으로 인해 발생하는 위험을 의미합니다. 당사는 유동성 위험의 관리를 위하여 환매규모, 현금성자산의 보유비중 등을 지속적으로 모니터링하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 금융부채의 만기구조는 다음과 같습니다.

#### <당반기말>

(단위 : 천원)

구 분	1년이내	1년초과	합계
기타금융부채:			
미지급금	18,212	-	18,212
미지급비용	6	-	6
합계	18,218	-	18,218

#### <전기말>

(단위 : 천원)

구 분	1년이내	1년초과	합계
기타금융부채:			
미지급금	16,423	-	16,423
미지급비용	163,387	-	163,387
합계	179,810	-	179,810

### 20-2-2. 신용위험관리

신용위험은 발행인 또는 거래상대방의 부도, 계약불이행 등 채무불이행으로 인하여 발생할 수 있는 위험을 의미합니다. 당사는 신용위험의 관리를 위하여 채권 Universe 를 만들어 Universe 내에서 투자하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

### 20-2-3. 시장위험관리

시장위험은 주가, 금리, 환율 및 상품가격 등 시장 주요 가격의 변동으로 인하여 투자 자산의 가치하락 위험을 의미합니다. 펀드별 위험지표 및 한도는 펀드가 추구하는 리스크/리턴 프로파일에 따라 결정되며, 당사는 표준편차, 트레이킹에러, Beta, 채권 듀레이션 및 환헤지비율 등을 정기적으로 점검하고 있습니다.

## 21. 금융상품의 범주별 분류

당반기말 및 전기말 현재 금융상품의 범주별 분류는 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위: 천원)

구 분	당기손익인식 금융상품	매도가능 금융상품	상각후원가측정 금융상품	합 계
금융자산 :				
현금및예치금	-	-	5,146,429	5,146,429
대출채권	-	-	95,479	95,479
기타금융자산	-	-	132,122	132,122
합 계	-	-	5,374,030	5,374,030
금융부채 :				
기타금융부채	-	-	18,218	18,218

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	당기손익인식 금융상품	매도가능 금융상품	상각후원가측정 금융상품	합 계
금융자산 :				
현금및예치금	-	-	5,172,095	5,172,095
대출채권	-	-	95,479	95,479
기타금융자산	-	-	106,467	106,467
합 계	-	-	5,374,041	5,374,041
금융부채 :				
기타금융부채	-	-	179,810	179,810

## 22. 금융상품의 공정가치

22-1. 당반기말 및 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
현금및예치금	5,146,429	5,146,429	5,172,095	5,172,095
대출채권	95,479	95,479	95,479	95,479
기타금융자산	132,122	132,122	106,467	106,467
합 계	5,374,030	5,374,030	5,374,041	5,374,041
금융부채:				
기타금융부채	18,218	18,218	179,810	179,810



22-2. 공정가치 서열체계

당사는 금융상품의 공정가치 평가방법에 따라 다음과 같이 공정가치수준을 정의하고 있습니다.

- 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준 2 : 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수
- 수준 3 : 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측 가능하지 않은 투입변수)

22-2-1. 당반기말 및 전기말 현재 금융상품의 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다

<당반기말> (단위 : 천원)

구 분	수준별 공정가치			합 계
	수준1	수준2	수준3	
금융자산:				
현금및예치금(*)	-	5,146,429	-	5,146,429
대출채권(*)	-	-	95,479	95,479
기타금융자산(*)	-	-	132,122	132,122
합 계	-	5,146,429	227,601	5,374,030
금융부채:				
기타금융부채(*)	-	-	18,218	18,218

(\*) 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준별 공정가치			합계
	수준1	수준2	수준3	
금융자산:				
현금및예치금(*)	-	5,172,095	-	5,172,095
대출채권(*)	-	-	95,479	95,479
기타금융자산(*)	-	-	106,467	106,467
합 계	-	5,172,095	201,946	5,374,041
금융부채:				
기타금융부채(*)	-	-	179,810	179,810

(\*) 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

### 23. 신탁자산

23-1. 당반기말 및 전기말 현재 당사가 운용하고 있는 신탁자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
집합투자기구(*)		
부동산	822,910,522	544,615,294

(\*) 당사가 운용하고 있는 집합투자기구의 종류별 순자산가액입니다.

23-2. 당반기 및 전반기 중 신탁계정과의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
집합투자기구운용보수	974,168	-

23-3. 당반기말 및 전기말 현재 신탁계정과의 주요채권 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분		당반기말	전기말
미수수익	집합투자기구운용보수	95,582	69,927