

메리츠대체투자운용의 분기재무제표

별첨 : 분기재무제표 검토보고서

제8기 3분기 2023년 01월 01일부터 2023년 09월 30일까지

목 차

분기재무제표 검토보고서 ----- 1

(첨부)분기재무제표

분기재무상태표 ----- 4

분기포괄손익계산서 ----- 5

분기자본변동표 ----- 6

분기현금흐름표 ----- 7

주석 ----- 8

분기재무제표 검토보고서

메리츠대체투자운용 주식회사

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 첨부된 메리츠대체투자운용 주식회사의 요약분기재무제표를 검토하였습니다. 동 요약분기재무제표는 2023년 9월 30일 현재의 분기재무상태표, 2023년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고기간의 분기포괄손익계산서와 동일로 종료되는 9개월 보고기간의 분기자본변동표 및 분기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 기업회계기준서 제1034호에 '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 분기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 한국의 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.

검토의견

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

기타사항

비교표시된 2022년 9월 30일로 종료되는 9개월 보고기간의 분기포괄손익계산서와 분기자본변동표 및 분기현금흐름표는 삼정회계법인이 검토하였으며, 2022년 11월 11일자 검토보고서에는 동 요약분기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 않았다고 표명되어 있습니다.

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

대 표 이 사

朴 容 根

박 용 근



2023년 11월 10일

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

(첨부)분기 재무제표

메리츠대체투자운용 주식회사

제 8 기 3분기

2023년 01월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

제 7 기 3분기

2022년 01월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

"첨부된 요약분기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

메리츠대체투자운용 주식회사 대표이사 신준현

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로 10, Three IFC 17층

(전 화) 02-6336-2900

분기 재무상태표

제 8 기 3 분기 2023년 9월 30일 현재

제 7 기 기말 2022년 12월 31일 현재

메리츠대체투자운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제8기 3분기말	제7기 기말
자 산			
I. 현금및예치금	4,14,23,24,25	17,226,064,899	16,426,768,087
II. 당기손익공정가치측정금융자산	5,23,24,25	548,148,110	552,255,356
III. 상각후원가측정금융자산	6,23,24,25	95,479,020	95,479,020
IV. 유형자산	7	512,869,271	671,857,063
V. 무형자산	8	2,890,243	3,677,130
VI. 이연법인세자산	20	617,667,429	629,436,696
VII. 기타자산	9,23,24,25,26	3,527,663,235	2,805,537,636
자 산 총 계		22,530,782,207	21,185,010,988
부 채			
I. 당기법인세부채		135,607,076	375,517,946
II. 총당부채	11	76,726,800	75,938,680
III. 기타부채	12,23,24,25	5,143,989,739	5,365,523,390
부 채 총 계		5,356,323,615	5,816,980,016
자 본			
I. 자본금	1,13	5,000,000,000	5,000,000,000
II. 기타자본구성요소	13	(73,110,000)	(73,110,000)
III. 이익잉여금	13	12,247,568,592	10,441,140,972
자 본 총 계		17,174,458,592	15,368,030,972
부 채 와 자 본 총 계		22,530,782,207	21,185,010,988

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분 기 포 괄 손 익 계 산 서

제8기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제7기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

메리츠대체투자운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제8기 3분기		제7기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 영업수익		2,103,411,150	6,288,151,181	2,458,928,988	6,255,041,972
1. 수수료수익	15,26	1,926,786,521	5,785,663,344	2,367,893,356	6,065,041,134
2. 금융자산투자수익	16	-	-	13,535,241	24,748,489
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익		-	-	13,535,241	24,748,489
3. 이자수익	17	176,624,629	500,248,982	77,500,391	158,355,780
4. 외환거래이익		-	828,920	-	-
5. 배당수익	16	-	1,409,935	-	6,896,569
II. 영업비용		1,366,603,189	3,985,378,414	1,423,997,431	3,881,032,919
1. 판매비와관리비	18	1,359,140,813	3,970,148,294	1,419,833,146	3,868,675,027
2. 금융자산투자비용	16	3,943,890	4,107,246	-	-
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실		3,943,890	4,107,246	-	-
3. 기타영업비용		3,518,486	11,122,874	4,164,285	12,357,892
III. 영업이익		736,807,961	2,302,772,767	1,034,931,557	2,374,009,053
IV. 영업외수익	19	10,000	20,006	10,000	1,411,442
V. 영업외비용	19	-	-	-	149,380
VI. 법인세비용차감전순이익		736,817,961	2,302,792,773	1,034,941,557	2,375,271,115
VII. 법인세비용	20	148,197,671	496,365,153	225,244,073	510,512,958
VIII. 분기순이익		588,620,290	1,806,427,620	809,697,484	1,864,758,157
IX. 기타포괄손익		-	-	-	-
X. 분기총포괄이익		588,620,290	1,806,427,620	809,697,484	1,864,758,157
XI. 주당이익					
1. 기본 및 희석주당이익	21	589	1,806	810	1,865

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

분기 자본 변동표

제8기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제7기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

메리츠대체투자운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타자본 구성요소	이 익 잉여금	총 계
I. 2022년 1월 1일(전기초)	5,000,000,000	(73,110,000)	8,178,754,828	13,105,644,828
분기순이익	-	-	1,864,758,157	1,864,758,157
II. 2022년 9월 30일(전분기말)	5,000,000,000	(73,110,000)	10,043,512,985	14,970,402,985
III. 2023년 1월 1일(당기초)	5,000,000,000	(73,110,000)	10,441,140,972	15,368,030,972
분기순이익	-	-	1,806,427,620	1,806,427,620
IV. 2023년 9월 30일(당분기말)	5,000,000,000	(73,110,000)	12,247,568,592	17,174,458,592

"첨부된 주석은 본 요약분기 재무제표의 일부입니다."

분 기 현 금 흐 림 표

제8기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제7기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

메리츠대체투자운용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제8기 3분기	제7기 3분기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(26,070,421)	(1,413,713,253)
1. 법인세비용차감전순이익		2,302,792,773	2,375,271,115
2. 비현금항목의 조정		(283,719,675)	3,853,293
배당수익	16	(1,409,935)	(6,896,569)
이자수익	17	(500,248,982)	(158,355,780)
감가상각비	7,18	202,751,155	181,280,807
무형자산상각비	8,18	786,887	861,052
이자비용	12	10,334,754	11,580,582
복구충당부채전입액	11	788,120	777,310
리스해지이익		-	(795,000)
리스해지손실		-	149,380
당기손익인식금융자산평가손익	16	4,107,246	(24,748,489)
외환거래손익		(828,920)	-
3. 자산부채의 변동		(1,414,931,427)	(2,998,536,464)
예치금		(1,000,000,000)	(2,100,000,000)
미수금		2,443,967	5,927,349
미수수익		(370,188,622)	(178,099,912)
선급금		-	(500,000,000)
선급비용		52,983,309	57,032,300
미지급금		(32,329,364)	(1,318,339)
미지급비용		(68,992,767)	(278,108,762)
예수금		1,152,050	(3,969,100)
4. 이자수취액		92,884,729	144,539,279
5. 배당금의 수취		1,409,935	6,896,569
6. 법인세의 납부		(724,506,756)	(945,737,045)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(6,490,000)	(1,102,420)
유형자산의 취득	7	(6,490,000)	(1,102,420)
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(168,142,767)	(130,127,338)
리스부채 원금의 지급		(168,142,767)	(130,127,338)
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소) (I + II + III)		(200,703,188)	(1,544,943,011)
V. 기초 현금및현금성자산	4,14	1,426,768,087	3,433,448,897
VI. 분기말 현금및현금성자산	4,14	1,226,064,899	1,888,505,886

"첨부된 주석은 본 요약분기재무제표의 일부입니다."

주석

제8기 3분기 2023년 1월 1일부터 2023년 9월 30일까지

제7기 3분기 2022년 1월 1일부터 2022년 9월 30일까지

메리츠대체투자운용 주식회사

1. 일반사항

메리츠대체투자운용주식회사(구, 메리츠부동산자산운용주식회사)(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 완료되었으며, 2018년 10월 30일(화) 임시주주총회의 「정관」 개정 승인에 따라 메리츠대체투자운용주식회사로 상호를 변경하였습니다.

당분기말 현재 당사의 자본금 및 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

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

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

2-1 재무제표 작성기준

당사의 분기재무제표는 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2-2 중요한 회계정책

중간재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2023년 1월 1일부터 적용되는 다음 사항을 제외하고는 2022년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

3. 중요한 회계추정 및 판단

경영진의 판단 및 가정과 추정의 불확실성

한국채택국제회계기준은 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간 말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간 말 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.

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

4. 현금및예치금

4-1. 당분기말 및 전기말 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	예치기관	이자율	당분기말
예치금 :			
보통예금	우리은행	0.10%	1,226,065
정기예금	우리은행	3.50%~4.70%	16,000,000
합 계			17,226,065

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	예치기관	이자율	전기말
예치금 :			
보통예금	우리은행	0.10%	1,426,768
정기예금	신한은행	2.12%	2,000,000
	수협은행	3.55%	1,000,000
	우리은행	4.15%~4.70%	12,000,000
합 계			16,426,768

4-2. 당분기말 및 전기말 현재 사용이 제한된 예금은 없습니다.

5. 당기손익-공정가치측정금융자산

당분기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
당기손익공정가치측정항목 :		
수익증권	548,148	552,255

6. 상각후원가측정대출채권

당분기말 및 전기말 현재 상각후원가측정대출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	금액	약정이자율	금액	약정이자율
상각후원가측정대출채권 :				
임직원대여금	95,479	2.51%	95,479	2.51%

7. 유형자산

7-1. 당분기말 및 전기말 현재 유형자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	감가상각 누계액	장부금액	취득원가	감가상각 누계액	장부금액
집기비품	63,567	(57,188)	6,379	62,577	(53,200)	9,377
전산비품	172,084	(116,558)	55,526	166,584	(99,853)	66,731
임차점포시설물	233,083	(184,524)	48,559	233,083	(140,821)	92,262
사용권자산	969,034	(566,629)	402,405	931,761	(428,274)	503,487
합 계	1,437,768	(924,899)	512,869	1,394,005	(722,148)	671,857

7-2. 당분기 및 전분기 중 유형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	감 소	감가상각	분기말
집기비품	9,377	990	-	(3,988)	6,379
전산비품	66,731	5,500	-	(16,705)	55,526
임차점포시설물	92,262	-	-	(43,703)	48,559
사용권자산	503,487	37,273	-	(138,355)	402,405
합 계	671,857	43,763	-	(202,751)	512,869

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	기 초	취 득	감 소	감가상각	분기말
집기비품	11,981	1,102	-	(4,291)	8,792
전산비품	23,976	-	-	(6,403)	17,573
임차점포시설물	150,533	-	-	(43,703)	106,830
사용권자산	601,374	72,354	-	(126,884)	546,844
합 계	787,864	73,456	-	(181,281)	680,039

8. 무형자산

8-1. 당분기말 및 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
소프트웨어	35,235	(32,345)	2,890	35,235	(31,558)	3,677

8-2. 당분기 및 전분기 중 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	당분기			
	기초	취득	상각비	분기말
소프트웨어	3,677	-	(787)	2,890

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	전분기			
	기초	취득	상각비	분기말
소프트웨어	4,800	-	(861)	3,939

9. 기타자산

당분기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타금융자산 :		
미수금	4,968	7,412
미수수익	3,278,714	2,503,057
보증금	217,021	215,126
소 계	3,500,703	2,725,595
기타비금융자산 :		
선급비용	26,960	79,943
소 계	26,960	79,943
합 계	3,527,663	2,805,538

10. 퇴직급여제도

당분기 및 전분기 중 확정기여형 퇴직급여제도와 관련하여 인식한 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
퇴직급여	140,176	150,445

11. 충당부채

11-1. 당분기말 및 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
복구충당부채	76,727	75,939

11-2. 당분기 및 전분기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
기초	75,939	74,898
상각	788	777
분기말	76,727	75,675

12. 기타부채

당분기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
기타금융부채 :		
미지급금	35,833	68,991
미지급비용	4,483,247	4,552,240
리스부채(*)	586,518	707,052
소 계	5,105,598	5,328,283
기타비금융부채 :		
예수금	38,392	37,240
소 계	38,392	37,240
합 계	5,143,990	5,365,523

(*) 리스부채에 대한 이자비용으로 당분기 및 전분기 각각 10,335천원과 11,581천원을 인식하였습니다.

13. 자본

13-1. 당분기말 및 전기말 현재 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

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

13-2. 당분기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

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

13-3. 당분기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
임의적립금		
대손준비금	13,029	9,501
미처분이익잉여금	12,234,540	10,431,639
합 계	12,247,569	10,441,140

13-4. 당분기말 및 전기말 현재 대손준비금 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
대손준비금 기초 적립액	13,029	9,501
대손준비금 추가적립 예정금액	3,867	3,528
대손준비금 잔액	16,896	13,029

13-5. 당분기 및 전분기 중 대손준비금 전입액 및 대손준비금 반영후 조정이익 등은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
분기순이익	1,806,428	1,864,758
대손준비금 전입액	(3,867)	(921)
대손준비금 반영후 조정이익	1,802,561	1,863,837
대손준비금 반영후 기본주당 조정이익	1,803원	1,864원

14. 현금흐름표

14-1. 당분기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
현금및현금성자산 :		
보통예금	1,226,065	1,426,768

14-2. 당분기 및 전분기 중 현금유출입이 없는 주요 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
리스부채의 해지	-	795
사용권자산의 인식	37,273	72,354
리스부채의 인식	37,273	72,354

15. 수수료수익

당분기 및 전분기 중 수수료수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
집합투자기구운용보수 :				
투자신탁위탁자보수	1,926,787	5,785,663	1,742,654	5,211,348
투자신탁운용성과보수	-	-	625,239	853,693
합 계	1,926,787	5,785,663	2,367,893	6,065,041

16. 금융자산투자손익

당분기 및 전분기 중 금융자산투자손익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융자산투자수익 :				
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	-	-	13,535	24,748
배당금수익	-	1,410	-	6,897
합 계	-	1,410	13,535	31,645
금융자산투자비용 :				
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	3,944	4,107	-	-
합 계	3,944	4,107	-	-
금융자산투자순손익	(3,944)	(2,697)	13,535	31,645

17. 이자수익

당분기 및 전분기 중 이자수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
예치금	175,455	496,777	76,338	154,906
상각후원가측정대출채권	530	1,577	529	1,577
임차보증금할인차금	640	1,895	633	1,873
합 계	176,625	500,249	77,500	158,356

18. 판매비와관리비

당분기 및 전분기 중 판매비와관리비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	918,383	2,785,672	1,079,299	2,782,792
퇴직급여	47,744	140,176	42,943	150,445
복리후생비	91,145	239,965	65,320	195,789
전산운영비	26,670	79,348	26,482	78,494
임차료(*)	46,078	131,709	43,877	122,414
지급수수료	49,253	79,535	28,861	64,752
접대비	30,883	94,022	33,899	88,767
광고선전비	-	367	-	458
감가상각비	67,918	202,751	61,294	181,281
조사연구비	1,035	2,938	816	2,692
연수비	292	508	1,432	1,432
무형자산상각비	262	787	262	861
세금과공과금	23,289	57,540	14,179	67,939
업무위탁수수료	13,811	36,587	8,190	31,187
여비교통비	35,842	100,285	7,380	82,075
차량유지비	2,152	5,785	1,018	3,820
소모품비	2,121	6,075	2,192	6,584
보험료	991	2,774	899	2,845
기타	1,272	3,324	1,490	4,048
합 계	1,359,141	3,970,148	1,419,833	3,868,675

(*) 소액리스료에 관련되는 비용으로 당분기 및 전분기 각각 1,952천원과 1,536천원이 포함되어 있습니다.

19. 영업외수익 및 비용

당분기 및 전분기 중 영업외수익 및 비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
영업외수익 :				
기타	10	20	10	1,411
영업외비용 :				
기타	-	-	-	149
합 계	10	20	10	1,262

20. 법인세

당분기 및 전분기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
법인세비용의 구성 :		
법인세부담액	484,596	620,004
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	11,769	(109,491)
총 법인세비용	496,365	510,513

21. 주당이익

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

당분기 및 전분기 중 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원, 주)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
보통주분기순이익	588,620,290	1,806,427,620	809,697,484	1,864,758,157
가중평균유통보통주식수	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
기본주당이익	589	1,806	810	1,865

22. 특수관계자 거래

22-1. 당분기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명	비 고
지배기업	(주)메리츠금융지주	
기타 특수관계자	메리츠화재해상보험(주)	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	메리츠증권(주)	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	AIP EURO GREEN일반사모부동산신탁8호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	키움마일스톤US전문투자형사모부동산투자신탁제18호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	이지스글로벌일반사모부동산투자신탁301호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	이지스글로벌일반사모부동산투자신탁434호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	이지스글로벌일반사모부동산투자신탁461호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	이지스미국일반사모부동산투자신탁266호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	이지스미국일반사모부동산투자신탁292호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	유나이티드파트너스일반사모부동산투자신탁글로벌제6호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	메리츠전문투자형사모부동산투자신탁20호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	메리츠전문투자형사모부동산투자신탁21호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	피아이에이일반사모부동산투자신탁제6-1호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	피아이에이일반사모부동산투자신탁제6-2호	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	에코데이지	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	디케이프로젝트제사차	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	피에스에이뷰티테크사모투자합자회사	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	뷰티테크 유한회사	(주)메리츠금융지주의 종속기업
	신광교테라제일차	(주)메리츠금융지주의 종속기업

구 분	특수관계자명	비 고
	썬앤트리공모주하이일드전문사모4호	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	씨엘하이일드공모주전문사모2호	㈜메리츠금융지주의 종속기업
	PT.MERITZ KORINDO INSURANCE	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	KOG코리아증권자투자신탁1호[채권]C-2	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	KOG차이나증권투자신탁[주식]종류C	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	메리츠-바이오디자이너스투자조합1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	썬앤트리공모주일반사모투자신탁1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	씨엘공모주전문투자형사모투자신탁1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	BKPL사모13호(PO펀드)	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	SP하이일드전문투자형사모투자신탁2호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	알파선순위대출전문투자형사모부동산투자신탁1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	우리공모주하이일드전문투자형사모증권투자신탁2호(채권혼합)	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	타이거대체선순위대출일반사모부동산투자신탁1호(1종)	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	벨에포크오퍼튜니티하이일드일반사모투자신탁제1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	벨에포크오퍼튜니티M1제1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	하이즈에셋PO일반사모투자신탁2호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	트리니티유니콘공모주일반사모투자신탁1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	케이클라비스공모주일반사모증권투자신탁제2호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	코리아에셋클래스공모주일반사모투자제2호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	제이알전문투자형사모부동산투자신탁제9-1호[재간접형]	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	메리츠일반사모부동산투자신탁19호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	코리아에셋클래스하이일드공모주일반사모제4호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	JB공모주전문투자형사모투자신탁제3호 I	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	하이즈하이일드공모주전문투자형사모투자신탁3호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	글로벌원PO전문투자형사모투자신탁2호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	글로벌원하이일드공모주전문투자형사모투자신탁3호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	키웨스트공모주하이일드3호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	이스트스프링공모주하이일드 1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	PTR미국NASDAQ100코어전문투자형사모투자신탁1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	파인스트리트아시아인프라일반사모특별자산투자신탁1-2호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	트러스타공모주하이일드일반사모투자신탁제1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	트러스타공모주일반사모1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	SARAM4.0 일반사모투자신탁 제1호 CLASS I	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	메리츠일반사모부동산투자신탁31호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	한강국내일반사모혼합자산투자신탁1호	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	키움프런티어일반사모증권투자신탁제20호[채권]	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	브이아이IMF일반사모증권투자신탁1호[채권]	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	SARAM4.0 엔터프라이즈일반사모투자신탁 C-S	메리츠화재해상보험(주)의 종속기업
	메리츠캐피탈	메리츠증권(주)의 종속기업
	메리츠오토제구차유동화전문유한회사	메리츠증권(주)의 종속기업
	메리츠오토제습차유동화전문유한회사	메리츠증권(주)의 종속기업

구 분	특수관계자명	비 고
	두나미스하이일드일반사모투자신탁제1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	아이트러스트일반사모증권투자신탁2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	아이트러스트일반사모증권투자신탁3호	메리츠증권(주)의 종속기업
	사우스레이크제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	Southlake Indiana LLC	메리츠증권(주)의 종속기업
	Southlake Mall	메리츠증권(주)의 종속기업
	엠씨비에이치제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	브레인코스닥벤처일반사모2호C-I	메리츠증권(주)의 종속기업
	더템페스트(주)	메리츠증권(주)의 종속기업
	머큐리코스닥벤처일반사모증권투자신탁제2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	글로벌원코스닥벤처전문투자형사모투자신탁1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	메이플베이	메리츠증권(주)의 종속기업
	한국대안투자스마트교육일반사모투자1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	엠스퀘어엠포트제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	쥬피아이제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	해유동제이차	메리츠증권(주)의 종속기업
	시그너스제이차	메리츠증권(주)의 종속기업
	INMARK영국일반사모부동산투자신탁제19-1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	메리밀라노	메리츠증권(주)의 종속기업
	에스엘티신화	메리츠증권(주)의 종속기업
	케이에스엘제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	그래스랜즈제이차	메리츠증권(주)의 종속기업
	제네시스북미업스트림기업1호 사모투자합자회사	메리츠증권(주)의 종속기업
	제네시스업스트림유한회사	메리츠증권(주)의 종속기업
	GM Presidio, LLC	메리츠증권(주)의 종속기업
	Presidio Co-Investors A LLC	메리츠증권(주)의 종속기업
	지엠더원	메리츠증권(주)의 종속기업
	케이에스엘제이차	메리츠증권(주)의 종속기업
	비엔나로즈	메리츠증권(주)의 종속기업
	마일스톤인도일반사모부동산투자유한회사	메리츠증권(주)의 종속기업
	지엠뉴욕제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	제이에스엠제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	W코스닥벤처(M)일반사모투자신탁제2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	세인트루이스	메리츠증권(주)의 종속기업
	쥬피아이제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	IPARTNERS Prime 전문투자형 사모투자신탁10호(모펀드)	메리츠증권(주)의 종속기업
	IPARTNERS Prime 전문투자형 사모투자신탁10호 C(자펀드)	메리츠증권(주)의 종속기업
	아라공모주하이일드일반사모투자신탁제1호C-S	메리츠증권(주)의 종속기업
	타이거대체전문투자형사모부동산투자신탁31호[재간접형]	메리츠증권(주)의 종속기업
	엘엑스 LQ I 전문투자형사모투자신탁1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	오하이하이일드일반사모투자신탁제2호	메리츠증권(주)의 종속기업

구 분	특수관계자명	비 고
	블리츠하이일드MGreen일반사모투자신탁2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	모루장인IPO일반사모투자신탁제2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	문체이스Galilei공모주하이일드일반사모투자신탁1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	타이거대체공모주전문투자형사모투자신탁17호	메리츠증권(주)의 종속기업
	광명하안티아모	메리츠증권(주)의 종속기업
	에코그란데	메리츠증권(주)의 종속기업
	APEX하이일드공모주일반사모투자신탁1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	보고알파플러스공모주하이일드전문투자형사모투자신탁3호	메리츠증권(주)의 종속기업
	아이트러스트일반사모투자신탁7호	메리츠증권(주)의 종속기업
	메테우스하이일드일반사모투자신탁제3호	메리츠증권(주)의 종속기업
	케이핀공모주하이일드일반사모투자신탁제2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	루트엔글로벌하이일드일반사모투자신탁제3호	메리츠증권(주)의 종속기업
	제이피전문투자형사모혼합자산투자신탁12호	메리츠증권(주)의 종속기업
	쥬피아이제심철차	메리츠증권(주)의 종속기업
	스카이캐슬제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	삼천리미드스트림일반사모투자신탁제8호[특별자산]	메리츠증권(주)의 종속기업
	쥬피아이제심구차	메리츠증권(주)의 종속기업
	이지스미국일반사모부동산투자신탁401호	메리츠증권(주)의 종속기업
	루트엔밸류업일반사모투자신탁제1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	프라핏Reach-Rich공모주플러스일반사모투자신탁	메리츠증권(주)의 종속기업
	엠성내동제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	W코스닥벤처(M)일반사모투자신탁제4호	메리츠증권(주)의 종속기업
	아이트러스트Active하이일드일반사모증권투자신탁6호	메리츠증권(주)의 종속기업
	에이치디비에이제삼차	메리츠증권(주)의 종속기업
	서초테라스힐제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	에스코퍼제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	카탈리스트제이차	메리츠증권(주)의 종속기업
	에이아이파트너스에너지인프라일반사모특별자산투자신탁3호	메리츠증권(주)의 종속기업
	KAAM하이일드일반사모증권투자신탁제2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	지에이치불당제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	APEX코스닥벤처일반사모투자신탁1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	칸서스공모주일반사모투자신탁(혼합자산)	메리츠증권(주)의 종속기업
	프라핏Reach-Rich하이일드일반사모투자신탁제3호	메리츠증권(주)의 종속기업
	엘엑스 LQ III 코스닥벤처전문투자형사모투자신탁1호A	메리츠증권(주)의 종속기업
	프로젝트쌍촌	메리츠증권(주)의 종속기업
	그레이트역삼제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	베스타스일반사모부동산투자신탁제69-2호(재간접형)	메리츠증권(주)의 종속기업
	헤리스빌제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	카발리제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	코스모그린	메리츠증권(주)의 종속기업
	그레이트대치제일차	메리츠증권(주)의 종속기업

구 분	특수관계자명	비 고
	두나미스공모주일반사모투자신탁제2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	아이트러스트ActiveIPO일반사모투자신탁5호	메리츠증권(주)의 종속기업
	코레이트공모주M일반사모증권투자신탁1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	제이피일반사모투자신탁14호	메리츠증권(주)의 종속기업
	스마트합천제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	용산프로젝트제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	에이치엠에스제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	코스모조이	메리츠증권(주)의 종속기업
	강마스토리제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	스타크제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	트리스제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	시그니처하이일드일반사모투자신탁1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	카이로스IPO하이일드일반사모투자신탁제1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	한국채권스마트하이일드일반사모투자신탁1호[채권혼합]	메리츠증권(주)의 종속기업
	미디어그로스캐피탈제1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	람다메자닌포커스일반사모투자신탁제1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	W하이일드공모주일반사모투자신탁3호	메리츠증권(주)의 종속기업
	케이에스하이일드일반사모투자신탁제2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	제이디울산제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	장암주택개발	메리츠증권(주)의 종속기업
	아름공모주하이일드일반사모투자신탁제2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	취피아이제이십일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	나이스선화제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	에스엘디뉴욕제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	유진글로벌일반사모부동산투자신탁1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	Lyric REIT LLC	메리츠증권(주)의 종속기업
	Lyric Joint Venture LLC	메리츠증권(주)의 종속기업
	Lyric Property Owner LLC	메리츠증권(주)의 종속기업
	스마트논현제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	취피아이제이십삼차	메리츠증권(주)의 종속기업
	취피아이제이십사차	메리츠증권(주)의 종속기업
	스프랏글로벌신재생일반사모투자신탁제1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	그레이트왕산제삼차	메리츠증권(주)의 종속기업
	나이스옥수제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	나이스수성제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	세교테라	메리츠증권(주)의 종속기업
	나이스수포제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	비크블루제오차	메리츠증권(주)의 종속기업
	그레이트울산역제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	더퍼스트지엠제삼십이차	메리츠증권(주)의 종속기업
	그레이트인덕원제일차	메리츠증권(주)의 종속기업

구 분	특수관계자명	비 고
	에스엘티파주	메리츠증권(주)의 종속기업
	지에스제오차	메리츠증권(주)의 종속기업
	에이아이에스독일제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	학산캐슬제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	네오라운	메리츠증권(주)의 종속기업
	네오아이디티	메리츠증권(주)의 종속기업
	마일스톤일반사모부동산투자신탁15호	메리츠증권(주)의 종속기업
	마일스톤센트럴일반사모투자신탁	메리츠증권(주)의 종속기업
	그레이트평택고덕제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	비크블루제육차	메리츠증권(주)의 종속기업
	유폴리아제철차	메리츠증권(주)의 종속기업
	마운트아크로	메리츠증권(주)의 종속기업
	키움프런티어일반사모증권투자신탁제22호[채권]	메리츠증권(주)의 종속기업
	한국투자베이직일반사모증권투자신탁114호(채권)	메리츠증권(주)의 종속기업
	제이에코컴퍼니	메리츠증권(주)의 종속기업
	광주농성제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	엠비에스제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	울타임하이	메리츠증권(주)의 종속기업
	뉴라이징레드	메리츠증권(주)의 종속기업
	마인드유틸리티	메리츠증권(주)의 종속기업
	마일스톤일반사모부동산투자신탁16호	메리츠증권(주)의 종속기업
	마일스톤하버비스트일반사모투자신탁	메리츠증권(주)의 종속기업
	제로포자양제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	스탁유진스타사모투자합자회사	메리츠증권(주)의 종속기업
	스탁유진스타홀딩스	메리츠증권(주)의 종속기업
	키피스코스닥벤처일반사모투자신탁제1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	부민메트로	메리츠증권(주)의 종속기업
	업라이징블루	메리츠증권(주)의 종속기업
	업라이징레드	메리츠증권(주)의 종속기업
	스마트플러스제삼차	메리츠증권(주)의 종속기업
	가라사니제철차	메리츠증권(주)의 종속기업
	스마트피에프제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	리브라제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	에스엘티과정	메리츠증권(주)의 종속기업
	마운트시티스케이프	메리츠증권(주)의 종속기업
	로즈힐스제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	메릴랜드	메리츠증권(주)의 종속기업
	콜롬비아	메리츠증권(주)의 종속기업
	엠티제이제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	KAAM Multi Strategy 일반사모투자신탁제2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	멜론공모주일반사모투자신탁1호	메리츠증권(주)의 종속기업

구 분	특수관계자명	비 고
	암스트롱	메리츠증권(주)의 종속기업
	마인드스탠스	메리츠증권(주)의 종속기업
	그레이트신광교제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	쌍령파크제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	에코시그니처	메리츠증권(주)의 종속기업
	여주삼교제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	루미너스양주제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	루미너스양주제이차	메리츠증권(주)의 종속기업
	티에스알와이일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	에스엘티장항중채제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	카스타드제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	플루아이제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	에코컨티넨탈	메리츠증권(주)의 종속기업
	스마트오산양산제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	칼디아제일차	메리츠증권(주)의 종속기업
	삼천리미드스트림일반사모투자신탁제9호[특별자산]	메리츠증권(주)의 종속기업
	아몬드블루	메리츠증권(주)의 종속기업
	아몬드레드	메리츠증권(주)의 종속기업
	아몬드골드	메리츠증권(주)의 종속기업
	유포리아제구차	메리츠증권(주)의 종속기업
	유포리아제십차	메리츠증권(주)의 종속기업
	페어웨이온그린공모주일반사모투자신탁1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	엘엑스 IPO Opportunity 일반사모투자신탁2호	메리츠증권(주)의 종속기업
	더글로벌일반사모투자신탁4호	메리츠증권(주)의 종속기업
	혁신18플랜A공모주일반사모투자신탁	메리츠증권(주)의 종속기업
	문채이스 RICH 공모주일반사모투자신탁제1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	SHIPO일반사모투자신탁제1호(적격)	메리츠증권(주)의 종속기업
	원에이츠공모주일반사모투자신탁제1호	메리츠증권(주)의 종속기업
	한국투자항공기펀드5호	메리츠증권(주)의 관계기업
	한국투자항공기펀드6호	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠일반사모부동산투자신탁8호	메리츠증권(주)의 관계기업
	엠플러스스카이일반사모투자신탁4호	메리츠증권(주)의 관계기업
	흥국플라이트일반사모10호	메리츠증권(주)의 관계기업
	흥국플라이트일반사모11호	메리츠증권(주)의 관계기업
	에이아이파트너스에너지인프라일반1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	흥국플라이트일반사모12호	메리츠증권(주)의 관계기업
	흥국플라이트일반사모13호	메리츠증권(주)의 관계기업
	마스틴유럽일반사모부동산투자신탁5호	메리츠증권(주)의 관계기업
	마스틴유럽일반사모부동산투자신탁10호	메리츠증권(주)의 관계기업
	칸서스부산기장일반사모부동산투자신탁제2호	메리츠증권(주)의 관계기업
	라이언 JCGI Blue Pre-IPO 일반사모투자신탁제3호 C-I	메리츠증권(주)의 관계기업

구 분	특수관계자명	비 고
	APEX Post IPO 일반사모투자신탁1호C-I	메리츠증권(주)의 관계기업
	아시아그로스제1호사모투자합자회사	메리츠증권(주)의 관계기업
	글로벌바이오투자조합	메리츠증권(주)의 관계기업
	제네시스북미파워기업1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	공평 15-16 PFV	메리츠증권(주)의 관계기업
	오에스티파트너스	메리츠증권(주)의 관계기업
	혁신프런티어	메리츠증권(주)의 관계기업
	티케이발드	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠디에스신기술조합	메리츠증권(주)의 관계기업
	충무로피에프브이	메리츠증권(주)의 관계기업
	다운종합건설	메리츠증권(주)의 관계기업
	아틸라인프라제일호사모투자합자회사	메리츠증권(주)의 관계기업
	갈매피에프브이	메리츠증권(주)의 관계기업
	뉴웨이브신기술금융조합제2호	메리츠증권(주)의 관계기업
	송강산업개발	메리츠증권(주)의 관계기업
	대산이엔지산업건설	메리츠증권(주)의 관계기업
	넥스트브이시티피에프브이	메리츠증권(주)의 관계기업
	트리플스페이스	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠킹고신기술금융조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠-케이클라비스신기술조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	마스턴제116호강남프리미어피에프브이	메리츠증권(주)의 관계기업
	안성성은물류피에프브이	메리츠증권(주)의 관계기업
	디엠메탈	메리츠증권(주)의 관계기업
	한다리츠	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠골드에그신기술금융조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	에스알산업	메리츠증권(주)의 관계기업
	신촌이철개발피에프브이	메리츠증권(주)의 관계기업
	엔에이치-메리츠컨텐츠제1호신기술조합	메리츠증권(주)의 관계기업
	대훈파트너스	메리츠증권(주)의 관계기업
	제이큐	메리츠증권(주)의 관계기업
	한양-메리츠신기술사업투자조합1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	흥영산업개발	메리츠증권(주)의 관계기업
	더퍼스트포르테2	메리츠증권(주)의 관계기업
	케이아이청평피에프브이	메리츠증권(주)의 관계기업
	부울경물류프로젝트금융투자	메리츠증권(주)의 관계기업
	한강에코테크개발	메리츠증권(주)의 관계기업
	준금건설	메리츠증권(주)의 관계기업
	김해대동스마트로지스틱스	메리츠증권(주)의 관계기업
	케이알서초	메리츠증권(주)의 관계기업
	코스모스	메리츠증권(주)의 관계기업
	한화-펜타스톤제1호신기술투자조합	메리츠증권(주)의 관계기업

구 분	특수관계자명	비 고
	메리츠에셋원신기술금융조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	동탄트리플스페이스	메리츠증권(주)의 관계기업
	한양-펜타스톤하이테크신기술투자조합1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠엔에이치헬스케어제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠SNP신기술금융조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	에스티씨엘	메리츠증권(주)의 관계기업
	무한도시개발	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠-GCI시스템반도체펀드1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	아산배방복합개발피에프브이	메리츠증권(주)의 관계기업
	김해대동그린스마트로지스틱스	메리츠증권(주)의 관계기업
	제이씨인슈어런스플랫폼제1호사모투자합자회사	메리츠증권(주)의 관계기업
	구리아이타워피에프브이	메리츠증권(주)의 관계기업
	씨엔엠파트너스	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠-DS신기술투자조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	이스트청라	메리츠증권(주)의 관계기업
	대신에코에너지제1호사모투자합자회사	메리츠증권(주)의 관계기업
	삼일디엔씨	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠알파뷰신기술금융조합제3호	메리츠증권(주)의 관계기업
	어센트-메리츠신기술금융조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	엔에이치-메리츠하이테크신기술투자조합	메리츠증권(주)의 관계기업
	지엠디태우개발	메리츠증권(주)의 관계기업
	어센트-메리츠신기술금융조합제2호	메리츠증권(주)의 관계기업
	리사이클링1호신기술투자조합	메리츠증권(주)의 관계기업
	더엘원	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠-수성글로벌바이오제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠알파뷰신기술금융조합제4호	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠-포워드신기술금융조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	브릿지풀-나이스벤처투자조합1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	포워드-메리츠글로벌바이오신기술금융조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠-GCI시스템반도체펀드2호	메리츠증권(주)의 관계기업
	AIP EURO GREEN일반사모부동산신탁7호	메리츠증권(주)의 관계기업
	마이다스글로벌DEBT일반사모부동산투자신탁제6호	메리츠증권(주)의 관계기업
	NH Presidio Investments LLC	메리츠증권(주)의 관계기업
	Edelweiss Alternative Solutions Trust	메리츠증권(주)의 관계기업
	신한AIM부동산일반사모투자신탁제22-A호	메리츠증권(주)의 관계기업
	PT. Wampu Electric Power	메리츠증권(주)의 관계기업
	현대유퍼스트전문투자형사모부동산투자신탁32호	메리츠증권(주)의 관계기업
	브이엠에너지하이일드일반사모투자신탁	메리츠증권(주)의 관계기업
	칼립스-메리츠신기술사업투자조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠-제이비신기술금융조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	메리츠-시몬스신기술금융조합제1호	메리츠증권(주)의 관계기업

구 분	특수관계자명	비 고
	어라운드공모주일반사모투자신탁제1호	메리츠증권(주)의 관계기업
	지투자공모주기관전용사모투자합자회사	메리츠증권(주)의 관계기업
	아미쿠스공모주일반사모투자신탁제1호C-F	메리츠증권(주)의 관계기업
	케이에이아이-디아이 히든태그 조합	메리츠화재해상보험(주)의 관계기업
	킹고바이오그로스제3호투자조합	기타
	성남고등제일풍경채일반사모부동산투자신탁제1호	기타
	케이클라비스신기술조합제24호	기타
	키움로지스틱스일반사모부동산투자신탁제4호	기타
	KOG베트남증권투자신탁[주식혼합]	기타
	트러스톤CVD일반사모증권투자신탁제1호	기타

22-2. 당분기 및 전분기 중 특수관계자와의 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	계정과목	당분기		전분기	
		수익	비용	수익	비용
(주)메리츠금융지주	판매비와 관리비	-	15,292	-	17,953
메리츠화재해상보험(주)	판매비와 관리비	-	6,721	-	9,426
메리츠전문투자형사모부동산투자신탁7호	수수료수익	69,640	-	103,890	-
메리츠일반사모부동산투자신탁8호	수수료수익	43,353	-	52,262	-
메리츠일반사모부동산투자신탁19호	수수료수익	321,315	-	321,315	-
메리츠전문투자형사모부동산투자신탁20호	수수료수익	215,204	-	219,134	-
메리츠전문투자형사모부동산투자신탁21호	수수료수익	114,394	-	114,394	-
메리츠일반사모부동산투자신탁31호	수수료수익	274,603	-	-	-
합 계		1,038,509	22,013	810,995	27,379

22-3. 당분기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래로 인한 중요한 채권 및 채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	계정과목	당분기말		전기말	
		채권	채무	채권	채무
메리츠화재해상보험(주)	선급비용	6,154	-	6,566	-
메리츠전문투자형사모부동산투자신탁7호	미수수익	-	-	19,027	-
메리츠일반사모부동산투자신탁8호	미수수익	5,935	-	6,036	-
메리츠일반사모부동산투자신탁19호	미수수익	95,335	-	95,335	-
메리츠전문투자형사모부동산투자신탁20호	미수수익	11,824	-	12,613	-
메리츠전문투자형사모부동산투자신탁21호	미수수익	19,275	-	19,275	-
메리츠일반사모부동산투자신탁31호	미수수익	274,603	-	-	-
합 계		413,126	-	158,852	-

22-4. 당분기 및 전분기 중 주요 경영진 보상내역은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위 : 천원)

구 분	단기종업원급여	퇴직급여	합 계
임원에 대한 보상	394,152	59,792	453,944

<전분기>

(단위 : 천원)

구 분	단기종업원급여	퇴직급여	합 계
임원에 대한 보상	298,423	53,185	351,608

23. 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.

23-1. 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.

23-1-1. 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.

당분기말 및 전기말 현재 금융부채의 만기구조는 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	1년이내	1년초과	합 계
기타금융부채 :			
미지급금	35,833	-	35,833
미지급비용	1,638,634	2,844,613	4,483,247
리스부채	252,573	348,684	601,257
합 계	1,927,040	3,193,297	5,120,337

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	1년이내	1년초과	합 계
기타금융부채 :			
미지급금	68,991	-	68,991
미지급비용	1,833,192	2,719,048	4,552,240
리스부채	235,633	493,469	729,102
합 계	2,137,816	3,212,517	5,350,333

23-1-2. 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>

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

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
현금및예치금	17,226,065	16,426,768
당기손익공정가치측정금융자산	548,148	552,255
상각후원가측정대출채권	95,479	95,479
기타금융자산	3,500,703	2,725,594
합 계	21,370,395	19,800,096

<금융상품의 신용위험에 따른 손상정보>

당분기말 및 전기말 현재 금융상품 신용위험에 따른 손상내역은 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		총액	손실충당금	순 액
		정상	손상			
현금및예치금	17,226,065	-	-	17,226,065	-	17,226,065
당기손익공정가치측정금융자산	548,148	-	-	548,148	-	548,148
상각후원가측정대출채권	95,479	-	-	95,479	-	95,479
기타금융자산	3,500,703	-	-	3,500,703	-	3,500,703
합 계	21,370,395	-	-	21,370,395	-	21,370,395

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		총액	손실충당금	순 액
		정상	손상			
현금및예치금	16,426,768	-	-	16,426,768	-	16,426,768
당기손익공정가치측정금융자산	552,255	-	-	552,255	-	552,255
상각후원가측정대출채권	95,479	-	-	95,479	-	95,479
기타금융자산	2,725,594	-	-	2,725,594	-	2,725,594
합 계	19,800,096	-	-	19,800,096	-	19,800,096

23-1-3. 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 금리에측을 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.

23-1-4. 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.

당분기말 및 전기말 현재 당사의 최소영업자본액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말	전기말
최소영업자본액	1,965,663	1,893,233

23-2. 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.

23-2-1. 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.

23-2-2. 신용위험관리

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

23-2-3. 시장위험관리

시장위험은 주가, 금리, 환율 및 상품가격 등 시장 주요 가격의 변동으로 인하여 투자자산의 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.

24. 금융상품의 범주별 분류

당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 범주별 분류는 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위: 천원)

구 분	당기손익 -공정가치측정 금융상품	상각후원가측정 금융상품	합 계
금융자산 :			
현금및예치금	-	17,226,065	17,226,065
당기손익공정가치측정금융자산	548,148	-	548,148
상각후원가측정대출채권	-	95,479	95,479
기타금융자산	-	3,500,703	3,500,703
합 계	548,148	20,822,247	21,370,395
금융부채 :			
기타금융부채	-	5,105,598	5,105,598

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	당기손익 -공정가치측정 금융상품	상각후원가측정 금융상품	합 계
금융자산 :			
현금및예치금	-	16,426,768	16,426,768
당기손익공정가치측정금융자산	552,255	-	552,255
상각후원가측정대출채권	-	95,479	95,479
기타금융자산	-	2,725,594	2,725,594
합 계	552,255	19,247,841	19,800,096
금융부채 :			
기타금융부채	-	5,328,283	5,328,283

25. 금융상품의 공정가치

25-1. 당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산 :				
현금및예치금(*1)	17,226,065	17,226,065	16,426,768	16,426,768
당기손익공정가치금융자산(*2)	548,148	548,148	552,255	552,255
상각후원가측정대출채권(*1)	95,479	95,479	95,479	95,479
기타금융자산(*1)	3,500,703	3,500,703	2,725,594	2,725,594
합 계	21,370,395	21,370,395	19,800,096	19,800,096
금융부채 :				
기타금융부채(*1)	5,105,598	5,105,598	5,328,283	5,328,283

(*1) 단기성 상품 등의 이유로 현재의 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

(*2) 공정가치평가기법은 순자산가치법을 사용하였으며 투입변수로 편입자산의 공정가치를 인식하였습니다.

25-2. 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)

당분기말 및 전기말 현재 금융상품의 공정가치 서열체계는 다음과 같습니다.

<당분기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준별 공정가치			합 계
	수준1	수준2	수준3	
금융자산 :				
현금및예치금(*1)	-	17,226,065	-	17,226,065
당기손익공정가치측정금융자산(*2)	-	-	548,148	548,148
상각후원가측정대출채권(*1)	-	-	95,479	95,479
기타금융자산(*1)	-	-	3,500,703	3,500,703
합 계	-	17,226,065	4,144,330	21,370,395
금융부채 :				
기타금융부채(*1)	-	-	5,105,598	5,105,598

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

(*2) 공정가치평가방법은 순자산가치법을 사용하였으며 투입변수로 편입자산의 공정가치를 인식하였습니다.

<전기말>

(단위 : 천원)

구 분	수준별 공정가치			합 계
	수준1	수준2	수준3	
금융자산 :				
현금및예치금(*1)	-	16,426,768	-	16,426,768
당기손익공정가치측정금융자산(*2)	-	-	552,255	552,255
상각후원가측정대출채권(*1)	-	-	95,479	95,479
기타금융자산(*1)	-	-	2,725,594	2,725,594
합 계	-	16,426,768	3,373,328	19,800,096
금융부채 :				
기타금융부채(*1)	-	-	5,328,283	5,328,283

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

(*2) 공정가치평가방법은 순자산가치법을 사용하였으며 투입변수로 편입자산의 공정가치를 인식하였습니다.

26. 집합투자재산

26-1. 당분기말 및 전기말 현재 당사가 운용 중인 집합투자재산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 개, 천원)

구 분	당분기말			전기말		
	펀드수	설정잔액	순자산총액	펀드수	설정잔액	순자산총액
전문투자형 사모집합투자지구	48	4,114,789,128	4,195,005,347	52	3,922,317,907	3,953,574,817

26-2. 당분기 및 전분기 중 집합투자재산과의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당분기	전분기
집합투자지구운용보수	5,785,663	6,065,041

26-3. 당분기말 및 전기말 현재 집합투자재산과의 주요채권 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분		당분기말	전기말
미수수익	집합투자지구운용보수	2,730,639	2,362,346