

포레스트자산운용 주식회사

반기 재무제표에 대한  
검 토 보 고 서

제 10 기 반기

2024년 04월 01일 부터

2024년 09월 30일 까지

제 9 기 반기

2023년 04월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

한울회계법인

# 목 차

|                    |   |
|--------------------|---|
| 반기재무제표 검토보고서 ..... | 1 |
| 반기재무제표 .....       | 3 |
| 반기재무상태표 .....      | 4 |
| 반기포괄손익계산서 .....    | 5 |
| 반기자본변동표 .....      | 6 |
| 반기현금흐름표 .....      | 7 |
| 주석 .....           | 9 |

# 반기재무제표 검토보고서

포레스트자산운용 주식회사  
주주 및 이사회 귀중

## 검토대상 재무제표

본인은 별첨된 포레스트자산운용 주식회사(이하 "회사")의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기재무제표는 2024년 9월 30일 현재의 반기재무상태표, 2024년과 2023년 9월 30일로 종료하는 양 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서, 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 중요한 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

## 재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 반기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 반기재무제표를 작성하는 데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

## 감사인의 책임

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

본인은 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 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

## 검토의견

본인의 검토 결과 상기 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

## 기타사항

본인은 2024년 3월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2024년 5월 13일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2024년 3월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사 받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로88길14

한 올 회 계 법 인

대 표 이 사 신 성 섭



2024년 11월 13일

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

## (첨부)반기 재무제표

포레스트자산운용 주식회사

### 제 10 기 반기

2024년 04월 01일 부터

2024년 09월 30일 까지

### 제 9 기 반기

2023년 04월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

포레스트자산운용 주식회사 대표이사 이영명

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 테헤란로 231 (역삼동), 19층

(전 화) 02-6267-6311

반기재무상태표

제 10(당) 기 반기 2024년 9월 30일 현재

제 9(전) 기 2024년 3월 31일 현재

포레스트자산운용 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목         | 주석                | 제 10(당) 기 반기  | 제 9(전) 기      |
|-------------|-------------------|---------------|---------------|
| 자산          |                   |               |               |
| Ⅰ. 현금및현금성자산 | 4,13,14,24        | 57,875,380    | 254,739,398   |
| Ⅱ. 관계기업투자   | 5,22,23           | 1,893,194,037 | 1,852,277,453 |
| Ⅲ. 유형자산     | 6,11              | 544,984,357   | 661,688,343   |
| Ⅳ. 기타금융자산   | 7,13,14,23,24     | 258,578,824   | 240,380,948   |
| Ⅴ. 기타자산     | 8                 | 59,142,655    | 72,612,786    |
| Ⅵ. 당기법인세자산  |                   | 149,900       | 1,392,000     |
| 자산총계        |                   | 2,813,925,153 | 3,083,090,928 |
| 부채          |                   |               |               |
| Ⅰ. 차입부채     | 9,13,14,22,24     | 60,000,000    | -             |
| Ⅱ. 기타금융부채   | 10,11,13,14,23,24 | 518,370,089   | 517,952,565   |
| Ⅲ. 기타부채     | 12                | 10,740,980    | 9,401,550     |
| 부채총계        |                   | 589,111,069   | 527,354,115   |
| 자본          |                   |               |               |
| Ⅰ. 자본금      | 1,15              | 1,144,810,000 | 1,144,810,000 |
| Ⅱ. 자본잉여금    | 15                | 1,556,263,539 | 1,556,263,539 |
| Ⅲ. 이익잉여금    | 15                | (476,259,455) | (145,336,726) |
| 자본총계        |                   | 2,224,814,084 | 2,555,736,813 |
| 부채와 자본총계    |                   | 2,813,925,153 | 3,083,090,928 |

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기포괄손익계산서

제 10(당) 기 반기 2024년 4월 1일부터 2024년 9월 30일까지

제 9(전) 기 반기 2023년 4월 1일부터 2023년 9월 30일까지

포레스트자산운용 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목                    | 주석    | 제 10(당) 기 반기  | 제 9(전) 기 반기   |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| I. 영업수익                |       | 185,442,474   | 98,417,733    |
| 1. 수수료수익               | 16,23 | 174,619,357   | 71,166,669    |
| 2. 이자수익                | 17    | 9,091,396     | 10,604,894    |
| 3. 당기손익-공정가치측정금융상품처분이익 |       | -             | 6,202,013     |
| 4. 외환거래이익              |       | 1,731,721     | 8,962,448     |
| 5. 배당금수익               |       | -             | 1,481,709     |
| II. 영업비용               |       | 631,865,229   | 772,378,134   |
| 1. 수수료비용               | 16    | -             | 1,808,803     |
| 2. 이자비용                | 17    | 19,089,000    | 18,896,199    |
| 3. 당기손익-공정가치측정금융상품처분손실 |       | 119,639       | 12,610,485    |
| 4. 외환거래손실              |       | 164,176       | 9,891,186     |
| 5. 판매비와관리비             | 18    | 612,492,414   | 729,171,461   |
| III. 영업손실              |       | (446,422,755) | (673,960,401) |
| IV. 영업외수익              | 19,23 | 333,687,220   | 125,823,317   |
| V. 영업외비용               | 19,23 | 218,187,194   | 2,843         |
| VI. 법인세비용차감전순손실        |       | (330,922,729) | (548,139,927) |
| VII. 법인세비용             | 20    | -             | -             |
| VIII. 반기순손실            |       | (330,922,729) | (548,139,927) |
| IX. 기타포괄손익             |       | -             | -             |
| X. 반기총포괄손익             |       | (330,922,729) | (548,139,927) |

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 자본 변동표

제 10(당) 기 반기 2024년 4월 1일부터 2024년 9월 30일까지

제 9(전) 기 반기 2023년 4월 1일부터 2023년 9월 30일까지

포레스트자산운용 주식회사

(단위 : 원)

| 구 분             | 자본금           | 자본잉여금         | 이익잉여금         | 합 계           |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 전기초(2023.4.1)   | 1,048,610,000 | 914,556,099   | 698,122,708   | 2,661,288,807 |
| 반기총포괄손익:        |               |               |               |               |
| 반기순손실           | -             | -             | (548,139,927) | (548,139,927) |
| 전반기말(2023.9.30) | 1,048,610,000 | 914,556,099   | 149,982,781   | 2,113,148,880 |
| 당기초(2024.4.1)   | 1,144,810,000 | 1,556,263,539 | (145,336,726) | 2,555,736,813 |
| 반기총포괄손익:        |               |               |               |               |
| 반기순손실           | -             | -             | (330,922,729) | (330,922,729) |
| 당반기말(2024.9.30) | 1,144,810,000 | 1,556,263,539 | (476,259,455) | 2,224,814,084 |

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기 현금흐름표

제 10(당) 기 반기 2024년 4월 1일부터 2024년 9월 30일까지

제 9(전) 기 반기 2023년 4월 1일부터 2023년 9월 30일까지

포레스트자산운용 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목                  | 주석 | 제 10(당) 기 반기    | 제 9(전) 기 반기     |
|----------------------|----|-----------------|-----------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름    |    | (259,460,196)   | (496,699,039)   |
| (1) 반기순손실            |    | (330,922,729)   | (548,139,927)   |
| (2) 손익조정항목           |    | 38,990,851      | 2,605,613       |
| 1. 이자수익              |    | (9,091,396)     | (10,604,894)    |
| 2. 이자비용              |    | 19,089,000      | 18,896,199      |
| 3. 배당금수익             |    | -               | (1,481,709)     |
| 4. 감가상각비             |    | 118,135,639     | 116,594,000     |
| 5. 외화환산이익            |    | -               | (1,417,492)     |
| 6. 외화환산손실            |    | 468             | 18,424          |
| 7. 당기손익-공정가치금융상품처분이익 |    | -               | (6,202,013)     |
| 8. 당기손익-공정가치금융상품처분손실 |    | 119,639         | 12,610,485      |
| 9. 지분법이익             |    | (247,527,941)   | (125,807,387)   |
| 10. 관계기업투자처분이익       |    | (86,128,659)    | -               |
| 11. 관계기업투자처분손실       |    | 217,826,181     | -               |
| 12. 퇴직급여             |    | 26,567,920      | -               |
| (3) 자산·부채의 증감        |    | 32,060,355      | 42,741,154      |
| 1. 기타금융자산의 증감        |    | (9,241,771)     | 30,849          |
| 2. 기타자산의 증감          |    | 13,470,131      | 2,327,254       |
| 3. 기타금융부채의 증감        |    | 26,492,565      | 36,880,861      |
| 4. 기타부채의 증가          |    | 1,339,430       | 3,502,190       |
| (4) 이자의 수취           |    | 135,291         | 8,906,782       |
| (5) 이자의 지급           |    | (966,064)       | -               |
| (6) 배당금의 수취          |    | -               | 1,481,709       |
| (7) 법인세의 환급(납부)      |    | 1,242,100       | (4,294,370)     |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름   |    | 73,362,543      | (228,917,095)   |
| 1. 단기금융상품의 감소        |    | -               | 500,000,000     |
| 2. 당기손익-공정가치금융자산의 취득 |    | (59,700,000)    | -               |
| 3. 당기손익-공정가치금융자산의 처분 |    | 59,580,361      | 771,992,815     |
| 4. 관계기업투자의 증가        |    | (1,500,000,000) | (1,500,000,000) |
| 5. 관계기업투자의 감소        |    | 1,574,913,835   | -               |
| 6. 비품의 취득            |    | (420,367)       | (909,910)       |

| 과 목                                 | 주석 | 제 10(당) 기 반기  | 제 9(전) 기 반기   |
|-------------------------------------|----|---------------|---------------|
| 7. 시설장치의 취득                         |    | (1,011,286)   | -             |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름                 | 21 | (10,765,897)  | (97,701,222)  |
| 1. 리스부채의 감소                         |    | (70,765,897)  | (97,701,222)  |
| 2. 단기차입금의 증가                        |    | 120,000,000   | -             |
| 3. 단기차입금의 감소                        |    | (60,000,000)  | -             |
| IV. 외화환산으로 인한 현금및현금성자산의 변동          |    | (468)         | 1,399,068     |
| V. 현금및현금성자산의 증감( I + II + III + IV) |    | (196,864,018) | (821,918,288) |
| VI. 기초의 현금및현금성자산                    |    | 254,739,398   | 1,238,216,309 |
| VII. 반기말의 현금및현금성자산                  | 4  | 57,875,380    | 416,298,021   |

"첨부된 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

## 주석

제 10(당) 기 반기 2024년 4월 1일부터 2024년 9월 30일까지

제 9(전) 기 반기 2023년 4월 1일부터 2023년 9월 30일까지

포레스트자산운용 주식회사

### 1. 회사의 개요

포레스트자산운용 주식회사(이하 "당사"라 함)는 투자자문업을 주 사업목적으로 하여 2016년 08월 01일 "허브인베스트먼트매니지먼트 주식회사"로 설립되었습니다. 당사는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 따라 집합투자업, 일반사모집합투자업 등을 영위하고자 2023년 02월 금융위원회로부터 승인을 득하였으며, 상호를 "포레스트자산운용 주식회사"로 변경하였습니다. 당사의 보고기간말 현재 자본금은 1,144,810천원이며, 주주의 구성내역은 다음과 같습니다.

| 구분  | 주주명          | 주식수(주)    | 지분율(%) |
|-----|--------------|-----------|--------|
| 보통주 | 이영명          | 573,570   | 50.1   |
| 보통주 | (주)포레스트 파트너스 | 571,240   | 49.9   |
| 합계  |              | 1,144,810 | 100.0  |

### 2. 재무제표 작성기준

당사의 반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 동 반기재무제표에 대한 이해를 위해서는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 2024년 3월 31일자로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표를 함께 이용하여야 합니다.

반기재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2024년 3월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 당사가 적용한 제·개정 기준서

당사는 2024년 4월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 주요 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였으며, 해당 기준서 및 해석서의 개정이 당사의 반기재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(개정): 유동부채와 비유동부채의 분류
- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'(개정): 가상자산 공시
- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' 및 제1107호 '금융상품: 공시'(개정): 공급자금융약정 정보 공시
- 기업회계기준서 제1116호 '리스'(개정): 판매후리스에서 생기는 리스부채

(2) 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2024년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고 당사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과' 및 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택'(개정): 교환가능성 결여

개정사항은 다른 통화와의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하고 기업의 재무성과, 재무상태 및 현금흐름에 미치는 영향을 공시하도록 요구하고 있습니다. 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정사항이 재무제표에 미치는 영향을 검토하고 있습니다.

### 3. 중요한 회계추정 및 가정

당사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측 가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

반기재무제표 작성시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세 비용을 결정하는데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

### 4. 현금및현금성자산

보고기간말 현재 현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분    | 당반기말   | 전기말     |
|-------|--------|---------|
| 보통예금  | 56,672 | 254,739 |
| 기타제예금 | 1,203  | -       |
| 합계    | 57,875 | 254,739 |

### 5. 관계기업투자

(1) 보고기간말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

| 회사명                      | 결산월 | 지분율           |        |        |
|--------------------------|-----|---------------|--------|--------|
|                          |     | 당반기말          |        | 전기말    |
|                          |     | 보유좌수          | 지분율    | 지분율    |
| 포레스트글로벌에쿼티일반사모투자신탁1호(*1) | 11월 | 338,141,545   | 2.91%  | 25.03% |
| 포레스트글로벌에쿼티일반사모투자신탁2호(*2) | 9월  | 1,500,000,000 | 50.00% | -      |

(\*1) 지분율은 20%미만이지만, 동사의 주요 재무 및 영업정책에 유의적인 영향력을 행사할 수 있으므로 관계기업투자주식으로 분류하였습니다. 또한, DB금융투자 단기차입금을 위하여 보유좌수 중 82,290,000좌가 담보설정 되었습니다(참조 주석9,22.).

(\*2) 당반기 중 신규설립으로 관계기업에 포함되었습니다.

(2) 당반기 및 전반기 중 관계기업투자의 종목별 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위 : 천원)

| 회사명                      | 기초        | 취득        | 처분          | 지분법손익   | 반기말       |
|--------------------------|-----------|-----------|-------------|---------|-----------|
| 포레스트글로벌에쿼티<br>일반사모투자신탁1호 | 1,852,277 | -         | (1,706,611) | 247,456 | 393,122   |
| 포레스트글로벌에쿼티<br>일반사모투자신탁2호 | -         | 1,500,000 | -           | 72      | 1,500,072 |
| 합계                       | 1,852,277 | 1,500,000 | (1,706,611) | 247,528 | 1,893,194 |

<전반기> (단위 : 천원)

| 회사명                      | 기초 | 취득        | 처분 | 지분법손익   | 반기말       |
|--------------------------|----|-----------|----|---------|-----------|
| 포레스트글로벌에쿼티<br>일반사모투자신탁1호 | -  | 1,500,000 | -  | 125,807 | 1,625,807 |

(3) 보고기간말 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

<당반기> (단위: 천원)

| 기업명                      | 자산         | 부채      | 순자산        | 영업수익      | 당기순이익     |
|--------------------------|------------|---------|------------|-----------|-----------|
| 포레스트글로벌에쿼티일<br>반사모투자신탁1호 | 13,694,147 | 201,287 | 13,492,860 | 5,928,774 | 1,035,318 |
| 포레스트글로벌에쿼티일<br>반사모투자신탁2호 | 3,000,246  | 102     | 3,000,144  | 246       | 144       |

## 6. 유형자산

(1) 보고기간말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분    | 당반기말    |           |         | 전기말     |           |         |
|-------|---------|-----------|---------|---------|-----------|---------|
|       | 원가      | 상각누계액     | 장부금액    | 원가      | 상각누계액     | 장부금액    |
| 차량운반구 | 38,779  | (5,170)   | 33,608  | 38,779  | (1,293)   | 37,486  |
| 비품    | 140,200 | (107,313) | 32,887  | 139,779 | (94,066)  | 45,713  |
| 시설장치  | 152,469 | (29,111)  | 123,358 | 151,458 | (10,053)  | 141,405 |
| 사용권자산 | 478,061 | (122,930) | 355,131 | 478,061 | (40,977)  | 437,084 |
| 합계    | 809,508 | (264,524) | 544,984 | 808,077 | (146,388) | 661,688 |

(2) 당반기와 전반기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위 : 천원)

| 구분    | 기초      | 취득    | 처분 | 감가상각비     | 반기말     |
|-------|---------|-------|----|-----------|---------|
| 차량운반구 | 37,486  | -     | -  | (3,878)   | 33,608  |
| 비품    | 45,713  | 420   | -  | (13,246)  | 32,887  |
| 시설장치  | 141,405 | 1,011 | -  | (19,058)  | 123,358 |
| 사용권자산 | 437,084 | -     | -  | (81,953)  | 355,131 |
| 합계    | 661,688 | 1,432 | -  | (118,136) | 544,984 |

<전반기>

(단위 : 천원)

| 구분    | 기초      | 취득  | 처분 | 감가상각비     | 반기말     |
|-------|---------|-----|----|-----------|---------|
| 비품    | 64,275  | 910 | -  | (18,247)  | 46,937  |
| 시설장치  | 66,722  | -   | -  | (20,903)  | 45,819  |
| 사용권자산 | 425,943 | -   | -  | (77,444)  | 348,499 |
| 합계    | 556,940 | 910 | -  | (116,594) | 441,256 |

## 7. 기타금융자산

보고기간말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분       | 당반기말     | 전기말      |
|----------|----------|----------|
| 미수수익     | 24,690   | 13,145   |
| 미수금      | 172      | 2,475    |
| 임차보증금    | 277,520  | 277,520  |
| 현재가치할인차금 | (43,803) | (52,759) |
| 합계       | 258,579  | 240,381  |

## 8. 기타자산

보고기간말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분     | 당반기말   | 전기말    |
|--------|--------|--------|
| 선급금    | 386    | -      |
| 선급비용   | 1,421  | 2,213  |
| 부가세대급금 | 2,082  | 15,147 |
| 미술품    | 55,253 | 55,253 |
| 합계     | 59,143 | 72,613 |

## 9. 차입부채

보고기간말 현재 차입부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분       | 차입처    | 최종만기일      | 연이자율 | 당반기말   | 전기말 |
|----------|--------|------------|------|--------|-----|
| 단기차입금(*) | DB금융투자 | 2024.10.01 | 7.1% | 60,000 | -   |

(\*) 당반기말 현재 당사는 단기차입금을 위하여 관계기업투자주식 중 포레스트글로벌에쿼티일반사모투자신탁1호의 보유좌수 중 82,290,000좌가 담보설정 되었습니다(참조 주석5, 22.).

## 10. 기타금융부채

보고기간말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분   | 당반기말    | 전기말     |
|------|---------|---------|
| 미지급금 | 184,819 | 131,759 |
| 리스부채 | 333,551 | 386,194 |
| 합계   | 518,370 | 517,953 |

## 11. 리스

(1) 보고기간말 현재 리스와 관련하여 재무상태표에 인식된 자산부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분        | 당반기말    | 전기말     |
|-----------|---------|---------|
| 사용권자산(건물) | 355,131 | 437,084 |
| 리스부채      | 333,551 | 386,194 |

(2) 보고기간말 현재 리스부채의 현재가치로 할인되지 않은 최소리스료의 만기내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분          | 당반기말    | 전기말     |
|-------------|---------|---------|
| 1년 이내       | 168,856 | 167,086 |
| 1년 초과 5년 이내 | 202,265 | 274,801 |
| 합계          | 371,121 | 441,887 |

당반기 중 리스부채와 관련하여 발생한 원금 상환에 따른 현금유출액은 52,643천원(전반기 78,805천원), 이자비용 현금유출액은 18,123천원(전반기 18,896천원)으로 총 현금유출액은 70,766천원(전반기 97,701천원)입니다.

(3) 당반기와 전반기 중 리스와 관련하여 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분 |              | 당반기     | 전반기    |
|----|--------------|---------|--------|
| 비용 | 사용권자산 감가상각비  | 81,953  | 77,444 |
|    | 리스부채 이자비용    | 18,123  | 18,896 |
|    | 소액자산리스 관련 비용 | -       | 975    |
|    | 소계           | 100,076 | 97,315 |
| 수익 | 임차보증금 이자수익   | 8,956   | 6,437  |

(4) 당사가 리스부채의 상환금액을 포함하여 단기리스료, 소액리스료 등의 리스와 관련하여 당반기 및 전반기 중 인식한 현금유출액은 70,766천원과 98,676천원입니다.

## 12. 기타부채

보고기간말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분  | 당반기말   | 전기말   |
|-----|--------|-------|
| 예수금 | 10,741 | 9,402 |

### 13. 금융상품 공정가치

#### (1) 금융상품 종류별 공정가치

(단위 : 천원)

| 구분       | 당반기말    |      | 전기말     |      |
|----------|---------|------|---------|------|
|          | 장부금액    | 공정가치 | 장부금액    | 공정가치 |
| 현금및현금성자산 | 57,875  | (*)  | 254,739 | (*)  |
| 기타금융자산   | 258,579 | (*)  | 240,381 | (*)  |
| 금융자산 합계  | 316,454 |      | 495,120 |      |
| 차입부채     | 60,000  | (*)  | -       |      |
| 기타금융부채   | 518,370 | (*)  | 517,953 | (*)  |
| 금융부채 합계  | 578,370 |      | 517,953 |      |

(\*) 상각후원가로 측정되는 금융상품의 장부금액은 공정가치와 근사하다고 판단하여, 공정가치 공시를 생략합니다.

#### (2) 금융상품 공정가치 서열체계

당사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수의 관측가능한 정도와 공정가치 측정치 전체에 대한 투입변수의 유의성에 기초하여 다음에서 설명하는 바와 같이 공정가치 측정치를 수준 1, 2 또는 3으로 분류하고 있습니다.

(수준 1) : 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격

(수준 2) : 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수

(수준 3) : 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

보고기간말 현재 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 자산과 부채의 내역은 없습니다.

#### 14. 범주별 금융상품

##### (1) 금융자산

<당반기말>

(단위 : 천원)

| 구분       | 상각후원가<br>측정 금융자산 | 당기손익-공정가치<br>측정 금융자산 | 합계      |
|----------|------------------|----------------------|---------|
| 현금및현금성자산 | 254,739          | -                    | 254,739 |
| 기타금융자산   | 240,381          | -                    | 240,381 |
| 합계       | 495,120          | -                    | 495,120 |

<전기말>

(단위 : 천원)

| 구분       | 상각후원가<br>측정 금융자산 | 당기손익-공정가치<br>측정 금융자산 | 합계      |
|----------|------------------|----------------------|---------|
| 현금및현금성자산 | 254,739          | -                    | 254,739 |
| 기타금융자산   | 240,381          | -                    | 240,381 |
| 합계       | 495,120          | -                    | 495,120 |

##### (2) 금융부채

<당반기말>

(단위 : 천원)

| 구분     | 상각후원가<br>측정 금융부채 | 당기손익-공정가치<br>측정 금융부채 | 합계      |
|--------|------------------|----------------------|---------|
| 차입부채   | 60,000           | -                    | 60,000  |
| 기타금융부채 | 518,370          | -                    | 518,370 |
| 합계     | 578,370          | -                    | 578,370 |

<전기말>

(단위 : 천원)

| 구분     | 상각후원가<br>측정 금융부채 | 당기손익-공정가치<br>측정 금융부채 | 합계      |
|--------|------------------|----------------------|---------|
| 기타금융부채 | 517,953          | -                    | 517,953 |

## 15. 자본

(1) 보고기간말 현재 당사의 자본금에 관한 사항은 다음과 같습니다.

| 구분             | 당반기말       | 전기말        |
|----------------|------------|------------|
| 발행할 주식의 총수     | 1,000,000주 | 1,000,000주 |
| 1주당 액면금액       | 1,000원     | 1,000원     |
| 발행한 주식의 수: 보통주 | 1,144,810주 | 1,144,810주 |

(2) 당반기와 전반기 중 자본금 및 자본잉여금의 변동내역은 없습니다.

(3) 보고기간말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분       | 당반기말      | 전기말       |
|----------|-----------|-----------|
| 이익준비금    | 20,700    | 20,700    |
| 미처분이익잉여금 | (496,959) | (166,037) |
| 합계       | (476,259) | (145,337) |

## 16. 수수료손익

당반기와 전반기 중 수수료수익 및 수수료비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분     |            | 당반기     | 전반기    |
|--------|------------|---------|--------|
| 수수료수익  | 집합투자기구운용보수 | 62,761  | 7,530  |
|        | 집합투자기구성과보수 | 72,332  | -      |
|        | 자문수수료      | 39,526  | 63,637 |
|        | 소계         | 174,619 | 71,167 |
| 수수료비용  | 주식거래수수료    | -       | 1,809  |
| 순수수료손익 |            | 174,619 | 69,358 |

## 17. 이자손익

당반기와 전반기 중 이자수익 및 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분    |        | 당반기     | 전반기     |
|-------|--------|---------|---------|
| 이자수익  | 현금및예치금 | 135     | 4,168   |
|       | 기타금융자산 | 8,956   | 6,437   |
|       | 소계     | 9,091   | 10,605  |
| 이자비용  | 차입부채   | 966     | -       |
|       | 기타금융부채 | 18,123  | 18,896  |
|       | 소계     | 19,089  | 18,896  |
| 순이자손익 |        | (9,998) | (8,291) |

## 18. 판매비와관리비

당반기와 전반기 중 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

| 구분     | 당반기     | 전반기     |
|--------|---------|---------|
| 급여     | 255,720 | 236,850 |
| 퇴직급여   | 26,568  | 19,925  |
| 복리후생비  | 18,559  | 19,112  |
| 여비교통비  | 6,326   | 4,908   |
| 접대비    | 26,632  | 10,407  |
| 통신비    | 4,294   | 3,386   |
| 수도광열비  | 1,003   | -       |
| 세금과공과금 | 6,951   | 5,904   |
| 감가상각비  | 118,136 | 116,594 |
| 지급임차료  | 4,211   | -       |
| 보험료    | 5,560   | 2,837   |

| 구분    | 당반기     | 전반기     |
|-------|---------|---------|
| 차량유지비 | 5,158   | -       |
| 운반비   | 204     | 480     |
| 도서인쇄비 | 2,116   | 699     |
| 교육훈련비 | -       | 56      |
| 소모품비  | 5,430   | 4,103   |
| 지급수수료 | 74,561  | 260,216 |
| 건물관리비 | 30,401  | 34,663  |
| 해외출장비 | 20,664  | 9,031   |
| 합계    | 612,492 | 729,171 |

## 19. 영업외손익

당반기와 전반기 중 영업외수익 및 영업외비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분         | 당반기     | 전반기     |
|------------|---------|---------|
| 영업외수익      |         |         |
| 지분법이익      | 247,528 | 125,807 |
| 대손충당금환입    | 23      | -       |
| 관계기업투자처분이익 | 86,129  | -       |
| 잡이익        | 7       | 16      |
| 합계         | 333,687 | 125,823 |
| 영업외비용      |         |         |
| 관계기업투자처분손실 | 217,826 | -       |
| 잡손실        | 361     | 3       |
| 합계         | 218,187 | 3       |

## 20. 법인세비용

당사는 중간기간의 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 연간법인세율의 추정에 기초하여 법인세비용을 산정하였습니다.

## 21. 현금흐름표

(1) 당반기와 전반기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 없습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동 내용은 다음과 같습니다.

<당반기> (단위 : 천원)

| 구분    | 기초      | 현금흐름     | 비현금변동<br>(할인차금상각) | 반기말     |
|-------|---------|----------|-------------------|---------|
| 리스부채  | 386,194 | (70,766) | 18,123            | 333,551 |
| 단기차입금 | -       | 60,000   | -                 | 60,000  |

<전반기> (단위 : 천원)

| 구분   | 기초      | 현금흐름     | 비현금변동<br>(할인차금상각) | 반기말     |
|------|---------|----------|-------------------|---------|
| 리스부채 | 513,109 | (97,701) | 18,896            | 434,304 |

## 22. 우발상황, 약정사항 및 담보제공자산

### (1) 계류중인 소송사건

보고기간말 현재 당사의 계류 중인 소송사건은 없습니다.

### (2) 약정사항

보고기간말 현재 차입금과 관련한 금융기관 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 금융기관   | 약정종류   | 당기말       |        | 전기말       |      |
|--------|--------|-----------|--------|-----------|------|
|        |        | 약정금액      | 실행금액   | 약정금액      | 실행금액 |
| NH투자증권 | 주식담보대출 | 500,000   | -      | 500,000   | -    |
| DB금융투자 | 주식담보대출 | 1,000,000 | 60,000 | 1,000,000 | -    |
| 합계     |        | 1,500,000 | 60,000 | 1,500,000 | -    |

(3) 보고기간말 현재 당사의 채무 등을 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다(참조 주석 5,9.).

(단위: 천원)

| 담보제공자산   | 장부금액    | 제공금액   | 관련차입금  | 제공처    | 제공사유  |
|----------|---------|--------|--------|--------|-------|
| 관계기업투자주식 | 393,122 | 82,290 | 60,000 | DB금융투자 | 단기차입금 |

### 23. 특수관계자

#### (1) 특수관계자 현황

| 특수관계구분    | 특수관계자명                   |                          | 비고                    |
|-----------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
|           | 당반기말                     | 전기말                      |                       |
| 관계기업      | 포레스트글로벌에쿼티일반<br>사모투자신탁1호 | 포레스트글로벌에쿼티일반<br>사모투자신탁1호 | -                     |
|           | 포레스트글로벌에쿼티일반<br>사모투자신탁2호 | -                        | -                     |
| 기타의 특수관계자 | 이영명                      | 이영명                      | 지배주주                  |
| 기타의 특수관계자 | (주)포레스트 파트너스             | (주)포레스트 파트너스             | 당사에 유의적인 영향력을 행사하는 기업 |

#### (2) 특수관계자와의 거래내역

(단위 : 천원)

| 특수관계구분    | 특수관계자명                   | 당반기     | 전기말    |
|-----------|--------------------------|---------|--------|
|           |                          | 수수료수익   | 수수료수익  |
| 관계기업      | 포레스트글로벌에쿼티일반<br>사모투자신탁1호 | 135,011 | 7,530  |
|           | 포레스트글로벌에쿼티일반<br>사모투자신탁2호 | 82      | -      |
| 기타의 특수관계자 | (주)포레스트 파트너스             | -       | 63,636 |

#### (3) 특수관계자에 대한 채권·채무

(단위: 천원)

| 특수관계구분    | 특수관계자명                   | 미수수익   |        | 미지급금   |       |
|-----------|--------------------------|--------|--------|--------|-------|
|           |                          | 당반기말   | 전기말    | 당반기말   | 전기말   |
| 관계기업      | 포레스트글로벌에쿼티일반사모<br>투자신탁1호 | 24,608 | 13,145 | -      | -     |
|           | 포레스트글로벌에쿼티일반사모<br>투자신탁2호 | 82     | -      | -      | -     |
| 기타의 특수관계자 | 이영명                      | -      | -      | 18,791 | 3,854 |

(4) 특수관계자와의 자금거래내역

(단위 : 천원)

| 특수관계구분 | 특수관계자명                   | 당반기       |           | 전반기       |
|--------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
|        |                          | 지분취득      | 지분처분      | 지분취득      |
| 관계기업   | 포레스트글로벌에쿼티일반사모<br>투자신탁1호 | -         | 1,574,914 | 1,500,000 |
|        | 포레스트글로벌에쿼티일반사모<br>투자신탁2호 | 1,500,000 | -         | -         |

(5) 지급보증 및 담보제공

보고기간말 현재 당사가 특수관계자에게 제공하거나 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보는 없습니다.

(6) 주요 경영진에 대한 보상

(단위 : 천원)

| 구분 | 당반기    | 전반기    |
|----|--------|--------|
| 급여 | 92,580 | 78,100 |

## 24. 위험관리

당사는 고유재산 및 집합투자재산의 운용, 업무영위 과정에서 발생 가능한 다양한 리스크를 측정, 관리하여 자산의 건전성을 유지하고 고객의 이익을 보호하여 당사 경영의 안정적인 성장 도모를 목표로 하고 있습니다.

### (1) 유동성위험관리

유동성위험은 예상치 못한 자금의 수요공급에 대응하지 못함에 따라 발생하는 위험을 말하며, 보유자산의 잔존만기에 따른 유동화 가능성에 따라 측정하고 관리합니다. 보고기간 말 현재 금융부채의 만기 분석의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위: 천원)

| 구분         | 1년 이내   | 1-5년 미만 | 합계      |
|------------|---------|---------|---------|
| 금융부채       |         |         |         |
| 단기차입금      | 60,000  | -       | 60,000  |
| 리스부채(*)    | 168,856 | 202,265 | 371,121 |
| 리스부채외 기타부채 | 184,819 | -       | 184,819 |
| 합계         | 413,675 | 202,265 | 615,940 |

(\*) 현재가치할인차금을 차감하기 전 금액입니다.

<전기말>

(단위: 천원)

| 구분         | 1년 이내   | 1-5년 미만 | 합계      |
|------------|---------|---------|---------|
| 금융부채       |         |         |         |
| 리스부채(*)    | 167,086 | 274,801 | 441,887 |
| 리스부채외 기타부채 | 131,759 | -       | 131,759 |
| 합계         | 298,845 | 274,801 | 573,646 |

(\*) 현재가치할인차금을 차감하기 전 금액입니다.

(2) 신용위험관리

신용위험은 차주 또는 거래상대방의 부도, 계약불이행 등 채무불이행으로 인하여 발생할 수 있는 잠재적인 경제적 손실 위험을 의미합니다. 보고기간말 현재 보유 금융상품의 신용 위험에 대한 최대노출액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분       | 당반기말    | 전기말     |
|----------|---------|---------|
| 현금및현금성자산 | 57,875  | 254,739 |
| 기타금융자산   | 258,579 | 240,381 |
| 합계       | 316,454 | 495,120 |

(3) 시장위험관리

시장위험은 주가, 이자, 환율 등 시장가격의 변동으로 인하여 당사가 입을 수 있는 잠재적인 손실 위험을 의미합니다.

1) 가격위험

당사는 재무상태표상 당기손익-공정가치금융자산으로 분류되는 당사 보유 증권의 가격위험으로 인해 당사의 세후 이익 및 자본에 미치는 영향은 없습니다.

2) 이자율위험

이자율위험은 미래 시장 이자율 변동에 따라 예금 또는 차입금 등에서 발생하는 이자수익 및 이자비용이 변동될 위험으로서 이는 주로 변동금리부 조건의 예금과 차입금에서 발생하고 있습니다. 보고기간말 현재 변동금리부 예금 또는 차입금으로 인해 당사의 당기순이익과 자본에 미치는 영향은 없습니다.

3) 외환위험

당사는 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 외화예금 등의 환위험에 노출되어 있습니다. 보고기간말 현재 외환위험에 노출된 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 천원)

| 구분   | 통화  | 당반기말  |    | 전기말       |        |
|------|-----|-------|----|-----------|--------|
|      |     | 외화    | 원화 | 외화        | 원화     |
| 외화예금 | USD | 16.45 | 22 | 70,536.55 | 94,999 |

(4) 최소영업자본액관리

당사는 금융투자업규정에 따라 최소영업자본액을 산출하여야 하며, 자본적정성유지를 위해 자기자본은 최소영업자본액 이상 유지해야 합니다. 당반기말 및 전기말 현재 최소영업자본액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분      | 당반기말      | 전기말       |
|---------|-----------|-----------|
| 자기자본    | 2,224,814 | 2,555,737 |
| 최소영업자본액 | 879,948   | 877,220   |