분 기 보 고 서

(제 24 기 3분기)

사업연도 2022년 04월 01일 부터
2022년 12월 31일 까지

금융위원회
한국거래소 귀중 2023년 2월 14일

제출대상법인 유형 : 증권별 소유자수 500인 이상 외부감사대상법인

면제사유발생 : 해당사항 없음

회 사 명 : 리딩투자증권

대 표 이 사 : 김충호, 최규원

본 점 소 재 지 : 서울시 영등포구 여의대로 108, 44,45층
(여의도동, Parc1 NH금융타워빌딩)
(전 화) 02-2009-7000
(홈페이지) http://leading.co.kr

작 성 책 임 자 : (직 책) 경영지원실장 (성 명) 김 정 택
(전 화) 02-2009-7221

목 차

【 대표이사 등의 확인 】 ———— 1
Ⅰ. 회사의 개요 ———— 2
1. 회사의 개요 ———— 2
2. 회사의 연혁 ———— 2
3. 자본금 변동사항 ———— 2
4. 주식의 총수 등 ———— 2
5. 정관에 관한 사항 ———— 2
Ⅱ. 사업의 내용 ———— 3
1. 사업의 개요 ———— 3
2. 영업의 현황 ———— 3
3. 파생상품거래 현황 ———— 17
4. 영업설비 ———— 17
5. 재무건전성 등 기타 참고사항 ———— 18
Ⅲ. 재무에 관한 사항 ———— 19
1. 요약재무정보 ———— 19
2. 연결재무제표 ———— 22
3. 연결재무제표 주석 ———— 26
4. 재무제표 ———— 88
5. 재무제표 주석 ———— 92
6. 배당에 관한 사항 ———— 148
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항 ———— 150
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적 ———— 150
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적 ———— 152
8. 기타 재무에 관한 사항 ———— 152
Ⅳ. 이사의 경영진단 및 분석의견 ———— 160
Ⅴ. 회계감사인의 감사의견 등 ———— 161
1. 외부감사에 관한 사항 ———— 161
2. 내부통제에 관한 사항 ———— 162
Ⅵ. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항 ———— 163
1. 이사회에 관한 사항 ———— 163

2. 감사제도에 관한 사항 ——— 163
3. 주주총회 등에 관한 사항 ——— 163
Ⅶ. 주주에 관한 사항 ——— 164
Ⅷ. 임원 및 직원 등에 관한 사항 ——— 168
1. 임원 및 직원 등의 현황 ——— 168
2. 임원의 보수 등 ——— 172
Ⅸ. 계열회사 등에 관한 사항 ——— 173
Ⅹ. 대주주 등과의 거래내용 ——— 174
Ⅺ. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항 ——— 175
1. 공시내용 진행 및 변경사항 ——— 175
2. 우발부채 등에 관한 사항 ——— 175
3. 제재 등과 관련된 사항 ——— 175
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항 ——— 176
Ⅻ. 상세표 ——— 177
1. 연결대상 종속회사 현황(상세) ——— 177
2. 계열회사 현황(상세) ——— 177
3. 타법인출자 현황(상세) ——— 177
【 전문가의 확인 】 ——— 177
1. 전문가의 확인 ——— 177
2. 전문가와의 이해관계 ——— 177

【 대표이사 등의 확인 】

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당 책임자로서 이 공시서류의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제8조의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2023년 02월 14일

리딩투자증권 주식회사

대표이사 최 규 원 (서명)

경영지원실장 김 정 택 (서명)

대표이사 등의 확인

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

2. 회사의 연혁

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

3. 자본금 변동사항

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

4. 주식의 총수 등

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

5. 정관에 관한 사항

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 IB 업무와 S&T 업무, Hedge Fund 업무를 중심으로 리딩에이스캐피탈(여신전문금융업), 리딩자산운용(전문사모집합투자업), 리딩플러스(온라인투자연계금융업)와 함께 금융네트워크를 구성하여 개인 및 법인 고객을 대상으로 금융서비스를 제공하고 있습니다.

FY2022 3분기(2022.04.01~2022.12.31)까지 누적 실적은 수수료수익 351억(27.0%), 유가증권 평가 및 처분이익 339억(26.1%), 파생상품 관련 이익 353억(27.2%), 이자수익 149억(11.5%), 기타영업수익 107억 등 (8.2%)의 영업수익으로 영업이익은 전년동기대비 26.6% 감소한 215억, 세후순이익은 173억을 시현하였습니다.

2. 영업의 현황

1. 영업개황

2022년 12월말 현재 당사는 연결기준으로 리딩투자증권, 리딩자산운용(주), 리딩에이스캐피탈(주), (주)리딩플러스, Coleading Holdings PTE. LTD, Leading Myanmar Holdings CO. LTD, Leading ABC Micro Finance CO. LTD, 리딩REDI전문투자형사모투자신탁3호, 리딩REDI전문투자형사모투자신탁3-3호, 리딩전문투자형사모투자신탁제11호, 리딩라이프스타일신기술사업투자조합1호, LD신기술사업투자조합제4호, LD신기술사업투자조합제5호,LD신기술사업투자조합제6호,리딩라이프스타일신기술사업투자조합2호, 리딩멀티에셋일반사모부동산투자신탁제23호로 구성되어 있습니다. 연결기준 총 자산은 6,669억원, 자기자본 2,699억원이며 FY2022 3분기 분기순이익은 173억원입니다.

2. 영업의 종류

당사 영위 사업 : 투자매매업, 투자중개업, 전문사모집합투자업, 투자자문업

3. 영업부문별 자금조달, 운용 내용

(1) 종류별 영업실적

(단위 : 백만원)

영업종류	제24기 3분기	제23기 3분기	제23기	제22기
수수료수익	35,081	39,677	56,209	46,337
유가증권평가 및 처분이익	33,915	34,999	39,898	40,488
파생상품거래 및 평가이익	35,335	20,220	28,848	33,985
이자수익	14,907	7,953	11,296	9,395
대출채권 평가 및 처분이익	190	57	126	22
외환거래이익	184	166	319	87
기타영업수익	10,286	2,565	3,207	1,899
영업수익합계	129,898	105,637	139,904	132,212
영업이익합계	21,483	29,265	34,677	25,144

주) K-IFRS 적용 연결재무제표 기준

(2) 자금조달 및 운용실적

1) 자금조달실적

(단위 : 백만원,%)

구분		제24기 3분기		제23기 3분기		제23기	
		평균잔액	구성비	평균잔액	구성비	평균잔액	구성비
자본	자본금	61,434	12	61,434	14	61,434	14
	신주청약증거금	-	-	-	-	-	-
	자본잉여금	47,096	9	47,096	10	47,096	11
	자본조정	(139)	(0)	(139)	(0)	(139)	(0)
	기타포괄손익누계액	56	0	-	-	-	-
	이익잉여금	89,406	18	82,551	18	84,777	20
예수부채	투자자예수금	39,945	8	35,914	8	34,187	8
	수입담보금	-	-	-	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-
당기손익인식금융부채	매도유가증권	-	-	-	-	-	-
	매매목적파생상품	-	-	-	-	-	-
당기손익-공정가치측정금융부채	당기손익-공정가치측정금융부채	112,149	23	102,653	23	84,610	20
	매매목적파생상품	-	-	-	-	-	-
차입부채	콜머니	-	-	-	-	-	-
	차입금	1,821	0	-	-	-	-
	RP매도	112,458	23	88,755	20	87,977	20

	후순위사채	-	-	-	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-
기타부채	지급보증충당금	-	-	-	-	-	-
	확정급여부채	-	-	-	-	-	-
	기타	33,126	7	32,488	7	31,444	7
합계		497,353	100	450,752	100	431,386	100

주) K-IFRS 적용 별도재무제표 기준임

2) 자금운용실적

(단위 : 백만원,%)

구분		제24기 3분기		제23기 3분기		제23기	
		평균잔액	구성비	평균잔액	구성비	평균잔액	구성비
현금 및 예금	현금 및 현금성 자산	24,664	5	24,571	5	25,203	6
	예치금	63,962	13	40,494	9	37,404	9
유가증권	단기매매금융자산	-	-	-	-	-	-
	매매목적파생상품	2,107	0	1,205	0	1,383	0
	당기손익인식금융자산	30,796	6	24,767	5	26,352	6
	매도가능증권	29,598	6	-	-	-	-
	만기보유증권	-	-	-	-	-	-
	종속기업투자	82,400	17	73,174	16	75,731	18
	당기손익-공정가치측정금융자산	211,185	42	246,764	55	225,265	52
	상각후원가측정금융자산	-	-	-	-	-	-
대출채권	콜론	-	-	-	-	-	-
	신용공여금	-	-	-	-	-	-
	RP매수	-	-	289	0	254	0
	대여금	467	0	477	0	474	0
	매입대출채권	-	-	-	-	-	-
	기타	10,657	2	9,545	2	9,757	2
유형자산		6,409	1	2,613	1	2,512	1
기타		35,107	7	26,854	6	27,051	6
합계		497,353	100	450,752	100	431,386	100

주) K-IFRS 적용 별도재무제표 기준임

4. 부문별 영업실적

(1) 제24기 3분기

(단위 : 천원)

구 분	위탁부문	자기매매부문	IB부문	기타부문	합 계

영업수익	2,107,349	73,922,234	32,111,706	21,756,256	129,897,544
이자수익	898	4,427,793	20,384	10,457,518	14,906,593
비이자수익	2,106,451	69,494,440	32,091,323	11,298,737	114,990,952
영업비용	1,386,815	90,642,619	4,885,211	11,499,857	108,414,502
이자비용	508,229	2,336,679	-	2,834,416	5,679,324
비이자비용	377,369	69,396,747	163,556	2,230,722	72,168,394
판관비성비용	501,216	18,909,193	4,721,656	6,434,720	30,566,784
영업이익	720,534	(16,720,385)	27,226,495	10,256,398	21,483,043

(2) 제23기 3분기

(단위 :천원)

구 분	위탁부문	자기매매부문	IB부문	기타부문	합 계
영업수익	2,782,005	54,940,877	27,973,875	19,940,605	105,637,362
이자수익	-	1,894,978	95,425	5,962,551	7,952,953
비이자수익	2,782,005	53,045,900	27,878,450	13,978,054	97,684,409
영업비용	1,374,654	58,330,549	6,942,623	9,724,330	76,372,156
이자비용	170,087	460,758	-	986,155	1,616,999
비이자비용	418,425	43,347,192	215,955	2,246,168	46,227,739
판관비성비용	786,143	14,522,600	6,726,668	6,492,007	28,527,418
영업이익	1,407,351	(3,389,672)	21,031,252	10,216,275	29,265,206

주) K-IFRS 적용 연결재무제표 기준임

5. 영업 종류별 현황

(1) 투자매매업무

1) 증권거래현황

(단위 :백만원)

구분			제24기 3분기				
			매수	매도	합계	잔액	평가손익
	주식	유가증권시장	202,790	213,748	416,537	512	(5)
		코스닥시장	119,260	183,078	302,337	2,711	(220)
		코넥스시장	-	-	-	-	-
		기타	-	-	-	20,982	297
		소계	322,049	396,825	718,875	24,204	72
	신주인수권증서	유가증권시장	4,017	3,367	7,383		-
		코스닥시장	2,308	570	2,879	-	-
		코넥스시장	-	-	-	-	-

지분증권		기타	-	-	-		
		소계	6,325	3,937	10,262	-	-
	기타	유가증권시장	24,360	19,500	43,861	-	-
		코스닥시장	3,260	517	3,777	-	-
		코넥스시장	-	-	-	-	-
		기타	-	-	-	84,250	-
		소계	27,621	20,017	47,638	84,250	-
	계		355,995	420,780	776,775	108,454	72
채무증권	국채,지방채	국고채	37,094,448	36,951,449	74,045,898	137,385	(350)
		국민주택채권	1,488,027	1,488,235	2,976,262	-	-
		기타	137,064	137,110	274,174	-	-
		소계	38,719,539	38,576,795	77,296,334	137,385	(350)
	특수채	통화안정증권	4,600,657	4,601,055	9,201,712	-	
		예금보험공사채	78,365	78,367	156,732	-	-
		토지개발채권	9,753	9,753	19,505	-	-
		기타	710,590	710,525	1,421,116	-	-
		소계	5,399,365	5,399,699	10,799,065	-	-
	금융채	산금채	1,556,185	1,546,907	3,103,092	9,629	3
		중기채	1,030,365	1,020,607	2,050,972	9,596	26
		은행채	779,063	779,057	1,558,120	9,720	108
		여전채	-	-	-	-	-
		종금채	-	-	-	-	-
		기타	-	-	-	-	-
		소계	3,365,613	3,346,571	6,712,184	28,945	138
	회사채		3,837,750	3,839,384	7,677,134	19,673	6
	기업어음증권		2,935,840	2,935,966	5,871,806	-	-
	기타		205,115	205,106	410,221		
	계		54,463,222	54,303,522	108,766,744	186,003	(207)
집합투자증권	ETF		-	-	-	-	-
	기타		-	-	-	10,348	(1,306)
	계		-	-	-	10,348	(1,306)
투자계약증권			-	-	-		
외화증권	지분증권		-	-	-	-	-
	채무증권	국채,지방채	-	-	-		
		특수채	-	-	-		
		금융채	-	-	-		
		회사채	-	-	-	-	-
		기업어음증권	-	-	-		
		기타	-	-	-		
		소계	-	-	-	-	-
	집합투자증권		-	-	-		
	투자계약증권		-	-	-		

	파생결합증권	-	-	-		
	기타	-	-	-		
	계	-	-	-	-	-
파생결합증권	ELS	-	-	-		
	ELW	-	-	-		
	기타	-	-	-		
	계	-	-	-	-	-
기타증권		-	-	-	200	-
합계		54,819,217	54,724,301	109,543,518	305,005	(1,440)

주) K-IFRS 적용 별도재무제표 기준임

2) 장내파생상품거래현황

(단위 :백만원)

구분					제24기 3분기						
					거래금액				잔액		평가손익
					투기	헤지	기타	합계	자산	부채	
선물	국내	상품선물	금		-	-	-	-	-	-	-
			돈육		-	-	-	-	-	-	-
			기타		-	-	-	-	-	-	-
			소계		-	-	-	-	-	-	-
		금융선물	금리선물	국채3년	-	51,397,147	-	51,397,147	-	-	-
				국채5년	-	-	-	-	-	-	-
				국채10년	-	20,676,677	-	20,676,677	-	-	-
				통안증권	-	-	-	-	-	-	-
				기타	-	-	-	-	-	-	-
				소계	-	72,073,824	-	72,073,824	-	-	-
			통화선물	미국달러	-	89,294	-	89,294	-	-	-
				엔	-	-	-	-	-	-	-
				유로	-	-	-	-	-	-	-
				기타	-	-	-	-	-	-	-
				소계	-	89,294	-	89,294	-	-	-
			지수선물	KOSPI200	-	14,439	-	14,439	-	-	-
				KOSTAR	-	-	-	-	-	-	-
				기타	-	-	-	-	-	-	-
				소계	-	14,439	-	14,439	-	-	-
			개별주식		11,811	-	-	11,811	-	-	-
			기타		-	-	-	-	-	-	-
			계		11,811	72,177,557	-	72,189,367	-	-	-
		기타			-	-	-	-	-	-	-
		국내계			11,811	72,177,557	-	72,189,367	-	-	-

	해외	상품선물	농산물	-	-	-	-	-	-	-	
			비철금속,귀금속	-	-	-	-	-	-	-	
			에너지	-	-	-	-	-	-	-	
			기타	-	-	-	-	-	-	-	
			소계	-	-	-	-	-	-	-	
		금융선물	통화	-	-	-	-	-	-	-	
			금리	-	-	-	-	-	-	-	
			주가지수	-	-	-	-	-	-	-	
			개별주식	-	-	-	-	-	-	-	
			기타	-	-	-	-	-	-	-	
			소계	-	-	-	-	-	-	-	
		기타		-	-	-	-	-	-	-	
		해외계		-	-	-	-	-	-	-	
	선물계			11,811	72,177,557	-	72,189,367	-	-	-	
옵션	국내	지수옵션	KOSPI200	-	-	-	-	-	-	-	
			기타	-	-	-	-	-	-	-	
			소계	-	-	-	-	-	-	-	
		개별주식		-	-	-	-	-	-	-	
		통화	미국달러	-	-	-	-	-	-	-	
			기타	-	-	-	-	-	-	-	
			소계	-	-	-	-	-	-	-	
		기타		-	-	-	-	-	-	-	
		국내계		-	-	-	-	-	-	-	
	해외	주가지수		-	-	-	-	-	-	-	
		개별주식		-	-	-	-	-	-	-	
		금리		-	-	-	-	-	-	-	
		통화		-	-	-	-	-	-	-	
		기타		-	-	-	-	-	-	-	
		해외계		-	-	-	-	-	-	-	
	옵션계			-	-	-	-	-	-	-	
기타	국내			-	-	-	-	-	-	-	
	해외			-	-	-	-	-	-	-	
	기타계			-	-	-	-	-	-	-	
합계				11,811	72,177,557	-	72,189,367	-	-	-	

주) K-IFRS 적용 별도재무제표 기준임

3) 장외파생상품거래현황

(단위 :백만원)

	제24기 3분기

구분		거래금액				잔액		평가손익
		투기	헤지	기타	계	자산	부채	
선도	신용	-	-	-	-	-	-	-
	주식	-	-	-	-	-	-	-
	일반상품	-	-	-	-	-	-	-
	금리	-	-	-	-	-	-	-
	통화	-	-	-	-	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-	-
	계	-	-	-	-	-	-	-
옵션	신용	-	-	-	-	-	-	-
	주식	-	-	-	-	-	-	-
	일반상품	-	-	-	-	-	-	-
	금리	-	-	-	-	-	-	-
	통화	-	-	-	-	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-	-
	계	-	-	-	-	-	-	-
스왑	신용	-	-	-	-	-	-	-
	주식	-	-	-	-	-	-	-
	일반상품	-	-	-	-	-	-	-
	금리	-	-	-	-	-	-	-
	통화	-	-	-	-	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-	-
	계	-	-	-	-	-	-	-
기타		-	-	-	-	-	-	-
합계		-	-	-	-	-	-	-

4) 유가증권 및 파생상품 운용내역

① 주식

(단위 :백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기

처분차익(차손)	(47)	7,578	7,489	8,968
평가차익(차손)	(116)	305	462	1,301
배당금수익	379	1,210	1,403	292
합계	215	9,093	9,354	10,561

주) K-IFRS 연결 기준임

② 신주인수권증서

(단위 :백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기
처분, 상환차익(차손)	41	52	20	153
평가차익(차손)	-	-	-	-
채권이자	-	-	-	-
합계	41	52	20	153

주) K-IFRS 연결 기준임

③ 채권

(단위 :백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기
처분, 상환차익(차손)	(6,570)	489	(3,631)	(5,951)
평가차익(차손)	31	381	428	1,167
채권이자	3,960	2,026	2,546	4,113
합계	(2,580)	2,896	(656)	(672)

주) K-IFRS 연결 기준임

④ 집합투자증권

(단위 :백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기
매매, 상환차익(차손)	55	(11)	(144)	712

평가차익(차손)	(1,287)	663	45	(251)
분배금수익	380	1,350	1,798	1,599
합계	(852)	2,001	1,699	2,060

주) K-IFRS 연결 기준임

⑤ 기업어음증권

(단위 :백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기
매매, 상환차익(차손)	127	16	33	38
평가차익(차손)	-	-	-	-
합계	127	16	33	38

주) K-IFRS 연결 기준임

⑥ 외화증권

(단위 :백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기
처분차익(차손)	(36)	232	214	429
평가차익(차손)	-	81	-	(204)
배당금, 이자수익	2	4	6	8
합계	(34)	317	220	233

주) K-IFRS 연결 기준임

⑦ 유가증권 손상차손/환입

(단위 :백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기
유가증권손상차손	-	-	-	-
유가증권손상차손 환입	-	-	-	-
합계	-	-	-	-

주) K-IFRS 연결 기준임

⑧ 파생상품 운용수지

a. 장내선물거래

(단위 :백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기
매매차익(차손)	7,307	(84)	3,064	8,039
정산이익(손실)	(1,277)	(6)	-	(78)
합계	6,030	(91)	3,064	7,961

주) K-IFRS 연결 기준임

b. 장내옵션거래

(단위 :백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기
매매차익(차손)	-	-	-	(24)
평가차익(차손)	-	-	-	-
합계	-	-	-	(24)

주) K-IFRS 연결 기준임

c. 파생결합증권거래

(단위 :백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기
처분이익(차손)	-	-	-	-
평가차익(차손)	-	-	-	-
상환이익(차손)	-	-	-	-
합계	-	-	-	-

주) K-IFRS 연결 기준임

d. 장외파생상품거래

(단위 :백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기
매매차익(차손)	-	-	-	-
평가차익(차손)	678	1,965	2,274	60
합계	678	1,965	2,274	60

주1) K-IFRS 연결 기준임

(2) 위탁매매업무

1) 금융투자상품의 매매거래 실적 및 수수료 현황표

(단위 : 백만원)

구분			제24기 3분기			
			매수	매도	합계	수수료
지분증권	주식	유가증권시장	168,530	166,377	334,906	756
		코스닥시장	26,455	29,862	56,316	167
		코넥스시장	-	-	-	-
		기타	-	-	-	0
		소계	194,984	196,239	391,223	923
	신주인수권증서	유가증권시장	-	-	-	-
		코스닥시장	-	-	-	-
		코넥스시장	-	-	-	-
		기타	-	-	-	-
		소계	-	-	-	-
	기타	유가증권시장	-	-	-	-
		코스닥시장	-	-	-	-
		코넥스시장	-	-	-	-
		기타	-	-	-	-
		소계	-	-	-	-
	지분증권합계		194,984	196,239	391,223	923
	채권	장내	-	131	131	0
		장외	-	-	-	-
		소계	-	131	131	0
		장내	-	-	-	-

채무증권	기업어음	장외	-	-	-	-
		소계	-	-	-	-
	기타	장내	-	-	-	-
		장외	-	-	-	-
		소계	-	-	-	-
	채무증권합계		-	131	131	0
집합투자증권			5,374,596	5,471,477	10,846,073	-
투자계약증권			-	-	-	-
파생결합증권	ELS		-	-	-	-
	ELW		-	-	-	-
	기타		-	-	-	-
	파생결합증권합계		-	-	-	-
외화증권			-	202	202	1
기타증권			-	-	-	-
증권계			5,569,581	5,668,049	11,237,629	925
선물		국내	-	-	-	-
		해외	-	-	-	-
		소계	-	-	-	-
옵션	장내	국내	-	-	-	-
		해외	-	-	-	-
		소계	-	-	-	-
	장외	국내	-	-	-	-
		해외	-	-	-	-
		소계	-	-	-	-
	옵션합계		-	-	-	-
선도		국내	-	-	-	-
		해외	-	-	-	-
		소계	-	-	-	-
기타 파생상품			-	-	-	-
파생상품합계			-	-	-	-
합계			5,569,581	5,668,049	11,237,629	925

주) K-IFRS 별도 기준임

2) 위탁매매 업무수지

(단위 : 백만원)

구분	제24기 3분기	제23기 3분기	제23기	제22기

수탁수수료	925	1,392	1,761	2,690
매매수수료	(311)	(387)	(484)	(414)
수지차익	614	1,004	1,277	2,276

주) K-IFRS 연결 기준임

(3) 유가증권 인수업무

1) 유가증권 인수실적

(단위 : 백만원)

구분			제24기 3분기		
			주관사	인수	인수 수수료
			금액	금액	
지분증권	기업공개	유가증권시장			
		코스닥시장			
	유상증자	유가증권시장			
		코스닥시장			
	기타				
	소계		-	-	-
채무증권	국채· 지방채				
	특수채			30,000	3
	금융채		-	1,199,727	189
	회사채	일반회사채	-	10,000	23
		ABS	-	-	-
		소계	-	10,000	23
	기업어음			-	-
	기타			-	-
	소계		-	1,239,727	214
외화증권				-	-
기타				-	-
합계			-	1,239,727	214

주) K-IFRS 별도 기준

2) 인수업무수지

(단위 : 백만원)

구분	제24기 3분기	제 23기 3분기	제23기	제22기
인수 및 주선수수료	214	299	1,470	5,736
수수료비용	-	-	-	-
수지차익	214	299	1,470	5,736

주) 상기내역은 K-IFRS 연결재무제표 기준임

3. 파생상품거래 현황

1. 공시서류 작성기준일 현재 회사의 파생상품거래 현황

(단위 : 백만원)

구분		이자율	통화	주식	귀금속	기타	계
거래목적	위험회피	-	-	-	-	-	-
	매매목적	72,073,824	-	-	-	-	72,073,824
거래장소	장내거래	72,073,824	-	-	-	-	72,073,824
	장외거래	-	-	-	-	-	-
거래형태	선도	-	-	-	-	-	-
	선물	72,073,824	89,294	26,250	-	-	72,189,367
	스왑	-	-	-	-	-	-
	옵션	-	-	-	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-

주1) 상기내역은 K-IFRS 별도재무제표 기준임

4. 영업설비

1. 지점 등 설치 현황

(2022년 12월 31일 기준)

지역	지점	영업소	출장소	사무소	합계
서울	1	0	0	0	1

주) 지점에는 본점(영업부)이 1개 지점으로 포함

2. 영업설비 등 현황

해당사항 없음

3. 자동화기기 설치현황

해당사항 없음

4. 지점의 신설 및 중요시설의 확충 계획

해당사항 없음

5. 재무건전성 등 기타 참고사항

1. 순자본비율

(단위 : 백만원)

구분	제24기 3분기	제23기	제22기
영업용순자본	122,828	187,591	133,806
총위험액	40,274	56,434	34,087
필요유지자기자본	28,875	28,875	28,875
순자본비율	285.9%	454.2%	345.3%

주) 순자본비율 = [(영업용순자본-총위험액) / 필요유지자기자본] × 100

2. 자산부채비율

(단위 : 백만원)

구분	제24기 3분기	제23기	제22기
실질자산(A)	662,743	339,653	234,218
실질부채(B)	396,958	89,584	43,172
자산부채비율(A/B)	166.96%	379.14%	542.52%

주) 상기내역은 K-IFRS 연결재무제표 기준임

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

1. 요약연결재무정보

(1) 요약연결재무상태표

(단위 : 백만원)

구분	제24기 3분기	제23기	제22기
자산			
I. 현금및예치금	112,290	75,233	82,507
II. 당기손익-공정가치측정금융자산	222,140	121,840	71,000
III. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	66,987		
IV. 대출채권	130,789	98,441	59,141
V. 금융리스채권	19,134	10,085	-
VI. 관계기업및공동기업투자	37,311	38,109	15,261
VII. 유형자산	12,266	2,808	3,515
VIII. 무형자산	4,131	1,667	1,549
IX. 투자부동산	29,906	-	-
X. 기타금융자산	29,283	22,062	31,236
XI. 기타자산	2,636	1,640	523
XI. 당기법인세자산	-	-	1
자산 총계	666,874	371,885	264,732
부채			
I. 당기손익인식금융부채	22,140	45	
II. 예수부채	62,043	10,210	7,761
III. 차입부채	247,825	48,414	7,621
IV. 충당부채	443	256	276
V. 기타금융부채	51,427	33,183	43,017
VI. 기타부채	8,252	9,748	3,955
VII. 당기법인세부채	2,628	6,525	3,032

구분	제24기 3분기	제23기	제22기
Ⅷ. 이연법인세부채	2,199	1,050	1,100
부채 총계	396,958	109,432	66,762
자본			
지배기업의 소유주지분	220,245	214,779	193,603
Ⅰ. 자본금	61,434	61,434	61,434
Ⅱ. 자본잉여금	49,785	50,973	47,885
Ⅲ. 자본조정	(589)	(589)	(139)
Ⅳ.기타포괄손익누계액	230	66	(204)
Ⅴ. 이익잉여금	109,386	102,894	84,627
비지배지분	49,671	47,675	4,368
자본 총계	269,916	262,453	197,971
부채 및 자본 총계	666,874	371,885	264,733

(2) 요약연결포괄손익계산서

(단위 : 백만원)

구 분	제24기 3분기		제23기 3분기		제23기	제22기
	3개월	누적	3개월	누적		
Ⅰ. 영업수익	42,781	129,898	39,940	105,637	139,904	132,212
Ⅱ. 영업비용	26,562	108,415	28,486	76,372	105,227	107,068
Ⅲ. 영업이익	16,219	21,483	11,454	29,265	34,677	25,144
Ⅳ. 영업외수익	755	2,122	1,789	1,879	3,536	332
Ⅴ. 영업외비용	218	882	154	670	833	638
Ⅵ. 법인세비용차감전순이익	16,756	22,723	13,089	30,474	37,379	24,838
Ⅶ. 법인세비용(수익)	3,556	5,464	2,665	6,507	8,438	5,917
Ⅷ. 계속영업이익	13,200	17,258	10,424	23,967	28,940	18,921
Ⅸ. 중단영업손익	-	-	-	-	-	-
Ⅹ. 분기순이익	13,200	17,258	10,424	23,967	28,940	18,921
1. 지배지분분기순이익	11,963	14,424	9,158	21,657	25,499	18,782
2. 비지배지분분기순이익	1,237	2,834	1,266	2,309	3,441	139
Ⅺ. 기타포괄손익	826	164	103	204	271	(46)
1. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가이익(손실)	600	(237)	-	-	-	-
2. 해외사업환산손익	226	401	103	204	271	(58)
3. 확정급여채무의 재측정요소	-	-	-	-	-	12
Ⅻ. 총포괄이익	14,026	17,422	10,527	24,171	29,211	18,875
1. 지배지분총포괄이익	12,789	14,588	9,261	21,861	25,770	18,736
2. 비지배지분총포괄이익	1,237	2,834	1,266	2,309	3,441	139

2. 요약재무정보

(1) 요약재무상태표

(단위 : 백만원)

구 분	제24기 3분기	제23기	제22기
자산			
I. 현금및예치금	88,064	40,352	64,882
II. 당기손익-공정가치측정금융자산	189,777	93,681	65,929
III. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	66,987	-	-
IV. 대출채권	10,362	10,222	20,421
V. 종속기업투자	59,390	55,214	41,936
VI. 관계기업및공동기업투자	24,860	28,166	14,068
VII. 유형자산	9,751	2,174	2,841
VIII. 무형자산	1,784	1,557	1,443
IX. 투자부동산	29,906		
X. 기타금융자산	29,327	20,854	27,891
XI. 기타자산	2,333	1,157	466
자산 총계	512,541	253,377	239,878
부채			
I. 당기손익-공정가치측정금융부채	22,140	45	-
II. 예수부채	62,043	10,210	7,761
III. 차입부채	183,022	8,800	-
IV. 충당부채	362	250	244
V. 기타금융부채	30,373	19,310	35,485
VI. 기타부채	4,537	5,977	2,407
VII. 당기법인세부채	1,174	5,078	2,524
VIII. 이연법인세부채	1,921	734	890
부채 총계	305,574	50,403	49,311
자본			
I. 자본금	61,434	61,434	61,434
II. 자본잉여금	47,096	47,096	47,096
III. 자본조정	(139)	(139)	(139)
IV. 기타포괄손익누계액	(237)	-	-

구 분	제24기 3분기	제23기	제22기
V. 이익잉여금	98,814	94,582	82,175
자본 총계	206,968	202,973	190,566
부채 및 자본 총계	512,541	253,377	239,878

(2) 요약포괄손익계산서

(단위 : 백만원)

구 분	제24기 3분기		제23기 3분기		제23기	제22기
	3개월	누적	3개월	누적		
I. 영업수익	37,293	114,149	33,112	90,807	120,272	123,351
II. 영업비용	24,644	98,805	25,909	68,946	94,694	100,984
III. 영업이익	12,649	15,343	7,203	21,861	25,578	22,367
IV. 영업외수익	89	453	381	434	517	98
V. 영업외비용	1	89	17	23	35	39
VI. 법인세차감전순이익	12,737	15,707	7,568	22,271	26,060	22,426
VII. 법인세비용	2,761	3,543	1,725	5,050	6,421	5,406
VIII. 분기순이익	9,976	12,165	5,843	17,221	19,639	17,020
IX. 기타포괄손익	600	(237)	-	-	-	-
X. 분기총포괄이익	10,576	11,927	5,843	17,221	19,639	17,020

2. 연결재무제표

연 결 재 무 상 태 표

제24기 3분기 2022년 12월 31일 현재

제23기 2022년 3월 31일 현재

제22기 2021년 3월 31일 현재

리딩투자증권 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과목	제24기 3분기	제23기	제22기
자산			
I. 현금및예치금	112,290,259,602	75,233,072,719	82,507,442,467
II. 당기손익-공정가치측정금융자산	222,139,862,018	121,840,009,104	70,999,918,051
III. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	66,987,480,000	-	
IV. 대출채권	130,789,187,855	98,441,293,225	59,140,859,743
V. 금융리스채권	19,133,943,043	10,084,838,698	-
VI. 관계기업및공동기업투자	37,310,585,578	38,109,302,787	15,260,689,500
VII. 유형자산	12,266,379,345	2,808,102,531	3,515,302,925

과목	제24기 3분기	제23기	제22기
Ⅷ. 무형자산	4,131,154,514	1,667,299,410	1,548,994,241
Ⅸ. 투자부동산	29,906,000,000	-	-
Ⅹ. 기타금융자산	29,282,672,242	22,061,588,082	31,235,812,398
Ⅺ. 기타자산	2,636,323,376	1,639,851,366	522,976,671
Ⅺ. 당기법인세자산	-	-	65,070
자산 총계	666,873,847,573	371,885,357,922	264,732,061,066
부채			
Ⅰ. 당기손익-공정가치측정금융부채	22,139,664,000	45,250,000	-
Ⅱ. 예수부채	62,043,087,146	10,210,029,824	7,760,537,497
Ⅲ. 차입부채	247,825,325,498	48,414,082,194	7,620,913,683
Ⅳ. 충당부채	443,436,681	255,809,053	275,902,533
Ⅴ. 기타금융부채	51,427,374,608	33,183,204,447	43,017,407,174
Ⅵ. 기타부채	8,251,984,546	9,748,241,901	3,955,182,013
Ⅶ. 당기법인세부채	2,627,714,258	6,525,366,153	3,031,939,021
Ⅷ. 이연법인세부채	2,199,055,275	1,049,913,440	1,100,106,910
부채 총계	396,957,642,012	109,431,897,012	66,761,988,831
자본			
지배기업의소유주지분	220,245,325,281	214,778,918,200	193,602,505,752
Ⅰ. 자본금	61,434,398,200	61,434,398,200	61,434,398,200
Ⅱ. 자본잉여금	49,784,670,650	50,973,286,108	47,884,568,612
Ⅲ. 자본조정	(589,355,834)	(589,355,834)	(138,900,500)
Ⅳ. 기타포괄손익누계액	230,063,100	66,383,478	(204,343,859)
Ⅴ. 이익잉여금 (대손준비금 기적립액 당분기: 243,068,717원 전기: 420,649,448원 대손준비금 적립(환입)예정액 당분기: 45,378,086원 전분기: (-)406,790,124원)	109,385,549,165	102,894,206,248	84,626,783,299
비지배지분	49,670,880,280	47,674,542,710	4,367,566,483
자본 총계	269,916,205,561	262,453,460,910	197,970,072,235
부채 및 자본 총계	666,873,847,573	371,885,357,922	264,732,061,066

* 별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다

연결포괄손익계산서

제24기 3분기 2022년 4월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제23기 3분기 2021년 4월 1일부터 2021년 12월 31일까지

제23기 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지

리딩투자증권 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과목	제24기 3분기		제23기 3분기		제23기	제22기
	3개월	누적	3개월	누적		
I. 영업수익	42,780,871,982	129,897,544,312	39,939,781,990	105,637,361,787	139,904,164,433	132,212,088,384
1. 수수료수익	11,944,742,145	35,080,691,768	16,675,608,086	39,676,907,936	56,209,298,083	46,336,566,744
2. 유가증권평가및처분이익	8,274,694,166	33,914,624,676	12,162,155,495	34,999,193,378	39,898,034,927	40,487,764,591
3. 파생상품평가및거래이익	7,399,853,852	35,334,867,341	6,859,613,366	20,220,036,747	28,847,685,983	33,984,760,762
4. 이자수익	5,589,129,838	14,906,592,594	3,168,715,893	7,952,953,048	11,296,387,362	9,395,396,821
5. 대출채권평가및처분이익	-	189,952,345	(22,086)	57,262,271	126,020,050	22,159,426
6. 외환거래이익	(182,388,432)	184,463,625	(20,305,032)	166,476,875	319,390,289	86,864,323
7. 기타수익	9,754,840,413	10,286,351,963	1,094,016,268	2,564,531,532	3,207,347,739	1,898,575,717
II. 영업비용	26,561,696,202	108,414,501,709	28,485,827,145	76,372,156,254	105,227,446,441	107,068,100,843
1. 수수료비용	(280,693,661)	876,272,677	500,086,316	1,782,194,648	2,080,773,201	2,078,672,769
2. 유가증권평가및처분손실	7,531,778,108	41,719,195,238	8,885,487,579	25,214,942,704	34,980,914,933	34,277,793,086
3. 파생상품평가및거래손실	6,263,036,000	28,626,240,619	8,756,358,201	18,345,175,381	23,510,233,460	25,987,182,354
4. 이자비용	2,923,206,123	5,679,323,854	598,627,489	1,616,999,402	2,575,129,908	3,109,282,792
5.대출채권평가및처분손실	-	251,200,856	0	166,415,345	531,767,510	-
6. 외환거래손실	(126,063,804)	57,977,043	29,286,751	134,508,957	194,258,746	360,582,331
7. 종업원급여	6,498,535,420	18,777,691,169	6,555,106,030	18,407,196,200	26,767,324,167	28,150,714,343
8. 판매비와관리비	3,810,646,575	11,789,092,397	3,212,497,883	10,120,221,355	13,588,934,531	12,428,438,706
9. 기타비용	(58,748,559)	637,507,856	(51,623,104)	584,502,262	998,109,985	675,434,462
III. 영업이익	16,219,175,780	21,483,042,603	11,453,954,845	29,265,205,533	34,676,717,992	25,143,987,541
IV. 영업외수익	754,547,504	2,121,887,652	1,789,416,018	1,879,139,886	3,535,660,572	331,559,770
V. 영업외비용	217,731,977	882,410,086	154,194,430	670,261,290	833,412,632	637,926,735
VI. 법인세비용차감전순이익	16,755,991,307	22,722,520,169	13,089,176,433	30,474,084,129	37,378,965,932	24,837,620,576
VII. 법인세비용	3,555,676,944	5,464,436,731	2,664,836,997	6,507,466,644	8,438,489,928	5,916,548,934
VIII. 계속영업이익	13,200,314,363	17,258,083,438	10,424,339,436	23,966,617,485	28,940,476,004	18,921,071,642
IX. 중단영업손익	-	-	0	0	-	-
X. 분기순이익	13,200,314,363	17,258,083,438	10,424,339,436	23,966,617,485	28,940,476,004	18,921,071,642
XI. 법인세비용차감후 기타포괄손익	825,844,978	163,679,622	102,812,402	203,967,012	270,727,337	(45,552,813)
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목 :	-	-	-		-	-
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	-	12,549,317
2. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목:	825,844,978	163,679,622	-	-	-	-
기타포괄-공정가치측정채무상품평가이익	599,903,633	(237,440,720)	-	-	-	-
해외사업환산손익	225,941,345	401,120,342	102,812,402	203,967,012	270,727,337	(58,102,130)
XII. 분기손익의 귀속					-	-
1. 지배기업의 소유주지분	11,963,256,445	14,424,045,163	9,157,888,500	21,657,262,474	25,499,483,335	18,781,578,035
계속영업이익	11,963,256,445	14,424,045,163	9,157,888,500	21,657,262,474	25,499,483,335	18,781,578,035
중단영업손익	-	-	0	0	-	-
2. 비지배지분	1,237,057,918	2,834,038,275	1,266,450,936	2,309,355,011	3,440,992,669	139,493,607
계속영업이익	1,237,057,918	2,834,038,275	1,266,450,936	2,309,355,011	3,440,992,669	139,493,607
중단영업손익	-	-	0	0	-	-
XIII. 분기총포괄이익	14,026,159,341	17,421,763,060	10,527,151,838	24,170,584,497	29,211,203,341	18,875,518,829
1. 지배기업의 소유주지분	12,789,101,423	14,587,724,785	9,260,700,902	21,861,229,486	25,770,210,672	18,736,025,221
2. 비지배지분	1,237,057,918	2,834,038,275	1,266,450,936	2,309,355,011	3,440,992,669	139,493,608

연결자본변동표

제24기 3분기 2022년 4월 1일부터 2022년 12월 31일까지
제23기 3분기 2021년 4월 1일부터 2021년 12월 31일까지
제23기 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지
제22기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

리딩투자증권 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	지배기업의 소유주지분						비지배지분	총 자본
	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익 누계액	이익잉여금 (결손금)	합계		
2020년 4월 1일(전전기초)	46,851,065,100	12,495,601,587	(138,900,500)	(158,791,046)	69,864,173,161	128,913,148,302	6,276,643,692	135,189,791,994
당기순이익	-	-	-	-	18,781,578,035	18,781,578,035	139,493,607	18,921,071,642
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	12,549,317	(12,549,317)	-	-	-
해외자회사 비지배지분 변동	-	-	-	-	-	-	(7,087,301)	(7,087,301)
해외사업환산손익	-	-	-	(58,102,130)	-	(58,102,130)	-	(58,102,130)
현금배당	-	-	-	-	(4,006,418,580)	(4,006,418,580)	-	(4,006,418,580)
우선주 유상증자	14,583,333,100	35,346,596,510	-	-	-	49,929,929,610	-	49,929,929,610
종속기업 자본 변동	-	42,370,515	-	-		42,370,515	(2,041,483,515)	(1,999,113,000)
2021년 3월 31일(전전기말)	61,434,398,200	47,884,568,612	(138,900,500)	(204,343,859)	84,626,783,299	193,602,505,752	4,367,566,483	197,970,072,235
2021년 04월 01일(전기초)	61,434,398,200	47,884,568,612	(138,900,500)	(204,343,859)	84,626,783,299	193,602,505,752	4,367,566,483	197,970,072,235
분기순이익	-	-	-	-	21,657,262,474	21,657,262,474	2,309,355,011	23,966,617,485
해외종속기업 비지배지분 변동	-	-	-	-	-	-	262,081	262,081
해외사업환산손익	-	-	-	203,967,012	-	203,967,012	-	203,967,012
현금배당	-	-	-	0	(7,232,060,386)	(7,232,060,386)	-	(7,232,060,386)
종속기업 자본 변동	-	3,088,717,496	(450,455,334)	-	-	2,638,262,162	39,759,278,555	42,397,540,717
2021년 12월 31일(전분기말)	61,434,398,200	50,973,286,108	(589,355,834)	(376,847)	99,051,985,387	210,869,937,014	46,436,462,130	257,306,399,144
2022년 04월 01일(당기초)	61,434,398,200	50,973,286,108	(589,355,834)	66,383,478	102,894,206,248	214,778,918,200	47,674,542,710	262,453,460,910
분기순이익	-	-	-	-	14,424,045,163	14,424,045,163	2,834,038,275	17,258,083,438
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산평가손익	-	-	-	(237,440,720)	-	(237,440,720)	-	(237,440,720)
해외사업환산손익	-	-	-	401,120,342	-	401,120,342	-	401,120,342
현금배당	-	-	-	-	(7,932,702,246)	(7,932,702,246)	-	(7,932,702,246)
종속기업 자본 변동	-	(1,188,615,458)	-	-	-	(1,188,615,458)	(837,700,705)	(2,026,316,163)
2022년 12월 31일(당분기말)	61,434,398,200	49,784,670,650	(589,355,834)	230,063,100	109,385,549,165	220,245,325,281	49,670,880,280	269,916,205,561

연 결 현 금 흐 름 표

제24기 3분기 2022년 4월 1일부터 2022년 12월 31일까지
제23기 3분기 2021년 4월 1일부터 2021년 12월 31일까지
제23기 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지
제22기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

리딩투자증권 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과목	제24기 3분기	제23기 3분기	제23기	제22기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(208,676,054,037)	(182,589,441,695)	(60,024,262,885)	(3,710,624,887)
영업활동에서 창출된 현금흐름	(210,237,521,607)	(189,325,937,878)	(70,281,474,314)	(10,962,576,450)
이자의 수취	13,493,055,094	9,216,539,866	12,356,392,615	8,299,417,200
이자의 지급	(4,934,707,254)	(1,120,037,342)	(1,844,639,265)	(2,503,224,034)

과목	제24기 3분기	제23기 3분기	제23기	제22기
배당금의 수취	1,116,831,871	3,335,467,995	4,797,987,155	2,719,778,263
법인세의 환급(납부)	(8,113,712,141)	(4,695,474,336)	(5,052,529,076)	(1,264,019,866)
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름	(6,482,137,435)	(22,516,031,981)	(23,148,167,692)	(4,797,170,333)
관계기업투자지분의 취득	(3,950,000,000)	(21,418,970,000)	(22,248,970,000)	(9,700,000,000)
관계기업투자지분의 처분	3,140,730,471	-	100,000,000	-
종속기업투자주식의 취득	-	-	-	(3,187,754,030)
종속기업투자주식의 처분	-	-	-	8,728,198,006
유형자산의 취득	(2,875,049,930)	(131,075,290)	(500,436,440)	(176,732,090)
유형자산의 처분	(2,876,051)	(76,920)	537,900	11,377,273
무형자산의 취득	(852,659,900)	(174,163,000)	(191,757,500)	(239,597,410)
무형자산의 처분		-	-	190,000,000
기타보증금의 증가	(1,942,282,025)	(13,250,070)	(4,600,799)	(28,194,194)
기타보증금의 감소		13,044,000		87,983,920
기타투자자산		-	-	(961,741)
연결범위 변동		(791,540,701)	(302,940,853)	(481,490,067)
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름	198,258,960,420	167,149,677,382	79,222,778,919	36,581,032,549
회사채의 발행	6,000,000,000			
차입부채의 순증감	193,382,137,714	133,258,333,318	40,743,187,784	(5,500,000,000)
유상증자		-	-	49,929,929,610
리스부채의 상환	(1,441,606,970)	(987,324,687)	(1,126,402,616)	(1,139,165,750)
배당금 지급	(7,932,702,249)	(7,232,060,386)	(7,232,060,386)	(4,375,164,458)
비지배지분의 증감	8,251,131,925	44,275,334,000	49,015,334,000	(2,334,566,853)
비지배주주와의 거래		(2,177,279,863)	(2,177,279,863)	-
임대보증금의 증감		12,675,000	-	-
Ⅳ. 현금및현금성자산의 순증감(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)	(16,899,231,052)	(37,955,796,294)	(3,949,651,658)	28,073,237,329
Ⅴ. 연결범위조정		-		
Ⅵ. 기초의 현금및현금성자산	72,178,729,042	76,182,521,016	76,182,521,016	48,393,693,412
Ⅶ. 현금및현금성자산의 환율변동효과	405,528,221	155,555,673	69,193,736	(345,422,589)
Ⅷ. 해외환산손익으로 인한 조정		-	(123,334,052)	61,012,864
Ⅸ. 기말의 현금및현금성자산	55,685,026,211	38,382,280,395	72,178,729,042	76,182,521,016

3. 연결재무제표 주석

1. 일반사항

1.1 지배기업의 개요

리딩투자증권주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 지배기업인 리딩투자증권

주식회사(이하 "회사" 또는 "지배기업")는 2000년 3월 17일에 설립되어 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 의한 투자중개업, 투자매매업을 포함한 금융투자업 및 이에 부수하는 사업을 영위하고 있으며, 본점소재지는 서울특별시 영등포구 여의대로 108, 44층입니다.

당분기말과 전기말 현재 지배기업의 주주 및 지분율 현황은 다음과 같습니다.

주주명	종류	당분기말		전기말	
		주식수(주)	지분율(%)	주식수(주)	지분율(%)
씨케이케이파트너스(유)	보통주	40,011,360	22.80	40,011,360	22.80
동화기업㈜	보통주	12,494,182	7.12	12,494,182	7.12
엘디에스밸류업(유)	보통주	12,243,575	6.98	12,243,575	6.98
이금화	보통주	8,808,045	5.02	8,808,045	5.02
㈜대업스포츠	보통주	8,178,270	4.66	8,178,270	4.66
우리사주조합	보통주	6,207,142	3.54	6,607,142	3.76
기타주주	보통주	45,917,612	26.15	45,517,612	25.93
엘디에스밸류업(유)	우선주	41,344,558	23.55	41,344,558	23.55
기타주주	우선주	322,108	0.18	322,108	0.18
합계		175,526,852	100.00	175,526,852	100.00

1.2 연결대상 종속기업의 현황

당분기말과 전기말 현재 연결대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업	소재지	소유지분율(%)		결산월	지배기업
		당분기말	전기말		
리딩자산운용(주)	한국	75.07	75.07	12월	리딩투자증권주식회사
리딩에이스캐피탈(주)	한국	52.83	52.83	12월	리딩투자증권주식회사
Coleading Holdings PTE. LTD	싱가포르	100.00	100.00	9월	리딩투자증권주식회사
Leading Myanmar Holdings Company Limited	미얀마	100.00	100.00	9월	Coleading Holdings PTE. LTD
Leading ABC Micro Finance CO. LTD	미얀마	71.00	71.00	9월	Leading Myanmar Holdings Company Limited
리딩전문투자형사모투자신탁 제11호(*1)	한국	45.00	45.00	12월	리딩자산운용주식회사
리딩REDI전문투자형사모투자신탁3호(C-S)(*2)	한국	75.74	75.74	12월	리딩투자증권주식회사
리딩REDI전문투자형사모투자신탁3-3호(*3)	한국	100.00	100.00	12월	리딩투자증권주식회사
리딩라이프스타일신기술사업투자조합1호(*4)	한국	100.00	100.00	12월	리딩에이스캐피탈주식회사
엘디(LD)신기술사업투자조합제1호	한국	-	11.11	12월	리딩에이스캐피탈주식회사
엘디(LD)신기술사업투자조합제4호(*5)	한국	50.00	50.00	12월	리딩에이스캐피탈주식회사
엘디(LD)신기술사업투자조합제5호(*6)	한국	23.08	23.08	12월	리딩에이스캐피탈주식회사
엘디(LD)신기술사업투자조합제6호(*7)	한국	5.08	-	12월	리딩에이스캐피탈주식회사
리딩멀티에셋일반사모부동산투자신탁제23호(*8)	한국	63.33	-	12월	리딩투자증권주식회사
리딩라이프스타일신기술사업투자조합2호(*9)	한국	100.00	-	12월	리딩투자증권주식회사
(주)리딩플러스(*10)	한국	90.69	-	12월	리딩에이스캐피탈주식회사

(*1) 종속기업인 리딩자산운용(주)가 취득한 집합투자증권으로서 지분율은 과반에 미만하나, 피투자기업에 대한 힘이 있고, 피투자기업에 관여함에 따라 변동이익에 유의적으로 노출되어 있으며, 피투자기업의 이익에 영향을 줄 수 있도록 힘을 사용할 능력이 있으므로 종속기업에 포함하였습니다.
(*2) 지배기업이 취득한 리딩REDI전문투자형사모투자신탁3호(C-S)는 피투자기업에 대한 힘이 있고, 피투자기업에 관여함에 따라 변동이익에 유의적으로 노출되어 있으며,피투자기업의 이익에 영향을 줄 수 있도록 힘을 사용할 능력이 있으므로 종속기업에 포함하였습니다.
(*3) 지배기업과 종속기업인 리딩REDI 전문투자형 사모투자신탁(C-S)의 지분을 합하여 해당 집합투자증권의 지분 100%를 보유함에 따라 종속기업으로 분류하였습니다.
(*4) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 66.7%를 보유하고 있으며 회사가 33.3%를 보유한 집합투자증권으로 피투자기업에 대한 힘이 있고, 피투자기업에 관여함에 따라 변동이익에 유의적으로 노출되어 있으며, 피투자기업의 이익에 영향을 줄 수 있도록 힘을 사용할 능력이 있으므로 종속기업에 포함하였습니다.
(*5) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 50.0%를 보유하고 있으며, 단독 GP로서 피투자기업에 대한 힘이 있고, 변동이익에 유의적으로 노출되어 있어 종속기업으로 분류하였습니다.
(*6) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 23.08%를 보유하고 있으며, 단독 GP로서 피투자기업에 대한 힘이 있고, 변동이익에 유의적으로 노출되어 있어 종속기업으로 분류하였습니다.
(*7) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 5.08%를 보유하고 있으며, 단독 GP로서 피투자기업에 대한 힘이 있고, 변동이익에 유의적으로 노출되어 있어 종속기업으로 분류하였습니다.
(*8) 지배기업과 종속기업인 리딩에이스캐피탈, 리딩자산운용이 63.33%를 보유함에 따라 종속기업으로 분류하였습니다.
(*9) 지배기업과 종속기업인 리딩에이스캐피탈, 리딩자산운용이 100%를 보유함에 따라 종속기업으로 분류하였습니다.
(*10) 당분기 중 지배기업과 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 90.69%를 보유함에 따라 관계기업에서 종속기업으로 분류하였습니다.

1.3 연결대상 종속기업의 재무정보 요약

당분기말과 전기말 현재 연결대상 종속기업의 요약재무상태표와 당분기와 전기의 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다. 요약 재무정보는 연결실체 내 회사간의 내부거래가 상계되지 아니한 금액입니다.

(단위: 천원)

회사명	당분기					
	소재지	자산총계	부채총계	자본총계	영업수익	분기순손익
리딩자산운용(주)	한국	14,652,905	1,717,516	12,935,389	2,778,148	661,054
리딩에이스캐피탈(주)	한국	170,419,716	72,740,521	97,679,195	15,001,359	5,676,395
Coleading Holdings PTE. LTD	싱가포르	3,086,963	-	3,086,963	-	(15,908)
Leading Myanmar Holdings Company Limited(*1)	미얀마	2,271,053	72,410	2,198,643	11,367	(107,227)
리딩전문투자형사모투자신탁 제11호	한국	10,917,850	933,724	9,984,126	917,190	812,824
리딩REDI전문투자형사모투자신탁3호(C-S)	한국	4,120,716	421	4,120,295	207,243	168,743
리딩REDI전문투자형사모투자신탁3-3호	한국	4,781,339	3,784	4,777,555	118,675	(56,850)
리딩라이프스타일신기술사업투자조합1호	한국	2,192,898	1,650	2,191,248	134,007	97,023
엘디(LD)신기술사업투자조합제4호	한국	2,023,066	2,200	2,020,866	42	(91,324)
엘디(LD)신기술사업투자조합제5호	한국	2,561,502	2,200	2,559,302	138	(31,445)
엘디(LD)신기술사업투자조합제6호	한국	5,834,324	2,200	5,832,124	556	(67,876)
리딩라이프스타일신기술사업투자조합2호	한국	4,093,065	1,650	4,091,415	24	(8,585)
리딩멀티에셋일반사모부동산투자신탁제23호	한국	7,080,926	816,249	6,264,677	295,919	264,677
(주)리딩플러스	한국	2,212,376	99,002	2,113,374	1,583,393	33,253

(*1) Leading ABC Micro Finance CO. LTD.는 중간지배기업인 Leading Myanmar Holdings Company Limited의 연결기준 재무정보에 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

회사명	전기					
	소재지	자산총계	부채총계	자본총계	영업수익	분기순손익
리딩자산운용(주)	한국	13,141,462	867,127	12,274,335	6,189,824	3,422,140
리딩에이스캐피탈(주)	한국	140,400,836	46,148,036	94,252,800	13,083,234	5,774,915
Coleading Holdings PTE. LTD	싱가포르	2,565,458	-	2,565,458	103	(313,194)
Leading Myanmar Holdings Company Limited(*1)	미얀마	1,921,246	4,443	1,916,803	-	(20,844)
리딩전문투자형사모투자신탁 제11호	한국	10,445,136	246,665	10,198,471	1,152,412	967,895
리딩REDI전문투자형사모투자신탁3호(C-S)	한국	4,170,235	424	4,169,811	422,762	304,928
리딩REDI전문투자형사모투자신탁3-3호	한국	5,126,328	85,032	5,041,296	449,351	376,713
리딩라이프스타일신기술사업투자조합1호	한국	2,586,678	550	2,586,128	148,201	103,628
엘디(LD)신기술사업투자조합제1호	한국	2,260,526	-	2,260,526	43,744	17,638
엘디(LD)신기술사업투자조합제4호	한국	2,112,191	-	2,112,191	-	(27,809)
엘디(LD)신기술사업투자조합제5호	한국	2,590,748	-	2,590,748	-	(9,252)

(*1) Leading ABC Micro Finance CO. LTD.는 중간지배기업인 Leading Myanmar Holdings Company Limited의 연결기준 재무정보에 포함되어 있습니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결회사는 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하였습니다.

연결회사의 2022년 12월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 요약분기연결재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차연결재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전연차보고기간말 후 발생한 연결회사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다. 동 요약연결분기재무제표는 보고기간말인 2022년 12월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2022년 3월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.1.1 연결회사가 채택한 제・개정 기준서

연결회사가 2022년 4월 1일로 개시하는 회계기간부터 적용한 제・개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 재무보고를 위한 개념체계 참조

식별할 수 있는 취득 자산과 인수 부채는 재무보고를 위한 개념체계의 정의를 충족하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는

점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' (개정) - 의도한 사용 전의 매각금액

개정 기준서는 경영진이 의도한 방식으로 유형자산을 가동할 수 있는 장소와 상태에 이르게 하는 동안에 생산된 재화를 판매하여 얻은 매각금액과 그 재화의 원가는 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 이로 인해 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(다) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' (개정) - 손실부담계약: 계약이행원가

개정 기준서는 손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원가와 계약을 이행하는 데 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액으로 구성됨을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(라) 기업회계기준서 제1116호 '리스' (개정) - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(마) 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트관련 수수료에 차입자와 대여자 사이에서 지급하거나 수취한 수수료(상대방을 대신하여 지급하거나 수취한 수수료 포함)만 포함된다는 개정내용을 포함하여 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업, 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스인센티브, 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정에 대한 일부 개정내용이 있습니다. 동 연차개선은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2.1.2 제정 또는 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제・개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

당분기말 현재 제정・공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 연결회사가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 부채의 유동· 비유동 분류

부채의 분류는 기업이 보고기간 후 적어도 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 권리의 행사 가능성에 영향을 받지 않으며, 부채가 비유동부채로 분류되는 기준을 충족한다면, 경영진이 보고기간 후 12개월 이내에 부채의 결제를 의도하거나 예상하더라도, 또는 보고기간말과 재무제표 발행승인일 사이에 부채를 결제하더라도 비유동부채로 분류합니다. 또한, 부채를 유동 또는 비유동으로 분류할 때 부채의 결제조건에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품으로 분류되고 동 옵션을 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(나) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정)

개정 기준서는 공시 대상 회계정책 정보를 '유의적인' 회계정책에서 '중요한' 회계정책으로 바꾸고 중요한 회계정책 정보의 의미를 설명하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(다) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정)

개정 기준서는 '회계추정치'를 측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액으로 정의하고, 회계추정치의 예를 보다 명확히 하였습니다. 또한 새로운 정보의 획득, 새로운 상황의 전개나 추가 경험의 축적으로 투입변수나 측정기법을 변경한 경우 이러한 변경이 전기오류수정이 아니라면 회계추정치의 변경임을 명확히 하였습니다.
동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 전진 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(라) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' (개정)

개정 기준서는 이연법인세 최초 인식 예외규정을 추가하여 단일 거래에서 자산과 부채를 최초 인식할 때 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기는 경우 각각 이연법인세부채와 자산을 인식하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

'단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세'는 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일 이후에 이루어진 거래에 적용하며, 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이미 존재하는 (1) 사용권자산과 리스부채, (2) 사후처리 및 복구 관련 부채 및 이에 상응하여 자산 원가의 일부로 인식한 금액에 관련되는 모든 차감할 일시적 차이와 가산할 일시적 차이에 대해 이연법인세자산과 부채를 인식하며, 최초 적용 누적 효과를 이익잉여금(또는 자본의 다른 구성요소) 기초 잔액을 조정하여 인식합니다.

연결회사는 상기 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

요약중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2에서 설명하는 제・개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 연결재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

3.1 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

4. 금융위험의 관리

연결회사는 금융 및 경영환경변화에 효과적으로 대처하고 안정적인 수익확보를 위해서 자금 조달 및 운영에 부정적인 영향을 미치고 예상치 못한 손실을 초래할 수 있는 제반 리스크를 시장위험, 신용위험, 유동성위험 등으로 분류하고 그 관리를 위하여 리스크관리위원회를 중심으로 리스크를 종합 관리하는 리스크관리부서를 두어 전사 리스크를 관리하고 있습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않으므로 2022년 3월 31일의 연차재무제표를 참고하시기 바랍니다.

연결회사의 위험관리부서 및 기타 위험관리정책은 전기말 이후 중요한 변동사항이 없습니다.

5. 공정가치

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및예치금	112,290,260	112,290,260	75,233,073	75,233,073
당기손익-공정가치측정금융자산	222,139,862	222,139,862	121,840,009	121,840,009
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	66,987,480	66,987,480	-	-
대출채권(*1)	130,789,188	130,789,188	98,441,293	98,441,293
금융리스채권	19,133,943	19,133,943	10,084,839	10,084,839
기타금융자산	29,282,672	29,282,672	22,061,588	22,061,588
합계	580,623,405	580,623,405	327,660,802	327,660,802
금융부채				
당기손익-공정가치측정금융부채	22,139,664	22,139,664	45,250	45,250
예수부채	62,043,087	62,043,087	10,210,030	10,210,030
차입부채	247,825,325	247,825,325	48,414,082	48,414,082
기타금융부채	51,427,375	51,427,375	33,183,204	33,183,204
합계	383,435,451	383,435,451	91,852,566	91,852,566

(*1) 대출채권 중 상각후원가측정금융자산 101,117,013천원(전기말: 74,612,734천원)이 포함되어 있으며, 경영진은 재무상태표 상 상각후원가로 측정되는 금융상품의 장부금액은 공정가치와 근사하다고 판단하고 있습니다.

(2) 공정가치 서열체계

연결회사는 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하고 있습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적(예: 가격) 또는 간접적(예: 가격에서 도출되어)으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수를 이용하여 산정한 공정가치(단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함)
수준 3	관측가능한 시장정보에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)를 이용하여 산정한 공정가치

당분기말과 전기말 현재 연결회사의 공정가치로 측정하는 금융상품에 대한 수준별 공정가치의 추정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당분기말				
당기손익-공정가치측정금융자산	128,414,084	25,681,113	68,044,665	222,139,862
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	66,987,480	-	-	66,987,480
대출채권	-		29,672,175	29,672,175
당기손익-공정가치측정금융부채	22,139,664	-	-	22,139,664
전기말				
당기손익-공정가치측정금융자산	20,669,552	36,505,295	64,665,162	121,840,009
대출채권	-	-	23,828,559	23,828,559
당기손익-공정가치측정금융부채	45,250	-	-	45,250

당분기와 전분기 중 반복적인 공정가치 측정치의 수준1과 수준2간의 대체는 없습니다.

(3) 수준 3의 공정가치

1) 당분기와 전분기 중 반복적인 측정치의 수준 3의 변동 내역의 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기			전분기		
	당기손익-공정가치 측정금융자산	대출채권	합계	당기손익-공정가치 측정금융자산	대출채권	합계
기초	64,665,162	23,828,559	88,493,721	36,835,323	31,921,951	68,757,274
취득	14,228,689	12,021,499	26,250,188	35,907,064	13,290,000	49,197,064
당기손익인식금액	642,438	(61,248)	581,190	3,506,545	4,163	3,510,708
매도	(11,491,624)	(6,116,635)	(17,608,259)	(16,619,791)	(23,090,960)	(39,710,751)
대체(*1)	-	-	-	(430,551)	-	(430,551)
분기말	68,044,665	29,672,175	97,716,840	59,198,590	22,125,154	81,323,744

(*1) 전분기 대체된 금액 중 273백만원은 종속기업 리딩에이스캐피탈(주)가 발행한 전환상환우선주의 콜옵션을 지배기업이 전분기 중 행사하여 리딩에이스캐피탈(주) 보통주를 취득함에 따라 콜옵션 평가액이 종속기업투자주식의 취득원가에 포함되었습니다.

2) 민감도분석

당분기말과 전기말 현재 비관측변수를 투입변수로 사용한 공정가치 측정치에 대한 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		
	분석대상 장부금액	당기손익으로 인식	
		유리한 변동	불리한 변동
지분증권(*1)	37,233,388	523,250	(539,876)
채무증권(*2)	57,907,455	41,455	(42,130)
파생상품(*2)	2,575,997	168,573	(170,608)
합계	97,716,840	733,278	(752,614)

(*1) 지분증권은 주요 비관측 투입변수인 목표 투자수익율 및 회수예상가액의 현금흐름을 고려한 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.
(*2) 채무증권 및 파생상품은 주요 비관측 투입변수인 기초자산변동성을 10% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

(단위: 천원)

구분	전기말		
	분석대상 장부금액	당기손익으로 인식	
		유리한 변동	불리한 변동
지분증권(*1)	27,968,542	695,351	(719,427)
채무증권(*2)	57,350,592	201,393	(207,776)
파생상품(*2)	3,174,587	164,261	(148,160)
합계	88,493,721	1,061,005	(1,075,363)

(*1) 지분증권은 주요 비관측 투입변수인 목표 투자수익율 및 회수예상가액의 현금흐름을 고려한 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.
(*2) 채무증권 및 파생상품은 주요 비관측 투입변수인 기초자산변동성을 10% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

(4) 가치평가기법 및 투입변수

(가) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정된 자산 중 수준 2로 분류된 항목의 평가기법과 관측가능하지 않은 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말				
	공정가치	가치평가기법	투입변수	주요 투입변수의 추정범위(%)	주요 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	2,587,573	-	-	-	-
채무증권	23,093,540	이항모형, 몬테카를로 시뮬레이션	기초자산변동성	23.0~37.5	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	25,681,113				

(단위: 천원)

구분	전기말				
	공정가치	가치평가기법	투입변수	주요 투입변수의 추정범위(%)	주요 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	2,585,934	현금흐름할인모형	할인율	1.64	할인율이 클수록 공정가치 감소
채무증권	33,919,361	이항모형, 몬테카를로 시뮬레이션	기초자산변동성	4.80 ~ 24.83	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	36,505,295				

(나) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정된 자산 중 수준 3으로 분류된 항목의 평가기법과 관측가능하지 않은 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말				
	공정가치	가치평가기법	주요 관측가능하지 않은 투입변수	주요 관측가능하지 않은 투입변수의 추정범위(%)	주요 관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	37,233,388	순자산가치법	-	-	-
채무증권	57,907,455	현금흐름할인모형, 이항모형, 몬테카를로 시뮬레이션	할인율	10.30~24.40	할인율이 클수록 공정가치 감소
파생상품	2,575,997	이항모형	기초자산변동성	44.27	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	97,716,840				

(단위: 천원)

구분	전기말				
	공정가치	가치평가기법	주요 관측가능하지 않은 투입변수	주요 관측가능하지 않은 투입변수의 추정범위(%)	주요 관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	27,968,542	순자산가치법	-	-	-
채무증권	57,350,592	현금흐름할인모형, 이항모형, 몬테카를로 시뮬레이션	할인율	5.37 ~ 24.40	할인율이 클수록 공정가치 감소
파생상품	3,174,587	이항모형	기초자산변동성	34.98 ~42.64	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	88,493,721				

6. 범주별 금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융상품을 범주별로 구분한 내역은 다음과 같습니다.

1) 금융자산

(단위: 천원)

당분기말	당기손익-공정가치 측정금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	상각후원가측정 금융자산	합계
현금및예치금	-	-	112,290,260	112,290,260
당기손익-공정가치측정 금융자산	222,139,862	-	-	222,139,862
기타포괄손익-공정가치 금융자산	-	66,987,480	-	66,987,480
금융리스채권	-	-	19,133,943	19,133,943
대출채권	29,672,175	-	101,117,013	130,789,188
기타금융자산	-	-	29,282,672	29,282,672
합계	251,812,037	66,987,480	261,823,888	580,623,405

(단위: 천원)

전기말	당기손익공정가치 측정금융자산	상각후원가측정 금융자산	합계
현금및예치금	-	75,233,073	75,233,073
당기손익-공정가치측정금융자산	121,840,009	-	121,840,009
대출채권	23,828,559	74,612,734	98,441,293
금융리스채권	-	10,084,839	10,084,839
기타금융자산	-	22,061,588	22,061,588
합계	145,668,568	181,992,234	327,660,802

2) 금융부채

(단위: 천원)

당분기말	당기손익-공정가치측정금융부채	상각후원가측정 금융부채	합계
당기손익-공정가치측정 금융부채	22,139,664	-	22,139,664
예수부채	-	62,043,087	62,043,087
차입부채	-	247,825,325	247,825,325
기타금융부채	-	51,427,375	51,427,375
합계	22,139,664	361,295,787	383,435,451

(단위: 천원)

전기말	당기손익-공정가치측정금융부채	상각후원가측정 금융부채	합계
당기손익-공정가치측정 금융부채	45,250	-	45,250
예수부채	-	10,210,030	10,210,030
차입부채	-	48,414,082	48,414,082
기타금융부채	-	33,183,204	33,183,204
합계	45,250	91,807,316	91,852,566

(2) 당분기와 전분기의 금융상품 손익을 범주별로 구분한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기					
	당기손익-공정가치측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	합계
당기손익 인식분						
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	31,835,740	-	-	-	-	31,835,740
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	1,971,526	-	-	-	-	1,971,526
대출채권평가이익	189,952	-	-	-	-	189,952
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	-	-	-	107,359	-	107,359
매매목적파생상품거래이익	34,656,378	-	-	-	-	34,656,377
매매목적파생상품평가이익	678,490	-	-	-	-	678,490
이자수익	12,871,477	84,921	1,950,194	-	-	14,906,593
이자비용	-	(3,251)	-	-	(5,676,073)	(5,679,324)
외환차익	-	-	-	-	166,259	166,259
외화환산이익		-	18,205	-	-	18,205
외화환산손실	-	-	(57,977)	-	-	(57,977)
배당금수익	761,159	-	-	-	-	761,159
기타대손상각비환입	-	-	1,098	-	-	1,098
대손상각비	-	-	(266,044)	-	-	(266,044)
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	(38,267,329)	-	-	-	-	(38,267,329)
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	(3,451,866)	-	-	-	-	(3,451,866)
대출채권평가손실	(251,201)	-	-	-	-	(251,201)
매매목적파생상품거래손실	(27,349,160)	-	-	-	-	(27,349,160)
소계	13,645,166	81,670	1,645,476	107,359	(5,509,814)	9,969,857
기타포괄손익인식분						
기타포괄-공정가치측정금융자산평가손익	-	(237,441)	-	-	-	(237,441)
합계	13,645,166	(155,771)	1,645,476	107,359	(5,509,814)	9,732,416

(단위: 천원)

구분	전분기				
	당기손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산 등	당기손익 공정가치측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	합계
당기손익 인식분					
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	30,970,049	-	-	-	30,970,049
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	4,009,394	-	-	-	4,009,394
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	-	-	19,750	-	19,750
대출채권평가이익	57,262	-	-	-	57,262
매매목적파생상품거래이익	18,253,925	-	-	-	18,253,925
매매목적파생상품평가이익	1,966,112	-	-	-	1,966,112
이자수익	2,948,117	5,004,836	-	-	7,952,953
이자비용	-	-	-	(1,616,999)	(1,616,999)
외환차익	-	-	-	78,438	78,438
외환차손	-	-	-	(22,450)	(22,450)
외화환산이익	-	88,039	-	-	88,039
외화환산손실	-	(112,059)	-	-	(112,059)
배당금수익	2,564,532	-	-	-	2,564,532
기타대손상각비환입	-	976	-	-	976
대손상각비	-	(406,833)	-	-	(406,833)
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	(22,614,908)	-	-	-	(22,614,908)
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	(2,583,045)	-	-	-	(2,583,045)
당기손익-공정가치측정부채평가손실	-	-	(16,990)	-	(16,990)
대출채권처분손실	(113,315)	-	-	-	(113,315)
대출채권평가손실	(53,100)	-	-	-	(53,100)
매매목적파생상품거래손실	(18,338,255)	-	-	-	(18,338,255)
매매목적파생상품평가손실	(6,920)	-	-	-	(6,920)
합계	17,059,848	4,574,959	2,760	(1,561,011)	20,076,556

7. 금융자산과 금융부채의 상계

당분기말과 전기말 현재 상계되는 금융상품, 실행가능한 일괄상계약정 및 이와 유사한 약정의 적용을 받는 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)

구분	당분기말					
	인식된 금융상품 총액	상계되는 인식된 금융상품 총액	재무상태표에 표시되는 금융상품 순액	재무상태표에서 상계되지 않은 관련 금액		순액
				금융상품	수취한 금융담보 (현금담보 포함)	
미수금	23,861,174	(5,213,414)	18,647,760	-	-	18,647,760
환매조건부 매도담보유가증권	165,465,292	-	165,465,292	165,465,292	-	-

(단위: 천원)

구분	전기말					
	인식된 금융상품 총액	상계되는 인식된 금융상품 총액	재무상태표에 표시되는 금융상품 순액	재무상태표에서 상계되지 않은 관련 금액		순액
				금융상품	수취한 금융담보 (현금담보 포함)	
미수금	17,646,397	(2,483,055)	15,163,342	-	-	15,163,342
환매조건부매도 담보유가증권	9,612,303	-	9,612,303	9,612,303	-	-

(2) 금융부채

(단위: 천원)

구분	당분기말					
	인식된 금융상품 총액	상계되는 인식된 금융상품 총액	재무상태표에 표시되는 금융상품 순액	재무상태표에서 상계되지 않은 관련 금액		순액
				금융상품	제공한 금융담보 (현금담보 포함)	
미지급금	26,038,173	(5,213,414)	20,824,759	-	-	20,824,759
환매조건부매도	158,800,000	-	158,800,000	158,800,000	-	-

(단위: 천원)

구분	전기말					
	인식된 금융상품 총액	상계되는 인식된 금융상품 총액	재무상태표에 표시되는 금융상품 순액	재무상태표에서 상계되지 않은 관련 금액		순액
				금융상품	제공한 금융담보 (현금담보 포함)	
미지급금	12,120,671	(2,483,055)	9,637,616	-	-	9,637,616
환매조건부매도	8,800,000	-	8,800,000	8,800,000	-	-

8. 현금 및 예치금

(1) 당분기말과 전기말 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	55,685,026	72,178,729
예치금	56,605,233	3,054,344
합계	112,290,259	75,233,073

(2) 당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
보통예금 등	27,283,243	22,976,075
외화예금	1,783	2,654
어음관리계좌	28,400,000	49,200,000
합계	55,685,026	72,178,729

(3) 당분기말과 전기말 현재 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
투자자예탁금별도예치금(예금)	50,400,000	400,000
대차거래이행보증금	850,000	205,000
장내파생상품거래예치금	2,379,894	103,726
외화예치금	1,122,427	1,057,036
기타예치금	1,852,912	1,288,582
합계	56,605,233	3,054,344

(4) 당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	예치 및 담보제공처	당분기말	전기말	사유
투자자예탁금별도예치금(예금)	한국증권금융㈜	50,400,000	400,000	(*1)
대차거래이행보증금	한국예탁결제원	850,000	205,000	(*2)
장내파생상품거래예치금	㈜한국거래소 등	2,379,894	103,726	(*3)
외화예치금	㈜국민은행 등	1,122,427	1,057,036	(*4)
기타예치금	㈜한국거래소 등	1,850,912	1,286,582	(*5)
합계		56,603,233	3,052,344	

(*1) 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 및 금융투자업규정에 따라 투자자예탁금 이상의 금액을 한국증권금융㈜에 예치하고 있음. 예치대상 투자자예탁금은 집합투자증권 투자자 예수분이며, 예치금액은 당일 단위로 재계산되어 별도 예치하여야 하며, 이를 양도・담보・상계 또는 압류할 수 없음.
(*2) 금융투자업규정에 따라 증권대차거래이행보증을 위하여 한국예탁결제원 및 한국증권금융(주)에 담보로 제공하고 있음.
(*3) 장내파생상품거래예치금
(*4) 외화 투자자예탁금
(*5) 증권시장 거래증거금, 당좌개설보증금 및 한국증권금융 우리사주 대출 보증금

9. 당기손익-공정가치측정금융자산

당분기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식	40,729,838	33,941,396
신주인수권증서	-	464,635
국채/지방채(*1)(*2)	92,537,401	-
특수채(*1)(*2)	28,945,111	9,612,303
회사채	400,425	942,229
출자금	2,045,160	2,102,510
집합투자증권	19,870,662	25,554,005
손해배상공동기금(*3)	2,006,624	2,001,510
결제기금(*4)	171,603	175,078
금융투자협회 협회비(*5)	200,000	200,000
투자자예탁금별도예치금(신탁)	9,124,267	15,611,952
교환/전환사채	23,532,775	27,588,598
외화주식	-	471,205
매매목적파생상품자산	2,575,997	3,174,587
합계	222,139,863	121,840,008

(*1) 보고기간종료일 현재 국채/지방채 및 특수채 중 환매조건부매도를 위하여 환매조건부매입자에게 담보로 제공한 자산이 포함되어 있습니다.
(*2) 보고기간종료일 현재 국채/지방채 및 특수채 중 대차매도를 위하여 담보로 제공한 자산이 포함되어 있습니다.
(*3) 손해배상공동기금은 ㈜한국거래소의 회원관리규정 제23조에 따라 증권시장과 파생상품시장에서의 거래에 따른 채무를 불이행함에 따라 발생하는 손실을 보전하기 위하여 적립하는 기금입니다.
(*4) 결제기금은 한국예탁결제원의 증권 등 결제업무규정 제34조에 따라 주식기관투자자 결제에서의 대금결제불이행으로 인하여 발생하는 손해를 배상하기 위해 적립하는 기금입니다.
(*5) 금융투자협회 해산 시 회원사별 기여분 비율에 따라 잔여재산을 분배받을 권리가 있습니다.

10. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
채무증권(*1)	66,987,480	-

(*1) 보고기간종료일 현재 환매조건부매도를 위하여 환매조건부매입자에게 담보로 제공되어 있습니다.

(2) 당분기 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 평가와 관련한 기타포괄손익 누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	평가	처분	분기말
채무증권	-	(304,411)	-	(304,411)
소계	-	(304,411)	-	(304,411)
법인세효과	-	66,970	-	66,970
합계	-	(237,441)	-	(237,441)

(3) 당분기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 중 채무증권의 만기별 보유현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
1년이내	-	-
1년 초과 2년 이내	-	-
2년 초과	66,987,480	-
합계	66,987,480	-

11. 사용제한 또는 담보제공자산

당분기말과 전기말 현재 사용이 제한되거나 담보로 제공된 유가증권 등의 내역은다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		내역	당분기말	전기말	예치 및 담보제공처
담보제공	당기손익-공정가치측정금융자산	대차매도	22,924,606	-	한국증권금융㈜
		환매조건부매도	98,477,812	9,612,303	교보증권(주) 등
	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	환매조건부매도	66,987,480	-	한국증권금융㈜
	소계		188,389,898	9,612,303	
사용제한	당기손익-공정가치측정금융자산	손해배상공동기금	2,006,624	2,001,510	(주)한국거래소
		결제기금	171,603	175,078	한국예탁결제원
		금융투자협회 협회비	200,000	200,000	금융투자협회
		투자자예탁금별도예치금(신탁)	9,124,267	15,611,952	한국증권금융㈜
	소계		11,502,494	17,988,540	
합계			199,892,392	27,600,843	

12. 대출채권

당분기말과 전기말 현재 대출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말				전기말		
	대출채권	손실충당금	이연대출부대수익	장부금액	대출잔액	손실충당금	장부금액
대여금	603,975	-	-	603,975	652,719	-	652,719
기타대출채권(*1)	29,672,175	-	-	29,672,175	23,828,559	-	23,828,559
기타대출채권(*2)	103,438,431	(1,271,412)	(1,653,981)	100,513,038	75,009,889	(1,049,874)	73,960,015
합계	133,714,581	(1,271,412)	(1,653,981)	130,789,188	99,491,167	(1,049,874)	98,441,293

(*1) 당기손익-공정가치측정금융자산으로 분류된 대출채권입니다.
(*2) 상각후원가측정금융자산으로 분류된 대출채권입니다.

13. 금융리스채권

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융리스채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
금융리스채권	19,228,194	10,134,584
손실충당금	(94,251)	(49,745)
순액	19,133,943	10,084,839

(2) 당분기 및 전분기 중 금융리스의 금융수익과 변동리스료에 관련되는 수익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
금융리스수익		
리스순투자의 금융수익	989,021	200,451
리스순투자 측정치에 포함되지 않은 변동리스료 관련 수익	-	-
합계	989,021	200,451

(3) 당분기 및 전기말 현재 금융리스채권의 만기분석 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

리스기간	당분기말	전기말
1년이내	7,075,639	3,473,482
1년초과 2년이내	7,631,144	3,477,372
2년초과 3년이내	5,887,015	3,640,694
3년초과 4년이내	1,430,436	1,113,441
리스료 합계	22,024,234	11,704,989
무보증잔존가치	-	-
리스총투자 합계	22,024,234	11,704,989
미실현 금융수익	(2,796,040)	(1,570,405)
최소리스료의 현재가치	19,228,194	10,134,584
손실충당금	(94,251)	(49,745)
리스 순투자 합계	19,133,943	10,084,839

14. 관계기업 및 공동기업 투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업투자지분의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재지	지분율		장부금액	
		당분기말	전기말	당분기말	전기말
관계기업					
대신 부자만들기 사모증권투자신탁 제1호	한국	49.38%	49.38%	1,967,783	1,969,760
유리포커스사모증권펀드1호	한국	24.69%	24.69%	983,302	984,784
(주)리딩플러스(*1)	한국	-	27.64%	-	202,548
ABC Circle Myanmar CO.,LTD(*2)	미얀마	29.69%	29.69%	-	-
리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	한국	48.73%	48.73%	11,933,157	11,797,735
리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	한국	34.48%	34.48%	2,012,529	6,350,911
노틱에이스 제5호 사모투자합자회사	한국	36.54%	36.54%	10,971,008	10,898,536
공동기업					
에이스리딩신기술투자조합1호(*3)	한국	9.91%	9.91%	1,835,956	2,056,212
KAI-리딩 디지털헬스케어 1호 신기술사업투자조합(*3)	한국	2.92%	2.92%	96,678	98,200
리딩-디 신기술조합제일호(*3)	한국	28.57%	28.57%	807,605	985,786
엘디(LD)-HY 신기술사업투자조합 제1호(*3)	한국	11.54%	11.54%	291,151	296,034
엘디(LD) 신기술사업투자조합 제2호(*3)	한국	2.14%	2.14%	72,842	74,063
엘디(LD)-웨스트리버 신기술사업투자조합 제1호(*3)	한국	1.62%	1.62%	48,597	49,374
케이에이아이-리딩 RPA 조합 (이든티앤에스)(*3)	한국	2.75%	2.75%	58,442	59,362
엘디(LD)-헬스케어 신기술 투자조합 제1호(*3)	한국	1.46%	1.46%	48,647	49,441
엘디(LD)-엠포드 헬스케어 신기술투자조합 제1호(*3)	한국	4.15%	4.15%	97,066	98,655
엘디(LD)-더터닝포인트 신기술투자조합 제1호(*3)	한국	7.14%	7.14%	293,163	297,858
엘디(LD)-LI Pre-IPO 신기술투자조합 제1호(*3)	한국	22.73%	22.73%	1,023,313	1,010,146
엘디(LD)-수성 Pre IPO 메자닌 신기술투자조합 제1호(*3)	한국	10.19%	10.19%	825,239	829,898
아이피-엘디 신기술투자조합 제1호(*3)	한국	6.40%	-	491,729	-
에이스리딩신기술투자조합2호(*3)	한국	50.00%	-	2,558,244	-
엘디(LD)-TY 신기술투자조합 제1호(*3)	한국	11.63%	-	495,424	-
리딩WB신기술사업투자조합제1호(*3)	한국	8.85%	-	199,494	-
리딩MK신기술사업투자조합제1호(*3)	한국	8.68%	-	199,217	-
합 계				37,310,586	38,109,303

(*1) 당분기 중 지배기업과 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주)이 90.69%를 보유함에 따라 관계기업에서 종속기업으로 분류하였습니다.
(*2) 피투자기업의 손실이 장부금액을 초과하여 지분법 적용을 중단하였습니다.
(*3) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 공동업무집행조합원으로 참여하고 있는 경우 공동기업으로 분류하였습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 관계기업 및 공동기업투자지분 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	38,109,303	15,260,690
취득	3,950,000	21,418,970
처분 등	(5,188,360)	(264,307)
지분법평가	651,511	1,061,296
기타	(211,868)	24,167
기말	37,310,586	37,500,816

(3) 당분기말과 전기말 현재 관계기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당분기				
	자산총계	부채총계	자본총계	영업수익	분기순손익
관계기업					
대신부자만들기 사모증권투자신탁 제1호	4,052,014	67,258	3,984,756	1	(4,003)
유리포커스사모증권펀드 제1호	4,050,011	67,650	3,982,361	1	(6,004)
ABC Circle Myanmar CO. LTD	83,460	121	83,339	-	393
리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	24,693,374	208,151	24,485,223	2,076,201	1,706,336
리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	5,322,332	8,313	5,314,019	(1,472,605)	(1,636,839)
노틱에이스 제5호 사모투자합자회사	45,491,459	16,096,090	29,395,369	2,250,288	1,492,439
공동기업					
에이스리딩신기술투자조합1호	18,090,077	-	18,090,077	752,124	708,646
KAI-리딩디지털헬스케어1호신기술사업투자조합	3,329,366	-	3,329,366	384	(33,975)
리딩-디신기술조합제일호	2,797,710	1,650	2,796,060	18,122	(23,632)
엘디(LD)-HY신기술사업투자조합제1호	2,525,509	2,200	2,523,309	495	(42,313)
엘디(LD)신기술사업투자조합제2호	3,400,929	1,650	3,399,279	483	(57,011)
엘디(LD)-웨스트리버신기술사업투자조합제1호	3,008,848	1,650	3,007,198	203	(48,069)
케이에이아이-리딩 RPA 조합	2,124,386	990	2,123,396	447	(33,404)
엘디(LD)-헬스케어 신기술투자조합 제1호	3,329,639	2,200	3,327,439	411	(54,354)
엘디(LD)-엠포드 헬스케어 신기술투자조합 제1호	2,341,501	2,200	2,339,301	220	(38,295)
엘디(LD)-더터닝포인트 신기술투자조합 제1호	4,105,938	1,650	4,104,288	668	(65,723)
엘디(LD)-LI Pre-IPO 신기술투자조합 제1호	4,508,395	5,819	4,502,576	130,054	57,933
엘디(LD)-수성 Pre IPO 메자닌신기술투자조합 제1호	8,101,907	4,618	8,097,289	104,085	(45,707)
아이피-엘디 신기술투자조합 제1호	7,689,889	2,200	7,687,689	1,082	(129,311)
에이스리딩신기술투자조합2호	5,116,487	-	5,116,487	44,537	16,487
엘디(LD)-TY 신기술투자조합 제1호	4,262,839	2,200	4,260,639	500	(39,361)
리딩WB신기술사업투자조합제1호	2,256,479	2,200	2,254,279	215	(5,721)
리딩MK신기술사업투자조합제1호	2,297,178	2,200	2,294,978	718	(9,022)

회사명	전기				
	자산총계	부채총계	자본총계	영업수익	당기순손익
관계기업					
대신부자만들기 사모증권투자신탁 제1호	4,052,048	63,289	3,988,758	6	(7,993)
유리포커스사모증권펀드 제1호	4,050,011	61,646	3,988,365	-	(7,698)
리딩플러스㈜	584,615	470,773	113,843	1,667,288	(616,925)
ABC Circle Myanmar CO. LTD	83,460	121	83,339	-	393
리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	24,605,030	397,713	24,207,317	3,581,749	3,114,322
리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	18,442,387	24,746	18,417,641	3,899,035	3,663,760
노틱에이스 제5호 사모투자합자회사	45,341,586	15,940,546	29,401,040	424	(698,960)
공동기업					
에이스리딩신기술투자조합1호	20,313,619	-	20,313,619	3,445	(296,856)
KAI-리딩디지털헬스케어1호신기술사업투자조합	3,367,851	4,510	3,363,341	548	(61,659)
리딩-디신기술조합제일호	3,450,251	-	3,450,251	72	(49,749)
엘디(LD)-HY신기술사업투자조합제1호	2,566,069	447	2,565,622	123	(34,378)
엘디(LD)신기술사업투자조합제2호	3,456,290	-	3,456,290	211	(43,710)
엘디(LD)-웨스트리버신기술사업투자조합제1호	3,055,268	-	3,055,268	175	(38,732)
케이에이아이-리딩 RPA 조합	2,160,760	3,960	2,156,800	164	(23,200)
엘디(LD)-헬스케어 신기술투자조합 제1호	3,383,444	1,650	3,381,794	28	(38,206)
엘디(LD)-엠포드 헬스케어 신기술투자조합 제1호	2,379,246	1,650	2,377,596	19	(32,404)
엘디(LD)-더터닝포인트 신기술투자조합 제1호	4,171,661	1,650	4,170,011	29	(29,989)
엘디(LD)-LI Pre-IPO 신기술투자조합 제1호	4,449,088	4,446	4,444,643	79,688	44,643
엘디(LD)-수성 Pre IPO 메자닌 신기술투자조합 제1호	8,144,000	1,004	8,142,996	-	(1,004)

15. 유형자산

(1) 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기					
	토지	건물	비품	사용권자산	기타유형자산	합계
기초	244,065	701,230	824,262	1,019,986	18,560	2,808,103
취득	-	-	2,971,995	8,750,727	-	11,722,722
처분	-	-	(116,530)	(363,232)	-	(479,762)
감가상각	-	(20,510)	(427,127)	(1,319,991)	(18,560)	(1,786,188)
환율차이조정	-	-	1,505	-	-	1,505
기말	244,065	680,720	3,254,105	8,087,490	-	12,266,380
취득원가	244,065	1,093,863	5,549,096	9,399,476	-	16,286,500
감가상각누계액	-	(413,143)	(2,294,991)	(1,311,986)	-	(4,020,120)

(단위: 천원)

구분	전분기					
	토지	건물	비품	사용권자산	기타유형자산	합계
기초	244,065	728,576	723,546	1,755,602	63,514	3,515,303
취득	-	-	131,075	377,749	-	508,824
처분	-	-	77	(59,396)	-	(59,319)
감가상각	-	(20,510)	(297,463)	(820,775)	(33,870)	(1,172,618)
환율차이조정	-	-	974	-	-	974
기말	244,065	708,066	558,209	1,253,180	29,644	2,793,164
취득원가	244,065	1,093,863	5,099,127	3,730,572	224,771	10,392,398
감가상각누계액	-	(385,797)	(4,540,918)	(2,477,392)	(195,127)	(7,599,234)

(2) 당분기와 전분기 중 감가상각비는 전액 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 기초자산 유형별 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
부동산	7,657,953	589,575
차량운반구	429,537	430,411
합계	8,087,490	1,019,986

당분기 및 전분기 중 증가된 사용권자산은 각각 8,750,727천원 및 377,749천원입니다.

(4) 당분기와 전분기 중 리스와 관련해 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	1,093,822	560,051
차량운반구	226,169	260,724
합계	1,319,991	820,775
리스부채에 대한 이자비용	170,111	36,043
단기리스료	42,049	11,232
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	50,840	34,394
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료	-	-

당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출은 1,534,496천원 및 1,032,951천원입니다.

16. 무형자산

(1) 당분기와 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기			
	소프트웨어	회원권(*1)	영업권	합계
기초	268,196	1,298,145	100,959	1,667,300
취득	964,742	43,435	1,613,487	2,621,664
처분	-	-	-	-
상각비	(157,808)		-	(157,808)
기말	1,075,130	1,341,580	1,714,446	4,131,156
취득원가	3,590,794	2,646,617	100,959	6,338,370
상각누계액	(2,515,664)	-	-	(2,515,664)
손상차손누계액	-	(1,305,037)	1,613,487	308,450

(*1) 반영구적 사용을 목적으로 취득하였으며, 장기간 보유할 것으로 예상되므로 비한정 내용연수를 적용하였습니다.

(단위: 천원)

구분	전분기			
	소프트웨어	회원권(*1)	영업권	합계
기초	149,890	1,298,145	100,959	1,548,994
취득	174,163	-	-	174,163
처분	-	-	-	-
상각비	(52,644)		-	(52,644)
기말	271,409	1,298,145	100,959	1,670,513
취득원가	2,648,163	2,603,182	100,959	5,352,304
상각누계액	(2,376,754)	-	-	(2,376,754)
손상차손누계액	-	(1,305,037)	-	(1,305,037)

(*1) 반영구적 사용을 목적으로 취득하였으며, 장기간 보유할 것으로 예상되므로 비한정 내용연수를 적용하였습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 상각비는 전액 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

17. 투자부동산

(1) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가	장부금액	원가	상각누계	장부금액
토지	6,027,855	2,943,945	8,971,800	-	-	-
건물	14,476,317	6,457,883	20,934,200	-	-	-
합계	20,504,172	9,401,828	29,906,000	-	-	-

(2) 당분기 중 투자부동산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		
	토지	건물	합 계
기초	-	-	-
취득	6,027,855	14,476,317	20,504,172
평가(*1)	2,943,945	6,457,883	9,401,828
기말	8,971,800	20,934,200	29,906,000

(*1) 상기 투자부동산은 2022년 12월 29일에 취득하였으며, 공정가치평가모형을 적용하여 투자부동산을 평가하였습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
토지	8,971,800	8,971,800	-	-
건물	20,934,200	20,934,200	-	-
합계	29,906,000	29,906,000	-	-

당분기말 현재 투자부동산의 공정가치는 회사와 관계가 없는 독립된 평가법인이 202

2년 12월 16일에 수행한 평가에 근거하여 결정되었습니다. 해당 평가법인은 대한민국의 평가인협회의 구성원으로서 해당 지역의 부동산의 평가와 관련하여 적절한 자격과 경험을 가지고 있습니다. 동 평가는 「감정평가에 관현 규칙」제 16조에 의한 주된 방법인 거래사례비교법에 근거하여 결정되었습니다.

투자부동산의 공정가치는 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 수준 3으로 분류하고 있습니다.

투자부동산의 공정가치는 본건과 규모, 이용상황 등이 유사한 동일수급권 내 거래사례를 기준으로 가치형성요인을 비교, 분석하여 시산가액을 산정하였습니다. 당기 중 가치평가기법의 변경은 없습니다.

(4) 당분기말 현재 투자부동산 취득 시 잔금 납부를 위해 금융기관으로부터 18,000백만원을 차입하였으며, 해당 투자부동산에 대해 근저당권 21,600백만원이 설정되어 있습니다.

(5) 투자부동산은 용지공급지침에 따라 건물 소유권 보존등기 이후부터 5년간 전매가 금지되어있습니다. 다만 부용도 시설(용지공급지침서 허용용도 상 부용도 시설)은 예외입니다.

18. 기타금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
미수금	22,649,782	17,209,213
손실충당금	(106,529)	(107,627)
미수수익	4,346,324	4,020,945
보증금	2,393,095	939,057
합계	29,282,672	22,061,588

(2) 당분기와 전분기 중 기타금융자산의 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	107,627	108,969
전입(환입)	(1,098)	(976)
기말	106,529	107,993

19. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
선급금	857,733	1,351,466
선급비용	317,089	206,217
기타	1,461,501	82,168
합계	2,636,323	1,639,851

20. 당기손익-공정가치측정 금융부채

당분기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식	-	45,250
채권	22,139,664	-
합계	22,139,664	45,250

21. 예수부채

당분기말과 전기말 현재 예수부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
위탁자예수금	10,581,379	8,800,212
장내파생상품거래예수금	30,703	30,752
저축자예수금	1,463	1,888
집합투자증권투자자예수금	50,384,421	382,402
해외예수금	977,617	927,271
기타예수금	67,504	67,505
합계	62,043,087	10,210,030

22. 차입부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 차입부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	당분기말 현재 이자율	당분기말	전기말
환매조건부매도	한국증권금융 등	3.40%~4.30%	158,800,000	8,800,000
금융기관차입금(*1)	수협은행 등	4.27%~7.62%	72,025,325	36,643,188
기업어음차입금(*2)	뉴파워플라즈마	4.00%	8,000,000	-
일반사채(*3)	피앤씨테크 등	4.2%~5.70%	6,000,000	-
전환사채(*3)	에이스투자금융	5.50%	3,000,000	3,000,000
전환권조정			-	(29,106)
합계			247,825,325	48,414,082

(*1) 금융기관차입금 중 18,000백만원은 투자부동산 취득 시 잔금 납부를 위해 차입하였으며, 해당 투자부동산에 근저당권이 설정되어 있습니다.
(*2) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 기업어음을 발행하여 차입한 것으로 만기일은 2023년 3월 31일입니다.
(*3) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 발행한 회사채입니다.

(2) 일반사채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	발행일	만기일	이자율	당기	전기	상환방법
제1회 무기명식 이권부 무보증 사모사채	2022.12.21	2025.12.21	4.20%	1,500,000	-	만기상환
제2회 무기명식 이권부 무보증 사모사채	2022.12.28	2023.06.28	5.70%	4,500,000	-	만기상환
합계				6,000,000		

(3) 전환사채의 발행조건은 다음과 같습니다.

구분	내역
발행회사	리딩에이스캐피탈 주식회사
전환사채의 종류	제1회 무기명식 이권부 무보증 사모 전환사채
사채발행일	2019년 10월 25일
사채만기일	2023년 10월 25일
사채권면총액	삼십억원(₩3,000,000,000)
이자율	5.5%
원금상환방법	사채의 원금에 대해 일시상환(만기보장수익률 없음)
조기상환청구권	사채권자는 사채의 발행일로부터 3년이 경과한 날 이후 매 이자지급일로부터 역산하여 60일이 되는 날(단, 해당 일이 영업일에 해당하지 않는 경우 그 직후 영업일)에 권면금액의 전부 또는 일부를 조기상환할 것을 청구할 수 있음.
기초자산	리딩에이스캐피탈(주) 보통주
전환가격	5,000원
전환비율	사채권면금액의 100%
전환청구기간	최초 전환권 행사는 사채의 발행일로부터 1년되는 날로 부터 역산하여 30일이 되는 날에 할 수 있고, 그 이후 전환권행사는 사채의 발행일로부터 사채의 만기일까지 사이에 매 1년이 되는 날로부터 역산하여 30일이 되는날(단, 해당 일이 영업일에 해당하지 않는 경우 그 직후 영업일)
전환가액조정	해당사항 없음
매도청구권	발행회사 또는 발행회사가 지정하는 자는 사채의 발행일로부터 각각 1년, 2년, 3년이 되는 날로부터 역산하여 30일이 되는 날에 권면금액의 전부 또는 일부를 매도할 것을 청구할 수 있음. 매도청구권자의 매도청구권(Call Option)과 사채권자의 전환권이 동일한 날에 행사된 경우, 매도청구권자의 매도청구권(Call option)이 우선함.

23. 충당부채

당분기말 및 전분기말 현재 충당부채는 전액 복구충당부채이며, 당분기와 전분기 중 충당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	255,809	275,903
설정	432,749	-
전입	13,081	4,257
제거	(258,202)	(25,775)
분기말	443,437	254,385

24. 퇴직급여

연결회사는 확정기여형 퇴직급여제도를 도입하고 있으며, 이에 따라 당분기 및 전분기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 각각 1,374,911천원 및 1,116,754천원입니다.

25. 기타금융부채

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
미지급배당금	659,669	-
미지급금	21,396,995	16,302,343
미지급비용	715,402	2,585,821
리스부채	8,192,510	1,058,282
기타금융부채	3,160,221	1,557,694
비지배지분	17,302,578	11,679,064
합계	51,427,375	33,183,204

(2) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 리스부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
1년 이하	1,849,170	663,742
1년 초과 ~ 3년 이하	3,652,688	394,540
3년 초과 ~ 5년 이하	2,690,652	-
합계	8,192,510	1,058,282

26. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
선수금	570,934	158,449
선수수익	1,978,371	2,140,026
제세금예수금	691,253	848,814
미지급비용	3,792,355	4,991,295
기타	1,219,072	1,609,658
합계	8,251,985	9,748,242

27. 외화표시 자산·부채 및 외환거래손익

(1) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 외화표시 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

1) 외화자산

(단위: 미국 달러화, 중국 위안화, 일본 엔화, 홍콩 달러화, 유로화, 천원)

구분	통화	당분기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
현금및예치금					
예금	USD	1,000	1,267	1,796	2,174
	CNY	840	152	840	160
	HKD	1,947	316	1,947	301
	기타		48		19
	소계		1,783		2,654
예치금	USD	374,933	475,153	375,095	454,165
	CNY	634,229	115,075	633,710	120,418
	JPY	331,555	3,160	285,444	2,834
	HKD	2,570,237	417,792	2,419,734	374,309
	EUR	2,103	2,842	2,103	2,842
	기타		108,405		102,468
	소계		1,122,427		1,057,036
합계			1,124,210		1,059,690

2) 외화부채

(단위: 미국 달러화, 중국 위안화, 일본 엔화, 홍콩 달러화, 유로화, 천원)

구분	통화	당분기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
예수부채					
예수금	USD	375,972	476,470	380,001	460,106
	CNY	81,025	14,701	80,566	15,309
	JPY	331,551	3,160	285,440	2,834
	HKD	2,401,548	390,372	2,289,957	354,233
	EUR	2,259	3,052	2,259	3,052
	기타		89,862		91,737
합계			977,617		927,271

(2) 당분기와 전분기의 외환거래손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기		전분기	
		3개월	누적	3개월	누적
외환거래이익	외환차익	72	166,259	68,926	78,438
	외화환산이익	(182,460)	18,205	(89,231)	88,039
	소계	(182,388)	184,464	(20,305)	166,477
외환거래손실	외환차손	-	-	(20,175)	(22,450)
	외화환산손실	126,064	(57,977)	(9,112)	(112,059)
	소계	126,064	(57,977)	(29,287)	(134,509)
외환거래손익		(56,324)	126,487	(49,592)	31,968

28. 자본

(1) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

구분	주당금액(원)	발행할 주식수(주)	당분기말		전기말	
			발행주식수(주)	자본금	발행주식수(주)	자본금
보통주	350	400,000,000	133,860,186	46,851,065	133,860,186	46,851,065
우선주			41,666,666	14,583,333	41,666,666	14,583,333
합계		400,000,000	175,526,852	61,434,398	175,526,852	61,434,398

(2) 당분기말 현재 우선주의 내역은 다음과 같습니다.

구분	상환전환우선주	
발행목적	누적적 비참가적 우선주	
발행일자	2020년 6월 9일	
주당발행금액	1,200원	
발행주식수	41,666,666주	
발행총액	49,999,999,200원	
의결권	의결권 없음	
약정배당율(발행금액대비)	1년차	5.65%
	2년차 이후	6.25%
상환권자	회사	
상환기간	발행일로부터 9년이 되는 날부터 10년이 되는 날까지 기간에 상환가능일 20영업일 전까지 상환통지서 발송	
전환권	① 전환권: 우선주 주주가 보유함 ② 전환일: 발행 후 4.5년이 경과되는 익일부터 만기일까지 ③ 전환비율: 우선주1주당 보통주 1주	

상기 상환전환우선주는 상환권을 회사가 보유하고 있으므로 자본으로 분류하였습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	47,042,728	47,042,728
전환권대가	575,716	575,716
기타자본잉여금	2,166,227	3,354,842
합계	49,784,671	50,973,286

(4) 당분기말과 전기말 현재 자본조정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
자기주식	(138,901)	(138,901)
기타자본조정	(450,455)	(450,455)
합계	(589,356)	(589,356)

(5) 당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
기타포괄-공정가치측정채무상품평가손익	(237,441)	-
해외사업환산손익	467,504	66,383
합계	230,063	66,383

(6) 이익잉여금

1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	3,277,950	2,259,680
임의적립금	1,000,000	1,000,000
대손준비금	243,069	420,649
미처분이익잉여금	104,864,530	99,213,877
합계	109,385,549	102,894,206

2) 당분기와 전분기 중 미처분이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	99,213,877	81,705,718
법정적립금 이입	(1,018,271)	(723,206)
대손준비금 적립	177,581	(36,058)
분기순이익	14,424,045	21,657,262
배당	(7,932,702)	(7,232,060)
기말	104,864,530	95,371,656

29. 대손준비금

연결회사는 금융투자업규정 제3-8조에 의하여 한국채택국제회계기준에 따라 적립한 손실충당금이 자산건전성별로 최소적립률을 반영하여 산출한 가액에 미달할 경우 그 금액을 대손준비금으로 적립하고 있습니다. 대손준비금은 이익잉여금에 대한 임의적립금 성격으로 기존의 대손준비금이 결산일 현재 적립하여야 하는 대손준비금을 초과하는 경우에는 그 초과금액을 환입처리할 수 있고, 미처리결손금이 있는 경우에는 미처리결손금이 처리된 때부터 대손준비금을 적립합니다.

1) 대손준비금 잔액

당분기말과 전기말 현재 대손준비금 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
대손준비금 기 적립액	243,069	420,649
대손준비금 적립예정금액	45,378	(177,581)
대손준비금 잔액	288,447	243,068

2) 대손준비금 적립액 및 대손준비금 적립 후 순손익

당분기와 전분기 중 대손준비금 적립액과 대손준비금 적립 후의 순손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
지배기업 분기순이익(A)	14,424,045	21,657,262
대손준비금 적립(환입)예정액(B)	45,378	(406,790)
대손준비금 적립(환입)후 순이익(C=A-B)	14,378,667	22,064,052

30. 영업수익

당분기와 전분기 중 영업으로부터 발생한 주요 영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익(*1)				
수탁수수료	311,105	924,796	426,327	1,391,827
인수 및 주선수수료	85,500	214,250	17,000	299,000
집합투자증권취급수수료	66,050	721,905	508,352	1,348,284
집합투자기구운용보수	1,223,372	4,073,224	1,205,223	3,735,534
자산관리수수료	272,090	730,457	65,210	610,445
매수 및 합병수수료	7,590,096	21,695,637	11,926,773	26,627,518
기타수수료수익	2,396,529	6,720,423	2,526,723	5,664,300
소계	11,944,742	35,080,692	16,675,608	39,676,908
유가증권평가및처분이익				
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	8,645,031	31,835,740	12,109,573	30,970,049
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(265,760)	1,971,526	84,712	4,009,394
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	(104,577)	107,359	(32,130)	19,750
소계	8,274,694	33,914,625	12,162,155	34,999,193
파생상품평가및거래이익				
매매목적파생상품거래이익	7,105,530	34,656,377	6,907,422	18,253,925
매매목적파생상품평가이익	294,324	678,490	(47,809)	1,966,112
소계	7,399,854	35,334,867	6,859,613	20,220,037
이자수익				
신용공여이자	80,707	84,921	-	-
예금이자	23,208	131,895	125,139	440,694
채권이자	1,615,752	3,959,790	525,285	2,026,079
증금예치금이자	192,464	462,791	59,931	137,009
금융기관예치금이자	222,052	571,749	51,690	170,729
양도성예금증서거래이익	9,981	10,261	1,925	1,925
대출금이자	3,258,899	8,743,931	1,851,782	4,335,098
환매조건부매수이자	-	-	740	1,240
당기손익-공정가치측정금융자산관련이자	70,427	167,756	19,420	30,495
기타	115,641	773,497	532,804	809,684
소계	5,589,130	14,906,593	3,168,716	7,952,953

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
대출채권평가및처분이익				
대출채권평가이익	-	189,952	(22)	57,262
소계	-	189,952	(22)	57,262
외환거래이익				
외환차익	72	166,259	68,926	78,438
외화환산이익	(182,460)	18,205	(89,231)	88,039
소계	(182,388)	184,464	(20,305)	166,477
합계	33,026,033	119,611,191	38,845,765	103,072,830

(*1) 수수료수익은 고객과의 계약에서 발생한 수익이며, 이외의 수익은 기타 원천에서 발생한 수익입니다.

31. 영업비용

당분기와 전분기 중 영업으로부터 발생한 주요 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료비용				
매매수수료	79,809	311,068	110,759	387,327
송금수수료	2,315	6,411	1,283	6,813
기타수수료비용	(362,818)	558,794	388,044	1,388,055
소계	(280,694)	876,273	500,086	1,782,195
유가증권평가및처분손실				
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	6,650,614	38,267,329	8,372,898	22,614,908
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	881,164	3,451,866	631,390	2,583,045
당기손익-공정가치측정금융부채평가손실	-	-	(118,800)	16,990
소계	7,531,778	41,719,195	8,885,488	25,214,943
파생상품거래및평가손실				
매매목적파생상품거래손실	4,985,955	27,349,160	8,749,438	18,338,255
매매목적파생상품평가손실	1,277,081	1,277,081	6,920	6,920
소계	6,263,036	28,626,241	8,756,358	18,345,175
이자비용				

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
차입금이자	785,430	1,765,585	201,025	325,167
투자자예탁금이용료	206,071	508,229	72,934	170,087
환매조건부매도이자	1,397,649	2,316,798	142,146	460,758
콜머니이자	29,836	85,438	21,548	55,603
사채이자	130,026	319,445	54,236	161,444
기타	374,195	683,828	106,738	443,940
소계	2,923,207	5,679,323	598,627	1,616,999
대출채권평가및처분손실				
대출채권처분손실	-	-	-	113,315
대출채권평가손실	-	251,201	-	53,100
소계	-	251,201	-	166,415
외환거래손실				
외환차손	-	-	20,176	22,450
외화환산손실	(126,064)	57,977	9,111	112,059
소계	(126,064)	57,977	29,287	134,509
합계	16,311,263	77,210,210	18,769,846	47,260,236

32. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익과 기타비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익				
배당금수익	269,648	761,159	1,094,016	2,564,532
투자부동산평가이익	9,401,828	9,401,828	-	-
기타	83,365	123,365		
합계	9,754,841	10,286,352	1,094,016	2,564,532
기타비용				
충당부채전입액	4,986	11,112	1,433	4,257
대손상각비	(156,822)	266,044	(127,431)	406,833

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타	93,087	360,352	74,375	173,412
합계	(58,749)	637,508	(51,623)	584,502

33. 종업원급여

당분기와 전분기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	6,078,207	17,402,780	6,198,925	17,290,442
퇴직급여	420,328	1,374,911	356,181	1,116,754
합계	6,498,535	18,777,691	6,555,106	18,407,196

34. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
복리후생비	921,920	2,623,760	906,384	2,185,710
전산운용비	530,331	1,615,711	529,470	1,592,617
임차료	87,585	226,966	49,384	132,293
지급수수료	124,141	991,953	221,737	1,038,922
접대비	406,974	1,112,940	342,202	981,408
감가상각비	676,741	1,786,187	385,416	1,172,618
연수비	8,081	33,261	5,753	15,154
무형자산상각비	56,908	157,809	21,106	52,644
세금과공과금	197,028	661,720	163,660	1,329,567
회의비	205,334	594,558	203,178	532,269
인쇄비	5,108	17,773	3,769	10,636
여비교통비	34,080	96,766	30,083	82,459
차량유지비	125,557	348,649	116,870	304,977
소모품비	20,291	78,079	19,850	49,025
수도광열비	402,969	1,393,111	205,144	608,892
보험료	7,599	35,549	8,492	23,030
광고선전비	-	14,300	-	8,000
합계	3,810,647	11,789,092	3,212,498	10,120,221

35. 영업외손익

당분기와 전분기 중 영업외손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
영업외수익				
유형자산처분이익	1,740	214,171	650	1,071
지분법이익	270,439	1,407,630	1,300,248	1,352,194
종속기업투자주식처분이익	476,853	476,877	117,897	117,897
임대료수익	-	-	7,054	16,284
기타의대손상각비환입	366	1,098	244	976
기타영업외수익	3,408	11,585	1,340	8,321
잡이익	1,741	10,527	361,983	382,397
영업외수익 계	754,547	2,121,888	1,789,416	1,879,140
영업외비용				
유형자산처분손실	520	121,238	-	5,115
종속기업투자주식처분손실	1,170	1,170	37,266	65,463
관계기업투자지분처분손실	-	-	11,719	284,115
지분법손실	215,292	756,119	127,714	290,897
잡손실	750	3,884	(37,505)	9,671
기부금	-	-	15,000	15,000
영업외비용 계	217,732	882,411	154,194	670,261

36. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기의 예상 평균연간법인세율은 24.05%(전분기 법인세율 : 21.35%)입니다.

37. 특수관계자거래

(1) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말	소재국
유의적인 영향력을 행사하는 개인	지배기업 대표이사	지배기업 대표이사	한국
유의적인 영향력을 행사하는 기업	케이엘이스테이트(유)	케이엘이스테이트(유)	한국
	씨케이케이파트너스(유)	씨케이케이파트너스(유)	한국
관계기업	대신부자만들기 사모증권투자신탁 제1호	대신부자만들기 사모증권투자신탁 제1호	한국
	유리포커스사모증권펀드 제1호	유리포커스사모증권펀드제1호	한국
	-	(주)리딩플러스(*3)	한국
	ABC Circle Myanmar CO. LTD (*1)	ABC Circle Myanmar CO. LTD(*1)	미얀마
	리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	한국
	리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	한국
	노틱에이스 제5호 사모투자합자회사	노틱에이스 제5호 사모투자합자회사	한국
공동기업	에이스리딩신기술투자조합1호(*2)	에이스리딩신기술투자조합1호(*2)	한국
	KAI-리딩디지털헬스케어1호신기술사업투자조합(*2)	KAI-리딩디지털헬스케어1호신기술사업투자조합(*2)	한국
	리딩-디신기술조합제일호(*2)	리딩-디신기술조합제일호(*2)	한국
	엘디(LD)신기술사업투자조합제2호(*2)	엘디(LD)신기술사업투자조합제2호(*2)	한국
	엘디(LD)-HY신기술사업투자조합제1호(*2)	엘디(LD)-HY신기술사업투자조합제1호(*2)	한국
	엘디(LD)-웨스트리버신기술사업투자조합제1호(*2)	엘디(LD)-웨스트리버신기술사업투자조합제1호(*2)	한국
	케이에이아이-리딩 RPA 조합(*2)	케이에이아이-리딩 RPA 조합(*2)	한국
	엘디(LD)-헬스케어 신기술투자조합 제1호(*2)	엘디(LD)-헬스케어 신기술투자조합 제1호(*2)	한국
	엘디(LD)-더터닝포인트 신기술투자조합 제1호(*2)	엘디(LD)-더터닝포인트 신기술투자조합 제1호(*2)	한국
	엘디(LD)-LI Pre-IPO 신기술투자조합 제1호(*2)	엘디(LD)-LI Pre-IPO 신기술투자조합 제1호(*2)	한국
	엘디(LD)-엠포드헬스케어 신기술투자조합 제1호(*2)	엘디(LD)-엠포드헬스케어 신기술투자조합 제1호(*2)	한국
	엘디(LD)-수성 Pre IPO 메자닌 신기술투자조합 제1호(*2)	엘디(LD)-수성 Pre IPO 메자닌 신기술투자조합 제1호(*2)	한국
	아이피-엘디 신기술투자조합 제1호(*2)	-	한국
	에이스리딩신기술투자조합2호(*2)	-	한국
	엘디(LD)-TY 신기술투자조합 제1호(*2)	-	한국
	리딩WB신기술사업투자조합제1호(*2)	-	한국
	리딩MK신기술사업투자조합제1호(*2)	-	한국
기타특수관계자	센텔라솔루션스(주)	센텔라솔루션스(주)	한국
	-	센텔라부동산중개법인(주)	한국
	㈜리얼핀	㈜리얼핀	한국

(*1) 손자회사인 Leading Myanmar Holdings CO. LTD가 2019년 11월 19일 ABC Circle Myanmar CO. LTD에 $38,000 (지분율 29.69%)를 출자하였습니다.
(*2) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 공동업무집행조합원으로 참여하고 있으므로 공동기업으로 분류하였습니다.
(*3) 당분기 중 지배기업과 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주)이 (주)리딩플러스의 지분 90.69%를 보유함에 따라 관계기업에서 종속기업으로 분류하였습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	당분기		전분기	
		수익 등	비용 등	수익 등	비용 등
관계기업	리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	834,882	-	880,119	-
	리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	781,825	-	181,590	-
	(주)리딩플러스(*1)	-	-	6,121	
공동기업	에이스리딩신기술투자조합1호	16,438	-	-	-
	리딩-디신기술조합제일호	15,822	-	-	-
	KAI-리딩디지털헬스케어1호신기술사업투자조합	20,644	-	-	-
	엘디(LD)-웨스트리버신기술사업투자조합제1호	13,987	-	-	-
	엘디(LD)신기술사업투자조합제2호	10,529	-	-	-
	엘디(LD)-HY신기술사업투자조합제1호	23,507	-	-	-
	케이에이아이-리딩 RPA 조합	13,140	-	-	-
	엘디(LD)-헬스케어 신기술투자조합 제1호	25,767	-	-	-
	엘디(LD)-LI Pre-IPO 신기술투자조합 제1호	33,151	-	-	-
	엘디(LD)-더터닝포인트 신기술투자조합 제1호	31,644	-	-	-
	엘디(LD)-엠포드 헬스케어 신기술투자조합 제1호	21,789	-	-	-
	엘디(LD)-수성 Pre IPO 메자닌 신기술투자조합 제1호	46,019	-	-	-
	아이피-엘디 신기술투자조합 제1호	69,903	-	-	-
	에이스리딩신기술투자조합2호	13,833	-	-	-
	엘디(LD)-TY 신기술투자조합 제1호	21,173			
기타특수관계자	㈜리얼핀	2,762	-	-	-
합계		1,996,815	-	1,067,830	-

(*1) 당분기 중 종속기업으로 편입되었습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	당분기말		전기말	
		채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
관계기업	리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	16,965	-	18,668	-
	리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	7,278	-	23,002	-
	(주)리딩플러스(*1)	-	-	400,658	-
기타특수관계자	(주)리얼핀	-	-	200,921	-
합계		24,243	-	643,249	-

(*1) 당분기 중 종속기업으로 편입되었습니다.

(4) 당분기와 전기 중 특수관계자에 대한 자금거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	자금 대여				배당금의 지급
		기초	증가	감소	기말	
유의적인 영향력을 행사하는 개인	지배기업 대표이사	-	-	-	-	84,960
유의적인 영향력을 행사하는 기업	씨케이케이파트너스(유)	-	-	-	-	1,440,409
관계기업	ABC Circle Myanmar Co. LTD(*1)	193,056	-	-	193,056	-
기타특수관계자	(주)리얼핀(*2)	200,000	-	(200,000)	-	-
합계		393,056	-	(200,000)	193,056	1,525,369

(*1) 종속기업인 Leading Myanmar Holdings가 자금대여한 건입니다.
(*2) 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주)가 자금대여한 건입니다.

2) 전기

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	자금 대여				배당금의 지급
		기초	증가	감소	기말	
유의적인 영향력을 행사하는 개인	지배기업 대표이사	-	-	-	-	77,880
유의적인 영향력을 행사하는 기업	씨케이케이파트너스(유)	-	-	-	-	1,320,375
관계기업	ABC Circle Myanmar Co. LTD(*1)	193,056	-	-	193,056	-
	(주)리딩플러스(*2)	-	400,000	-	400,000	-
기타특수관계자	(주)리얼핀(*3)	5,500,000	2,800,000	(8,100,000)	200,000	-
합계		5,693,056	3,200,000	(8,100,000)	793,056	1,398,255

(*1) 종속기업인 Leading Myanmar Holdings가 자금대여한 건입니다.
(*2) 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주)가 자금대여한 건으로 (주)리딩플러스는 당분기 중 종속기업으로 편입되었습니다.
(*3) 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주)가 자금대여한 건입니다.

(5) 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기	전분기
단기종업원급여	1,442,330	1,620,313
퇴직급여	337,228	334,242
합계	1,779,558	1,954,555

상기의 주요 경영진은 경영활동의 계획, 지휘, 통제에 대한 권한과 책임을 가진 등기임원 및 집행임원을 포함하고 있습니다.

38. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 금융기관과 체결하고 있는 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관	구분	약정한도액	사용액
한국증권금융㈜	일중자금거래	80,000,000	-
	증권유통금융융자	10,000,000	-
	담보금융지원대출	25,000,000	-
	채권유통금융(*1)	200,000,000	-
	기관운영자금대출	25,000,000	-
	할인어음	30,000,000	-
	소계	370,000,000	-
한국은행	일중RP거래	47,600,000	-
하나은행	회전당좌대출	3,000,000	-
수협은행	기업종합통장대출	3,000,000	-
농협은행	일반자금대출	3,000,000	-
합계		426,600,000	-

(*1) 채권유통금융은 국공채인수자금,사채인수자금 대출을 공통 약정한도액으로 포함하고 있습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 고객으로부터 예탁받은 예수유가증권은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
위탁자유가증권	99,231,600	110,405,563
저축자유가증권	8,520	26,585
수익자유가증권	3,300,205,710	3,196,061,956
기타유가증권	7,221,759	7,416,751
합계	3,406,667,589	3,313,910,855

(3) 당분기말과 전기말 현재 연결회사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공자	당분기말	전기말	보험내용
한화손해보험㈜	10,000,000	10,000,000	임원배상책임보험
DB손해보험	974,556	3,407,000	동산종합보험
서울보증보험㈜	26,200,000	23,280,000	신원보증보험
합계	37,174,556	36,687,000	

(4) 당분기말 현재 연결회사가 타인으로부터 제공받은 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공자	보증처	보증금액	보증내용
서울보증보험㈜	거래처 등	608,000	이행계약보증 등

(5) 당분기말 현재 연결회사는 SV인베스트먼트㈜의 펀드에 3,000백만원의 투자약정을 2019년 12월 16일 체결하였으며, 2022년 12월 19일에 약정이행을 완료하였습니다.

(6) 당분기말 현재 연결회사가 제공하고 있는 한도대출 미사용약정은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	총한도	실행금액
대출채권	41,000,000	34,946,615

(7) 당분기말 현재 회사가 고소인으로 진행중인 형사소송사건은 1건으로, 내용은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 위반으로 당분기말 현재 상기 소송사건에 대한 최종 재판결과는 예측할 수 없습니다.

39. 영업에서 창출된 현금흐름

(1) 당분기와 전분기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	22,722,520	30,474,084
비용(수익) 조정사항		
이자수익	(15,188,578)	(7,952,953)
이자비용	5,679,324	1,616,999
배당금수익	(761,159)	(2,564,532)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(1,971,526)	(4,009,394)
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	3,451,866	2,583,045
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	(107,359)	(19,750)
당기손익-공정가치측정금융부채평가손실	-	16,990
투자부동산평가이익	(9,401,828)	-
대출채권평가이익	(189,952)	(57,262)
대출채권평가손실	251,201	53,100
매매목적파생상품평가이익	(678,490)	(1,966,112)
매매목적파생상품평가손실	1,277,081	6,920
외화환산이익	(18,205)	(88,039)
외화환산손실	57,977	112,059
기타대손상각비	266,044	406,833
감가상각비	1,786,187	1,172,618
무형자산상각비	157,809	52,644
기타대손상각비(환입)	(1,098)	(976)
종속기업투자주식처분이익	(476,877)	(117,897)
종속기업투자주식처분손실	-	65,463
관계기업투자지분처분손실	-	284,115
지분법이익	(1,407,630)	(1,352,194)

구분	당분기	전분기
지분법손실	756,119	290,897
유형자산처분이익	(214,171)	(1,071)
유형자산처분손실	121,238	5,115
복구충당부채전입(환입)액	13,081	4,257
영업활동으로 인한 자산부채의 변동		
예치금의증감	(53,524,118)	909,226
당기손익-공정가치측정금융자산의 증감	(112,792,535)	(152,936,167)
투자부동산의 증감	(20,347,002)	-
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증감	(67,291,891)	-
대출채권의 증감	(32,828,865)	(60,426,896)
미수금의 증감	(4,662,810)	1,750,160
미수수익의 증감	(151,096)	(517,876)
선급금 및 선급비용의 증감	(1,150,932)	(249,203)
투자자예수금의 증감	51,833,057	5,706,019
퇴직금의 지급	-	59,762
당기손익-공정가치측정금융부채의 증감	22,201,773	519,710
미지급금 및 미지급비용의 증감	2,643,390	(3,945,508)
선수금 및 선수수익의 증감	223,680	673,692
제세금예수금의 증감	55,841	313,652
임차보증금의 증감	239,077	-
기타자산 및 기타부채의 증감	(808,663)	(197,469)
영업에서 창출된 현금흐름	(210,237,522)	(189,325,937)

(2) 당분기와 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이익준비금의 적립	1,018,270	723,206
리스관련 자산 및 부채 인식	8,750,727	377,749
비품 취득금액 중 미지급금 잔액	989	-
복구충당부채 신규 설정	432,749	-
선급금의 투자부동산 대체	157,170	-

(3) 당분기 및 전분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

당분기	기초	재무활동 현금흐름에서 발생한 변동	기타 변동(*1)	당분기말
차입금의 증감	36,643,188	43,382,137	-	80,025,325
환매조건부매도의 증감	8,800,000	150,000,000	-	158,800,000
사채의 증감	2,970,894	6,000,000	29,106	9,000,000
리스부채의 증감	1,058,282	(1,441,607)	8,575,835	8,192,510
합계	49,472,364	197,940,530	8,604,941	256,017,835

(*1) 기타 변동에는 리스부채의 증가 및 상각, 전환권조정상각금액이 포함되어 있습니다.

(단위: 천원)

전분기	기초	재무활동 현금흐름에서 발생한 변동	기타 변동(*1)	전분기말
차입금의 증감	4,700,000	20,658,333	-	25,358,333
환매조건부매도의 증감	-	112,600,000	-	112,600,000
사채의 증감	2,920,914	-	36,796	2,957,710
리스부채의 증감	1,796,136	(987,325)	357,830	1,166,641
임대보증금의 증감	-	12,675	-	12,675
합계	9,417,050	132,283,683	394,626	142,095,359

(*1) 기타 변동에는 리스부채의 증가 및 상각, 전환권조정상각금액이 포함되어 있습니다.

4. 재무제표

재 무 상 태 표

제24기 3분기 2022년 12월 31일 현재

제23기 2022년 3월 31일 현재

제22기 2021년 3월 31일 현재

리딩투자증권 주식회사 (단위 : 원)

과목	제24기 3분기	제23기	제22기
자산			
I. 현금및예치금	88,064,141,941	40,351,935,670	64,882,163,438
II. 당기손익-공정가치측정금융자산	189,777,163,878	93,680,798,821	65,929,018,309
III. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	66,987,480,000	-	-
IV. 대출채권	10,362,002,358	10,222,431,739	20,420,728,174
V. 종속기업투자	59,389,744,254	55,214,358,363	41,936,403,029
VI. 관계기업투자 및 공동기업투자	24,860,453,317	28,165,935,270	14,067,965,270
VII. 유형자산	9,750,586,202	2,173,532,011	2,841,084,962
VIII. 무형자산	1,784,373,609	1,557,211,739	1,443,168,506
IX. 투자부동산	29,906,000,000		
X. 기타금융자산	29,326,743,217	20,853,621,587	27,891,472,176
XI. 기타자산	2,332,575,894	1,156,682,902	465,558,691
자산 총계	512,541,264,670	253,376,508,102	239,877,562,555
부채			
I. 당기손익-공정가치측정금융부채	22,139,664,000	45,250,000	-
II. 예수부채	62,043,087,146	10,210,029,824	7,760,537,497
III. 차입부채	183,022,220,000	8,800,000,000	-
IV. 충당부채	362,360,572	249,728,088	244,061,191
V. 기타금융부채	30,373,126,979	19,309,846,035	35,485,008,373
VI. 기타부채	4,537,462,333	5,976,915,178	2,406,948,932
VII. 당기법인세부채	1,174,331,214	5,077,656,212	2,524,218,725
VIII. 이연법인세부채	1,921,257,497	734,014,285	890,378,538
부채 총계	305,573,509,741	50,403,439,622	49,311,153,256
자본			
I. 자본금	61,434,398,200	61,434,398,200	61,434,398,200
II. 자본잉여금	47,095,988,855	47,095,988,855	47,095,988,855
III. 자본조정	(138,900,500)	(138,900,500)	(138,900,500)
IV. 기타포괄손익누계액	(237,440,720)	-	-
V. 이익잉여금			

과목	제24기 3분기	제23기	제22기
(대손준비금 기적립액 당분기: 243,068,717원 전기: 420,649,448원 대손준비금 적립(환입)예정액 당분기: 45,378,086원 전분기: (-)406,790,124원)	98,813,709,094	94,581,581,925	82,174,922,744
자본 총계	206,967,754,929	202,973,068,480	190,566,409,299
부채 및 자본 총계	512,541,264,670	253,376,508,102	239,877,562,555

* 별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

포괄손익계산서

제24기 3분기 2022년 4월 1일부터 2022년 12월 31일까지
제23기 3분기 2021년 4월 1일부터 2021년 12월 31일까지
제23기 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지
제22기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

리딩투자증권 주식회사 (단위 : 원)

과목	제24기 3분기		제23기 3분기		제23기	제22기
	3개월	누적	3개월	누적		
I. 영업수익	37,293,124,311	114,148,753,150	33,112,289,745	90,807,088,579	120,272,075,717	123,351,349,545
1. 수수료수익	9,461,075,175	27,853,839,903	13,649,482,849	32,788,088,762	46,981,054,896	43,116,525,118
2. 유가증권평가및처분이익	8,638,581,626	32,691,344,211	11,415,565,814	33,046,912,432	37,397,986,458	38,548,507,154
3. 파생상품평가및거래이익	7,399,853,852	35,334,867,341	6,883,780,555	20,184,052,649	28,463,336,181	33,924,584,434
4. 이자수익	2,486,713,386	6,389,299,759	862,925,624	3,110,927,573	4,053,947,968	6,408,257,058
5. 대출채권평가및처분이익	-	189,952,345	(22,086)	57,262,263	115,436,042	22,159,418
6..외환거래이익	(182,388,432)	184,463,625	(20,305,032)	166,476,875	319,390,289	86,864,323
7. 기타수익	9,489,288,704	11,504,985,966	320,862,021	1,453,368,025	2,940,923,883	1,244,452,040
II. 영업비용	24,644,112,146	98,805,440,980	25,909,005,592	68,946,340,243	94,694,191,002	100,984,358,592
1. 수수료비용	376,578,853	1,223,015,752	462,594,960	1,586,967,409	1,903,842,650	1,972,666,807
2. 유가증권평가및처분손실	7,680,215,285	41,325,745,302	8,334,657,284	24,339,772,489	34,631,750,320	34,012,788,957
3. 파생상품평가및거래손실	6,263,036,000	27,349,159,875	8,756,358,201	18,345,175,381	23,510,233,460	25,987,182,354
4. 이자비용	1,840,630,460	3,225,767,288	242,015,141	711,133,167	1,070,583,835	2,038,612,225
5. 대출채권평가및처분손실	-	58,274,526	-	166,415,345	390,029,840	-
6. 외환거래손실	(126,063,804)	57,977,043	29,286,751	134,508,957	194,258,746	308,918,963
7. 종업원급여	5,373,145,245	15,565,389,487	5,246,868,821	15,433,517,501	22,081,998,807	25,610,678,576
8. 판매비와관리비	3,231,583,967	9,989,000,011	2,835,791,912	8,224,592,520	10,905,826,447	11,047,972,407
9. 기타비용	4,986,140	11,111,696	1,432,522	4,257,474	5,666,897	5,538,303
III. 영업이익	12,649,012,165	15,343,312,170	7,203,284,153	21,860,748,336	25,577,884,715	22,366,990,953
IV. 영업외수익	89,207,109	453,183,656	380,991,798	433,510,348	517,346,622	98,408,725
V. 영업외비용	1,169,974	89,044,796	16,603,252	23,131,513	35,131,656	39,123,222
VI. 법인세비용차감전순이익	12,737,049,300	15,707,451,030	7,567,672,699	22,271,127,171	26,060,099,681	22,426,276,456
VII. 법인세비용	2,760,709,405	3,542,621,615	1,725,113,235	5,050,073,061	6,421,380,114	5,405,929,984
VIII. 분기순이익	9,976,339,895	12,164,829,415	5,842,559,464	17,221,054,110	19,638,719,567	17,020,346,472
IX. 법인세비용차감후 기타포괄손익	599,903,633	(237,440,720)	-	-	-	-

과목	제24기 3분기		제23기 3분기		제23기	제22기
	3개월	누적	3개월	누적		
1. 후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목:			-	-	-	-
기타포괄손익-공정가치측정채무상품평가손익	599,903,633	(237,440,720)	-	-	-	-
X. 분기총포괄이익	10,576,243,528	11,927,388,695	5,842,559,464	17,221,054,110	19,638,719,567	17,020,346,472

자 본 변 동 표

제24기 3분기 2022년 4월 1일부터 2022년 12월 31일까지
제23기 3분기 2021년 4월 1일부터 2021년 12월 31일까지
제23기 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지
제22기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

리딩투자증권 주식회사 (단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익누계액	이익잉여금(결손금)	합계
2020년 4월 1일(전전기초)	46,851,065,100	11,749,392,345	(138,900,500)	-	69,160,994,852	127,622,551,797
당기순이익	-	-	-	-	17,020,346,472	17,020,346,472
우선주 유상증자	14,583,333,100	35,346,596,510	-	-	-	49,929,929,610
현금배당	-	-	-	-	(4,006,418,580)	(4,006,418,580)
2021년 3월 31일(전전기말)	61,434,398,200	47,095,988,855	(138,900,500)	-	82,174,922,744	190,566,409,299
2021년 4월 01일(전기초)	61,434,398,200	47,095,988,855	(138,900,500)	-	82,174,922,744	190,566,409,299
당기순이익	-	-	-	-	19,638,719,567	19,638,719,567
현금배당	-	-	-	-	(7,232,060,386)	(7,232,060,386)
2022년 3월 31일(전기말)	61,434,398,200	47,095,988,855	(138,900,500)		94,581,581,925	202,973,068,480
2021년 04월 01일(전기초)	61,434,398,200	47,095,988,855	(138,900,500)	-	82,174,922,744	190,566,409,299
분기순이익	-	-	-	-	17,221,054,110	17,221,054,110
현금배당	-	-	-	-	(7,232,060,386)	(7,232,060,386)
2021년 09월 30일(전분기말)	61,434,398,200	47,095,988,855	(138,900,500)	-	92,163,916,468	200,555,403,023
2022년 04월 01일(당기초)	61,434,398,200	47,095,988,855	(138,900,500)	-	94,581,581,925	202,973,068,480
분기순이익	-	-	-	-	12,164,829,415	12,164,829,415
기타포괄손익-공정가치측정 채무상품평가손익	-	-	-	(237,440,720)	-	(237,440,720)
현금배당	-	-	-	-	(7,932,702,246)	(7,932,702,246)
2022년 12월 31일(당분기말)	61,434,398,200	47,095,988,855	(138,900,500)	(237,440,720)	98,813,709,094	206,967,754,929

현 금 흐 름 표

제24기 3분기 2022년 4월 1일부터 2022년 12월 31일까지
제23기 3분기 2021년 4월 1일부터 2021년 12월 31일까지
제23기 2021년 4월 1일부터 2022년 3월 31일까지
제22기 2020년 4월 1일부터 2021년 3월 31일까지

리딩투자증권 주식회사 (단위 : 원)

과목	제24기 3분기	제23기 3분기	제23기	제22기
Ⅰ.영업활동으로 인한 현금흐름	(165,806,777,312)	(112,219,834,825)	5,864,340,870	1,914,706,219
영업활동에서 창출된 현금흐름	(164,595,043,343)	(114,032,143,284)	2,487,369,190	(229,771,195)
이자의 수취	5,470,971,102	4,969,148,479	5,923,219,858	3,630,686,153
이자의 지급	(3,015,508,259)	(686,730,855)	(1,041,487,178)	(2,038,612,225)
배당금의 수취	2,524,536,129	1,453,368,025	2,519,545,880	1,328,162,830
법인세의 환급(납부)	(6,191,732,941)	(3,923,477,190)	(4,024,306,880)	(775,759,344)
Ⅱ.투자활동으로 인한 현금흐름	(5,596,516,930)	(27,468,423,233)	(27,673,882,362)	(23,364,818,985)
종속기업투자주식의 취득	(4,100,000,000)	(13,177,279,863)	(13,177,279,863)	(15,185,904,029)
종속기업투자주식의 처분	224,614,109	-	172,500,000	1,710,782,248
관계기업투자주식의 취득	(100,000,000)	(14,097,970,000)	(14,097,970,000)	(9,700,000,000)
관계기업투자주식의 처분	3,105,505,692	-	-	-
유형자산의 취득	(2,480,432,455)	(78,976,300)	(368,378,600)	(115,587,100)
유형자산의 처분	(2,876,051)	-	537,900	150,000
무형자산의 취득	(301,046,200)	(100,947,000)	(185,647,000)	(236,065,910)
무형자산의 처분	-	-	-	190,000,000
기타보증금의 증가	(1,942,282,025)	(13,250,070)	(17,644,799)	(28,194,194)
Ⅲ.재무활동으로 인한 현금흐름	165,604,383,177	104,542,140,254	660,740,682	39,791,968,263
차입부채의 순증감	174,222,220,000	112,600,000,000	8,800,000,000	(5,200,000,000)
우선주 유상증자		-	-	49,929,929,610
리스부채의 상환	(1,181,485,524)	(838,474,360)	(919,873,932)	(931,542,767)
배당금의 지급	(7,932,702,246)	(7,232,060,386)	(7,232,060,386)	(4,006,418,580)
임대보증금의 순증감	496,350,947	12,675,000	12,675,000	-
Ⅳ.현금및현금성자산의 순증감 (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)	(5,798,911,065)	(35,146,117,804)	(21,148,800,810)	18,341,855,497
Ⅴ.기초 현금및현금성자산	37,299,591,993	58,557,241,987	58,557,241,987	40,429,851,060
Ⅵ.현금및현금성자산의 환율변동효과	(39,772,378)	(24,020,497)	(108,849,184)	(214,464,570)
Ⅶ.기말 현금및현금성자산	31,460,908,550	23,387,103,686	37,299,591,993	58,557,241,987

5. 재무제표 주석

1. 일반사항

리딩투자증권주식회사(이하 "회사")는 2000년 3월 17일에 설립되어 자본시장과금융투자업에관한법률에 의한 투자중개업, 투자매매업을 포함한 금융투자업 및 이에 부수하는 사업을 영위하고 있으며, 본점소재지는 서울특별시 영등포구 여의대로 108, 44층입니다.

당분기말과 전기말 현재 주주 및 지분율 현황은 다음과 같습니다.

주주명	종류	당분기말		전기말	
		주식수(주)	지분율(%)	주식수(주)	지분율(%)
씨케이케이파트너스(유)	보통주	40,011,360	22.80	40,011,360	22.80
동화기업㈜	보통주	12,494,182	7.12	12,494,182	7.12
엘디에스밸류업(유)	보통주	12,243,575	6.98	12,243,575	6.98
이금화	보통주	8,808,045	5.02	8,808,045	5.02
㈜대업스포츠	보통주	8,178,270	4.66	8,178,270	4.66
우리사주조합	보통주	6,207,142	3.53	6,607,142	3.76
기타주주	보통주	45,917,612	26.16	45,517,612	25.93
엘디에스밸류업(유)	우선주	41,344,558	23.55	41,344,558	23.55
기타주주	우선주	322,108	0.18	322,108	0.18
합계		175,526,852	100.00	175,526,852	100.00

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

회사는 주식회사등의 외부감사에 관한 법률 제5조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 관계기업 및 종속기업은 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있으며, 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 전환일 시점의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 또한, 관계기업 및 종속기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

회사의 2022년 12월 31일로 종료하는 보고기간에 대한 요약분기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 회사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다. 동 요약분기재무제표는 보고기간말인 2022년 12월 31일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

중간재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2022년 3월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2.1.1 회사가 채택한 제・개정 기준서

회사가 2022년 4월 1일로 개시하는 회계기간부터 적용한 제・개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' (개정) - 재무보고를 위한 개념체계 참조

식별할 수 있는 취득 자산과 인수 부채는 재무보고를 위한 개념체계의 정의를 충족하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(나) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' (개정) - 의도한 사용 전의 매각금액

개정 기준서는 경영진이 의도한 방식으로 유형자산을 가동할 수 있는 장소와 상태에 이르게 하는 동안에 생산된 재화를 판매하여 얻은 매각금액과 그 재화의 원가는 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 이로 인해 당기손익에 포함한 매각금액과 원가를 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(다) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' (개정) - 손실부담계약: 계약이행원가

개정 기준서는 손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가는 계약을 이행하는 데 드는 증분원가와 계약을 이행하는 데 직접 관련되는 그 밖의 원가 배분액으로 구성됨을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(라) 기업회계기준서 제1116호 '리스' (개정) - 2021년 6월 30일 후에도 제공되는 코로나19 관련 임차료 할인 등

코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있도록 하는 실무적 간편법의 적용대상이 2022년 6월 30일 이전에 지급하여야 할 리스료에 영향을 미치는 리스료 감면으로 확대되었습니다. 리스이용자는 비슷한 상황에서 특성이 비슷한 계약에 실무적 간편법을 일관되게 적용해야 합니다. 동 개정사항은 2021년 4월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(마) 한국채택국제회계기준 2018-2020 연차개선

기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트관련 수수료에 차입자와 대여자 사이에서 지급하거나 수취한 수수료(상대방을 대신하여 지급하거나 수취한 수수료 포함)만 포함된다는 개정내용을 포함하여 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업, 기업회계기준서 제1116호 '리스': 리스인센티브, 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정에 대한 일부 개정내용이 있습니다. 동 연차개선은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 상기 개정 내용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

2.1.2 제정 또는 공표되었으나 아직 시행되지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

당분기말 현재 제정 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 회사가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(가) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 부채의 유동· 비유동 분류

부채의 분류는 기업이 보고기간 후 적어도 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 권리의 행사 가능성에 영향을 받지 않으며, 부채가 비유동부채로 분류되는 기준을 충족한

다면, 경영진이 보고기간 후 12개월 이내에 부채의 결제를 의도하거나 예상하더라도, 또는 보고기간말과 재무제표 발행승인일 사이에 부채를 결제하더라도 비유동부채로 분류합니다. 또한, 부채를 유동 또는 비유동으로 분류할 때 부채의 결제조건에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품으로 분류되고 동 옵션을 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(나) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정)

개정 기준서는 공시 대상 회계정책 정보를 '유의적인' 회계정책에서 '중요한' 회계정책으로 바꾸고 중요한 회계정책 정보의 의미를 설명하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(다) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' (개정)

개정 기준서는 '회계추정치'를 측정불확실성의 영향을 받는 재무제표상 화폐금액으로 정의하고, 회계추정치의 예를 보다 명확히 하였습니다. 또한 새로운 정보의 획득, 새로운 상황의 전개나 추가 경험의 축적으로 투입변수나 측정기법을 변경한 경우 이러한 변경이 전기오류수정이 아니라면 회계추정치의 변경임을 명확히 하였습니다.
동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 전진 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

(라) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' (개정)

개정 기준서는 이연법인세 최초 인식 예외규정을 추가하여 단일 거래에서 자산과 부채를 최초 인식할 때 동일한 금액으로 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이가 생기는 경우 각각 이연법인세부채와 자산을 인식하도록 하였습니다. 동 개정사항은 20

23년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다.

'단일 거래에서 생기는 자산과 부채에 관련되는 이연법인세'는 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일 이후에 이루어진 거래에 적용하며, 비교 표시되는 가장 이른 기간의 시작일에 이미 존재하는 (1) 사용권자산과 리스부채, (2) 사후처리 및 복구 관련 부채 및 이에 상응하여 자산 원가의 일부로 인식한 금액에 관련되는 모든 차감할 일시적 차이와 가산할 일시적 차이에 대해 이연법인세자산과 부채를 인식하며, 최초 적용 누적 효과를 이익잉여금(또는 자본의 다른 구성요소) 기초 잔액을 조정하여 인식합니다.
회사는 상기 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향이 유의적이지 아니할 것으로 예상하고 있습니다.

3. 유의적인 회계정책

요약중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 주석 2에서 설명하는 제・개정 기준서의 적용으로 인한 변경 및 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

3.1 법인세비용

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

4. 금융위험의 관리

회사는 금융 및 경영환경변화에 효과적으로 대처하고 안정적인 수익확보를 위해서 자금 조달 및 운영에 부정적인 영향을 미치고 예상치 못한 손실을 초래할 수 있는 제반 리스크를 시장위험, 신용위험, 유동성위험 등으로 분류하고 그 관리를 위하여 리스크관리위원회를 중심으로 리스크를 종합 관리하는 리스크관리부서를 두어 전사리스크를 관리하고 있습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않으므로 2022년 3월 31일의 연차재무제표를 참고하시기 바랍니다.

회사의 위험관리부서 및 기타 위험관리정책은 전기말 이후 중요한 변동사항이 없습니다.

5. 공정가치

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및예치금	88,064,142	88,064,142	40,351,936	40,351,936
당기손익-공정가치측정금융자산	189,777,164	189,777,164	93,680,799	93,680,799
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	66,987,480	66,987,480	-	-
대출채권(*1)	10,362,002	10,362,002	10,222,432	10,222,432
기타금융자산	29,326,743	29,326,743	20,853,622	20,853,622
합계	384,517,531	384,517,531	165,108,789	165,108,789
금융부채				
당기손익-공정가치측정금융부채	22,139,664	22,139,664	45,250	45,250
예수부채	62,043,087	62,043,087	10,210,030	10,210,030
차입부채	183,022,220	183,022,220	8,800,000	8,800,000
기타금융부채	30,373,127	30,373,127	19,309,846	19,309,846
합계	297,578,098	297,578,098	38,365,126	38,365,126

(*1) 대출채권 중 상각후원가측정금융자산 470,611천원(전기말 462,718천원)이 포함되어 있으며, 경영진은 재무상태표상 상각후원가로 측정되는 금융상품의 장부금액은 공정가치와 근사하다고 판단하고 있습니다.

(2) 공정가치 서열체계

회사는 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하고 있습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적(예: 가격) 또는 간접적(예: 가격에서 도출되어)으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수를 이용하여 산정한 공정가치(단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함)
수준 3	관측가능한 시장정보에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)를 이용하여 산정한 공정가치

당분기말과 전기말 현재 회사의 공정가치로 측정하는 금융상품에 대한 수준별 공정가치의 추정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당분기말				
당기손익-공정가치측정금융자산	127,274,445	21,422,746	41,079,973	189,777,164
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	66,987,480	-	-	66,987,480
대출채권	-	-	9,891,391	9,891,391
당기손익-공정가치측정금융부채	22,139,664	-	-	22,139,664
전기말				
당기손익-공정가치측정금융자산	19,409,673	30,780,566	43,490,560	93,680,799
대출채권	-	-	9,759,713	9,759,713
당기손익-공정가치측정금융부채	45,250	-	-	45,250

당분기와 전분기 중 반복적인 공정가치 측정치의 수준1과 수준2간 대체는 없습니다.

(3) 수준 3의 공정가치

1) 당분기와 전분기중 반복적인 측정치의 수준 3의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기			전분기		
	당기손익-공정가치 측정금융자산	대출채권	합계	당기손익-공정가치 측정금융자산	대출채권	합계
기초	43,490,560	9,759,713	53,250,273	33,854,966	19,921,951	53,776,917
취득	2,185,500	-	2,185,500	19,030,840	9,290,000	28,320,840
당기손익인식금액	494,739	131,678	626,417	3,327,810	4,163	3,331,973
매도	(5,090,826)	-	(5,090,826)	(12,589,791)	(22,790,960)	(35,380,751)
대체(*1)	-	-	-	(430,552)	-	(430,552)
분기말	41,079,973	9,891,391	50,971,364	43,193,273	6,425,154	49,618,427

(*1) 회사는 전분기 중 보유하였던 종속기업 리딩에이스캐피탈(주)가 발행한 전환상환우선주의 콜옵션을 행사하여 리딩에이스캐피탈 보통주를 취득함에 따라 콜옵션 평가액이 종속기업투자주식의 취득원가에 포함되었습니다.

2) 민감도분석

당분기말과 전기말 현재 비관측변수를 투입변수로 사용한 공정가치 측정치에 대한 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		
	분석대상 장부금액	당기손익으로 인식	
		유리한 변동	불리한 변동
지분증권(*1)	19,772,380	523,250	(539,876)
채무증권(*2)	28,631,286	41,454	(42,130)
파생상품	2,567,698	168,573	(170,608)
계	50,971,364	733,277	(752,614)

(*1) 지분증권은 주요 비관측 투입변수인 목표 투자수익율 및 회수예상가액의 현금흐름을 고려한 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.
(*2) 채무증권은 주요 비관측 투입변수인 기초자산변동성을 10% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

(단위: 천원)

구분	전기말		
	분석대상 장부금액	당기손익으로 인식	
		유리한 변동	불리한 변동
지분증권(*1)	19,000,955	472,400	(488,756)
채무증권(*2)	32,360,111	108,979	(116,488)
파생상품	1,889,208	162,234	(146,766)
계	53,250,274	743,612	(752,010)

(*1) 지분증권은 주요 비관측 투입변수인 목표 투자수익율 및 회수예상가액의 현금흐름을 고려한 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.
(*2) 채무증권은 주요 비관측 투입변수인 기초자산변동성을 10% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

(4) 가치평가기법 및 투입변수

(가) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정된 자산 중 수준 2로 분류된 항목의 평가기법과 주요 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말				
	공정가치	가치평가기법	투입변수	주요 투입변수의 추정범위(%)	주요 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	2,587,573	-	-	-	-
채무증권	18,835,173	이항모형, 몬테카를로시뮬레이션	기초자산변동성	23.0 ~ 37.5	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	21,422,746				

(단위: 천원)

구분	전기말				
	공정가치	가치평가기법	투입변수	주요 투입변수의 추정범위(%)	주요 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	2,585,934	현금흐름할인모형	할인율	1.64	할인율이 클수록 공정가치 감소
채무증권	28,194,632	이항모형, 몬테카를로시뮬레이션	기초자산변동성	4.80 ~ 24.83	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	30,780,566				

(나) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정된 자산 중 수준 3으로 분류된 항목의 평가기법과 주요 관측가능하지 않은 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말				
	공정가치	가치평가기법	주요 관측가능하지 않은 투입변수	주요 관측가능하지 않은 투입변수의 추정범위(%)	주요관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	19,772,380	순자산가치법	-	-	-
채무증권	28,631,286	현금흐름할인모형, 이항모형, 몬테카를로시뮬레이션	할인율	10.41 ~ 24.30	할인율이 클수록 공정가치 감소
파생상품	2,567,698	이항모형	기초자산변동성	41.69	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	50,971,364				

(단위: 천원)

구분	전기말				
	공정가치	가치평가기법	주요 관측가능하지 않은 투입변수	주요 관측가능하지 않은 투입변수의 추정범위(%)	주요 관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	19,000,955	순자산가치법	-	-	-
채무증권	32,360,111	현금흐름할인모형, 이항모형, 몬테카를로 시뮬레이션	할인율	5.37 ~ 24.40	할인율이 클수록 공정가치 감소
파생상품	1,889,208	이항모형	기초자산변동성	34.98 ~42.64	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	53,250,274				

6. 범주별 금융상품

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융상품을 범주별로 구분한 내역은 다음과 같습니다.

1) 금융자산

(단위: 천원)

당분기말	당기손익-공정가치 측정금융자산	기타포괄손익-공정가치 측정금융자산	상각후원가측정 금융자산	합계
현금및예치금	-	-	88,064,142	88,064,142
당기손익-공정가치측정금융자산	189,777,164	-	-	189,777,164
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	-	66,987,480	-	66,987,480
대출채권	9,891,391	-	470,611	10,362,002
기타금융자산	-	-	29,326,743	29,326,743
합계	199,668,555	66,987,480	117,861,496	384,517,531

(단위: 천원)

전기말	당기손익-공정가치 측정금융자산	상각후원가측정 금융자산	합계
현금및예치금	-	40,351,936	40,351,936
당기손익-공정가치측정금융자산	93,680,799	-	93,680,799
대출채권	9,759,713	462,718	10,222,431
기타금융자산	-	20,853,622	20,853,622
합계	103,440,512	61,668,276	165,108,788

2) 금융부채

(단위: 천원)

당분기말	당기손익-공정가치 측정금융부채	상각후원가측정 금융부채	합계
당기손익-공정가치측정금융부채	22,139,664	-	22,139,664
예수부채	-	62,043,087	62,043,087
차입부채	-	183,022,220	183,022,220
기타금융부채	-	30,373,127	30,373,127
합계	22,139,664	275,438,434	297,578,098

(단위: 천원)

전기말	당기손익-공정가치 측정금융부채	상각후원가측정 금융부채	합계
당기손익-공정가치측정금융부채	45,250	-	45,250
예수부채	-	10,210,030	10,210,030
차입부채	-	8,800,000	8,800,000
기타금융부채	-	19,309,846	19,309,846
합계	45,250	38,319,876	38,365,126

(2) 당분기와 전분기의 금융상품 손익을 범주별로 구분한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기					
	당기손익-공정가치측정 금융자산	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	합계
당기손익 인식분						
당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익	30,769,766	-	-	-	-	30,769,766
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	1,814,220	-	-	-	-	1,814,220
대출채권평가이익	189,952	-	-	-	-	189,952
당기손익-공정가치측정 금융부채평가이익	-	-	-	107,359	-	107,359
매매목적파생상품거래이익	34,656,377	-	-	-	-	34,656,377
매매목적파생상품평가이익	678,490	-	-	-	-	678,490
이자수익	4,804,344	84,921	1,500,035	-	-	6,389,300
이자비용	-	(3,250)	-	-	(3,222,517)	(3,225,767)
외환차익	-	-	-	-	166,259	166,259
외화환산이익	-	-	18,205	-	-	18,205
외화환산손실	-	-	(57,977)	-	-	(57,977)
배당금수익	2,103,158	-	-	-	-	2,103,158
기타대손상각비환입	-	-	1,098	-	-	1,098
당기손익-공정가치측정 금융자산처분손실	(38,201,275)	-	-	-	-	(38,201,275)
당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실	(3,124,470)	-	-	-	-	(3,124,470)
대출채권평가손실	(58,275)	-		-	-	(58,275)
매매목적파생상품거래손실	(27,349,160)	-	-	-	-	(27,349,160)
소계	6,283,127	81,671	1,461,361	107,359	(3,056,258)	4,877,260
기타포괄손익인식분						
기타포괄-공정가치측정 금융자산평가손익	-	(237,441)	-	-	-	(237,441)
합계	6,283,127	(155,770)	1,461,361	107,359	(3,056,258)	4,639,819

(단위: 천원)

구분	전분기				
	당기손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	합계
당기손익 인식분					
당기손익-공정가치측정 금융자산처분이익	29,488,983	-	-	-	29,488,983
당기손익-공정가치측정 금융자산평가이익	3,538,180	-	-	-	3,538,180
대출채권평가이익	57,262	-	-	-	57,262
당기손익-공정가치측정 금융부채평가이익	-	-	19,750	-	19,750
매매목적파생상품거래이익	18,253,925	-	-	-	18,253,925
매매목적파생상품평가이익	1,930,128	-	-	-	1,930,128
이자수익	2,768,257	342,671	-	-	3,110,928
이자비용	-	-	-	(711,133)	(711,133)
외환차익	-	-	-	78,438	78,438
외환차손	-	-	-	(22,450)	(22,450)
외화환산이익	-	88,039	-	-	88,039
외화환산손실	-	(112,059)	-	-	(112,059)
배당금수익	1,453,368	-	-	-	1,453,368
기타대손상각비환입		976	-	-	976
당기손익-공정가치측정 금융자산처분손실	(22,437,527)	-	-	-	(22,437,527)
당기손익-공정가치측정 금융자산평가손실	(1,885,255)	-	-	-	(1,885,255)
대출채권처분손실	(113,315)	-	-	-	(113,315)
대출채권평가손실	(53,100)	-	-	-	(53,100)
당기손익-공정가치측정부채평가손실	-	-	(16,990)		(16,990)
매매목적파생상품거래손실	(18,338,255)	-	-	-	(18,338,255)
매매목적파생상품평가손실	(6,920)	-	-	-	(6,920)
합계	14.655.731	319,627	2,760	(655,145)	14,322,973

7. 금융자산과 금융부채의 상계

당분기말과 전기말 현재 상계되는 금융상품, 실행가능한 일괄상계약정 및 이와 유사한 약정의 적용을 받는 금융상품 내역은 다음과 같습니다.

(1) 금융자산

(단위: 천원)

구분	당분기말					
	인식된 금융상품 총액	상계되는 인식된 금융상품 총액	재무상태표에 표시되는 금융상품 순액	재무상태표에서 상계되지 않은 관련 금액		순액
				금융상품	수취한 금융담보 (현금담보 포함)	
미수금	23,861,174	(5,213,414)	18,647,760	-	-	18,647,760
환매조건부 매도담보유가증권	165,465,292	-	165,465,292	165,465,292	-	-

(단위: 천원)

구분	전기말					
	인식된 금융상품 총액	상계되는 인식된 금융상품 총액	재무상태표에 표시되는 금융상품 순액	재무상태표에서 상계되지 않은 관련 금액		순액
				금융상품	수취한 금융담보 (현금담보 포함)	
미수금	17,646,397	(2,483,055)	15,163,342	-	-	15,163,342
환매조건부 매도담보유가증권	9,612,303	-	9,612,303	9,612,303	-	-

(2) 금융부채

(단위: 천원)

구분	당분기말					
	인식된 금융상품 총액	상계되는 인식된 금융상품 총액	재무상태표에 표시되는 금융상품 순액	재무상태표에서 상계되지 않은 관련 금액		순액
				금융상품	제공한 금융담보 (현금담보 포함)	
미지급금	26,038,173	(5,213,413)	20,824,760	-	-	20,824,760
환매조건부매도	158,800,000	-	158,800,000	158,800,000	-	-

(단위: 천원)

구분	전기말					
	인식된 금융상품 총액	상계되는 인식된 금융상품 총액	재무상태표에 표시되는 금융상품 순액	재무상태표에서 상계되지 않은 관련 금액		순액
				금융상품	제공한 금융담보 (현금담보 포함)	
미지급금	12,120,671	(2,483,055)	9,637,616	-	-	9,637,616
환매조건부매도	8,800,000	-	8,800,000	8,800,000	-	-

8. 현금및예치금

(1) 당분기말과 전기말 현재 현금및예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
현금및현금성자산	31,460,909	37,299,592
예치금	56,603,233	3,052,344
합계	88,064,142	40,351,936

(2) 당분기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
보통예금	3,059,126	3,096,938
외화예금	1,783	2,654
발행어음	28,000,000	30,000,000
어음관리계좌	400,000	4,200,000
합계	31,460,909	37,299,592

(3) 당분기말과 전기말 현재 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
투자자예탁금별도예치금(예금)	50,400,000	400,000
대차거래이행보증금	850,000	205,000
장내파생상품거래예치금	2,379,894	103,726
외화예치금	1,122,427	1,057,036
기타예치금	1,850,912	1,286,582
합계	56,603,233	3,052,344

(4) 당분기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	예치 및 담보제공처	당분기말	전기말	사유
투자자예탁금별도예치금(예금)	한국증권금융㈜	50,400,000	400,000	(*1)
대차거래이행보증금	한국예탁결제원	850,000	205,000	(*2)
장내파생상품거래예치금	㈜한국거래소 등	2,379,894	103,726	(*3)
외화예치금	㈜국민은행 등	1,122,427	1,057,036	(*4)
기타예치금	㈜한국거래소 등	1,850,912	1,286,582	(*5)
합계		56,603,233	3,052,344	

(*1) 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 및 금융투자업규정에 따라 투자자예탁금 이상의 금액을 한국증권금융㈜에 예치하고 있음. 예치대상 투자자예탁금은 집합투자증권 투자자 예수분이며, 예치금액은 당일 단위로 재계산되어 별도 예치하여야 하며, 이를 양도・담보・상계 또는 압류할 수 없음.

(*2) 금융투자업규정에 따라 증권대차거래이행보증을 위하여 한국예탁결제원 및 한국증권금융(주)에 담보로 제공하고 있음.

(*3) 장내파생상품거래예치금

(*4) 외화 투자자예탁금

(*5) 증권시장 거래증거금, 당좌개설보증금 및 한국증권금융 우리사주 대출 보증금

9. 당기손익-공정가치측정금융자산

당분기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식	22,158,969	23,756,309
신주인수권증서	-	464,635
국채/지방채(*1)(*2)	92,537,401	-
특수채(*1)(*2)	28,945,111	9,612,303
회사채	400,425	942,229
출자금	2,045,160	2,102,510
집합투자증권	10,347,638	14,632,370
손해배상공동기금(*3)	2,006,624	2,001,510
결제기금(*4)	171,603	175,078
금융투자협회 협회비(*5)	200,000	200,000
투자자예탁금별도예치금(신탁)	9,124,267	15,611,952
교환/전환사채	19,272,268	21,821,490
외화주식	-	471,205
매매목적파생상품자산	2,567,698	1,889,208
합계	189,777,164	93,680,799

(*1) 보고기간종료일 현재 국채/지방채 및 특수채 중 환매조건부매도를 위하여 환매조건부매입자에게 담보로 제공한 자산이 포함되어 있습니다.
(*2) 보고기간종료일 현재 국채/지방채 및 특수채 중 대차매도를 위하여 담보로 제공한 자산이 포함되어 있습니다.
(*3) 손해배상공동기금은 ㈜한국거래소의 회원관리규정 제23조에 따라 증권시장과 파생상품시장에서의 거래에 따른 채무를 불이행함에 따라 발생하는 손실을 보전하기 위하여 적립하는 기금입니다.
(*4) 결제기금은 한국예탁결제원의 증권 등 결제업무규정 제34조에 따라 주식기관투자자 결제에서의 대금결제불이행으로 인하여 발생하는 손해를 배상하기 위해 적립하는 기금입니다.
(*5) 금융투자협회 해산 시 회원사별 기여분 비율에 따라 잔여재산을 분배받을 권리가 있습니다.

10. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
채무증권(*1)	66,987,480	-

(*1) 보고기간종료일 현재 환매조건부매도를 위하여 환매조건부매입자에게 담보로 제공되어 있습니다.

(2) 당분기 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 평가와 관련한 기타포괄손익 누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	기초	평가	처분	분기말
채무증권	-	(304,411)	-	(304,411)
소계	-	(304,411)	-	(304,411)
법인세효과	-	66,970	-	66,970
합계	-	(237,441)	-	(237,441)

(3) 당분기말 및 전기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 중 채무증권의 만기별 보유현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
1년이내	-	-
1년 초과 2년 이내	-	-
2년 초과	66,987,480	-
합계	66,987,480	-

11. 사용제한 또는 담보제공자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 사용이 제한되거나 담보로 제공된 유가증권 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		내역	당분기말	전기말	예치 및 담보제공처
담보제공	당기손익-공정가치측정 금융자산	대차매도	22,924,606	-	한국증권금융㈜
		환매조건부매도	98,477,812	9,612,303	교보증권(주) 등
	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	환매조건부매도	66,987,480	-	한국증권금융㈜
	소계		188,389,898	9,612,303	
사용제한	당기손익-공정가치측정 금융자산	손해배상공동기금	2,006,624	2,001,510	(주)한국거래소
		결제기금	171,603	175,078	한국예탁결제원
		금융투자협회 협회비	200,000	200,000	금융투자협회
		투자자예탁금별도예치금(신탁)	9,124,267	15,611,952	한국증권금융㈜
	소계		11,502,494	17,988,540	
합계			199,892,392	27,600,843	

12. 대출채권

당분기말과 전기말 현재 대출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	대출채권	손실충당금	장부금액	대출채권	손실충당금	장부금액
대여금	470,611	-	470,611	462,719	-	462,719
기타대출채권	9,891,391	-	9,891,391	9,759,713	-	9,759,713
합계	10,362,002	-	10,362,002	10,222,432	-	10,222,432

13. 종속기업투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 종속기업투자지분의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재지	지분율		장부금액	
		당분기말	전기말	당분기말	전기말
종속기업					
리딩자산운용(주)	한국	75.07%	75.07%	5,222,054	5,222,054
리딩에이스캐피탈(주)	한국	52.83%	52.83%	42,450,455	42,450,455
리딩REDI 일반 사모투자신탁3호(C-S)	한국	76.20%	75.74%	3,187,754	3,187,754
Coleading Holdings PTE LTD	싱가포르	100.00%	100.00%	2,809,450	2,809,450
리딩REDI 일반 사모투자신탁3-3호(*1)	한국	14.69%	14.69%	717,145	717,145
리딩 라이프스타일 신기술사업투자조합1호(*2)	한국	33.33%	33.33%	702,886	827,500
리딩멀티에셋일반사모부동산투자신탁제23호(*3)	한국	33.33%	-	2,000,000	-
리딩라이프스타일신기술사업투자조합2호(*4)	한국	48.78%	-	2,000,000	-
(주)리딩플러스(*5)	한국	7.71%	-	300,000	-
합계				59,389,744	55,214,358

(*1) 회사와 종속기업인 리딩REDI 일반 사모투자신탁3호(C-S)의 지분을 합하여 해당 집합투자증권의 지분 100%를 보유함에 따라 종속기업으로 분류하였습니다.
(*2) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 66.7%를 보유하고 있으며 회사가 33.3%를 보유한 집합투자증권으로 피투자기업에 대한 힘이 있고, 피투자기업에 관여함에 따라 변동이익에 유의적으로 노출되어 있으며, 피투자기업의 이익에 영향을 줄 수 있도록 힘을 사용할 능력이 있으므로 종속기업에 포함하였습니다.
(*3) 회사와 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주), 리딩자산운용(주)의 지분을 합하여 해당 집합투자증권의 63.33%를 보유함에 따라 종속기업으로 분류하였습니다.
(*4) 회사와 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주), 리딩자산운용(주)의 지분을 합하여 해당 집합투자증권의 100%를 보유함에 따라 종속기업으로 분류하였습니다.
(*5) 당분기 중 회사와 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주)의 지분을 합하여 (주)리딩플러스의 지분 90.69%를 보유함에 따라 관계기업에서 종속기업으로 분류하였습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 종속기업투자지분 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	55,214,358	41,936,403
취득	4,100,000	13,450,455
대체	300,000	-
처분 등	(224,614)	-
기말	59,389,744	55,386,858

(3) 당분기말과 전기말 현재 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당분기말				
	자산총계	부채총계	자본총계	영업수익	당기순손익
리딩자산운용(주)	14,652,905	1,717,516	12,935,389	2,778,148	661,054
리딩에이스캐피탈(주)	170,419,716	72,740,520	97,679,196	15,001,359	5,676,395
Coleading Holdings PTE LTD	3,086,963	-	3,086,963	-	(15,908)
리딩REDI 일반 사모투자신탁3-3호	4,781,339	3,784	4,777,555	118,675	(56,850)
리딩REDI 일반 사모투자신탁3호(C-S)	4,120,716	421	4,120,295	207,243	168,743
리딩 라이프스타일 신기술사업투자조합 1호	2,192,898	1,650	2,191,248	134,007	97,023
리딩멀티에셋일반사모부동산투자신탁제23호	7,080,926	816,249	6,264,677	295,919	264,677
리딩라이프스타일신기술사업투자조합2호	4,093,065	1,650	4,091,415	24	(8,585)
(주)리딩플러스	2,212,376	99,002	2,113,374	34,943	33,253

(단위: 천원)

회사명	전기말				
	자산총계	부채총계	자본총계	영업수익	당기순손익
리딩자산운용(주)	13,141,462	867,127	12,274,335	6,189,824	3,422,140
리딩에이스캐피탈(주)	140,400,836	46,148,036	94,252,800	13,083,234	5,774,915
Coleading Holdings PTE LTD	2,565,458	-	2,565,458	103	(313,194)
리딩REDI 일반 사모투자신탁3-3호	5,126,328	85,032	5,041,296	449,351	376,713
리딩REDI 일반 사모투자신탁3호(C-S)	4,170,235	424	4,169,811	422,762	304,928
리딩 라이프스타일 신기술사업투자조합 1호	2,586,678	550	2,586,128	148,201	103,628

14. 관계기업 및 공동기업 투자

(1) 당분기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업 투자지분의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	소재지	지분율		장부금액	
		당분기말	전기말	당분기말	전기말
관계기업					
대신 부자만들기 사모증권투자신탁제1호	한국	49.38%	49.38%	1,978,704	1,978,704
유리포커스사모증권펀드1호	한국	24.69%	24.69%	989,261	989,261
(주)리딩플러스(*1)	한국	-	15.65%	-	300,000
리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	한국	48.73%	48.73%	9,700,000	9,700,000
리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	한국	34.48%	34.48%	1,933,265	5,000,000
노틱에이스 제5호 사모투자합자회사	한국	29.90%	29.90%	9,097,970	9,097,970
리딩WB신기술사업투자조합 1호(*2)	한국	4.42%	-	100,000	-
공동기업					
에이스리딩신기술투자조합1호(*2)	한국	5.19%	5.19%	1,061,253	1,100,000
합 계				24,860,453	28,165,935

(*1) 회사와 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주)의 지분을 합하여 (주)리딩플러스의 지분 90.69%를 보유함에 따라 관계기업에서 종속기업으로 분류하였습니다.
(*2) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 상기 피투자기업의 지분을 추가로 보유하고 있으며 공동업무집행조합원의 지위를 보유하고 있음에 따라 공동기업으로 분류하였습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 관계기업 및 공동기업 투자지분 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	28,165,935	14,067,965
취득 등	100,000	14,097,970
대체	(300,000)	-
처분 등	(3,105,482)	-
기말	24,860,453	28,165,935

(3) 당분기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당분기				
	자산총계	부채총계	자본총계	영업수익	당기순손익
관계기업					
대신 부자만들기 사모증권투자신탁제1호	4,052,014	67,259	3,984,755	-	(4,003)
유리포커스사모증권펀드1호	4,050,011	67,650	3,982,361	-	(6,004)
리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	24,693,374	208,151	24,485,223	2,076,201	1,706,336
리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	5,322,332	8,312	5,314,020	(1,472,605)	(1,636,839)
노틱에이스 제5호 사모투자합자회사	45,491,459	16,096,090	29,395,369	2,250,288	1,492,439
리딩WB신기술사업투자조합 1호	2,256,479	2,200	2,254,279	(5,721)	(5,721)
공동기업					
에이스리딩신기술투자조합1호	18,090,077	-	18,090,077	752,124	708,646

(단위: 천원)

회사명	전기				
	자산총계	부채총계	자본총계	영업수익	당기순손익
관계기업					
대신 부자만들기 사모증권투자신탁제1호	4,052,048	63,289	3,988,758	6	(7,993)
유리포커스사모증권펀드1호	4,050,011	61,646	3,988,365	-	(7,698)
㈜리딩플러스	584,615	470,773	113,843	1,667,288	(616,925)
리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	24,605,030	397,713	24,207,317	3,581,749	3,114,322
리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	18,442,387	24,746	18,417,641	3,899,035	3,663,760
노틱에이스 제5호 사모투자합자회사	45,341,586	15,940,546	29,401,040	424	(698,960)
공동기업					
에이스리딩신기술투자조합1호	20,313,619	-	20,313,619	3,445	(296,856)

15. 유형자산

(1) 당분기와 전분기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기					
	토지	건물	비품	사용권자산	기타유형자산	합계
기초	244,065	701,230	619,881	589,797	18,559	2,173,532
취득	-	-	2,481,421	6,672,516	-	9,153,937
처분	-	-	(69,930)	(50,445)	-	(120,375)
감가상각	-	(20,510)	(353,718)	(1,063,721)	(18,559)	(1,456,508)
기말	244,065	680,720	2,677,654	6,148,147	-	9,750,586
취득원가	244,065	1,093,863	4,738,758	7,190,366	-	13,267,052
감가상각누계액	-	(413,143)	(2,061,104)	(1,042,219)	-	(3,516,466)

(단위: 천원)

구분	전분기					
	토지	건물	비품	사용권자산	기타유형자산	합계
기초	244,065	728,576	599,489	1,205,441	63,514	2,841,085
취득	-	-	78,976	265,862	-	344,838
처분	-	-	-	(45,159)	-	(45,159)
감가상각	-	(20,510)	(262,979)	(670,914)	(33,870)	(988,273)
기말	244,065	708,066	415,486	755,230	29,644	2,152,491
취득원가	244,065	1,093,863	4,806,492	2,936,966	224,771	9,306,157
감가상각누계액	-	(385,797)	(4,391,006)	(2,181,736)	(195,127)	(7,153,666)

(2) 당분기와 전분기 중 감가상각비는 전액 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

(3) 당분기 및 전기말 현재 기초자산 유형별 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
부동산	5,821,656	236,306
차량운반구	326,491	353,490
합계	6,148,147	589,796

당분기 중 증가된 사용권자산은 6,672,516천원(전분기 265,862천원)입니다.

(4) 당분기 및 전분기 중 리스와 관련해 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	867,633	435,834
차량운반구	196,088	235,080
합계	1,063,721	670,914
리스부채에 대한 이자비용	200,717	24,402
단기리스료	42,049	11,232
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	44,961	34,394
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료	-	-

당분기 중 사용권자산의 전대리스에서 발생한 수익은 21,071천원입니다.
당분기와 전분기 중 리스의 총 현금유출은 1,268,496천원 및 884,101천원입니다.

16. 무형자산

(1) 당분기와 전분기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		
	소프트웨어	회원권(*1)	합계
기초	259,067	1,298,145	1,557,212
취득	257,611	43,435	301,046
처분	-	-	-
상각비	(73,884)		(73,884)
기말	442,794	1,341,580	1,784,374
취득원가	2,802,455	2,646,617	5,449,072
상각누계액	(2,359,661)	-	(2,359,661)
손상차손누계액	-	(1,305,038)	(1,305,038)

(*1) 반영구적 사용을 목적으로 취득하였으며, 장기간 보유할 것으로 예상되므로 비한정 내용연수를 적용하였습니다.

(단위: 천원)

구분	전분기		
	소프트웨어	회원권(*1)	합계
기초	145,024	1,298,145	1,443,169
취득	100,947	-	100,947
처분	-	-	-
상각비	(50,163)	-	(50,163)
기말	195,808	1,298,145	1,493,953
취득원가	2,570,080	2,603,182	5,173,262
상각누계액	(2,374,272)	-	(2,374,272)
손상차손누계액	-	(1,305,037)	(1,305,037)

(*1) 반영구적 사용을 목적으로 취득하였으며, 장기간 보유할 것으로 예상되므로 비한정 내용연수를 적용하였습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 상각비는 전액 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

17. 투자부동산

(1) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말			전기말		
	취득원가	평가	장부금액	원가	상각누계	장부금액
토지	6,027,855	2,943,945	8,971,800	-	-	-
건물	14,476,317	6,457,883	20,934,200	-	-	-
합계	20,504,172	9,401,828	29,906,000	-	-	-

(2) 당분기 중 투자부동산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당분기		
	토지	건물	합 계
기초	-	-	-
취득	6,027,855	14,476,317	20,504,172
평가(*1)	2,943,945	6,457,883	9,401,828
기말	8,971,800	20,934,200	29,906,000

(*1) 상기 투자부동산은 2022년 12월 29일에 취득하였으며, 공정가치평가모형을 적용하여 투자부동산을 평가하였습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
토지	8,971,800	8,971,800	-	-
건물	20,934,200	20,934,200	-	-
합계	29,906,000	29,906,000	-	-

당분기말 현재 투자부동산의 공정가치는 회사와 관계가 없는 독립된 평가법인이 202

2년 12월 16일에 수행한 평가에 근거하여 결정되었습니다. 해당 평가법인은 대한민국의 평가인협회의 구성원으로서 해당 지역의 부동산의 평가와 관련하여 적절한 자격과 경험을 가지고 있습니다. 동 평가는 「감정평가에 관현 규칙」제 16조에 의한 주된 방법인 거래사례비교법에 근거하여 결정되었습니다.

투자부동산의 공정가치는 가치평가기법에 사용된 투입변수에 기초하여 수준 3으로 분류하고 있습니다.

투자부동산의 공정가치는 본건과 규모, 이용상황 등이 유사한 동일수급권 내 거래사례를 기준으로 가치형성요인을 비교, 분석하여 시산가액을 산정하였습니다. 당기 중 가치평가기법의 변경은 없습니다.

(4) 당분기말 현재 투자부동산 취득 시 잔금 납부를 위해 금융기관으로부터 18,000백만원을 차입하였으며, 해당 투자부동산에 대해 근저당권 21,600백만원이 설정되어 있습니다.

(5) 투자부동산은 용지공급지침에 따라 건물 소유권 보존등기 이후부터 5년간 전매가 금지되어있습니다. 다만 부용도 시설(용지공급지침서 허용용도 상 부용도 시설)은 예외입니다.

18. 기타금융자산

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
미수금	21,807,825	17,118,343
손실충당금	(106,529)	(107,627)
미수수익	3,594,677	3,047,694
보증금	2,323,095	795,212
전대리스순투자	1,707,675	-
합계	29,326,743	20,853,622

(2) 당분기와 전분기 중 기타금융자산의 손실충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	107,627	108,969
상각(환입)	(1,098)	(976)
기말	106,529	107,993

19. 기타자산

당분기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
선급금	835,619	1,024,888
선급비용	1,414,788	49,627
기타	82,169	82,168
합계	2,332,576	1,156,683

20. 당기손익-공정가치측정 금융부채

당분기말과 전기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식	-	45,250
채권	22,139,664	-
합계	22,139,664	45,250

21. 예수부채

당분기말과 전기말 현재 예수부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
위탁자예수금	10,581,379	8,800,212
장내파생상품거래예수금	30,703	30,752
저축자예수금	1,463	1,888
집합투자증권투자자예수금	50,384,421	382,402
해외예수금	977,617	927,271
기타예수금	67,504	67,505
합계	62,043,087	10,210,030

22. 차입부채

당분기말과 전기말 현재 차입부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	이자율	당분기말	전기말
환매조건부매도	교보증권(주)	3.40%	-	8,800,000
	한국투자신탁	3.40%	25,500,000	-
	하이자산운용	4.20%	14,300,000	-
	NH농협은행	4.10%	109,900,000	-
	우리자산운용	4.30%	9,100,000	-
	소계		158,800,000	8,800,000
금융기관차입금	NH농협은행	7.20%	6,222,220	-
	우리은행(*1)	6.45%	18,000,000	-
	소계		24,222,220	-
합계			183,022,220	8,800,000

(*1) 투자부동산 취득 시 잔금 납부를 위해 차입하였으며, 해당 투자부동산에 근저당권이 설정되어 있습니다.

23. 충당부채

당분기와 전분기 현재 충당부채는 전액 복구충당부채이며, 당분기와 전분기 중 충당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	249,728	244,061
설정	353,627	-
전입	11,112	4,258
제거	(252,106)	-
기말	362,361	248,319

24. 퇴직급여

회사의 퇴직급여제도는 확정기여형 입니다. 이에 따라 당분기 및 전분기 중 확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 각각 1,181,881천원 및 912,772천원입니다.

25. 기타금융부채

당분기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당분기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
미지급금	21,312,264	16,223,101
미지급비용	484,184	2,465,980
임대보증금	509,026	12,675
리스부채	8,067,653	608,090
합계	30,373,127	19,309,846

(2) 당분기말과 전기말 현재 리스부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
1년 이하	1,789,069	470,468
1년 초과 ~ 3년 이하	3,601,102	137,622
3년 초과 ~ 5년 이하	2,677,482	-
합계	8,067,653	608,090

26. 기타부채

당분기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
선수수익	89,785	130,685
제세예수금	601,671	796,644
미지급비용	2,781,508	3,505,836
기타	1,064,498	1,543,750
합계	4,537,462	5,976,915

27. 외화표시 자산·부채 및 외환거래손익

(1) 당분기말과 전기말 현재 외화표시 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

1) 외화자산

(단위: 미국 달러화, 중국 위안화, 일본 엔화, 홍콩 달러화, 유로화, 천원)

구분	통화	당분기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
현금및예치금					
예금	USD	1,000	1,267	1,796	2,174
	CNY	840	152	840	160
	HKD	1,947	316	1,947	301
	기타		48		19
	소계		1,783		2,654
예치금	USD	374,933	475,153	375,095	454,165
	CNY	634,229	115,075	633,710	120,418
	JPY	331,555	3,160	285,444	2,834
	HKD	2,570,237	417,792	2,419,734	374,309
	EUR	2,103	2,842	2,103	2,842

구분	통화	당분기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
	기타		108,405		102,468
	소계		1,122,427		1,057,036
합계			1,124,210		1,059,690

2) 외화부채

(단위: 미국 달러화, 중국 위안화, 일본 엔화, 홍콩 달러화, 유로화, 천원)

구분	통화	당분기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
예수부채					
예수금	USD	375,972	476,470	380,001	460,106
	CNY	81,025	14,701	80,566	15,309
	JPY	331,551	3,160	285,440	2,834
	HKD	2,401,548	390,372	2,289,957	354,233
	EUR	2,259	3,052	2,259	3,052
	기타		89,862		91,737
합계			977,617		927,271

(2) 당분기와 전분기의 외환거래손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분		당분기		전분기	
		3개월	누적	3개월	누적
외환거래이익	외환차익	72	166,259	68,926	78,438
	외화환산이익	(182,460)	18,205	(89,231)	88,039
	소계	(182,388)	184,464	(20,305)	166,477
외환거래손실	외환차손	-	-	(20,176)	(22,450)
	외화환산손실	126,064	(57,977)	(9,111)	(112,059)
	소계	126,064	(57,977)	(29,287)	(134,509)
외환거래손익		(56,324)	126,487	(49,592)	31,968

28. 자본

(1) 당분기말과 전기말 현재 회사의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

구분	주당금액(원)	발행할 주식수(주)	당분기말		전기말	
			발행주식수(주)	자본금	발행주식수(주)	자본금
보통주	350	400,000,000	133,860,186	46,851,065	133,860,186	46,851,065
우선주			41,666,666	14,583,333	41,666,666	14,583,333
합계		400,000,000	175,526,852	61,434,398	175,526,852	61,434,398

(2) 당분기말 현재 우선주의 내역은 다음과 같습니다.

구분	상환전환우선주	
발행목적	누적적 비참가적 우선주	
발행일자	2020년 6월 9일	
주당발행금액	1,200원	
발행주식수	41,666,666주	
발행총액	49,999,999,200원	
의결권	의결권 없음	
약정배당율(발행금액대비)	1년차	5.65%
	2년차 이후	6.25%
상환권자	회사	
상환기간	발행일로부터 9년이 되는 날부터 10년이 되는 날까지 기간에 상환가능일 20영업일 전까지 상환통지서 발송	
전환권	① 전환권: 우선주 주주가 보유함 ② 전환일: 발행 후 4.5년이 경과되는 익일부터 만기일까지 ③ 전환비율: 우선주1주당 보통주 1주	

상기 상환전환우선주는 상환권을 회사가 보유하고 있으므로 자본으로 분류하였습니다.

(3) 당분기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
주식발행초과금	47,042,728	47,042,728
기타자본잉여금	53,261	53,261
합계	47,095,989	47,095,989

(4) 당분기말과 전기말 현재 자본조정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
자기주식	(138,901)	(138,901)

(5) 당분기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
기타포괄손익-공정가치측정 채무상품평가손익	(237,441)	-

(6) 이익잉여금

1) 당분기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
법정적립금	3,052,950	2,259,680
임의적립금	1,000,000	1,000,000
대손준비금	243,069	420,649
미처분이익잉여금	94,517,690	90,901,253
합계	98,813,709	94,581,582

2) 당분기와 전분기 미처분이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
기초	90,901,253	79,253,858
법정적립금 이입	(793,271)	(723,206)
대손준비금 환입(적립)	177,581	(36,059)
분기순이익	12,164,829	17,221,054
배당	(7,932,702)	(7,232,060)
기말	94,517,690	88,483,587

29. 대손준비금

회사는 금융투자업규정 제3-8조에 의하여 한국채택국제회계기준에 따라 적립한 대손충당금이 자산건전성별로 최소적립률을 반영하여 산출한 가액에 미달할 경우 그 금액을 대손준비금으로 적립하고 있습니다. 대손준비금은 이익잉여금에 대한 임의적립금 성격으로 기존의 대손준비금이 결산일 현재 적립하여야 하는 대손준비금을 초과하는 경우에는 그 초과금액을 환입처리할 수 있고, 미처리결손금이 있는 경우에는 미처리결손금이 처리된 때부터 대손준비금을 적립합니다.

1) 대손준비금 잔액

당분기말과 전기말 현재 대손준비금 잔액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
대손준비금 기 적립액	243,069	420,649
대손준비금 적립(환입)예정금액	45,378	(177,581)
대손준비금 잔액	288,447	243,068

2) 대손준비금 적립액 및 대손준비금 적립 후 순손익

당분기와 전분기 중 대손준비금 적립(환입)액과 대손준비금 적립 후의 순이익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
대손준비금 반영전 분기순이익(A)	12,164,829	17,221,054
대손준비금 적립(환입)예정액(B)	45,378	(406,790)
대손준비금 적립(환입)후 순이익(C=A-B)	12,119,451	17,627,844

30. 영업수익

당분기와 전분기 중 영업으로부터 발생한 주요 영업수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료수익(*1)				
수탁수수료	311,105	924,796	426,327	1,391,827
인수및주선수수료	85,500	214,250	17,000	299,000
집합투자증권취급수수료	402,601	1,180,853	513,457	1,354,465
집합투자증권운용보수	769,667	2,756,570	688,658	2,159,836
자산관리수수료	272,090	730,457	65,210	610,445
매수및합병수수료	7,590,096	21,695,637	11,926,773	26,627,518
기타수수료수익	30,016	351,277	12,058	344,998
소계	9,461,075	27,853,840	13,649,483	32,788,089
유가증권평가및처분이익				
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(224,998)	1,814,220	(374,673)	3,538,180
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	8,968,157	30,769,765	11,822,369	29,488,982
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	(104,577)	107,359	(32,130)	19,750
소계	8,638,582	32,691,344	11,415,566	33,046,912
파생상품평가및거래이익				
매매목적파생상품거래이익	7,105,530	34,656,377	6,907,422	18,253,925
매매목적파생상품평가이익	294,324	678,490	(23,641)	1,930,128
소계	7,399,854	35,334,867	6,883,781	20,184,053
이자수익				
기타포괄손익-공정가치측정금융자산이자	80,707	84,921	-	-
채권이자	1,615,752	3,959,790	525,285	2,026,079
증금예치금이자	192,464	462,791	59,931	137,009
금융기관예치금이자	168,629	386,307	43,836	109,241
양도성예금증서거래이익	9,981	10,261	1,925	1,925
대출금이자	226,976	676,797	160,528	711,726
환매조건부매수이자	-	-	740	1,240
외화증권이자	-	-	-	44
당기손익-공정가치측정금융자산이자	70,427	167,756	19,420	30,451
기타	121,777	640,677	51,261	93,213
소계	2,486,713	6,389,300	862,926	3,110,928

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
대출채권 평가 및 처분이익				
대출채권평가이익	-	189,952	(22)	57,262
소계	-	189,952	(22)	57,262
외환거래이익				
외환차익	72	166,259	68,926	78,438
외화환산이익	(182,460)	18,205	(89,231)	88,039
소계	(182,388)	184,464	(20,305)	166,477
합계	27,803,836	102,643,767	32,791,429	89,353,721

(*1) 수수료수익은 고객과의 계약에서 발생한 수익이며, 이외의 수익은 기타 원천에서 발생한 수익입니다.

31. 영업비용

당분기와 전분기 중 영업으로부터 발생한 주요 영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
수수료비용				
매매수수료	79,809	311,068	110,759	387,327
송금수수료	2,147	6,001	1,255	6,737
기타수수료비용	294,623	905,947	350,581	1,192,903
소계	376,579	1,223,016	462,595	1,586,967
유가증권평가및처분손실				
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	6,634,034	38,201,275	8,366,759	22,437,527
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	1,046,181	3,124,470	86,698	1,885,255
당기손익-공정가치측정금융부채평가손실	-	-	(118,800)	16,990
소계	7,680,215	41,325,745	8,334,657	24,339,772
파생상품거래및평가손실				
매매목적파생상품거래손실	6,263,036	27,349,160	8,749,438	18,338,255
매매목적파생상품평가손실	-	-	6,920	6,920
소계	6,263,036	27,349,160	8,756,358	18,345,175
이자비용				
차입금이자	92,268	92,268	-	-
투자자예탁금이용료	206,071	508,229	72,934	170,087
환매조건부매도이자	1,397,649	2,316,798	142,146	460,758
콜머니이자	29,836	85,438	21,548	55,603
기타	114,806	223,034	5,387	24,685
소계	1,840,630	3,225,767	242,015	711,133
대출채권 평가 및 처분손실				
대출채권처분손실	-	-	-	113,315
대출채권평가손실	-	58,275	-	53,100
소계	-	58,275	-	166,415
외환거래손실				
외환차손	-	-	20,176	22,450
외화환산손실	(126,064)	57,977	9,111	112,059
소계	(126,064)	57,977	29,287	134,509
합계	16,034,396	73,239,940	17,824,912	45,283,971

32. 기타수익 및 기타비용

당분기와 전분기 중 기타수익과 기타비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타수익				
배당금수익	87,461	2,103,158	320,862	1,453,368
투자부동산평가이익	9,401,828	9,401,828	-	-
합계	9,489,289	11,504,986	320,862	1,453,368
기타비용				
충당부채전입액	4,986	11,112	1,433	4,257
합계	4,986	11,112	1,433	4,257

33. 종업원급여

당분기와 전분기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
단기종업원급여	5,026,551	14,383,508	4,981,397	14,520,746
퇴직급여	346,594	1,181,881	265,472	912,772
합 계	5,373,145	15,565,389	5,246,869	15,433,518

34. 판매비와관리비

당분기와 전분기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
복리후생비	816,794	2,297,277	834,318	2,004,506
전산운용비	530,331	1,615,711	529,470	1,592,617
임차료	77,488	165,054	47,469	107,674
지급수수료	135,712	858,702	156,391	769,895
접대비	304,045	833,716	284,471	810,454
감가상각비	532,020	1,456,508	324,187	988,273
연수비	7,929	31,304	5,401	11,297
무형자산상각비	28,756	73,884	19,480	50,162
세금과공과금	166,059	589,418	154,642	557,263
회의비	162,678	483,362	166,600	434,406
인쇄비	4,495	13,966	3,197	9,589
여비교통비	21,038	67,497	24,124	66,500
차량유지비	91,753	261,522	94,261	241,899
소모품비	17,875	48,591	11,580	36,973
수도광열비	332,669	1,161,146	177,839	527,988
보험료	1,942	17,042	2,362	7,097
광고선전비	-	14,300	-	8,000
합계	3,231,584	9,989,000	2,835,792	8,224,593

35. 영업외손익

당분기와 전분기 중 영업외손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
영업외수익				
유형자산처분이익	1,740	214,171	650	1,071
기타의대손상각비환입	366	1,098	244	976
기타영업외수익	14,083	43,554	10,741	32,807
관계기업투자지분처분이익	-	24	-	-
임대료수익	71,735	190,657	7,055	16,284
잡이익	1,283	3,680	362,302	382,372
영업외수익 계	89,207	453,184	380,992	433,510
영업외비용				
유형자산처분손실	520	85,261	-	5,115
기부금	-	-	15,000	15,000
투자부동산상각비	-	-	-	-
잡손실	650	3,784	1,603	3,017
영업외비용 계	1,170	89,045	16,603	23,132

36. 법인세비용

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 당분기 법인세율은 22.55%(전분기 법인세율: 22.68%)입니다.

37. 특수관계자거래

(1) 당분기말과 전기말 현재 회사의 특수관계자 내역은 다음과 같습니다.

구분	당분기말	전기말	소재국
유의적인 영향력을 행사하는 개인	대표이사	대표이사	한국
유의적인 영향력을 행사하는 기업	케이엘이스테이트(유)	케이엘이스테이트(유)	한국
	씨케이케이파트너스(유)	씨케이케이파트너스(유)	한국
종속기업	리딩자산운용(주)	리딩자산운용(주)	한국
	리딩에이스캐피탈(주)	리딩에이스캐피탈(주)	한국
	Coleading Holdings PTE LTD.	Coleading Holdings PTE LTD.	싱가포르
	Leading Myanmar Holdings Company Limited(*1)	Leading Myanmar Holdings Company Limited(*1)	미얀마
	Leading ABC Micro Finance CO. LTD(*1)	Leading ABC Micro Finance CO. LTD(*1)	미얀마
	리딩전문투자형사모투자신탁 제11호(*2)	리딩전문투자형사모투자신탁 제11호(*2)	한국
	리딩REDI 일반 사모투자신탁3호(C-S)(*3)	리딩REDI 일반 사모투자신탁3호(C-S)(*3)	한국
	리딩REDI 일반 사모투자신탁3-3호(*4)	리딩REDI 일반 사모투자신탁3-3호(*4)	한국
	리딩라이프스타일신기술사업투자조합1호(*5)	리딩라이프스타일신기술사업투자조합1호(*5)	한국
	-	엘디(LD)신기술사업투자조합제1호(*6)	한국
	엘디(LD)신기술사업투자조합제4호(*7)	엘디(LD)신기술사업투자조합제4호(*7)	한국
	엘디(LD)신기술사업투자조합제5호(*8)	엘디(LD)신기술사업투자조합제5호(*8)	한국
	엘디(LD)신기술사업투자조합제6호(*9)	-	한국
	리딩멀티에셋일반사모부동산투자신탁제23호(*10)	-	한국
	리딩라이프스타일신기술사업투자조합2호(*11)	-	한국
	(주)리딩플러스(*12)	-	한국
관계기업	대신부자만들기 사모증권투자신탁 제1호	대신부자만들기 사모증권투자신탁 제1호	한국
	유리포커스사모증권펀드제1호	유리포커스사모증권펀드제1호	한국
	-	(주)리딩플러스(*12)	한국
	ABC Circle Myanmar Co. LTD(*1)	ABC Circle Myanmar Co. LTD(*1)	미얀마
	리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	한국
	리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	한국
	노틱에이스 제5호 사모투자합자회사	노틱에이스 제5호 사모투자합자회사	한국
공동기업	에이스리딩신기술투자조합1호	에이스리딩신기술투자조합1호	한국
기타특수관계자	센텔라솔루션스(주)	센텔라솔루션스(주)	한국
	-	센텔라부동산중개법인(주)	한국

(*1) Coleading Holdings PTE LTD.은 2019년 9월 16일 Leading Myanmar Holdings Company Limited에 $2,000,000(지분율 100%)를 출자하였습니다. 2019년 10월 29일 Leading Myanmar Holdings Company Limited은 Leading ABC Micro Finance CO. LTD에 $255,000를 출자하였고(지분율 63.75%), 이후 2020년 4월 23일에 $100,000를 추가납입하였습니다(지분율 71%). 2019년 11월 19일 Leading Myanmar Holdings Company Limited은 ABC Circle Myanmar Co. LTD에 $38,000 (지분율 29.69%)를 출자하였습니다.
(*2) 리딩자산운용(주)가 취득한 집합투자증권으로서 지분율은 과반에 미만하나, 피투자기업에 대한 힘이 있고, 피투자기업에 관여함에 따라 변동이익에 유의적으로 노출되어 있으며, 피투자기업의 이익에 영향을 줄 수 있도록 힘을 사용할 능력이 있으므로 종속기업에 포함하였습니다.
(*3) 지분의 70% 이상을 보유함에 따라 피투자기업에 대한 힘이 있고, 피투자기업에 관여함에 따라 변동이익에 유의적으로 노출되어 있으며, 피투자기업의 이익에 영향을 줄 수 있도록 힘을 사용할 능력이 있으므로 종속기업에 포함하였습니다.
(*4) 회사와 종속기업인 리딩REDI 일반 사모투자신탁3호(C-S)의 지분을 합하여 해당 집합투자증권의 지분 100%를 보유함에 따라 종속기업으로 분류하였습니다.

(*5) 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주)가 66.7%를 보유하고 있으며 회사가 33.3%를 보유한 집합투자증권으로 피투자기업에 대한 힘이 있고, 피투자기업에 관여함에 따라 변동이익에 유의적으로 노출되어 있으며, 피투자기업의 이익에 영향을 줄 수 있도록 힘을 사용할 능력이 있으므로 종속기업에 포함하였습니다.
(*6) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 11.11%를 보유하고 있으며, 단독 GP로서 피투자기업에 대한 힘이 있고, 변동이익에 유의적으로 노출되어 있어 종속기업으로 분류하였습니다.
(*7) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 50.0%를 보유하고 있으며, 단독 GP로서 피투자기업에 대한 힘이 있고, 변동이익에 유의적으로 노출되어 있어 종속기업으로 분류하였습니다.
(*8) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 23.08%를 보유하고 있으며, 단독 GP로서 피투자기업에 대한 힘이 있고, 변동이익에 유의적으로 노출되어 있어 종속기업으로 분류하였습니다.
(*9) 종속기업인 리딩에이스캐피탈이 5.08%를 보유하고 있으며, 단독 GP로서 피투자기업에 대한 힘이 있고, 변동이익에 유의적으로 노출되어 있어 종속기업으로 분류하였습니다.
(*10) 회사와 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주), 리딩자산운용(주)의 지분을 합하여 해당 집합투자증권의 63.33%를 보유함에 따라 종속기업으로 분류하였습니다.
(*11) 회사와 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주), 리딩자산운용(주)의 지분을 합하여 해당 집합투자증권의 100%를 보유함에 따라 종속기업으로 분류하였습니다.
(*12) 당분기 중 회사와 종속기업인 리딩에이스캐피탈(주)의 지분을 합하여 (주)리딩플러스의 지분 90.69%를 보유함에 따라 관계기업에서 종속기업으로 분류하였습니다.

(2) 당분기와 전분기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	당분기		전분기	
		수익 등	비용 등	수익 등	비용 등
종속기업	리딩REDI 전문투자형 사모투자신탁3-3호	9,496	-	9,249	-
	리딩REDI 전문투자형 사모투자신탁3호(C-S)	200,224	-	228,711	-
	리딩자산운용(주)	96,468	-	10,269	-
	리딩에이스캐피(주)	126,158	47,828	14,217	-
	리딩전문투자형사모투자신탁 제11호	756	-	2,268	-
	리딩라이프스타일신기술사업투자조합1호	39,354	-	-	-
	(주)리딩플러스	10,259	-	6,121	-
관계기업	리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	948,619	-	880,119	-
	리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	822,631	-	181,590	-
	노틱에이스제5호사모투자합자회사	386,996	-	6,121	-
합계		2,640,961	47,828	1,332,544	-

(3) 당분기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	당분기말		전기말	
		채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
종속기업	리딩REDI 일반 사모투자신탁3-3호	2,647	-	906	-
	리딩REDI 일반 사모투자신탁3호(C-S)	367	-	361	-
	리딩전문투자형사모투자신탁 제11호	-	-	4	-
	리딩자산운용(주)	-	241,494	-	-
	리딩에이스캐피탈(주)	-	267,532	-	12,675
관계기업	리딩프론티어전문투자형사모투자신탁1호	16,965	-	18,668	-
	리딩기업성장전문투자형사모투자신탁4호	7,278	-	23,002	-
합계		27,257	509,026	42,941	12,675

(4) 당분기와 전기 중 특수관계자에 대한 자금거래내역은 다음과 같습니다.

1) 당분기

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	배당금의 지급	출자
유의적인 영향력을 행사하는 개인	대표이사	84,960	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업	씨케이케이파트너스(유)	1,440,409	-
종속기업	리딩라이프스타일신기술사업투자조합2호	-	2,000,000
	리딩멀티에셋일반사모부동산투자신탁제23호	-	2,000,000
합계		1,525,369	4,000,000

2) 전기

(단위: 천원)

구분	특수관계자명	배당금의 지급	출자
유의적인 영향력을 행사하는 개인	대표이사	77,880	-
유의적인 영향력을 행사하는 기업	씨케이케이파트너스(유)	1,320,375	-
종속기업	리딩에이스캐피탈(주)	-	12,450,455
	리딩라이프스타일신기술사업투자조합1호	-	1,000,000

구분	특수관계자명	배당금의 지급	출자
합계		1,398,255	13,450,455

(5) 당분기와 전분기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
단기종업원급여	1,442,330	1,620,313
퇴직급여	337,228	334,242
합계	1,779,558	1,954,555

상기의 주요 경영진은 경영활동의 계획, 지휘, 통제에 대한 권한과 책임을 가진 등기임원 및 집행임원을 포함하고 있습니다.

38. 우발부채와 약정사항

(1) 당분기말 현재 금융기관과 체결하고 있는 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

금융기관	구분	약정한도액	사용액
한국증권금융㈜	일중자금거래	80,000,000	-
	증권유통금융융자	10,000,000	-
	담보금융지원대출	25,000,000	-
	채권유통금융(*1)	200,000,000	-
	기관운영자금대출	25,000,000	-
	할인어음	30,000,000	-
	소계	370,000,000	-
한국은행	일중RP거래	47,600,000	-
하나은행	회전당좌대출	3,000,000	-
수협은행	기업종합통장대출	3,000,000	-
농협은행	일반자금대출	3,000,000	-
합계		426,600,000	-

(*1) 채권유통금융은 국공채인수자금,사채인수자금 대출을 공통 약정한도액으로 포함하고 있습니다.

(2) 당분기말과 전기말 현재 고객으로부터 예탁받은 예수유가증권은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말	전기말
위탁자유가증권	99,234,308	110,405,563
저축자유가증권	8,520	26,585
수익자유가증권	3,300,205,710	3,196,061,956
기타유가증권	7,221,759	7,416,751
합계	3,406,670,297	3,313,910,855

(3) 당분기말과 전기말 현재 회사의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공자	당분기말	전기말	보험내용
한화손해보험㈜	10,000,000	10,000,000	임원배상책임보험
DB손해보험㈜	974,556	3,407,000	동산종합보험
서울보증보험㈜	26,200,000	23,280,000	신원보증보험
합계	37,174,556	36,687,000	

(4) 당분기말 현재 회사가 타인으로부터 제공받은 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

제공자	보증처	보증금액	보증내용
서울보증보험㈜	거래처 등	608,000	이행계약보증 등

(5) 당분기말 현재 회사는 SV인베스트먼트㈜의 펀드에 3,000백만원의 투자약정을 2019년 12월 16일 체결하였으며, 2022년 12월 19일에 약정이행을 완료하였습니다.

(6) 당분기말 현재 회사가 고소인으로 진행중인 형사소송사건은 1건으로, 내용은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 위반으로 당분기말 현재 상기 소송사건에 대한 최종 재판결과는 예측할 수 없습니다.

39. 영업에서 창출된 현금흐름

(1) 당분기와 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	15,707,451	22,271,127
비용(수익) 조정사항		
이자수익	(6,389,300)	(3,110,928)
이자비용	3,225,767	711,133
배당금수익	(2,103,158)	(1,453,368)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(1,814,220)	(3,538,180)
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	3,124,470	1,885,255
당기손익-공정가치측정금융부채평가이익	(107,359)	(19,750)
당기손익-공정가치측정금융부채평가손실	-	16,990
대출채권평가이익	(189,952)	(57,262)
대출채권평가손실	58,275	53,100
투자부동산평가이익	(9,401,828)	-
매매목적파생상품평가이익	(678,490)	(1,930,128)
매매목적파생상품평가손실	-	6,920
외화환산이익	(18,205)	(88,039)
외화환산손실	57,977	112,059
감가상각비	1,456,508	988,273
무형자산상각비	73,884	50,163
기타의대손상각비환입	(1,098)	(976)
복구충당부채전입액	11,112	4,257
관계기업투자지분처분이익	(24)	-
유형자산처분이익	(214,171)	(1,071)
유형자산처분손실	85,261	5,115
영업활동으로 인한 자산부채의 변동		
예치금의 증감	(53,550,890)	909,226
당기손익-공정가치측정금융자산의 증감	(96,728,126)	(135,440,913)
기타포괄손익-공정가치측정금융자산의 증감	(67,291,891)	-

구분	당분기	전분기
투자부동산의 증감	(20,347,002)	-
대출채권의 증감	1,817,489	6,934,983
미수금의 증감	(3,890,937)	(938,962)
미수수익의 증감	(127,761)	(312,494)
선급금 및 선급비용의 증감	(1,333,063)	(82,485)
투자자예수금의 증감	51,833,057	5,706,019
당기손익-공정가치측정금융부채의 증감	22,201,773	519,710
미지급금 및 미지급비용의 증감	2,372,346	(6,746,151)
기타자산 및 기타부채의 증감	(2,432,940)	(485,766)
영업으로부터 창출된 현금흐름	(164,595,043)	(114,032,143)

(2) 당분기와 전분기 중 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기	전분기
이익준비금의 적립	793,270	723,206
리스관련 자산 및 부채 인식	6,672,516	265,861
복구충당부채의 신규설정	353,627	-
비품 취득금액 중 미지급분	989	-
선급금의 투자부동산 대체	157,170	-

(3) 당분기 및 전분기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동은 다음과 같습니다.

<당분기>

(단위: 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름에서 발생한 변동	기타 변동(*1)	당분기말
환매조건부매도의 증감	8,800,000	150,000,000	-	158,800,000
차입금의 증감	-	24,222,220	-	24,222,220
리스부채의 증감	608,090	(1,181,486)	8,641,049	8,067,653
임대보증금의 증감	12,675	496,351	-	509,026
합계	9,420,765	173,537,085	8,641,049	191,598,899

<전분기> (단위: 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름에서 발생한 변동	기타 변동(*1)	전분기말
환매조건부매도의 증감	-	112,600,000	-	112,600,000
리스부채의 증감	1,230,545	(838,474)	249,148	641,219
임대보증금의 증감	-	12,675	-	12,675
합계	1,230,545	111,774,201	249,148	113,253,894

(*1) 기타 변동에는 리스부채의 증가 및 상각금액이 포함되어 있습니다.

6. 배당에 관한 사항

1. 배당에 관한 사항

(1) 이익배당

1) 이익의 배당은 금전, 주식 및 기타 재산으로 할 수 있다.
2) 제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 등록질권자에게 지급한다.

(2) 중간배당

1) 이 회사는 사업년도 중 1회에 한하여 9월 30일 현재의 주주에게 상법 제462조의 3에 의한 중간배당을 할 수 있다. 중간배당은 금전, 주식 및 기타 재산으로 할 수 있다.

2) 제1항의 중간배당은 이사회의 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.

3) 중간배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.

① 직전결산기의 자본의 액
② 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
③ 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액

④ 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적을 위해 적립한 임의준비금
⑤ 중간배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금
⑥ 상법시행령에서 정하는 미실현이익

4) 사업년도개시일 이후 제1항의 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사의 경우를 포함한다)에는 중간배당에 관해서는 당해 신주는 직전사업 년도말에 발행된 것으로 본다.

2. 최근 3사업연도 배당에 관한 사항

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제24기 3분기	제23기	제22기
주당액면가액(원)		350	350	350
(연결)당기순이익(백만원)		17,258	28,940	18,921
(별도)당기순이익(백만원)		12,165	19,639	17,020
(연결)주당순이익(원)		108	191	141
현금배당금총액(백만원)		-	7,933	7,232
주식배당금총액(백만원)		-	-	-
(연결)현금배당성향(%)		-	27	38
현금배당수익률(%)	보통주	-	10	9
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	36	33
	우선주	-	75	68
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

1. 증자(감자)현황

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2016.10.18	무상감자	보통주	105,260,186	500	-150	액면가액 변경 (500원 → 350원)
2016.12.01	유상증자(제3자배정)	보통주	28,600,000	350	350	증자 후 발행주식 총수 133,860,186주
2020.06.09	유상증자(주주배정)	상환전환우선주	41,666,666	350	1,200	증자 후 발행주식 총수 175,526,852주

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일초과 30일이하	30일초과 90일이하	90일초과 180일이하	180일초과 1년이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 15년이하	15년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

해당사항 없음

8. 기타 재무에 관한 사항

1. 대손충당금의 설정 방침

대출채권의 대손충당금은 당사가 대출채권의 기존 계약조건에 따라 만기가 도래하는 모든 금액을 회수하지 못할 객관적인 증거가 있는 때에 확정하고 있습니다. 채무자의 중요한 재무적 어려움, 채무자의 파산 혹은 재무구조조정의 가능성, 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 지연 등을 대출채권의 손상을 나타내는 요인으로 고려할 수 있습니다. 대손충당금은 자산의 장부금액과 미래예상현금흐름을 최초 유효이자율로 할인한 현재가치의 차이입니다. 장부금액은 충당금계정을 차감하여 표시하며, 손상차손금액은 영업비용으로 손익계산서에 인식하고 있습니다.

대출채권은 개별평가 대출채권과 집합평가 대출채권 두 가지로 분류합니다. 개별적으로 중요한 손상자산에 대해서는 개별평가에 의해 대손충당금을 설정하고 개별적으로 손상의 객관적 증거가 없거나 개별적으로 비중이 크지 않은 비슷한 성향의 대량의 대출채권에 대하여는 집합평가에 의해 대손충당금을 설정합니다.

개별평가는 차주별로 영업현금흐름 또는 담보현금흐름을 통해 예측한 회수예상가액의 현재가치를 통해 대손충당금을 산출하고 집합평가는 입수가능한 역사적 경험에 기초한 통계적인 방식으로 대손충당금을 설정합니다.

2. 계정과목별 대손충당금 설정 내역

(단위: 천원, %)

구분	계정과목	채권총액	대손충당금	대손충당금 설정율
	콜론	-	-	0.00%

구분	계정과목	채권총액	대손충당금	대손충당금 설정율
제24기 3분기	신용공여금	-	-	0.00%
	대여금	603,975	-	0.00%
	기타대출채권	133,110,606	1,271,412	0.96%
	금융리스채권	19,228,194	94,251	0.49%
	미수금	22,649,782	106,529	0.47%
	미수수익	4,346,324	-	0.00%
제23기	콜론	-	-	0.00%
	신용공여금	-	-	0.00%
	대여금	652,719	-	0.00%
	매입대출채권	98,838,449	1,049,874	1.06%
	기타대출채권	10,134,584	49,745	0.49%
	미수금	17,209,213	107,627	0.63%
	미수수익	4,020,945	-	0.00%
제22기	콜론	-	-	0.00%
	신용공여금	-	-	0.00%
	대여금	498,778	-	0.00%
	매입대출채권	-	-	0.00%
	기타대출채권	59,043,951	401,868	0.68%
	미수금	25,994,210	108,969	0.42%
	미수수익	4,417,649	-	0.00%

주) 상기 내용은 K-IFRS 연결재무제표 기준임

3. 대손충당금의 변동현황

(단위: 천원)

내 역	제24기 3분기	제23기	제22기
1. 기초 대손충당금 잔액합계	1,207,247	510,837	299,257
2. 순대손처리액 (①-②±③)	264,946	696,409	211,580
① 대손처리액 (상각채권액)	266,044	697,751	203,769
② 상각채권회수액	-	-	-
③ 기타증감액	(1,098)	(1,342)	7,811

내 역	제24기 3분기	제23기	제22기
3. 대손상각비 계상 (환입)액		-	-
4. 기말 대손충당금 잔액합계	1,472,193	1,207,247	510,837

주) 상기 내용은 K-IFRS 연결재무제표 기준임

4. 당해 사업연도말 현재 경과기간별 미수금 잔액 현황

(단위: 백만원)

구 분		6개월 이하	6개월 초과 1년 이하	1년 초과 3년 이하	3년 초과	계
금액	일반	22,543	-	-	107	22,650
	특수관계자	-	-	-	-	-
	계	22,543	-	-	107	22,650
구성비율		100%	0%	0%	0%	100%

주) 상기 내용은 K-IFRS 연결재무제표 기준임

5. 공정가치평가 내역

(1) 당분기말과 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및예치금	88,064,142	88,064,142	40,351,936	40,351,936
당기손익-공정가치측정금융자산	189,777,164	189,777,164	93,680,799	93,680,799
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	66,987,480	66,987,480	-	-
대출채권(*1)	10,362,002	10,362,002	10,222,432	10,222,432
기타금융자산	29,326,743	29,326,743	20,853,622	20,853,622
합계	384,517,531	384,517,531	165,108,789	165,108,789
금융부채				
당기손익-공정가치측정금융부채	22,139,664	22,139,664	45,250	45,250
예수부채	62,043,087	62,043,087	10,210,030	10,210,030
차입부채	183,022,220	183,022,220	8,800,000	8,800,000

구분	당분기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
기타금융부채	30,373,127	30,373,127	19,309,846	19,309,846
합계	297,578,098	297,578,098	38,365,126	38,365,126

(*1) 대출채권 중 상각후원가측정금융자산 470,611천원(전기말 462,718천원)이 포함되어 있으며, 경영진은 재무상태표상 상각후원가로 측정되는 금융상품의 장부금액은 공정가치와 근사하다고 판단하고 있습니다.

(2) 공정가치 서열체계

회사는 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하고 있습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적(예: 가격) 또는 간접적(예: 가격에서 도출되어)으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수를 이용하여 산정한 공정가치(단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함)
수준 3	관측가능한 시장정보에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)를 이용하여 산정한 공정가치

당분기말과 전기말 현재 회사의 공정가치로 측정하는 금융상품에 대한 수준별 공정가치의 추정치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당분기말				
당기손익-공정가치측정금융자산	127,274,445	21,422,746	41,079,973	189,777,164
기타포괄손익-공정가치측정금융자산	66,987,480	-	-	66,987,480
대출채권	-	-	9,891,391	9,891,391
당기손익-공정가치측정금융부채	22,139,664	-	-	22,139,664
전기말				
당기손익-공정가치측정금융자산	19,409,673	30,780,566	43,490,560	93,680,799
대출채권	-	-	9,759,713	9,759,713
당기손익-공정가치측정금융부채	45,250	-	-	45,250

당분기와 전분기 중 반복적인 공정가치 측정치의 수준1과 수준2간 대체는 없습니다.

(3) 수준 3의 공정가치

1) 당분기와 전분기중 반복적인 측정치의 수준 3의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기			전분기		
	당기손익-공정가치 측정금융자산	대출채권	합계	당기손익-공정가치 측정금융자산	대출채권	합계
기초	43,490,560	9,759,713	53,250,273	33,854,966	19,921,951	53,776,917
취득	2,185,500	-	2,185,500	19,030,840	9,290,000	28,320,840
당기손익인식금액	494,739	131,678	626,417	3,327,810	4,163	3,331,973
매도	(5,090,826)	-	(5,090,826)	(12,589,791)	(22,790,960)	(35,380,751)
대체(*1)	-	-	-	(430,552)	-	(430,552)
분기말	41,079,973	9,891,391	50,971,364	43,193,273	6,425,154	49,618,427

(*1) 회사는 전분기 중 보유하였던 종속기업 리딩에이스캐피탈(주)가 발행한 전환상환우선주의 콜옵션을 행사하여 리딩에이스캐피탈 보통주를 취득함에 따라 콜옵션 평가액이 종속기업투자주식의 취득원가에 포함되었습니다.

2) 민감도분석

당분기말과 전기말 현재 비관측변수를 투입변수로 사용한 공정가치 측정치에 대한 민감도 분석 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말		
	분석대상 장부금액	당기손익으로 인식	
		유리한 변동	불리한 변동
지분증권(*1)	19,772,380	523,250	(539,876)
채무증권(*2)	28,631,286	41,454	(42,130)
파생상품	2,567,698	168,573	(170,608)
계	50,971,364	733,277	(752,614)

(*1) 지분증권은 주요 비관측 투입변수인 목표 투자수익율 및 회수예상가액의 현금흐름을 고려한 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.
(*2) 채무증권은 주요 비관측 투입변수인 기초자산변동성을 10% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

(단위: 천원)

구분	전기말		
	분석대상 장부금액	당기손익으로 인식	
		유리한 변동	불리한 변동
지분증권(*1)	19,000,955	472,400	(488,756)
채무증권(*2)	32,360,111	108,979	(116,488)
파생상품	1,889,208	162,234	(146,766)
계	53,250,274	743,612	(752,010)

(*1) 지분증권은 주요 비관측 투입변수인 목표 투자수익율 및 회수예상가액의 현금흐름을 고려한 할인율을 1% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.
(*2) 채무증권은 주요 비관측 투입변수인 기초자산변동성을 10% 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하였습니다.

(4) 가치평가기법 및 투입변수

(가) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정된 자산 중 수준 2로 분류된 항목의 평가기법과 주요 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말				
	공정가치	가치평가기법	투입변수	주요 투입변수의 추정범위(%)	주요 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	2,587,573	-	-	-	-
채무증권	18,835,173	이항모형, 몬테카를로시뮬레이션	기초자산변동성	23.0 ~ 37.5	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	21,422,746				

(단위: 천원)

구분	전기말				
	공정가치	가치평가기법	투입변수	주요 투입변수의 추정범위(%)	주요 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	2,585,934	현금흐름할인모형	할인율	1.64	할인율이 클수록 공정가치 감소
채무증권	28,194,632	이항모형, 몬테카를로시뮬레이션	기초자산변동성	4.80 ~ 24.83	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	30,780,566				

(나) 당분기말과 전기말 현재 공정가치로 측정된 자산 중 수준 3으로 분류된 항목의 평가기법과 주요 관측가능하지 않은 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당분기말				
	공정가치	가치평가기법	주요 관측가능하지 않은 투입변수	주요 관측가능하지 않은 투입변수의 추정범위(%)	주요관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	19,772,380	순자산가치법	-	-	-
채무증권	28,631,286	현금흐름할인모형, 이항모형, 몬테카를로시뮬레이션	할인율	10.41 ~ 24.30	할인율이 클수록 공정가치 감소
파생상품	2,567,698	이항모형	기초자산변동성	41.69	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	50,971,364				

(단위: 천원)

구분	전기말				
	공정가치	가치평가기법	주요 관측가능하지 않은 투입변수	주요 관측가능하지 않은 투입변수의 추정범위(%)	주요 관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치의 상관관계
지분증권	19,000,955	순자산가치법	-	-	-
채무증권	32,360,111	현금흐름할인모형, 이항모형, 몬테카를로 시뮬레이션	할인율	5.37 ~ 24.40	할인율이 클수록 공정가치 감소
파생상품	1,889,208	이항모형	기초자산변동성	34.98 ~42.64	변동성이 클수록 공정가치의 변동증가
합계	53,250,274				

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1. 회계감사인의 감사의견 등

(1) 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제24기 3분기	삼덕회계법인	적정	-	-
제23기	삼덕회계법인	적정	-	-
제22기	삼덕회계법인	적정	-	-

(2) 감사용역 체결현황

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제24기 3분기	삼덕회계법인	분기· 반기 재무제표 검토, 별도· 연결 재무제표 감사	116,000	-	72,000	1,074H
제23기	삼덕회계법인	분기· 반기 재무제표 검토, 별도· 연결 재무제표 감사	95,000	2,189H	95,000	2,189H
제22기	삼덕회계법인	분기· 반기 재무제표 검토, 별도· 연결 재무제표 감사	85,000	1,778H	85,000	1,778H

(3) 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제24기	2022.10.25	세무조정	2022.10.25	13,000	-

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
			~2023.06.30		
제23기	2021.08.24	세무조정	2021.08.24 ~2022.06.30	13,000	-
제22기	2020.07.30	세무조정	2020.07.30 ~2021.06.30	13,000	-

(4) 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	-	-	-	-
2	-	-	-	-
3	-	-	-	-

2. 회계감사인의 변경

해당사항 없음

2. 내부통제에 관한 사항

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

2. 감사제도에 관한 사항

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
씨케이케이파트너스(유)	최대주주	보통주	40,011,360	22.80	40,011,360	22.80	-
김충호	최대주주의 최대주주의 최대출자자	보통주	2,360,000	1.34	2,360,000	1.34	-
이원호	발행회사 임원	보통주	1,651,508	0.94	1,651,508	0.94	-
최문석	계열회사 임원	보통주	260,000	0.15	260,000	0.15	-
오승준	계열회사 임원	보통주	230,000	0.13	230,000	0.13	-
최규원	발행회사 임원	보통주	200,000	0.11	200,000	0.11	-
홍한선	발행회사 임원	보통주	200,000	0.11	200,000	0.11	-
신동현	발행회사 임원	보통주	200,000	0.11	200,000	0.11	-
최영인	발행회사 임원	보통주	200,000	0.11	200,000	0.11	-
양준석	발행회사 임원	보통주	200,000	0.11	200,000	0.11	-
김현진	계열회사 임원	보통주	200,000	0.11	200,000	0.11	-
백태근	계열회사 임원	보통주	16,000	0.01	16,000	0.01	-
엘디에스밸류업(유)	최대주주	우선주	41,344,558	23.55	41,344,558	23.55	-
계		보통주	45,728,868	26.05	45,728,868	26.05	-
		우선주	41,344,558	23.55	41,344,558	23.55	-

주1) 최대주주는 주식의 종류별 최대주주임

주2) 지분율은 발행주식 총수 (보통주식+우선주식) 기준

1. 최대주주의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
씨케이케이		김산유	-	-	-	케이엘이 스테이트	61.67

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
파트너스 (유)	8					(유)	
		-	-	-	-	-	-

(2) 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	씨케이케이파트너스(유)
자산총계	16,689
부채총계	106
자본총계	16,683
매출액	1,440
영업이익	1,341
당기순이익	1,171

주) 6월 말 결산법인임.

(3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

당사의 최대주주인 씨케이케이파트너스(유) 및 최대주주의 최대주주인 케이엘이스테이트(유)는 2016년 3월에 설립된 상법상 유한회사로서, 타 회사의 출자지분 또는 기타 자산의 양수 및 양수한 출자지분 또는 기타 자산의 보유, 관리, 운용 및 처분 등을 주요 사업목적으로 하고 있습니다.

2. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

해당사항 없음

3. 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 개요

(1) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
케이엘이스테이트(유)	7	김산유	-	-	-	김충호	58.72
		-	-	-	-	-	-

(2) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	케이엘이스테이트(유)
자산총계	11,810
부채총계	512
자본총계	11,298
매출액	90
영업이익	43
당기순이익	673

주) 9월 말 결산법인임.

2. 최대주주 변동현황

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

3. 주식의 분포

1. 주식 소유현황

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	씨케이케이파트너스(유)	40,011,360	29.96	최대주주
	동화기업(주)	12,494,182	9.36	
	엘디에스밸류업(유)	12,243,575	9.17	
	이금화	8,808,045	6.60	
	(주)대업스포츠	8,178,270	6.12	
우리사주조합		6,207,142	4.65	

주) 지분율은 의결권 있는 발행주식 총수 기준

2. 소액주주 현황

소액주주현황

(기준일 : 2022년 12월 31일) (단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	501	514	97.47	28,867,216	133,547,286	21.62	-

주1) 2022년 12월 31일 기준으로 작성

주2) 소액주주는 의결권 있는 발행주식 총수의 1% 미만 주식을 소유한 주주

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

1. 임원 현황

(기준일 : 2022년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
김충호	남	1969.02	사내이사	사내이사	상근	대표이사 총괄부회장 위험관리위원	- 서강대학교 - 리딩투자증권 총괄부사장 및 IB부문 대표 (2015.12~2016.09) - 메리츠종금증권 본부장 (2011.07~2015.11)	2,360,000	-	최대주주의 최대주주의 최대출자자	2016.09.08~ FY2024 정기주주총회일	-
최규원	남	1968.09	사내이사	사내이사	상근	대표이사 사장	- 서울대학교 - 리딩투자증권 IB부문, S&T 부문장 (2018.04~2022.06) - 부국증권 채권영업 (2015.01~2018.03) - 아이엠투자증권 채권영업 (2008.07~2014.12)	200,000	-	-	2022.06.24~ FY2024 정기주주총회일	-
구자용	남	1955.08	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 감사위원장 위험관리위원	- 부산대학교 - 메티스톤 캐피탈 파트너스 부회장 (2016.07~) - 동부팜한농 대표이사 (2015.11~2016.04) - 동부팜한농 CFO (2008.12~2010.12) - 동부하이텍 CFO (2003.03~2008.11)	-	-	-	2019.06.21 ~ FY2022 정기주주총회일	-
김갑순	남	1954.05	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 감사위원	- 서울대학교 행정대학원 - 세금과 세무사들 회장 (2019.01~) - 딜로이트코리아 부회장 (2009.03~2018.12) - 서울지방국세청장	-	-	-	2022.06.24~ FY2023 정기주주총회일	-

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
							(2008.04~2008.12)					
허정	남	1968.09	사외이사	사외이사	비상근	사외이사 위험관리위원장	- Univ. of Wisconsin 경제학 박사 - 서강대학교 경제학과 교수 (2008.03~) - National Univ. of Singapore 경제학과 교수 (2001.09~2008.02)	-	-	-	2022.06.24~ FY2024 정기주주총회일	-
하종진	남	1956.05	기타 비상무이사	기타비상무이사	비상근	기타비상무이사	- 연세대학원 - 리딩투자증권 사외이사 (2013.06~2016.06)	-	-	-	2019.06.21 ~ FY2022 정기주주총회일	-
한윤상	남	1959.02	기타 비상무이사	기타비상무이사	비상근	기타비상무이사	- 고려대학교 - 리딩투자증권 사외이사 (2016.11~2022.06) - 동화그룹 고문 (2014.08~) - 국가공무원 (1994.02~2014.06)	-	-	-	2022.06.24 ~ FY2023 정기주주총회일	-
김경창	남	1964.10	부회장	미등기	상근	부회장	- 연세대학원 - 현대자산운용 대표이사 (2013.12~2016.12) - 코리아에셋투자증권 부사장 (2013.01~2013.08)	-	-	-	2017.02.01~	2023.06.30
홍한선	남	1967.12	부사장	미등기	상근	투자금융본부장	- 건국대학원 - 메리츠종금증권 부동산PF (2015.06~2015.11) - 한국산업은행 지역개발PF팀장 (1992.01~2015.06)	200,000	-	-	2015.12.07~	2023.12.06
황제성	남	1971.09	전무	미등기	상근	헤지펀드운용본부장	- 고려대학교 - KB증권 FICC파생운용총괄 (2014.01~2018.01) - 바클레이즈싱가폴 Credit Flow Trader (2011.06~2013.12)	-	-	-	2018.03.01	2023.02.28
신동현	남	1969.12	전무	미등기	상근	신사업추진단장 (주요업무집행책임자)	- 서강대학교 - 하나금융투자 경영기획관리 (1994.12~2019.06)	200,000	-	-	2019.07.01~	2023.06.30
이윤석	남	1972.02	상무	미등기	상근	자산관리실장 (위험관리책임자)	- 연세대학교 - 메리츠종금증권 글로벌트레이딩본부 (2015.05~2015.12) - 아이엠투자증권 리스크관리실 (2004.04~2015.05)	-	-	-	2016.10.19~	2024.10.18

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
최영인	남	1971.03	상무	미등기	상근	재무지원실장 (주요업무집행책임자)	- 한양대학교 - Leading Asia Holdings (자회사) 대표이사 (2016.08 ~2019.03) - 코리아에셋투자증권 자금팀 이사 (2016.01~2016.06) - 아이엠투자증권 재무관리실 이사대우 (2008.03~2015.05)	200,000	-	-	2017.06.08~	2023.03.31
김창태	남	1971.06	상무	미등기	상근	액티브솔루션실장	- 한국해양대학교 - BNK부산은행부부장 (2000.01~2015.07)	-	-	-	2018.04.01~	2023.03.31
이정근	남	1975.04	상무	미등기	상근	SF본부장	- 연세대학교 - 메리츠종금증권 IB (2011.08~2015.12)	-	-	-	2018.12.01~	2023.11.30
온승용	남	1976.02	상무	미등기	상근	투자금융실장	- 한국외국어대학교 - 메리츠종금증권 기업금융 (2011.08~2015.11)	-	-	-	2018.12.01~	2023.11.30
이동호	남	1967.11	상무	미등기	상근	투자관리실장	- 한양대학교 - 한국투자금융지주 경영관리 (2019.01~2019.05) - 한국투자신탁운용 투자컨설팅 (2007.11~2018.12)	-	-	-	2019.06.24~	2023.06.23
양준석	남	1969.03	상무	미등기	상근	경영지원실	- 연세대학교 - 이노션 월드와이드 해외법인 관리 총괄 (1995.02~2019.06)	200,000	-	-	2019.07.22~	2023.07.21
김광래	남	1971.03	상무	미등기	상근	인사총무팀	- 서경대학교 - 유진저축은행 부동산금융 (2016.04~2019.12)	-	-	-	2020.02.03~	2023.02.02
이원호	남	1976.06	상무	미등기	상근	멀티솔루션본부장	- 연세대학교 - 신한은행 주식운용 (2004.08~2017.07)	1,651,508	-	-	2022.04.01~	2023.03.31
이종성	남	1971.03	상무	미등기	상근	복합금융팀장	- 국민대학교 - 우리은행 프로젝트금융부 구조화금융 (2015.01~2018.10)	-	-	-	2022.04.01~	2023.03.31
소진호	남	1970.02	상무	미등기	상근	투자금융본부	- 한양대학교 - 바른자산운용 부동산 REF (2018.06~2019.05)	-	-	-	2022.04.01~	2023.03.31
조도희	남	1970.12	상무	미등기	상근	종합금융실장	- 서강대학교 - 리딩에이스캐피탈 기업금융본부	-	-	-	2022.06.01~	2023.05.31

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
							(2021.05~2022.05)					
김달호	남	1979.03	상무	미등기	상근	IB솔루션본부장	- 건국대 부동산대학원 - 이베스트투자증권 투자금융 (2021.01~2022.05)	-	-	-	2022.06.01~	2024.05.31
김종운	남	1979.02	이사	미등기	상근	준법감시실장 (준법감시인)	- 고려대학교 - 주택도시보증공사 사내변호사 (2012.12~2018.06)	-	-	-	2021.04.01~	2023.03.31

2. 작성기준일 이후 변동 현황 (2023.02.14 기준)

(1) 임원 선임

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
이승대	남	1972.10	전무	미등기	상근	구조화금융본부장	- 경희대학교 - 다올투자증권 구조화금융 (2013.04~2022.12)	-	-	-	2023.01.02~	2024.01.01
김우영	남	1975.07	상무	미등기	상근	구조화금융실장	- 건국대학교 - 다올투자증권 구조화금융 (2013.04~2022.12)	-	-	-	2023.01.02~	2024.01.01

(2) 임원 사임

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	사임일	사임 사유
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
김광래	남	1971.03	상무	미등기	상근	인사총무팀	- 서경대학교 - 유진저축은행 부동산금융 (2016.04~2019.12)	-	-	-	2022.12.31	일신상의 사유
소진호	남	1970.02	상무	미등기	상근	투자금융본부	- 한양대학교 - 바른자산운용 부동산 REF (2018.06~2019.05)	-	-	-	2023.01.13	일신상의 사유

3. 직원 등 현황

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

4. 미등기임원 보수 현황

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

2. 임원의 보수 등

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

IX. 계열회사 등에 관한 사항

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주등에 대한 신용공여

해당사항 없음

2. 대주주와의 자산양수도

해당사항 없음

3. 대주주와의 영업거래

해당사항 없음

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

해당사항 없음

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

해당사항 없음

2. 우발부채 등에 관한 사항

1. 중요한 소송사건

중요한 소송사건에 관한 사항은 동 보고서의 아래의 내용을 참고 바랍니다.

- 'III.재무에 관한 사항'의 '3. 연결재무제표 주석'의 '38. 우발부채와 약정사항'
- 'III.재무에 관한 사항'의 '3. 재무제표 주석'의 '38. 우발부채와 약정사항'

2. 견질 또는 담보용 어음·수표 현황

해당사항 없음

3. 채무보증 현황

채무보증 현황에 관한 사항은 동 보고서의 아래의 내용을 참고 바랍니다.

- 'III.재무에 관한 사항'의 '3. 연결재무제표 주석'의 '38. 우발부채와 약정사항'
- 'III.재무에 관한 사항'의 '3. 재무제표 주석'의 '38. 우발부채와 약정사항'

4. 채무인수약정 현황

해당사항 없음

5. 그 밖의 우발채무 등

그 밖의 우발채무 등에 관한 사항은 동 보고서의 아래의 내용을 참고 바랍니다.

- 'III.재무에 관한 사항'의 '3. 연결재무제표 주석'의 '38. 우발부채와 약정사항'
- 'III.재무에 관한 사항'의 '3. 재무제표 주석'의 '38. 우발부채와 약정사항'

3. 제재 등과 관련된 사항

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

2. 계열회사 현황(상세)

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

3. 타법인출자 현황(상세)

※ 기업공시서식 작성 기준에 따라 본 항목은 기재를 생략합니다.

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

해당사항 없음