

에머슨자산운용 주식회사의 반기재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 검토보고서

제 2 기 반기

2017년 1월 1일 부터
2017년 6월 30일 까지

에머슨자산운용 주식회사

목 차

반기재무제표 검토보고서.....	1
반기재무제표	
반기재무상태표.....	4
반기포괄손익계산서.....	5
반기자본변동표.....	6
반기현금흐름표.....	7
반기재무제표에 대한 주석.....	8

반기재무제표 검토보고서

에머슨자산운용 주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 에머슨자산운용 주식회사의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 반기 재무제표는 2017년 6월 30일 현재의 반기재무상태표, 2017년 6월 30일로 종료되는 6개월 보고기간의 반기포괄손익계산서, 반기자본변동표 및 반기현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

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

기타사항

본인은 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2017년 3월 21일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시 목적으로 첨부한 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

대표이사

權 章 著

권 장 시

2017년 7월 24일



(첨부)반기 재무제표

에머슨자산운용 주식회사

제 2 기 반기

2017년 01월 01일 부터

2017년 06월 30일 까지

제 1 기 반기

2016년 03월 29일 부터

2016년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

에머슨자산운용 주식회사 대표이사 이병기

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 을지로5길 26, 서관 13층
(수하동, 미래에셋센터원)

(전 화) 02-6030-4809

반기 재무상태표

제 2(당) 기 반기 2017년 06월 30일 현재

제 1(전) 기 2016년 12월 31일 현재

에머슨자산운용 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제 2(당) 기 반기		제 1(전) 기	
자 산					
I. 현금및예치금	6, 7		1,454,338,273		1,657,152,084
현금및현금성자산		1,454,338,273		1,657,152,084	
II. 유형자산	8		257,240,460		296,614,552
비품		62,942,530		62,942,530	
감가상각누계액		(18,110,737)		(10,242,949)	
시설장치		297,718,800		292,548,800	
감가상각누계액		(85,310,133)		(48,633,829)	
III. 기타금융자산	6		204,279,467		201,565,264
미수운용보수		3,357,043		-	
미수금		-		642,840	
임차보증금		183,586,000		183,586,000	
기타보증금		17,336,424		17,336,424	
IV. 기타자산			14,938,702		23,359,894
선급비용		1,092,821		7,222,214	
부가세대급금		13,741,551		15,502,210	
당기법인세자산		104,330		635,470	
자 산 총 계			1,930,796,902		2,178,691,794
부 채					
I. 기타금융부채	6		2,292,407		22,348,776
미지급금		43,500		16,854,960	
미지급비용		2,248,907		5,493,796	
II. 기타부채			4,154,400		4,257,620
예수금		4,154,400		4,257,620	
III. 순확정급여부채	9		73,704,748		61,606,174
확정급여채무		73,704,748		61,606,174	
부 채 총 계			80,151,555		88,212,570
자 본					
I. 자본금	11		5,000,000,000		4,000,000,000
보통주자본금		5,000,000,000		4,000,000,000	
II. 자본조정			(15,195,000)		-
주식환인발행차금		(15,195,000)		-	
III. 결손금			(3,134,159,653)		1,909,520,776
미처리결손금		(3,134,159,653)		(1,909,520,776)	
자 본 총 계			1,850,645,347		2,090,479,224
부채와자본총계			1,930,796,902		2,178,691,794

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

반기포괄손익계산서

제 2(당) 기 반기 2017년 01월 01일부터 2017년 06월 30일까지

제 1(전) 기 반기 2016년 03월 29일부터 2016년 06월 30일까지

에머슨자산운용 주식회사

(단위: 원)

과 목	주 석	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
		3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누 적	3개월 (검토받지 않은 재무제표)	누 적 (검토받지 않은 재무제표)
I. 영업수익		3,644,814	4,034,707	2,873,446	2,873,446
운용보수		3,357,043	3,357,043	-	-
이자수익	6	287,771	677,664	2,873,446	2,873,446
II. 영업비용		722,688,531	1,274,246,438	293,576,171	352,320,171
판매비와관리비	12	722,688,531	1,274,246,438	293,576,171	352,320,171
II. 영업이익(손실)		(719,043,717)	(1,270,211,731)	(290,702,725)	(349,446,725)
IV. 영업외수익		11,582	13,091	639,601	639,601
잡이익		11,582	13,091	639,601	639,601
V. 영업외비용		-	-	-	-
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)		(719,032,135)	(1,270,198,640)	(290,063,124)	(348,807,124)
VII. 법인세비용	10	-	-	-	-
VIII. 반기순이익(손실)		(719,032,135)	(1,270,198,640)	(290,063,124)	(348,807,124)
IX. 기타포괄손익		45,559,763	45,559,763	-	-
1. 당기손익으로 재분류되지 않는 항목		45,559,763	45,559,763	-	-
순확정급여부채의 재측정요소		45,559,763	45,559,763	-	-
X. 당기총포괄이익(손실)		(673,472,372)	(1,224,638,877)	(290,063,124)	(348,807,124)
XI. 주당순이익(손실)	13				
기본(희석)주당순이익(손실)		(826)	(1,521)	(363)	(436)

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

반기 자본 변동표

제 2(당) 기 반기 2017년 01월 01일부터 2017년 06월 30일까지

제 1(전) 기 반기 2016년 03월 29일부터 2016년 06월 30일까지

에머슨자산운용 주식회사

(단위: 원)

과 목	자본금	자본조정	이익잉여금(결손금)	자본총계
2016.03.29 (전반기초)	-	-	-	-
출자	4,000,000,000	-	-	4,000,000,000
반기순이익(손실)	-	-	(348,807,124)	(348,807,124)
2016.06.30 (전반기말)	4,000,000,000	-	(348,807,124)	3,651,192,876
2017.01.01 (당반기초)	4,000,000,000	-	(1,909,520,776)	2,090,479,224
반기순이익(손실)	-	-	(1,270,198,640)	(1,270,198,640)
보험수리적손익	-	-	45,559,763	45,559,763
유상증자	1,000,000,000	(15,195,000)	-	984,805,000
2017.06.30 (당반기말)	5,000,000,000	(15,195,000)	(3,134,159,653)	1,850,645,347

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

반기 현금흐름표

제 2(당) 기 반기 2017년 01월 01일부터 2017년 06월 30일까지

제 1(전) 기 반기 2016년 03월 29일부터 2016년 06월 30일까지

에머슨자산운용 주식회사

(단위: 원)

과 목	제 2(당) 기 반기		제 1(전) 기 반기 (검토받지 않은 재무제표)	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(1,182,448,811)		(352,029,308)
1. 반기순이익(손실)	(1,270,198,640)		(348,807,124)	
2. 조정내역	201,524,765		11,690,880	
이자수익	(677,664)		(2,873,446)	
감가상각비	44,544,092		14,564,326	
퇴직급여	157,658,337		-	
3. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(114,983,740)		(17,344,020)	
미수운용보수의 증가	(3,357,043)		-	
미수금의 감소	642,840		-	
선급금의 증가	-		(16,569,080)	
선급비용의 감소(증가)	6,129,393		(2,155,965)	
부가세대급금의 증가	1,760,659		(37,997,697)	
미지급금의 증가(감소)	(16,811,480)		5,271,200	
예수금의 증가(감소)	(103,220)		20,285,240	
미지급비용의 증가(감소)	(3,244,889)		13,822,282	
퇴직금의 지급	(100,000,000)		-	
4. 이자의 수취	677,664		2,873,446	
5. 법인세의 납부	531,140		(442,490)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(5,170,000)		(548,784,043)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(5,170,000)		(548,784,043)	
비품의 취득	-		57,301,619	
시설장치의 취득	5,170,000		290,560,000	
임차보증금의 증가	-		183,586,000	
기타보증금의 증가	-		17,336,424	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		984,805,000		4,000,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	984,805,000		4,000,000,000	
유상증자	984,805,000		4,000,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)		(202,813,811)		3,099,186,649
V. 기초 현금및현금성자산		1,657,152,084		-
VI. 기말 현금및현금성자산		1,454,338,273		3,099,186,649

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

주석

제 2(당) 기 반기 (2017년 6월 30일 종료 회계기간)

제 1(전) 기 반기 (2016년 6월 30일 종료 회계기간)

에머슨자산운용 주식회사

1. 일반 사항

에머슨자산운용 주식회사(이하 "당사")는 2016년 3월 29일 "에머슨퍼시픽코브 주식회사"로 설립되었으며 2016년 7월 금융투자업인가를 받아 상호를 현재의 명칭으로 변경하고 집합투자업 및 관련 부수업무를 영위하고 있습니다. 2017년 6월 30일 현재 당사의 자본금은 5,000백만원이며 에머슨퍼시픽 주식회사가 100%를 소유하고 있습니다.

2. 중요한 회계정책

(1) 회계기준의 적용

당사의 반기재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되는 요약중간재무제표입니다. 동 재무제표는 기업회계기준서 1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 연차재무제표에서 요구되는 정보에 비하여 적은 정보를 포함하고 있습니다. 선별적 주석에는 직전 연차보고기간말 후 발생한 당사의 재무상태와 경영성과의 변동을 이해하는 데 유의적인 거래나 사건에 대한 설명을 포함하고 있습니다.

(2) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 중간재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 중간보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 중간보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과는 다를 수 있습니다.

반기재무제표에서 사용된 당사의 회계정책의 적용과 추정금액에 대한 경영진의 판단은 2016년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 연차재무제표와 동일한 회계정책과 추정의 근거를 사용하였습니다.

3. 중요한 회계정책

(1) 당사는 2017년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였으며, 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1007호 현금흐름표(개정)

재무활동에서 생기는 부채 변동을 현금흐름에서 생기는 변동과 비현금거래로 인한 변동 등으로 구분하여 공시하도록 하였습니다.

- 기업회계기준서 제1012호 법인세(개정)

공정가치로 측정하는 채무상품의 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산의 실현 가능성을 검토할 때 자산의 장부금액을 초과하는 금액으로 미래 과세소득을 추정할 수 있다는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다.

(2) 제정·공표되었으나, 2017년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1109호 금융상품(제정)

동 기준서는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 주요 특징으로 합니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1039호 ‘금융상품: 인식과 측정’을 대체할 예정이며, 당사는 동 기준서를 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

동 기준서의 원활한 도입을 위해서는 일반적으로 재무영향분석 및 회계정책 수립, 회계시스템 구축, 시스템 안정화 등의 준비 작업이 필요합니다. 동 기준서를 최초로 적

용하는 회계기간의 재무제표에 미치는 영향은 동 기준서에 따른 회계정책의 선택과 판단뿐 아니라 해당 기간에 당사가 보유하는 금융상품과 경제상황 등에 따라 다를 수 있습니다.

당사는 기업회계기준서 제1109호의 도입과 관련하여 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 재무적 영향을 평가 중에 있으며, 2017년 12월 31일까지 기준서 제1109호의 도입에 따른 재무영향을 분석하여 그 결과를 2017년 기말 재무제표 주석에 공시할 예정입니다. 동 기준서의 주요 사항별로 재무제표에 미칠 수 있는 일반적인 영향은 다음과 같습니다.

1) 금융자산의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호를 적용할 경우 당사는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 다음 표와 같이 금융자산을 후속적으로 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류하고, 복합계약이 금융자산을 주계약으로 포함하는 경우에는 내재파생상품을 분리하지 않고 해당 복합계약 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

동 기준서에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취를 목적으로 하는 채무상품만 상각후원가로 측정할 수 있습니다.

또한 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취 및 매도를 목적으로 하는 채무상품은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다.

단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식시점에 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있고, 동 포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환(recycling)되지 않습니다.

계약조건에 따른 현금흐름이 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성되지 않거나 매매가 주된 목적인 채무상품과 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하지 않은 지분상품은 당기손익-공정가치로 측정합니다.

2) 금융부채의 분류 및 측정

새로운 기업회계기준서 제1109호에 따르면 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정한 금융부채의 공정가치 변동 중 해당 금융부채의 신용위험 변동으로 인한 부분은 당기손익이 아닌 기타포괄손익으로 표시하고, 동 기타포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환하지 않습니다. 다만, 금융부채의 신용위험 변동에 따른 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 인식하면 회계불일치가 발생하거나 확대될 경우에는 해당 공정가치 변동을 당기손익으로 인식합니다.

3) 손상

현행 기업회계기준서 제1039호에서는 발생손실모형(incurred loss model)에 따라 손상발생의 객관적 증거가 있는 경우에만 손상을 인식하지만, 새로운 기업회계기준서 제1109호에서는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품, 리스채권, 계약자산, 대출약정, 금융보증계약에 대하여 기대신용손실모형(expected credit loss impairment model)에 따라 손상을 인식합니다.

기업회계기준서 제1109호에서는 금융자산 최초 인식 후 신용위험의 증가 정도에 따라 3단계로 구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하도록 하고 있어 현행 기업회계기준서 제1039호의 발생손실모형에 비하여 신용손실을 조기에 인식할 수 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익(제정)

동 기준서는 기업이 약속한 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것이 재화나 용역과 교환하여 얻게 되는 대가를 반영하는 금액으로 나타나도록 수익을 인식해야 한다는 것을 핵심원칙으로 하고 있습니다. 그리고 이러한 핵심원칙에 따라 수익을 인식하기 위해서는 다음의 5단계 (① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)를 적용할 것을 요구하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1011호 ‘건설계약’, 제1018호 ‘수익’, 기업회계기준해석서 제2113호 ‘고객충성제도’, 제2115호 ‘부동산건설약정’, 제2118호 ‘고객으로부터의 자산이전’, 제2031호 ‘수익: 광고용역의 교환거래’를 대체하며, 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다.

당반기말 현재 당사는 기준서 제1115호의 도입과 관련하여 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 영향을 평가중에 있습니다. 당사는 2017년 12월 31일까지 기준서 제1115호의 도입에 따른 재무영향을 분석하여 그 결과를 2017년 기말재무제표 주석에 공시할 예정입니다.

- 기업회계기준서 제1102호 주식기준보상 (개정)

현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

4. 재무위험관리

(1) 재무위험관리요소

당사는 여러 활동으로 인하여 외환위험, 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 재무위험에 노출돼 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리정책은 금융시장의 변동성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 미치는 부정적 영향을 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

1) 외환위험

당사는 외화로 표시된 거래를 수행하고 있지 않습니다.

2) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 회사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 당사는 신용위험노출, 거래처의 신용등급 및 과거의 경험 등을 종합적으로 고려하여 신용위험에 대한 지속적인 검토를 실시하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 신용 위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
현금및예치금	1,454,338	1,657,152
기타금융자산	204,279	201,565

3) 유동성 위험

유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 당사의 단기 및 중장기 자금조달과 유동성 관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 당사는 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 당사의 유동성 위험 분석 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위: 천원)

구 분	1개월 이내	1개월~ 3개월 이내	3개월~ 6개월 이내	6개월~ 1년 이내	1년~ 5년 이내
기타금융부채	2,292	-	-	-	-

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	1개월 이내	1개월~ 3개월 이내	3개월~ 6개월 이내	6개월~ 1년 이내	1년~ 5년 이내
기타금융부채	22,349	-	-	-	-

(2) 자본위험관리

당사의 자본 관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본 비용을 절감하기 위해 최적의 자본 구조를 유지하는 것입니다.

당사는 부채비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 부채비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 총부채 및 총자본은 재무상태표상의 금액입니다.

보고기간종료일 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
부 채	80,152	88,213
자 본	1,850,645	2,090,479
부채비율	4.33%	4.22%

5. 공정가치

당기 중, 당사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

(1) 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분하며, 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격(수준 1)
- 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측 가능한, 자산이나 부채에 대한 투입 변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함(수준 2)
- 관측 가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입 변수(관측 가능하지 않은 투입 변수)를 이용하여 산정한 공정가치(수준 3)

6. 범주별 금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 금융자산의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 천원)

구 분	대여금 및 수취채권
현금및예치금	1,454,338
기타금융자산	204,279
합 계	1,658,617

<전기말> (단위: 천원)

구 분	대여금 및 수취채권
현금및예치금	1,657,152
기타금융자산	201,565
합 계	1,858,717

(2) 보고기간종료일 현재 금융부채의 범주별 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말> (단위: 천원)

구 분	상각후원가로 측정하는 기타금융부채
기타금융부채	2,292

<전기말> (단위: 천원)

구 분	상각후원가로 측정하는 기타금융부채
기타금융부채	22,349

(3) 당반기 및 전반기 중 금융상품 범주별 순손익 구분내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분		당반기	전반기 (검토받지 않은 재무정보)
대여금 및 수취채권	이자수익	678	2,873

7. 현금및예치금

보고기간종료일 현재 현금및예치금의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
현금및현금성자산		
보통예금	1,454,338	1,657,152

8. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당반기말>

(단위: 천원)

구 분	취득가액	상각누계액	장부가액
비품	62,943	(18,111)	44,832
시설장치	297,719	(85,310)	212,409
합 계	360,662	(103,421)	257,241

<전기말>

(단위: 천원)

구 분	취득가액	상각누계액	장부가액
비품	62,943	(10,243)	52,700
시설장치	292,549	(48,634)	243,915
합 계	355,492	(58,877)	296,615

(2) 당반기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당반기>

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 말
비품	52,700	-	-	(7,868)	44,832
시설장치	243,915	5,170	-	(36,676)	212,409
합 계	296,615	5,170	-	(44,544)	257,241

<전 기>

(단위: 천원)

구 분	기 초	취 득	처 분	감가상각	기 말
비품	-	64,263	(1,073)	(10,490)	52,700
시설장치	-	292,549	-	(48,634)	243,915
합 계	-	356,812	(1,073)	(59,124)	296,615

9. 퇴직급여

(1) 보고기간종료일 현재 순확정급여부채 금액의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	73,705	61,606
사외적립자산의 공정가치	-	-
재무상태표상 순확정급여부채	73,705	61,606

(2) 당반기 및 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전 기
기초금액	61,606	-
당기근무원가	156,998	61,606
이자원가	660	-
퇴직급여 지급액	(100,000)	-
확정급여채무의 재측정요소:	-	-
- 인구통계학적 가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	-	-
- 재무적 가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	(1,483)	-
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	(44,076)	-
보고기간말 금액	73,705	61,606

(3) 보고기간종료일 현재 확정급여제도와 관련하여 주요한 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말
할인율	2.30%
임금상승률	4.80%

(4) 확정급여채무의 보험수리적평가에 사용된 주요 가정의 변경이 확정급여채무의 현재가치 변동에 미치는 영향에 관한 민감도분석의 결과는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	1%감소	1%증가
할인율변화에 따른 확정급여채무의 변동	7,908	(6,767)
기대임금상승률 변화에 따른 확정급여채무의 변동	(6,706)	7,667

10. 법인세 비용 및 이연법인세

(1) 손익계산서상 법인세비용

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기 (검토받지 않은 재무정보)
I.법인세부담세액:		
1)당기부담세액	-	-
2)전기법인세 조정액	-	-
합 계	-	-
II.이연법인세 변동액	-	-
III.기타포괄손익에 직접 반영된 이연법인세변동액	-	-
IV.손익계산서상 보고된 법인세비용(I-III)	-	-

(2) 당반기 및 전반기 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기 (검토받지 않은 재무정보)
법인세비용차감전순손익	(1,259,120)	(348,807)
적용세율	10%,20%,22%	10%,20%,22%
적용세율에따른 세부담액	-	-
조정사항		
- 전기 법인세와 관련된 조정사항	-	-
- 이월결손금및세액공제	-	-
- 기타차이	-	-
법인세비용	-	-
평균유효세율	-	-

(3) 보고기간종료일 현재 법인세 이연효과를 발생시키는 회계상 이익과 과세소득간의 차감할(가산할) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	재무상태표	손익계산서
확정급여채무	16,215	-

(주) 당반기말 현재 일시적차이에 대한 법인세효과 16,215천원은 미래과세소득의 발생가능성에 대한 불확실성으로 인하여 이연법인세자산으로 인식되지 아니하였습니다.

11. 자본금

보고기간종료일 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)

구 분	수권주식수	발행주식수	액면가액	당반기말
보통주	10,000,000	1,000,000	5,000원	5,000,000

12. 판매비와관리비

당반기 및 전반기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당반기	전반기 (검토받지 않은 재무정보)
직원급여	680,197	203,833
퇴직급여	157,658	-
복리후생비	26,204	3,264
교육훈련비	1,064	-
여비교통비	11,670	9,379
접대비	26,149	18,666
통신비	4,742	1,041
세금과공과금	3,450	58,858
감가상각비	44,544	14,564
지급임차료	85,052	2,100
보험료	5,679	9
차량유지비	5,464	1,379
운반비	389	67
도서인쇄비	581	488
소모품비	9,345	10,278
지급수수료	145,489	16,435
건물관리비	48,422	11,959
집기임차료	3,559	-
협회비	14,588	-
합 계	1,274,246	352,320

13. 주당이익(손실)

(1) 당반기와 전반기 기본주당이익(손실)의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)

구 분	당반기		전반기 (검토받지 않은 재무정보)	
	3개월	누 적	3개월	누 적
반기순이익(손실)	(719,032,135)	(1,270,198,640)	(290,063,124)	(348,807,124)
가중평균보통주식수	870,329	835,359	800,000	800,000
기본주당순이익(손실)	(826)	(1,521)	(363)	(436)

(2) 당반기 및 전반기 중 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

<당반기, 누적>

(단위: 주)

구 분	일 자	주식수	가중치	가중평균주식수
기 초	2017-01-01	800,000	181	800,000
유상증자	2017-05-30	200,000	32	35,359
합 계		1,000,000		835,359

<당반기, 최근3개월>

(단위: 주)

구 분	일 자	주식수	가중치	가중평균주식수
기 초	2017-04-01	800,000	91	800,000
유상증자	2017-05-30	200,000	32	70,329
합 계		1,000,000		870,329

<전반기, 누적>

(단위: 주)

(검토받지 않은 재무정보)

구 분	일 자	주식수	가중치	가중평균주식수
기 초	2016-03-29	800,000	94	800,000

<전반기, 최근3개월>

(검토받지 않은 재무정보)

(단위: 주)

구 분	일 자	주식수	가중치	가중평균주식수
기 초	2016-04-01	800,000	91	800,000

(3) 보고기간 종료일 현재 회사가 발행한 잠재적 보통주식은 없는 바, 희석주당순이익을 별도로 산정하지 아니하였습니다.

14. 특수관계자

(1) 보고기간종료일 현재 당사와 특수관계가 있는 회사는 다음과 같습니다.

회사명	당사와의 관계
에머슨퍼시픽(주)	지배회사
에머슨부산(주)	지배회사의 종속회사

(2) 당반기 및 전반기 중 특수관계자와의 거래 내역은 없습니다.

(3) 당반기 및 전반기 중 주요경영진에 대한 보상비용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	직 책	총보상비용
당반기	대표이사외 4인	654,984
전반기 (검토받지 않은 재무정보)	대표이사외 3인	83,333

(4) 보고기간종료일 현재 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증의 내역은 없습니다.

15. 약정사항

당사는 보고기간종료일 현재 도요타파이낸셜서비스코리아와 차량운반구에 대하여 운용리스계약을 맺고 있습니다. 운용리스 계약에 따른 미래 최소리스료의 합계액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	최소리스료
1년이내	16,490
1년초과 5년이내	16,490
합 계	32,980