

주식회사 키웨스트글로벌자산운용의

## 반기재무제표

별첨 : 반기재무제표 검토보고서

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

주식회사 키웨스트글로벌자산운용

페이지

반기재무제표 검토보고서

1

(첨부)반기재무제표

3

반기재무상태표

4

반기포괄손익계산서

5

반기자본변동표

6

반기현금흐름표

7

주석

8



## 진일회계법인

서울특별시 영등포구 은행로 11  
(여의도동 일신빌딩 7층) 우.07237

전 화 : (02) 6095-2137

팩 스 : (02) 6095-2138

www.jinilcpa.com

주식회사 키웨스트글로벌자산운용

주주 및 이사회 귀중

2023년 11월 30일

. 2023 9 30 , 2023 9 30  
6 6

1034 ' '

가

가

가

1034 '

2022 9 30

6

6

, 2022

11 29

가

1034 '

, 2023 3 31

( )

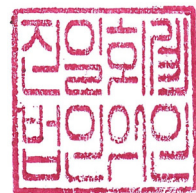
, 2023 5 31

2023 3 31

가

서울특별시 영등포구 은행로 11

진일회계법인 대표이사 박근수



이 검토보고서는 검토보고서일(2023년 11월 30일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토  
보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기재무제  
표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이  
검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

(       )

## 주식회사 키웨스트글로벌자산운용

9(    )

2023년 04월 01일 부터

2023년 09월 30일 까지

8(    )

2022년 04월 01일 부터

2022년 09월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사키웨스트글로벌자산운용 대표이사 최정훈

본점 소재지 : (도로명주소) 서울 강남구 테헤란로 83길 47, 2층

(전 화) 02-2135-3190

반 기 재 무 상 태 표

제 9(당)기 반기말 2023년 09월 30일 현재

제 8(전)기 기말 2023년 03월 31일 현재

주식회사 키웨스트글로벌자산운용

(단위 : 원)

과목	제 9(당)기 반기말		제 8(전)기 기말	
자산				
I. 현금및예치금(주석 4,6,18,21)	231,339,646		214,174,584	
II. 당기손익-공정가치측정금융자산 (주석 4,5,7,21)	6,331,562,442		3,564,509,543	
III. 상각후원가측정금융자산 (주석 4,8,21)	200,000,000		300,000,000	
IV. 유형자산(주석 9)	172,378,751		182,659,532	
V. 기타금융자산(주석 4,10,21)	474,366,598		1,569,799,557	
VI. 이연법인세자산(주석 16)	12,920,383		25,798,541	
VII. 기타자산(주석 10)	74,117,027		327,903,046	
자산총계		7,496,684,847		6,184,844,803
부채				
I. 차입부채(주석 4,11,18)	-		300,000,000	
II. 기타금융부채(주석 4,12,18,21)	2,155,859,344		373,874,634	
III. 기타부채(주석 12)	40,841,807		207,424,853	
부채총계		2,196,701,151		881,299,487
자본				
I. 자본금(주석 13)	2,550,100,000		2,550,100,000	
II. 이익잉여금(주석 13)	2,749,883,696		2,753,445,316	
자본총계		5,299,983,696		5,303,545,316
부채와자본총계		7,496,684,847		6,184,844,803

별첨된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

반 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 9(당)기 반기 2023년 04월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제 8(전)기 반기 2022년 04월 01일부터 2022년 09월 30일까지

주식회사 키웨스트글로벌자산운용

(단위 : 원)

과 목	제 9(당)기 반기		제 8(전)기 반기	
I. 영업수익		1,239,541,204		1,105,437,490
1. 수수료수익(주석 14)	1,117,578,809		990,792,658	
2. 금융자산평가및처분이익 (주석 4)	117,090,580		85,399,863	
3. 이자수익(주석 4)	3,773,477		18,455,893	
4. 외환거래이익(주석 4)	288,338		9,979,076	
5. 배당금수익(주석 4)	810,000		810,000	
II. 영업비용		1,229,198,625		1,042,589,214
1. 수수료비용(주석 14)	534,511,946		84,640,801	
2. 금융자산평가및처분손실 (주석 4)	6,225,975		40,811,565	
3. 이자비용(주석 4)	4,444,346		4,956,017	
4. 외환거래손실(주석 4)	1,363,520		-	
5. 판매비와관리비(주석 15)	682,652,838		912,180,831	
III. 영업이익		10,342,579		62,848,276
IV. 영업외수익		89,697		7,947,199
V. 영업외비용		1,226,101		5,714,194
VI. 법인세차감전순이익		9,206,175		65,081,281
VII. 법인세비용(주석 16)		13,702,145		28,582,970
VIII. 반기순이익(손실)		(4,495,970)		36,498,311
IX. 기타포괄손익		-		-
X. 반기총포괄이익(손실)		(4,495,970)		36,498,311
XI. 기본및희석주당이익(손실) (주석 17)		(9)		72

별첨된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

반 기 자 본 변 동 표

제 9(당)기 반기 2023년 04월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제 8(전)기 반기 2022년 04월 01일부터 2022년 09월 30일까지

주식회사 키웨스트글로벌자산운용

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본조정	이익잉여금	총 계
2022.04.01(전기초)	2,550,100,000	-	2,539,277,553	5,089,377,553
배당금	-	-	(255,010,000)	(255,010,000)
반기순이익(손실)	-	-	36,498,311	36,498,311
2022.09.30(전반기말)	2,550,100,000	-	2,320,765,864	4,870,865,864
2023.04.01(당기초)	2,550,100,000	-	2,753,445,316	5,303,545,316
반기순이익(손실)	-	-	(4,495,970)	(4,495,970)
전기오류수정이익	-	-	934,350	934,350
2023.09.30(당반기말)	2,550,100,000	-	2,749,883,696	5,299,983,696

별첨된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.



반 기 현 금 흐 름 표

제 9(당)기 반기 2023년 04월 01일부터 2023년 09월 30일까지

제 8(전)기 반기 2022년 04월 01일부터 2022년 09월 30일까지

주식회사 키웨스트글로벌자산운용

(단위 : 원)

과목	제 9(당)기 반기	제 8(전)기 반기
I. 영업활동으로인한현금흐름	2,899,425,635	(839,476,950)
1. 영업에서 창출된 현금	3,011,673,874	(579,468,296)
2. 이자의 수취	3,773,477	7,927,126
3. 배당금의 수취	810,000	810,000
4. 법인세의 납부	(112,387,370)	(268,745,780)
5. 이자의 지급	(4,444,346)	-
II. 투자활동으로인한현금흐름	(2,554,273,944)	380,526,468
1. 투자활동으로인한현금유입액	2,875,920,556	2,927,960,468
당기손익공정가치측정금융자산의 처분	1,771,510,556	2,412,960,468
보증금의 감소	24,410,000	-
상각후원가측정금융자산의 감소	1,080,000,000	500,000,000
유형자산의 처분	-	15,000,000
2. 투자활동으로인한현금유출액	(5,430,194,500)	(2,547,434,000)
당기손익공정가치측정금융자산의 취득	(4,426,764,500)	(2,037,434,000)
보증금의 증가	-	(10,000,000)
상각후원가측정금융자산의 증가	(980,000,000)	(500,000,000)
유형자산의 취득	(23,430,000)	-
III. 재무활동으로인한현금흐름	(327,986,629)	(612,626,530)
1. 재무활동으로인한현금유입액	150,000,000	150,000,000
단기차입금의 차입	150,000,000	150,000,000
2. 재무활동으로인한현금유출액	(477,986,629)	(762,626,530)
단기차입금의 상환	(450,000,000)	(450,000,000)
배당금의 지급	-	(255,010,000)
리스부채의 상환	(27,986,629)	(57,616,530)
IV. 현금및현금성자산의 증가(감소)(네네)	17,165,062	(1,071,577,012)
V. 현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	-	8,600,749
VI. 기초현금및현금성자산(주석6)	214,174,584	1,977,112,459
VII. 기말현금및현금성자산(주석6)	231,339,646	914,136,196

별첨된 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

제 9(당)반기 2023년 09월 30일 현재

제 8(전)반기 2022년 09월 30일 현재

주식회사 키웨스트글로벌자산운용

1.

( " " ) 2016 12 28  
2017 12 27

, ,  
.

100,000 ,  
2,550,100,000 .

.

(1) : 83 47, 2 ( )

(2) : , ,

(3) :

(4)

주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
주식회사 코너스톤스	510,020	100.00	-

2.

.

, .

(1)

( )  
("IASB")가  
.  
가  
- ( ), 가  
- 가  
,  
가  
3  
1)  
.  
(가) 1001 ' ( )  
, , ,  
.  
.  
( ) 1008 ' , ' ( )  
, ,  
가  
.  
.

( ) 1012 ' ' ( )

가

가

가

.

,

,

가

가

(1)

, (2)

가

가

,

( )

.

.

( )

1001

,

' - 가

가

가

가

가

.

.

2)

.

가

.

(가)

1001

,

-

/

,

가

.

,

,

2024 1 1

·  
·

(2)

1)

( " " )  
·  
·

2)

가  
·  
·  
가  
·  
·

(3)

1)

·

- 가 ( 가 )  
- 가

·

가

.

.

.

가

가

가

.

.

가

,

가

가

가

가

.

가

가

.

.

.

.

(가)

가

,

가

.

가

.

,

,

.



2)

가 가  
가 가 .  
가 . ,

3)

가  
, 가  
가  
, 가  
.

(4)

가 가  
가 .  
가 가 ,

구 분	추정 내용연수
차량운반구	5년
비품	5년

가 가

.







·  
(9)

1)

·  
2)

가 , ,  
·

·  
3)

가 ,  
가 , ,  
·  
·

4)

가 ·

(10)

·

(11)

( )

가

가

3.

가

가

가

가

가

가

가

가

(1)

가

가

가

가

가

(2)

가

4.

가 가 가  
가 '2.

(1) 가

1)

(단위 : 천원)

구 분	상각후원가측정 금융상품	당기손익 공정가치측정 금융상품	합계	공정가치(*1)
금융자산				
현금및예치금	231,340	-	231,340	231,340
당기손익공정가치측정 금융자산	-	6,331,562	6,331,562	6,331,562
상각후원가측정금융자산	200,000	-	200,000	200,000
기타금융자산(*2)	474,367	-	474,367	474,367
합 계	905,707	6,331,562	7,237,269	7,237,269
금융부채				
차입부채	-	-	-	-
기타금융부채	2,155,859	-	2,155,859	2,155,859
합 계	2,155,859	-	2,155,859	2,155,859

2)

(단위 : 천원)

구 분	상각후원가측정 금융상품	당기손익 공정가치측정 금융상품	합계	공정가치(*1)
금융자산				
현금및예치금	214,175	-	214,175	214,175
당기손익-공정가치측정 금융자산	-	3,564,510	3,564,510	3,564,510
상각후원가측정금융자산	300,000	-	300,000	300,000
기타금융자산(*2)	1,569,800	-	1,569,800	1,569,800
합 계	2,083,975	3,564,510	5,648,485	5,648,485
금융부채				
차입부채	300,000	-	300,000	300,000
기타금융부채	373,875	-	373,875	373,875
합 계	673,875	-	673,875	673,875

(\*1)

가

가

가

가

.

(\*2)

가

가

가

.

(2)

1)

(단위 : 천원)

구분	상각후원가측정 금융상품	당기손익공정가치측정 금융상품	합계
당기손익공정가치측정 금융자산평가이익	-	7,474	7,474
당기손익공정가치측정 금융자산처분이익	-	109,617	109,617
당기손익공정가치측정 금융자산평가손실	-	(2,168)	(2,168)
당기손익공정가치측정 금융자산처분손실	-	(4,058)	(4,058)
이자수익	3,773	-	3,773
이자비용	(4,444)	-	(4,444)
배당금수익	-	810	810
외화환산이익	-	-	-
외환거래이익	288	-	288
외화환산손실	-	-	-
외환거래손실	(1,364)	-	(1,364)
합 계	(1,747)	111,675	109,928

2)

(단위 : 천원)

구분	상각후원가측정 금융상품	당기손익공정가치측정 금융상품	합계
당기손익공정가치측정 금융자산평가이익	-	21,269	21,269
당기손익공정가치측정 금융자산처분이익	-	64,131	64,131
당기손익공정가치측정 금융자산평가손실	-	(22,474)	(22,474)
당기손익공정가치측정 금융자산처분손실	-	(18,338)	(18,338)
이자수익	18,456	-	18,456
이자비용	(4,956)	-	(4,956)
배당금수익	-	810	810
외화환산이익	8,601	-	8,601
외환거래이익	1,378	-	1,378
합 계	23,479	45,398	68,877

## 5. 가

(1) 가 가

1)

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산				
당기손익공정가치측정금융자산	81,069	934	6,249,559	6,331,562



2)

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3	합계
금융자산				
당기손익공정가치측정금융자산	59,768	54,590	3,450,152	3,564,510

가 가

가 .

가

. 가 가 .

가 가 가 가

가 가 , 가 가

가 가 .

가 가

가

가

가

가 3가 가

. 1 :

- 가 1 . 가 가 1 ,

가

2 : 가 가 ,

가 가 2 ,

가 가 2 ,

가

3 : 가 가 ,

가 가 가

3 . 가 가 3

,

(2) 가 2

가 2 가 ,  
가 가 가

1)

(단위 : 천원)

구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익공정가치측정금융자산					
집합투자증권	934	2	순자산가치 평가법	편입자산의 공정가치	-

2)

(단위 : 천원)

구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익공정가치측정금융자산					
집합투자증권	54,590	2	순자산가치 평가법	편입자산의 공정가치	-

(3) 가 3

1) 가 . 가 3

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
당기손익공정가치측정금융자산		
기초 잔액	3,450,152	1,401,505
취득	4,170,000	760,000
처분	(1,370,000)	(99,300)
처분손익	1,573	-
평가손익	(2,166)	-
기타	-	-
반기말 잔액	6,249,559	2,062,205

2) 가 3 가 ,  
가 가

(단위 : 천원)

구분	당반기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익공정가치측정금융자산					
비상장주식	4,000,000	3	순자산가치평가법	편입자산의 공정가치	-
출자금	1,804,959	3	순자산가치평가법	편입자산의 공정가치	-
전환사채	444,600	3	현금흐름할인법	할인율	-

구분	전기말				
	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수	투입변수 범위
당기손익공정가치측정금융자산					
출자금	3,003,386	3	순자산가치평가법	편입자산의 공정가치	-
전환사채	446,766	3	현금흐름할인법	할인율	-

## 6.

### (1)

(단위 : 천원)

구분	금융기관	당반기말	전기말
보통예금	우리은행 외	231,324	208,115
외화예금	하나은행	16	6,060
합 계		231,340	214,175

### (2)

7. 가

가

(단위 : 천원)

구분	당반기말	전기말
시장성주식	81,069	59,768
비상장주식	4,000,000	—
집합투자증권	934	54,590
출자금	1,804,959	3,003,386
전환사채	444,600	446,766
합 계	6,331,562	3,564,510

8. 가

가

(단위 : 천원)

구분	당반기말	전기말
단기대여금	200,000	300,000
합 계	200,000	300,000

9.

(1)

(단위 : 천원)

구분	당반기말	전기말
임차시설물	21,478	-
비품	10,357	12,917
사용권자산	140,544	169,743
합 계	172,379	182,660

(2)

1)

(단위 : 천원)

구분	당기초	취득	처분/폐기	감가상각	대체	당반기말
임차시설물	-	23,430	-	(1,952)	-	21,478
비품	12,917	-	-	(2,560)	-	10,357
사용권자산	169,743	-	-	(29,199)	-	140,544
합 계	182,660	23,430	-	(33,711)	-	172,379

2)

(단위 : 천원)

구분	전기초	취득	처분/폐기	감가상각	대체	전반기말
차량운반구	13,789	-	(12,410)	(1,379)	-	-
비품	9,577	-	-	(1,614)	-	7,963
사용권자산	135,315	-	-	(55,998)	136,896	216,213
합 계	158,681	-	(12,410)	(58,991)	136,896	224,176

(3)

(단위 : 천원)

구분	당반기말	전기말
차량운반구	140,544	169,743
합 계	140,544	169,743

(4)

(단위 : 천원)

구분	당반기	전반기
사용권자산감가상각비	29,199	55,998
리스부채에대한이자비용(금융원가에 포함)	3,631	2,433
단기리스료(판매관리비에 포함)	69,730	3,585

(5)

31,617

10.

(단위 : 천원)

구분	당반기말	전기말
기타금융자산		
외상매출금	6,805	2,800
미수수익	408,380	1,483,282
미수금	52,371	52,497
보증금	6,810	31,221
소 계	474,366	1,569,800
기타자산		
선급비용	68,203	322,689
부가세대급금	5,915	5,214
소 계	74,118	327,903
합 계	548,484	1,897,703

11.

(단위 : 천원)

구분	차입처	만기	이자율	당반기말	전기말
단기차입금	기타 법인	2023.04	12%	-	300,000
합 계				-	300,000



12.

(1)

.

(단위 : 천원)

구분	당반기말	전기말
기타금융부채		
미지급금	242,237	192,371
미지급비용	-	9,896
리스부채	143,622	171,608
투자금	1,770,000	-
소 계	2,155,859	373,875
기타부채		
예수금	13,936	37,209
부가세예수금	3,606	-
선수금	22,476	57,829
미지급법인세	824	112,387
소 계	40,842	207,425
합 계	2,196,701	581,300

(2)

(단위 : 천원)

구분	당반기말	전기말
차량운반구	143,622	171,608
합 계	143,622	171,608

13.

(1)

구분	당반기말	전기말
회사가 발행할 주식의 총수	2,000,000주	2,000,000주
발행한 주식수	510,020주	510,020주
1주의 금액	5,000원	5,000원
자본금	2,550,100,000원	2,550,100,000원

(2)

(단위 : 천원)

구분	당반기말	전기말
전기오류수정이익(*)	934	-
이익준비금	80,583	80,583
미처분이익잉여금	2,668,367	2,672,862
합 계	2,749,884	2,753,445

(\*)

가 ,

(3)

(단위 : 원)

구분	당반기	전반기
대손준비금 조정전 손익	(4,495,970)	36,498,311
대손준비금 전입예정액	(3,303,756)	-
대손준비금 조정후 손익	(7,799,726)	36,498,311

14.

(1)

(단위 : 천원)

구분	당반기	전반기
운용보수	254,302	512,901
성과보수	716,496	8,632
관리보수	64,328	87,920
자문보수	49,119	-
기타	33,333	381,340
합 계	1,117,578	990,793

(2)

(단위 : 천원)

구분	당반기	전반기
지급수수료	534,512	86,141
합 계	534,512	86,141

15.

(단위 : 천원)

구분	당반기	전반기
급여	430,087	593,916
복리후생비	53,494	111,033
여비교통비	11,825	8,665
접대비	35,428	75,010
통신비	1,161	534
전산운용비	10,753	6,908
세금과공과	13,051	25,108
감가상각비	33,711	58,991
임차료	69,730	3,585
수선비	286	1,061
차량유지비	13,892	13,857
운반비	635	925
연수비	1,328	3,821
도서인쇄비	754	658
사무용품비	748	-
소모품비	4,180	3,827
광고선전비	1,590	-
출장비	-	4,282
합 계	682,653	912,181

16.

, ( )  
( ) .  
43.92% .

17.

(1)

구분	당반기	전반기
보통주당기순이익(손실)	(4,495,970)원	36,498,311원
가중평균유통보통주식수	510,020주	510,020주
기본주당순이익	(9)원	72원

(2)

.

18.

(1)

(단위 : 천원)

구분	당반기	전반기
반기순이익	(4,496)	36,498
조정 :		
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	2,168	22,474
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(7,474)	(21,269)
당기손익-공정가치측정금융자산처분손실	4,058	18,338
당기손익-공정가치측정금융자산처분이익	(109,617)	(64,131)
유형자산처분이익	-	(2,590)
감가상각비	33,711	58,991
법인세비용	13,702	28,583
이자비용	4,444	2,433
이자수익	(3,773)	(18,456)
배당금수익	(810)	(810)
외화환산손실(이익)	-	(8,601)
소 계	(63,591)	14,962
영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
외상매출금의 감소(증가)	(4,005)	(135,592)
미수수익의 감소(증가)	1,074,902	(29,575)
미수금의 감소(증가)	126	-
선급금의 감소(증가)	-	2,230
선급비용의 감소(증가)	254,487	(265,470)
부가세대급금의 감소(증가)	(701)	-
미지급금의 증가(감소)	49,867	(140,210)
미지급비용의 증가(감소)	(9,895)	(2,014)
예수금의 증가(감소)	(23,273)	(18,865)

부가세예수금의 증가(감소)	3,606	(29,875)
선수금의 증가(감소)	(35,353)	(11,557)
투자금의 증가(감소)	1,770,000	-
소 계	3,079,761	(630,928)
합 계	3,011,674	(579,468)

(2)

1)

(단위 : 천원)

구분	당기초	현금흐름	기타변동	당반기말
단기차입금	300,000	(300,000)	-	-
리스부채	171,608	(31,617)	3,631	143,622

2)

(단위 : 천원)

구분	전기초	현금흐름	기타변동	전반기말
단기차입금	300,000	(300,000)	-	-
리스부채	135,978	(55,184)	136,895	217,689

19.

(1)

(2)

NH

가 ,

20.

(1)

구분	회사명
지배기업	주식회사 코너스톤스

(2)

(3)

(단위 : 천원)

구분	당반기	전반기
급여	75,000	80,000

21.

가

, 가 ,



(1)

가

가 5%

(단위 : 천원)

구분	당반기		전반기	
	5% 상승 시	5% 하락 시	5% 상승 시	5% 하락 시
당기손익에 미치는 효과				
당기손익공정가치측정금융자산	316,578	(316,578)	153,469	(153,469)

가

가

가

(단위 : 천원, USD)

구분	통화	당반기말		전기말	
		외화금액	원화환산액	외화금액	원화환산액
현금및예치금	USD	12	16	4,648	6,060

(2)

가  
,  
가  
가  
가  
가

(단위 : 천원)

구분	당반기말	전기말
현금및예치금	231,340	214,175
당기손익공정가치측정금융자산	6,331,562	3,564,510
상각후원가측정금융자산	200,000	300,000
기타금융자산	474,367	1,569,800
합 계	7,237,269	5,648,485

(3)

1)

(단위 : 천원)

구분	3개월 이하	3개월 초과 1년 이하	1년 초과 5년 이하	합계
기타금융부채	2,028,046	47,426	90,878	2,166,350

2)

(단위 : 천원)

구분	3개월 이하	3개월 초과 1년 이하	1년 초과 5년 이하	합계
기타금융부채	218,076	47,426	122,496	387,998

(4)

2015 4 ' ' ,

,

.

.

- :
- 2 :
- :

(단위 : 천원)

구분	당반기말
자기자본	5,299,984
최소영업자본액 ( $A = Aa + Ab + Ac$ )	1,188,345
필요유지자기자본(Aa)	700,000
고객자산운용필요자본(Ab)	24,663
고유자산운용필요자본(Ac)	463,682
최소영업자본액2 ( $B = Aa + (Ab + Ac) * 50\%$ )	944,173

22.

2023 11 22 40

( : 2024 02 23 ) 52

.