

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

재무제표에 대한  
감사보고서

제 5 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 4 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

예교지성회계법인

# 목 차

페이지

독립된 감사인의 감사보고서 .....	1 - 3
(첨부)재 무 제 표	
· 재 무 상 태 표 .....	5 - 6
· 손 익 계 산 서 .....	7 - 8
· 자 본 변 동 표 .....	9
· 현 금 흐 름 표 .....	10 - 11
· 주                석 .....	12 - 39
외부회계감사 실시내용 .....	40 - 41

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

주주 및 이사회 귀중

## 감사의견

우리는 주식회사 케이클라비스인베스트먼트(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

## 감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

## 재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확

실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사 보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구 받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

2020년 3월 18일

서울특별시 강남구 강남대로 334(에셋타워)

예교지성회계법인 대표이사 이 의 웅



이 독립된 감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2020년 3월 18일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 독립된 감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)재 무 제 표

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

### 제 5 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

### 제 4 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 케이클라비스인베스트먼트 대표이사 노영석

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로 10  
(여의도동, Three IFC) 31층  
(전 화) 02-2070-3841

## 재 무 상 태 표

제 5 기 2019년 12월 31일 현재

제 4 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		7,945,020,648		4,688,536,533
(1) 당좌자산		7,945,020,648		4,688,536,533
1. 현금및현금성자산	6,656,648,321		2,208,300,245	
2. 미수수익(주식13)	1,059,829,230		922,769,918	
3. 미수금	98,799,068		1,402,408,108	
4. 선급금	500,000		10,350,000	
5. 선급비용	-		1,057,725	
6. 이연법인세자산(주식12)	129,244,029		143,650,537	
II. 투자실적자산		22,680,654,090		22,878,077,206
(1). 매도가능증권(주식3)		6,621,423,470		9,587,087,670
1. 투자주식	4,799,422,470		6,037,087,670	
2. 투자사채	1,822,001,000		3,550,000,000	
(2). 지분법적용투자주식(주식4)		16,059,230,620		13,290,989,536
III. 대출채권		1,120,000,000		1,425,000,000
1. 대출채권(주식5)	1,400,000,000		1,500,000,000	
대손충당금	(280,000,000)		(75,000,000)	
IV. 비유동자산		1,282,411,726		1,032,489,711
(1) 유형자산(주식6)		106,356,915		134,802,088
1. 차량운반구	41,162,720		41,162,720	
감가상각누계액	(12,348,816)		(6,174,408)	
2. 비품	53,652,640		50,067,740	
감가상각누계액	(24,856,614)		(15,771,238)	
3. 시설장치	89,793,550		89,793,550	
감가상각누계액	(41,046,565)		(24,276,276)	
(2) 기타비유동자산		1,176,054,811		897,687,623
1. 보증금(주식13)	524,632,800		647,585,681	
2. 이연법인세자산(주식12)	651,422,011		250,101,942	
자 산 총 계		33,028,086,464		30,024,103,450
부 채				
I. 유동부채		3,876,729,249		1,351,352,064
1. 미지급금	764,420,590		693,823,949	
2. 예수금	21,187,370		17,014,140	
3. 유동성장기차입금(주식7)	3,000,000,000		-	
4. 당기법인세부채	91,121,289		640,513,975	

과목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
II.비유동부채		-		3,000,000,000
1.장기차입금(주석7)	-		3,000,000,000	
부채총계		3,876,729,249		4,351,352,064
자본				
I.자본금		21,000,000,000		21,000,000,000
1.보통주자본금(주석1,8)	21,000,000,000		21,000,000,000	
II.기타포괄손익누계액(주석11)		755,721,823		(318,240,331)
1.매도가능증권평가이익	3,681,063		89,067,030	
2.매도가능증권평가손실	(170,863,836)		-	
3.지분법자본변동	922,904,596		(407,307,361)	
III.이익잉여금(주석9)		7,395,635,392		4,990,991,717
1.미처분이익잉여금	7,395,635,392		4,990,991,717	
자본총계		29,151,357,215		25,672,751,386
부채와자본총계		33,028,086,464		30,024,103,450

"재무제표주석참조"



손익계산서

제5기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제4기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 5(당) 기	제 4(전) 기
I. 영업수익	7,862,071,382	6,258,743,139
(1) 투자수익	1,624,431,311	2,858,320,728
1. 매도가능증권처분이익	1,624,431,311	2,760,024,530
2. 매도가능증권전환이익	-	98,296,198
(2) 투자조합수익	5,583,893,910	3,270,766,481
1. 조합지분법이익	252,377,138	81,117,912
2. 조합운용수수료(주석13)	3,841,968,422	2,488,357,344
3. 조합출자금처분이익	1,489,548,350	701,291,225
(3) 기타의영업수익	653,746,161	129,655,930
1. 이자수익	653,713,541	120,283,940
2. 배당수익	32,620	9,371,990
II. 영업비용	5,646,590,891	3,553,524,758
(1) 투자비용	351,766,711	49,099,424
1. 매도가능증권처분손실	351,766,711	49,099,424
(2) 투자조합비용	1,860,196,844	982,297,736
1. 조합지분법손실	1,604,416,836	887,225,679
2. 조합출자금처분손실	255,780,008	95,072,057
(3) 기타의영업비용	611,853,792	213,397,253
1. 매도가능증권손상차손	249,999,000	-
2. 대손상각비	205,000,000	75,000,000
3. 이자비용	156,854,792	138,397,253
(4) 일반관리비(주석14)	2,822,773,544	2,308,730,345
1. 급여	1,769,924,923	1,379,635,388
2. 퇴직급여	77,475,617	47,405,480
3. 복리후생비	150,732,806	113,787,475
4. 여비교통비	11,562,070	16,378,853
5. 접대비	179,783,784	172,354,511
6. 통신비	4,937,150	4,188,356
7. 세금과공과	22,326,425	154,923,893
8. 감가상각비	32,030,073	27,823,483
9. 지급임차료(주석13)	225,937,290	98,238,860
10. 보험료	5,236,055	3,622,895
11. 차량유지비	13,441,277	8,136,825
12. 교육훈련비	4,171,000	8,255,500
13. 도서인쇄비	1,035,700	2,677,620

과목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
14.사무용품비	4,226,330		6,342,794	
15.소모품비	18,900		3,717,620	
16.지급수수료	233,073,320		185,399,692	
17.광고선전비	3,300,000		8,800,000	
18.잡비	5,723,650		3,940,250	
19.리스료	77,837,174		63,100,850	
Ⅲ.영업이익		2,215,480,491		2,705,218,381
Ⅳ.영업외수익		41,022,456		26,411,383
1.이자수익	28,307,019		22,847,984	
2.잡이익	12,715,437		3,563,399	
Ⅴ.영업외비용		3,020,000		6,802,407
1.기부금	3,000,000		-	
2.잡손실	20,000		6,802,407	
Ⅵ.법인세비용차감전순이익		2,253,482,947		2,724,827,357
Ⅶ.법인세비용(주석12)		(151,160,728)		721,732,704
Ⅷ.당기순이익		2,404,643,675		2,003,094,653
Ⅸ.주당순익(주석10)				
기본주당순이익		573원		477원

"재무제표주석참조"

자 본 변 동 표

제5기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제4기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2018.01.01 (전기초)	21,000,000,000	(137,752,108)	2,987,897,064	23,850,144,956
당기순이익	-	-	2,003,094,653	2,003,094,653
매도가능증권평가이익	-	49,838,139	-	49,838,139
매도가능증권평가손실	-	100,125,480	-	100,125,480
지분법자본변동	-	(330,451,842)	-	(330,451,842)
2018.12. 31 (전기말)	21,000,000,000	(318,240,331)	4,990,991,717	25,672,751,386
2019.01.01 (당기초)	21,000,000,000	(318,240,331)	4,990,991,717	25,672,751,386
당기순이익	-	-	2,404,643,675	2,404,643,675
매도가능증권평가이익	-	(85,385,967)	-	(85,385,967)
매도가능증권평가손실	-	(170,863,836)	-	(170,863,836)
지분법자본변동	-	1,330,211,957	-	1,330,211,957
2019.12. 31 (당기말)	21,000,000,000	755,721,823	7,395,635,392	29,151,357,215

"재무제표주석참조"

현금흐름표

제5기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제4기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 5(당) 기	제 4(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	4,451,932,976	(897,383,966)
1. 당기순이익	2,404,643,675	2,003,094,653
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	2,091,445,909	990,049,162
가.매도가능증권손상차손	249,999,000	-
나.조합지분법손실	1,604,416,836	887,225,679
다.감가상각비	32,030,073	27,823,483
라.대손상각비	205,000,000	75,000,000
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(252,377,138)	(179,414,110)
가.매도가능증권전환이익	-	98,296,198
나.조합지분법이익	252,377,138	81,117,912
4. 영업활동으로인한자산부채의 변동	208,220,530	(3,711,113,671)
가.미수수익의 증가	(137,059,312)	(478,154,428)
나.미수금의 감소	1,303,609,040	592,745,777
다.선급금의 증가	-	(370,000)
라.선급비용의 감소	1,057,725	1,186,575
마.보증금의 증가	(44,670,000)	(413,161,800)
바.이연법인세자산 증가	(689,825,962)	(310,576,380)
사.매도가능증권의 감소	4,005,282,919	175,959,637
아.지분법적용투자주식의 증가	(3,855,551,065)	(1,832,064,485)
자.대출채권의 감소(증가)	100,000,000	(1,500,000,000)
차.미지급금의 증가	70,596,641	69,349,848
카.예수금의 증가	4,173,230	8,775,830
타.당기법인세부채의 감소	(549,392,686)	(24,804,245)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(3,584,900)	(133,619,370)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-	-
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(3,584,900)	(133,619,370)
가.차량운반구의 취득	-	41,162,720
나.비품의 취득	3,584,900	30,026,700
다.시설장치의 취득	-	62,429,950
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	-	500,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-	3,000,000,000
가.장기차입금의 차입	-	3,000,000,000
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-	(2,500,000,000)
가.단기차입금의 상환	-	2,500,000,000
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)	4,448,348,076	(531,003,336)

과목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
V. 기 초 의 현 금		2,208,300,245		2,739,303,581
VI. 기 말 의 현 금		6,656,648,321		2,208,300,245

"재무제표주석참조"

## 주석

제 5 기 2019년 12월 31일 현재

제 4 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

### 1. 회사의 개요 :

회사는 2015년 10월 19일 신기술사업자에 대한 투자 및 용자를 주된 사업목적으로 설립되었으며, 회사의 본점은 서울특별시 영등포구 국제금융로 10(여의도동, Three IFC) 31층입니다.

회사의 당기말 현재 납입자본금은 21,000,000천원이며, 주주구성 내역은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지분율(%)
(주)케이클라비스	2,387,800	56.85%
구 재 상	1,043,100	24.84%
기 타	769,100	18.31%
합 계	4,200,000	100.00%

### 2. 중요한 회계처리방침:

회사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

#### 2-1. 현금및현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융

상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

## 2-2. 금융상품

### ① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 회사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

회사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 회사가 금융자산 양도후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

### ② 유가증권

종속기업, 지분법피투자기업, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 지분증권과 채무증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간말마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다. 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적

극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 종가로 하고 있습니다.

회사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 매 보고기간말마다 평가하여 유가증권의 회수가능액이 채무증권의 상각후원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

유가증권의 양도로 회사가 유가증권의 통제를 상실한 때에는 그 유가증권을 재무상태표에서 제거하나, 통제를 상실하지 않았을 경우 당해 거래를 담보차입거래로 회계처리하고 있습니다.

### 2-3. 지분법적용투자주식

회사는 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분법적용투자주식을 원가로 인식하고 지분법투자주식의 취득시점 이후 발생한 지분변동액을 당해 지분법적용투자주식에 가감하여 보고하고 있으며, 지분법피투자기업의 순자산변동의 원천에 따라 지분법손익(당기손익), 이익잉여금 또는 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

지분법피투자기업이 종속기업인 경우 당해 지분법적용투자주식에 대하여 투자계정



의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배기업 개별 재무제표의 당기순이익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순이익 및 순자산에 대한 지배기업의 지분과 일치하도록 회계처리하고 있습니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 지분법피투자기업의 회계정책을 회사의 회계정책으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용하고 있습니다.

#### 2-4. 유형자산

회사는 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

회사의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 정액법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
비 품	4 년
시 설 장 치	4 년

## 2-5. 환율변동효과

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화 (기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

## 2-6 퇴직급여충당부채

회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도입니다. 확정기여제도는 회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공하였을 때 비용으로 인식됩니다.

## 2-7. 수익인식기준

회사는 투자실적자산으로부터 발생하는 투자수익, 업무집행조합원으로서 투자조합을 운영함에 있어서 발생하는 투자조합수익, 유동자산과 투자자산의 운용으로 인하여 발생하는 기타의 영업수익을 발생주의에 따라 영업수익으로 인식하고 있습니다.

## 2-8. 법인세

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여 미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세 부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 당기 세율변경으로 인한 이연법인세의 변동액은 당초에 자본계정에 직접 귀속시키는 항목과 관련된 부분을 제외하고는 손익계산서에 반영하고 있습니다.

### 3. 유가증권 :

가. 당기 및 전기말 현재 회사의 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원)

구 분	당 기		전 기	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
투자주식	5,263,159	4,799,422	6,172,299	6,037,088
투자사채	2,072,000	1,822,001	3,550,000	3,550,000
합계	7,335,159	6,621,423	9,722,299	9,587,088

나. 당기 및 전기말 현재 회사의 투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기						전 기	
	주식수(주)	지분율	취득원가	장부가액	미실현 보유손익	누적 손상차손	취득원가	장부가액
(주)스타콜라보	-	-	-	-	-	-	200,000	200,000
(주)센서텍	400	1.22%	500,000	500,000	-	-	500,000	500,000
지디케이화장품(주)	20,000	0.23%	520,000	520,000	-	-	520,000	520,000
루이앤레이(주)	513	1.17%	516,935	267,535	-	(249,400)	499,580	250,180
(주)블루홀	-	-	-	-	-	-	165,000	165,000
(주)씨앗	29,724	0.72%	127,349	127,349	-	-	127,349	127,349
(주)비씨켄	124,510	6.27%	449,460	449,460	-	-	500,000	500,000
(주)피에프디	10,000	0.18%	20,000	20,000	-	-	20,000	20,000
(주)티씨엠생명과학	8,631	0.26%	130,773	130,773	-	-	130,773	130,773
넷마블네오(주)	2,500	0.02%	375,000	375,000	-	-	375,000	375,000
로보티즈	-	-	-	-	-	-	2,660	3,268
유틸렉스	1,500	0.02%	103,000	100,950	(2,050)	-	329,000	426,300
대보마그네틱	-	-	-	-	-	-	10,633	24,353
남화산업	-	-	-	-	-	-	1,665	4,226
나노브릭	35,001	0.77%	595,017	378,011	(217,006)	-	850,000	850,000
(주)제넨바이오	47,575	0.05%	87,100	91,819	4,719	-	-	-
수익증권-현대상선(주)	-	-	1,008,525	1,008,525	-	-	920,639	920,639
수익증권-라이노스비상장CB신탁	-	-	200,000	200,000	-	-	200,000	200,000
수익증권-파킹클라우드(주)	-	-	300,000	300,000	-	-	300,000	300,000
에스티 캐피탈 신기술조합 제이호	-	-	-	-	-	-	220,000	220,000
세븐트리글로벌제2호사모투자합자회사	-	-	300,000	300,000	-	-	300,000	300,000
케이클라비스 더블어스투자조합 제일호	-	-	30,000	30,000	-	-	-	-
합계			5,263,159	4,799,422	(214,337)	(249,400)	6,172,299	6,037,088

한편, 상기 투자주식 중 시장성 없는 지분증권의 경우 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없기에 취득원가로 평가하고 있습니다. 다만, 투자주식 으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(이하 “ 회수가능액” 이라 한다)이 취득원가 대비 현저하게 하락한 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다.

다. 당기 및 전기말 현재 회사의 투자사채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기			전 기	
	취득원가	장부가액	누적 손상차손	취득원가	장부가액
(주)디지털프로그	250,000	1	(249,999)	250,000	250,000
(주)넥스트아이	-	-	-	500,000	500,000
(주)HNC게임즈	-	-	-	500,000	500,000
(주)미코바이오메드	1,000,000	1,000,000	-	1,000,000	1,000,000
(주)대유플러스	500,000	500,000	-	500,000	500,000
(주)제이머스팜	322,000	322,000	-	800,000	800,000
합계	2,072,000	1,822,001	(249,999)	3,550,000	3,550,000

#### 4. 지분법적용투자주식 :

가. 당기말 현재 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제6호	403	82.76%	402,581	390,335	(2,331)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제7호	20	1.00%	20,000	20,472	434	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제11호	847,500	41.60%	847,500	354,537	(4,841)	41,931
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제10호	260	21.28%	260,448	250,171	(42,788)	32,626
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제13호	462	22.86%	462,433	436,094	(9,513)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제9호	90	6.21%	90,000	97,510	4,790	-
케이클라비스 메티스톤 신기술사업투자조합 제십오호	1,000	12.50%	1,000,000	10,844	(938,264)	-
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제이호	10	3.23%	9,691	9,896	67	-
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제삼호	12	6.00%	12,001	11,670	134	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십칠호	426	8.70%	426,300	378,832	(29,075)	-
케이클라비스 비타민 신기술조합 제일호	56,992,061	2.65%	56,992	55,558	(599)	-
케이클라비스 비타민 신기술조합 제이호	650	15.85%	650,000	18,911	(287,893)	-
케이클라비스 비하이 리챌런지 투자조합	1,200	7.50%	1,200,000	1,127,449	(36,491)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십육호	340	32.26%	340,020	1,599,321	125,244	1,139,132

회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	500,000,000	22.73%	500,000	485,115	(7,815)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십팔호	450,000,000	22.39%	450,000	1,918	(96,280)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십구호	255,000,000	5.10%	255,000	276,216	14,849	-
에스티 케이클라비스 신기술조합 제사호	30,000,000	0.45%	30,000	-	(29,437)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	250,000,000	12.20%	250,000	243,188	(3,915)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	100,000,000	6.06%	100,000	97,278	(1,586)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십사호	150,000,000	10.00%	150,000	161,701	7,959	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십이호	126,056,700	16.83%	126,057	455,119	42,354	288,070
에스티 케이클라비스 신기술조합 제오호	20,000,000	0.99%	20,000	-	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십오호	1,100,000,000	52.38%	1,100,000	1,072,153	(17,213)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	300,000,000	41.67%	300,000	292,167	(5,100)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십팔호	100,000,000	9.09%	100,000	97,555	(1,624)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십호	200,000,000	1.32%	200,000	196,941	(1,501)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호	50,000,000	4.76%	50,000	48,888	(743)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십삼호	300,000,000	49.18%	300,000	292,726	(5,216)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십사호	350,000,000	16.28%	350,000	345,782	(3,032)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십팔호	140,000,000	9.27%	140,000	216,982	(693)	62,735
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	230,000,000	21.90%	230,000	225,248	(3,762)	-
케이클라비스 바이오 글로벌조합	50,000,000	2.44%	50,000	49,323	(535)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십육호	100,000,000	3.23%	100,000	98,744	(1,045)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십호	100,000,000	1.97%	100,000	151,483	(498)	(29,458)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호	30,000,000	0.49%	30,000	29,439	(457)	-
케이클라비스 사이언스 신기술조합	300,000,000	0.63%	300,000	384,257	(176)	(108,226)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제육십호	110,000,000	5.50%	110,000	108,842	(1,098)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십구호	100,000,000	3.23%	100,000	98,506	(1,494)	-
케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	120,000,000	1.16%	120,000	118,310	(1,690)	-
케이클라비스 레만 신기술조합 제일호	190,000,000	3.58%	190,000	186,797	(3,203)	-
케이클라비스 신기술조합 제일호	50,000,000	4.67%	50,000	49,345	(655)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	200,000,000	3.54%	200,000	198,192	(1,808)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	2,100,000,000	22.83%	2,100,000	2,059,715	(40,285)	-
케이클라비스 신기술조합 제이호	30,000,000	2.91%	30,000	20,380	(241)	(9,379)
케이클라비스 마인A퍼스트바이오조합 제일호	100,000,000	1.92%	100,000	98,339	(1,661)	-
케이클라비스 신기술조합 제사호	200,000,000	13.32%	200,000	198,439	(1,561)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼호	150,000,000	5.88%	150,000	148,853	(1,147)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	100,000,000	3.83%	100,000	98,976	(1,024)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십삼호	150,000,000	7.32%	150,000	161,792	268	11,524
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십사호	100,000,000	10.00%	100,000	99,668	(332)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십칠호	100,000,000	9.71%	100,000	168,448	53,628	14,820
케이클라비스 신기술조합 제육호	10,000,000	0.26%	10,000	9,882	(118)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제이호	110,000,000	1.38%	110,000	108,968	(1,032)	-

회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	100,000,000	16.67%	100,000	99,203	(797)	-
핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	100,000,000	1.95%	100,000	94,472	(5,528)	-
케이클라비스 신기술조합 제칠호	300,000,000	4.55%	300,000	301,468	1,468	-
케이클라비스 신기술조합 제오호	50,000,000	5.00%	50,000	50,720	720	-
케이클라비스 신기술조합 제팔호	100,000,000	0.89%	100,000	100,463	463	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제삼호	50,000,000	0.98%	50,000	49,552	(448)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제사호	50,000,000	1.52%	50,000	49,492	(508)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제오호	50,000,000	2.91%	50,000	49,353	(647)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제육호	50,000,000	2.42%	50,000	49,408	(592)	-
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	50,000,000	5.49%	50,000	49,522	(478)	-
엠케이벤처스케이클라비스그로스캐피탈벤처펀드1호	50	1.33%	50,000	49,886	(114)	-
소공-핀포인트-케이클라비스 SI 여행신산업 투자조합	61,950,000	1.68%	61,950	61,742	(208)	-
케이클라비스 신기술조합 제구호	12,000,000	2.91%	12,000	11,976	(24)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제칠호	50,000,000	1.94%	50,000	49,369	(631)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제팔호	50,000,000	1.86%	50,000	45,686	(4,314)	-
케이클라비스 신기술조합 제십사호	30,000,000	2.97%	30,000	29,996	(4)	-
케이클라비스 신기술조합 제십이호	1,000,000,000	20.00%	1,000,000	999,644	(356)	-
			17,082,973	16,059,227	(1,352,043)	1,443,775

전기말 현재 지분법 적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제3호	432	80.00%	432,000	232,010	(3,587)	(157,600)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제6호	403	77.50%	402,581	392,666	(1,129)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제7호	20	1.00%	20,000	20,038	431	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제11호	847,500	41.60%	847,500	317,447	(8,321)	(517,516)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제10호	473	21.28%	473,172	473,039	55,708	(59,283)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제13호	1,200	22.86%	1,200,000	1,156,481	(18,318)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제9호	90	6.21%	90,000	92,721	4,494	-
케이클라비스 메티스톤 신기술사업투자조합 제십오호	1,000	12.50%	1,000,000	949,109	(20,815)	-
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제이호	35	3.23%	35,484	36,038	(5,364)	4,598
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제삼호	60	6.00%	60,001	57,677	(11,333)	8,076
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십칠호	1,000	8.70%	1,000,000	957,333	(19,327)	-
에스티 케이클라비스 신기술조합 제삼호	131	23.81%	130,952	129,836	266	-
케이클라비스 비타민 신기술조합 제일호	56,992,061	2.65%	56,992	56,157	(593)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십사호	15	2.86%	15,000	14,886	(98)	-
케이클라비스 비타민 신기술조합 제이호	650	15.85%	650,000	306,803	(340,671)	-
케이클라비스 비하이 리첼린지 투자조합	600	7.50%	600,000	563,939	(35,648)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십육호	500	32.26%	500,000	492,566	(7,434)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	500,000,000	22.73%	500,000	492,930	(7,070)	-

회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십팔호	450,000,000	22.39%	450,000	98,198	(351,802)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십구호	510,000,000	5.10%	510,000	522,733	12,733	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십호	300,000,000	60.00%	300,000	296,215	(3,785)	-
에스티 케이클라비스 신기술조합 제사호	30,000,000	0.45%	30,000	29,437	(563)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	250,000,000	12.20%	250,000	247,103	(2,897)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	100,000,000	6.06%	100,000	98,864	(1,136)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십사호	300,000,000	10.00%	300,000	307,486	7,486	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십이호	180,000,000	16.83%	180,000	178,135	(1,865)	-
에스티 케이클라비스 신기술조합 제오호	20,000,000	0.99%	20,000	-	(20,000)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십오호	1,100,000,000	52.38%	1,100,000	1,089,366	(10,634)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	300,000,000	41.67%	300,000	297,267	(2,733)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십팔호	100,000,000	9.09%	100,000	99,179	(821)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십호	200,000,000	1.32%	200,000	198,442	(1,558)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호	50,000,000	4.76%	50,000	49,632	(368)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십육호	500,000,000	2.44%	500,000	497,844	(2,156)	-
케이클라비스 바이오 성장 신기술조합	300,000,000	9.87%	300,000	298,555	(1,445)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십삼호	300,000,000	49.18%	300,000	297,942	(2,058)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십사호	350,000,000	16.28%	350,000	348,814	(1,186)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십오호	100,000,000	19.23%	100,000	99,803	(197)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십팔호	140,000,000	9.27%	140,000	154,940	(127)	15,068
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	230,000,000	21.90%	230,000	229,010	(990)	-
케이클라비스 바이오 글로벌조합	50,000,000	2.44%	50,000	49,858	(142)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십칠호	40,000,000	1.99%	40,000	36,977	(56)	(2,967)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십구호	100,000,000	1.96%	100,000	99,807	(193)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십육호	100,000,000	3.23%	100,000	99,789	(211)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십호	100,000,000	1.97%	100,000	181,439	(18)	81,457
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호	30,000,000	0.49%	30,000	29,895	(105)	-
케이클라비스 사이언스 신기술조합	300,000,000	0.63%	300,000	492,659	(394)	193,053
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십오호	10,000,000	0.50%	10,000	9,984	(16)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제육십호	110,000,000	5.50%	110,000	109,940	(60)	-
합계			14,663,682	13,290,989	(806,106)	(435,114)

나. 2019년 12월 31일 현재 지분법피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위: 천원).

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제6호	477,484	5,829	6,907	(2,490)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제7호	2,053,714	6,466	54,856	43,403
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제11호	883,497	31,244	3	(11,637)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제10호	1,182,088	6,472	7,396	(265,292)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제13호	1,920,391	12,719	729,304	678,925
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제9호	1,576,450	6,237	93,079	77,126
케이클라비스 메티스톤 신기술사업투자조합 제심오호	213,455	126,706	1	(7,506,120)
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제이호	306,374	-	41,298	29,382
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제삼호	200,992	6,493	39,600	35,730
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제심철호	4,450,511	96,121	425,160	254,064
케이클라비스 비타민 신기술조합 제일호	2,100,627	4,082	1,445	(22,595)
케이클라비스 비타민 신기술조합 제이호	119,311	-	2,105	(1,816,358)
케이클라비스 비하이 리첼렌지 투자조합	15,032,651	-	28,765	(486,541)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이심육호	4,973,299	15,702	2,070,221	1,961,876
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이심철호	2,165,712	31,463	70	(34,383)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이심팔호	437,136	-	9	(430,014)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이심구호	5,465,793	49,795	5,057,559	4,298,025
에스티 케이클라비스 신기술조합 제사호	23,038	23,031	24	(6,505,585)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심일호	2,017,859	24,516	26	(32,093)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심삼호	1,623,865	18,783	32	(26,171)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심사호	1,629,220	12,205	851,053	818,159
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심이호	2,712,308	8,096	972,994	949,427
에스티 케이클라비스 신기술조합 제오호	16,520	16,504	17	17
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심오호	2,067,204	20,367	91	(32,862)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심철호	707,769	6,569	13	(12,240)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심팔호	1,082,189	9,086	92	(17,861)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사심호	15,199,235	231,748	425	(114,113)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심구호	1,034,722	8,069	140	(15,613)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사심삼호	608,547	13,336	8	(10,606)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사심사호	2,131,396	7,304	36	(18,624)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사심팔호	2,343,086	2,399	73	(7,477)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사심이호	1,032,836	4,531	36	(17,174)
케이클라비스 바이오 글로벌조합	2,028,093	5,841	37	(21,923)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사심육호	3,067,616	6,540	79	(32,381)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오심호	7,681,092	903	82	(25,268)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오심일호	6,064,841	-	107	(94,056)
케이클라비스 사이언스 신기술조합	60,646,687	62,203	352,133	(27,727)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제육심호	1,980,041	1,096	42	(19,958)



회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십구호	3,100,063	46,373	81	(46,310)
케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	10,204,263	-	164	(145,737)
케이클라비스 레만 신기술조합 제일호	5,210,663	-	166	(89,337)
케이클라비스 신기술조합 제일호	1,070,048	14,071	51	(14,024)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	5,598,934	-	129	(51,066)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	9,139,586	116,071	95	(176,485)
케이클라비스 신기술조합 제이호	708,010	8,296	31	(8,268)
케이클라비스 마인A퍼스트바이오조합 제일호	5,113,617	-	88	(86,383)
케이클라비스 신기술조합 제사호	1,501,004	11,720	4	(11,716)
케이클라비스 신기술조합 제삼호	2,550,070	19,562	70	(19,492)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	2,583,276	-	94	(26,724)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십삼호	2,211,161	-	24,761	3,661
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십사호	1,000,009	3,329	9	(3,320)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십칠호	1,740,582	5,564	562,055	552,368
케이클라비스 신기술조합 제육호	3,810,051	44,885	51	(44,834)
케이클라비스-QL 신기술조합 제이호	7,924,957	-	395	(75,043)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	600,005	4,784	5	(4,779)
핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	4,844,714	-	65	(265,286)
케이클라비스 신기술조합 제칠호	6,666,119	33,814	66,122	32,306
케이클라비스 신기술조합 제오호	1,016,815	2,425	16,815	14,390
케이클라비스 신기술조합 제팔호	11,251,833	-	104,272	51,833
케이클라비스-QL 신기술조합 제삼호	5,054,276	-	73	(45,724)
케이클라비스-QL 신기술조합 제사호	3,246,705	-	86	(33,295)
케이클라비스-QL 신기술조합 제오호	1,697,734	-	50	(22,266)
케이클라비스-QL 신기술조합 제육호	2,045,500	-	117	(24,500)
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	901,293	-	79	(8,707)
엠케이벤처스케이클라비스그로스캐피탈벤처펀드1호	3,741,442	-	16,409	(8,558)
소공-핀포인트-케이클라비스 AI 여행신산업 투자조합	3,687,930	5,365	72	(12,385)
케이클라비스 신기술조합 제구호	411,998	818	1	(821)
케이클라비스-QL 신기술조합 제칠호	2,547,458	-	33	(32,542)
케이클라비스-QL 신기술조합 제팔호	2,460,017	2,100	17	(2,083)
케이클라비스 신기술조합 제십사호	1,009,997	123	-	(126)
케이클라비스 신기술조합 제십이호	5,000,000	1,781	-	(1,781)

2018년 12월 31일 현재 지분법피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위: 천원).

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
케이클라비스마이스터신기술조합 제3호	294,223	4,210	1,126	(4,484)
케이클라비스마이스터신기술조합 제6호	512,606	5,941	6,916	(1,987)
케이클라비스마이스터신기술조합 제7호	2,010,311	6,466	54,217	43,064

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
케이클라비스마이스터신기술조합 제11호	784,151	21,056	4	(20,242)
케이클라비스마이스터신기술조합 제10호	2,240,567	17,639	331,963	261,432
케이클라비스마이스터신기술조합 제13호	5,090,257	31,284	2,117	(80,786)
케이클라비스마이스터신기술조합 제9호	1,499,324	6,237	87,252	71,649
케이클라비스 메티스톤 신기술사업투자조합 제심오호	7,592,868	-	3	(166,520)
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제이호	1,115,723	-	274,228	(147,180)
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제삼호	1,016,968	55,686	278,912	(158,041)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제심철호	11,051,092	47,260	3,204	(227,899)
에스티 케이클라비스 신기술조합 제삼호	551,265	5,967	205,284	62,246
케이클라비스 비타민 신기술조합 제일호	2,123,222	4,082	394,486	365,847
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십사호	521,775	1,273	5,012	(3,966)
케이클라비스 비타민 신기술조합 제이호	4,122,072	-	27,251	(2,148,400)
케이클라비스 비하이 리챗런지 투자조합	7,519,193	497	28,731	(475,309)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십육호	1,550,049	23,186	52	(23,137)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	2,200,094	31,463	97	(31,369)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십팔호	1,785,985	-	8	(1,571,420)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십구호	10,335,966	86,301	335,966	249,665
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십호	500,000	6,308	3	(6,308)
에스티 케이클라비스 신기술조합 제사호	6,624,466	118,874	8,870	(124,408)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	2,050,035	24,600	38	(24,565)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	1,650,036	18,783	39	(18,747)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십사호	3,097,379	22,521	97,379	74,859
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십이호	1,070,046	11,609	49	(11,563)
에스티 케이클라비스 신기술조합 제오호	16,504	16,504	11	(2,020,000)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십오호	2,100,066	20,367	66	(20,301)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	720,009	6,569	12	(6,560)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십팔호	1,100,050	9,086	53	(9,036)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십호	15,200,286	118,685	338	(118,399)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호	1,050,335	8,069	335	(7,734)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십육호	20,500,353	88,740	359	(88,387)
케이클라비스 바이오 성장 신기술조합	3,040,019	14,659	22	(14,639)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십삼호	610,002	4,186	5	(4,184)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십사호	2,150,020	7,304	23	(7,284)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십오호	520,003	1,026	6	(1,023)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십팔호	1,672,676	1,262	153	(1,127)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	1,050,010	4,531	13	(4,521)
케이클라비스 바이오 글로벌조합	2,050,016	5,841	16	(5,825)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십칠호	1,860,934	2,636	35	(2,802)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십구호	5,104,532	14,392	117,055	102,189
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십육호	3,099,996	6,540	14	(6,543)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십호	9,199,866	903	-	(906)

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호	6,176,167	17,270	41	(21,103)
케이클라비스 사이언스 신기술조합	77,738,051	62,203	51	(62,152)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십오호	2,010,012	3,304	15	(3,292)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제육십호	1,999,998	1,096	1	(1,097)

## 5. 대출채권 :

당기말 및 전기말 현재 대출채권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

만기	이자율(%)	당 기			전기		
		대여원금	대손충당금	장부가액	대여원금	대손충당금	장부가액
2020년	22.0	1,400,000	(280,000)	1,120,000	1,500,000	(75,000)	1,425,000

## 6. 유형자산 :

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(당기)

구 분	기초잔액	취득	처분	상각	기말잔액
차량운반구	34,988	-	-	6,174	28,814
비품	34,297	3,585	-	9,086	28,796
시설장치	65,517	-	-	16,770	48,747
합계	134,802	3,585	-	32,030	106,357

(전기)

구 분	기초잔액	취득	처분	상각	기말잔액
차량운반구	-	41,163	-	6,174	34,988
비품	12,612	30,027	-	8,342	34,297
시설장치	16,394	62,430	-	13,307	65,517
합계	29,006	133,620	-	27,823	134,802

## 7. 차입금 :

당기 및 전기말 현재 회사의 장단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	차 입 처	연이자율(%)	금 액	
		2019.12.31	당 기	전 기
유동성장기차입금	신한캐피탈(주)	5.2%	3,000,000	-
장기차입금	신한캐피탈(주)	5.2%	-	3,000,000
합계			3,000,000	3,000,000

회사는 상기 차입금과 관련하여 구재상 이사로부터 연대보증을 제공받고 있습니다.

## 8. 자 본 금

당기 및 전기말 현재 회사의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
· 수권주식수	100,000,000주	100,000,000주
· 1주당금액	5,000원	5,000원
· 발행주식수-보통주	4,200,000주	4,200,000주
· 기말자본금-보통주	21,000,000,000원	21,000,000,000원

## 9. 이익잉여금 :

당기 및 전기의 이익잉여금 처분내역은 다음과 같습니다(단위 : 원).

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		7,395,635,392		4,990,991,717
1. 전기이월미처분이익잉여금	4,990,991,717		2,987,897,064	
2. 당기순이익	2,404,643,675		2,003,094,653	

과 목	제 5(당) 기		제 4(전) 기	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		7,395,635,392		4,990,991,717

당기 및 전기의 이익잉여금 처분예정일과 이익잉여금 처분확정일은 각각 2020년 3월 30일 및 2019년 3월 29일 입니다.

#### 10. 주당이익 :

당기 및 전기말로 종료되는 회계연도의 회사의 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
가. 손익계산서상 당기순이익	2,404,643,675	2,003,094,653
나. 가중평균 유통 보통주식수(주1)	4,200,000주	4,200,000주
다. 기본주당순이익(가÷ 나)	573	477

(주1) 회사의 가중평균유통주식수는 설립이후 당기말 까지 변동이 없습니다.

#### 11. 포괄손익계산서

당기 및 전기의 포괄손익의 계산 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기	전 기
가. 손익계산서상 당기순이익	2,404,644	2,003,095
나. 기타포괄손익	1,073,962	(180,489)
매도가능증권평가이익	(85,386)	49,838
매도가능증권평가손실	(170,864)	100,125
지분법자본변동	1,330,212	(330,452)
다. 포괄이익(가+나)	3,478,606	1,822,606

12. 법인세비용 :

가. 당기와 전기중 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
당기 법인세등 부담액	538,665	1,043,767
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(386,914)	(390,117)
자본에 직접 반영된 이연법인세 변동액	(302,912)	68,083
법인세비용	(151,161)	721,733

나. 자본에 직접 반영된 이연법인세 변동은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기	전 기
매도가능증권평가이익	(3,417)	(25,121)
매도가능증권평가손실	75,692	-
지분법자본변동	(375,188)	93,204

다. 법인세차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	2,253,483	2,724,827
적용세율에 따른 법인세	430,697	524,965
조정사항		
- 비과세수익	(282,129)	-
- 비공제비용	31,715	35,568
- 발생한 일시적차이 중 이연법인세 미인식효과	-	-
- 세액공제(감면)	(8,067)	-
- 기타 (세율차이 등)	(323,376)	161,199
법인세비용	(151,161)	721,733
유효법인세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	0%	26.49%

라. 당기의 주요 누적 일시적차이의 증감내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	기초잔액	감소	증가	기말잔액
미지급금	652,957	652,957	587,473	587,473
지분법이익	(135,083)	(69,194)	(252,377)	(318,266)
매도가능증권손상차손	249,400	-	249,999	499,399
대손충당금	36,748	36,748	254,414	254,414
업무용승용차(65다8168 )	174	-	-	174
매도가능증권평가이익	(114,189)	(114,189)	(4,719)	(4,719)
매도가능증권평가손실	-	-	219,056	219,056
지분법자본변동	522,189	261,624	(1,443,776)	(1,183,211)
지분법손실	985,587	64,716	1,604,417	2,525,288
합계	2,197,783	832,662	1,214,487	2,579,608

전기의 주요 누적 일시적차이의 증감내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	기초잔액	감소	증가	기말잔액
미지급금	-	-	652,957	652,957
지분법이익	(454,460)	(400,495)	(81,118)	(135,083)
매도가능증권손상차손	301,900	52,500	-	249,400
대손충당금	-	-	36,748	36,748
업무용승용차(65다8168 )	-	-	174	174
매도가능증권평가이익	(50,293)	(50,293)	(114,189)	(114,189)
매도가능증권평가손실	128,366	128,366	-	-
지분법자본변동	98,533	11,458	435,114	522,189
지분법손실	169,083	70,721	887,226	985,587
합계	193,129	(187,743)	1,816,912	2,197,783

마. 당기말의 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
1. 일시적차이로 인한 이연법인세				

구 분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
지분법손실	2,525,288	555,563	-	555,563
지분법이익	(318,266)	(70,019)	-	(70,019)
매도가능증권손상차손	499,399	109,868	-	109,868
미지급금	587,473	129,244	129,244	-
대손충당금	254,414	55,971	-	55,971
업무용승용차 감가상각비	174	38	-	38
소계	3,548,482	780,665	129,244	651,421
II.자본에 직접부가되는 이연법인세				
매도가능증권평가이익	(4,719)	(1,038)	-	(1,038)
매도가능증권평가손실	219,056	48,192	-	48,192
지분법자본변동	(1,183,211)	(260,306)	-	(260,306)
소계	(968,874)	(213,152)	-	(213,152)
합계( I +II)	2,579,608	567,513	129,244	438,269

전기말의 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
I.일시적차이로 인한 이연법인세				
지분법손실	985,587	216,829	-	216,829
지분법이익	(135,083)	(29,718)	-	(29,718)
매도가능증권손상차손	249,400	54,868	-	54,868
미지급금	652,957	143,651	143,651	-
대손충당금	36,748	8,085	-	8,085
업무용승용차 감가상각비	174	38	-	38
소계	1,789,783	393,753	143,651	250,102
II.자본에 직접부가되는 이연법인세				
매도가능증권평가이익	(114,189)	(25,122)	-	(25,122)
매도가능증권평가손실	-	-	-	-
지분법자본변동	522,189	114,882	-	114,882
소계	408,000	89,760	-	89,760



구 분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
합계(Ⅰ+Ⅱ)	2,197,783	483,513	143,651	339,862

바. 당기말 현재 누적일시적차이의 법인세 효과는 당해 일시적 차이가 소멸되는 회계 연도의 미래 예상세율 22%를 적용하여 산정하였습니다.

### 13. 특수관계자와의 거래내역 :

가. 회사와 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
지배기업	(주)케이클라비스	(주)케이클라비스
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제3호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제3호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제2호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제4호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제6호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제6호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제8호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제7호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제7호
	-	케이클라비스굿인베스트 신기술조합 제1호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제11호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제11호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제10호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제10호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제12호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제13호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제13호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제9호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제9호
	케이클라비스 메티스톤 신기술사업투자조합 제1호	케이클라비스 메티스톤 신기술사업투자조합 제1호
	-	케이클라비스마이스터신기술조합 제16호
	케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제1호	케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제1호
	케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제3호	케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제3호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제14호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제14호
	-	에스티 케이클라비스 신기술조합 제1호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제15호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제17호
	-	에스티 케이클라비스 신기술조합 제2호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제18호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제19호
	에스티 케이클라비스 신기술조합 제4호	에스티 케이클라비스 신기술조합 제4호
	케이클라비스 비타민 신기술조합 제1호	케이클라비스 비타민 신기술조합 제1호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제20호

[illegible]

구 분	당 기	전 기
	케이클라비스 마인A퍼스트바이오조합 제일호	-
	케이클라비스 신기술조합 제사호	-
	케이클라비스 신기술조합 제삼호	-
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	-
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십삼호	-
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십사호	-
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십칠호	-
	케이클라비스 신기술조합 제육호	-
	케이클라비스-QL 신기술조합 제이호	-
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	-
	핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	-
	케이클라비스 신기술조합 제칠호	-
	케이클라비스 신기술조합 제오호	-
	케이클라비스 신기술조합 제팔호	-
	케이클라비스-QL 신기술조합 제삼호	-
	케이클라비스-QL 신기술조합 제사호	-
	케이클라비스-QL 신기술조합 제오호	-
	케이클라비스-QL 신기술조합 제육호	-
	케이클라비스 신기술조합 제십삼호	-
	엠케이벤처스케이클라비스그로스캐피탈벤처펀드1호	-
	메디베이트 케이클라비스 신기술조합 제이호	-
	소공-핀포인트-케이클라비스 SI 여행신산업 투자조합	-
	케이클라비스 신기술조합 제구호	-
	케이클라비스-QL 신기술조합 제칠호	-
	케이클라비스-QL 신기술조합 제팔호	-
	케이클라비스 더블어스 투자조합 제일호	-
	케이클라비스 신기술조합 제십사호	-
	케이클라비스 신기술조합 제십이호	-

나. 당기 및 전기의 지배기업과의 주요 거래내역 및 기말 현재 채권잔액은 다음과 같습니다(단위: 천 원).

(당기)

지배기업	임차료	임차보증금
(주)케이클라비스	221,931	163,501
합계	221,931	163,501

(전기)

지배기업	임차료	임차보증금
(주)케이클라비스	92,376	163,501
합계	92,376	163,501

다. 당기 및 전기의 관계기업과의 주요 거래내역 및 기말 현재 채권잔액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(당기)

관계기업	수익	채권
	운용수수료	미수수익
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제3호	143	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제6호	7,800	5,941
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제7호	10,000	6,466
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제11호	10,187	30,144
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제10호	17,013	6,472
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제13호	22,883	6,360
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제9호	7,250	3,118
케이클라비스 메티스톤 신기술사업투자조합 제십오호	128,000	-
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제이호	10,101	-
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제삼호	2,181	6,488
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십칠호	118,296	96,120
에스티 케이클라비스 신기술조합 제삼호	685	-
케이클라비스 비타민 신기술조합 제일호	10,653	1,944
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십사호	151	-
케이클라비스 비하이 리챌린지 투자조합	250,000	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십육호	95,427	15,702
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	33,000	31,463
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십구호	63,493	49,794
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십호	162,871	-
에스티 케이클라비스 신기술조합 제사호	(95,843)	23,031
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	30,666	24,516

관계기업	수익	채권
	운용수수료	미수수익
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	24,750	18,783
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십사호	19,685	12,205
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십이호	15,902	8,096
에스티 케이클라비스 신기술조합 제오호	-	16,504
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십오호	31,500	20,367
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	10,800	6,569
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십팔호	16,500	9,086
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십호	113,063	231,748
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호	15,750	8,069
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십육호	1,130,079	-
케이클라비스 바이오 성장 신기술조합	5,247	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십삼호	9,150	13,336
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십사호	17,200	7,304
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십오호	1,574	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십팔호	7,550	2,399
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	15,750	4,531
케이클라비스 바이오 글로벌조합	20,500	5,841
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십칠호	181,737	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십구호	118,031	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	14,349	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십육호	31,000	6,540
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십호	25,350	903
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호	46,350	-
케이클라비스 사이언스 신기술조합	378,400	62,203
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십오호	4,598	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제육십호	20,000	1,096
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십구호	46,373	46,373
케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	72,946	-
케이클라비스 레만 신기술조합 제일호	33,769	-
케이클라비스 신기술조합 제일호	14,071	14,071
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	116,071	116,071

관계기업	수익	채권
	운용수수료	미수수익
케이클라비스 신기술조합 제이호	8,296	8,296
케이클라비스 마인A퍼스트바이오조합 제일호	41,173	-
케이클라비스 신기술조합 제사호	11,720	11,720
케이클라비스 신기술조합 제삼호	19,562	19,562
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	13,407	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십삼호	10,067	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십사호	3,329	3,329
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십칠호	5,564	5,564
케이클라비스 신기술조합 제육호	44,885	44,885
케이클라비스-CL 신기술조합 제이호	32,219	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	4,784	4,783
핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	100,120	-
케이클라비스 신기술조합 제칠호	33,814	33,814
케이클라비스 신기술조합 제오호	2,425	2,425
케이클라비스 신기술조합 제팔호	5,244	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제삼호	17,396	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제사호	11,188	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제오호	5,655	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제육호	6,805	-
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	2,064	-
엠케이벤처스케이클라비스그로스캐피탈벤처펀드1호	12,021	-
메디베이트 케이클라비스 신기술조합 제이호	-	-
소공-핀포인트-케이클라비스 AI 여행신산업 투자조합	2,025	2,025
케이클라비스 신기술조합 제구호	818	818
케이클라비스-CL 신기술조합 제칠호	1,431	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제팔호	1,050	1,050
케이클라비스 더블어스 투자조합 제일호	-	-
케이클라비스 신기술조합 제십사호	123	123
케이클라비스 신기술조합 제십이호	1,781	1,781
합계	3,841,968	1,059,829

(전기)

관계기업	수익	채권
	운용수수료	미수수익
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제3호	4,506	4,210
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제2호	949	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제4호	21,288	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제6호	7,800	5,941
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제8호	258,130	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제7호	10,000	6,466
케이클라비스굿인베스트 신기술조합 제일호	7,217	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제11호	10,187	19,956
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제10호	33,359	17,639
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제12호	4,479	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제13호	39,375	15,642
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제9호	7,250	3,118
케이클라비스 메티스톤 신기술사업투자조합 제십오호	128,000	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제16호	37,063	-
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제이호	11,312	-
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제삼호	23,118	55,686
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십칠호	230,000	47,260
에스티 케이클라비스 신기술조합 제일호	116,024	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십호	82,890	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십일호	10,359	-
에스티 케이클라비스 신기술조합 제이호	27,405	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십이호	6,807	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십삼호	8,466	-
에스티 케이클라비스 신기술조합 제삼호	3,480	1,790
케이클라비스 비타민 신기술조합 제일호	12,903	2,041
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십오호	385,841	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십사호	7,875	1,273
케이클라비스 비타민 신기술조합 제이호	(8,109)	-
케이클라비스 비하이 리첼린지 투자조합	250,000	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십육호	23,186	23,186

관계기업	수익	채권
	운용수수료	미수수익
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	31,463	31,463
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십구호	86,301	86,301
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십호	6,308	6,308
에스티 케이클라비스 신기술조합 제사호	118,874	118,874
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	24,600	24,600
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	18,783	18,783
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십사호	22,521	22,521
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십이호	11,609	11,609
에스티 케이클라비스 신기술조합 제오호	16,504	16,504
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십오호	20,367	20,367
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	6,569	6,569
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십팔호	9,086	9,086
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십호	118,685	118,685
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호	8,069	8,069
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십육호	88,740	88,740
케이클라비스 바이오 성장 신기술조합	14,659	14,659
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십삼호	4,186	4,186
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십사호	7,304	7,304
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십오호	1,026	1,026
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십팔호	1,262	1,262
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	4,531	4,531
케이클라비스 바이오 글로벌조합	5,841	5,841
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십칠호	2,836	2,836
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십구호	14,392	14,392
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십육호	6,540	6,540
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십호	903	903
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호	8,635	—
케이클라비스 사이언스 신기술조합	62,203	62,203
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십오호	3,304	3,304
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제육십호	1,096	1,096
합계	2,488,357	922,770



#### 14. 부가가치의 산정 :

당기 및 전기의 회사의 부가가치산정에 필요한 내역과 금액은 다음과 같습니다(단위: 천원).

계정과목	당 기	전 기
급 여	1,769,925	1,379,635
퇴직급여	77,476	47,405
복리후생비	150,733	113,787
세금과공과	22,326	154,924
감가상각비	32,030	27,823
지급임차료	225,937	98,239
합계	2,278,427	1,821,813

#### 15. 현금흐름표 :

당기 및 전기의 회사의 현금흐름표 작성과 관련하여 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다(단위: 천원).

세부내역	당 기	전 기
전환사채의 주식 전환	-	150,000
매도가능증권평가이익	85,386	114,189
매도가능증권평가손실	(170,864)	-
지분법자본변동	1,330,212	330,452
조합주식분배액	1,440,670	1,011,002
투자주식처분에 따른 미수금 인식	-	1,310,000
유동성장기차입금 대체	3,000,000	-

#### 16. 재무제표 승인

회사의 재무제표는 2020년 3월 30일 주주총회에서 최종승인될 예정입니다.

## 외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

### 1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 케이클라비스인베스트먼트			
감사대상 사업연도	2019년 01월 01일	부터	2019년 12월 31일	까지

### 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		2	1	1	1	2	2	-	-	-	-	-	-	5	4
투입 시간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	6	84	80	118	80	-	-	-	-	-	-	206	166
	합계	4	6	84	80	118	80	-	-	-	-	-	-	206	166

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019년 6월28일				1	일	
	주요내용	회사와 회사환경에 대한 이해 유의적 계정 및 공시 식별, 감사계획의 수립과 수행에 있어서의 중 요성 결정						
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원			주요 감사업무 수행내용	
				상주		비상주		
	중간감사 2019.11.13~15	3	일	3	명	-	명	중요 거래유형 및 중요 공시 절차의 이해, 추적시사의 수 행,입증절차의 설계, 일반감 사절차
	기말감사 2020.2.3~6	4	일	3	명	-	명	중요 계정잔액 및 공시내용 에 대한 질문, 분석적절차, 표본테스트, 일반감사절차 수행, 미반영 감사수정사항 집계, 재무제표 수준의 분석 적 검토, 감사결과 요약

			일		명		명		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-					1	일	
	실사(입회)장소	-							
	실사(입회)대상	-							
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020년 1월 7일					1	일	
	실사(입회)장소	현금 및 유가증권 등							
	실사(입회)대상	본사 사무실							
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회				O	변호사조회	X
	기타조회	-							
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회						
	수행시기	2019.11.13, 2020.02.6							
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-							
	수행시기	-					-	일	

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 11월 13일	감사인, 감사	대면회의	감사전략 및 감사계획 커뮤니케이션
2	2020년 02월 06일	감사인, 감사	대면회의	감사수정사항, 후속사건등 감사종결 커뮤니케이션