

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

재무제표에 대한
감사보고서

제 10 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 9 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

청현회계법인

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 - 44
외부회계감사 실시내용	45 - 46

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 케이클라비스인베스트먼트(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2024년 12월 31일과 2023년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2024년 12월 31일과 2023년 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 필요

하다고 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 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 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.

2025년 3월 21일

서울특별시 강남구 테헤란로 314, 11층 (역삼동, 금성빌딩)

청현회계법인 대표이사 문창규



이 독립된 감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2025년 3월 21일) 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 10 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 9 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 케이클라비스인베스트먼트 대표이사 김정국

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로 10
(여의도동, Three IFC) 31층
(전 화) 02-6905-6800

재 무 상 태 표

제 10 기 2024년 12월 31일 현재

제 9 기 2023년 12월 31일 현재

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 10(당) 기	제 9(전) 기
자 산		
I. 유동자산	10,182,300,528	12,095,602,874
(1) 당좌자산	10,182,300,528	12,095,602,874
1. 현금및현금성자산(주석3)	7,129,671,538	3,222,760,329
2. 단기금융상품	-	5,000,000,000
3. 단기매매증권(주석4)	-	769,759,000
4. 미수수익(주석16)	2,961,518,990	3,078,209,042
5. 미수금	8,610,000	5,750,000
6. 선급금	66,825,000	1,700,000
7. 선급비용	-	7,920,000
8. 이연법인세자산(주석15)	15,675,000	9,504,503
II. 투자실적자산	34,623,568,536	36,051,952,625
(1) 매도가능증권(주석5)	5,512,313,514	5,070,932,423
1. 투자주식	5,507,660,818	5,065,615,127
2. 투자사채	4,652,696	5,317,296
(2) 지분법적용투자주식(주석6)	29,111,255,022	30,981,020,202
III. 비유동자산	2,839,407,586	2,599,343,893
(1) 유형자산(주석7)	33,257,873	75,932,887
1. 비품	87,544,710	87,544,710
감가상각누계액	(81,746,777)	(73,683,758)
2. 시설장치	228,241,530	228,241,530
감가상각누계액	(200,781,590)	(166,169,595)
(2) 기타비유동자산	2,806,149,713	2,523,411,006
1. 보증금	927,098,292	927,098,292
2. 이연법인세자산(주석15)	1,879,051,421	1,596,312,714
자 산 총 계	47,645,276,650	50,746,899,392
부 채		
I. 유동부채	180,817,248	2,376,361,961
1. 미지급금	93,105,509	622,897,240
2. 예수금	22,349,695	27,751,170
3. 단기차입금(주석8)	-	1,250,000,000
4. 당기법인세부채	65,362,044	475,713,551
II. 비유동부채	22,500,000	52,800,000
1. 퇴직연금미지급금	22,500,000	52,800,000
부 채 총 계	203,317,248	2,429,161,961

과목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
자 본				
I.자본금		21,000,000,000		21,000,000,000
1.보통주자본금(주식1,10)	21,000,000,000		21,000,000,000	
II.자본조정		(5,419,298,111)		(1,634,754,128)
1.자기주식(주식11)	(5,419,298,111)		(1,634,754,128)	
III.기타포괄손익누계액		(1,794,696,149)		(2,194,668,453)
1.지분법자본변동	(251,781,541)		(71,693,177)	
2.매도가능증권평가손익	(1,542,914,608)		(2,122,975,276)	
IV.이익잉여금(주식12)		33,655,953,662		31,147,160,012
1.이익준비금	100,800,000		100,800,000	
2.미처분이익잉여금	33,555,153,662		31,046,360,012	
자 본 총 계		47,441,959,402		48,317,737,431
부 채 와 자 본 총 계		47,645,276,650		50,746,899,392

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손 익 계 산 서

제10기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 9기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 10(당) 기	제 9(전) 기
I. 영업수익	7,826,852,898	11,292,026,610
(1) 투자수익	611,912,994	1,080,960,593
1. 매도가능증권처분이익	158,463,754	14,171,343
2. 단기매매증권처분이익	453,449,240	508,110,250
3. 단기매매증권평가이익	-	558,679,000
(2) 투자조합수익	4,604,509,950	7,540,952,269
1. 조합지분법이익(주석6)	50,091,605	202,852,207
2. 조합운용수수료(주석16)	4,293,949,080	6,652,114,283
3. 조합출자금처분이익	260,469,265	685,985,779
(3) 기타의영업수익	2,610,429,954	2,670,113,748
1. 이자수익	2,350,835	136,369,172
2. 배당수익	2,608,079,119	2,533,744,576
II. 영업비용	5,592,348,563	5,692,290,331
(1) 투자비용	258,975,380	402,074,593
1. 매도가능증권처분손실	-	400,124,593
2. 단기매매증권처분손실	258,975,380	1,950,000
(2) 투자조합비용	1,385,944,495	2,243,269,883
1. 조합지분법손실(주석6)	1,286,399,663	2,103,227,786
2. 조합출자금처분손실	99,544,832	140,042,097
(3) 기타의영업비용	1,200,535,934	161,315,067
1. 매도가능증권손상차손	1,180,249,049	-
2. 이자비용	20,286,885	161,315,067
(4) 일반관리비	2,746,892,754	2,885,630,788
1. 급여	1,232,326,884	1,687,943,698
2. 퇴직급여	285,933,670	103,760,500
3. 복리후생비	198,085,963	221,819,875
4. 여비교통비	21,858,030	18,529,959
5. 접대비	234,338,426	234,626,622
6. 통신비	5,118,416	5,212,680
7. 세금과공과	13,655,106	31,128,226
8. 감가상각비	42,675,014	45,607,663
9. 지급임차료	426,489,951	320,447,185
10. 보험료	1,938,180	2,161,140
11. 차량유지비	8,919,210	10,781,292
12. 교육훈련비	8,980,200	6,690,200

과목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
13.도서인쇄비	1,815,620		1,929,380	
14.사무용품비	3,728,080		2,020,820	
15.소모품비	2,055,300		2,972,200	
16.지급수수료	208,549,504		146,137,619	
17.광고선전비	4,400,000		-	
18.잡비	2,160,400		2,318,150	
19.리스료	43,864,800		41,543,579	
III.영업이익		2,234,504,335		5,599,736,279
IV.영업외수익		293,736,787		194,589,583
1.이자수익	292,915,052		184,191,026	
2.유형자산처분이익	-		10,000,000	
3.잡이익	821,735		398,557	
V.영업외비용		2,038,850		7,165,972
1.잡손실	38,850		4,165,972	
2.기부금	2,000,000		3,000,000	
VI.법인세비용차감전순이익		2,526,202,272		5,787,159,890
VII.법인세비용(주석15)		17,408,622		719,740,930
VIII.당기순이익		2,508,793,650		5,067,418,960
IX.주당순익(주석13)				
기본주당순이익		652원		1,213원

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제10기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 9기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2023.01.01 (전기초)	21,000,000,000	-	(129,734,864)	26,079,741,052	46,950,006,188
당기순이익	-	-	-	5,067,418,960	5,067,418,960
지분법자본변동	-	-	58,041,687	-	58,041,687
매도가능증권평가손익	-	-	(2,122,975,276)	-	(2,122,975,276)
자기주식취득	-	(1,634,754,128)	-	-	(1,634,754,128)
2023.12.31 (전기말)	21,000,000,000	(1,634,754,128)	(2,194,668,453)	31,147,160,012	48,317,737,431
2024.01.01 (당기초)	21,000,000,000	(1,634,754,128)	(2,194,668,453)	31,147,160,012	48,317,737,431
당기순이익	-	-	-	2,508,793,650	2,508,793,650
지분법자본변동	-	-	(180,088,364)	-	(180,088,364)
매도가능증권평가손익	-	-	580,060,668	-	580,060,668
자기주식취득	-	(3,784,543,983)	-	-	(3,784,543,983)
2024.12.31 (당기말)	21,000,000,000	(5,419,298,111)	(1,794,696,149)	33,655,953,662	47,441,959,402

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제10기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 9기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		8,941,455,192		2,181,083,876
1. 당기순이익	2,508,793,650		5,067,418,960	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	2,509,323,726		2,148,835,449	
가. 매도가능증권손상차손	1,180,249,049		-	
나. 조합지분법손실	1,286,399,663		2,103,227,786	
다. 감가상각비	42,675,014		45,607,663	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(50,091,605)		(761,531,207)	
가. 조합지분법이익	50,091,605		202,852,207	
나. 단기매매증권평가이익	-		558,679,000	
4. 영업활동으로인한자산부채의 변동	3,973,429,421		(4,273,639,326)	
가. 미수수익의 감소(증가)	116,690,052		(284,342,521)	
나. 미수금의 증가	(2,860,000)		(1,430,000)	
다. 선급금의 증가	(65,125,000)		(1,700,000)	
라. 선급비용의 감소	7,920,000		15,840,000	
마. 이연법인세자산 증가	(394,590,887)		(34,678,991)	
바. 매도가능증권의 감소(증가)	(888,304,390)		1,076,812,535	
사. 단기금융상품의 감소(증가)	5,000,000,000		(5,000,000,000)	
아. 단기매매증권의 감소(증가)	769,759,000		(211,080,000)	
자. 지분법적용투자주식의 감소	405,785,359		598,525,244	
차. 미지급금의 감소	(529,791,731)		(315,885,907)	
카. 예수금의 감소	(5,401,475)		(1,245,687)	
타. 당기법인세부채의 증가(감소)	(410,351,507)		52,746,001	
파. 퇴직연금미지급금의 감소	(30,300,000)		(167,200,000)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	-		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(5,034,543,983)		(4,134,754,128)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		2,000,000,000	
가. 단기차입금의 차입	-		2,000,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(5,034,543,983)		(6,134,754,128)	
가. 단기차입금의 상환	1,250,000,000		750,000,000	
나. 유동성장기차입금의 상환	-		3,750,000,000	
다. 자기주식의 취득	3,784,543,983		1,634,754,128	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		3,906,911,209		(1,953,670,252)
V. 기초의 현금		3,222,760,329		5,176,430,581

과목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
VI. 기 말 의 현 금		7,129,671,538		3,222,760,329

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 10 기 2024년 12월 31일 현재

제 9 기 2023년 12월 31일 현재

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

1. 회사의 개요

주식회사 케이클라비스인베스트먼트(이하 "회사")는 2015년 10월 19일에 설립되었으며, 여신전문금융업법에 따른 신기술사업금융업자로 2015년 11월 24일 등록되어 신기술사업자에 대한 투자 및 용자를 주된 영업으로 하고 있습니다. 회사의 본점은 서울특별시 영등포구 국제금융로 10(여의도동, Three IFC)에 위치하고 있습니다.

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

주 주 명	주식수(주)	지분율(%)
(주)케이클라비스	2,942,700	70.06
구재상 및 특수관계인	838,337	19.96
자기주식	418,963	9.98
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 금융상품으로서 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 적극적인 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 투자계정의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배기업 개별 재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 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. 현금 및 현금성자산

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

구 분	당 기	전 기
보통예금	68,050	495,864
PP 등	7,061,622	2,398,722
예탁금	-	328,174
합계	7,129,672	3,222,760

4. 단기매매증권

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

- 당기

당기말 현재 보유 중인 단기매매증권은 없습니다.

- 전기

구 분	취득원가	장부가액	평가손익
(주)아이엠티	54,040	68,515	14,475
두산로보틱스(주)	157,040	701,244	544,204
합계	211,080	769,759	558,679

5. 매도가능증권

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

구 분	당 기		전 기	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
투자주식	9,231,268	5,507,661	8,384,950	5,065,615
투자사채	18,007	4,653	18,671	5,317
합 계	9,249,275	5,512,314	8,403,621	5,070,932

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

구 분	당 기					전 기	
	주식수(주)	지분율	취득원가	장부가액	누적 손상차손	취득원가	장부가액
센서텍(주)	112,000	1.22%	500,000	500,000	-	500,000	500,000
루이앤레이(주)	513	1.17%	516,935	1	(516,934)	516,935	1
(주)씨앗	13,033	0.16%	55,839	1	(55,838)	98,490	1
(주)비씨캠	108,510	4.46%	880,160	1	(880,159)	880,160	880,160
(주)피에프디	4,987	0.06%	20,000	1	(19,999)	20,000	1
넷마블네오(주)	8,816	0.01%	264,480	264,480	-	264,480	264,480
두나무(주)	13,563	0.04%	4,035,711	2,200,704	-	3,995,212	1,311,299
(주)테사	3,890	0.14%	99,981	99,981	-	99,981	99,981
(주)남송바이탈	9,870	0.91%	300,091	1	(300,090)	300,091	300,091
엠에스티코리아(주)	155,860	5.18%	1	1	-	1	1
(주)한국신용데이터	1,440	0.01%	129,600	129,600	-	129,600	129,600
레이저쎄(주)	1,673	0.02%	6,722	6,290	-	-	-
(주)프리핀스	38,008	1.17%	99,999	99,999	-	-	-
(주)케이엑스넥스지	5,233	0.06%	1	1	-	-	-
(주)지아이이노베이션	28,136	0.06%	363,589	248,441	-	-	-
(주)바이오프로테크	111,152	0.50%	63,530	63,530	-	-	-
(주)왓차	22,050	0.14%	-	-	-	-	-
세븐트리글로벌제2호사모투자합자회사	-	-	300,000	300,000	-	300,000	300,000
알프스 사모투자합자회사 (구. 케이에스티엘 사모투자합자회사)	-	-	1,000,000	1,000,000	-	500,000	500,000
케이클라비스 더블어스투자조합 제1호	-	-	30,000	30,000	-	30,000	30,000
베스트원신기술사업투자조합3호	-	-	250,000	250,000	-	250,000	250,000
에스티-씨앗 신기술조합 제1호	-	-	314,629	314,629	-	500,000	500,000
합 계			9,231,268	5,507,661	(1,773,020)	8,384,950	5,065,615

한편, 상기 투자주식 중 두나무(주), 레이저쎄(주), (주)지아이이노베이션을 제외한 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)피에프디	18,006	4,652	(13,354)	18,670	5,316
엠에스티코리아(주)	1	1	-	1	1
합 계	18,007	4,653	(13,354)	18,671	5,317

6. 지분법적용투자주식

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

- 당기

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 마이스터신기술조합 제육호	222	82.76%	222,994	-	-	-
케이클라비스 비하이 리첼린지 투자조합	995	7.50%	994,500	472,435	(162,326)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	500,000,000	22.73%	500,000	-	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	152,439,023	12.20%	152,439	138,800	(11,632)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	100,000,000	6.06%	100,000	-	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십오호	1,100,000,000	52.38%	1,100,000	624,514	(728)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	300,000,000	41.67%	300,000	266,663	(5,108)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	120,257,145	21.90%	120,257	111,215	1,311	-
케이클라비스 바이오 글로벌조합	50,000,000	2.44%	50,000	-	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	200,000,000	3.54%	200,000	-	(190,111)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	100,000,000	3.83%	100,000	-	-	-
케이클라비스 신기술조합 제일호	25,700,933	4.67%	25,701	291	(22,814)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	16,355,000,000	90.86%	17,021,667	16,058,070	(1,221)	-
케이클라비스 신기술조합 제사호	200,000,000	13.32%	200,000	-	-	-
케이클라비스 신기술조합 제삼호	23,776,137	5.88%	23,776	19,095	(4,430)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제이호	100,023,800	1.37%	100,024	91,353	(1,504)	-

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	100,000,000	16.67%	100,000	90,499	(1,742)	-
핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	100,000,000	1.51%	100,000	95,899	(21)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제사호	50,000,000	1.52%	50,000	45,782	(749)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제오호	50,000,000	2.91%	50,000	-	(46,354)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제육호	50,000,000	2.42%	50,000	45,423	(752)	-
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	50,000,000	5.49%	50,000	1,032	1	-
엠케이벤처스케이클라비스그로스캐피탈벤처펀드1호	40	1.33%	40,864	117	(3,209)	-
소공-핀포인트-케이클라비스 SI 여행신산업 투자조합	61,950,000	1.68%	61,950	791	(58,386)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제칠호	50,000,000	1.94%	50,000	-	(46,371)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제팔호	50,000,000	1.86%	50,000	-	-	-
케이클라비스 신기술조합 제십칠호	100	2.34%	100,000	92,572	(1,537)	-
케이클라비스-핀포인트벤처스 글로벌 에듀테크 투자 조합	2,601,679	0.87%	2,602	655	(214)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십일호	150,000,000	3.52%	150,000	140,204	(2,261)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십호	471,219,953	17.92%	43,090	41	-	-
케이클라비스 신기술조합 제십일호	25,000,000	0.68%	25,000	1,260	(81)	-
케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	30,000,000	1.94%	30,000	27,922	(451)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십이호	50,000,000	0.92%	50,000	46,409	(765)	-
케이클라비스 아시아 헬스케어 투자조합	10,000,000	1.14%	10,000	9,899	1	-
케이클라비스 신기술조합 제이십이호	380,000,000	12.22%	380,000	353,890	(5,889)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십삼호	20,000,000	1.98%	20,000	-	(18,997)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십오호	150,000,000	4.60%	150,000	139,031	(2,499)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십삼호	300,000,000	14.49%	300,000	141,729	(4,686)	(121,739)
케이클라비스 신기술조합 제이십육호	300,000,000	11.76%	300,000	280	(10,744)	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호	200,000,000	2.29%	200,000	28,922	(3,026)	(3,835)
케이클라비스 신기술조합 제이십칠호	10,000,000	0.96%	10,000	-	-	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십일호	300,000,000	18.87%	300,000	280,453	(4,779)	-
케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호	2,970,000,000	5.23%	2,970,000	2,928,850	(337,880)	-
세븐트리-케이클라비스 신기술조합 제일호	10,000,000	0.43%	10,000	9,600	-	-
메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호	100,000,000	2.21%	100,000	93,879	(1,490)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십구호	66,350,000	2.46%	66,350	-	(62,405)	-
신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호	628	7.00%	628,298	462,868	(114,969)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호	227,903,719	2.19%	227,904	211,753	(7,977)	-
케이클라비스 글로벌 헬스케어 투자조합	1	1.22%	-	7	-	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십오호	13	1.00%	13,000	-	(12,268)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십칠호	50,000,000	1.24%	50,000	51,077	1,862	-
케이클라비스 신기술조합 제이십사호	393,164,284	1.79%	393,164	371,503	(8,265)	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호	100,000,000	1.74%	100,000	93,049	(1,824)	-
케이클라비스 신기술조합 제십호	300,000,000	9.84%	300,000	288,391	(3,148)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십구호	77,906,977	0.44%	77,907	73,042	(179)	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제이호	50,000,000	2.49%	50,000	46,607	(902)	-

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 신기술조합 제삼십사호	100,000,000	9.80%	100,000	96,325	(1,002)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십호	200,000,000	19.42%	200,000	184,610	(4,288)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십사호	100,000,000	8.00%	100,000	-	-	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호	250,000,000	2.50%	250,000	230,453	(8,613)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십이호	60,000,000	0.90%	60,000	26,215	(13,614)	2,429
케이클라비스 신기술조합 제사십구호	55,050,858	2.94%	55,051	50,443	(3,003)	-
케이클라비스 크래프트씨 신기술조합 제일호	250,000,000	3.38%	250,000	233,403	(4,955)	-
케이클라비스 티와이파트너스 신기술조합 제일호	88,599,772	2.86%	88,600	107,467	22,051	-
케이클라비스-넥스트 바이오 신기술조합 제오호	500,000,000	5.39%	500,000	467,133	(10,382)	-
케이클라비스-메타 신기술조합 제이호	165,825,243	1.94%	165,825	157,684	(2,056)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십육호	100,000,000	2.44%	100,000	94,763	(1,647)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십팔호	100,000,000	2.50%	100,000	92,561	(2,297)	-
케이클라비스 메티스 신기술조합 제일호	100,000,000	1.90%	100,000	92,600	(2,288)	-
케이클라비스 모자이크 신기술조합 제일호	150,000,000	1.76%	150,000	139,750	(3,325)	-
케이클라비스 에이 인공지능 투자조합 제일호	200,000,000	7.38%	200,000	184,763	(5,067)	-
케이클라비스 마인 YY 투자조합 제일호	14,007,534	0.55%	14,008	39,838	24,125	-
케이클라비스 신기술조합 제사십삼호	500,000,000	23.81%	500,000	469,282	(8,497)	-
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호	200,000,000	2.73%	200,000	186,792	(4,430)	-
케이클라비스 신기술조합 제오십호	10,000,000	0.50%	10,000	9,457	(166)	-
제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호	50,000,000	1.64%	50,000	46,606	(1,003)	-
케이클라비스 신기술조합 제오십이호	25,000,000	1.10%	25,000	23,946	(581)	-
케이클라비스-메타 하이브리드 세컨더리 제1호	25	0.82%	25,000	23,612	(549)	(8)
케이클라비스 정의 신기술사업투자조합 제1호	100	1.87%	100,000	93,547	(2,027)	-
케이클라비스-LSS 테크윈 신기술조합	300	3.48%	300,000	292,025	(6,050)	-
케이클라비스 신기술조합 제오십일호	200,000,000	20.00%	200,000	193,868	(5,017)	-
케이클라비스 Recycle 신기술조합 제1호	250,000,000	8.90%	250,000	242,773	(5,591)	-
케이클라비스 반도체 선단공정 신기술조합 제일호	100,000,000	2.68%	100,000	98,751	(1,233)	-
엘에스에스 리브라럼 케이클라비스 신기술조합 제일호	200,000,000	3.69%	200,000	196,543	(3,457)	-
케이-오비트 모빌리티 신기술사업투자조합	100,000,000	1.12%	100,000	100,741	741	-
더블케이 덴탈 신기술조합	1,000,000,000	10.00%	1,000,000	979,432	(20,568)	-
합 계			34,364,971	29,111,255	(1,236,308)	(123,153)

- 전기

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 마이스터신기술조합 제육호	222	82.76%	222,994	-	(186,756)	-
케이클라비스 마이스터신기술조합 제구호	63	6.21%	63,000	166	(63,447)	-
케이클라비스 비하이 리첼런지 투자조합	1036	7.50%	1,036,500	661,568	(298,178)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	500,000,000	22.73%	500,000	-	(461,578)	-

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십팔호	450,000,000	26.32%	450,000	1,924	2	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	250,000,000	12.20%	250,000	246,709	15,409	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	100,000,000	6.06%	100,000	-	(92,516)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십오호	1,100,000,000	52.38%	1,100,000	625,242	(728)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	300,000,000	41.67%	300,000	271,770	(5,095)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	230,000,000	21.90%	230,000	210,199	(3,762)	-
케이클라비스 바이오 글로벌조합	50,000,000	2.44%	50,000	-	(47,824)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	200,000,000	3.54%	200,000	190,111	(2,051)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	100,000,000	3.83%	100,000	-	(94,476)	-
케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	81,302,415	1.16%	81,302	249,182	25,664	147,040
케이클라비스 신기술조합 제일호	25,700,933	4.67%	25,701	23,105	(384)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	16,355,000,000	90.86%	17,021,667	16,059,292	(168,371)	-
케이클라비스 신기술조합 제사호	200,000,000	13.32%	200,000	-	-	-
케이클라비스 신기술조합 제삼호	75,000,000	5.88%	75,000	74,210	(746)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제이호	100,023,800	1.37%	100,024	92,857	(1,500)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	100,000,000	16.67%	100,000	92,241	(1,738)	-
핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	100,000,000	1.51%	100,000	95,920	(22)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제삼호	50,000,000	0.98%	50,000	92,075	3,663	41,125
케이클라비스-CL 신기술조합 제사호	50,000,000	1.52%	50,000	46,531	(749)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제오호	50,000,000	2.91%	50,000	46,354	(750)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제육호	50,000,000	2.42%	50,000	46,175	(750)	-
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	50,000,000	5.49%	50,000	1,031	(45,292)	-
엠케이벤처스케이클라비스그로스캐피탈벤처펀드1호	50	1.33%	50,000	4,070	691	-
소공-핀포인트-케이클라비스 AI 여행신산업 투자조합	61,950,000	1.68%	61,950	59,177	(642)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제칠호	50,000,000	1.94%	50,000	46,371	(750)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제팔호	50,000,000	1.86%	50,000	-	(47,514)	-
케이클라비스 신기술조합 제십칠호	100	2.34%	100,000	94,109	(1,533)	-
케이클라비스-핀포인트벤처스 글로벌 에듀테크 투자 조합	21,921,398	0.87%	21,921	7,321	(12)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제구호	30,000,000	0.64%	30,000	34,107	(189)	5,588
케이클라비스-CL 신기술조합 제십호	30,000,000	0.32%	30,000	34,099	(192)	5,593
케이클라비스-CL 신기술조합 제십일호	150,000,000	3.52%	150,000	142,465	(2,545)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십호	471,219,953	17.92%	43,090	41	(6,373)	-
케이클라비스 신기술조합 제십일호	25,000,000	0.68%	25,000	1,340	(22,999)	-
케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	30,000,000	1.94%	30,000	28,374	(450)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제십이호	50,000,000	0.92%	50,000	47,174	(763)	-
케이클라비스 아시아 헬스케어 투자조합	10,000,000	1.14%	10,000	9,898	1	-
케이클라비스 신기술조합 제이십이호	380,000,000	12.22%	380,000	359,779	(5,873)	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제십삼호	20,000,000	1.98%	20,000	18,997	(300)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십오호	150,000,000	4.60%	150,000	141,531	(2,409)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십삼호	300,000,000	14.49%	300,000	268,154	(339)	(20,777)

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 신기술조합 제이십육호	300,000,000	11.76%	300,000	11,024	(278,386)	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호	200,000,000	2.29%	200,000	35,783	(2,953)	9,740
케이클라비스 신기술조합 제이십칠호	10,000,000	0.96%	10,000	-	(9,676)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십일호	300,000,000	18.87%	300,000	285,231	(4,937)	-
케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호	3,375,000,000	5.23%	3,375,000	3,712,193	148,202	-
세븐트리-케이클라비스 신기술조합 제일호	10,000,000	0.43%	10,000	9,600	-	-
메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호	100,000,000	2.21%	100,000	95,369	(1,532)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십구호	66,350,000	2.46%	66,350	62,405	(1,361)	-
신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호	628	7.00%	628,298	577,837	(43,284)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호	230,000,000	2.19%	230,000	221,751	289	-
케이클라비스 글로벌 헬스케어 투자조합	1	1.22%	-	7	7	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십오호	13	1.00%	13,000	12,268	(260)	-
케이씨-취피(KC-GP) 신기술조합 제일호	50,000,000	1.92%	50,000	47,218	(1,000)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십칠호	50,000,000	1.07%	50,000	49,215	(4,472)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십팔호	50,000,000	12.20%	50,000	51,155	(775)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십사호	400,000,000	1.79%	400,000	386,371	446	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호	100,000,000	1.74%	100,000	94,873	(1,765)	-
케이클라비스 신기술조합 제십호	300,000,000	9.84%	300,000	291,539	(3,139)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십구호	77,906,977	0.23%	77,907	73,221	(1,278)	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제이호	50,000,000	2.49%	50,000	47,509	(868)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십사호	100,000,000	9.80%	100,000	97,327	(999)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십호	200,000,000	19.42%	200,000	188,898	(4,277)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십사호	100,000,000	8.00%	100,000	-	(97,440)	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호	250,000,000	2.50%	250,000	239,066	(4,341)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십이호	60,000,000	0.90%	60,000	37,400	(1,212)	(19,457)
케이클라비스 신기술조합 제사십칠호	250,000,000	9.62%	250,000	175,443	(3,825)	(64,831)
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제일호	21,111,108	0.79%	21,111	14,896	(1,247)	(4,114)
케이클라비스 신기술조합 제사십구호	100,000,000	2.94%	100,000	97,085	(2,251)	-
케이클라비스 크래프트씨 신기술조합 제일호	250,000,000	3.38%	250,000	238,358	(4,851)	-
케이클라비스 티와이파트너스 신기술조합 제일호	100,000,000	2.86%	100,000	96,407	(1,538)	-
케이클라비스-넥스트 바이오 신기술조합 제오호	500,000,000	5.39%	500,000	477,515	(9,184)	-
케이클라비스-메타 신기술조합 제이호	165,825,243	1.94%	165,825	159,740	(2,590)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십육호	100,000,000	2.44%	100,000	96,410	(1,642)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십팔호	100,000,000	2.50%	100,000	94,858	(2,288)	-
케이클라비스 메티스 신기술조합 제일호	100,000,000	1.90%	100,000	94,888	(2,053)	-
케이클라비스 모자이크 신기술조합 제일호	150,000,000	1.76%	150,000	143,075	(3,317)	-
케이클라비스 에임 인공지능 투자조합 제일호	200,000,000	7.38%	200,000	189,830	(4,689)	-
케이클라비스 마인 YY 투자조합 제일호	60,550,000	0.55%	60,550	67,922	8,389	-
케이클라비스 신기술조합 제사십삼호	500,000,000	23.81%	500,000	477,779	(8,483)	-
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호	200,000,000	2.73%	200,000	191,221	(4,490)	-

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 신기술조합 제오십호	10,000,000	0.50%	10,000	9,623	90	-
제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호	50,000,000	1.64%	50,000	47,609	(1,000)	-
더블유지(WG)-케이클라비스 신기술조합 제일호	250,000,000	4.90%	250,000	245,729	(4,250)	-
케이클라비스 신기술조합 제오십이호	25,000,000	1.10%	25,000	24,527	(473)	-
케이클라비스-메타 하이브리드 세컨더리 제1호	25	0.82%	25,000	24,169	(392)	(439)
케이클라비스 소부장 신기술사업투자조합 제1호	50	2.70%	50,000	22,123	(1,996)	(25,881)
케이클라비스 정의 신기술사업투자조합 제1호	100	1.87%	100,000	95,574	(4,426)	-
케이클라비스-LSS 테크윈 신기술조합	300	3.48%	300,000	298,075	(1,925)	-
케이클라비스 신기술조합 제오십일호	200,000,000	20.00%	200,000	198,885	(1,115)	-
케이클라비스 Recycle 신기술조합 제1호	250,000,000	8.90%	250,000	248,364	(1,636)	-
케이클라비스 반도체 선단공정 신기술조합 제일호	100,000,000	5.46%	100,000	99,984	(16)	-
합 계			35,286,190	30,981,018	(1,900,375)	73,587

나. 당기 및 전기말 현재 지분법피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위 : 천원).

- 당기

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
케이클라비스 마이스터신기술조합 제육호	5,733	22,242	6	(458)
케이클라비스 비하이 리첼런지 투자조합	6,530,243	231,113	337,373	(1,961,777)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	25,760	130,553	32	(1,398)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	1,246,539	108,376	590,793	562,772
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	16,845	117,851	23	(1,407)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십오호	1,192,254	-	39	(1,391)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	700,618	60,628	1	(12,258)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	509,016	1,295	232,517	213,070
케이클라비스 바이오 글로벌조합	7,820	67,341	8	8
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	532	188,873	1	(5,558,966)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	4,008	127,318	4	4
케이클라비스 신기술조합 제일호	13,467	7,236	15	(488,223)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	17,899,680	226,475	2,955,498	2,683,245
케이클라비스 신기술조합 제사호	5	58,251	-	-
케이클라비스 신기술조합 제삼호	338,293	13,670	1,198	(66,144)
케이클라비스-QL 신기술조합 제이호	6,999,003	355,153	4	(109,411)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	600,005	57,013	-	(10,455)
핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	6,369,121	1,430	8	(1,422)
케이클라비스-QL 신기술조합 제사호	3,003,267	-	36	(49,164)
케이클라비스-QL 신기술조합 제오호	2,689	83,974	3	(1,675,867)

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
케이클라비스-QL 신기술조합 제육호	1,973,744	93,235	2	(31,133)
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	18,783	-	20	14
엠케이벤처스케이클라비스그로스캐피탈벤처펀드1호	10,174	1,362	82,901	78,453
소공-핀포인트-케이클라비스 SI 여행신산업 투자조합	47,203	-	190	(3,482,376)
케이클라비스-QL 신기술조합 제칠호	8,828	154,906	9	(2,538,796)
케이클라비스-QL 신기술조합 제팔호	1,253	20,341	1	1
케이클라비스 신기술조합 제십칠호	4,161,278	208,470	12	(65,644)
케이클라비스-핀포인트벤처스 글로벌 에듀테크 투자조합	74,964	-	1,560,874	1,448,796
케이클라비스-QL 신기술조합 제십일호	4,013,994	32,213	1,204	(64,214)
케이클라비스 신기술조합 제이십호	232	-	-	-
케이클라비스 신기술조합 제십일호	209,968	24,149	87	(11,913)
케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	1,500,936	58,284	1	(23,313)
케이클라비스-QL 신기술조합 제십이호	5,212,700	163,424	13	(83,240)
케이클라비스 아시아 헬스케어 투자조합	871,099	-	56	56
케이클라비스 신기술조합 제이십이호	3,011,209	114,900	12	(48,196)
케이클라비스-QL 신기술조합 제십삼호	15,220	35,654	15	(979,775)
케이클라비스 신기술조합 제이십오호	3,039,549	17,935	4,131	(54,322)
케이클라비스 신기술조합 제이십삼호	1,049,303	71,372	237	(32,328)
케이클라비스 신기술조합 제이십육호	2,380	-	-	(91,327)
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호	1,429,732	166,563	675	(132,143)
케이클라비스 신기술조합 제이십칠호	8,889	18,122	19	19
케이클라비스 신기술조합 제삼십일호	1,513,190	26,790	22	(25,326)
케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호	56,118,371	144,792	2,980,094	(7,230,563)
세븐트리-케이클라비스 신기술조합 제일호	2,217,698	-	15	15
메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호	4,388,614	135,900	9	(67,513)
케이클라비스 신기술조합 제이십구호	42,230	158,301	43	(2,655,537)
신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호	6,729,914	117,514	1,186	(1,642,421)
케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호	9,794,020	127,035	425,696	214,397
케이클라비스 글로벌 헬스케어 투자조합	579	-	10,457	11,288
케이클라비스 신기술조합 제삼십오호	24,124	73,370	25	(1,276,046)
케이클라비스 신기술조합 제삼십칠호	4,178,895	76,330	261,553	159,594
케이클라비스 신기술조합 제이십사호	21,136,832	332,655	1,149,411	701,617
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호	5,434,444	84,123	11,542	(104,897)
케이클라비스 신기술조합 제십호	3,015,374	83,395	16	(32,001)
케이클라비스 신기술조합 제삼십구호	16,807,359	299,825	568,332	14,522
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제이호	1,901,152	27,534	3,953	(36,253)
케이클라비스 신기술조합 제삼십사호	1,009,846	27,330	10	(10,218)
케이클라비스 신기술조합 제사십호	1,005,146	54,407	6	(22,084)
케이클라비스 신기술조합 제사십사호	8,328	11,918	14	(1,419)
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호	9,338,257	120,143	22,970	(344,510)

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
케이클라비스 신기술조합 제삼십이호	3,264,311	336,994	542	(1,520,188)
케이클라비스 신기술조합 제사십구호	1,715,066	-	157,631	94,607
케이클라비스 크래프트씨 신기술조합 제일호	7,111,868	203,145	3,181	(146,662)
케이클라비스 티와이파트너스 신기술조합 제일호	3,781,194	19,841	1,920,204	1,865,661
케이클라비스-넥스트 바이오 신기술조합 제오호	8,722,746	57,429	1,480	(192,592)
케이클라비스-메타 신기술조합 제이호	8,253,942	133,212	3	(105,893)
케이클라비스 신기술조합 제사십육호	3,960,086	74,811	65	(67,543)
케이클라비스 신기술조합 제사십팔호	3,794,272	91,836	769	(91,880)
케이클라비스 메티스 신기술조합 제일호	4,880,010	-	5,755	(120,596)
케이클라비스 모자이크 신기술조합 제일호	8,105,051	185,836	-	(188,396)
케이클라비스 에임 인공지능 투자조합 제일호	2,507,099	3,564	3,475	(68,655)
케이클라비스 마인 YY 투자조합 제일호	7,276,256	5,775	3,669,740	3,368,754
케이클라비스 신기술조합 제사십삼호	2,034,961	63,978	-	(35,688)
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호	6,985,183	148,606	-	(162,124)
케이클라비스 신기술조합 제오십호	1,891,477	-	18,269	(33,168)
제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호	2,989,048	146,066	10	(61,157)
케이클라비스 신기술조합 제오십이호	2,174,253	-	1,838	(52,791)
케이클라비스-메타 하이브리드 세컨더리 제1호	2,894,871	-	2,235	(67,238)
케이클라비스 정의 신기술사업투자조합 제1호	5,034,064	19,972	41	(108,647)
케이클라비스-LSS 테크윈 신기술조합	8,381,104	-	7,818	(173,643)
케이클라비스 신기술조합 제오십일호	973,721	4,384	413	(25,087)
케이클라비스 Recycle 신기술조합 제1호	2,739,606	10,838	1,146	(62,843)
케이클라비스 반도체 선단공정 신기술조합 제일호	3,684,022	613	85	(46,291)
엘에스에스 리브라럼 케이클라비스 신기술조합 제일호	5,326,319	-	3,141	(93,681)
케이-오비트 모빌리티 신기술사업투자조합	9,016,311	-	175,905	66,311
더블케이 덴탈 신기술조합	9,794,324	-	1,776	(205,676)

- 전기

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
케이클라비스 마이스터신기술조합 제육호	6,191	22,242	30,111	(206,616)
케이클라비스 마이스터신기술조합 제구호	2,674	-	11	(1,022,202)
케이클라비스 비하이 리챌린지 투자조합	9,158,601	337,694	918,271	(3,209,157)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	27,158	130,553	28	(2,134,337)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십팔호	7,312	-	7	7
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	2,170,698	147,684	159,485	126,353
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	18,253	117,851	19	(1,626,116)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십오호	1,193,645	-	40	(1,390)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	702,047	49,798	3	(12,227)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	1,011,383	51,781	10	(17,173)

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
케이클라비스 바이오 글로벌조합	7,812	67,341	8	(2,020,316)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사심일호	5,502,843	132,218	2	(57,931)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오심이호	4,004	127,318	4	(2,589,138)
케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	27,027,395	5,535,437	28,995,617	21,430,754
케이클라비스 신기술조합 제일호	501,688	7,233	23	(8,227)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오심육호	17,900,905	226,356	2,956,086	2,683,333
케이클라비스 신기술조합 제사호	5	58,251	-	-
케이클라비스 신기술조합 제삼호	1,271,354	9,781	68	(12,682)
케이클라비스-QL 신기술조합 제이호	6,998,999	245,737	4	(109,112)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오심팔호	600,005	46,558	-	(10,430)
핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	6,369,114	-	1	(1,432)
케이클라비스-QL 신기술조합 제삼호	9,659,732	268,064	453,935	373,668
케이클라비스-QL 신기술조합 제사호	3,064,832	12,401	85	(49,115)
케이클라비스-QL 신기술조합 제오호	1,652,685	58,103	3	(25,797)
케이클라비스-QL 신기술조합 제육호	1,973,742	62,100	2	(31,048)
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	38,243	19,474	39	(824,322)
엠케이벤처스케이클라비스그로스캐피탈벤처펀드1호	306,742	1,456	74,304	51,817
소공-핀포인트-케이클라비스 SI 여행신산업 투자조합	3,534,641	5,062	82	(38,306)
케이클라비스-QL 신기술조합 제칠호	2,508,819	116,100	9	(38,691)
케이클라비스-QL 신기술조합 제팔호	1,251	20,341	10	(2,575,339)
케이클라비스 신기술조합 제십칠호	4,162,697	144,244	13	(65,470)
케이클라비스-핀포인트벤처스 글로벌 에듀테크 투자조합	838,277	-	4	(1,429)
케이클라비스-QL 신기술조합 제구호	5,467,079	123,616	41,633	(29,669)
케이클라비스-QL 신기술조합 제십호	10,836,914	278,670	82,902	(59,452)
케이클라비스-QL 신기술조합 제십일호	4,062,101	16,106	1,303	(72,271)
케이클라비스 신기술조합 제이십호	231	-	187	(1,683)
케이클라비스 신기술조합 제십일호	221,880	24,149	101	(3,392,818)
케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	1,500,935	34,971	1	(23,249)
케이클라비스-QL 신기술조합 제십이호	5,214,117	81,600	15	(83,015)
케이클라비스 아시아 헬스케어 투자조합	871,043	-	55	55
케이클라비스 신기술조합 제이십이호	3,012,628	68,122	13	(48,070)
케이클라비스-QL 신기술조합 제십삼호	979,804	20,463	15	(15,135)
케이클라비스 신기술조합 제이십오호	3,093,871	17,935	6,090	(52,363)
케이클라비스 신기술조합 제이십삼호	1,890,498	40,237	30,605	(2,339)
케이클라비스 신기술조합 제이십육호	93,706	-	197	(2,366,275)
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호	1,597,985	35,179	3,469	(128,994)
케이클라비스 신기술조합 제이십칠호	8,871	18,122	9	(1,015,590)
케이클라비스 신기술조합 제삼십일호	1,514,601	2,875	78	(171,614)
케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호	70,952,042	7,900	3,713,584	2,206,258

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
세븐트라이-케이클라비스 신기술조합 제일호	2,217,683	-	15	15
메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호	4,390,039	69,812	13	(69,371)
케이클라비스 신기술조합 제이십구호	2,643,619	104,153	44	(55,390)
신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호	8,385,257	130,436	409,920	5,602
케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호	10,306,367	182,959	224,638	13,196
케이클라비스 글로벌 헬스케어 투자조합	573	-	1,141,744	1,045,271
케이클라비스 신기술조합 제삼십오호	1,274,098	47,299	24	(25,976)
케이씨-쥬피(KC-GP) 신기술조합 제일호	2,548,676	93,315	9	(51,991)
케이클라비스 신기술조합 제삼십칠호	4,666,995	84,690	203,920	80,106
케이클라비스 신기술조합 제삼십팔호	434,659	15,186	35,386	(19,871)
케이클라비스 신기술조합 제이십사호	21,974,288	337,534	474,406	24,969
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호	5,539,341	84,123	14,999	(101,440)
케이클라비스 신기술조합 제십호	3,016,791	52,811	17	(31,916)
케이클라비스 신기술조합 제삼십구호	32,057,051	570,460	278,821	(547,870)
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제이호	1,937,406	27,534	5,336	(34,870)
케이클라비스 신기술조합 제삼십사호	1,009,836	17,102	10	(10,190)
케이클라비스 신기술조합 제사십호	1,006,574	33,750	7	(22,026)
케이클라비스 신기술조합 제사십사호	9,747	11,918	18	(1,220,168)
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호	9,683,720	121,096	29,329	(173,659)
케이클라비스 신기술조합 제삼십이호	4,391,045	214,767	64	(135,370)
케이클라비스 신기술조합 제사십칠호	1,846,405	21,797	66	(51,027)
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제일호	1,906,002	29,101	763,808	656,198
케이클라비스 신기술조합 제사십구호	3,315,780	14,904	610	(76,520)
케이클라비스 크래프트씨 신기술조합 제일호	7,110,125	54,740	5,860	(143,578)
케이클라비스 티와이파트너스 신기술조합 제일호	3,392,528	18,267	130	(53,811)
케이클라비스-넥스트 바이오 신기술조합 제오호	8,915,338	57,429	23,706	(170,366)
케이클라비스-메타 신기술조합 제이호	8,261,166	34,542	96	(133,383)
케이클라비스 신기술조합 제사십육호	3,965,961	13,142	121	(67,319)
케이클라비스 신기술조합 제사십팔호	3,805,933	11,616	917	(91,513)
케이클라비스 메티스 신기술조합 제일호	5,000,607	-	17,247	(108,209)
케이클라비스 모자이크 신기술조합 제일호	8,107,611	-	-	(187,930)
케이클라비스 에임 인공지능 투자조합 제일호	2,575,754	3,564	585,212	504,667
케이클라비스 마인 YY 투자조합 제일호	12,543,468	147,741	2,066,927	1,651,798
케이클라비스 신기술조합 제사십삼호	2,049,591	42,921	-	(35,630)
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호	7,003,113	4,412	-	(164,330)
케이클라비스 신기술조합 제오십호	1,924,645	-	19,448	18,014
제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호	2,989,038	84,899	10	(60,990)
더블유지(WG)-케이클라비스 신기술조합 제일호	5,089,798	76,919	1,465	(86,702)
케이클라비스 신기술조합 제오십이호	2,227,044	-	841	(42,956)
케이클라비스-메타 하이브리드 세컨더리 제1호	2,963,070	-	3,725	(48,099)
케이클라비스 소부장 신기술사업투자조합 제1호	830,877	12,325	1,074	(105,950)

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
케이클라비스 정의 신기술사업투자조합 제1호	5,122,740	-	148	(108,568)
케이클라비스-LSS 테크윈 신기술조합	8,554,747	-	2,637	(55,253)
케이클라비스 신기술조합 제오십일호	998,808	4,384	28	(5,576)
케이클라비스 Recycle 신기술조합 제1호	2,791,611	-	-	(18,389)
케이클라비스 반도체 선단공정 신기술조합 제일호	1,830,000	300	-	(300)

7. 유형자산

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

- 당기

구 분	기초잔액	취득	처분	상각	기말잔액
비품	13,860	-	-	8,063	5,797
시설장치	62,072	-	-	34,612	27,460
합 계	75,932	-	-	42,675	33,257

- 전기

구 분	기초잔액	취득	처분	상각	기말잔액
차량운반구	2,058	-	-	2,058	-
비품	22,798	-	-	8,938	13,860
시설장치	96,684	-	-	34,612	62,072
합 계	121,540	-	-	45,608	75,932

8. 차입금

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

구분	차 입 처	연이자율(%)	금 액	
		2024.12.31	당 기	전 기
단기차입금	신한캐피탈(주)	-	-	1,250,000
합 계			-	1,250,000

9. 지급보증

회사는 당기말 현재 서울보증보험으로부터 92백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

10. 자본금

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	4,200,000주	4,200,000주
· 자본금	21,000,000,000원	21,000,000,000원

11. 자본조정

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

구 분	당 기	전 기
자기주식	5,419,298	1,634,754

회사는 경영권 안정 등의 목적으로 당기와 전기중 자기주식 286,947주와 132,016주를 3,784,544천원과 1,634,754천원에 취득하였습니다.

12. 이익잉여금

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

과 목	제 10(당) 기		제 9(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		33,555,153,662		31,046,360,012
1. 전기이월미처분이익잉여금	31,046,360,012		25,978,941,052	
2. 당기순이익	2,508,793,650		5,067,418,960	
II. 이익잉여금처분액		5,406,882,910		-
1. 이익준비금	491,534,810		-	
2. 결산배당 (주당배당금 당기 1,300원(26%) 전기 -원(-%))	4,915,348,100		-	
III. 차기이월미처분이익잉여금		28,148,270,752		31,046,360,012

당기 및 전기의 이익잉여금 처분예정일과 이익잉여금 처분확정일은 각각 2025년 3월 31일 및 2024년 3월 29일입니다.

나. 당기 및 전기의 배당금 계산내역은 다음과 같습니다(단위 : 주, 원).

구 분	당 기	전 기
발행주식수	4,200,000	4,200,000
자기주식수	418,963	132,016
배당주식수	3,781,037	4,067,984
주당액면금액	5,000	5,000
액면배당률	26.0%	-
주당배당금액	1,300	-
총 배당금액	4,915,348,100	-
배당성향(배당금액/당기순이익)	196%	-

13. 주당이익

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

구 분	당 기	전 기
가. 손익계산서상 당기순이익	2,508,793,650	5,067,418,960
나. 가중평균 유통 보통주식수(주1)	3,847,678주	4,175,044주
다. 기본주당순이익(가÷나)	652	1,213

(주1) 가중평균유통보통주식수 등의 산정내역

구 분	당 기	전 기
기초	4,067,984	4,200,000
자기주식 취득	(220,306)	(24,956)
가중평균 유통 보통주식수	3,847,678	4,175,044

14. 포괄손익계산서

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

구 분	당 기	전 기
가. 손익계산서상 당기순이익	2,508,794	5,067,419
나. 기타포괄손익	399,973	(2,064,933)
지분법자본변동	(180,088)	58,042
매도가능증권평가손익	580,061	(2,122,975)
다. 포괄이익(가+나)	2,908,767	3,002,486

15. 법인세비용

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

구 분	당 기	전 기
당기 법인세등 부담액	412,504	754,470
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(288,909)	(580,073)
자본에 직접 반영된 이연법인세 변동액	(105,682)	545,394
과거기간 당기법인세 대하여 당기에 인식한 조정사항	(504)	(50)
법인세비용	17,409	719,741

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

구 분	당 기	전 기
지분법자본변동	47,583	(15,544)
매도가능증권평가손익	(153,265)	560,938
합계	(105,682)	545,394

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

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	2,526,202	5,787,160
적용세율에 따른 법인세	505,976	1,187,516
조정사항		
– 비과세수익	(12,741)	(26,270)
– 비공제비용	39,984	38,660
– 세액공제(감면)	(515,306)	(484,835)
– 과거기간 당기법인세 대하여 당기에 인식한 조정사항	(505)	(50)
– 기타 (세율차이 등)	1	4,721
법인세비용	17,409	719,742
유효법인세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	0.69%	12.44%

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

- 당기

구분	기초잔액	감소	증가	기말잔액
미지급금	604,155	604,155	75,000	75,000
지분법이익	(398,074)	(401,643)	(50,092)	(46,523)
매도가능증권손상차손	648,776	42,651	1,180,250	1,786,375
단기매매증권평가이익	(558,679)	(558,679)	-	-
지분법자본변동	90,636	90,636	318,308	318,308
지분법손실	4,612,608	917,078	1,286,400	4,981,930
매도가능증권평가손익	2,683,913	733,326	-	1,950,587
합계	7,683,335	1,427,524	2,809,866	9,065,677

- 전기

구분	기초잔액	감소	증가	기말잔액
미지급금	1,053,778	1,053,778	604,155	604,155
지분법이익	(448,924)	(253,702)	(202,852)	(398,074)
매도가능증권손상차손	677,635	28,860	1	648,776
단기매매증권평가이익	-	-	(558,679)	(558,679)
업무용승용차 감가상각비	2,756	2,756	-	-
지분법자본변동	164,221	164,221	90,636	90,636
지분법손실	3,435,028	925,648	2,103,228	4,612,608
매도가능증권평가손익	-	-	2,683,913	2,683,913
합계	4,884,494	1,921,561	4,720,402	7,683,335

마. 당기 및 전기말 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

- 당기

구분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
1. 일시적차이로 인한 이연법인세				
지분법손실	4,981,930	1,041,223	-	1,041,223

구 분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
지분법이익	(46,523)	(9,723)	-	(9,723)
매도가능증권손상차손	1,786,375	373,352	-	373,352
미지급금	75,000	15,675	15,675	-
소계	6,796,782	1,420,527	15,675	1,404,852
II.자본에 직접부가되는 이연법인세				
지분법자본변동	318,308	66,526	-	66,526
매도가능증권평가손익	1,950,587	407,673	-	407,673
소계	2,268,895	474,199	-	474,199
합계(I +II)	9,065,677	1,894,726	15,675	1,879,051

- 전기

구 분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
I.일시적차이로 인한 이연법인세				
지분법손실	4,612,608	964,035	-	964,035
지분법이익	(398,074)	(83,197)	-	(83,197)
매도가능증권손상차손	648,776	135,594	-	135,594
단기매매증권평가이익	(558,679)	(116,764)	(116,764)	-
미지급금	604,155	126,268	126,268	-
소계	4,908,786	1,025,936	9,504	1,016,432
II.자본에 직접부가되는 이연법인세				
지분법자본변동	90,636	18,943	-	18,943
매도가능증권평가손익	2,683,913	560,938	-	560,938
소계	2,774,549	579,881	-	579,881
합계(I +II)	7,683,335	1,605,817	9,504	1,596,313

바. 당기말 현재 누적일시적차이의 법인세 효과는 당해 일시적 차이가 소멸되는 회계 연도의 미래 예상세율 20.9%(전기 20.9%)를 적용하여 산정하였습니다.

16. 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 비하이 리챌린지 투자조합	케이클라비스 비하이 리챌린지 투자조합
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호
	케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제일호	케이클라비스 신기술조합 제일호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호
	케이클라비스 신기술조합 제삼호	케이클라비스 신기술조합 제삼호
	케이클라비스-QL 신기술조합 제이호	케이클라비스-QL 신기술조합 제이호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호
	핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	-
	케이클라비스-QL 신기술조합 제삼호	케이클라비스-QL 신기술조합 제삼호
	케이클라비스-QL 신기술조합 제사호	케이클라비스-QL 신기술조합 제사호
	케이클라비스-QL 신기술조합 제오호	케이클라비스-QL 신기술조합 제오호
	케이클라비스-QL 신기술조합 제육호	케이클라비스-QL 신기술조합 제육호
	소공-핀포인트-케이클라비스 AI 여행신산업 투자조합	소공-핀포인트-케이클라비스 AI 여행신산업 투자조합
	케이클라비스-QL 신기술조합 제칠호	케이클라비스-QL 신기술조합 제칠호
	케이클라비스 신기술조합 제십칠호	케이클라비스 신기술조합 제십칠호
	케이클라비스-QL 신기술조합 제구호	케이클라비스-QL 신기술조합 제구호
	케이클라비스-QL 신기술조합 제십호	케이클라비스-QL 신기술조합 제십호
	케이클라비스-QL 신기술조합 제십일호	케이클라비스-QL 신기술조합 제십일호
	케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호
	케이클라비스-QL 신기술조합 제십이호	케이클라비스-QL 신기술조합 제십이호
	케이클라비스 신기술조합 제이십이호	케이클라비스 신기술조합 제이십이호
	케이클라비스-QL 신기술조합 제십삼호	케이클라비스-QL 신기술조합 제십삼호
	케이클라비스 신기술조합 제이십오호	케이클라비스 신기술조합 제이십오호
	케이클라비스 신기술조합 제이십삼호	케이클라비스 신기술조합 제이십삼호
	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십일호	케이클라비스 신기술조합 제삼십일호
	케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호	케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호
	메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호	메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제이십구호	케이클라비스 신기술조합 제이십구호
	신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호	신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호	케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십오호	케이클라비스 신기술조합 제삼십오호

구 분	당 기	전 기
관계기업	케이씨-취피(KC-GP) 신기술조합 제일호	케이씨-취피(KC-GP) 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제삼심철호	케이클라비스 신기술조합 제삼심철호
	케이클라비스 신기술조합 제삼심팔호	케이클라비스 신기술조합 제삼심팔호
	케이클라비스 신기술조합 제이십사호	케이클라비스 신기술조합 제이십사호
	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호
	케이클라비스 신기술조합 제십호	케이클라비스 신기술조합 제십호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십구호	케이클라비스 신기술조합 제삼십구호
	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제이호	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제이호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십사호	케이클라비스 신기술조합 제삼십사호
	케이클라비스 신기술조합 제사십호	케이클라비스 신기술조합 제사십호
	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십이호	케이클라비스 신기술조합 제삼십이호
	케이클라비스 신기술조합 제사십칠호	케이클라비스 신기술조합 제사십칠호
	케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제일호	케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제사십구호	케이클라비스 신기술조합 제사십구호
	케이클라비스 크래프트씨 신기술조합 제일호	케이클라비스 크래프트씨 신기술조합 제일호
	케이클라비스 티와이파트너스 신기술조합 제일호	케이클라비스 티와이파트너스 신기술조합 제일호
	케이클라비스-넥스트 바이오 신기술조합 제오호	케이클라비스-넥스트 바이오 신기술조합 제오호
	케이클라비스-메타 신기술조합 제이호	케이클라비스-메타 신기술조합 제이호
	케이클라비스 신기술조합 제사십육호	케이클라비스 신기술조합 제사십육호
	케이클라비스 신기술조합 제사십팔호	케이클라비스 신기술조합 제사십팔호
	케이클라비스 메티스 신기술조합 제일호	케이클라비스 메티스 신기술조합 제일호
	케이클라비스 모자이크 신기술조합 제일호	케이클라비스 모자이크 신기술조합 제일호
	케이클라비스 에임 인공지능 투자조합 제일호	케이클라비스 에임 인공지능 투자조합 제일호
	케이클라비스 마인 YY 투자조합 제일호	케이클라비스 마인 YY 투자조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제사십삼호	케이클라비스 신기술조합 제사십삼호
	케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호	케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호
	케이클라비스 신기술조합 제오십호	-
	제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호	제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호
	더블유지(WG)-케이클라비스 신기술조합 제일호	더블유지(WG)-케이클라비스 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제오십이호	케이클라비스 신기술조합 제오십이호
	케이클라비스-메타 하이브리드 세컨더리 제1호	케이클라비스-메타 하이브리드 세컨더리 제1호
	케이클라비스 정의 신기술사업투자조합 제1호	케이클라비스 정의 신기술사업투자조합 제1호
	케이클라비스-LSS 테크윈 투자조합	케이클라비스-LSS 테크윈 투자조합
	케이클라비스 신기술조합 제오십일호	-
	케이클라비스 Recycle 신기술조합 제1호	케이클라비스 Recycle 신기술조합 제1호
	케이클라비스 반도체 선단공정 신기술조합 제일호	케이클라비스 반도체 선단공정 신기술조합 제일호
	엘에스에스 리브라텀 케이클라비스 신기술조합 제일호	-
	케이-오비트 모빌리티 신기술사업투자조합	-
	더블케이 덴탈 신기술조합	-
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제구호

구 분	당 기	전 기
-	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호
	-	케이클라비스 바이오 글로벌조합
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호
	-	케이클라비스 신기술조합 제십삼호
	-	케이클라비스-CL 신기술조합 제팔호
	-	케이클라비스 신기술조합 제십일호
	-	케이클라비스 신기술조합 제이십육호
	-	케이클라비스 신기술조합 제이십칠호
	-	케이클라비스 엘엑스에퀴티 투자조합 제일호
	-	케이클라비스 글로벌 헬스케어 투자조합
	-	케이클라비스 제우스 신기술조합 제일호
	-	케이클라비스 신기술조합 제사십사호
	-	케이클라비스 신기술조합 제사십오호
	-	케이클라비스-키움 신소재 신기술사업투자조합
	-	케이클라비스 소부장 신기술사업투자조합 제1호

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

- 당기

지배기업	임차료	임차보증금
(주)케이클라비스	419,248	208,831
합 계	419,248	208,831

- 전기

지배기업	임차료	임차보증금
(주)케이클라비스	316,661	208,831
합 계	316,661	208,831

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

- 당기

관계기업	수익	채권	
	운용수수료	미수수익	미수금
케이클라비스 비하이 리첼린지 투자조합	80,993	94,121	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	22,191	108,376	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	10,830	60,628	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	14,083	1,295	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	(42,445)	-	-
케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	828,325	-	-
케이클라비스 신기술조합 제일호	1,017	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	270,119	226,475	-
케이클라비스 신기술조합 제삼호	11,079	338	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제이호	54,708	177,577	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	9,025	49,833	7,180
핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	-	-	1,430
케이클라비스-QL 신기술조합 제삼호	56,118	-	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제사호	24,600	-	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제오호	(29,052)	-	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제육호	15,568	46,618	-
소공-핀포인트-케이클라비스 AI 여행신산업 투자조합	(2,025)	-	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제칠호	(58,050)	-	-
케이클라비스 신기술조합 제십칠호	25,690	83,388	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제구호	5,121	-	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십호	10,118	-	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십일호	31,994	16,106	-
케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	11,657	29,142	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십이호	40,912	81,712	-
케이클라비스 신기술조합 제이십이호	46,778	114,900	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십삼호	(10,231)	-	-
케이클라비스 신기술조합 제이십오호	58,450	17,935	-
케이클라비스 신기술조합 제이십삼호	31,135	71,372	-

관계기업	수익	채권	
	운용수수료	미수수익	미수금
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호	65,692	83,282	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십일호	23,915	26,790	-
케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호	560,212	57,917	-
메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호	39,653	81,540	-
케이클라비스 신기술조합 제이십구호	(52,077)	-	-
신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호	41,203	35,254	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호	135,677	82,573	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십오호	(23,649)	-	-
케이씨-쥬피(KC-GP) 신기술조합 제일호	5,271	-	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십칠호	50,145	37,862	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십팔호	3,533	-	-
케이클라비스 신기술조합 제이십사호	443,120	332,655	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호	57,500	42,062	-
케이클라비스 신기술조합 제십호	30,584	83,395	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십구호	220,944	119,930	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제이호	20,100	13,767	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십사호	14	13,665	-
케이클라비스 신기술조합 제사십호	20,656	54,407	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호	99,524	60,072	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십이호	61,114	168,497	-
케이클라비스 신기술조합 제사십칠호	17,081	-	-
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제일호	6,793	-	-
케이클라비스 신기술조합 제사십구호	15,895	-	-
케이클라비스 크래프트씨 신기술조합 제일호	74,203	101,573	-
케이클라비스 티와이파트너스 신기술조합 제일호	14,262	5,952	-
케이클라비스-넥스트 바이오 신기술조합 제오호	92,750	28,714	-
케이클라비스-메타 신기술조합 제이호	27,948	38,310	-
케이클라비스 신기술조합 제사십육호	61,668	74,811	-
케이클라비스 신기술조합 제사십팔호	80,219	91,836	-
케이클라비스 메티스 신기술조합 제일호	31,707	(26,942)	-
케이클라비스 모자이크 신기술조합 제일호	40,381	55,751	-
케이클라비스 에임 인공지능 투자조합 제일호	16,260	1,069	-
케이클라비스 마인 YY 투자조합 제일호	78,224	-	-
케이클라비스 신기술조합 제사십삼호	21,058	63,978	-
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호	43,258	44,582	-
케이클라비스 신기술조합 제오십호	15,000	-	-
제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호	30,583	73,033	-
더블유지(WG)-케이클라비스 신기술조합 제일호	11,444	-	-
케이클라비스 신기술조합 제오십이호	13,650	-	-
케이클라비스-메타 하이브리드 세컨더리 제1호	18,390	-	-

관계기업	수익	채권	
	운용수수료	미수수익	미수금
케이클라비스 정의 신기술사업투자조합 제1호	42,902	7,989	-
케이클라비스-LSS 테크윈 투자조합	51,699	(37,224)	-
케이클라비스 신기술조합 제오십일호	24,383	4,384	-
케이클라비스 Recycle 신기술조합 제1호	16,928	3,293	-
케이클라비스 반도체 선단공정 신기술조합 제일호	46,374	613	-
엘에스에스 리브라럼 케이클라비스 신기술조합 제일호	14,137	(29,223)	-
케이-오비트 모빌리티 신기술사업투자조합	39,625	(31,975)	-
더블케이 덴탈 신기술조합	25,288	(56,094)	-
합 계	4,293,949	2,887,914	8,610

- 전기

관계기업	수익	채권	
	운용수수료	미수수익	미수금
케이클라비스 마이스터신기술조합 제구호	2,892	-	-
케이클라비스 비하이 리챌린지 투자조합	163,974	163,974	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	(97,553)	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	30,750	147,684	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	(93,101)	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	10,800	49,798	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호	851	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	15,750	51,781	-
케이클라비스 바이오 글로벌조합	(46,841)	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	16,950	42,445	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호	948,310	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	(44,084)	-	-
케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	327,857	6,335	-
케이클라비스 신기술조합 제일호	8,250	7,233	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	270,000	226,356	-
케이클라비스 신기술조합 제삼호	12,750	9,781	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제이호	54,558	122,869	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	9,000	40,808	5,750
케이클라비스-QL 신기술조합 제삼호	38,250	134,032	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제사호	24,600	6,201	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제오호	12,900	29,052	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제육호	15,525	31,050	-
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	5,460	5,460	-
소공-핀포인트-케이클라비스 SI 여행신산업 투자조합	14,780	2,025	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제칠호	19,350	58,050	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제팔호	10,005	-	-

관계기업	수익	채권	
	운용수수료	미수수익	미수금
케이클라비스 신기술조합 제십칠호	25,620	57,698	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제구호	35,250	61,808	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십호	69,668	139,335	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십일호	31,950	8,053	-
케이클라비스 신기술조합 제십이호	9,548	-	-
케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	11,625	17,485	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십삼호	40,800	40,800	-
케이클라비스 신기술조합 제이십이호	46,650	68,122	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십삼호	7,575	10,231	-
케이클라비스 신기술조합 제이십오호	58,450	17,935	-
케이클라비스 신기술조합 제이십삼호	31,050	40,237	-
케이클라비스 신기술조합 제이십육호	27,037	-	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호	65,513	17,590	-
케이클라비스 신기술조합 제이십칠호	(2,522)	-	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십일호	167,804	2,875	-
케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호	595,980	-	-
메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호	40,770	41,887	-
케이클라비스 신기술조합 제이십구호	27,000	52,077	-
케이클라비스 엘엑스에퀴티 투자조합 제일호	37,568	-	-
신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호	50,277	39,131	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호	136,500	118,923	-
케이클라비스 글로벌 헬스케어 투자조합	94,193	-	-
케이클라비스 제우스 신기술조합 제일호	75,522	-	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십오호	13,000	23,649	-
케이씨-쥬피(KC-GP) 신기술조합 제일호	26,000	46,658	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십칠호	59,394	42,042	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십팔호	24,015	7,593	-
케이클라비스 신기술조합 제이십사호	448,000	337,534	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호	57,500	42,062	-
케이클라비스 신기술조합 제십호	30,500	52,811	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십구호	330,100	228,184	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제이호	20,100	13,767	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십사호	-	8,551	-
케이클라비스 신기술조합 제사십호	20,600	33,750	-
케이클라비스 신기술조합 제사십사호	6,832	-	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호	100,000	60,548	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십이호	67,000	107,384	-
케이클라비스 신기술조합 제사십칠호	49,418	21,797	-
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제일호	30,375	8,730	-
케이클라비스 신기술조합 제사십오호	128,675	-	-

관계기업	수익	채권	
	운용수수료	미수수익	미수금
케이클라비스 신기술조합 제사십구호	20,400	4,471	-
케이클라비스 크래프트씨 신기술조합 제일호	74,000	27,370	-
케이클라비스 티와이파트너스 신기술조합 제일호	15,750	5,480	-
케이클라비스-넥스트 바이오 신기술조합 제오호	92,750	28,714	-
케이클라비스-메타 신기술조합 제이호	38,205	10,363	-
케이클라비스 신기술조합 제사십육호	61,500	13,142	-
케이클라비스 신기술조합 제사십팔호	80,000	11,616	-
케이클라비스 메티스 신기술조합 제일호	31,620	(58,649)	-
케이클라비스 모자이크 신기술조합 제일호	61,759	15,370	-
케이클라비스 에임 인공지능 투자조합 제일호	16,260	1,069	-
케이클라비스 마인 YY 투자조합 제일호	176,564	69,746	-
케이클라비스 신기술조합 제사십삼호	21,000	42,921	-
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호	43,920	1,324	-
제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호	30,500	42,449	-
케이클라비스-키움 신소재 신기술사업투자조합	962,233	-	-
더블유지(WG)-케이클라비스 신기술조합 제일호	22,950	23,076	-
케이클라비스 신기술조합 제오십이호	10,829	(2,791)	-
케이클라비스-메타 하이브리드 세컨더리 제1호	14,007	-	-
케이클라비스 소부장 신기술사업투자조합 제1호	12,325	12,325	-
케이클라비스 정의 신기술사업투자조합 제1호	20,361	(34,913)	-
케이클라비스-LSS 테크윈 투자조합	14,397	(37,263)	-
케이클라비스 Recycle 신기술조합 제1호	3,165	(13,635)	-
케이클라비스 반도체 선단공정 신기술조합 제일호	300	300	-
합 계	6,652,115	3,066,666	5,750

17. 부가가치의 산정

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

계정과목	당 기	전 기
급 여	1,232,327	1,687,944
퇴직급여	285,934	103,761
복리후생비	198,086	221,820
세금과공과	13,655	31,128
감가상각비	42,675	45,608
지급임차료	426,490	320,447
합계	2,199,167	2,410,708

18. 현금흐름표

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

세부내역	당 기	전 기
지분법자본변동	180,088	(58,042)
매도가능증권평가손익	(733,326)	2,683,913

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 케이클라비스인베스트먼트			
감사대상 사업연도	2024년 01월 01일	부터	2024년 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
투입 인원수		1	1	1	1	1	2	-	-	-	-	-	-	4	4
투입 시간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	4	110	112	136	136	-	-	-	-	-	-	250	252
	합계	4	4	110	112	136	136	-	-	-	-	-	-	250	252

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2024년 6월11일				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 2024.10.17~18	2	일	3	명	-	명	중요 거래유형 및 중요 공시 절차의 이해, 추적시사의 수 행,입증절차의 설계, 일반감 사절차
	기말감사 2025.2.6~7	2	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	2025년 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	2024.10.18, 2025.2.7			
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-			
	수행시기	-			- 일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2024년 10월 18일	감사인, 감사	대면회의	감사전략 및 감사계획 커뮤니케이션
2	2025년 02월 07일	감사인, 감사	대면회의	감사수정사항, 후속사건등 감사종결 커뮤니케이션