

2016년 (주)케이클라비스인베스트먼트의 현황

이 자료는 여신전문감독규정 제23조(경영공시) 및 여신전문금융업 통일경영공시기준에 따라 작성되었습니다.

목 차

I. 일반현황	1
II. 경영실적	5
III. 재무현황	7
IV. 경영지표	10
V. 리스크관리	12
VI. 기타 경영현황	14
VII. 기타	16

I. 일반현황

1. 회사현황

회사명	한글	주식회사 케이클라비스인베스트먼트	대표자	노영석
	영문	KclavisInvestment Co., Ltd.		
본점소재지(주소)		서울특별시 영등포구 여의도동 국제금융로2길 25, 유수홀딩스빌딩 12층		
수권자본금		5,000억원	납입자본금	210억원
회사설립일		2015.10.19.	상장일	비상장
영위업무		신기술사업금융업(2015.11.24.)		

2. 경영방침

1) 경영이념

- 원칙과 시스템 기반의 윤리경영
- 열린 조직문화, 개인별 역량을 바탕으로 한 시장선도적 신기술금융회사

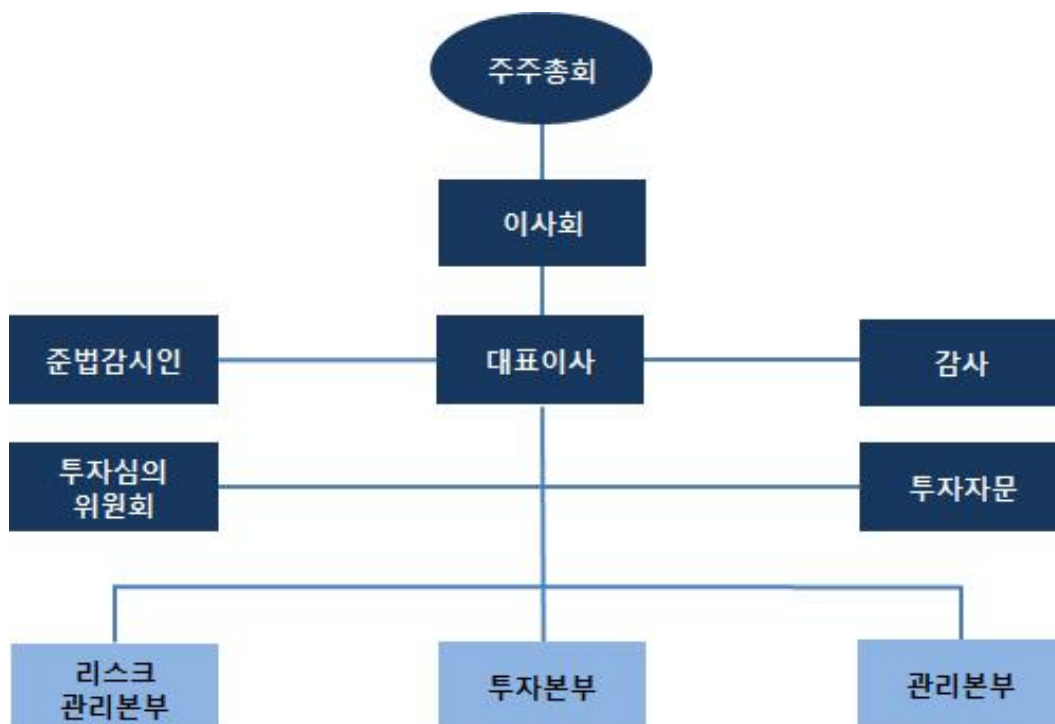
2) 경영방침

- 신기술 관련 기업 금융서비스 제공과 Value Network 형성을 통해 경제에 기여
- Deal Sourcing 채널 확대와 펀더멘탈에 기초한 보수적인 투자를 바탕으로 안정성과 수익성의 극대화를 추구
- 체계적인 투자 프로세스에 따른 펀드 운용으로 철저한 리스크 관리 및 수익률 제고

3. 연혁.추이

2015.10.19	회사설립(자본금 210억원)
2015.11.24	금융감독원 여신전문금융업법상 신기술사업금융업 등록
2015.12.17	2개 신기술조합 신규 결성(약정 약 50억)
2016년 중	24개 신기술조합 신규 결성(약정 약 900억원)

4. 조직도



5. 인원

(단위 : 명)

구분	임원		일반직원					사무직 등	합계	직원외 인원	총계
	상근	비상근	1급	2급	3급	4급	5.6급				
국내	1	3	1	1	1	-	1	-	8	-	8
해외	지점	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	현지법인	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사무소	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합계	1	3	1	1	1	-	1	-	8	-	8

6. 임원현황

성명	직위	생년 월일	담당 업무	주요 경력	최초 선임일	최근 선임일	임기 만료일	상근 여부
노영석	대표 이사	1968.09.03	투자 총괄	前 신한캐피탈(주) 투자금융본부 부장 前 큐캐피탈파트너스(주) 투자팀장	2015. 10.19.	2015. 10.19.	19년 주 주 총 회 일까지	상근
구재상	이사	1964.07.26	경영 전반	前 미래에셋자산운용 대표이사 부회장 前 미래에셋자산운용 대표이사 사장	2015. 10.19	2015. 10.19	19년 주 주 총 회 일까지	비상근
이정훈	이사	1963.02.25	경영 전반	前 미래에셋자산운용 운용기획본부장 前 국민연금공단 기금운용본부 차장	2015. 10.19	2015. 10.19	19년 주 주 총 회 일까지	비상근
정충진	감사	1964.06.	감사	前 KTB자산운용 부사장 前 삼성증권 법인영업본부 차장	2016. 12.31	2016. 12.31	20년 주 주 총 회 일까지	비상근

7. 영업점 현황

해당사항 없음

8. 대주주 및 주요주주

(단위: 백만원, %)

주주명	금액	지분율
(주)케이클라비스	10,710	51.00%
구재상	3,401	16.19%
화인파트너스	2,079	9.90%
이동건	1,995	9.50%
요진건설산업(주)	1,050	5.00%
기타 소액주주	1,766	8.41%
계	21,000	100.00%

* 5%이상의 대주주

9. 타법인 주식보유 현황

(단위: 억원, %)

금융회사					비금융회사				
업체명	업종	출자액	지분율	출자평가액	업체명	업종	출자액	지분율	출자평가액
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) 다음 “가” 또는 “나”에 해당되는 회사의 주식을 보유하고 있는 경우

가. 독점규제및공정거래에관한법률 제2조제2호 및 동법시행령 제3조에 의한 기업집단에 소속된 계열회사의 주식(지분율과 무관)

나. 5%이상의 지분을 보유하고 있거나 경영에 영향을 행사하고 있는 회사

10. 배당

해당사항 없음

II. 경영실적

1. 취급업무별 영업실적(연간 취급액기준)

(단위 : 억원, %)

업종별			당해연도		직전연도	
			금액	구성비	금액	구성비
카드	신용판매	일시불	-	-	-	-
		할부	-	-	-	-
	현금대출	현금 서비스	-	-	-	-
		카드론	-	-	-	-
	계		-	-	-	-
리스	금융		-	-	-	-
	운용		-	-	-	-
	계		-	-	-	-
할부금융			-	-	-	-
신기술	회사분	투자	57	29.08%	62	88.49%
		융자	-	-	-	-
	조합분	투자	139	70.92%	8	11.51%
		융자	-	-	-	-
	계		196	100.00%	70	100.00%
콜론			-	-	-	-
할인어음			-	-	-	-
팩토링			-	-	-	-
대여금			-	-	-	-
기타			-	-	-	-
합계			196	100.00%	70	100.00%

2. 부문별 영업실적

1) 카드이용 현황 ~ 3) 할부현황 (연간 취급액기준)

해당사항 없음

4) 신기술금융현황

① 업종별 투자 및 융자현황 (실행액 기준)

(단위 : 억원)

구분	당해연도			직전연도		
	회사분	조합분	합계	회사분	조합분	합계
투자금액	57	139	196	62	8	70
신기술금융대출금	-	-	-	-	-	-
합계	57	139	196	62	8	70

② 신기술사업투자조합의 결성현황

(단위 : 억원)

구분		당해연도	직전연도
결성	조합수	26	2
	금액	949	50
해산	조합수	-	-
	금액	-	-

[작성요령]

주1) 조합수와 결성금액은 당해연도 말, 직전연도 말 현재 결성되어 있는 조합 기준으로 작성

주2) 결성금액은 약정액, 해산금액은 결성당시의 조합 결성금액을 기준으로 작성

③ 신기술사업투자조합의 투자재원 현황 (잔액기준)

(단위 : 억원)

구분	당해연도		직전연도	
	참여기관수	금액	참여기관수	금액
여신금융회사	21	455	-	-
기금	-	-	-	-
기관투자	-	-	-	-
일반법인	13	142	-	-
개인	108	258	-	-
외국인	-	-	-	-
기타	-	-	-	-
합계	142	855	-	-

Ⅲ. 재무현황

1. 요약 재무상태표

(단위 : 억원, %)

구분		당해연도	구성비	직전연도	구성비
자산	현금 및 예치금	29	12.66%	107	51.44%
	유가증권	-	-	30	14.42%
	대출채권	-	-	-	-
	카드자산	-	-	-	-
	할부금융자산	-	-	-	-
	리스자산	-	-	-	-
	신기술금융자산	195	85.15%	68	32.69%
	유형자산	-	-	-	-
	기타자산	5	2.18%	3	1.44%
	자산총계	229	100.00%	208	100.00%
부채	차입부채	15	6.55%	-	-
	기타부채	1	0.44%	1	0.48%
	부채총계	16	6.99%	1	0.48%
자본총계		213	93.01%	207	99.52%
부채 및 자본총계(총자산)		229	100.00%	208	100.00%

2. 요약손익계산서

(단위 : 억원)

구분	당해연도	직전연도
영업수익	19	1
영업비용	13	4
영업이익(손실)	6	-3
영업외수익	1	-
영업외비용	-	-
법인세차감전순이익(손실)	7	-3
법인세비용(이익)	1	-
당기순이익(손실)	6	-3

3. 자금조달 현황

(단위 : 억원)

구분		당해 연도	직전연도
부채계정자금조달	차입금	15	-
	회사채	-	-
	기타	-	-
기타	보유유가증권매출	-	-
	유동화자금조달	-	-
	기타	-	-
합계		15	-

4. 자산부채 만기구조

(단위 : 억원)

구분				7일 이내	30일 이내	90일 이내	180일 이내	1년 이내	1년 초과	합계	
자산 (관 리 자산 기준)	원화 자산	현금과 예치금		29	29	29	29	29	-	29	
		유가증권		-	-	-	-	-	-	-	
		카드자산		-	-	-	-	-	-	-	
		할부금융자산		-	-	-	-	-	-	-	
		리스자산		-	-	-	-	-	-	-	
		신기술금융자산		-	-	-	-	-	195	195	
		대출채권	콜론		-	-	-	-	-	-	-
			할인어음		-	-	-	-	-	-	-
			팩토링		-	-	-	-	-	-	-
			대 여 금	가계대출금	-	-	-	-	-	-	-
				기타대출금	-	-	-	-	-	-	-
				소계	-	-	-	-	-	-	-
			기타		-	-	-	-	-	-	-
		소계		-	-	-	-	-	-	-	
기타원화자산		-	-	-	-	-	5	5			
원화자산총계		29	29	29	29	29	200	229			
외화자산총계			-	-	-	-	-	-	-		
자산총계			29	29	29	29	29	200	229		
부채 및 자본	원화 부채 및 자본	단기차입금	일반차입금	15	15	15	15	15	-	15	
			어음차입금	-	-	-	-	-	-	-	
			관계회사차입금	-	-	-	-	-	-	-	
			기타	-	-	-	-	-	-	-	
			소계	15	15	15	15	15	-	15	
		콜머니			-	-	-	-	-	-	-
		장기차입금			-	-	-	-	-	-	-
		사채			-	-	-	-	-	-	-
		기타 원화부채			-	-	-	-	1	-	1
		부채 소계(원화)			15	15	15	15	16	-	16
		자기자본			-	-	-	-	-	213	213
		제충당금			-	-	-	-	-	-	-
		원화부채및자본(제충당금포함)			15	15	15	15	16	213	229
		외화 부채 및 자본			-	-	-	-	-	-	-
부채 및 자본총계			15	15	15	15	16	213	229		
자 산 유동화	국내 ABS			-	-	-	-	-	-	-	
	해외 ABS			-	-	-	-	-	-	-	
	소계			-	-	-	-	-	-	-	
자산과 부채 및 자본의 만기불일치(원화분)				14	14	14	14	13	-13	-	
자산과 부채 및 자본의 만기불일치(원화및외화)				14	14	14	14	13	-13	-	

5. 유가증권 투자현황

(단위: 억원)

구분		당해년도			직전연도		
		장부가 (A)	시가 (B)	평가손익 (B-A)	장부가 (A)	시가 (B)	평가손익 (B-A)
원화	주식	-	-	-	30	30	-
	사채	-	-	-	-	-	-
	국공채	-	-	-	-	-	-
	지방채	-	-	-	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-
외화증권		-	-	-	-	-	-

6. 대손상각 및 대손충당금 적립현황

해당사항 없음

7. 부실 및 무수익여신

해당사항 없음

8. 지급보증 및 기타 현황

해당사항 없음

IV. 경영지표

1. 주요경영지표 현황

(단위 : 억원, %)

구분			당해연도	직전연도
자본의 적정성	조정자기 자본비율	조정자기자본계	213	207
		조정총자산계	200	70
		조정자기자본비율	1.07	2.96
	단순자기 자본비율	납입자본금	210	210
		자본잉여금	-	-
		이익잉여금	3	-3
		자본조정	-	-
		기타포괄손익누계액	-	-
		자기자본계	213	207
		총자산	229	207
		단순자기자본비율	0.93	1.00
자산의 건전성		손실위험도 가중부실 채권비율	가중부실채권등	-
	총채권등		-	-
	손실위험도가중부실채권비율		-	-
	고정이하 채권비율	고 정	-	-
		회 수 의 문	-	-
		추 정 손 실	-	-
		고정이하채권계	-	-
		총채권등	-	-
		고정이하채권비율	-	-
		연체채권비율	연체채권액	-
	총채권액		-	-
	연체채권비율		-	-
	대주주에 대한 신용공여비율	대주주 신용공여액	-	-
		자기자본	-	-
		대주주에 대한 신용공여비율	-	-
	대손충당금 적립비율	대손충당금 잔액	-	-
		대손충당금 최소의무적립액	-	-
		대손충당금적립비율	-	-

구분			당해연도	직전연도
수익성	총자산 이익률	당기순이익	6	-3
		총자산평잔	213	207
		총자산이익률	0.03	-0.01
	자기자본 이익률	당기순이익	6	-3
		자기자본	213	207
		자기자본이익률	0.03	-0.01
	총자산 경비율	총경비	14	4
		총자산평잔	213	207
		총자산경비율	0.07	0.02
	수지비율	연간 영업비용	13	4
		연간 영업수익	19	1
		수지비율	0.68	4.00
유동성	원화유동성 자산비율	원화 유동성자산	29	207
		원화 유동성부채	16	53
		원화 유동성비율	1.81	3.91
	업무용유형자산 비율	업무용 유형자산	1	-
		자기자본	213	207
		업무용유형자산비율	0.00	-
	발행채권의 신용스프레드	신용카드채권 수익률	-	-
		국고채수익률	-	-
		신용스프레드	-	-
생산성	직원1인당	영업이익	1.50	-1.50
		여신액	-	-

V. 리스크관리

1. 개요

가) 관리조직

당사는 리스크관리를 주관하는 리스크관리팀과 준법감시팀 및 리스크관리위원회를 통하여 상시 또는 정기적으로 발생 가능한 리스크를 종합적으로 관리하고 있으며, 리스크관리현황 및 문제점 등을 상시 또는 주기적으로 점검하고 있음.

나) 관리목적

당사 경영활동 과정에서 발생하는 각종 리스크를 효과적으로 관리함으로써 회사의 건전성 및 안정성을 도모하기 위함.

다) 관리방법

- ① 리스크의 파악 : 각 실무 담당자와 리스크관리팀은 회사경영 및 조합운영과 관련한 리스크를 정기적, 비정기적으로 파악하여 자료를 취합.
- ② 리스크의 측정 및 평가 : 리스크관리팀은 취합된 자료를 이용하여 리스크를 측정하고 그 결과의 적정성 여부를 평가
- ③ 리스크의 통제 : 리스크관리팀은 측정된 리스크를 회피, 축소하거나 일정수준이하로 유지 관리
- ④ 리스크의 감시 및 보고 : 리스크관리팀은 종합적인 리스크현황 및 관리실태를 감시하고 그 결과를 리스크관리위원회에 보고
- ⑤ 리스크관리정책 및 한도의 조정 : 리스크관리위원회는 리스크현황 및 관리실태, 전반적인 시장상황 등을 고려하여, 리스크관리 정책 및 한도조정을 의결

2. 리스크종류 등

가) 신용리스크

- ① 개념 : 거래상대방이 채무를 상환하지 못함으로써 발생할 수 있는 리스크를 말함.
- ② 관리대상자산 : 총 운용자산

나) 시장리스크

- ① 개념 : 금리, 주가, 환율 등 시장변수가 예상과 달리 변동함에 따라 발생할 수 있

는 리스크를 말함

- ② 관리대상자산 : 시장성을 기초로 한 자산

다) 유동성리스크

- ① 개념 : 자산과 부채의 만기가 불일치하거나 예상치 못한 자금유출에 대응하지 못하여 발생하는 리스크를 말함
- ② 관리대상자산: 90 일 이내에 만기가 도래하는 자산 부채

라) 운영리스크

- ① 개념 : 업무처리와 관련된 사고 또는 부정으로 인하여 발생하는 리스크를 말함
- ② 관리대상 : 관련법령, 사규 및 회사의 업무 절차 준수 여부

마) 평판리스크

- ① 개념 : 경영활동의 실패, 관련법규 위반, 사회적 물의 야기 등으로 회사에 대한 외부 인식이 나빠지는 경우에 발생하는 리스크를 말함
- ② 관리대상 : 회사의 전 임직원 및 영업 활동

3. 리스크 관련 양식

1) 신용카드사 대환대출현황
해당사항 없음

2) 할부금융사 가계대출현황
해당사항 없음

VI. 기타 경영현황

1. 내부통제

가) 감사의 기능

- 회사의 전반적인 내부통제시스템에 대한 평가 및 개선방안 제시
- 내부감사 계획 수립, 집행, 결과평가, 사후조치, 개선방안 제시
- 외부감사인 선임 제청
- 외부감사인의 감사활동에 대한 평가
- 감사결과 지적사항에 대한 조치 확인
- 관계법령 또는 정관에서 정한 사항과 이사회가 위임한 사항의 처리
- 기타 감독기관 지시, 이사회가 필요하다고 인정하는 사항에 대한 감사

나) 감사의 역할

- 회사의 회계 업무 및 경영 등에 대한 관리의 신뢰성, 적정성 및 유효성 평가
- 내부통제시스템에 의해 각종 거래가 신속, 정확하게 기록되고 회사 자산이 적절하게 보존되는지 확인 및 평가
- 회사 내의 모든 활동이 관련법규나 내부지침을 준수하고 경영정책에 부합하게 이루어지고 있는지 확인 및 평가
- 경영진이 내부통제의 취약점 해결을 위해 적절한 조치를 취하고 있는지 확인
- 평가결과를 이사회 및 주주 등 이해관계자에게 보고하여 필요한 조치를 취하도록 하거나, 의사결정에 반영토록 함으로써 회사가 목표를 효율적으로 달성할 수 있도록 지원

다) 감사부서 검사방침

- 관계법령 및 사규 준수 문화 확립
- 사고의 사전예방 및 회사재산 보호
- 업무 집행의 적정화 및 업무 Process 개선
- 조직의 기강 및 기초질서 확립
- 적발사항의 재발방지
- 기타 직원의 애로 및 건의사항을 수렴하여 해결방안 모색

라) 감사부서의 감사빈도

- 일상감사 : CEO가 결재하는 업무에 대하여 감사가 그 내용을 사전(부득이할 경우 사후)적으로 검토하고 의견을 첨부함. 반대의견을 피력하는 경우 문제점에 대한 내용과 개선방안 제시
- 정기감사 : 정기적인 감사계획에 의거하여 업무 및 기능별로 감사를 실시하여 업무 및 기능별 Process의 적정성 평가, 문제점 적시, 개선방안 제시 등을 포함한 감사 보고서를 작성하여 제출하는 방식으로 연 1회 이상 실시
- 특별감사 : 주주, CEO 등의 지시나 내외부로부터의 진정, 고발, 건의 또는 내부 감사가 자체적으로 발견한 특정사안에 대하여 감사의 재량에 따라 비정기적으로 실시

마) 내부통제 전담조직 및 관리체계

- 감사 : 경영 활동의 적정한 수행 여부를 독립적 입장에서 검사
- 준법감시인 : 법령준수의무 위반여부 검토 및 내부통제제도 구축, 운영, 모니터링
- 리스크관리팀 : 본연의 리스크관리 업무 외 감사 지원
- 준법감시담당자 : 해당 부서의 준법감시 업무 수행

바) 준법감시인의 역할 및 기능

- 내부통제규정에 따른 내부통제정책의 수립 및 기획·입안
- 내부통제제도 운영실태에 대한 모니터링 및 미비점 개선·시정
- 이사회, 경영진, 유관부서에 대한 지원 및 자문
- 일상업무에 대한 사전 감시
- 내부통제 및 법규준수 등과 관련하여 정기적인 임직원 교육 실시 및 교육현황의 관리
- 임직원 윤리강령의 제정 및 세부 실천방안 마련
- 소비자보호업무에 관한 민원처리내용 및 경영공시내용의 적정성 점검 등
- 감독당국 및 감사조직과의 협조·지원
- 준법감시결과의 주기적인 기록유지 및 준법감시인의 연간 활동계획·결과에 대한 보고서 작성 및 이사회 및 감사 앞 보고

2. 기관경고 및 임원문책 현황

해당사항 없음

VII. 재무제표

1. 감사보고서 : 감사보고서의 본문 및 특기사항 공시

첨부 감사보고서 참고

2. 재무상태표 : 2기 공시

첨부 감사보고서 참고

3. 손익계산서 : 2기 공시

첨부 감사보고서 참고

4. 이익잉여금(결손금)처분계산서 : 2기 공시

첨부 감사보고서 참고

5. 현금흐름표 : 2기 공시

첨부 감사보고서 참고

6. 주식사항 : 당해 연도 감사보고서상의 주식사항 중 주요내용을 공시

첨부 감사보고서 참고

7. 연결재무제표감사보고서 : 연결감사보고서의 본문 및 특기사항 공시

해당사항없음

8. 연결재무상태표 : 2기 공시

해당사항없음

9. 연결손익계산서 : 2기 공시

해당사항없음

10. 연결자본변동표 : 2기 공시

해당사항없음

11. 연결현금흐름표 : 2기 공시

해당사항없음

12. 연결재무제표 주식사항

해당사항없음

VIII. 기타

1. 민원현황: 해당사항없음

주식회사 케이클라비스 인베스트먼트의 재무제표

재무제표에 대한
감사보고서

제 2 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 1 기

2015년 10월 19일 부터

2015년 12월 31일 까지

신우회계법인

목 차

페이지

독립된 감사인의 감사보고서	1~2
재 무 제 표	
· 재 무 상 태 표	4~5
· 손 익 계 산 서	6~7
· 자 본 변 동 표	8
· 현 금 흐 름 표	9~10
· 재무제표에 대한 주석	11~25
외부감사 실시내용	26~27

외부감사인의 감사보고서

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

주주 및 이사회 귀중

2017년 3월 15일

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 주식회사 케이클라비스인베스트먼트의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 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.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에

대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 주식회사 케이클라비스인베스트먼트의 2016년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다

기타의견

주식회사 케이클라비스인베스트먼트의 2015년 12월 31일로 종료되는 재무제표는 감사받지 않았습니다.

서울시 강남구 역삼동 706-25

신 우 회 계 법 인

대 표 이 사 문 봉 국

이 감사보고서는 감사보고서일 (2017년 3월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

제 2 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

제 1기

2015년 10월 19일 부터

2015년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 케이클라비스인베스트먼트 대표이사 노영석

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로2길 25(여의도동, 한진
해운빌딩 12층)

(전 화) 02-2070-3841

재 무 상 태 표

제 27 기 2016년 12월 31일 현재

제 26 기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 않은 재무제표)	
자 산				
I. 유동자산		3,275,332,963		13,911,391,634
(1) 당좌자산		3,275,332,963		13,911,391,634
1. 현금및현금성자산	2,865,695,061		10,710,407,508	
2. 단기금융상품	-		2,963,512,329	
3. 미수수익	399,203,323		23,634	
4. 미수금	156,480		-	
5. 선급금	8,880,000		208,880,000	
6. 선급비용	1,392,900		1,466,083	
7. 당기법인세자산	-		7,102,080	
8. 이연법인세자산(주석12)	5,199		-	
II. 투자실적자산		19,520,824,352		6,749,995,000
(1). 매도가능증권(주석3)		18,769,995,447		6,749,995,000
1. 투자주식	4,401,328,780		5,449,995,000	
2. 투자사채	1,000,000,000		500,000,000	
3. 조합출자금	13,368,666,667		800,000,000	
(2). 지분법적용투자주식(주석4)		750,828,905		-
III. 비유동자산		114,409,645		45,143,219
(1) 유형자산(주석5)		33,953,973		7,823,219
1. 비품	14,107,340		8,256,640	
감가상각누계액	(3,388,943)		(433,421)	
2. 시설장치	27,363,600		-	
감가상각누계액	(4,128,024)		-	
(2) 기타비유동자산		80,455,672		37,320,000
1. 보증금(주석13)	56,951,000		37,320,000	
2. 이연법인세자산(주석12)	23,504,672		-	
자 산 총 계		22,910,566,960		20,706,529,853
부 채				
I. 유동부채		1,638,998,889		53,261,070
1. 미지급금	44,318,199		46,206,860	
2. 예수금	4,511,230		7,054,210	
3. 단기차입금(주석6)	1,500,000,000		-	
4. 당기법인세부채	90,169,460		-	
부 채 총 계		1,638,998,889		53,261,070
자 본				

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 않은 재무제표)	
I. 자본금		21,000,000,000		21,000,000,000
1. 보통주자본금(주식1,8)	21,000,000,000		21,000,000,000	
II. 기타포괄손익누계액(주식11)		(19,674,234)		-
1. 매도가능증권평가이익	1,201,200		-	
2. 매도가능증권평가손실	(27,939,519)		-	
3. 지분법자본변동	7,064,085		-	
III. 이익잉여금(결손금)(주식9)		291,242,305		(346,731,217)
1. 미처분이익잉여금 (미처리결손금)	291,242,305		(346,731,217)	
자 본 총 계		21,271,568,071		20,653,268,783
부 채 와 자 본 총 계		22,910,566,960		20,706,529,853

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제2기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제1기 2015년 10월 19일부터 2015년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제2(당)기		제1(전)기 (감사받지 않은 재무제표)	
I. 영업수익		1,855,367,436		56,146,137
(1) 투자수익	899,560,637		10,000,000	
1. 매도가능증권처분이익	899,560,637		10,000,000	
(2) 투자조합수익	935,634,522		-	
1. 조합지분법이익	241,772,386		-	
2. 조합관리보수	490,706,059		-	
3. 조합분배금	203,156,077		-	
(3) 기타의영업수익	20,172,277		46,146,137	
1. 취급수수료	3,500,000		-	
2. 이자수익	16,672,277		46,146,137	
II. 영업비용		1,261,652,284		403,778,529
(1) 투자비용	89,878,055		-	
1. 매도가능증권처분손실	89,878,055		-	
(2) 기타의영업비용	355,736,063		-	
1. 매도가능증권손상차손	333,400,000		-	
2. 이자비용	22,336,063		-	
(3) 일반관리비(주석14)	816,038,166		403,778,529	
1. 급여	364,884,619		58,551,281	
2. 퇴직급여	26,018,265		-	
3. 복리후생비	62,015,750		3,862,170	
4. 여비교통비	5,158,450		413,980	
5. 접대비	113,943,762		8,838,530	
6. 통신비	1,695,279		184,350	
7. 세금과공과	9,677,427		302,400,000	
8. 감가상각비	7,083,546		433,421	
9. 지급임차료(주석13)	121,474,860		13,208,800	
10. 보험료	1,744,663		303,827	
11. 차량유지비	3,861,083		380,000	
12. 운반비	9,000		-	
13. 교육훈련비	459,000		-	
14. 도서인쇄비	1,043,700		1,511,400	
15. 사무용품비	3,406,260		657,500	
16. 소모품비	697,240		278,420	
17. 지급수수료	55,165,252		9,459,000	
18. 잡비	1,391,150		-	

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 않은 재무제표)	
19.리스료	36,308,860		3,296,850	
III. 영업이익(손실)		593,715,152		(347,632,392)
IV. 영업외수익		134,731,376		901,175
1. 이자수익	94,875,146		-	
2. 잡이익	39,856,230		901,175	
V. 영업외비용		10,548		-
1. 잡손실	10,548		-	
VI. 법인세비용차감전순이익(손실)		728,435,980		(346,731,217)
VII. 법인세비용(주석12)		90,462,458		-
VIII. 당기순이익(손실)		637,973,522		(346,731,217)
IX. 주당순이익(주석10)				
기본주당순이익(손실)		152원		(83)원

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제2기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제1기 2015년 10월 19일부터 2015년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2015.10.19 (전기초)	-	-	-	-
출자	21,000,000,000	-	-	21,000,000,000
당기순이익(손실)	-	-	(346,731,217)	(346,731,217)
2015.12.31 (전기말)	21,000,000,000	-	(346,731,217)	20,653,268,783
2016.01.01 (당기초)	21,000,000,000	-	(346,731,217)	20,653,268,783
당기순이익	-	-	637,973,522	637,973,522
매도가능증권평가이익	-	1,201,200	-	1,201,200
매도가능증권평가손실	-	(27,939,519)	-	-
지분법자본변동	-	7,064,085	-	7,064,085
2016.12.31 (당기말)	21,000,000,000	(19,674,234)	291,242,305	21,271,568,071

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제2기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

제1기 2015년 10월 19일부터 2015년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제2(당)기		제1(전)기 (감사받지 않은 재무제표)	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(217,012,647)		(557,828,523)
1. 당기순이익(손실)	637,973,522		(346,731,217)	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 자산	430,361,669		433,421	
가. 매도가능증권처분손실	89,878,055		-	
나. 매도가능증권손상차손	333,400,000		-	
다. 감가상각비	7,083,546		433,421	
라. 잡손실	68		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(1,141,333,023)		(10,000,000)	
가. 매도가능증권처분이익	899,560,637		10,000,000	
나. 조합지분법이익	241,772,386		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의 변동	(144,014,815)		(201,530,727)	
가. 미수수익의 증가	(399,179,689)		(23,634)	
나. 미수금의 증가	(156,480)		-	
다. 선급금의 감소(증가)	200,000,000		(208,880,000)	
라. 선급비용의 감소(증가)	73,183		(1,466,083)	
마. 당기법인세자산의 감소(증가)	7,102,080		(7,102,080)	
바. 이연법인세자산의 증가	(5,199)		-	
사. 보증금의 증가	(19,631,000)		(37,320,000)	
아. 이연법인세자산 증가	(17,955,529)		-	
자. 미지급금의 증가(감소)	(1,888,661)		46,206,860	
차. 예수금의 증가(감소)	(2,542,980)		7,054,210	
카. 당기법인세부채의 증가	90,169,460		-	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(9,127,699,800)		(9,731,763,969)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	30,007,085,746		1,850,000,000	
가. 단기금융상품의 감소	2,983,512,329		-	
나. 투자주식의 처분	11,175,065,970		-	
다. 투자사채의 처분	15,027,174,114		1,850,000,000	
라. 조합출자금의 처분	821,333,333		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(39,134,785,546)		(11,581,763,969)	
가. 단기금융상품의 증가	-		2,983,512,329	
나. 투자주식의 취득	9,485,481,746		5,449,995,000	
다. 투자사채의 취득	15,726,089,500		2,340,000,000	
라. 조합출자금의 취득	13,890,000,000		800,000,000	
마. 비품의 취득	5,850,700		8,256,640	
바. 시설장치의 취득	27,363,600		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		1,500,000,000		21,000,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,500,000,000		21,000,000,000	
가. 단기차입금의 차입	1,500,000,000		-	
나. 출자	-		21,000,000,000	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		(7,844,712,447)		10,710,407,508
V. 기초의 현금		10,710,407,508		-

과목	제2(당)기	제1(전)기 (감사받지 않은 재무제표)
VI. 기 말 의 현 금	2,865,695,061	10,710,407,508

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주식

제 2 기 2016년 12월 31일 현재

제 1 기 2015년 12월 31일 현재

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

1. 회사의 개요 :

회사는 2015년 10월 19일 신기술사업자에 대한 투자 및 용자를 주된 사업목적으로 설립되었으며, 회사의 본점은 서울특별시 영등포구 국제금융로2길 25(여의도동, 한진해운빌딩 12층)입니다.

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

주 주 명	소유주식수(주)	지분율(%)
(주)케이클라비스	2,142,000	51.0%
구 재 상	680,100	16.2%
기 타	1,377,900	32.8%
합 계	4,200,000	100.0%

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. 시장성이 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 증가로 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. 유가증권 :

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

구 분	당 기		전 기	
	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
투자주식	4,769,009	4,401,329	5,449,995	5,449,995
투자사채	1,000,000	1,000,000	500,000	500,000
조합출자금	13,368,667	13,368,667	800,000	800,000
합계	19,137,675	18,769,995	6,749,995	6,749,995

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

구 분	당 기				전 기	
	주식수(주)	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
(주)스타콜라보	7,140	0.3%	200,000	200,000	-	-
(주)엔비레즈	133,333	10.0%	1,999,995	1,999,995	1,999,995	1,999,995
(주)센서텍	400	1.3%	500,000	500,000	-	-
지디케이화장품(주)	20,000	0.3%	520,000	520,000	-	-
루이앤레이(주)	344	0.8%	498,800	249,400	-	-
애플론(주)	3,000	0.0%	48,600	48,600	-	-
(주)케이티엠하우스	-	-	-	-	3,450,000	3,450,000
애니젠(주)	5,000	0.1%	105,000	73,500	-	-
(주)빔툰	436,828	0.5%	750,034	714,214	-	-
(주)유바이오로직스	10,000	0.0%	105,000	52,500	-	-
(주)코스메카코리아	770	0.0%	41,580	43,120	-	-
합계			4,769,009	4,401,329	5,449,995	5,449,995

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	취득원가	장부가액
㈜대성파인텍	250,000	250,000	500,000	500,000
㈜디지털프로그	250,000	250,000	-	-
㈜케이피엠테크	500,000	500,000	-	-
합계	1,000,000	1,000,000	500,000	500,000

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

구 분	당 기				전 기	
	주식수(주)	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
이타이 아주 케이클라비스 신기술조합 제일호	300	11.5%	300,000	300,000	300,000	300,000
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제일호	-	-	-	-	500,000	500,000
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이호	1,900	36.9%	1,900,000	1,900,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼호	432	80.0%	432,000	432,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사호	550	22.0%	550,000	550,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오호	650	30.2%	650,000	650,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제육호	1,200	77.4%	1,200,000	1,200,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제칠호	540	13.5%	540,000	540,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제팔호	300	5.9%	300,000	300,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제구호	90	6.2%	90,000	90,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십호	1,000	21.3%	1,000,000	1,000,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십일호	810	40.5%	810,000	810,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십이호	50	10.0%	50,000	50,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십삼호	1,200	22.9%	1,200,000	1,200,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십사호	200	13.3%	200,000	200,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십오호	1,000,000,000	12.5%	1,000,000	1,000,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십육호	100	2.9%	100,000	100,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십칠호	1,000	8.7%	1,000,000	1,000,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십팔호	860	34.4%	860,000	860,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십구호	50	4.9%	50,000	50,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십호	50	2.4%	50,000	50,000	-	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십일호	50	1.3%	50,000	50,000	-	-
에스티 케이클라비스 신기술조합 제일호	500	12.2%	500,000	500,000	-	-
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제일호	317	12.7%	316,667	316,667	-	-
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제이호	100	3.2%	100,000	100,000	-	-
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제삼호	300	6.0%	120,000	120,000	-	-

구 분	당 기				전 기	
	주식수(주)	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
합계			13,368,667	13,368,667	800,000	800,000

상기 조합출자금은 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없기에 취득원가로 평가하고 있습니다.

회사는 상기 조합에 대하여 업무집행사원으로 유의적인 영향력을 행사하고 있으나, 조합의 순자산가치 변동이 회사의 재무에 미치는 영향이 크지 않아 지분법을 적용하지 않았습니다.

4. 지분법적용투자주식 :

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

회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제일호	500	20.8%	500,000	750,829	750,829

나. 당기의 지분법 적용투자주식의 평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	기초금액	대체금액	지분법손익	기타증감액	기말금액
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제일호	-	500,000	241,772	9,057	750,829

케이클라비스 마이스터 신기술조합 제일호의 순자산가액 변동액이 당기에 회사의 재무에 미치는 영향이 중요하여 지분법적용투자주식으로 재분류되었습니다.

다. 당기말 현재 기타포괄손익누계액으로 처리된 회사의 지분법자본변동의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	구 분	당 기
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제일호	매도가능증권평가이익	9,057

(*) 당기말 현재 회사의 지분법자본변동은 상기의 금액에서 지분법자본변동에 대한 법인세효과 1,993백만원을 차감한 금액입니다.

라. 2016년 12월 31일 현재 지분법피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위:천원).

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제일호	3,629,158	24,921	1,182,468	1,158,468

5. 유형자산 :

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

(당기)

구 분	기초잔액	취득	처분	상각	기말잔액
비품	7,823	5,851	-	2,956	10,718
시설장치	-	27,363	-	4,128	23,235
합계	7,823	33,214	-	7,084	33,953

(전기)

구 분	기초잔액	취득	처분	상각	기말잔액
비품	-	8,257	-	434	7,823
합계	-	8,257	-	434	7,823

6. 차입금 :

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

차입금종류	차 입 처	연이자율(%)	금 액	
		2016.12.31	당 기	전 기
일반차입금	신한캐피탈(주)	5%	1,000,000	-
일반차입금	신한캐피탈(주)	5%	500,000	-
합계			1,500,000	-

회사는 상기 차입금과 관련하여 회사의 구제상 이사로부터 연대보증을 제공받고 있습니다.

7. 우발부채 및 약정사항 :

가. 회사의 당기말 현재 약정사항은 다음과 같습니다 (단위: 천원).

약정사항	거래처	한도금액
단기자금대출 한도거래	신한캐피탈(주)	2,000,000

8. 자 본 금

가. 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 :

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

당기 및 전기의 이익잉여금 처분확정일과 결손금 처리확정일은 각각 2017년 3월 30일 및 2016년 3월 30일 입니다.

과 목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
I. 미처분이익잉여금(미처리결손금)		291,242,305		(346,731,217)
1. 전기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)	(346,731,217)		-	
2. 당기순이익(손실)	637,973,522		(346,731,217)	
II. 이익잉여금처분액(결손금처리액)		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금(미처리결손금)		291,242,305		(346,731,217)

10. 주당이익 :

당기 및 전기말로 종료되는 회계연도의 회사의 주당순이익(손실)의 산출내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
가. 손익계산서상 당기순이익(손실)	637,973,522	(346,731,217)
나. 가중평균 유통 보통주식수(주1)	4,200,000주	4,200,000주
다. 기본주당순이익(손실)(다÷라)	152	(83)

(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(손실)	637,974	(346,731)

구 분	당 기	전 기
나. 기타포괄손익	(19,674)	-
매도가능증권평가이익	1,201	-
매도가능증권평가손실	(27,940)	-
지분법자본변동	7,064	-
다. 포괄이익(손실)(가+나)	618,299	(346,731)

12. 법인세비용 :

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

구 분	당 기	전 기
당기 법인세등 부담액	108,423	-
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(23,510)	-
자본에 직접 반영된 이연법인세 변동액	5,549	-
법인세비용	90,462	-

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

구 분	당 기	전 기
매도가능증권평가이익	(339)	-
매도가능증권평가손실	7,880	-
지분법자본변동	(1,992)	-

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

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	728,436	(346,731)
법인세비용	90,462	-
유효법인세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	12.4%	-

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

구분	기초잔액	감소	증가	기말잔액
1.미수수익	24	-	-	24
2.지분법이익	-	-	(241,772)	(241,772)
3.매도가능증권손상차손	-	-	333,400	333,400
4.업무용승용차0337	-	-	8,916	8,916
5.업무용승용차0692	-	-	6,295	6,295
6.매도가능증권평가이익	-	-	(1,540)	(1,540)
7.매도가능증권평가손실	-	-	35,820	35,820
8.지분법자본변동	-	-	(9,057)	(9,057)
합계	24	-	132,063	132,086

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

구분	누적일시적차이	이연법인세자산(부채)	유동	비유동
I. 일시적차이로 인한 이연법인세				
1.미수수익	24	5	5	-
2.지분법이익	(241,772)	(53,190)	-	(53,190)
3.매도가능증권손상차손	333,400	73,348	-	73,348
4.업무용승용차0337	8,916	1,962	-	1,962
5.업무용승용차0692	6,295	1,385	-	1,385
소계	106,863	23,510	5	23,505
II. 자본에 직접부가되는 이연법인세				
1.매도가능증권평가이익	(1,540)	(339)	-	(339)
2.매도가능증권평가손실	35,820	7,880	-	7,880
3.지분법자본변동	(9,057)	(1,992)	-	(1,992)
소계	25,223	5,549	-	5,549
합계(I+II)	132,086	29,059	5	29,054

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

13. 특수관계자와의 거래내역 :

가. 당기 및 전기말 현재 회사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
모회사	(주)케이클라비스	(주)케이클라비스

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

(당기)

구 분	임차료	임차보증금
모회사		
(주)케이클라비스	117,817	56,951
합계	117,817	56,951

(전기)

구 분	임차료	임차보증금
모회사		
(주)케이클라비스	12,628	37,320
합계	12,628	37,320

14. 부가가치의 산정 :

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

계정과목	당 기	전 기
급여	364,885	58,551
퇴직급여	26,018	-
복리후생비	62,016	3,862
세금과공과	9,677	302,400
감가상각비	7,084	433
지급임차료	121,475	13,209
합계	591,154	378,456

15. 현금흐름표 :

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

세부내역	당 기	전 기
조합출자금의 지분법적용투자주식 대체	500,000,000	-
전환사채의 주식 전환	250,000,000	-
매도가능증권평가이익	1,540,000	-
매도가능증권평가손실	35,819,896	-
지분법자본변동	9,056,519	-

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	(주)케이클라비스인베스트먼트			
감사대상 사업연도	2016년 01월 01일	부터	2016년 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						3	
투입 시간	분·반기검토												
	감사	4		156		160						320	
	합계	4		156		160						320	

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기			2016년10월			3	일
	주요내용			감사계획				
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용
				상주		비상주		
	2016년10월	3	일	2	명		명	중간감사
	2017년2월	3	일	2	명		명	기말감사
			일		명		명	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기							일
	실사(입회)장소							
	실사(입회)대상							
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기			2017년 1월			1	일
	실사(입회)장소			여의도 본점				
	실사(입회)대상			금융자산				

외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	X	변호사조회	X
	기타조회					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2016년 10월, 2017년 2월				