

# 2018년 (주)케이클라비스인베스트먼트의 현황

이 자료는 여신전문감독규정 제23조(경영공시) 및 여신전문금융업 통일경영  
공시기준에 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 국제금융로 10, 31층(여의도동, Three IFC)		
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

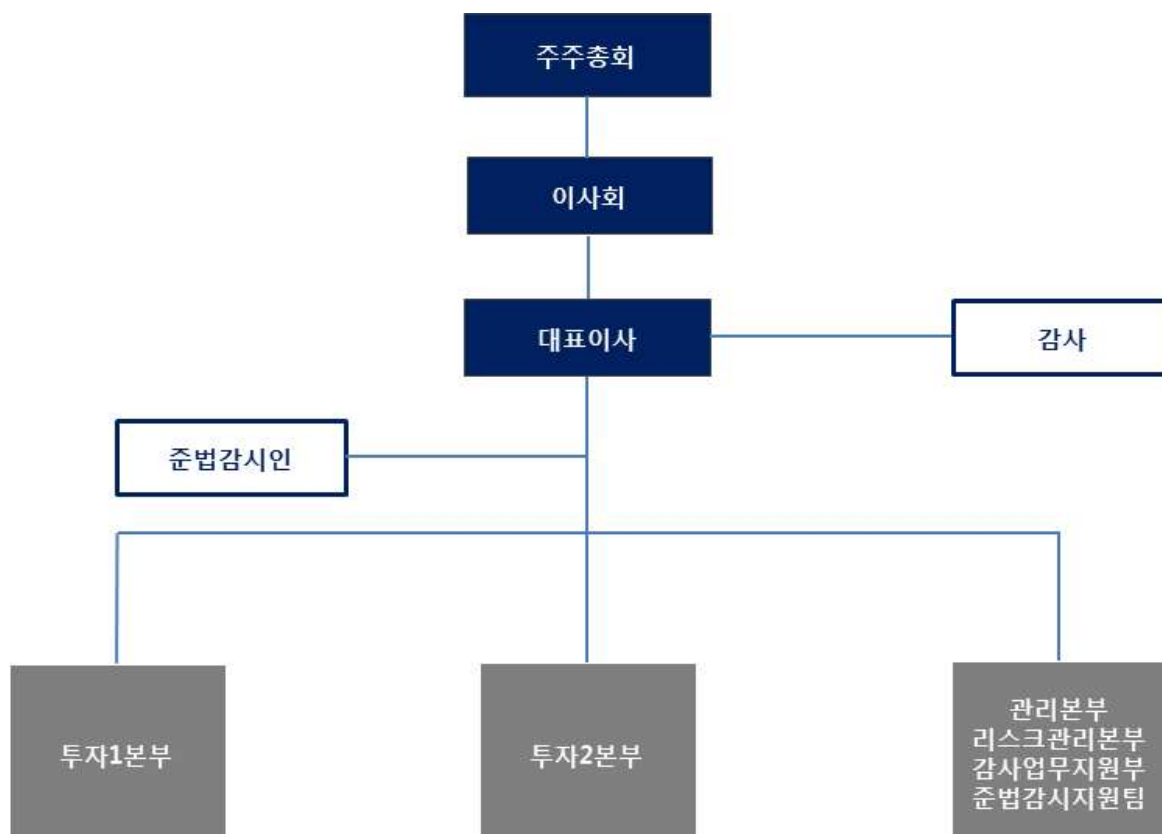
#### 2) 경영방침

- 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)
2017년 중	9개 신기술조합 신규 결성(약정 약 600억원)
2018.07.25	본점소재지 변경(여의도동 유수홀딩스빌딩-> 여의도동 IFC빌딩)
2018년기말	32개 신기술조합 신규 결성(약정 약 1,540억원)

### 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	4	1	3	1	2	-	15	-	15
해외	지점	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	현지법인	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사무소	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	소계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합계	1	3	4	1	3	1	2	-	15	-	15

## 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.	18.10.19. (선임2회)	2021. 10.18.	상근
구재상	이사	1964.07.26	경영 전반	前 미래에셋자산운용 대표이사 부회장 前 미래에셋자산운용 대표이사 사장	2015. 10.19	18.10.19. (선임2회)	2021. 10.18.	비상근
이정훈	이사	1963.02.25	경영 전반	前 미래에셋자산운용 운용기획본부장 前 국민연금공단 기금운용본부 차장	2015. 10.19	18.10.19. (선임2회)	2021. 10.18.	비상근
장재하	감사	1965.04.29	감사	前 스팍스자산운용 대표이사 前 교보증권 자산금융본부 본부장	2017. 07.24	2017. 07.24	2020. 07.23	비상근

## 7. 영업점 현황

해당사항 없음

## 8. 대주주 및 주요주주

(단위:백만원, %)

주주명	금액	지분율
(주)케이클라비스	11,410	54.33%
구재상	4,440	21.15%
(주)화인파트너스	2,079	9.90%
요진건설산업(주)	1,050	5.00%
기타 소액주주	2,021	12.20%
계	21,000	102.58%

\* 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 있는경우

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	58	3.74%	98	16.81%
		융자	-	-	-	-
	조합분	투자	1,478	95.29%	485	83.19%
		융자	-	-	-	-
	계		1,536	99.03%	583	100.00%
콜론			-	-	-	-
할인어음			-	-	-	-
팩토링			-	-	-	-
대여금			15	0.97%	-	0.00%
기타			-	-	-	-
합계			1,551	100.00%	583	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	58	1,478	1,536	98	485	583
신기술금융대출금	-	-	-	-	-	-
합계	58	1,478	1,536	98	485	583

#### ② 신기술사업투자조합의 결성현황

(단위 : 억원)

구분		당해연도	직전연도
결성	조합수	48	29
	금액	2,225	1,241
해산	조합수	18	6
	금액	740	160

[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	10	416	45	550
기금	-	-	-	-
기관투자	18	696	3	42
일반법인	28	549	22	271
개인	193	425	136	198
외국인	-	-	-	-
기타	-	-	-	-
합계	249	2,086	206	1,061



### Ⅲ. 재무현황

#### 1. 요약 재무상태표

(단위 : 억원, %)

구분		당해연도	구성비	직전연도	구성비
자산	현금 및 예치금	22	7.33%	27	9.78%
	유가증권	1	0.33%	8	2.90%
	대출채권	14	4.67%	-	-
	카드자산	-	-	-	-
	할부금융자산	-	-	-	-
	리스자산	-	-	-	-
	신기술금융자산	229	76.33%	235	85.14%
	유형자산	1	0.33%	-	-
	기타자산	33	11.00%	6	2.17%
	자산총계	300	100.00%	276	100.00%
부채	차입부채	30	10.00%	25	9.06%
	기타부채	13	4.33%	13	4.71%
	부채총계	43	14.33%	38	13.77%
자본총계		257	85.67%	238	86.23%
부채 및 자본총계(총자산)		300	100.00%	276	100.00%

#### 2. 요약손익계산서

(단위 : 억원)

구분	당해연도	직전연도
영업수익	63	57
영업비용	36	22
영업이익(손실)	27	35
영업외수익	-	-
영업외비용	-	-
법인세차감전순이익(손실)	27	35
법인세비용(이익)	7	8
당기순이익(손실)	20	27

#### 3. 자금조달 현황

(단위 : 억원)

구분		당해 연도	직전연도
부채계정자금조달	차입금	30	25
	회사채	-	-
	기타	-	-
기타	보유유가증권매출	-	-
	유동화자금조달	-	-
	기타	-	-
합계		30	25

#### 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		22	22	22	22	22	-	22	
		유가증권		-	-	1	1	1	-	1	
		카드자산		-	-	-	-	-	-	-	
		할부금융자산		-	-	-	-	-	-	-	
		리스자산		-	-	-	-	-	-	-	
		신기술금융자산		-	-	-	-	-	229	229	
		대출채권	콜론	-	-	-	-	-	-	-	
			할인어음	-	-	-	-	-	-	-	
			팩토링	-	-	-	-	-	-	-	
			대여 금	가계대출금	-	-	-	-	-	-	-
				기타대출금	-	-	-	-	14	-	14
			소계	-	-	-	-	14	-	14	
			기타	-	-	-	-	-	-	-	
		소계	-	-	-	-	14	-	14		
기타원화자산		-	-	-	-	23	11	34			
원화자산총계		22	22	23	23	60	240	300			
외화자산총계			-	-	-	-	-	-			
자산총계			22	22	23	23	60	240	300		
부채 및 자본	원화 부채 및 자본	단기차입금	일반차입금	-	-	-	-	-	-	-	
			어음차입금	-	-	-	-	-	-	-	
			관계회사차입금	-	-	-	-	-	-	-	
			기타	-	-	-	-	-	-	-	
			소계	-	-	-	-	-	-	-	
		콜머니		-	-	-	-	-	-	-	
		장기차입금		-	-	-	-	-	30	30	
		사채		-	-	-	-	-	-	-	
		기타 원화부채		-	-	-	13	13	-	13	
		부채 소계(원화)		-	-	-	13	13	30	43	
		자기자본		-	-	-	-	-	257	257	
		제충당금		-	-	-	-	-	-	-	
		원화부채및자본(제충당금포함)		-	-	-	13	13	287	300	
		외화 부채 및 자본			-	-	-	-	-	-	
부채 및 자본총계			-	-	-	13	13	287	300		
자 산 유동화	국내 ABS			-	-	-	-	-	-		
	해외 ABS			-	-	-	-	-	-		
	소계			-	-	-	-	-	-		
자산과 부채 및 자본의 만기불일치(원화분)				22	22	23	10	47	(47)	-	
자산과 부채 및 자본의 만기불일치(원화및외화)				22	22	23	10	47	(47)	-	

## 5. 유가증권 투자현황

(단위: 억원)

구분		당해년도			직전년도		
		장부가 (A)	시가 (B)	평가손익 (B-A)	장부가 (A)	시가 (B)	평가손익 (B-A)
원화	주식	-	1	1	9	8	(1)
	사채	-	-	-	-	-	-
	국공채	-	-	-	-	-	-
	지방채	-	-	-	-	-	-
	기타	-	-	-	-	-	-
외화증권		-	-	-	-	-	-

## 6. 대손상각 및 대손충당금 적립현황

### 1) 대손상각현황

(단위: 억원)

구분	당해 연도	직전년도
카드자산	-	-
할부금융자산	-	-
리스자산	-	-
신기술금융자산	-	-
여신성금융자산	1	-

### 2) 대손충당금 적립현황

(단위: 억원)

구분	당해 연도			직전년도		
	채권총액	적립액	비율(%)	채권총액	적립액	비율(%)
카드채권	-	-	-	-	-	-
할부금융채권	-	-	-	-	-	-
리스채권	-	-	-	-	-	-
신기술금융채권	-	-	-	-	-	-
여신성금융채권	15	1	5%	-	-	-

## 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	254	238
		조정총자산계	278	249
		조정자기자본비율	0.91	0.96
	단순자기 자본비율	납입자본금	210	210
		자본잉여금	-	-
		이익잉여금	50	30
		자본조정	-	-
		기타포괄손익누계액	-3	-1
		자기자본계	257	239
		총자산	300	276
		단순자기자본비율	0.86	0.87
자산의 건전성	손실위험도 가중부실 채권비율	가중부실채권등	-	-
		총채권등	14	-
		손실위험도가중부실채권비율	-	-
	고정이하 채권비율	고 정	-	-
		회 수 의 문	-	-
		추 정 손 실	-	-
		고정이하채권계	-	-
		총채권등	14	-
		고정이하채권비율	-	-
		연체채권비율	연체채권액	-
	총채권액		14	-
	연체채권비율		-	-
	대주주에 대한 신용공여비율	대주주 신용공여액	-	-
		자기자본	257	239
		대주주에 대한 신용공여비율	-	-
	대손충당금 적립비율	대손충당금 잔액	0.75	-
		대손충당금 최소의무적립액	0.15	-
		대손충당금적립비율	5.00	-

구분			당해연도	직전연도
수익성	총자산 이익률	당기순이익	20	27
		총자산평균	287	246
		총자산이익률	0.07	0.11
	자기자본 이익률	당기순이익	20	27
		자기자본	254	239
		자기자본이익률	0.08	0.11
	총자산 경비율	총경비	24	31
		총자산평균	287	246
		총자산경비율	0.09	0.13
	수지비율	연간 영업비용	43	22
		연간 영업수익	62	57
		수지비율	0.70	0.39
유동성	원화유동성 자산비율	원화 유동성자산	23	27
		원화 유동성부채	7	25
		원화 유동성비율	3.28	1.08
	업무용유형자산 비율	업무용 유형자산	2	1
		자기자본	257	239
		업무용유형자산비율	0.01	0.00
	발행채권의 신용스프레드	신용카드채권 수익률	-	-
		국고채수익률	-	-
		신용스프레드	-	-
생산성	직원1인당	영업이익	2.46	5.83
		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 있는 리

스크를 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

3) 자산유동화 현황

해당사항 없음

4) 자산별자산유동화현황

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 감사방침

- 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. 주석사항 : 당해 연도 감사보고서상의 주석사항 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 주석사항  
해당사항없음

## Ⅷ. 기타

1. 민원현황: 해당사항없음

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

재무제표에 대한  
감사보고서

제 4 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

제 3 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

지성회계법인

# 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 - 31
외부회계감사 실시내용 .....	32 - 33

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

주주 및 이사회 귀중

2019년 3월 20일

## 감사의견

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

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대한민국의 일반 기업회계기준에 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.

## 기타사항

회사의 2017년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2018년 3월 21일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

## 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 큽니다.
- 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.

서울특별시 강남구 강남대로 334(에셋타워 9층)

지성회계법인 대표이사 이의웅



이 독립된 감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2019년 3월 20일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 조합의 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 4 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

### 제 3 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 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 4 기 2018년 12월 31일 현재

제 3 기 2017년 12월 31일 현재

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 4(당) 기	제 3(전) 기
자 산		
I. 유동자산	4,688,536,533	3,881,297,256
(1) 당좌자산	4,688,536,533	3,881,297,256
1. 현금및현금성자산	2,208,300,245	2,739,303,581
2. 미수수익	922,769,918	444,615,490
3. 미수금	1,402,408,108	685,153,885
4. 선급금	10,350,000	9,980,000
5. 선급비용	1,057,725	2,244,300
6. 이연법인세자산(주석12)	143,650,537	-
II. 투자실적자산	22,878,077,206	23,499,813,257
(1). 매도가능증권(주석3)	9,587,087,670	9,788,664,350
1. 투자주식	6,037,087,670	5,888,664,350
2. 투자사채	3,550,000,000	3,900,000,000
(2). 지분법적용투자주식(주석4)	13,290,989,536	13,711,148,907
III. 대출채권	1,425,000,000	-
1. 대출채권(주석5)	1,500,000,000	-
대손충당금	(75,000,000)	-
IV. 비유동자산	1,032,489,711	267,065,074
(1) 유형자산(주석6)	134,802,088	29,006,201
1. 차량운반구	41,162,720	-
감가상각누계액	(6,174,408)	-
2. 비품	50,067,740	20,041,040
감가상각누계액	(15,771,238)	(7,429,515)
3. 시설장치	89,793,550	27,363,600
감가상각누계액	(24,276,276)	(10,968,924)
(2) 기타비유동자산	897,687,623	238,058,873
1. 보증금(주석13)	647,585,681	234,423,881
2. 이연법인세자산(주석12)	250,101,942	3,634,992
자 산 총 계	30,024,103,450	27,648,175,587
부 채		
I. 유동부채	1,351,352,064	3,798,030,631

과목	제 4(당) 기		제 3(전) 기	
1.미지급금	693,823,949		624,474,101	
2.예수금	17,014,140		8,238,310	
3.단기차입금(주석7)	-		2,500,000,000	
4.당기법인세부채	640,513,975		665,318,220	
II.비유동부채		3,000,000,000		-
1.장기차입금(주석7)	3,000,000,000		-	
부채총계		4,351,352,064		3,798,030,631
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)		(318,240,331)		(137,752,108)
1.매도가능증권평가이익	89,067,030		39,228,891	
2.매도가능증권평가손실	-		(100,125,480)	
3.지분법자본변동	(407,307,361)		(76,855,519)	
III.이익잉여금(주석9)		4,990,991,717		2,987,897,064
1.미처분이익잉여금	4,990,991,717		2,987,897,064	
자본총계		25,672,751,386		23,850,144,956
부채와자본총계		30,024,103,450		27,648,175,587

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손 익 계 산 서

제4기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

제3기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과 목	제 4(당) 기		제 3(전) 기	
I. 영업수익		6,258,743,139		5,740,949,216
(1) 투자수익	2,858,320,728		3,779,100,364	
1. 매도가능증권처분이익	2,760,024,530		3,779,100,364	
2. 매도가능증권환이익	98,296,198		-	
(2) 투자조합수익	3,270,766,481		1,927,294,754	
1. 조합지분법이익	81,117,912		454,459,978	
2. 조합관리보수	2,488,357,344		1,094,350,451	
3. 조합출자금처분이익	701,291,225		378,484,325	
(3) 기타의영업수익	129,655,930		34,554,098	
1. 취급수수료	-		4,500,000	
2. 이자수익	120,283,940		30,054,098	
3. 배당수익	9,371,990		-	
II. 영업비용		3,553,524,758		2,249,996,944
(1) 투자비용	49,099,424		83,203,630	
1. 매도가능증권처분손실	49,099,424		83,203,630	
(2) 투자조합비용	982,297,736		214,672,576	
1. 조합지분법손실	887,225,679		169,082,671	
2. 조합출자금처분손실	95,072,057		45,589,905	
(3) 기타의영업비용	213,397,253		83,766,557	
1. 대손상각비	75,000,000		-	
2. 이자비용	138,397,253		83,766,557	
(4) 일반관리비(주석14)	2,308,730,345		1,868,354,181	
1. 급여	1,379,635,388		1,137,717,376	
2. 퇴직급여	47,405,480		36,850,457	
3. 복리후생비	113,787,475		84,460,448	
4. 여비교통비	16,378,853		14,177,605	
5. 접대비	172,354,511		145,890,808	
6. 통신비	4,188,356		2,636,281	
7. 세금과공과	154,923,893		24,650,107	
8. 감가상각비	27,823,483		10,881,472	
9. 지급임차료(주석13)	98,238,860		122,970,719	

과목	제 4(당) 기		제 3(전) 기	
10.보험료	3,622,895		417,870	
11.차량유지비	8,136,825		8,708,739	
12.교육훈련비	8,255,500		4,490,000	
13.도서인쇄비	2,677,620		1,087,200	
14.사무용품비	6,342,794		3,355,385	
15.소모품비	3,717,620		70,000	
16.지급수수료	185,399,692		207,451,054	
17.광고선전비	8,800,000		2,000,000	
18.잡비	3,940,250		1,768,900	
19.리스료	63,100,850		58,769,760	
Ⅲ.영업이익		2,705,218,381		3,490,952,272
Ⅳ.영업외수익		26,411,383		23,542,921
1.이자수익	22,847,984		23,163,599	
2.잡이익	3,563,399		379,322	
Ⅴ.영업외비용		6,802,407		3,000,000
1.기부금	-		3,000,000	
2.잡손실	6,802,407		-	
Ⅵ.법인세비용차감전순이익		2,724,827,357		3,511,495,193
Ⅶ.법인세비용(주석12)		721,732,704		814,840,434
Ⅷ.당기순이익		2,003,094,653		2,696,654,759
Ⅸ.주당순이익(주석10)				
기본주당순이익		477원		642원

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제4기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

제3기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2017.01.01 (전기초)	21,000,000,000	(19,674,234)	291,242,305	21,271,568,071
당기순이익	-	-	2,696,654,759	2,696,654,759
매도가능증권평가이익	-	38,027,691	-	38,027,691
매도가능증권평가손실	-	(72,185,961)	-	(72,185,961)
지분법자본변동	-	(83,919,604)	-	(83,919,604)
2017.12. 31 (전기말)	21,000,000,000	(137,752,108)	2,987,897,064	23,850,144,956
2018.01.01 (당기초)	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 (당기말)	21,000,000,000	(318,240,331)	4,990,991,717	25,672,751,386

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현 금 흐 름 표

제4기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

제3기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 4(당) 기	제 3(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(1,058,423,392)	(1,517,425,945)
1. 당기순이익	2,003,094,653	2,696,654,759
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,134,220,643	269,098,742
가.매도가능증권처분손실	49,099,424	83,203,630
나.조합지분법손실	887,225,679	129,423,735
다.조합출자금처분손실	95,072,057	45,589,905
라.감가상각비	27,823,483	10,881,472
마.대손상각비	75,000,000	-
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(3,640,729,865)	(4,785,556,229)
가.매도가능증권처분이익	2,858,320,728	3,779,100,364
나.조합지분법이익	81,117,912	627,971,540
다.조합출자금처분이익	701,291,225	378,484,325
4. 영업활동으로인한자산부채의 변동	(555,008,823)	302,376,783
가.미수수익의 증가	(478,154,428)	(45,412,167)
나.미수금의 증가	592,745,777	(684,997,405)
다.선급금의 감소(증가)	(370,000)	(1,100,000)
라.선급비용의 감소(증가)	1,186,575	(851,400)
마.이연법인세자산의 감소(증가)	-	5,199
마.보증금의 증가	(413,161,800)	(177,472,881)
사.이연법인세자산 감소(증가)	(310,576,380)	53,173,695
아.미지급금의 증가(감소)	69,349,848	580,155,902
자.예수금의 증가(감소)	8,775,830	3,727,080
차.당기법인세부채의 증가	(24,804,245)	575,148,760
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	27,420,056	391,034,465
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	18,347,818,346	25,003,292,754
가.투자주식의 처분	8,048,566,285	18,143,205,385
나.투자사채의 처분	3,575,097,378	613,977,874
다.조합출자금의 처분	6,724,154,683	6,246,109,495
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(18,320,398,290)	(24,612,258,289)
가.투자주식의 취득	5,936,778,920	15,880,324,589
나.투자사채의 취득	2,800,000,000	3,500,000,000
다.조합출자금의 취득	7,950,000,000	5,226,000,000
라.대출채권의 발행	1,500,000,000	-
마.차량운반구의 취득	41,162,720	-
바.비품의 취득	30,026,700	5,933,700

과목	제 4(당) 기		제 3(전) 기	
사.시설장치의 취득	62,429,950		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		500,000,000		1,000,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	3,000,000,000		1,000,000,000	
가.단기차입금의 차입	-		1,000,000,000	
가.장기차입금의 차입	3,000,000,000		-	
1. 재무활동으로 인한 현금유출액	(2,500,000,000)		-	
가.단기차입금의 상환	2,500,000,000		-	
IV. 현 금 의 증 가(감 소)( I+II+III)		(531,003,336)		(126,391,480)
V. 기 초 의 현 금		2,739,303,581		2,865,695,061
VI. 기 말 의 현 금		2,208,300,245		2,739,303,581

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 주석

제 4 기 2018년 12월 31일 현재

제 3 기 2017년 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	2,282,000	54.33%
구 재 상	888,100	21.15%
기 타	1,029,900	24.52%
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 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 퇴직급여

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	6,172,299	6,037,088	6,268,637	5,888,664
투자사채	3,550,000	3,550,000	3,900,000	3,900,000
합계	9,722,299	9,587,088	10,168,637	9,788,664

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	0.30%	200,000	200,000	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)	500	1.20%	499,580	250,180	499,580	250,180
(주)유바이오로직스	-	-	-	-	105,000	52,500
(주)블루홀	2,750	0.03%	165,000	165,000	165,000	165,000
(주)씨앗	29,724	0.51%	127,349	127,349	27,509	27,509
카페24(주)	-	-	-	-	372,079	372,079
밥게임즈(주)	-	-	-	-	1,000,500	1,000,500
상신전자(주)	-	-	-	-	47,534	75,233
(주)비씨켄	138,510	8.66%	500,000	500,000	500,000	500,000
(주)피에프디	10,000	0.18%	20,000	20,000	20,000	20,000
(주)메카로	-	-	-	-	78,903	101,498
(주)진에어	-	-	-	-	770,196	641,830
(주)티씨엠생명과학	8,631	0.37%	130,773	130,773	-	-
넷마블네오(주)	2,500	0.02%	375,000	375,000	-	-
로보티즈	190	0.00%	2,660	3,268	-	-
유틸렉스	4,900	0.07%	329,000	426,300	-	-
대보마그네틱	343	0.01%	10,633	24,353	-	-
남화산업	450	0.00%	1,665	4,226	-	-
나노브릭	50,000	1.25%	850,000	850,000	-	-

구 분	당 기				전 기	
	주식수(주)	지분율	취득원가	장부가액	취득원가	장부가액
수익증권-현대상선(주)	-	-	920,639	920,639	962,336	962,336
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	-	-
세븐트리글로벌제2호사모투자합 자회사	-	-	300,000	300,000	-	-
합계			6,172,299	6,037,088	6,268,637	5,888,664

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
(주)디지털프로그	250,000	250,000	250,000	250,000
(주)케이피엠테크	-	-	150,000	150,000
(주)넥스트아이	500,000	500,000	1,000,000	1,000,000
(주)HNC게임즈	500,000	500,000	500,000	500,000
(주)미코바이오메드	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
(주)와이비로드	-	-	1,000,000	1,000,000
(주)대유플러스	500,000	500,000	-	-
(주)제이어스팜	800,000	800,000	-	-
합계	3,550,000	3,550,000	3,900,000	3,900,000

#### 4. 지분법적용투자주식 :

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

회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스마이스터신기술조합 제3호	432	80.00%	432,000	232,010	(3,587)	(157,600)
케이클라비스마이스터신기술조합 제6호	403	77.50%	402,581	392,666	(1,129)	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제7호	20	1.00%	20,000	20,038	431	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제11호	847,500	41.60%	847,500	317,447	(8,321)	(517,516)
케이클라비스마이스터신기술조합 제10호	473	21.28%	473,172	473,039	55,708	(59,283)
케이클라비스마이스터신기술조합 제13호	1,200	22.86%	1,200,000	1,156,481	(18,318)	-
케이클라비스마이스터신기술조합 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 리첼렌지 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)	-
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)	-

회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
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)

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

회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스마이스터신기술조합 제3호	432	80.00%	393,197	432,000	35,597	(74,400)
케이클라비스마이스터신기술조합 제2호	1,162	36.89%	1,291,837	1,162,136	129,701	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제4호	550	22.00%	574,410	550,000	24,410	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제6호	403	77.42%	393,795	402,581	(8,785)	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제8호	212	5.88%	336,876	211,765	(1,957)	127,068
케이클라비스마이스터신기술조합 제7호	20	1.00%	19,608	20,000	(392)	-
케이클라비스굿인베스트신기술조합제일호	23	12.67%	19,713	22,778	(3,065)	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제11호	847,500	41.60%	843,285	847,500	(4,215)	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제10호	473	21.28%	476,614	473,172	3,441	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제12호	50	10.00%	49,890	50,000	(110)	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제13호	1,200	22.86%	1,174,799	1,200,000	(25,201)	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제9호	90	6.21%	88,226	90,000	(1,774)	-
케이클라비스 메티스톤 신기술사업투자조합 제십오호	1,000	12.50%	969,924	1,000,000	(30,076)	-
케이클라비스마이스터신기술조합 제16호	100	2.86%	89,779	100,000	25,138	(35,359)
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제이호	84	3.23%	86,989	83,871	13,987	(10,869)
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제삼호	150	6.00%	152,333	150,001	22,523	(20,190)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십칠호	1,000	8.70%	976,661	1,000,000	(23,339)	-
에스티 케이클라비스 신기술조합 제일호	500	12.20%	552,767	500,000	173,654	(120,887)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십호	50	2.44%	85,793	50,000	(311)	36,104
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십일호	50	1.32%	49,721	50,000	(279)	-
에스티 케이클라비스 신기술조합 제이호	100	1.90%	98,986	100,000	(1,014)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십이호	30	0.99%	30,453	30,000	453	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십삼호	700	35.00%	725,557	700,000	25,557	-



회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
에스티 케이클라비스 신기술조합 제삼호	250	23.81%	247,360	250,000	(2,640)	-
케이클라비스 비타민 신기술조합 제일호	84	2.65%	83,145	83,500	(355)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십오호	3,000	14.28%	2,937,384	3,000,000	(62,616)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십사호	15	2.86%	14,985	15,000	(15)	-
케이클라비스 비타민 신기술조합 제이호	650	15.85%	647,475	650,000	(2,525)	-
케이클라비스 비하이 리챌린지 투자조합	300	7.50%	299,588	300,000	(412)	-
합계			13,711,149	13,524,304	285,377	(98,533)

나. 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
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 제십오호	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	(153,041)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제십칠호	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 리챌린지 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)

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심철호	720,009	6,569	12	(6,560)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심팔호	1,100,050	9,086	53	(9,036)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심구호	15,200,286	118,685	338	(118,399)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심구호	1,050,335	8,069	335	(7,734)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심육호	20,500,353	88,740	359	(88,387)
케이클라비스 바이오 성장 신기술조합	3,040,019	14,659	22	(14,639)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심삼호	610,002	4,186	5	(4,184)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심사호	2,150,020	7,304	23	(7,284)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심오호	520,003	1,026	6	(1,023)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심팔호	1,672,676	1,262	153	(1,127)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심이호	1,050,010	4,531	13	(4,521)
케이클라비스 바이오 글로벌조합	2,050,016	5,841	16	(5,825)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심철호	1,860,934	2,636	35	(2,802)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심구호	5,104,532	14,392	117,055	102,189
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼심육호	3,099,996	6,540	14	(6,543)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오심호	9,199,866	903	-	(906)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오심일호	6,176,167	17,270	41	(21,103)
케이클라비스 사이언스 신기술조합	77,738,051	62,203	51	(62,152)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오심오호	2,010,012	3,304	15	(3,292)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제육심호	1,999,998	1,096	1	(1,097)

2017년 12월 31일 현재 지분법피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위: 천원).

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
케이클라비스마이스터신기술조합 제3호	496,600	5,104	987	(5,500)
케이클라비스마이스터신기술조합 제2호	3,527,135	25,545	596,240	539,634
케이클라비스마이스터신기술조합 제4호	3,140,747	529,794	96,399	57,787
케이클라비스마이스터신기술조합 제6호	514,593	5,941	54,908	35,727
케이클라비스마이스터신기술조합 제8호	5,743,103	15,358	431,329	400,926
케이클라비스마이스터신기술조합 제7호	1,968,041	7,260	72,067	17,793
케이클라비스굿인베스트신기술조합제일호	161,222	5,426	179,646	119,181
케이클라비스마이스터신기술조합 제11호	2,038,236	10,869	165	(10,718)
케이클라비스마이스터신기술조합 제10호	2,257,721	17,639	350,320	305,020
케이클라비스마이스터신기술조합 제12호	505,668	6,767	5,030	(1,073)
케이클라비스마이스터신기술조합 제13호	5,171,044	31,284	827	(79,029)
케이클라비스마이스터신기술조합 제9호	1,427,675	6,237	81,765	66,159
케이클라비스 메티스톤 신기술사업투자조합 제삼오호	7,759,388	-	3,729	(161,671)
케이클라비스마이스터신기술조합 제16호	3,189,429	46,795	946,625	879,213
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제이호	2,696,538	-	478,443	471,995
케이클라비스 굿인베스트 신기술조합 제삼호	2,594,864	55,973	475,684	422,923

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순손익
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제1심철호	11,273,949	42,219	4,954	(226,152)
에스티 케이클라비스 신기술조합 제1일호	4,604,972	72,452	1,457,861	1,391,255
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제1심호	3,518,550	1,629	220	(11,136)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제1심일호	3,780,162	1,301	274	(19,832)
에스티 케이클라비스 신기술조합 제1호	5,262,245	65,589	12,251	(53,344)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제1심이호	3,099,417	23,659	69,429	45,758
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제1심삼호	2,096,444	23,425	96,456	73,019
에스티 케이클라비스 신기술조합 제삼호	1,050,306	11,392	312	(11,086)
케이클라비스 비타민 신기술조합 제1일호	3,142,309	5,696	584	(13,387)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제1심오호	30,653,892	10,092,382	2,375	(438,491)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제1심사호	525,741	1,273	744	(532)
케이클라비스 비타민 신기술조합 제1호	4,100,286	16,217	295	(15,932)
케이클라비스 비하이 리챌린지 투자조합	4,000,000	5,499	-	(5,499)

## 5. 대출채권 :

당기말 현재 대출채권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

만기	이자율(%)	당 기		
		대여원금	대손충당금	장부가액
2019년	12.0 - 19.0	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	-	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

(전기)

구 분	기초잔액	취득	처분	상각	기말잔액
비품	10,718	5,934	-	4,040	12,612
시설장치	23,235	-	-	6,841	16,394
합계	33,953	5,934	-	10,881	29,006

7. 차입금 :

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

차입금종류	차 입 처	연이자율(%)	금 액	
		2018.12.31	당 기	전 기
일반차입금	신한캐피탈주	-	-	2,500,000
일반차입금	신한캐피탈주	5.2%	3,000,000	-
합계			3,000,000	2,500,000

회사는 상기 차입금과 관련하여 회사의 구재상 이사로부터 연대보증을 제공받고 있습니다.

## 8. 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 -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 4(당) 기		제 3(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		4,990,991,717		2,987,897,064
1. 전기이월미처분이익잉여금	2,987,897,064		291,242,305	
2. 당기순이익	2,003,094,653		2,696,654,759	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		4,990,991,717		2,987,897,064

당기 및 전기의 이익잉여금 처분예정일과 이익잉여금 처분확정일은 각각 2019년 3월 29일 및 2018년 3월 30일 입니다.

## 10. 주당이익 :

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

구 분	당 기	전 기
가. 손익계산서상 당기순이익	2,003,094,653	2,696,654,759
나. 가중평균 유통 보통주식수(주1)	4,200,000주	4,200,000주
다. 기본주당순이익(가÷나)	477	642

(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	2,003,095	2,696,655
나. 기타포괄손익	(180,489)	(118,078)
매도가능증권평가이익	49,838	38,028
매도가능증권평가손실	100,125	(72,186)
지분법자본변동	(330,452)	(83,920)
다. 포괄이익(가+나)	1,822,606	2,578,577

12. 법인세비용 :

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

구 분	당 기	전 기
당기 법인세등 부담액	1,043,767	761,662
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(390,117)	19,875
자본에 직접 반영된 이연법인세 변동액	68,083	33,304
법인세비용	721,733	814,840

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

구 분	당 기	전 기
매도가능증권평가이익	(25,121)	(10,726)
매도가능증권평가손실	-	20,360
지분법자본변동	93,204	23,670

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

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	2,724,827	3,511,495
법인세비용	721,733	814,840
유효법인세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	26.49%	23.20%

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

구분	기초잔액	감소	증가	기말잔액
1.미지급비용	-	-	652,957	652,957
2.지분법이익	(454,460)	(400,495)	(81,118)	(135,083)
3.매도가능증권손상차손	301,900	52,500	-	249,400
4.대손충당금	-	-	36,748	36,748

구분	기초잔액	감소	증가	기말잔액
5.업무용승용차(65다8168 )	-	-	174	174
6.매도가능증권평가이익	(50,293)	(50,293)	(114,189)	(114,189)
7.매도가능증권평가손실	128,366	128,366	-	-
8.지분법자본변동	98,533	11,458	435,114	522,189
9.조합지분법손실	169,083	70,721	887,226	985,587
합계	193,129	(187,743)	1,816,912	2,197,783

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

구분	기초잔액	감소	증가	기말잔액
1.미수수익	24	24	-	-
2.지분법이익	(241,772)	(241,772)	(454,460)	(454,460)
3.매도가능증권손상차손	333,400	31,500	-	301,900
4.업무용승용차0337	8,916	8,916	-	-
5.업무용승용차0692	6,295	6,295	-	-
6.매도가능증권평가이익	(1,540)	(1,540)	(50,293)	(50,293)
7.매도가능증권평가손실	35,820	35,820	128,366	128,366
8.지분법자본변동	(9,057)	-	107,589	98,533
9.조합지분법손실	-	-	169,083	169,083
합계	132,086	(160,757)	(99,716)	193,128

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

구 분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
Ⅰ.일시적차이로 인한 이연법인세				
1.지분법손실	985,587	216,829	-	216,829
2.지분법이익	(135,083)	(29,718)	-	(29,718)
3.매도가능증권손상차손	249,400	54,868	-	54,868
4.미지급비용	652,957	143,651	143,651	-
5.대손충당금	36,748	8,085	-	8,085



구 분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
6. 업무용승용차감가상각비	174	38	-	38
소계	1,789,783	393,753	143,651	250,102
II.자본에 직접부가되는 이연법인세				
1.매도가능증권평가이익	(114,189)	(25,122)	-	(25,122)
2.매도가능증권평가손실	-	-	-	-
3.지분법자본변동	522,189	114,882	-	114,882
소계	408,000	89,760	-	89,760
합계( I +II)	2,197,783	483,513	143,651	339,862

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

구 분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
I.일시적차이로 인한 이연법인세				
1.지분법손실	169,083	37,198	-	37,198
2.지분법이익	(454,460)	(99,981)	-	(99,981)
3.매도가능증권손상차손	301,900	66,418	-	66,418
소계	16,523	3,635	-	3,635
II.자본에 직접부가되는 이연법인세				
1.매도가능증권평가이익	(50,293)	(11,065)	-	(11,065)
2.매도가능증권평가손실	128,366	28,241	-	28,241
3.지분법자본변동	98,533	21,677	-	21,677
소계	176,605	38,853	-	38,853
합계( I +II)	193,128	42,488	-	42,488

바. 당기말 현재 누적일시적차이의 법인세 효과는 당해 일시적 차이가 소멸되는 회계 연도의 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	92,376	163,501
합계	92,376	163,501

(전기)

구 분	임차료	임차보증금
모회사		
(주)케이클라비스	118,996	56,951
합계	118,996	56,951

14. 부가가치의 산정 :

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

계정과목	당 기	전 기
급 여	1,379,635	1,137,717
퇴직급여	47,405	36,850
복리후생비	113,787	84,460

계정과목	당 기	전 기
세금과공과	154,924	24,650
감가상각비	27,823	10,881
지급임차료	98,239	122,971
합계	1,821,813	1,417,531

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	-	13,368,667
전환사채의 주식 전환	150,000	-
매도가능증권평가이익	114,189	48,753
매도가능증권평가손실	-	92,546
지분법자본변동	330,452	107,589
조합주식분배액	1,011,002	112,090
투자주식처분에 따른 미수금 인식	1,310,000	-