

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

재무제표에 대한  
감사보고서

제 9 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

제 8 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 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 - 45
외부회계감사 실시내용 .....	46 - 47

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

주주 및 이사회 귀중

## 감사의견

우리는 주식회사 케이클라비스인베스트먼트(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2023년 12월 31일과 2022년 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 2023년 12월 31일과 2022년 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.

지배기구(주주총회)는 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. 부정(공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에)으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼.
- 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.

2024년 3월 22일

서울특별시 강남구 테헤란로 314, 11층 (역삼동, 금성빌딩)

청현회계법인 대표이사 문창규



이 독립된 감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2024년 3월 22일) 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 9 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

### 제 8 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 케이클라비스인베스트먼트 대표이사 김정국

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 국제금융로 10  
(여의도동, Three IFC) 29층  
(전 화) 02-6905-6800

## 재 무 상 태 표

제 9 기 2023년 12월 31일 현재

제 8 기 2022년 12월 31일 현재

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		12,095,602,874		8,349,270,461
(1) 당좌자산		12,095,602,874		8,349,270,461
1. 현금및현금성자산(주석3)	3,222,760,329		5,176,430,581	
2. 단기금융상품	5,000,000,000		-	
3. 단기매매증권(주석4)	769,759,000		-	
3. 미수수익(주석15)	3,078,209,042		2,923,466,521	
5. 미수금	5,750,000		4,320,000	
6. 선급금	1,700,000		-	
7. 선급비용	7,920,000		23,760,000	
8. 이연법인세자산(주석14)	9,504,503		221,293,359	
II. 투자실적자산		36,051,952,625		42,108,393,882
(1) 매도가능증권(주석5)		5,070,932,423		8,702,058,076
1. 투자주식	5,065,615,127		8,696,076,680	
2. 투자사채	5,317,296		5,981,396	
(2) 지분법적용투자주식(주석6)		30,981,020,202		33,406,335,806
III. 비유동자산		2,599,343,893		1,853,089,399
(1) 유형자산(주석7)		75,932,887		121,540,550
1. 차량운반구	-		41,162,720	
감가상각누계액	-		(39,104,584)	
2. 비품	87,544,710		87,544,710	
감가상각누계액	(73,683,758)		(64,746,226)	
3. 시설장치	228,241,530		228,241,530	
감가상각누계액	(166,169,595)		(131,557,600)	
(2) 기타비유동자산		2,523,411,006		1,731,548,849
1. 보증금	927,098,292		927,098,292	
2. 이연법인세자산(주석14)	1,596,312,714		804,450,557	
자 산 총 계		50,746,899,392		52,310,753,742
부 채				
I. 유동부채		2,376,361,961		5,140,747,554
1. 미지급금	622,897,240		938,783,147	
2. 예수금	27,751,170		28,996,857	
3. 단기차입금(주석8)	1,250,000,000		-	
4. 유동성장기차입금(주석8)	-		3,750,000,000	

과목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
5. 당기법인세부채	475,713,551		422,967,550	
II. 비유동부채		52,800,000		220,000,000
1. 퇴직연금미지급금	52,800,000		220,000,000	
부채총계		2,429,161,961		5,360,747,554
자본				
I. 자본금		21,000,000,000		21,000,000,000
1. 보통주자본금(주식1,10)	21,000,000,000		21,000,000,000	
II. 자본조정		(1,634,754,128)		-
1. 자기주식	(1,634,754,128)		-	
III. 기타포괄손익누계액		(2,194,668,453)		(129,734,864)
1. 지분법자본변동	(71,693,177)		(129,734,864)	
2. 매도가능증권평가손익	(2,122,975,276)		-	
IV. 이익잉여금(주식11)		31,147,160,012		26,079,741,052
1. 이익준비금	100,800,000		100,800,000	
2. 미처분이익잉여금	31,046,360,012		25,978,941,052	
자본총계		48,317,737,431		46,950,006,188
부채와자본총계		50,746,899,392		52,310,753,742

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.



손 익 계 산 서

제9기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제8기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 9(당) 기	제 8(전) 기
I. 영업수익	11,292,026,610	8,653,548,373
(1) 투자수익	1,080,960,593	250,886,619
1. 매도가능증권처분이익	14,171,343	53,401,929
2. 단기매매증권처분이익	508,110,250	197,484,690
3. 단기매매증권평가이익	558,679,000	-
(2) 투자조합수익	7,540,952,269	5,802,438,720
1. 조합지분법이익(주석6)	202,852,207	311,893,337
2. 조합운용수수료(주석15)	6,652,114,283	5,301,172,156
3. 조합출자금처분이익	685,985,779	189,373,227
(3) 기타의영업수익	2,670,113,748	2,600,223,034
1. 이자수익	136,369,172	50,248,692
2. 배당수익	2,533,744,576	2,549,974,342
II. 영업비용	5,692,290,331	5,342,821,310
(1) 투자비용	402,074,593	247,192,500
1. 매도가능증권처분손실	400,124,593	156,150,500
2. 단기매매증권처분손실	1,950,000	91,042,000
(2) 투자조합비용	2,243,269,883	973,179,086
1. 조합지분법손실(주석6)	2,103,227,786	940,894,266
2. 조합출자금처분손실	140,042,097	32,284,820
(3) 기타의영업비용	161,315,067	436,345,040
1. 매도가능증권손상차손	-	127,348,470
2. 이자비용	161,315,067	308,996,570
(4) 일반관리비	2,885,630,788	3,686,104,684
1. 급여	1,687,943,698	2,436,634,880
2. 퇴직급여	103,760,500	115,592,281
3. 복리후생비	221,819,875	213,263,422
4. 여비교통비	18,529,959	13,888,540
5. 접대비	234,626,622	229,180,427
6. 통신비	5,212,680	5,449,783
7. 세금과공과	31,128,226	18,982,280
8. 감가상각비	45,607,663	65,196,154
9. 지급임차료	320,447,185	312,287,372
10. 보험료	2,161,140	2,466,900
11. 차량유지비	10,781,292	11,536,629
12. 교육훈련비	6,690,200	2,041,000

과목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
13.도서인쇄비	1,929,380		2,492,700	
14.사무용품비	2,020,820		2,597,570	
15.소모품비	2,972,200		2,878,700	
16.지급수수료	146,137,619		188,753,382	
17.잡비	2,318,150		4,139,004	
18.리스료	41,543,579		58,723,660	
Ⅲ.영업이익		5,599,736,279		3,310,727,063
Ⅳ.영업외수익		194,589,583		78,571,497
1.이자수익	184,191,026		77,403,510	
2.유형자산처분이익	10,000,000		-	
3.잡이익	398,557		1,167,987	
V.영업외비용		7,165,972		6,860,231
1.잡손실	4,165,972		6,860,231	
2.기부금	3,000,000		-	
Ⅵ.법인세비용차감전순이익		5,787,159,890		3,382,438,329
Ⅶ.법인세비용(주석14)		719,740,930		529,524,606
Ⅷ.당기순이익		5,067,418,960		2,852,913,723
Ⅸ.주당순이익(주석12)				
기본주당순이익		1,213원		679원

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제9기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제8기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2022.01.01 (전기초)	21,000,000,000	-	3,278,168	23,226,827,329	44,230,105,497
당기순이익	-	-	-	2,852,913,723	2,852,913,723
지분법자본변동	-	-	(133,013,032)	-	(133,013,032)
2022.12.31 (전기말)	21,000,000,000	-	(129,734,864)	26,079,741,052	46,950,006,188
2023.01.01 (당기초)	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 (당기말)	21,000,000,000	(1,634,754,128)	(2,194,668,453)	31,147,160,012	48,317,737,431

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제9기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

제8기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

주식회사 케이클라비스인베스트먼트

(단위 : 원)

과목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		2,181,083,876		1,775,580,557
1. 당기순이익	5,067,418,960		2,852,913,723	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	2,148,835,449		1,133,438,890	
가. 매도가능증권손상차손	-		127,348,470	
나. 조합지분법손실	2,103,227,786		940,894,266	
다. 감가상각비	45,607,663		65,196,154	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(761,531,207)		(311,893,337)	
가. 조합지분법이익	202,852,207		311,893,337	
나. 단기매매증권평가이익	558,679,000		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의 변동	(4,273,639,326)		(1,898,878,719)	
가. 미수수익의 감소	(284,342,521)		(743,095,371)	
나. 미수금의 감소(증가)	(1,430,000)		12,857,737	
다. 선급금의 감소(증가)	(1,700,000)		1,000,000	
라. 선급비용의 감소	15,840,000		15,840,000	
마. 보증금의 감소	-		44,670,000	
바. 이연법인세자산 증가	(34,678,991)		(29,922,426)	
사. 매도가능증권의 감소(증가)	1,076,812,535		(715,526,145)	
아. 단기금융상품의 증가	(5,000,000,000)		-	
자. 단기매매증권의 감소(증가)	(211,080,000)		451,616,900	
차. 지분법적용투자주식의 감소	598,525,244		1,073,445,510	
카. 미지급금의 감소	(315,885,907)		(869,291,936)	
타. 예수금의 감소	(1,245,687)		(41,631,240)	
파. 당기법인세부채의 증가(감소)	52,746,001		(1,318,841,748)	
하. 퇴직연금미지급금의 증가(감소)	(167,200,000)		220,000,000	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		-		-
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	-		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(4,134,754,128)		(3,000,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	2,000,000,000		-	
가. 단기차입금의 차입	2,000,000,000		-	
나. 장기차입금의 차입	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(6,134,754,128)		(3,000,000,000)	
가. 단기차입금의 상환	750,000,000		2,000,000,000	
나. 유동성장기차입금의 상환	3,750,000,000		1,000,000,000	
다. 자기주식의 취득	1,634,754,128		-	

과목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
IV. 현금의 증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		(1,953,670,252)		(1,224,419,443)
V. 기초의 현금		5,176,430,581		6,400,850,024
VI. 기말의 현금		3,222,760,329		5,176,430,581

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 주식

제 9 기 2023년 12월 31일 현재

제 8 기 2022년 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	70.07
구재상 및 특수관계인	1,125,284	26.79
자기주식	132,016	3.14
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	495,864	354,092
FP 등	2,398,722	4,501,260
예탁금	328,174	321,079
합계	3,222,760	5,176,431

당기말 현재 예탁금 잔액은 차입금과 관련하여 질권설정되어 있습니다.

### 4. 단기매매증권

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

#### - 당기

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

#### - 전기

전기말 현재 보유 중인 단기매매증권은 없습니다.

## 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	8,384,950	5,065,615	9,360,358	8,696,077
투자사채	18,671	5,317	19,335	5,981
합 계	8,403,621	5,070,932	9,379,693	8,702,058

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
(주)센텍	4,000	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	22,988	0.38%	98,490	1	98,489	127,349	1
(주)비씨캠	108,510	4.46%	880,160	880,160	-	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
(주)두나무	13,113	0.04%	3,995,212	1,311,299	-	4,571,362	4,571,362
(주)테사	3,890	0.15%	99,981	99,981	-	99,981	99,981
(주)남송바이탈	9,870	0.91%	300,091	300,091	-	300,091	300,091
엠에스티코리아(주)	155,860	-	1	1	-	-	-
(주)한국신용데이터	1,440	0.01%	129,600	129,600	-	-	-
세븐트리글로벌제2호사모투자합자회사	-	-	300,000	300,000	-	300,000	300,000
케이에스티엘 사모투자합자회사	-	-	500,000	500,000	-	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 24호 신기술투자조합	-	-	-	-	-	500,000	500,000
에스티-씨앗 신기술조합 제일호	-	-	500,000	500,000	-	500,000	500,000
합 계			8,384,950	5,065,615	635,422	9,360,358	8,696,077

한편, 상기 투자주식 중 (주)두나무를 제외한 시장성 없는 지분증권의 경우 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없기에 취득원가로 평가하고 있습니다. 다만, 투자주식으로 부터 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	18,671	5,317	(13,354)	19,335	5,981

## 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	-	(186,756)	-
케이클라비스 마이스터신기술조합 제구호	63	6.21%	63,000	166	(63,447)	-
케이클라비스 비하이 리챌린지 투자조합	1,036	7.50%	1,036,500	661,568	(298,178)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	500,000,000	22.73%	500,000	-	(461,578)	-
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%	16,983,396	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 제삼삼호	50,000,000	5.49%	50,000	1,031	(45,292)	-

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
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 제철호	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)
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	628,298,323	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	13,000,000	1.00%	13,000	12,268	(260)	-
케이씨-쥬피(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)	-

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
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)	-
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	25,000,000	0.82%	25,000	24,169	(392)	(439)
케이클라비스 소부장 신기술사업투자조합 제1호	50,000,000	2.70%	50,000	22,123	(1,996)	(25,881)
케이클라비스 정의 신기술사업투자조합 제1호	100,000,000	1.87%	100,000	95,574	(4,426)	-
케이클라비스-LSS 테크윈 신기술조합	300,000,000	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			35,247,919	30,981,018	(1,900,375)	73,587

## - 전기

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 마이스터신기술조합 제육호	402	82.76%	402,581	337,159	(183,651)	-
케이클라비스 마이스터신기술조합 제구호	63	6.21%	63,000	63,613	(12,210)	-
케이클라비스 비타민 신기술조합 제이호	650	15.85%	650,000	18,779	24	-
케이클라비스 비하이 리첼린지 투자조합	1,306	7.50%	1,306,500	1,209,753	(22,378)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	500,000,000	22.73%	500,000	461,578	(7,875)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십팔호	450,000,000	26.32%	450,000	1,922	2	-

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	250,000,000	12.20%	250,000	231,300	(4,046)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	100,000,000	6.06%	100,000	92,516	(1,597)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십오호	1,100,000,000	52.38%	1,100,000	625,970	(727)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	300,000,000	41.67%	300,000	276,865	(5,126)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호	25,273,864	4.76%	25,274	22,356	(499)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	230,000,000	21.90%	230,000	213,960	(3,761)	-
케이클라비스 바이오 글로벌조합	50,000,000	2.44%	50,000	47,824	(500)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	200,000,000	3.54%	200,000	192,161	(2,051)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호	30,000,000	0.49%	30,000	28,070	(455)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	100,000,000	3.83%	100,000	94,476	(1,500)	-
케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	120,000,000	1.16%	120,000	112,881	(1,816)	-
케이클라비스 신기술조합 제일호	25,700,933	4.67%	25,701	23,490	(384)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	16,355,000,000	90.86%	16,983,396	16,227,662	(289,906)	-
케이클라비스 신기술조합 제사호	200,000,000	13.32%	200,000	-	(194,239)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼호	75,000,000	5.88%	75,000	74,956	(745)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제이호	100,023,800	1.37%	100,024	94,358	(1,500)	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	100,000,000	16.67%	100,000	93,979	(1,738)	-
핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	100,000,000	1.51%	100,000	95,942	1,526	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제삼호	50,000,000	0.98%	50,000	47,287	(764)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제사호	50,000,000	1.52%	50,000	47,280	(748)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제오호	50,000,000	2.91%	50,000	47,104	(750)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제육호	50,000,000	2.42%	50,000	46,925	(750)	-
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	50,000,000	5.49%	50,000	46,324	(1,067)	-
엠케이벤처스케이클라비스그로스캐피탈벤처펀드1호	50	1.33%	50,000	3,380	314	-
소공-핀포인트-케이클라비스 AI 여행신산업 투자조합	61,950,000	1.68%	61,950	59,820	(642)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제칠호	50,000,000	1.94%	50,000	47,120	(750)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제팔호	50,000,000	1.86%	50,000	47,514	(749)	-
케이클라비스 신기술조합 제십칠호	100	2.34%	100,000	95,642	(1,533)	-
케이클라비스-핀포인트벤처스 글로벌 에듀테크 투자 조합	21,921,398	0.87%	21,921	7,334	(14,123)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제구호	30,000,000	0.64%	30,000	28,709	(450)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십호	30,000,000	0.32%	30,000	28,699	(455)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십일호	150,000,000	3.52%	150,000	145,009	(1,465)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십호	50,000,000	1.63%	50,000	7,193	(41,112)	-
케이클라비스 신기술조합 제십일호	25,000,000	0.68%	25,000	24,339	(243)	-
케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	30,000,000	1.94%	30,000	28,823	(450)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십이호	50,000,000	0.92%	50,000	47,937	(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	365,652	(5,870)	-
케이클라비스-QL 신기술조합 제십삼호	20,000,000	1.98%	20,000	19,297	(300)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십오호	150,000,000	4.60%	150,000	143,940	(2,568)	-



회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 신기술조합 제이십삼호	300,000,000	14.49%	300,000	289,270	(4,703)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십육호	300,000,000	11.76%	300,000	289,410	(4,638)	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호	200,000,000	2.29%	200,000	28,996	(2,978)	(187,158)
케이클라비스 신기술조합 제이십칠호	10,000,000	0.96%	10,000	9,676	(150)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십일호	300,000,000	11.26%	300,000	290,168	(4,648)	-
케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호	3,960,000,000	5.23%	3,960,000	4,181,750	302,626	-
세븐트라-케이클라비스 신기술조합 제일호	10,000,000	0.43%	10,000	9,600	(111)	-
메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호	100,000,000	2.21%	100,000	96,901	(1,530)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십구호	66,350,000	2.46%	66,350	63,766	(1,361)	-
케이클라비스 엘엑스에퀴티 투자조합 제일호	25,000,000	0.47%	25,000	24,032	(506)	-
신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호	700,000,000	7.00%	700,000	692,004	(13,238)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호	230,000,000	2.19%	230,000	221,462	(4,493)	-
케이클라비스 글로벌 헬스케어 투자조합	10,000,000	1.22%	10,000	9,814	(100)	-
케이클라비스 제우스 신기술조합 제일호	110,000,000	2.19%	110,000	105,502	(2,231)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십오호	13,000,000	1.00%	13,000	12,528	(260)	-
케이씨-쥬피(KC-GP) 신기술조합 제일호	50,000,000	1.92%	50,000	48,218	(1,000)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십칠호	50,000,000	0.75%	50,000	53,687	4,579	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십팔호	50,000,000	4.81%	50,000	51,930	2,822	-
케이클라비스 신기술조합 제이십사호	400,000,000	1.79%	400,000	385,925	(7,932)	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호	100,000,000	1.74%	100,000	96,638	(1,919)	-
케이클라비스 신기술조합 제십호	300,000,000	9.84%	300,000	294,678	(3,139)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십구호	77,906,977	0.23%	77,907	74,499	(2,062)	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제이호	50,000,000	2.49%	50,000	48,377	(943)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십사호	100,000,000	9.80%	100,000	98,326	(999)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십호	200,000,000	19.42%	200,000	193,175	(4,276)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십사호	100,000,000	8.00%	100,000	97,440	(1,612)	-
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호	250,000,000	2.50%	250,000	243,407	(4,283)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십이호	60,000,000	0.90%	60,000	58,068	(1,212)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십칠호	250,000,000	4.81%	250,000	244,100	(3,811)	-
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제일호	50,000,000	0.79%	50,000	48,562	(1,011)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십오호	50,000,000	4.00%	50,000	48,592	(998)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십구호	100,000,000	2.94%	100,000	99,335	(665)	-
케이클라비스 크래프트씨 신기술조합 제일호	250,000,000	3.38%	250,000	243,208	(4,948)	-
케이클라비스 티와이파트너스 신기술조합 제일호	100,000,000	2.86%	100,000	97,945	(1,536)	-
케이클라비스-넥스트 바이오 신기술조합 제오호	500,000,000	5.39%	500,000	486,699	(10,246)	-
케이클라비스-메타 신기술조합 제이호	165,825,243	1.94%	165,825	162,330	(2,824)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십육호	100,000,000	2.44%	100,000	98,052	(1,605)	-
케이클라비스 신기술조합 제사십팔호	100,000,000	2.50%	100,000	97,146	(2,289)	-
케이클라비스 메티스 신기술조합 제일호	100,000,000	1.90%	100,000	96,941	(2,655)	-
케이클라비스 모자이크 신기술조합 제일호	150,000,000	1.76%	150,000	146,392	(3,316)	-

회사명	주식수	지분율	취득원가	장부가액	지분법 손익	기타 증감액
케이클라비스 에임 인공지능 투자조합 제일호	200,000,000	7.38%	200,000	194,519	(5,138)	-
케이클라비스 마인 YY 투자조합 제일호	100,000,000	0.55%	100,000	98,321	(1,553)	-
케이클라비스 신기술조합 제사삼삼호	500,000,000	23.81%	500,000	486,262	(8,143)	-
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호	200,000,000	2.73%	200,000	195,711	(4,148)	-
케이클라비스 신기술조합 제오십호	10,000,000	0.50%	10,000	9,533	(467)	-
제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호	50,000,000	1.64%	50,000	48,609	(999)	-
케이클라비스-키움 신소재 신기술사업투자조합	200,000,000	1.29%	200,000	198,058	(1,942)	-
더블유지(WG)-케이클라비스 신기술조합 제일호	250,000,000	4.90%	250,000	249,979	(21)	-
합 계			36,518,429	33,406,337	(629,001)	(187,158)

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

- 당기

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 리챌런지 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)
케이클라비스 바이오 글로벌조합	7,812	67,341	8	(2,020,316)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	5,502,843	132,218	2	(57,931)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	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 제오십육호	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 제오십팔호	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)

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
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 AI 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 투자 조합	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
세븐트리-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 퍼스트무어 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-취피(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)

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
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)
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)

## - 전기

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
케이클라비스 마이스터신기술조합 제육호	429,642	22,242	15,182	(221,912)
케이클라비스 마이스터신기술조합 제구호	1,029,242	4,366	296,443	(52,786)
케이클라비스 비타민 신기술조합 제이호	118,454	-	121	121
케이클라비스 비하이 리챗린지 투자조합	16,518,125	388,092	262,125	(151,511)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	2,128,495	97,553	29	(34,401)

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십팔호	7,304	-	7	7
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	2,013,595	116,934	14	(32,401)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	1,619,619	93,101	20	(26,347)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십오호	1,195,035	-	41	(1,389)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	703,475	38,998	4	(12,303)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호	480,926	11,460	1	(10,475)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	1,012,807	36,031	11	(17,172)
케이클라비스 바이오 글로벌조합	2,007,628	46,841	8	(20,492)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	5,504,274	75,718	4	(57,929)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호	6,014,486	232,131	15	(94,118)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	2,553,991	88,168	4	(39,146)
케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	10,046,462	310,500	34	(156,649)
케이클라비스 신기술조합 제일호	509,915	7,233	31	(8,222)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	17,902,161	225,737	2,955,436	2,683,302
케이클라비스 신기술조합 제사호	5	58,251	-	(1,516,009)
케이클라비스 신기술조합 제삼호	1,284,036	9,781	81	(12,669)
케이클라비스-CL 신기술조합 제이호	6,998,994	136,620	4	(109,112)
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	600,005	36,128	-	(10,430)
핀포인트-케이클라비스 에듀테크 유니콘 투자조합	6,370,545	-	299	(1,317)
케이클라비스-CL 신기술조합 제삼호	5,014,865	191,564	15	(77,918)
케이클라비스-CL 신기술조합 제사호	3,113,947	12,401	133	(49,067)
케이클라비스-CL 신기술조합 제오호	1,652,682	32,303	3	(25,797)
케이클라비스-CL 신기술조합 제육호	1,973,740	31,050	2	(31,048)
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	862,565	19,474	58	(19,416)
엠케이벤처스케이클라비스그로스캐피탈벤처펀드1호	254,925	1,456	26,613	23,725
소공-핀포인트-케이클라비스 SI 여행신산업 투자조합	3,572,947	5,062	120	(38,268)
케이클라비스-CL 신기술조합 제칠호	2,508,810	77,400	9	(38,691)
케이클라비스-CL 신기술조합 제팔호	2,566,420	10,170	48	(40,302)
케이클라비스 신기술조합 제십칠호	4,164,117	80,194	15	(65,468)
케이클라비스-핀포인트벤처스 글로벌 에듀테크 투자조합	839,705	-	63	(1,548,884)
케이클라비스-CL 신기술조합 제구호	4,550,787	53,116	6	(70,497)
케이클라비스-CL 신기술조합 제십호	9,025,380	139,335	27	(140,738)
케이클라비스-CL 신기술조합 제십일호	4,134,372	16,106	23,715	(41,615)
케이클라비스 신기술조합 제이십호	441,651	-	106,870	(2,524,275)
케이클라비스 신기술조합 제십일호	3,614,698	24,149	137	(35,825)
케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	1,500,934	11,721	6	(23,256)
케이클라비스-CL 신기술조합 제십이호	5,236,099	20,568	69	(82,961)
케이클라비스 아시아 헬스케어 투자조합	870,989	-	55	55
케이클라비스 신기술조합 제이십이호	3,014,048	21,472	41	(48,039)
케이클라비스-CL 신기술조합 제십삼호	979,789	5,313	25	(15,128)

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
케이클라비스 신기술조합 제이십오호	3,146,234	17,935	2,639	(55,817)
케이클라비스 신기술조합 제이십삼호	2,005,151	9,187	29	(32,454)
케이클라비스 신기술조합 제이십육호	2,471,194	11,213	264	(39,422)
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호	1,301,591	35,179	2,382	(130,082)
케이클라비스 신기술조합 제이십칠호	1,008,861	2,522	23	(15,581)
케이클라비스 신기술조합 제삼십일호	2,582,474	4,819	120	(41,293)
케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호	79,917,884	-	7,453,666	5,994,292
세븐트리-케이클라비스 신기술조합 제일호	2,217,668	-	15	(40,869)
메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호	4,391,460	1,862	81	(69,310)
케이클라비스 신기술조합 제이십구호	2,645,008	50,153	52	(55,385)
케이클라비스 엘엑스에쿼티 투자조합 제일호	5,193,041	98,159	207	(107,235)
신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호	10,060,567	174,795	18,066	(189,112)
케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호	10,285,821	175,609	6,338	(205,103)
케이클라비스 글로벌 헬스케어 투자조합	811,834	7,099	12	(8,191)
케이클라비스 제우스 신기술조합 제일호	5,002,072	187,322	3	(101,831)
케이클라비스 신기술조합 제삼십오호	1,274,074	21,299	30	(25,974)
케이씨-취피(KC-GP) 신기술조합 제일호	2,548,667	41,315	22	(51,986)
케이클라비스 신기술조합 제삼십칠호	7,140,372	-	768,523	609,010
케이클라비스 신기술조합 제삼십팔호	1,080,151	-	329,013	(588,720)
케이클라비스 신기술조합 제이십사호	21,949,319	337,534	5,245	(444,196)
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호	5,640,781	84,123	6,124	(110,318)
케이클라비스 신기술조합 제십호	3,018,208	22,311	28	(31,909)
케이클라비스 신기술조합 제삼십구호	32,602,666	568,205	11,024,253	10,104,238
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제이호	1,972,276	27,534	2,284	(37,925)
케이클라비스 신기술조합 제삼십사호	1,009,826	6,902	14	(10,190)
케이클라비스 신기술조합 제사십호	1,008,000	13,150	17	(22,020)
케이클라비스 신기술조합 제사십사호	1,229,915	11,918	38	(20,149)
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호	9,857,380	121,096	30,375	(171,336)
케이클라비스 신기술조합 제삼십이호	6,565,066	80,767	126	(135,312)
케이클라비스 신기술조합 제사십칠호	5,120,868	43,595	160	(79,278)
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제일호	6,118,803	-	47	(127,387)
케이클라비스 신기술조합 제사십오호	1,225,070	10,274	52	(24,948)
케이클라비스 신기술조합 제사십구호	3,377,396	-	-	(22,604)
케이클라비스 크래프트씨 신기술조합 제일호	7,253,703	54,740	2,986	(146,456)
케이클라비스 티와이파트너스 신기술조합 제일호	3,446,340	18,267	183	(53,758)
케이클라비스-넥스트 바이오 신기술조합 제오호	9,085,704	57,429	7,940	(190,059)
케이클라비스-메타 신기술조합 제이호	8,379,851	19,844	1,540,491	1,387,279
케이클라비스 신기술조합 제사십육호	4,033,281	13,142	187	(65,823)
케이클라비스 신기술조합 제사십팔호	3,897,446	11,616	876	(91,554)
케이클라비스 메티스 신기술조합 제일호	5,108,816	-	4,315	(139,896)
케이클라비스 모자이크 신기술조합 제일호	8,295,541	-	-	(187,930)

회사명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
케이클라비스 에임 인공지능 투자조합 제일호	2,639,290	3,564	1,075	(73,189)
케이클라비스 마인 YY 투자조합 제일호	18,035,554	92,000	136,979	(283,451)
케이클라비스 신기술조합 제사삼호	2,064,221	21,921	-	(34,200)
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호	7,163,031	-	2	(153,446)
케이클라비스 신기술조합 제오십호	1,906,631	-	6,650	(93,369)
제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호	2,989,028	23,899	49	(60,957)
케이클라비스-키움 신소재 신기술사업투자조합	15,399,309	330	2,245	(151,021)
더블유지(WG)-케이클라비스 신기술조합 제일호	5,100,000	419	-	(419)

## 7. 유형자산

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

### - 당기

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

### - 전기

구 분	기초잔액	취득	처분	상각	기말잔액
차량운반구	10,291	-	-	8,233	2,058
비품	36,100	-	-	13,302	22,798
시설장치	140,346	-	-	43,662	96,684
합 계	186,737	-	-	65,197	121,540

## 8. 차입금

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

구분	차 입 처	연이자율(%)	금 액	
		2023.12.31	당 기	전 기
단기차입금	신한캐피탈주	9.0%	1,250,000	-
유동성장기차입금	신한캐피탈주	-	-	3,750,000
합 계			1,250,000	3,750,000

회사는 당기말 현재 상기 차입금과 관련하여 (주)케이클라비스로부터 연대보증을 제공 받고 있습니다.



## 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. 이익잉여금

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

과 목	제 9(당) 기		제 8(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		31,046,360,012		25,978,941,052
1. 전기이월미처분이익잉여금	25,978,941,052		23,126,027,329	
2. 당기순이익	5,067,418,960		2,852,913,723	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		31,046,360,012		25,978,941,052

당기 및 전기의 이익잉여금 처분예정일과 이익잉여금 처분확정일은 각각 2024년 3월 29일 및 2023년 3월 31일입니다.

## 12. 주당이익

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

구 분	당 기	전 기
가. 손익계산서상 당기순이익	5,067,418,960	2,852,913,723
나. 가중평균 유통 보통주식수(주1)	4,175,044주	4,200,000주
다. 기본주당순이익(가÷나)	1,213	679

(\*1) 가중평균유통보통주식수 등의 산정내역

(단위: 주)

구 분	당기	전기
기 초	4,200,000	4,200,000
자기주식 취득	(24,956)	-
가중평균 유통 보통주식수	4,175,044	4,200,000

## 13. 포괄손익계산서

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

구 분	당 기	전 기
가. 손익계산서상 당기순이익	5,067,419	2,852,914
나. 기타포괄손익	(2,064,933)	(133,013)
지분법자본변동	58,042	(133,013)
매도가능증권평가손익	(2,122,975)	-
다. 포괄이익(가+나)	3,002,486	2,719,901

#### 14. 법인세비용

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

구 분	당 기	전 기
당기 법인세등 부담액	754,470	558,776
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(580,073)	(65,334)
자본에 직접 반영된 이연법인세 변동액	545,394	35,411
과거기간 당기법인세 대하여 당기에 인식한 조정사항	(50)	671
법인세비용	719,741	529,524

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

구 분	당 기	전 기
지분법자본변동	(15,544)	35,411
매도가능증권평가손익	560,938	-
합계	545,394	35,411

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

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	5,787,160	3,382,438
적용세율에 따른 법인세	1,187,516	722,136
조정사항		
- 비과세수익	(26,270)	(7,594)
- 비공제비용	38,660	45,036
- 세액공제(감면)	(484,835)	(275,312)
- 과거기간 당기법인세 대하여 당기에 인식한 조정사항	(50)	671
- 기타 (세율차이 등)	4,721	44,587
법인세비용	719,742	529,524
유효법인세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	12.44%	15.66%

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

·  
- 당기

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

- 전기

구분	기초잔액	감소	증가	기말잔액
미지급금	1,500,613	1,500,613	1,053,778	1,053,778
지분법이익	(213,889)	(76,858)	(311,893)	(448,924)
매도가능증권손상차손	653,033	102,746	127,348	677,635
단기매매증권평가이익	(202,529)	(202,529)	-	-
업무용승용차 감가상각비	2,433	-	323	2,756
지분법자본변동	(4,203)	(4,203)	164,221	164,221
지분법손실	2,625,840	131,706	940,894	3,435,028
합계	4,361,298	1,451,475	1,974,671	4,884,494

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

- 당기

구 분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
1. 일시적차이로 인한 이연법인세				
지분법손실	4,612,608	964,035	-	964,035

구 분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
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

- 전기

구 분	누적 일시적차이	이연법인세 자산(부채)	유 동	비유동
I.일시적차이로 인한 이연법인세				
지분법손실	3,435,028	721,356	-	721,356
지분법이익	(448,924)	(94,274)	-	(94,274)
매도가능증권손상차손	677,635	142,303	-	142,303
미지급금	1,053,778	221,293	221,293	-
업무용승용차 감가상각비	2,756	579	-	579
소계	4,720,273	991,257	221,293	769,964
II.자본에 직접부가되는 이연법인세				
지분법자본변동	164,221	34,486	-	34,486
소계	164,221	34,486	-	34,486
합계( I +II)	4,884,494	1,025,743	221,293	804,450

바. 당기말 현재 누적일시적차이의 법인세 효과는 당해 일시적 차이가 소멸되는 회계 연도의 미래 예상세율 20.9%(전기 21%)를 적용하여 산정하였습니다.

## 15. 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 마이스터신기술조합 제육호
	케이클라비스 마이스터신기술조합 제구호	케이클라비스 마이스터신기술조합 제구호
	케이클라비스 비하이 리챌린지 투자조합	케이클라비스 비하이 리챌린지 투자조합
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호
	-	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십팔호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호
	케이클라비스 바이오 글로벌조합	케이클라비스 바이오 글로벌조합
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호
	-	케이클라비스 사이언스 신기술조합
	케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호
	-	케이클라비스 레만 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제일호	케이클라비스 신기술조합 제일호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호
	케이클라비스 신기술조합 제사호	케이클라비스 신기술조합 제사호
	케이클라비스 신기술조합 제삼호	케이클라비스 신기술조합 제삼호
	-	케이클라비스 신기술조합 제육호
	케이클라비스-CL 신기술조합 제이호	케이클라비스-CL 신기술조합 제이호
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호
	-	케이클라비스 신기술조합 제칠호
	케이클라비스-CL 신기술조합 제삼호	케이클라비스-CL 신기술조합 제삼호
	케이클라비스-CL 신기술조합 제사호	케이클라비스-CL 신기술조합 제사호
	케이클라비스-CL 신기술조합 제오호	케이클라비스-CL 신기술조합 제오호
	케이클라비스-CL 신기술조합 제육호	케이클라비스-CL 신기술조합 제육호
	케이클라비스 신기술조합 제십삼호	케이클라비스 신기술조합 제십삼호
	소공-핀포인트-케이클라비스 AI 여행신산업 투자조합	소공-핀포인트-케이클라비스 AI 여행신산업 투자조합
	케이클라비스-CL 신기술조합 제칠호	케이클라비스-CL 신기술조합 제칠호
	케이클라비스-CL 신기술조합 제팔호	케이클라비스-CL 신기술조합 제팔호
	-	케이클라비스 신기술조합 제십사호
	-	케이클라비스 신기술조합 제십육호
	케이클라비스 신기술조합 제십칠호	케이클라비스 신기술조합 제십칠호

구 분	당 기	전 기
관계기업	케이클라비스-CL 신기술조합 제구호	케이클라비스-CL 신기술조합 제구호
	케이클라비스-CL 신기술조합 제십호	케이클라비스-CL 신기술조합 제십호
	케이클라비스-CL 신기술조합 제십일호	케이클라비스-CL 신기술조합 제십일호
	-	케이클라비스 신기술조합 제이십호
	케이클라비스 신기술조합 제십일호	케이클라비스 신기술조합 제십일호
	케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호
	케이클라비스-CL 신기술조합 제십이호	케이클라비스-CL 신기술조합 제십이호
	케이클라비스 신기술조합 제이십이호	케이클라비스 신기술조합 제이십이호
	케이클라비스-CL 신기술조합 제십삼호	케이클라비스-CL 신기술조합 제십삼호
	케이클라비스 신기술조합 제이십삼호	케이클라비스 신기술조합 제이십삼호
	케이클라비스 신기술조합 제이십육호	케이클라비스 신기술조합 제이십육호
	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호
	-	케이클라비스 신기술조합 제이십일호
	케이클라비스 신기술조합 제이십칠호	케이클라비스 신기술조합 제이십칠호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십일호	케이클라비스 신기술조합 제삼십일호
	케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호	케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호
	-	세븐트라-케이클라비스 신기술조합 제일호
	-	케이클라비스 신기술조합 제이십팔호
	메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호	메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제이십구호	케이클라비스 신기술조합 제이십구호
	케이클라비스 엘엑스에퀴티 투자조합 제일호	케이클라비스 엘엑스에퀴티 투자조합 제일호
	신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호	신한-케이클라비스 퍼스트무버 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호	케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호
	케이클라비스 글로벌 헬스케어 투자조합	케이클라비스 글로벌 헬스케어 투자조합
	케이클라비스 제우스 신기술조합 제일호	케이클라비스 제우스 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십오호	케이클라비스 신기술조합 제삼십오호
	케이씨-쥬피(KC-GP) 신기술조합 제일호	케이씨-쥬피(KC-GP) 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십칠호	케이클라비스 신기술조합 제삼십칠호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십팔호	케이클라비스 신기술조합 제삼십팔호
	케이클라비스 신기술조합 제이십사호	케이클라비스 신기술조합 제이십사호
	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호
	케이클라비스 신기술조합 제십호	케이클라비스 신기술조합 제십호
	-	케이클라비스 신기술조합 제사십이호
	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 신기술조합 제사십사호	케이클라비스 신기술조합 제사십사호
	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호	케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호
	케이클라비스 신기술조합 제삼십이호	케이클라비스 신기술조합 제삼십이호

구 분	당 기	전 기
	케이클라비스 신기술조합 제사심철호	케이클라비스 신기술조합 제사심철호
	케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제일호	케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제사심오호	케이클라비스 신기술조합 제사심오호
	케이클라비스 신기술조합 제사심구호	케이클라비스 신기술조합 제사심구호
	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 제사심육호	케이클라비스 신기술조합 제사심육호
	케이클라비스 신기술조합 제사심팔호	케이클라비스 신기술조합 제사심팔호
	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 제사심삼호	케이클라비스 신기술조합 제사심삼호
	케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호	케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호
	-	케이클라비스 신기술조합 제오십호
	제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호	제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호
	케이클라비스-키움 신소재 신기술사업투자조합	케이클라비스-키움 신소재 신기술사업투자조합
	더블유지(WG)-케이클라비스 신기술조합 제일호	더블유지(WG)-케이클라비스 신기술조합 제일호
	케이클라비스 신기술조합 제오십이호	-
	케이클라비스-메타 하이브리드 세컨더리 제1호	-
	케이클라비스 소부장 신기술사업투자조합 제1호	-
	케이클라비스 정의 신기술사업투자조합 제1호	-
	케이클라비스-LSS 테크윈 투자조합	-
	케이클라비스 Recycle 신기술조합 제1호	-
	케이클라비스 반도체 선단공정 신기술조합 제일호	-

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

- 당기

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



- 전기

지배기업	임차료	임차보증금
(주)케이클라비스	306,109	208,831
합 계	306,109	208,831

다. 당기말 현재 회사는 장단기차입금과 관련하여 지배기업으로부터 연대보증을 제공받고 있습니다.

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

- 당기

관계기업	수익	채권
	운용수수료	미수수익
케이클라비스 마이스터신기술조합 제구호	2,892	-
케이클라비스 비하이 리첼린지 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-CL 신기술조합 제이호	54,558	122,869
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	9,000	40,808
케이클라비스-CL 신기술조합 제삼호	38,250	134,032
케이클라비스-CL 신기술조합 제사호	24,600	6,201
케이클라비스-CL 신기술조합 제오호	12,900	29,052

관계기업	수익	채권
	운용수수료	미수수익
케이클라비스-QL 신기술조합 제육호	15,525	31,050
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	5,460	5,460
소공-핀포인트-케이클라비스 AI 여행신산업 투자조합	14,780	2,025
케이클라비스-QL 신기술조합 제칠호	19,350	58,050
케이클라비스-QL 신기술조합 제팔호	10,005	-
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 제십일호	9,548	-
케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	11,625	17,485
케이클라비스-QL 신기술조합 제십이호	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 퍼스트우버 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-쥐피(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

관계기업	수익	채권
	운용수수료	미수수익
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	-
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

- 전기

관계기업	수익	채권
	운용수수료	미수수익
케이클라비스 마이스터신기술조합 제육호	(20,171)	-
케이클라비스 마이스터신기술조합 제구호	6,136	2,183
케이클라비스 비하이 리첼린지 투자조합	194,046	194,046
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제이십칠호	33,000	97,553
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십일호	30,985	116,934
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십삼호	24,937	93,101
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십칠호	10,877	38,998
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십팔호	28,762	-
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제삼십구호	7,382	11,460
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십이호	15,750	36,031
케이클라비스 바이오 글로벌조합	20,500	46,841
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제사십일호	16,950	25,495
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십일호	46,350	116,065
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십이호	19,575	44,084
케이클라비스 사이언스 신기술조합	5,670	-
케이클라비스 클라우드 신기술조합 제일호	77,625	155,250
케이클라비스 레만 신기술조합 제일호	5,272	-
케이클라비스 신기술조합 제일호	8,250	7,233
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십육호	270,000	225,737
케이클라비스 신기술조합 제사호	(41,781)	-
케이클라비스 신기술조합 제삼호	12,750	9,781
케이클라비스 신기술조합 제육호	44,701	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제이호	54,558	68,310
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제오십팔호	9,000	31,808
케이클라비스 신기술조합 제칠호	25,272	-
케이클라비스-CL 신기술조합 제삼호	38,250	95,782
케이클라비스-CL 신기술조합 제사호	24,600	6,201
케이클라비스-CL 신기술조합 제오호	12,900	16,152
케이클라비스-CL 신기술조합 제육호	15,525	15,525
케이클라비스 신기술조합 제십삼호	5,460	5,460
소공-핀포인트-케이클라비스 AI 여행신산업 투자조합	14,780	2,025
케이클라비스-CL 신기술조합 제칠호	19,350	38,700
케이클라비스-CL 신기술조합 제팔호	20,175	5,085
케이클라비스 신기술조합 제십사호	(20,264)	-

관계기업	수익	채권
	운용수수료	미수수익
케이클라비스 신기술조합 제십육호	968	-
케이클라비스 신기술조합 제십칠호	25,620	32,078
케이클라비스-CL 신기술조합 제구호	35,250	26,558
케이클라비스-CL 신기술조합 제십호	69,668	69,668
케이클라비스-CL 신기술조합 제십일호	31,950	8,053
케이클라비스 신기술조합 제이십호	19,850	-
케이클라비스 신기술조합 제십일호	27,660	18,112
케이클라비스 마인A퍼스트조합 제이호	11,625	5,860
케이클라비스-CL 신기술조합 제십이호	40,800	10,284
케이클라비스 신기술조합 제이십이호	46,650	21,472
케이클라비스-CL 신기술조합 제십삼호	7,575	2,656
케이클라비스 신기술조합 제이십오호	58,450	17,935
케이클라비스 신기술조합 제이십삼호	31,050	9,187
케이클라비스 신기술조합 제이십육호	38,250	11,213
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제일호	65,513	17,590
케이클라비스 신기술조합 제이십일호	(2,404)	-
케이클라비스 신기술조합 제이십칠호	15,600	2,522
케이클라비스 신기술조합 제삼십일호	39,975	4,819
케이클라비스-메타 세컨더리 펀드 제일호	572,760	-
세븐트라-케이클라비스 신기술조합 제일호	12,265	-
케이클라비스 신기술조합 제이십팔호	19,907	-
메리츠-케이클라비스 신기술조합 제일호	40,770	1,117
케이클라비스 신기술조합 제이십구호	27,000	25,077
케이클라비스 엘엑스에퀴티 투자조합 제일호	26,500	24,540
신한-케이클라비스 퍼스트우버 제일호	60,000	52,438
케이클라비스 신기술조합 제삼십삼호	136,500	118,923
케이클라비스 글로벌 헬스케어 투자조합	8,200	7,099
케이클라비스 제우스 신기술조합 제일호	50,200	93,661
케이클라비스 신기술조합 제삼십오호	13,000	10,649
케이씨-쥬피(KC-GP) 신기술조합 제일호	26,000	20,658
케이클라비스 신기술조합 제삼십칠호	77,968	(19,984)
케이클라비스 신기술조합 제삼십팔호	456,594	(13,395)
케이클라비스 신기술조합 제이십사호	448,000	337,534
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제삼호	57,500	42,062
케이클라비스 신기술조합 제십호	30,500	22,311

관계기업	수익	채권
	운용수수료	미수수익
케이클라비스 신기술조합 제사십이호	97,666	-
케이클라비스 신기술조합 제삼십구호	331,610	227,282
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제이호	20,100	13,767
케이클라비스 신기술조합 제삼십사호	10,200	3,451
케이클라비스 신기술조합 제사십호	20,600	13,150
케이클라비스 신기술조합 제사십사호	18,750	11,918
케이클라비스-넥스트랜스 신기술조합 제사호	100,000	60,548
케이클라비스 신기술조합 제삼십이호	67,000	40,384
케이클라비스 신기술조합 제사십칠호	78,000	43,595
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제일호	37,800	(21,644)
케이클라비스 신기술조합 제사십오호	7,500	3,082
케이클라비스 신기술조합 제사십구호	4,471	(15,929)
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	39,732	5,953
케이클라비스 신기술조합 제사십육호	61,500	13,143
케이클라비스 신기술조합 제사십팔호	80,000	11,616
케이클라비스 메티스 신기술조합 제일호	31,620	(27,029)
케이클라비스 모자이크 신기술조합 제일호	51,000	(46,389)
케이클라비스 에임 인공지능 투자조합 제일호	16,260	1,069
케이클라비스 마인 YY 투자조합 제일호	182,500	46,000
케이클라비스 신기술조합 제사십삼호	21,000	21,921
케이클라비스 씨엘피 신기술조합 제이호	41,084	(42,596)
케이클라비스 신기술조합 제오십호	30,000	-
제이엠 케이클라비스 인공지능 신기술조합 제일호	30,500	11,949
케이클라비스-키움 신소재 신기술사업투자조합	74,768	-
더블유지(WG)-케이클라비스 신기술조합 제일호	126	126
합 계	5,301,173	2,923,468

## 16. 부가가치의 산정

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

계정과목	당 기	전 기
급 여	1,687,944	2,436,635
퇴직급여	103,761	115,592
복리후생비	221,820	213,263
세금과공과	31,128	18,982
감가상각비	45,608	65,196
지급임차료	320,447	312,287
합계	2,410,708	3,161,955

## 17. 현금흐름표

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

세부내역	당 기	전 기
지분법자본변동	(58,042)	133,013
매도가능증권평가손익	2,683,913	-
조합현물분배액	-	61,993
유동성장기차입금 대체	-	3,750,000

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 케이클라비스인베스트먼트			
감사대상 사업연도	2023년 01월 01일	부터	2023년 12월 31일	까지

### 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		1	1	1	1	2	2	-	-	-	-	-	-	4	4
투입 시간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	4	4	112	124	136	168	-	-	-	-	-	-	252	296
	합계	4	4	112	124	136	168	-	-	-	-	-	-	252	296

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2023년 6월9일				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 2023.10.23~24	2	일	3	명	-	명	중요 거래유형 및 중요 공시 절차의 이해, 추적시사의 수 행,입증절차의 설계, 일반감 사절차
	기말감사 2023.1.29~30	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	2024년 1월 10일			1 일
	실사(입회)장소	현금 및 유가증권 등			
	실사(입회)대상	본사 사무실			
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○ 변호사조회
	기타조회	-			
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회		
	수행시기	2023.10.24, 2024.1.30			
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-			
	수행시기	-			- 일

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2023년 10월 24일	감사인, 감사	대면회의	감사전략 및 감사계획 커뮤니케이션
2	2024년 01월 30일	감사인, 감사	대면회의	감사수정사항, 후속사건등 감사종결 커뮤니케이션