

에이스투자금융주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 12기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

회계법인 원지

목 차

| | |
|--------------------|----|
| 외부감사인의 감사보고서 | 1 |
| 재무제표 | |
| 재무상태표 | 4 |
| 손익계산서 | 6 |
| 자본변동표 | 8 |
| 현금흐름표 | 9 |
| 재무제표에 대한 주석 | 11 |

독립된 감사인의 감사보고서

에이스투자금융 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2018년 1월 20일

우리는 별첨된 에이스투자금융 주식회사의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 에이스투자금융 주식회사의 2017년 12월 31일과 2016년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울시 금천구 가산디지털로 168 회계법인원지

대표이사 이 종 희

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

에이스투자금융주식회사

제 12기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 11기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

에이스투자금융 주식회사 대표이사 지민호, 황영원

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의나루로 67, 2층

(전 화) 02-6911-1000

재 무 상 태 표

제 12 기 2017년 12월 31일 현재

제 11 기 2016년 12월 31일 현재

회사명 : 에이스트자금용 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 12(당) 기 | | 제 11(전) 기 | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 현금 및 예치금 | | 14,729,816,871 | | 16,833,708,912 |
| 현금성자산(주석4) | 2,002,403,695 | | 49,985,994 | |
| 예치금(주석5,6) | 12,727,413,176 | | 16,783,722,918 | |
| II. 유가증권(주석7) | | 15,148,576,014 | | 17,532,169,140 |
| 당기손익인식금융자산 | 567,550,773 | | 7,079,843,400 | |
| 단기매매금융자산 | 12,888,732,116 | | 8,815,771,217 | |
| 매도가능증권 | 1,692,293,125 | | 1,636,554,523 | |
| III. 신기술금융자산(주석8) | | 23,877,241,310 | | 10,593,219,065 |
| 신기술금융주식 | 802,741,310 | | 1,186,224,415 | |
| 신기술금융사채 | 16,699,500,000 | | 7,406,994,650 | |
| 투자조합출자금 | 6,375,000,000 | | 2,000,000,000 | |
| IV. 대출채권 | | 7,562,877,300 | | 13,626,330,300 |
| 단기대여금(주석9) | 7,639,270,000 | | 13,763,970,000 | |
| (대손충당금) | (76,392,700) | | (137,639,700) | |
| V. 유형자산(주석10,11) | | 9,246,336 | | 8,369,630 |
| 차량운반구 | 72,712,035 | | 72,712,035 | |
| 감가상각누계액 | (72,711,035) | | (72,711,035) | |
| 기구비품 | 133,607,692 | | 128,359,692 | |
| 감가상각누계액 | (124,368,356) | | (119,997,062) | |
| 시설장치 | 100,708,955 | | 100,708,955 | |
| 감가상각누계액 | (100,702,955) | | (100,702,955) | |
| VI. 기타자산 | | 1,145,116,348 | | 1,543,950,127 |
| 미수금 | - | | 794,943,874 | |
| 미수수익 | 99,495,390 | | 183,048,407 | |
| 선급금 | 615,752,740 | | - | |
| 미수수료 | 129,052,605 | | 18,379,452 | |
| (대손충당금) | (1,290,526) | | (183,794) | |
| 선급비용 | 393,739 | | 467,395 | |
| 이연법인세자산(주석19) | - | | 244,982,393 | |
| 회원권 | 231,171,000 | | 231,171,000 | |
| 임차보증금 | 69,000,000 | | 69,000,000 | |
| 기타보증금 | 1,541,400 | | 2,141,400 | |
| 자 산 총 계 | | 62,472,874,179 | | 60,137,747,174 |
| 부 채 | | | | |
| I. 기타부채 | | 961,539,469 | | 1,169,933,279 |
| 미지급금(주석13) | 2,889,760 | | - | |

| 과목 | 제 12(당) 기 | | 제 11(전) 기 | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 미지급비용(주석13) | 463,457,553 | | 617,939,766 | |
| 미지급법인세 | 237,413,608 | | 193,948,757 | |
| 이연법인세부채(주석19) | 62,242,744 | | - | |
| 예수금 | 26,024,028 | | 19,638,363 | |
| 파생상품부채(주석14) | 106,800,000 | | - | |
| 퇴직급여충당부채(주석15) | 88,892,466 | | 338,406,393 | |
| (퇴직보험예치금) | (26,180,690) | | - | |
| 부채총계 | | 961,539,469 | | 1,169,933,279 |
| 자본 | | | | |
| I. 자본금(주석16) | | 40,000,000,000 | | 40,000,000,000 |
| 보통주자본금 | 40,000,000,000 | | 40,000,000,000 | |
| II. 자본잉여금(주석17) | | 11,713,054,160 | | 11,713,054,160 |
| 주식발행초과금 | 11,713,054,160 | | 11,713,054,160 | |
| III. 자본조정 | | | | |
| IV. 기타포괄손익누계액 | | (235,690,655) | | (286,327,576) |
| 매도가능증권평가손실 | (235,690,655) | | (286,327,576) | |
| V. 이익잉여금(주석18) | | 10,033,971,205 | | 7,541,087,311 |
| 이익준비금 | 67,200,000 | | - | |
| 미처분이익잉여금 | 9,966,771,205 | | 7,541,087,311 | |
| 자본총계 | | 61,511,334,710 | | 58,967,813,895 |
| 부채 및 자본총계 | | 62,472,874,179 | | 60,137,747,174 |

손익계산서

제12기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제11기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 에이스트자금용 주식회사

(단위 : 원)

| 과목 | 제 12(당) 기 | | 제 11(전) 기 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| I. 영업수익 | | 7,657,991,741 | | 8,654,151,161 |
| 1. 이자수익 | | 975,917,330 | | 946,852,604 |
| 예치금이자 | 122,376,058 | | 154,847,046 | |
| 유가증권이자 | 207,958,782 | | 201,884,252 | |
| 대출채권이자 | 645,582,490 | | 590,121,306 | |
| 2. 유가증권관련수익 | | 5,538,155,210 | | 4,989,257,726 |
| 유가증권평가이익 | 726,815,336 | | 1,452,224,316 | |
| 유가증권처분이익 | 4,811,339,874 | | 3,514,039,642 | |
| 유가증권상환이익 | - | | 22,993,768 | |
| 3. 신기술자산관련수익 | | 1,012,979,725 | | 1,852,935,643 |
| 신기술자산처분이익 | 849,745,830 | | 1,810,675,811 | |
| 신기술자산평가이익 | 34,181,290 | | 23,880,380 | |
| 조합관리수수료 | 129,052,605 | | 18,379,452 | |
| 4. 배당금수익 | | 23,562,181 | | 56,899,140 |
| 배당금수익 | 23,562,181 | | 56,899,140 | |
| 5. 기타수익 | | 107,377,295 | | 808,206,048 |
| 파생상품거래이익 | - | | 771,931,330 | |
| 대손충당금환입 | 61,247,000 | | - | |
| 외환거래이익 | 46,130,295 | | 36,274,718 | |
| II. 영업비용 | | 3,655,395,792 | | 3,927,529,536 |
| 1. 유가증권관련비용 | | 1,224,492,347 | | 1,641,085,906 |
| 유가증권거래손실 | 1,125,910,595 | | 1,493,585,294 | |
| 유가증권거래비용 | 98,581,752 | | 147,500,612 | |
| 2. 신기술자산관련손실 | | - | | 21,158,350 |
| 신기술자산처분손실 | - | | 21,158,350 | |
| 3. 외환거래손실 | | 143,830,873 | | 481,301 |
| 외환거래손실 | 143,830,873 | | 481,301 | |
| 4. 수수료비용 | | 169,486,873 | | 95,932,300 |
| 지급수수료 | 169,486,873 | | 95,932,300 | |
| 5. 기타비용 | | 112,221,783 | | 137,823,494 |
| 파생상품거래손실 | 111,115,051 | | - | |
| 대손 상각비 | 1,106,732 | | 137,823,494 | |
| 6. 일반관리비 | | 2,005,363,916 | | 2,031,048,185 |
| 급여 | 1,399,325,900 | | 1,435,310,500 | |
| 퇴직급여 | 107,383,869 | | 93,311,322 | |
| 복리후생비 | 55,174,678 | | 49,933,020 | |
| 지급임차료 | 143,715,000 | | 142,560,000 | |

| 과목 | 제 12(당) 기 | | 제 11(전) 기 | |
|------------------|------------|---------------|-------------|---------------|
| 접대비 | 58,980,958 | | 66,496,497 | |
| 감가상각비 | 4,371,294 | | 6,092,898 | |
| 세금과공과금 | 63,472,505 | | 104,413,342 | |
| 여비교통비 | 8,088,096 | | 8,427,130 | |
| 전산용역비 | 31,977,840 | | 30,639,720 | |
| 차량유지비 | 26,842,460 | | 11,815,449 | |
| 보험료 | 67,032,066 | | 50,022,798 | |
| 통신비 | 13,862,320 | | 12,861,900 | |
| 연수비 | - | | 5,960,120 | |
| 도서인쇄비 | 1,254,300 | | 1,578,700 | |
| 사무용품비 | 23,882,630 | | 11,624,789 | |
| III. 영업이익 | | 4,002,595,949 | | 4,726,621,625 |
| IV. 영업외수익 | | - | | |
| V. 영업외비용 | | 10,244,778 | | 8,336,138 |
| 1. 잡손실 | 10,244,778 | | 8,336,138 | |
| VI. 법인세비용차감전순이익 | | 3,992,351,171 | | 4,718,285,487 |
| VII. 법인세비용(주석19) | | 827,467,277 | | 1,093,172,959 |
| VIII. 당기순이익 | | 3,164,883,894 | | 3,625,112,528 |
| IX. 주당이익(주석20) | | | | |
| 기본주당손익 | | 396 | | 453 |
| 희석주당손익 | | 396 | | 453 |

자 본 변 동 표

제12기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제11기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 에이스투자금융 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 자 본 금 | 자 본 잉여금 | 기타포괄 손익누계액 | 이 익 잉여금 | 총 계 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 2016.01.01(전기초) | 40,000,000,000 | 11,713,054,160 | (828,040,389) | 3,915,974,783 | 54,800,988,554 |
| 매도가능증권평가이익 | - | - | 541,712,813 | - | 541,712,813 |
| 당기순이익 | - | - | - | 3,625,112,528 | 3,625,112,528 |
| 2016.12.31 (전기말) | 40,000,000,000 | 11,713,054,160 | (286,327,576) | 7,541,087,311 | 58,967,813,895 |
| 2017.01.01 (당기초) | 40,000,000,000 | 11,713,054,160 | (286,327,576) | 7,541,087,311 | 58,967,813,895 |
| 매도가능증권평가이익 | - | - | 50,636,921 | - | 50,636,921 |
| 배당금지금 | - | - | - | (672,000,000) | (672,000,000) |
| 당기순이익 | - | - | - | 3,164,883,894 | 3,164,883,894 |
| 2017.12.31 (당기말) | 40,000,000,000 | 11,713,054,160 | (235,690,655) | 10,033,971,205 | 61,511,334,710 |

현 금 흐 릍 표

제12기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제11기 2016년 01월 01일부터 2016년 12월 31일까지

회사명 : 에이스투자금융 주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 12(당) 기 | | 제 11(전) 기 | |
|-----------------------|-----------------|---------------|------------------|-------------|
| Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | 2,629,665,701 | | (5,679,123) |
| 1. 당기순이익 | 3,164,883,894 | | 3,625,112,528 | |
| 2. 당기순이익 조정을 위한 가감 | (5,136,864,118) | | (5,640,846,735) | |
| 퇴직급여 | 17,414,109 | | 93,311,322 | |
| 감가상각비 | 4,371,294 | | 6,092,898 | |
| 단기매매증권처분손실 | 869,893,922 | | 1,514,743,644 | |
| 파생상품거래손실 | 24,189,532 | | - | |
| 매도가능증권처분손실 | 226,016,673 | | - | |
| 외화환산손실 | 143,332,682 | | - | |
| 당기손익인식금융자산평가이익 | (67,550,773) | | (933,928,290) | |
| 당기손익인식금융자산처분이익 | (1,696,689,709) | | (311,151,750) | |
| 단기매매증권평가이익 | (693,445,853) | | (542,176,406) | |
| 단기매매증권처분이익 | (3,705,917,968) | | (5,324,715,453) | |
| 매도가능증권처분이익 | (258,478,027) | | (22,993,768) | |
| 파생상품거래이익 | - | | (83,754,214) | |
| 외화환산이익 | - | | (36,274,718) | |
| 3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | 4,601,645,925 | | 2,010,055,084 | |
| 미수수료의 감소(증가) | (109,566,421) | | (18,195,658) | |
| 미수금의 감소(증가) | 794,943,874 | | (341,240,491) | |
| 미수수익의 감소(증가) | 83,553,017 | | 115,785,835 | |
| 선급금의 감소(증가) | (615,752,740) | | - | |
| 선급비용의 감소(증가) | 73,656 | | (50,122) | |
| 이연법인세자산의 감소(증가) | 244,982,393 | | 335,472,909 | |
| 단기금융상품의 감소(증가) | 3,912,977,060 | | 7,235,735,654 | |
| 단기매매증권의 감소(증가) | (160,007,895) | | 6,654,880,549 | |
| 매도가능금융자산의 감소(증가) | (9,250,863,469) | | (1,678,848,450) | |
| 당기손익인식금융자산의 감소(증가) | 8,276,533,109 | | 4,259,500,000 | |
| 조합출자금의 감소(증가) | (4,375,000,000) | | (2,000,000,000) | |
| 단기대여금의 감소(증가) | 6,063,453,000 | | (11,626,330,300) | |
| 파생상품자산의미수수익의 감소(증가) | (24,189,532) | | - | |
| 퇴직보험예치금의 감소(증가) | (26,180,690) | | - | |
| 기타보증금의감소(증가) | 600,000 | | (600,000) | |
| 미지급금의 증가(감소) | 2,889,760 | | (405,388,778) | |
| 미지급법인세의 증가(감소) | 43,464,851 | | (754,009,840) | |
| 미지급비용의 증가(감소) | (154,482,213) | | 243,944,254 | |
| 예수금의 증가(감소) | 6,385,665 | | 5,972,320 | |
| 파생상품부채의 증가(감소) | 106,800,000 | | (13,204,174) | |

| 과목 | 제 12(당) 기 | | 제 11(전) 기 | |
|---------------------------|---------------|---------------|-------------|-------------|
| 이연법인세부채의 증가(감소) | 47,960,536 | | - | |
| 퇴직금의 지급 | (266,928,036) | | (3,368,624) | |
| II. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | (5,248,000) | | (2,354,500) |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | | | | |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | (5,248,000) | | 2,354,500 | |
| 비품의 취득 | (5,248,000) | | 2,354,500 | |
| III. 재무활동으로인한현금흐름 | | (672,000,000) | | |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | | | - | |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | (672,000,000) | | - | |
| 배당금의 지급 | 672,000,000 | | - | |
| IV. 현금의증가(감소)(I +II+III) | | 1,952,417,701 | | (8,033,623) |
| V. 기초의현금 | | 49,985,994 | | 58,019,617 |
| VI. 기말의현금(IV+V) | | 2,002,403,695 | | 49,985,994 |

주석

2017년 12월 31일 현재

2016년 12월 31일 현재

회사명 : 에이스투자금융 주식회사

1. 회사의 개요

(1) 에이스투자금융주식회사(이하 “ 회사” 라 함)는 투자 자문 및 투자 일임 업무를 수행하고자 2006년 5월 3일 자본금 30억원으로 설립하여 투자자문업 및 투자일임업 등록을 하였습니다. 회사는 2014년 7월 7일자로 투자자문업 및 투자일임업의 면허를 반납하고, 신기술사업자에 투자함으로써 중소기업의 체질강화와 경쟁력을 제고할 목적으로 여신전문금융업법에 따른 신기술사업금융업으로 등록하였습니다. 전기 중 유상증자를 통하여 당기 말 현재 자본금은 400억원입니다.

(2) 회 사 의 소 재 지 : 서울특별시 영등포구 여의나루로 67(여의도동, 신송빌딩2층)

(3) 대 표 자 : 지 민 호, 황 영 원

(4) 주 주 및 지 분 비 율 :

| 주 주 명 | 소 유 주 식 수 | 지 분 비 율 | 비 고 |
|-------|------------|----------|------|
| 지 민 호 | 7,890,000주 | 98.63 % | 대표이사 |
| 황 영 원 | 100,000주 | 1.25 % | 대표이사 |
| 김 범 주 | 10,000주 | 0.12 % | |
| 합 계 | 8,000,000주 | 100.00 % | |

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 2011년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 시행되는 일반기업회계기준에 따라 당기의 재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 파생상품
- 공정가치로 측정되는 단기매매증권 및 당기손익인식지정항목
- 공정가치로 측정되는 매도가능증권

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

당사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

당사는 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) 금융상품

① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표

에 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.

당사는 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, 당사가 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.

당사는 후속 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장성이 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 증가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

당사는 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

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

(3) 지분법적용투자주식

당사는 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. 피투자기업의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 "0"인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 다만, 당사가 지분법피투자기업에 대하여 우선주, 장기성채권등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 "0"이 될때까지 지분법피투자기업의 손실등을 계속하여 반영하고 있습니다.

유의적인 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자기업의 순자산가액의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액은 발생연도부터 x~x년 동안 정액법으로 상각하고 있으며, 미달하는 경우(염가매수차익이 발생하는 경우)에는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 투자주식의 취득시점에 지분법피투자기업의 식별 가능한 자산·부채를 공정가치로 평가한 금액과 장부금액의 차이금액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자기업의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 있습니다.

당사와 종속기업이 아닌 지분법피투자기업('관계기업')간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액중 보고기간말 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

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 당사의 회계정책으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용하고 있습니다. 다만, 당사 또는 지분법피투자기업이 중소기업 회계처리 특례를 적용하거나, 지분법피투자기업이 한국채택국제회계기준(또는 국제회계기준)을 적용하여 재무제표를 작성함에 따라 회계정책이 일치하지 아니하는 경우에는 이를 수정하지 않고 지분

법을 적용하고 있습니다.

해외에 소재하는 지분법피투자기업의 외화표시 재무제표를 환산하는 경우에는 자산 및 부채는 보고기간말의 마감환율로 환산하며, 자본은 취득당시 환율로 환산하고 있습니다. 취득당시 환율로 환산된 자본금액과 보고기간말의 마감환율로 환산된 자산 금액에서 보고기간말의 환율로 환산된 부채금액을 차감한 잔액과의 차이 중 당사 지분에 상당하는 금액을 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

(4) 유형자산

회사는 유형자산을 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득원가로 산정하고 있습니다.

회사의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 감액손실누계액을 차감하는 형식으로 대차대조표에 표시하고 있습니다.

| 과 목 | 감가상각방법 | 감가상각 내용연수 |
|--------|--------|-----------|
| 차량 운반구 | 정률법 | 5년 |
| 기구비품 | 정률법 | 5년 |
| 시설장치 | 정률법 | 5년 |

유형자산의 취득 또는 완성 후에 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 감액손실의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전의 장부가액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입으로 처리하고 있습니다.

(5) 무형자산

무형자산은 취득원가에서 관련 법령 또는 계약에 의한 당해 권리 등의 존속기간에 따라 정액법으로 계산한 상각액을 직접 차감한 미상각 잔액으로 표시하고 있습니다.

(6) 퇴직급여충당부채

당사는 보고기간 말 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(7) 외화자산 및 외화부채

화폐성 외화자산 및 외화부채는 대차대조표일 현재의 외국환 매매기준율로 환산하고 동 환산으로 인하여 발생하는 환산손익은 당기의 손익으로 처리하고 있습니다.

(8) 납입자본

당사는 주식을 발행하는 경우 주식의 발행금액이 액면금액보다 크다면 그 차액을 주식발행초과금으로 하여 자본잉여금으로 처리하고, 발행금액이 액면금액보다 작다면 그 차액을 주식발행초과금의 범위내에서 상계처리하고 미상계된 잔액이 있는 경우에는 자본조정의 주식할인발행차금으로 처리하고 있습니다.

한편, 자본거래 비용 중 자본거래가 없었다면 회피가능하고 자본거래에 직접 관련되어 발생한 추가비용에 대해서는 관련된 법인세효과를 차감한금액을 주식발행초과금에서 차감하거나 주식할인발행차금에 가산하고 있습니다.

(9) 법인세 비용

회사는 법인세법등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 사업연도의 이연법인세변동액을 가감하여 산출한 금액을 법인세비용으로 계상하고 있으며, 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세자산(부채)을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산 또는 부채는 미래에 일시적 차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적차이의 법인세효과는 관련자본항목에 직접 반영하고 있습니다.

이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 법인세절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있습니다.

4. 현금 및 현금성자산

당기 및 전기 말 현재 회사의 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
|---------|---------------|------------|
| 현 금 | 1,365,420 | 223,660 |
| 보 통 예 금 | 2,001,038,275 | 49,762,334 |
| 합 계 | 2,002,403,695 | 49,985,994 |

5. 예 치 금

당기 및 전기 말 현재 회사의 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
|-----------|----------------|----------------|
| 정 기 예 적 금 | 1,910,088,731 | 4,713,643,837 |
| 증 권 예 치 금 | 10,817,324,445 | 12,070,079,081 |
| 합 계 | 12,727,413,176 | 16,783,722,918 |

6. 화폐성외화자산부채

당기 및 전기 말 현재 외화자산 및 부채의 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

| 계정과목 | 외화금액 | | 원화금액 |
|-------|------|--------------|---------------|
| 정기예적금 | CAD | 2,248,512.30 | 1,910,088,731 |
| 증권예치금 | USD | 490,407.24 | 523,264,525 |
| 합계 | | | 2,433,353,256 |

<전기>

(단위 : 원)

| 계정과목 | 외화금액 | | 원화금액 |
|-------|------|-----------|---------------|
| 정기예적금 | CAD | 2,274,277 | 1,999,771,766 |
| 합계 | | | 1,999,771,766 |

7. 유가증권

(1) 당기손익인식자산

<당기>

(단위 : 원)

| 구 분 | 취득가액 | 공정가액 | 평가이익 |
|-----------|-------------|-------------|------------|
| 신한명품미래설계랩 | 500,000,000 | 567,550,773 | 67,550,773 |
| 합 계 | 500,000,000 | 567,550,773 | 67,550,773 |

<전기>

(단위 : 원)

| 구 분 | 취득가액 | 공정가액 | 평가이익 |
|------------|---------------|---------------|-------------|
| 신한금융투자 ELS | 3,877,372,110 | 4,465,229,400 | 587,857,290 |
| 하나은행 ELT | 2,268,543,000 | 2,614,614,000 | 346,071,000 |
| 합 계 | 6,145,915,110 | 7,079,843,400 | 933,928,290 |

당기 및 전기의 당기손익인식 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 기초금액 | 7,079,843,400 | 10,094,263,360 |
| 취득 | 500,000,000 | - |
| 평가 | 67,550,773 | 933,928,290 |
| 처분 | (7,079,843,400) | (3,948,348,250) |
| 당기말금액 | 567,550,773 | 7,079,843,400 |

(2) 단기매매금융자산

① 투자주식

<당기>

(단위 : 원)

| 구분 | 수량 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|-----------|---------|-------------|-------------|--------------|
| SK하이닉스 | 1,820 | 89,356,173 | 139,230,000 | 49,873,827 |
| GS건설 | 3,800 | 99,750,380 | 107,540,000 | 7,789,620 |
| 한국전력 | 2,300 | 99,815,380 | 87,745,000 | (12,070,380) |
| 두산중공업 | 4,350 | 99,962,450 | 66,772,500 | (33,189,950) |
| 비에이치 | 15,960 | 306,738,742 | 435,708,000 | 128,969,258 |
| 한국가스공사 | 2,260 | 99,138,140 | 96,163,000 | (2,975,140) |
| 인터플렉스 | 3,490 | 199,147,580 | 156,352,000 | (42,795,580) |
| 아이씨디 | 7,050 | 99,709,300 | 96,937,500 | (2,771,800) |
| 대한유화 | 372 | 99,632,140 | 98,022,000 | (1,610,140) |
| 현대건설 | 2,600 | 99,260,740 | 94,380,000 | (4,880,740) |
| 파라다이스 | 4,070 | 99,614,370 | 90,761,000 | (8,853,370) |
| 우리은행 | 6,350 | 99,656,160 | 100,012,500 | 356,340 |
| 기업은행 | 6,650 | 99,633,140 | 109,392,500 | 9,759,360 |
| LG디스플레이 | 3,370 | 99,512,090 | 100,763,000 | 1,250,910 |
| 창해에탄올 | 5,620 | 99,430,570 | 97,788,000 | (1,642,570) |
| 에프티이앤이 | 103,716 | 367,578,216 | 480,205,080 | 112,626,864 |
| 아세아텍 | 22,750 | 78,612,220 | 69,501,250 | (9,110,970) |
| 팬스타엔터프라이즈 | 18,000 | 10,717,953 | 14,616,000 | 3,898,047 |
| 조광피혁 | 880 | 35,258,360 | 35,992,000 | 733,640 |
| 이수앱지스 | 3,752 | 25,628,552 | 32,942,560 | 7,314,008 |
| 아이크래프트 | 5,970 | 31,938,430 | 36,894,600 | 4,956,170 |
| 미원화학 | 1,230 | 76,895,930 | 72,324,000 | (4,571,930) |
| 동국실업 | 134,962 | 154,340,534 | 143,734,530 | (10,606,004) |
| 엠에스오토텍 | 68,973 | 191,384,546 | 178,640,070 | (12,744,476) |
| 삼보산업 | 9,753 | 105,518,540 | 79,584,480 | (25,934,060) |
| 원팩 | 93,444 | 120,333,864 | 106,058,940 | (14,274,924) |
| 아이원스 | 30,375 | 355,243,660 | 381,206,250 | 25,962,590 |
| 현대상선 | 120,000 | 614,508,700 | 602,400,000 | (12,108,700) |
| 페이퍼코리아 | 138,000 | 192,987,949 | 169,740,000 | (23,247,949) |
| 엔터메이트6R | 70,600 | 10,292,604 | 10,292,604 | - |
| 한국큐빅5R | 31,600 | 14,624,130 | 14,624,130 | - |

| 구분 | 수량 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|-----------|---------|---------------|---------------|-------------|
| 동일기연 | 2,674 | 36,486,610 | 36,232,700 | (253,910) |
| 주연테크9R | 195,000 | 20,508,886 | 20,508,886 | - |
| 잉크테크10R | 39,000 | 36,640,271 | 36,640,271 | - |
| MH에탄올 | 6,200 | 39,740,150 | 39,308,000 | (432,150) |
| 이엠코리아11R | 79,500 | 81,008,238 | 81,008,238 | - |
| 삼진엘앤디 | 41,943 | 100,325,950 | 97,727,190 | (2,598,760) |
| 아이디스 | 12,405 | 88,738,610 | 91,052,700 | 2,314,090 |
| 서흥 | 2,909 | 96,101,760 | 95,124,300 | (977,460) |
| 에이블씨엔씨19R | 500 | 3,822,290 | 3,822,290 | - |
| 크루셀텍15R | 215,000 | 48,508,229 | 48,508,229 | - |
| 유유제약 | 8,684 | 99,428,120 | 103,339,600 | 3,911,480 |
| 삼화전자공업11R | 26,000 | 5,966,420 | 5,966,420 | - |
| 합 계 | | 4,833,497,077 | 4,965,562,318 | 132,065,241 |

당기 중 투자주식과 관련하여 평가이익 132,065,241원을 인식하였습니다.

<전기>

(단위 : 원)

| 구분 | 수량 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|---------|---------|-------------|-------------|--------------|
| AP시스템 | 8,200 | 199,705,330 | 244,770,000 | 45,064,670 |
| 에머슨퍼시픽 | 2,683 | 99,887,090 | 90,819,550 | (9,067,540) |
| 유니테스트 | 8,350 | 99,966,387 | 101,035,000 | 1,068,613 |
| 대한항공 | 3,100 | 99,372,580 | 84,785,000 | (14,587,580) |
| SK하이닉스 | 2,300 | 99,296,770 | 102,810,000 | 3,513,230 |
| 지스마트글로벌 | 6,660 | 99,839,750 | 97,236,000 | (2,603,750) |
| 한국전자인증 | 13,650 | 99,790,140 | 83,674,500 | (16,115,640) |
| 세종텔레콤 | 94,100 | 100,055,900 | 85,066,400 | (14,989,500) |
| 리더스코스메틱 | 4,240 | 98,831,350 | 93,280,000 | (5,551,350) |
| 미투온 | 14,405 | 75,023,775 | 172,860,000 | 97,836,225 |
| 수산아이앤티 | 13,600 | 149,852,230 | 125,120,000 | (24,732,230) |
| 진원생명과학 | 8,150 | 99,817,640 | 95,762,500 | (4,055,140) |
| 한국전자금융 | 17,180 | 99,581,880 | 105,485,200 | 5,903,320 |
| 나노 | 132,250 | 219,806,905 | 253,920,000 | 34,113,095 |
| 엘앤케이바이오 | 9,550 | 99,770,500 | 94,545,000 | (5,225,500) |
| 퓨처캠 | 10,950 | 99,643,020 | 103,258,500 | 3,615,480 |
| 신라젠 | 12,850 | 149,642,360 | 170,262,500 | 20,620,140 |
| 애니젠 | 8,900 | 149,856,480 | 132,610,000 | (17,246,480) |

| 구분 | 수량 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|---------|---------|---------------|---------------|--------------|
| 유니온커뮤니티 | 24,600 | 99,905,420 | 84,624,000 | (15,281,420) |
| 마이크로프랜드 | 21,200 | 149,983,610 | 194,192,000 | 44,208,390 |
| 세동 | 63,793 | 139,063,415 | 139,387,705 | 324,290 |
| 뉴로스 | 142,053 | 630,715,320 | 679,723,605 | 49,008,285 |
| 합계 | | 3,159,407,852 | 3,335,227,460 | 175,819,608 |

전기 중 투자주식과 관련하여 평가이익 175,819,608원을 인식하였습니다.

② 일임자산

<당기>

(단위 : 원)

| 구분 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| 교보일임자산 1호 | 1,200,000,000 | 1,251,928,299 | 51,928,299 |
| 교보일임자산 2호 | 1,100,000,000 | 1,141,477,795 | 41,477,795 |
| BNK파인 PER-IPO 펀드 | 500,000,000 | 553,920,000 | 53,920,000 |
| 파인밸류 PER-IPO 펀드 | 498,929,594 | 507,532,863 | 8,603,269 |
| 파인밸류ipo플러스펀드 | 303,853,302 | 392,817,000 | 88,963,698 |
| 인피니티투자자문 | 1,000,000,000 | 1,177,764,888 | 177,764,888 |
| 수성멀티에세사모펀드 | 514,825,000 | 567,128,759 | 52,303,759 |
| show-box 사모신탁 | 800,000,000 | 762,632,000 | (37,368,000) |
| 한일퍼스트매자닌 사모신탁 | 110,000,000 | 112,274,386 | 2,274,386 |
| 파인밸류 POST-IPO 플러스 | 300,000,000 | 398,949,000 | 98,949,000 |
| 이지스광명사모부동산신탁 | 500,000,000 | 501,022,333 | 1,022,333 |
| 피데스베트남롱텀펀드 | 500,000,000 | 555,722,475 | 55,722,475 |
| 합 계 | 7,327,607,896 | 7,923,169,798 | 595,561,902 |

당기 중 일임자산과 관련하여 평가이익 595,561,902원을 인식하였습니다

<전기>

(단위 : 원)

| 구분 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|------------------|---------------|---------------|-------------|
| 교보일임자산 1호 | 1,100,000,000 | 1,362,358,887 | 262,358,887 |
| 교보일임자산 2호 | 1,000,000,000 | 1,098,814,733 | 98,814,733 |
| BNK파인 PER-IPO 펀드 | 500,000,000 | 532,930,000 | 32,930,000 |

| 구분 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|
| 파인밸류 PER-IPO 펀드 | 500,000,00 | 498,929,594 | (1,070,406) |
| 파인밸류IPO플러스펀드 | 500,000,00 | 568,348,166 | 68,348,166 |
| 인피니티투자자문 | 1,038,067,33 | 904,337,377 | (133,729,962) |
| 수성멀티에세사모펀드 | 500,000,00 | 514,825,000 | 14,825,000 |
| 합 계 | 5,138,067,33 | 5,480,543,757 | 342,476,418 |

전기 중 일임자산과 관련하여 평가이익 342,476,418원을 인식하였습니다

당기 및 전기의 일임자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

| 구 분 | 당기 | 전기 |
|-------|---------------|---------------|
| 기초금액 | 5,480,543,757 | 4,188,626,296 |
| 취득 | 6,210,000,000 | 4,100,000,000 |
| 평가 | 595,561,902 | 342,476,418 |
| 처분 | 4,362,935,861 | 3,150,558,957 |
| 당기말금액 | 7,923,169,798 | 5,480,543,757 |

③ 매도가능금융자산

<당기>

(단위 : 원)

| 구 분 | 취득원가 | 미실현손익 | | | | 장부금액 (공정가치) |
|---------|---------------|---------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| | | 기초가액 | 당기평가액 | 처분으로 인한 실현금액 | 기말잔액 | |
| 브라질국채 | 1,002,510,602 | 821,703,686 | | 821,703,686 | - | - |
| | 1,001,130,556 | 814,850,837 | (54,152,226) | - | 760,698,611 | 760,698,611 |
| | 496,520,743 | 496,520,743 | (31,304,879) | - | 465,215,864 | 465,215,864 |
| | 496,809,332 | 496,809,332 | (30,430,682) | | 466,378,650 | 466,378,650 |
| 소 계 | 2,996,971,233 | 2,629,884,598 | (115,887,787) | 821,703,686 | 1,692,293,125 | 1,692,293,125 |
| 이연법인세효과 | - | - | (25,495,313) | - | - | - |

당기 중 기타포괄손익으로 매도가능증권평가손실 115,887,787원(법인세 고려 전)을 인식하였습니다.

<전기>

(단위 : 원)

| 구 분 | 취득원가 | 미실현손익 | | | | 장부금액 (공정가치) |
|---------|---------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|----------------|
| | | 기초가액 | 당기평가액 | 처분으로 인한 실현금액 | 기말잔액 | |
| 브라질국채 | 995,652,432 | 789,243,172 | - | 789,243,172 | - | - |
| | 1,002,510,602 | 624,398,341 | 197,305,345 | - | 821,703,686 | 821,703,686 |
| | 1,001,130,556 | 524,061,835 | 290,789,002 | - | 814,850,837 | 814,850,837 |
| 소 계 | 3,484,293,590 | 1,937,703,348 | 488,094,347 | 789,243,172 | 1,636,554,523 | 1,636,554,523 |
| 이연법인세효과 | - | - | 107,526,993 | - | - | - |

전기 중 기타포괄손익으로 매도가능증권평가이익 488,094,347원(법인세 고려전)을 인식하였습니다.

8. 신기술금융자산

① 신기술금융주식

<당기>

(단위 : 원)

| 구분 | 수량 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|------------|---------|-------------|-------------|--------------|
| 교보5호스팩 | 15,000 | 29,850,000 | 29,850,000 | - |
| 대우스팩3호 | 20,000 | 39,700,000 | 40,400,000 | 700,000 |
| 바이오코아 | 6,199 | 91,125,300 | 43,950,910 | (47,174,390) |
| 에스엔피제네틱스 | 8,431 | 69,977,300 | 49,742,900 | (20,234,400) |
| 한화에이스스팩2호 | 24,000 | 47,520,000 | 48,360,000 | 840,000 |
| 엔에이치스팩11호 | 50,000 | 98,750,000 | 98,250,000 | (500,000) |
| 한화에이스스팩3호 | 15,000 | 15,000,000 | 30,150,000 | 15,150,000 |
| 미래에셋대우스팩1호 | 50,000 | 100,000,000 | 99,500,000 | (500,000) |
| 교보7호스팩 | 12,500 | 25,000,000 | 24,937,500 | (62,500) |
| 신한제4호스팩 | 150,000 | 300,000,000 | 297,750,000 | (2,250,000) |
| 아이비케이에스제7호 | 5,000 | 5,000,000 | 10,000,000 | 5,000,000 |
| 한화에이스스팩4호 | 15,000 | 15,000,000 | 29,850,000 | 14,850,000 |
| 합 계 | | 836,922,600 | 802,741,310 | (34,181,290) |

당기 중 신기술 금융자산과 관련하여 34,181,290원의 평가손실을 인식하였습니다.

<전기>

| 구분 | 수량 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|-----------|--------|------------|------------|---------|
| 에이치엠씨3호스팩 | 33,274 | 65,882,520 | 66,048,890 | 166,370 |

| 구분 | 수량 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|------------|---------|---------------|---------------|-------------|
| IBK제3호스팩 | 12,918 | 25,836,000 | 25,771,410 | (64,590) |
| 솔트웍스 | 10,000 | 10,000,000 | 30,400,000 | 20,400,000 |
| 엔에이치스팩8호 | 32,000 | 66,400,000 | 63,840,000 | (2,560,000) |
| 교보5호기업인수목적 | 15,000 | 29,775,000 | 29,850,000 | 75,000 |
| 대우스팩3호 | 20,000 | 40,500,000 | 39,700,000 | (800,000) |
| 신영스팩2호 | 10,140 | 20,584,200 | 20,229,300 | (354,900) |
| 바이오코아 | 6,199 | 86,786,000 | 91,125,300 | 4,339,300 |
| 에스엔피제네틱스 | 8,529 | 64,820,400 | 70,790,700 | 5,970,300 |
| 키움스팩4호 | 113,539 | 225,374,915 | 222,536,440 | (2,838,475) |
| 디알텍 | 16,500 | 32,835,000 | 35,722,500 | 2,887,500 |
| 한화에이스스팩2호 | 24,000 | 48,000,000 | 47,520,000 | (480,000) |
| 현대드림스팩4호 | 24,575 | 49,150,000 | 48,289,875 | (860,125) |
| 뉴로스 | 142,053 | 630,715,320 | 679,723,605 | 49,008,285 |
| IBK제5호스팩 | 75,000 | 150,000,000 | 149,250,000 | (750,000) |
| 엔에이치스팩11호 | 50,000 | 100,000,000 | 98,750,000 | (1,250,000) |
| 피플바이오 | 3,050 | 146,400,000 | 146,400,000 | - |
| 합 계 | | 1,646,659,355 | 1,719,548,020 | 72,888,665 |

전기 중 신기술 금융자산과 관련하여 72,888,665원의 평가이익을 인식하였습니다.

② 신기술금융사채

<당기>

(단위 : 원)

| 구분 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|----------------|---------------|---------------|------|
| 대우스팩3호 CB | 480,000,000 | 480,000,000 | |
| 한화에이스스팩2호CB | 476,000,000 | 476,000,000 | |
| 교보5호스팩 전환사채 | 485,000,000 | 485,000,000 | |
| 풀무원 CB | 982,500,000 | 982,500,000 | |
| 스맥 CB | 300,000,000 | 300,000,000 | |
| 하나마이크론 CB | 500,000,000 | 500,000,000 | |
| 한화에이스 스펙 3호 CB | 485,000,000 | 485,000,000 | |
| 큐캐피탈 CB | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | |
| 마니커 CB | 2,000,000,000 | 2,000,000,000 | |
| 티에스인베스트먼트 CB | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | |

| 구분 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|------------------|----------------|----------------|------|
| KH바텍 CB | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | |
| IBKS 제7호 스펙 CB | 200,000,000 | 200,000,000 | |
| E1 교환사채 | 2,006,000,000 | 2,006,000,000 | |
| 위드원투자조합12호 감마뉴BW | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | |
| 클래식메자닌전문사모펀드 | 4,000,000,000 | 4,000,000,000 | |
| 한화에이스4호 CB | 485,000,000 | 485,000,000 | |
| 아이지시스템 CB | 300,000,000 | 300,000,000 | |
| 합계 | 16,699,500,000 | 16,699,500,000 | |

<전기>

(단위 : 원)

| 구분 | 취득가액 | 공정가액 | 평가손익 |
|----------------|---------------|---------------|------|
| 한화에이스스펙1호 CB | 483,500,000 | 483,500,000 | |
| 대우스펙3호 CB | 480,000,000 | 480,000,000 | |
| 한화에이스스펙2호CB | 476,000,000 | 476,000,000 | |
| 메디콤바인 전환사채 | 100,000,000 | 100,000,000 | |
| 교보5호스펙 전환사채 | 485,000,000 | 485,000,000 | |
| IBKS 제4호 스펙 CB | 100,000,000 | 100,000,000 | |
| 뉴로스 CB | 300,000,000 | 300,000,000 | |
| 풀무원 CB | 982,500,000 | 982,500,000 | |
| 디에스케이 CB | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | |
| 금양 CB | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | |
| 스맥 CB | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 | |
| 와이지원 RCPS | 999,994,650 | 999,994,650 | |
| 합계 | 7,406,994,650 | 7,406,994,650 | |

③조합출자금

<당기>

(단위 : 원)

| 구분 | 출자금액 | 출자일 | 출자총액 | 지분율 |
|----------------|---------------|------------|----------------|--------|
| 에이스신기술투자조합1호 | 525,000,000 | 2016-06-28 | 1,076,250,000 | 48.78% |
| 에이스수성신기술투자조합1호 | 1,000,000,000 | 2016-09-06 | 5,000,000,000 | 20.00% |
| 에이스신기술투자조합2호 | 2,100,000,000 | 2017-03-02 | 5,130,000,000 | 40.94% |
| 에이스수성신기술투자조합2호 | 1,250,000,000 | 2017-04-24 | 10,000,000,000 | 12.50% |

| 구분 | 출자금액 | 출자일 | 출자총액 | 지분율 |
|----------------|---------------|------------|----------------|--------|
| 에이스수성신기술투자조합3호 | 1,500,000,000 | 2017-12-05 | 10,000,000,000 | 15.00% |
| 합계 | 6,375,000,000 | | | |

<전기>

(단위 : 원)

| 구분 | 출자금액 | 출자일 | 출자총액 | 지분율 |
|-----------------|---------------|------------|---------------|-------|
| 에이스신기술투자조합 1호 | 1,000,000,000 | 2016-06-28 | 2,050,000,000 | 48.78 |
| 에이스수성신기술투자조합 1호 | 1,000,000,000 | 2016-09-08 | 5,000,000,000 | 20.00 |
| 합계 | 2,000,000,000 | | | |

9. 대출채권

당기 말 및 전기말 현재 회사의 대출채권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

| 대출처 | 금액 | 이자율 | 만기일 |
|-----------|---------------|-------|------------|
| 바로크레딧대부 | 166,720,000 | 5.70% | 2018-02-18 |
| 바로크레딧대부 | 250,050,000 | 5.70% | 2018-03-21 |
| 유미캐피탈대부 | 555,700,000 | 6.50% | 2018-05-17 |
| 아이앤유크레딧대부 | 250,030,000 | 6.80% | 2018-03-06 |
| 유미캐피탈대부 | 833,360,000 | 6.30% | 2018-10-25 |
| 아이앤유크레딧대부 | 333,360,000 | 6.80% | 2018-04-28 |
| 아이앤유크레딧대부 | 583,350,000 | 6.80% | 2018-07-26 |
| 아이앤유크레딧대부 | 666,680,000 | 6.80% | 2018-08-02 |
| 유미캐피탈대부 | 1,166,680,000 | 6.30% | 2019-02-18 |
| 아이앤유크레딧대부 | 833,340,000 | 6.80% | 2018-10-17 |
| 유미캐피탈대부 | 1,000,000,000 | 6.30% | 2019-06-08 |
| 아이앤유크레딧대부 | 1,000,000,000 | 6.80% | 2018-12-08 |
| 합 계 | 7,639,270,000 | | |

<전기>

(단위 : 원)

| 대출처 | 금액 | 이자율 | 만기일 |
|------------|----------------|-------|------------|
| 에스브이인베스트먼트 | 2,000,000,000 | 6.00% | 2018-12-23 |
| 바로크레디트대부 | 1,500,000,000 | 6.00% | 2017-01-29 |
| 웰컴크레디라인대부 | 250,000,000 | 6.00% | 2017-02-05 |
| 아이앤유크레디트대부 | 500,000,000 | 7.20% | 2017-04-20 |
| 웰컴크레디라인대부 | 500,000,000 | 5.80% | 2017-04-28 |
| 바로크레디트대부 | 833,360,000 | 5.70% | 2017-10-29 |
| 아이앤유크레디트대부 | 625,000,000 | 7.00% | 2017-05-27 |
| 아이앤유크레디트대부 | 750,000,000 | 7.00% | 2017-06-24 |
| 바로크레디트대부 | 1,166,680,000 | 5.70% | 2018-02-18 |
| 아이앤유크레디트대부 | 750,010,000 | 6.90% | 2017-09-06 |
| 바로크레디트대부 | 1,250,010,000 | 5.70% | 2018-03-21 |
| 아이앤유크레디트대부 | 833,340,000 | 6.90% | 2017-10-14 |
| 유미캐피탈대부 | 1,888,900,000 | 6.50% | 2018-05-17 |
| 아이앤유크레디트대부 | 916,670,000 | 6.90% | 2017-11-18 |
| 합 계 | 13,763,970,000 | | |

10. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

| 과 목 | 기초 장부금액 | 취득액 | 처분액 | 감가상각비 | 기말 장부금액 |
|-------|------------|-----------|-----|-------------|------------|
| 비품 | 8,362,630 | 5,248,000 | - | (4,371,294) | 9,239,336 |
| 차량운반구 | 1,000 | - | - | - | 1,000 |
| 시설장치 | 6,000 | - | - | - | 6,000 |
| 합 계 | 8,369,630 | 5,248,000 | - | (4,371,294) | 9,246,336 |

<전기>

(단위 : 원)

| 과 목 | 기초 장부금액 | 취득액 | 처분액 | 감가상각비 | 기말 장부금액 |
|-----|------------|-----------|-----|-------------|------------|
| 비품 | 11,804,962 | 2,354,500 | - | (5,796,832) | 8,362,630 |

| 과 목 | 기초 장부금액 | 취득액 | 처분액 | 감가상각비 | 기말 장부금액 |
|-------|------------|-----------|-----|-------------|------------|
| 차량운반구 | 1,000 | - | - | - | 1,000 |
| 시설장치 | 302,066 | - | - | (296,066) | 6,000 |
| 합 계 | 12,108,028 | 2,354,500 | - | (6,092,898) | 8,369,630 |

11. 보험가입자산

회사는 당기 및 전기 말 현재 차량운반구에 대하여는 책임보험 및 자동차종합
보험에 가입되어 있습니다. 또한 모든 종업원은 건강보험, 고용보험 과 산업재해보상
보험에 가입하고 있습니다.

12. 담보제공자산

해당사항 없음

13. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

(1) 유동성위험 관리 방법

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위
험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들
일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채
를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 부채 상환을 포함하여, 60일에 대한 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한
요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수
없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

(2) 당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구 분 | 장부금액 | 6개월이내 |
|-------|-------------|-------------|
| 미지급금 | 2,889,760 | 2,889,760 |
| 미지급비용 | 463,457,553 | 463,457,553 |
| 합계 | 466,347,313 | 466,347,313 |

14. 파생상품부채

당기말 현재 회사의 파생상품부채의 내역은 다음과 같습니다

<당기>

(단위 : 원)

| 구 분 | 종목명 | 수량 | 평가손실 |
|--------|------------|----|-------------|
| 선물거래정산 | 코스피200선물매도 | 96 | 106,800,000 |
| 합 계 | | 96 | 106,800,000 |

상기 파생상품거래에 대한 미실현손실은 106,800,000원으로 전액 당기 손실로 인식하고 파생상품 부채로 계상하고 있습니다.

15. 퇴직급여충당금

회사는 당기 중 일부 임직원에 대하여 퇴직금 지급제도를 확정기여형 퇴직연금제도로 변경하였습니다. 결산기 말 현재 확정기여형퇴직금지급제도를 적용받는 임직원을 제외한 임직원이 일시에 퇴직할 경우 소요될 퇴직금추계액을 기준으로 퇴직급여충당부채를 계상하고 있으며, 당기 말 현재 퇴직금추계액은 88,892,466원으로 그 증감 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
|-----------|-------------|-------------|
| 기 초 잔 액 | 338,406,393 | 248,463,695 |
| 퇴직급여지급액 | 5,890,460 | 3,368,624 |
| 퇴직기여제도전환 | 261,037,576 | - |
| 당기퇴직급여설정액 | 17,414,109 | 93,311,322 |
| 기 말 잔 액 | 88,892,466 | 338,406,393 |

16. 자본금

(1) 당기 말 현재 회사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 20,000,000주, 8,000,000주, 5,000원입니다.

(2) 당기와 전기 중 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 내역 | 당 기 | | 전 기 | |
|------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 주식 수(주) | 금 액 | 주식 수(주) | 금 액 |
| 기초잔액 | 8,000,000 | 40,000,000,000 | 8,000,000 | 40,000,000,000 |
| 유상증자 | - | - | - | - |
| 기말잔액 | 8,000,000 | 40,000,000,000 | 8,000,000 | 40,000,000,000 |

17. 자본잉여금 및 기타자본항목

당기 및 전기 중 자본잉여금 및 기타자본항목의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

| 구분 | 기초금액 | 증가 | 감소 | 기말금액 |
|------------|----------------|------------|----|----------------|
| 자본잉여금: | | | | |
| 주식발행초과금 | 11,713,054,160 | - | - | 11,713,054,160 |
| 기타포괄손익누계액: | | | | |
| 매도가능증권평가손실 | (286,327,576) | 50,636,921 | - | (235,690,655) |

<전기>

(단위 : 원)

| 구분 | 기초금액 | 증가 | 감소 | 기말금액 |
|------------|----------------|-------------|----|----------------|
| 자본잉여금: | | | | |
| 주식발행초과금 | 11,713,054,160 | - | - | 11,713,054,160 |
| 기타포괄손익누계액: | | | | |
| 매도가능증권평가손실 | (828,040,389) | 541,712,813 | - | (286,327,576) |

18. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구 분 | 당 기 | | 전 기 | |
|-----------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 처분예정일: 2018년 2월 28일 | | 처분확정일: 2017년 3월 14일 | |
| I. 미처분이익잉여금 | | 9,966,771,205 | | 7,541,087,311 |
| 1. 전기이월미처분이익잉여금 | 6,801,887,311 | | 3,915,974,783 | |
| 2. 당기순이익 | 3,164,883,894 | | 3,625,112,528 | |
| II. 임의적립금등의 이입액 | | - | | - |
| III. 합 계(I+II) | | 9,966,771,205 | | 7,541,087,311 |
| IV. 이익잉여금처분액 | | - | | 739,200,000 |
| 1. 이익준비금 전입 | - | | 67,200,000 | |
| 2. 현금배당금 (주당 원) | - | | 672,000,000 | |
| V. 차기이월미처분이익잉여금 | | 9,966,771,205 | | 6,801,887,311 |

19. 법인세 비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 내 역 | 당 기 | 전 기 |
|---------------------|--------------|---------------|
| 당기 법인세 부담액 | 534,524,348 | 654,141,326 |
| 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 | 307,225,137 | 488,263,703 |
| 자본에 직접 반영된 법인세비용 | (14,282,208) | (152,790,794) |
| 법인세추납액 | - | 103,558,723 |
| 손익에 반영된 법인세비용 | 827,467,277 | 1,093,172,958 |
| 유효법인세율 | 20.72% | 23.17% |

(2) 당기 및 전기의 회계이익과 과세소득간의 주요 세무조정항목별 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
|-------------|---------------|---------------|
| 법인세비용차감전순손익 | 3,992,351,171 | 4,718,285,487 |

| 구 분 | 당 기 | | 전 기 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 적용세율에 따른 세부담액 | | 856,317,257 | | 1,016,022,807 |
| 조정사항 | | (-)28,849,980 | | 77,150,152 |
| 비공제비용 | (-)28,849,980 | | (-)25,848,864 | |
| 법인세추납액 | - | | 103,558,723 | |
| 기타(세율차이 등) | - | | (-)559,707 | |
| 법인세비용 | | 827,467,277 | | 1,093,172,959 |

(3) 당기의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 과 목 | 기초잔액 | 증가 | 감소 | 기말잔액 | 이연법인세자산(부채) |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 퇴직급여충당금 | 329,351,833 | 17,414,109 | 257,873,476 | 88,892,466 | 19,556,343 |
| 퇴직연금부담금 | | (26,180,690) | | (26,180,690) | (5,759,752) |
| 감가상각누계액 | 195,247 | | 195,247 | | |
| 기타비유동자산 | 205,489,990 | - | | 205,489,990 | 45,207,798 |
| 단기투자자산 | 316,326,120 | (760,996,626) | 386,382,072 | (831,052,578) | (182,831,567) |
| 매도가능증권 | 367,086,635 | - | 64,919,129 | 302,167,506 | 66,476,851 |
| 미수수익 | (104,893,494) | (22,238,259) | (104,893,494) | (22,238,259) | (4,892,417) |
| 합 계 | 1,113,556,331 | (792,001,466) | 604,476,430 | (282,921,565) | (62,242,744) |

(4) 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세부채를 인식하였습니다.

20. 기본주당이익

(1) 기본주당이익

(단위 : 원, 주)

| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
|-------------|---------------|---------------|
| 보통주순이익(손실) | 3,164,883,894 | 3,625,112,528 |
| 가중평균유통보통주식수 | 8,000,000 | 8,000,000 |
| 기본주당이익(손실) | 396 | 453 |

(2) 가중평균유통보통주식수

<당기>

(단위 : 주)

| 구 분 | 유통주식수 | 가중치 | 가중평균유통보통주식수 |
|-----|-----------|---------|-------------|
| | | 누적 | 누적 |
| 기 초 | 8,000,000 | 365/365 | 8,000,000 |
| 계 | 8,000,000 | | 8,000,000 |

<전기>

(단위 : 주)

| 구 분 | 유통주식수 | 가중치 | 가중평균유통보통주식수 |
|-----|-----------|---------|-------------|
| | | 누적 | 누적 |
| 기초 | 8,000,000 | 366/366 | 8,000,000 |
| 계 | 8,000,000 | | 8,000,000 |

21. 포괄손익계산서

당기와 전기중 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 과 목 | 당 기 | 전 기 |
|------------|---------------|---------------|
| 당기순손익 | 3,164,883,894 | 3,625,112,528 |
| 기타포괄손익 | | |
| 매도가능증권평가손익 | 50,636,921 | 541,712,813 |
| 포괄손익 | 3,215,520,815 | 4,166,825,341 |

22. 부가가치 관련자료

당기와 전기의 제조원가 또는 판매비와 관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

| 계 정 과 목 | 당 기 | 전 기 |
|---------|---------------|---------------|
| 급 여 | 1,399,325,900 | 1,435,310,500 |
| 퇴 직 급 여 | 107,383,869 | 93,311,322 |
| 복리후생비 | 55,174,678 | 49,933,020 |

| 계 정 과 목 | 당 기 | 전 기 |
|---------|---------------|---------------|
| 임 차 료 | 143,715,000 | 142,560,000 |
| 감가상각비 | 4,371,294 | 6,092,898 |
| 세금과공과 | 63,472,505 | 104,413,342 |
| 합계 | 1,773,443,246 | 1,831,621,082 |

23.보고기간 후 사건

회사의 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 재무제표는 2018년 2월 28일 주주 총회에서 사실상 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

| | | | | |
|-----------|---------------|----|---------------|----|
| 회 사 명 | 에이스투자금융 주식회사 | | | |
| 감사대상 사업연도 | 2017년 01월 01일 | 부터 | 2017년 12월 31일 | 까지 |

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

| 감사참여자 인원수 및 시간 | | 품질관리 검토자 (심리실 등) | | 감사업무 담당 회계사 | | | | | | 전산감사· 세무·가치평가 등 전문가 | | 건설계약 등 수주산업 전문가 | | 합계 | |
|-------------------|--------|------------------------|---|------------------|----|-------------|----|-------------|----|---------------------------|----|-----------------------|----|-----|-----|
| | | | | 담당이사 (업무수행이사) | | 등록 공인회계사 | | 수습 공인회계사 | | | | | | | |
| | | | | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 |
| 투입 인원수 | | 1 | 1 | 1 | 1 | 2 | 1 | - | 1 | - | - | - | - | 4 | 4 |
| 투입 시간 | 분·반기검토 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 감사 | 4 | 4 | 40 | 40 | 128 | 64 | - | 64 | - | - | - | - | 172 | 172 |
| | 합계 | 4 | 4 | 40 | 40 | 128 | 64 | - | 64 | - | - | - | - | 172 | 172 |

3. 주요 감사실시내용

| 구 분 | 내 역 | | | | |
|--------------------|------------------|--------------|------|-----|--------------|
| 전반감사계획 (감사착수단계) | 수행시기 | 2017/6/5 | | | 1 일 |
| | 주요내용 | 감사절차 및 범위 설정 | | | |
| 현장감사 주요내용 | 수행시기 | | 투입인원 | | 주요 감사업무 수행내용 |
| | | | 상주 | 비상주 | |
| | 2017/11/16~11/18 | 3 일 | 3 명 | - 명 | 업무프로세스 이해 |
| | 2018/1/18~1/20 | 3 일 | 3 명 | - 명 | 기말감사 입증절차 |
| 재고자산실사(입회) | - | - 일 | - 명 | - 명 | - |
| | 실사(입회)시기 | - | | | - 일 |
| | 실사(입회)장소 | - | | | |
| 금융자산실사(입회) | 실사(입회)대상 | - | | | |
| | 실사(입회)시기 | 2018/1/20 | | | 1 일 |
| | 실사(입회)장소 | 본사 사무실 | | | |
| | 실사(입회)대상 | 현금 | | | |

| | | | | | | |
|------------------|-----------|-----------------------|--------|---|-------|---|
| 외부조회 | 금융거래조회 | O | 채권채무조회 | O | 변호사조회 | X |
| | 기타조회 | - | | | | |
| 지배기구와의 커뮤니케이션 | 커뮤니케이션 횟수 | 2 | 회 | | | |
| | 수행시기 | 2017/11/18, 2018/1/19 | | | | |