

에이스투자금융주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 10 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

삼화회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

에이스투자금융 주식회사

주주 및 이사회 귀중

2016년 03월 04일

우리는 별첨된 에이스투자금융 주식회사의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 2015년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

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

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

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 재무제표는 에이스투자금융 주식회사의 2015년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업 회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

에이스투자금융 주식회사의 2014년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2015년 2월 16일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울시 강남구 봉은사로 407 삼화빌딩 삼화회계법인

대표이사 석 완 주

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 10 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

제 9 기

2014년 04월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

에이스투자금융 주식회사 대표이사 지민호, 황영원

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

(전 화) 02-6911-0114

재 무 상 태 표

제 10 기 2015년 12월 31일 현재

제 09 기 2014년 12월 31일 현재

회사명 : 에이스트자금용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 10(당) 기		제 09(전) 기	
자 산				
I. 현금 및 예치금		24,041,203,471		17,659,202,995
1. 현금 및 현금성자산(주석4)	58,019,617		67,351,176	
2. 예치금(주석5)	23,983,183,854		17,591,851,819	
II. 유가증권(주석6)		21,803,663,354		31,130,889,768
1. 당기손익인식금융자산	10,094,263,360		13,669,868,600	
2. 단기매매금융자산	9,771,696,646		13,976,727,578	
3. 매도가능증권	1,937,703,348		3,484,293,590	
III. 신기술금융자산(주석7)		7,242,531,320		-
1. 신기술금융주식	2,533,031,320		-	
2. 신기술금융사채	4,709,500,000		-	
IV. 대출채권		2,000,000,000		3,000,000,000
1. 단기대여금(주석9)	2,000,000,000		3,000,000,000	
V. 유형자산(주석10)		12,108,028		14,849,630
1. 차량운반구	72,712,035		72,712,035	
감가상각누계액	(72,711,035)		(66,851,440)	
2. 기구비품	126,005,192		115,999,192	
감가상각누계액	(114,200,230)		(107,557,082)	
3. 시설장치	100,708,955		100,708,955	
감가상각누계액	(100,406,889)		(100,162,030)	
VI. 기타자산		1,787,913,394		2,077,625,196
1. 미수금	453,703,383		14,814,703	
2. 미수수익	298,834,242		53,067,123	
3. 선납세금	-		28,125,030	
4. 선급비용	417,273		389,485	
5. 종업원대여금	-		30,000,000	
6. 이연법인세자산(주석20)	733,246,096		63,151,180	
7. 회원권	231,171,000		405,489,990	
8. 임차보증금	69,000,000		69,000,000	
9. 파생상품자산(주석12)	-		1,412,046,285	
10. 기타보증금	1,541,400		1,541,400	
자 산 총 계		56,887,419,567		53,882,567,589
부 채				
I. 기타부채		2,086,431,013		462,692,983
1. 미지급금(주석8,14)	405,388,778		99,764,610	
2. 미지급비용(주석14)	373,995,512		45,293,277	
3. 미지급법인세	947,958,597		-	

과목	제 10(당) 기		제 09(전) 기	
4. 선수수익	-		61,272,438	
5. 예수금	13,666,043		9,660,288	
6. 파생상품부채(주석15)	96,958,388		60,204,935	
7. 퇴직급여충당부채(주석16)	248,463,695		186,497,435	
부채총계		2,086,431,013		462,692,983
자본				
I. 자본금(주석17)		40,000,000,000		40,000,000,000
1. 보통주자본금	40,000,000,000		40,000,000,000	
II. 자본잉여금(주석18)		11,713,054,160		11,713,054,160
1. 주식발행초과금	11,713,054,160		11,713,054,160	
III. 자본조정		-		-
IV. 기타포괄손익누계액		(828,040,389)		-
1. 매도가능증권평가손실	(828,040,389)		-	
V. 이익잉여금(주석19)		3,915,974,783		1,706,820,446
1. 미처분이익잉여금	3,915,974,783		1,706,820,446	
자본총계		54,800,988,554		53,419,874,606
부채 및 자본총계		56,887,419,567		53,882,567,589

손 익 계 산 서

제10기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

제09기 2014년 04월 01일부터 2014년 12월 31일까지

회사명 : 에이스투자금융 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 10(당) 기	제 09(전) 기
I. 영업수익	9,635,529,467	3,870,372,638
1. 이자수익	609,819,978	507,627,225
(1) 예치금이자	335,901,930	386,210,471
(2) 유가증권이자	234,308,796	96,328,366
(3) 대출채권이자	39,609,252	25,088,388
2. 유가증권관련수익	6,031,791,526	2,994,786,489
(1) 유가증권평가이익	188,626,296	1,772,612,936
(2) 유가증권처분이익	5,843,165,230	1,222,173,553
3. 신기술자산관련수익	1,320,455,610	-
(1) 신기술자산처분이익	1,320,455,610	-
4. 수수료수익	25,000,000	154,570,217
(1) 기타수입수수료	25,000,000	154,570,217
5. 배당금수익	61,013,350	450,000
(1) 배당금수익	61,013,350	450,000
6. 기타수익	1,587,449,003	212,938,707
(1) 파생상품평가이익	-	62,046,285
(2) 파생상품거래이익	1,583,611,980	149,127,000
(3) 종업원대여금이자	1,038,371	1,765,422
(4) 외환차익	2,798,652	-
II. 영업비용	6,686,456,181	1,889,373,244
1. 유가증권관련비용	3,333,869,210	863,003,330
(1) 유가증권평가손실	2,059,135,964	330,131,400
(2) 유가증권거래손실	1,126,471,591	489,752,148
(3) 유가증권거래비용	148,261,655	43,119,782
2. 신기술자산관련손실	318,141,537	-
(1) 신기술자산평가손실	94,273,870	-
(2) 신기술자산처분손실	223,867,667	-
3. 외환거래손실	-	2,185,309
(1) 외환거래손실	-	2,185,309
4. 수수료비용	132,736,321	83,492,920
(1) 지급수수료	132,736,321	83,492,920
5. 기타비용	1,004,180,131	60,204,935
(1) 파생상품평가손실	96,958,388	60,204,935
(2) 파생상품거래손실	907,221,743	-
6. 일반관리비	1,897,528,982	880,486,750

과목	제 10(당) 기		제 09(전) 기	
(1) 급여	1,381,158,261		552,665,660	
(2) 퇴직급여	89,836,325		22,464,017	
(3) 복리후생비	49,444,370		44,202,475	
(4) 지급임차료	142,560,000		106,920,000	
(5) 접대비	55,317,184		28,394,259	
(6) 감가상각비	12,747,602		13,927,775	
(7) 세금과공과금	25,184,630		16,616,250	
(8) 여비교통비	2,643,620		1,358,855	
(9) 전산용역비	30,790,320		22,513,224	
(10) 차량유지비	34,989,223		34,222,682	
(11) 보험료	37,641,987		20,455,213	
(12)통신비	11,862,220		8,538,240	
(13)연수비	645,000		-	
(14)도서인쇄비	1,664,800		715,700	
(15)사무용품비	21,043,440		7,492,400	
III. 영업이익		2,949,073,286		1,980,999,394
IV. 영업외수익		-		-
V. 영업외비용		207,204,795		-
1. 회원권손상차손	205,489,990		-	
2. 잡손실	1,714,805		-	
VI. 법인세비용차감전순이익		2,741,868,491		1,980,999,394
VII. 법인세비용(주석20)		532,714,154		373,603,892
VIII. 당기순이익		2,209,154,337		1,607,395,502
IX. 주당이익(주석21)				
기본주당손익		276		232
희석주당손익		276		232

자 본 변 동 표

제10기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

제09기 2014년 04월 01일부터 2014년 12월 31일까지

회사명 : 에이스투자금융 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2014.01.01(전기초)	6,700,000,000	1,884,358,400	-	99,424,944	8,683,783,344
유상증자	33,300,000,000	9,828,695,760	-	-	43,128,695,760
당기순이익	-	-	-	1,607,395,502	1,607,395,502
2014.12.31 (전기말)	40,000,000,000	11,713,054,160	-	1,706,820,446	53,419,874,606
2015.01.01 (당기초)	40,000,000,000	11,713,054,160	-	1,706,820,446	53,419,874,606
매도가능평가손실	-	-	(828,040,389)	-	(828,040,389)
당기순이익	-	-	-	2,209,154,337	2,209,154,337
2015.12.31 (당기말)	40,000,000,000	11,713,054,160	(828,040,389)	3,915,974,783	54,800,988,554

현 금 흐 름 표

제10기 2015년 01월 01일부터 2015년 12월 31일까지

제09기 2014년 04월 01일부터 2014년 12월 31일까지

회사명 : 에이스투자금융 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 10(당) 기	제 09(전) 기
1. 영업활동으로 인한 현금흐름	31,845,441	(43,072,774,117)
1. 당기순이익	2,209,154,337	1,607,395,502
2. 당기순이익 조정을 위한 가감	(4,119,855,976)	(2,140,352,499)
퇴직급여	89,836,325	22,464,017
감가상각비	12,747,602	13,927,775
단기매매증권평가손실	247,673,194	330,131,400
단기매매증권처분손실	1,350,339,258	489,752,148
당기손익인식금융자산평가손실	1,905,736,640	-
파생상품평가손실	96,958,388	60,204,935
파생상품거래손실	907,221,743	-
단기매매증권평가이익	(188,626,296)	(1,772,612,936)
단기매매증권처분이익	(7,163,620,840)	(1,222,173,553)
파생상품평가이익	-	(62,046,285)
파생상품거래이익	(1,583,611,980)	-
회원권손상차손	205,489,990	-
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	1,942,547,080	(42,539,817,120)
미수수료의 감소(증가)	-	1,275,600
미수금의 감소(증가)	(438,888,680)	(14,814,703)
미수수익의 감소(증가)	(245,767,119)	27,413,797
선급비용의 감소(증가)	(27,788)	(219,467)
선급법인세의 감소(증가)	28,125,030	(6,872,590)
종업원대여금의 감소(증가)	30,000,000	-
이연법인세자산의 감소(증가)	(436,545,063)	373,603,892
단기금융상품의 감소(증가)	(6,391,332,035)	(11,594,285,496)
단기매매증권의 감소(증가)	2,716,734,296	(23,593,039,637)
매도가능금융자산의 감소(증가)	485,000,000	(3,484,293,590)
당기손익인식금융자산의 감소(증가)	1,669,868,600	-
단기대여금의 감소(증가)	1,000,000,000	(3,000,000,000)
파생상품자산의 감소(증가)	2,088,436,522	(1,350,000,000)
미지급금의 증가(감소)	305,624,168	99,764,610
미지급법인세의 증가(감소)	947,958,597	-
미지급비용의 증가(감소)	328,702,235	44,280,877
선수수익의 증가(감소)	(61,272,438)	(45,069,973)
예수금의 증가(감소)	4,005,755	5,849,560
파생상품부채의 증가(감소)	(60,204,935)	

과목	제 10(당) 기		제 09(전) 기	
퇴직금의 지급	(27,870,065)		(3,410,000)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(41,177,000)		(8,800,000)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(41,177,000)		(8,800,000)	
비품의 취득	10,006,000		8,800,000	
회원권의 취득	31,171,000		-	
III. 재무활동으로인한현금흐름		-		43,128,695,760
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		43,128,695,760	
유상증자	-		43,128,695,760	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가(감소)(I +II+III)		(9,331,559)		47,121,643
V. 기초의현금		67,351,176		20,229,533
VI. 기말의현금(IV+V)		58,019,617		67,351,176