

에이스투자금융주식회사

재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제 17 기 : 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제 16 기 : 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

에이스투자금융주식회사

목 차

외부감사인의 감사보고서	1
--------------------	---

재무제표

재무상태표	5
-------------	---

손익계산서	7
-------------	---

자본변동표	9
-------------	---

현금흐름표	10
-------------	----

재무제표에 대한 주석	12
-------------------	----

독립된 감사인의 감사보고서

에이스투자금융 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 에이스투자금융 주식회사의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2022년 12월 31일과 2021년 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 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업

을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업 전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

· 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

2023년 3월 21일

서울시 서초구 서초대로74번길 45 엔데버타워15층

회계법인 원 지

대표이사 이 중 희, 박기 용



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 17 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 16 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 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 17 기 2022년 12월 31일 현재

제 16 기 2021년 12월 31일 현재

회사명 : 에이스투자금융 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
자 산				
I. 현금 및 예치금		4,031,333,758		12,875,633,312
현금성자산(주석4)	2,450,055		573,050,012	
예치금(주석5)	4,028,881,447		11,438,262,908	
외화예금(주석5,6)	2,256		864,320,392	
II. 유가증권(주석7)		43,072,857,230		28,112,771,286
단기매매금융자산	7,220,481,794		9,626,137,312	
매도가능증권	35,852,375,436		18,486,633,974	
III. 신기술금융자산(주석8)		22,732,866,084		20,108,642,737
단기매매금융자산	167,081,215		111,035,200	
매도가능증권	4,841,536,273		4,740,517,654	
지분법적용투자주식	17,724,248,596		15,257,089,883	
IV. 대출채권		1,980,000,000		11,334,757,500
단기대여금(주석6)	2,000,000,000		11,449,250,000	
(대손충당금)	(20,000,000)		(114,492,500)	
V. 유형자산(주석10,11)		169,906,781		105,376,758
차량운반구	323,508,700		323,508,700	
감가상각누계액	(298,647,185)		(233,945,445)	
기구비품	209,158,617		166,367,177	
감가상각누계액	(165,075,538)		(150,559,674)	
시설장치	219,620,955		100,708,955	
감가상각누계액	(118,658,768)		(100,702,955)	
VI. 기타자산		1,340,234,107		801,602,347
미수금	-		11,913,459	
미수수익	224,735,698		197,755,005	
(대손충당금)	(2,247,356)		-	
선납세금	-		-	
미수수료(주석23)	404,495,852		298,684,137	
(대손충당금)	(4,044,958)		(2,986,841)	
선급비용	12,745,519		5,398,207	
이연법인세자산(주석19)	383,710,972		-	
회원권	220,296,980		220,296,980	
임차보증금	99,000,000		69,000,000	

과목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
기타보증금	1,541,400		1,541,400	
자 산 총 계		73,327,197,960		73,338,783,940
부 채				
I. 기타부채		961,529,860		3,143,964,871
미지급비용(주석13)	153,202,771		885,717,617	
미지급법인세	469,997,581		1,305,643,780	
선수수익(주석23)	146,032,218		121,645,520	
예수금	181,150,586		171,394,396	
대여유가증권	-		555,673,800	
파생상품부채(주석14)	-		2,120,000	
이연법인세부채(주석19)	-		54,402,010	
퇴직급여충당부채(주석15)	229,743,109		122,639,238	
(퇴직보험예치금)	(218,596,405)		(75,271,490)	
부 채 총 계		961,529,860		3,143,964,871
자 본				
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		(750,143,401)		(1,003,390,225)
매도가능증권평가손실	(351,606,590)		(401,414,509)	
지분법자본변동	(398,536,811)		(601,975,716)	
V. 이익잉여금(주석18)		21,402,757,341		19,485,155,134
이익준비금	67,200,000		67,200,000	
미처분이익잉여금	21,335,557,341		19,417,955,134	
자 본 총 계		72,365,668,100		70,194,819,069
부 채 및 자 본 총 계		73,327,197,960		73,338,783,940

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손 익 계 산 서

제17기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제16기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

회사명 : 에이스투자금융 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기	제 16 (전) 기
I. 영업수익	6,491,322,807	10,979,915,945
1. 이자수익	1,915,076,673	1,616,335,939
예치금이자	163,784,129	37,017,085
유가증권이자	1,235,798,146	981,258,826
대출채권이자	515,494,398	598,060,028
2. 유가증권관련수익	1,789,978,609	5,675,659,705
유가증권평가이익(주석7,8,9)	61,215	928,648,416
유가증권처분이익	1,789,917,394	4,747,011,289
3. 신기술자산관련수익	1,518,906,060	3,126,272,569
신기술자산처분이익	117,681,250	24,888,845
조합관리수수료(주석23)	1,382,075,435	1,129,253,595
지분법이익	19,149,375	1,972,130,129
4. 배당금수익	21,773,444	-
배당금수익	21,773,444	-
5. 기타수익	1,245,588,021	561,647,732
대손충당금환입	94,492,500	-
외환거래이익	1,034,703,040	402,392,749
파생상품거래이익	116,392,481	159,254,983
II. 영업비용	4,074,633,939	3,822,156,070
1. 유가증권관련비용	829,987,352	400,452,129
유가증권거래손실	231,481,223	343,796,773
유가증권평가손실	551,627,998	-
유가증권거래비용	46,878,131	56,655,356
2. 신기술자산관련손실	54,503,276	-
신기술자산처분손실	54,503,276	-
3. 외환거래손실	58,997,816	-
외환거래손실	58,997,816	-
4. 수수료비용	217,226,591	295,180,981
지급수수료	217,226,591	295,180,981
5. 기타비용	3,305,473	50,614,342
파생상품거래손실	-	-
대손상각비	3,305,473	50,614,342
6. 일반관리비(주석22)	2,910,613,431	3,075,908,618
급여(주석23)	1,915,491,235	2,184,190,687
퇴직급여(주석23)	304,431,173	281,369,616
복리후생비	60,306,633	50,025,878

과목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
지급임차료	111,383,516		152,212,500	
접대비	76,843,540		70,846,540	
감가상각비	97,173,417		70,791,854	
세금과공과금	79,646,390		81,585,560	
여비교통비	11,581,700		25,538,390	
전산용역비	31,985,888		42,499,878	
차량유지비	22,010,079		14,040,329	
보험료	99,227,612		59,000,880	
통신비	15,646,959		13,267,934	
연수비	553,600		1,773,000	
도서인쇄비	2,301,700		1,735,420	
사무용품비	10,778,198		27,030,152	
건물관리비	71,251,791		-	
III. 영업이익		2,416,688,868		7,157,759,875
IV. 영업외수익		697,577		2,213,471
1.잡이익	697,577		2,213,471	
V. 영업외비용		318,169		274,610
1.잡손실	318,169		274,610	
VI. 법인세비용차감전순이익		2,417,068,276		7,159,698,736
VII. 법인세비용(주석19)		499,466,069		1,543,387,995
VIII. 당기순이익		1,917,602,207		5,616,310,741
IX. 주당이익(주석20)				
기본주당손익		239.70		702.04
희석주당손익		239.70		702.04

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제17기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제16기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

회사명 : 에이스투자금융 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2021.01.01(전기초)	40,000,000,000	11,713,054,160	(363,711,641)	13,868,844,393	65,218,186,912
매도가능증권평가손실	-	-	(37,702,868)	-	(37,702,868)
지분법자본변동	-	-	(601,975,716)	-	(601,975,716)
당기순이익	-	-	-	5,616,310,741	5,616,310,741
2021.12.31 (전기말)	40,000,000,000	11,713,054,160	(1,003,390,225)	19,485,155,134	70,194,819,069
2022.01.01 (당기초)	40,000,000,000	11,713,054,160	(1,003,390,225)	19,485,155,134	70,194,819,069
매도가능증권평가손실	-	-	49,807,919	-	49,807,919
지분법자본변동	-	-	203,438,905	-	203,438,905
당기순이익	-	-	-	1,917,602,207	1,917,602,207
2022.12.31 (당기말)	40,000,000,000	11,713,054,160	(750,143,401)	21,402,757,341	72,365,668,100

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 름 표

제17기 2022년 01월 01일부터 2022년 12월 31일까지

제16기 2021년 01월 01일부터 2021년 12월 31일까지

회사명 : 에이스투자금융 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(8,652,596,114)		10,482,028,310
1. 당기순이익	1,917,602,207		5,616,310,741	
2. 당기순이익 조정을 위한 가감	652,176,116		(3,062,788,001)	
퇴직급여	107,103,871		57,334,348	
감가상각비	97,173,417		70,791,854	
단기매매증권평가손실	551,627,998		-	
대손상각비	3,305,473		50,614,342	
유가증권평가이익	(61,215)		(928,648,416)	
대손충당금환입	(94,492,500)		-	
외화환산이익	-		(340,750,000)	
지분법이익	(12,480,928)		(1,972,130,129)	
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(11,222,374,437)		7,928,505,570	
미수수료의 감소(증가)	(105,811,715)		(176,184,138)	
미수금의 감소(증가)	11,913,459		65,951,597	
미수수익의 감소(증가)	(26,980,693)		66,863,477	
선급비용의 감소(증가)	(7,347,312)		(3,946,740)	
선급법인세의 감소(증가)	-		147,035,505	
이연법인세자산의 감소(증가)	(468,513,705)		-	
단기금융상품의 감소(증가)	-		4,932,333,106	
외화예금의 감소(증가)	-		1,101,066,467	
단기매매증권의 감소(증가)	1,798,042,720		1,026,124,474	
매도가능금융자산의 감소(증가)	(17,396,635,058)		16,453,568,444	
지분법적용투자주식의 감소(증가)	(2,186,753,251)		(14,056,723,492)	
단기대여금의 감소(증가)	9,449,250,000		(4,544,500,000)	
퇴직보험예치금의 감소(증가)	(143,324,915)		(9,966,600)	
미지급법인세의 증가(감소)	(835,646,199)		1,486,065,944	
미지급비용의 증가(감소)	(732,514,846)		656,636,696	
선수수익의 증가(감소)	24,386,698		121,645,520	
예수금의 증가(감소)	9,756,190		130,080,410	
대여유가증권의 증가(감소)	(555,673,800)		613,635,568	
파생상품부채의 증가(감소)	(2,120,000)		2,120,000	
이연법인세부채의 증가(감소)	(54,402,010)		(83,300,668)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(191,703,440)		(15,449,760)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	191,703,440		15,449,760	
비품의 취득	42,791,440		15,449,760	

과목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
시설장치의취득	118,912,000		-	
임차보증금의증가	30,000,000		-	
III. 재무활동으로인한현금흐름		-		-
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의증가(감소)(I +II+III)		(8,844,299,554)		10,466,578,550
V. 기초의현금		12,875,633,312		2,409,054,762
VI. 기말의현금(IV+V)		4,031,333,758		12,875,633,312

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

2022년 12월 31일 현재

2021년 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	7,980,000주	99.750 %	대표이사
황 영 원	10,000주	0.125 %	대표이사
김 범 주	10,000주	0.125 %	
합 계	8,000,000주	100.000 %	

2. 중요한 회계처리 방침

회사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 2021년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되는 다음의 개정 기준서를 신규로 적용한 것을 제외하고는 전기재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

- 일반기업회계기준 제25장 '특수관계자 공시' (개정)

개정된 기준은 주요 경영진 보상에 관한 공시 규정을 수정하여 주요 경영진 보상 총액과 분류별 금액에 관한 공시 모두가 생략 범위에 포함됨을 명확히 하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 일반기업회계기준 제31장 '중소기업 회계처리 특례' (개정)

개정된 기준은 시장성이 없는 지분증권은 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 측정할 수 있으며, 관계기업이나 공동지배기업에 지분법을 적용하지 않을 경우 취득원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액과 공정가치 중 하나로 측정함을 명확히 하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

3. 유의적인 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 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.

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 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 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 취득

원가로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간말 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로하고 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.

다. 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.

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 지분법을 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 원상

회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득 원가로 산정하고 있습니다.

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

과 목	감가상각방법	감가상각 내용연수
차량 운반구	정 액 법	5년
기 구 비 품	정 률 법	5년
시 설 장 치	정 률 법	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

회사는 보고기간종료일 현재 확정기여형 퇴직연금제도를 시행하여 당해 회계기간에 대하여 회사가 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

한편, 확정기여형 퇴직급여연금제도를 적용받지 않은 종업원의 경우에는 보고기간종료일 현재 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금상당액을 퇴직급여

충당부채로계상하고 있습니다.

회사는 당기 이전에 수익자인 종업원의 퇴직금수급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험료는 퇴직보험예치금의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 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 자본조정액의 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.

(10) 지분법적용투자주식

지분법적용투자주식은 매입가액에 부대비용을 가산한 취득원가로 인식하고, 지분법적용투자주식의 취득시점 이후 발생한 지분변동액이 관계기업의 당기손익으로 인하여 발생한 경우 당기손익항목(지분법이익 또는 지분법손실)으로 처리하고, 관계기업의 전기이월미처분이익잉여금(전기이월미처리결손금)의 변동으로 인하여 발생한 경우, 투자기업의 재무제표에 중대한 영향을 미치지 않는 오류수정은 당기손익으로 처리하고, 중대한 영향을 미치는 오류수정과 관계기업의 회계변경에 의한 변동은 미처분이익잉여금 또는 미처리결손금(지분법이익잉여금변동 또는 부의지분법이익잉여금변동)으로 처리하며, 관계기업의 순자산가치 변동이 당기순손익과 미처분이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인하여 발생한 경우 지분변동액은 기타포괄손익누계액(지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동)으로 처리하고 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	1,381,370	1,103,190
보 통 예 금	1,068,685	571,946,822
합 계	2,450,055	573,050,012

5. 예치금

당기말 및 전기말 현재 회사의 예치금 및 외화예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
외 화 예 금	2,256	864,320,392
증 권 예 치 금(*)	4,028,881,447	11,438,262,908
합 계	4,028,883,703	12,302,583,300

(*) 당기말 현재 증권예치금 중 13,317,825원은 선물증거금으로 사용이 제한되어 있

습니다.

6. 화폐성외화자산부채

당기 및 전기 말 현재 외화자산의 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

계정과목	외화금액		원화금액
외화예금	USD	1.78	2,256
합계		1.78	2,256

<전기>

(단위 : 원)

계정과목	외화금액		원화금액
외화예금	USD	729,076.67	864,320,392
단기대여금	USD	3,500,000.00	4,149,250,000
합계		4,229,076.67	5,013,570,392

7. 유가증권

(1) 단기매매금융자산

당기말 및 전기말 현재 단기매매금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

① 지분증권

<전기말>

(단위 : 원)

구분	수량	취득가액	공정가액	평가손익
맥쿼리인프라 보통주	5,545	67,772,900	77,907,250	10,134,350
KODEX 미국달러선물 ETF	6,522	67,656,300	68,578,830	922,530
제이알글로벌리츠 보통주	12,855	67,650,600	68,517,150	866,550
합 계		203,079,800	215,003,230	11,923,430

전기 중 지분증권과 관련하여 평가이익 11,923,430원을 인식하였습니다.

② 집합투자자산

<당기>

(단위 : 원)

구분	취득가액	평가액	평가손익
밸류시스템 펀드	125,774,912	136,904,234	11,129,322
에이치알다빈치전문사모	422,562,685	396,677,342	(25,885,343)
인피니티투자자문 일임	1,292,662,195	768,806,371	(523,855,824)
파인밸류 POST IPO 5호	581,110,000	557,750,000	(23,360,000)
수성자산운용2호	1,150,000,000	1,233,364,601	83,364,601
수성코스닥벤처펀드	1,000,000,000	986,280,000	(13,720,000)
인피니티투자자문2호일임	1,000,000,000	1,041,221,075	41,221,075
리딩멀티에셋일반사모부동산	200,000,000	208,640,000	8,640,000
파인밸류일임자산PO2호	1,000,000,000	886,790,000	(113,210,000)
파인밸류일임자산	1,000,000,000	1,004,048,171	4,048,171
집합투자자산합계	7,772,109,792	7,220,481,794	(551,627,998)

당기 중 집합투자자산과 관련하여 평가손실 551,627,998원을 인식하였습니다.

<전기>

(단위 : 원)

구분	취득가액	평가액	평가손익
에이치알다빈치퀀트	313,851,142	422,562,685	108,711,543
밸류시스템	135,807,422	170,872,700	35,065,278
수성코스닥벤처B4펀드	1,000,000,000	1,059,060,000	59,060,000
파인밸류PreIPO7호 사모	1,041,390,000	1,104,170,000	62,780,000
파인밸류IPO2호 사모	1,256,260,000	1,329,040,000	72,780,000
파인밸류 POST IPO5호 사모	500,000,000	581,110,000	81,110,000
파인밸류자산운용	1,000,000,000	1,011,013,139	11,013,139
수성에셋2호	1,150,000,000	1,306,428,956	156,428,956
인피니티투자자문	1,200,000,000	1,292,662,195	92,662,195
인피니티투자자문2호	1,000,000,000	1,134,214,407	134,214,407
집합투자자산합계	8,597,308,564	9,411,134,082	813,825,518

전기 중 집합투자자산과 관련하여 평가이익 813,825,518원을 인식하였습니다.

당기 및 전기의 집합투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초금액	9,411,134,082	8,956,687,378
취득	2,075,368,860	6,359,759,112
평가	(551,627,998)	813,825,518
처분	3,714,393,150	6,719,137,926
기말금액	7,220,481,794	9,411,134,082

(2) 매도가능금융자산

<당기>

(단위 : 원)

구 분	취득원가	미실현손익				장부금액 (공정가치)
		기초가액	당기평가액	처분으로 인 한 실현금액	기말잔액	
브라질채권	1,001,130,556	(514,633,986)	70,125,023	-	(444,508,963)	556,621,593
부국증권 전단채	4,924,383,562	-	-	-	-	4,924,383,562
부국증권 전단채	4,971,232,877	-	-	-	-	4,971,232,877
리딩에이스캐피탈 CB	3,000,000,000	-	-	-	-	3,000,000,000
메티스톤에퀴티파트너스RCPS	2,000,137,404	-	-	-	-	2,000,137,404
웰컴캐피탈 사모사채	2,000,000,000	-	-	-	-	2,000,000,000
웰컴캐피탈 사모사채	2,000,000,000	-	-	-	-	2,000,000,000
웰컴캐피탈 사모사채	3,000,000,000	-	-	-	-	3,000,000,000
웰컴크레디라인 사모사채	8,000,000,000	-	-	-	-	8,000,000,000
웰컴크레디라인 사모사채	5,000,000,000	-	-	-	-	5,000,000,000
티에스인베스트먼트 CB	400,000,000	-	-	-	-	400,000,000
합 계	36,296,884,399	(514,633,986)	70,125,023	-	(444,508,963)	35,852,375,436

당기 중 기타포괄손익으로 매도가능증권평가이익 70,125,023원(이연법인세 고려 전)을 인식하였습니다.

<전기>

(단위 : 원)

구 분	취득원가	미실현손익				장부금액 (공정가치)
		기초가액	당기평가액	처분으로 인 한 실현금액	기말잔액	
브라질국채	1,001,130,556	(466,296,976)	(48,337,010)	-	(514,633,986)	486,496,570
웰컴크레디라인대부 사모사채	8,000,000,000	-	-	-	-	8,000,000,000
메티스톤에퀴티파트너스 RCPS	2,000,137,404	-	-	-	-	2,000,137,404
리딩에이스캐피탈 CB	3,000,000,000	-	-	-	-	3,000,000,000
웰릭스캐피탈 사모사채	2,000,000,000	-	-	-	-	2,000,000,000
웰릭스캐피탈 사모사채	2,000,000,000	-	-	-	-	2,000,000,000
티에스인베스트먼트 CB	1,000,000,000	-	-	-	-	1,000,000,000
합 계	19,001,267,960	(466,296,976)	(48,337,010)	-	(514,633,986)	18,486,633,974

전기 중 기타포괄손익으로 매도가능증권평가손실 48,337,010원(이연법인세 고려 전)을 인식하였습니다.

8. 신기술금융자산

(1) 단기매매증권

<당기>

(단위 : 원)

구분	수량	취득가액	공정가액	평가손익
웨이비스	13,000	149,500,000	149,500,000	-
IBKS제스팩20호	3,000	6,000,000	6,135,000	135,000
KB제23호스팩	2,999	5,998,000	5,938,020	(59,980)
교보13호스팩	2,761	5,522,000	5,508,195	(13,805)
합 계		167,020,000	167,081,215	61,215

당기 중 신기술 금융주식과 관련하여 61,215원의 평가이익을 인식하였습니다.

<전기>

(단위 : 원)

구분	수량	취득가액	공정가액	평가손익
엔컴	202	8,484,000	20,139,400	11,655,400
피코그램	480	6,000,000	10,440,000	4,440,000
아이티아이즈	225	3,217,500	5,467,500	2,250,000
지오엘리먼트	585	5,850,000	21,703,500	15,853,500
트윈	1,039	22,858,000	28,260,800	5,402,800
알비더블유	920	19,688,000	25,024,000	5,336,000
합 계		66,097,500	111,035,200	44,937,700

전기 중 신기술 금융주식과 관련하여 44,937,700원의 평가이익을 인식하였습니다.

(2) 매도가능증권

① 신기술금융사채

<당기>

(단위 : 원)

구분	취득가액	공정가액	평가손익
네온테크 CB 4차	200,000,000	200,000,000	-
오스템임플란트 CB	200,000,000	200,000,000	-
알루코 54BW	500,000,000	500,000,000	-
리노스 5CB	1,500,000,000	1,500,000,000	-
합 계	2,400,000,000	2,400,000,000	-

<전기>

(단위 : 원)

구분	취득가액	공정가액	평가손익
네온테크 CB 4차	500,000,000	500,000,000	-
오스텀임플란트 CB	500,000,000	500,000,000	-
알루코 54BW	500,000,000	500,000,000	-
리노스 5CB	1,500,000,000	1,500,000,000	-
합 계	3,000,000,000	3,000,000,000	-

② 투자조합출자금

<당기>

(단위 : 원)

조합명	출자금액	출자일	출자총액	출자비율
디티알헬스케어	641,536,273	2018-07-16	5,690,000,000	19.94%
블루닷마이다스 글로벌 사모투자합자회사	1,000,000,000	2021-05-07	25,500,000,000	3.92%
KAI-J 메자닌조합 1호	800,000,000	2022-01-07	10,000,000,000	8.00%
IBK TS엑시트사모투자신탁	-	2018-03-27	33,246,000,000	0.30%
합 계	2,441,536,273			

<전기>

(단위 : 원)

조합명	출자금액	출자일	출자총액	출자비율
블루닷마이다스 글로벌 사모투자합자회사	1,000,000,000	2021-05-07	25,500,000,000	3.92%
IBK TS엑시트사모투자신탁	98,981,381	2018-03-27	33,246,000,000	0.30%
디티알헬스케어 PEF	641,536,273	2018-07-16	5,690,000,000	11.27%
합 계	1,740,517,654			

(2) 지분법 적용투자주식

① 당기말 현재 지분법피투자기업에 대한 소유지분을 현황은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

조합명	출자잔액	출자일	조합잔여출자액	출자비율
나우에이스파트너십펀드(*)	3,601,110,000	2018-06-25	24,007,400,000	15.00%
에이스디티알신기술투자조합1호(*)	30,000,000	2018-08-13	2,530,000,000	1.19%
에이스드림콘텐츠투자조합1호	1,228,500,000	2018-12-21	3,674,550,000	33.43%
에이스리딩신기술투자조합1호(*)	964,775,221	2019-05-21	20,453,234,680	4.72%
에이스수성신기술투자조합7호	585,000,000	2019-09-05	2,574,000,000	22.73%
에이스수성신기술투자조합8호	843,442,622	2019-12-27	2,450,000,000	34.43%
에이스수성신기술투자조합11호	300,000,000	2020-11-27	1,500,000,000	20.00%
에이스수성신기술투자조합12호(*)	100,000,000	2021-01-14	10,950,000,000	0.91%
에이스수성신기술투자조합13호	820,000,000	2021-04-14	4,100,000,000	20.00%
에이스메티스톤신기술사업투자조합1호	1,500,000,000	2021-06-28	5,500,000,000	27.27%
에이스웰릭스신기술투자조합1호(*)	500,000,000	2021-07-30	6,200,000,000	8.06%
에이스수성신기술투자조합14호(*)	500,000,000	2021-08-27	5,200,000,000	9.62%
에이티유-에이스 신기술투자조합1호(*)	200,000,000	2021-11-09	14,900,000,000	1.34%
에이스수성신기술투자조합15호(*)	1,600,000,000	2021-12-09	11,000,675,000	14.54%
에이스파인밸류신기술투자조합1호(*)	350,000,000	2021-12-09	2,100,000,000	16.67%
에이스파인밸류신기술투자조합2호(*)	500,000,000	2021-12-23	6,600,000,000	7.58%
에이티유-에이스 컬처테크1호(*)	100,000,000	2022-02-04	4,100,000,000	2.44%
에이스엔엘씨신기술투자조합1호	650,000,000	2022-02-15	3,180,000,000	20.44%
에이스메티스톤신기술사업투자조합2호(*)	500,000,000	2022-04-28	2,600,000,000	19.23%
에이스웰컴신기술투자조합2호(*)	1,000,000,000	2022-05-18	6,200,000,000	16.13%
에이스수성신기술투자조합16호(*)	1,000,000,000	2022-06-17	9,265,050,000	10.79%
에이스리딩신기술투자조합2호	1,050,000,000	2022-06-17	5,100,000,000	20.59%
에이티유-에이스 그린테크1호(*)	500,000,000	2022-12-06	3,400,000,000	14.71%
합 계	18,422,827,843			

(*)회사의 상기 조합에 대한 지분율은 20%에 미달하나, 업무집행조합원이므로 중대한 영향력이 있는 것으로 판단하여 지분법을 적용하였습니다.

<전기>

(단위 : 원)

조합명	출자금액	출자일	출자총액	출자비율
나우에이스파트너십(*)	3,601,110,000	2018-06-25	24,007,400,000	15.00%
에이스디티알신기술투자조합1호(*)	30,000,000	2018-08-13	2,530,000,000	1.19%
에이스드림콘텐츠투자조합	1,228,500,000	2018-12-21	3,674,550,000	33.43%
에이스리딩신기술투자조합1호(*)	1,000,000,000	2019-05-21	21,200,000,000	4.72%
에이스수성신기술투자조합6호	-	2019-05-30	-	19.75%
에이스수성신기술투자조합7호	585,000,000	2019-09-05	2,574,000,000	22.73%
에이스수성신기술투자조합8호	1,050,000,000	2019-12-27	3,050,000,000	34.43%
에이스신기술투자조합5호	550,000,000	2020-02-13	2,050,000,000	26.83%
에이스수성신기술투자조합10호	90,000,000	2020-07-10	450,000,000	20.00%
에이스수성신기술투자조합11호	1,000,000,000	2020-11-27	5,000,000,000	20.00%
에이스수성신기술투자조합12호(*)	100,000,000	2021-01-14	10,950,000,000	0.91%
에이스수성신기술투자조합13호	1,000,000,000	2021-04-14	5,000,000,000	20.00%
에이스메티스톤신기술사업투자조합1호	1,500,000,000	2021-06-28	5,500,000,000	27.27%
에이스웰릭스신기술투자조합1호(*)	500,000,000	2021-07-30	6,200,000,000	8.06%
에이스수성신기술투자조합14호(*)	500,000,000	2021-08-27	5,200,000,000	9.62%
에이티유-에이스 신기술투자조합1호(*)	200,000,000	2021-11-09	14,900,000,000	1.34%
에이스수성신기술투자조합15호(*)	1,600,000,000	2021-12-09	11,000,675,000	14.54%
에이스파인밸류신기술투자조합1호(*)	350,000,000	2021-12-09	2,100,000,000	16.67%
에이스파인밸류신기술투자조합2호(*)	500,000,000	2021-12-23	6,600,000,000	7.58%
합 계	15,384,610,000			

(*)회사의 상기 조합에 대한 지분율은 20%에 미달하나, 업무집행조합원이므로 중대한 영향력이 있는 것으로 판단하여 지분법을 적용하였습니다.

② 당기의 지분법 적용 출자금의 평가내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

조합명	기초장부금액	취득(처분)	지분법손익	지분법자본변동	기말장부금액
나우에이스파트너십	2,517,801,154	-	(171,760,617)	267,924,534	2,613,965,071
에이스디탈신기술투자조합1호	28,002,405	-	(600,594)	-	27,401,811
에이스드림콘텐츠투자조합	1,229,472,846	-	(44,979,410)	-	1,184,493,436
에이스리딩신기술투자조합1호	961,629,134	(35,224,779)	(73,098,859)	-	853,305,496
에이스수성신기술투자조합6호	474,811,695	(474,811,695)	-	-	-
에이스수성신기술투자조합7호	735,950,680	-	(7,807,840)	-	728,142,840
에이스수성신기술투자조합8호	1,072,676,765	(206,557,378)	(4,544,421)	-	861,574,966
에이스신기술투자조합5호	539,823,166	(539,823,166)	-	-	-
에이스수성신기술투자조합10호	476,829,731	(476,829,731)	-	-	-
에이스수성신기술투자조합11호	993,857,052	(700,000,000)	243,919,182	-	537,776,234
에이스수성신기술투자조합12호	98,109,015	-	(18,469,831)	-	79,639,184
에이스수성신기술투자조합13호	994,903,519	(180,000,000)	24,566,295	-	839,469,814
에이스메티스톤신기술사업투자조합1호	1,487,509,451	-	(16,523,668)	-	1,470,985,783
에이스웰렉스신기술투자조합1호	498,849,922	-	11,912,438	-	510,762,360
에이스수성신기술투자조합14호	498,705,275	-	(4,888,700)	-	493,816,575
에이티유-에이스 신기술투자조합1호	199,649,737	-	(4,309,021)	-	195,340,716
에이스수성신기술투자조합15호	1,598,927,990	-	60,697,978	-	1,659,625,968
에이스파인밸류신기술투자조합1호	349,779,933	-	(3,704,819)	-	346,075,114
에이스파인밸류신기술투자조합2호	499,800,413	-	(8,653,742)	-	491,146,671
에이티유-에이스 컬처테크1호	-	100,000,000	40,737,011	-	140,737,011
에이스엔엘씨신기술투자조합1호	-	650,000,000	(8,233,648)	-	641,766,352
에이스메티스톤신기술사업투자조합2호	-	500,000,000	(7,109,679)	-	492,890,321
에이스웰컴신기술투자조합2호	-	1,000,000,000	8,320,363	-	1,008,320,363
에이스수성신기술투자조합16호	-	1,000,000,000	(5,730,392)	-	994,269,608
에이스리딩신기술투자조합2호	-	1,050,000,000	3,394,327	-	1,053,394,327
에이티유-에이스 그린테크1호	-	500,000,000	(651,425)	-	499,348,575
합 계	15,257,089,883	2,186,753,251	12,480,928	267,924,534	17,724,248,596

<전기>

(단위 : 원)

조합명	출자금액	지분법이익	배당지급액	지분법자본변동	기말장부금액
나우에이스파트너십	3,601,110,000	1,016,341,400	(1,327,886,507)	(771,763,739)	2,517,801,154
에이스디티알신기술투자조합1호	30,000,000	(1,997,595)	-	-	28,002,405
에이스드림콘텐츠투자조합	1,228,500,000	972,846	-	-	1,229,472,846
에이스리딩신기술투자조합1호	1,000,000,000	(38,370,866)	-	-	961,629,134
에이스수성신기술투자조합6호	-	474,811,695	-	-	474,811,695
에이스수성신기술투자조합7호	585,000,000	150,950,680	-	-	735,950,680
에이스수성신기술투자조합8호	1,050,000,000	22,676,765	-	-	1,072,676,765
에이스신기술투자조합5호	550,000,000	(10,176,834)	-	-	539,823,166
에이스수성신기술투자조합10호	90,000,000	386,829,731	-	-	476,829,731
에이스수성신기술투자조합11호	1,000,000,000	(6,142,948)	-	-	993,857,052
에이스수성신기술투자조합12호	100,000,000	(1,890,985)	-	-	98,109,015
에이스수성신기술투자조합13호	1,000,000,000	(5,096,481)	-	-	994,903,519
에이스메티스톤신기술사업투자조합1호	1,500,000,000	(12,490,549)	-	-	1,487,509,451
에이스웰릭스신기술투자조합1호	500,000,000	(1,150,078)	-	-	498,849,922
에이스수성신기술투자조합14호	500,000,000	(1,294,725)	-	-	498,705,275
에이티유-에이스 신기술투자조합1호	200,000,000	(350,263)	-	-	199,649,737
에이스수성신기술투자조합15호	1,600,000,000	(1,072,010)	-	-	1,598,927,990
에이스파인밸류신기술투자조합1호	350,000,000	(220,067)	-	-	349,779,933
에이스파인밸류신기술투자조합2호	500,000,000	(199,587)	-	-	499,800,413
합 계	15,384,610,000	1,972,130,129	(1,327,886,507)	(771,763,739)	15,257,089,883

③ 당기말 현재 지분법피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

조합명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
나우에이스파트너십펀드	17,809,383,779	382,949,970	839,613,011	(1,145,070,780)
에이스디티알신기술투자조합1호	2,400,486,019	89,600,000	9,339	(50,650,156)
에이스드림콘텐츠투자조합1호	3,593,585,565	50,663,012	67,355,618	(134,537,315)
에이스리딩신기술투자조합1호	18,090,076,510	-	753,225,089	635,726,852
에이스수성신기술투자조합7호	3,203,828,496	-	1,274,939	(34,354,494)
에이스수성신기술투자조합8호	2,508,560,289	5,890,152	11,742,792	(13,200,465)
에이스수성신기술투자조합11호	2,692,846,101	3,964,932	1,255,451,167	1,219,595,909
에이스수성신기술투자조합12호	8,775,690,577	55,200,000	153,887,194	(2,022,446,543)
에이스수성신기술투자조합13호	4,207,683,316	10,334,247	268,259,041	122,831,475
에이스메티스톤신기술사업투자조합1호	5,450,291,963	56,677,424	1,040,715	(60,586,783)
에이스웰릭스신기술투자조합1호	6,349,410,663	15,957,400	219,974,023	147,714,236
에이스수성신기술투자조합14호	5,149,129,226	13,436,846	2,599,917	(50,842,483)
에이티유-에이스 신기술투자조합1호	14,559,999,582	7,116,246	592,680	(300,035,319)
에이스수성신기술투자조합15호	11,444,219,415	33,590,726	663,780,771	417,324,208
에이스파인밸류신기술투자조합1호	2,081,908,841	5,458,149	903,648	(22,228,909)
에이스파인밸류신기술투자조합2호	6,513,580,712	30,444,654	8,640,874	(114,229,398)
에이티유-에이스 컬처테크1호	5,770,382,462	165,000	1,768,456,519	1,670,217,462
에이스엔엘씨신기술투자조합1호	3,151,906,475	12,188,014	2,226,794	(40,281,539)
에이스메티스톤신기술사업투자조합2호	2,563,194,671	165,000	707,897	(36,970,329)
에이스웰킹신기술투자조합2호	6,267,543,650	15,957,400	93,103,328	51,586,250
에이스수성신기술투자조합16호	9,235,640,639	23,683,003	5,108,907	(53,092,364)
에이스리딩신기술투자조합2호	5,116,486,727	-	44,537,481	16,486,727
에이티유-에이스 그린테크1호	3,400,711,341	5,141,028	816,342	(4,429,687)
합 계	150,336,547,023	818,583,203	6,163,308,086	198,526,559

<전기>

(단위 : 원)

조합명	자산총액	부채총액	영업수익	당기순손익
나우에이스파트너십	17,321,095,057	535,754,030	4,117,347,171	(3,193,752,191)
에이스디티알신기술투자조합1호	2,400,536,175	39,000,000	67,701	(50,592,101)
에이스드림콘텐츠투자조합	3,677,459,868	-	246,042,867	43,731,049
에이스리딩신기술투자조합1호	20,386,537,643	-	3,103,903	(297,233,829)
에이스수성신기술투자조합6호	2,403,734,204	-	306,804,285	288,070,778
에이스수성신기술투자조합7호	3,238,182,990	-	812,734,519	749,752,917
에이스수성신기술투자조합8호	3,115,870,602	-	122,822,357	92,002,497
에이스신기술투자조합5호	2,012,068,163	-	131,784	(20,434,380)
에이스수성신기술투자조합10호	2,384,148,653	-	1,993,596,687	1,952,584,623
에이스수성신기술투자조합11호	4,969,285,260	-	22,926,209	(27,264,446)
에이스수성신기술투자조합12호	10,742,937,120	-	4,656,159	(207,062,880)
에이스수성신기술투자조합13호	4,974,517,594	-	8,602,924	(25,482,406)
에이스메티스톤신기술사업투자조합1호	5,483,906,143	29,704,821	-	(45,798,678)
에이스웰릭스신기술투자조합1호	6,185,739,027	-	12,477,714	(14,260,973)
에이스수성신기술투자조합14호	5,186,534,863	-	-	(13,465,137)
에이티유-에이스 신기술투자조합1호	14,854,980,025	2,061,370	56,272	(47,081,345)
에이스수성신기술투자조합15호	10,993,997,632	693,151	254,564	(7,370,519)
에이스파인밸류신기술투자조합1호	2,098,679,601	-	7,289	(1,320,399)
에이스파인밸류신기술투자조합2호	6,597,365,456	-	-	(2,634,544)
합 계	129,027,576,076	607,213,372	7,651,632,405	(827,611,964)

9. 대출채권

(1)당기 말 및 전기말 현재 회사의 대출채권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

대출처	금액	이자율	만기일
노탁에이스 유한회사	1,000,000,000	5.00%	2024-09-09
수성자산운용	1,000,000,000	6.50%	2023-01-20
합 계	2,000,000,000		

<전기>

(단위 : 원)

대출처	금액	이자율	만기일
영은 유한회사	3,300,000,000	5.50%	2022-06-08
노탁에이스 유한회사	1,000,000,000	5.00%	2024-06-09
엔엘씨파트너스 주식회사	3,000,000,000	5.50%	2022-04-18
웰컴파이낸스(1)	3,556,500,000	7.00%	2022-04-16
웰컴파이낸스(2)	592,750,000	7.00%	2022-07-05
합 계	11,449,250,000		

10. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

과 목	기초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기말 장부금액
비 품	15,807,503	42,791,440	-	(14,515,864)	44,083,079
차량운반구	89,563,255	-	-	(64,701,740)	24,861,515
시 설 장 치	6,000	118,912,000	-	(17,955,813)	100,962,187
합 계	105,376,758	161,703,440	-	(97,173,417)	169,906,781

<전기>

(단위 : 원)

과 목	기초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기말 장부금액
비 품	6,447,858	15,449,760	-	(6,090,115)	15,807,503
차량운반구	154,264,994	-	-	(64,701,739)	89,563,255
시 설 장 치	6,000	-	-	-	6,000
합 계	160,718,852	15,449,760	-	(70,791,854)	105,376,758

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

당기말 및 전기말 현재 담보로 제공되어 있는 자산은 없습니다.

13. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

(1) 유동성위험 관리 방법

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 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) 당기 및 전기 말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구 분	장부금액	6개월이내
미지급비용	153,202,771	153,202,771
합 계	153,202,771	153,202,771

<전기>

(단위 : 원)

구 분	장부금액	6개월이내
미지급비용	885,717,617	885,717,617
매도유가증권(*)	555,673,800	555,673,800
파생상품부채	2,120,000	2,120,000
합 계	1,443,511,417	1,443,511,417

(*) 전기 중 매도유가증권과 관련하여 유가증권평가이익 57,961,768원을 인식하였습니다.

14. 파생상품부채

전기 말 현재 회사의 파생상품부채의 내역은 다음과 같습니다.

<전기>

(단위 : 원)

구 분	종목명	평가손실
선물거래정산	코스피 200 F	2,120,000

상기 파생상품거래에 대한 미실현손실은 2,120,000원으로 전액 당기 손실로 인식하고 파생상품 부채로 계상하고 있습니다.

15. 퇴직급여충당금

결산기 말 현재 확정기여형퇴직금지급제도를 적용받는 임직원을 제외한 임직원이 일시에 퇴직할 경우 소요될 퇴직금추계액을 기준으로 퇴직급여충당부채를 계상하고 있으며, 당기 말 현재 퇴직금추계액은 229,743,109원으로 그 증감 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	122,639,238	65,304,890
당기퇴직급여설정액	107,103,871	57,334,348
기 말 잔 액	229,743,109	122,639,238

당사는 확정기여형 퇴직급여제도를 병행적용하여 운영하고 있습니다. 사외적립자산은 수탁자의 관리하에서 기금형태로 당사의 자산들로부터 독립적으로 운용되고 있습니다. 종업원들이 확정기여형의 가득조건을 충족하기 전에 퇴사하는 경우에 당사가 지불해야 할 기여금은 상실되는 기여금만큼 감소하게 됩니다.

당기 및 전기 중 확정기여형 퇴직연금제도 관련하여 손익계산서에 인식한 퇴직급여는 197,327,302원(전기: 206,992,009원)입니다.

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	
	주 식 수(주)	금 액	주 식 수(주)	금 액
기초잔액	8,000,000	40,000,000,000	8,000,000	40,000,000,000
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)

구 분	기초금액	증 가	감 소	기말금액
자본잉여금:				
주식발행초과금	11,713,054,160	-	-	11,713,054,160
기타포괄손익누계액:				
매도가능증권평가손실	(401,414,509)	49,807,919	-	(351,606,590)
지분법자본변동	(601,975,716)	203,438,905	-	(398,536,811)

<전기>

(단위 : 원)

구 분	기초금액	증 가	감 소	기말금액
자본잉여금:				
주식발행초과금	11,713,054,160	-	-	11,713,054,160
기타포괄손익누계액:				
매도가능증권평가손실	(363,711,641)	(37,702,868)	-	(401,414,509)
지분법자본변동	-	(601,975,716)	-	(601,975,716)

18. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
	처분예정일: 2023년 3월 24일		처분확정일: 2022년 3월 25일	
I. 미처분이익잉여금		21,335,557,341		19,417,955,134
1. 전기이월미처분이익잉여금	19,417,955,134		13,801,644,393	
2. 당기순이익	1,917,602,207		5,616,310,741	
II. 임의적립금등의 이입액				-
III. 합 계(I+II)		21,335,557,341		19,417,955,134
IV. 이익잉여금처분액				-
V. 차기이월미처분이익잉여금		21,335,557,341		19,417,955,134

19. 법인세 비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 역	당 기	전 기
당기 법인세 부담액	1,022,381,784	1,446,266,498
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(438,112,982)	(83,300,668)
자본에 직접 반영된 법인세비용	(84,802,733)	180,422,165
손익에 반영된 법인세비용	499,466,069	1,543,387,995
유효법인세율	20.66%	21.56%

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

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순손익	2,417,068,276	7,159,698,736
적용세율에 따른 세부담액	463,413,655	1,533,925,734
조정사항	36,052,413	9,462,261
기타	36,052,413	9,462,261
법인세비용	499,466,069	1,543,387,995

(3) 당기 및 전기의 일시적 차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	증가	감소	기말잔액	이연법인세자산(부채)	유동	비유동
미수수익	(174,751,019)	(198,819,185)	(174,751,019)	(198,819,185)	(41,553,210)	(41,553,210)	-
일임자산평가손실	(1,146,601,255)	551,627,998	(808,796,073)	213,822,816	44,688,969	44,688,969	-
단기매매증권평가손실	(56,861,130)	(61,215)	(56,861,130)	(61,215)	(12,794)	(12,794)	-
차량감가상각비	177,945,446	48,701,739	-	226,647,185	47,369,262	-	47,369,262
퇴직연금부담금	(75,271,490)	(143,324,915)	-	(218,596,405)	(45,686,649)	-	(45,686,649)
퇴직급여충당금	122,639,238	107,103,871	-	229,743,109	48,016,310	-	48,016,310
퇴직연금 DC형 미지급	127,875,303	6,873,098	127,875,303	6,873,098	1,436,477	1,436,477	-
IBK엑시트 펀드 PEF	11,132,332	286,177,798	-	297,310,130	62,137,817	62,137,817	-
디티알헬스케어 PEF	83,797,841	-	-	83,797,841	17,513,749	17,513,749	-
조합출자금-지분법평가	(644,243,622)	(12,480,928)	(851,464,591)	194,740,041	40,700,669	-	40,700,669
연차수당미지급	40,658,769	11,473,313	-	52,132,082	10,895,605	10,895,605	-
지분법자본변동손실(자본)	771,763,739	(267,924,534)	-	503,839,205	105,302,394	-	105,302,394
매도가능증권 평가손실(자본)	514,633,986	(70,125,023)	-	444,508,963	92,902,373	-	92,902,373
총합계	(247,281,862)	319,222,017	(1,763,997,510)	1,835,937,665	383,710,972	95,106,613	288,604,359

<전기>

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	증가	감소	기말잔액	이연법인세자산(부채)	유동	비유동
퇴직급여충당금	65,304,890	57,334,348	-	122,639,238	26,980,632	-	26,980,632
퇴직연금부담금	(65,304,890)	(9,966,600)	-	(75,271,490)	(16,559,728)	-	(16,559,728)
감가상각누계액	129,243,707	48,701,739	-	177,945,446	39,147,998	-	39,147,998
단기투자자산	(1,020,649,844)	(870,686,648)	(687,874,107)	(1,203,462,385)	(264,761,725)	(264,761,725)	-
연차수당미지급	41,160,240	(501,471)	-	40,658,769	8,944,929	8,944,929	-
미수수익	(241,972,345)	(174,751,019)	(241,972,345)	(174,751,019)	(38,445,224)	(38,445,224)	-
퇴직연금 DC형 미지급금	-	127,875,303	-	127,875,303	28,132,567	28,132,567	-
매도가능증권	466,296,976	48,337,010	-	514,633,986	113,219,477	-	113,219,477
조합출자금PEF	-	94,930,173	-	94,930,173	20,884,638	-	20,884,638
지분법적용투자주식	-	127,520,117	-	127,520,117	28,054,426	-	28,054,426
합 계	(625,921,266)	(551,207,048)	(929,846,452)	(247,281,862)	(54,402,010)	(266,129,453)	211,727,443

(4) 당기 및 전기 중 기타포괄손익으로 인식된 법인세의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기			전기		
	세전금액	법인세효과	세후금액	세전금액	법인세효과	세후금액
매도가능증권평가손익	70,125,023	(20,317,104)	49,807,919	(48,337,010)	10,634,142	(37,702,868)
지분법자본변동	267,924,534	(64,485,629)	203,438,905	(771,763,739)	169,788,023	(601,975,716)
합계	338,049,557	(84,802,733)	253,246,824	(820,100,749)	180,422,165	(639,678,584)

(5) 이연법인세자산의 실현가능성에 대한 판단내용은 다음과 같습니다.

당사의 이연법인세자산의 실현가능성은 당사의 성과, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망, 향후 예상수익, 세액공제와 이월결손금의 공제가능기간 등 다양한 요소들을 고려하여 평가합니다. 당사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있습니다. 일시적차이의 소멸액 반영 전 예상 과세소득과 가산할 일시적차이의 합계액이 차감할 일시적 차이를 초과하므로 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다.

20. 기본주당이익

(1) 기본주당이익

(단위 : 원, 주)

구 분	당 기	전 기
보통주순이익(손실)	1,917,602,207	5,616,310,741
가중평균유통보통주식수	8,000,000	8,000,000
기본주당이익(손실)	239.70	702.04

(2) 가중평균유통보통주식수

<당기>

(단위 : 주)

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

<전기>

(단위 : 주)

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

21. 포괄손익계산서

당기와 전기중 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기	전 기
당기순손익	1,917,602,207	5,616,310,741
기타포괄손익		
매도가능증권평가손익	49,807,919	(37,702,868)
지분법자본변동	203,438,905	(601,975,716)
포괄 손익	2,170,849,031	4,976,632,157

22. 부가가치 관련자료

당기와 전기의 일반관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계 정 과 목	당 기	전 기
급 여	1,915,491,235	2,184,190,687
퇴 직 급 여	304,431,173	281,369,616
복리후생비	60,306,633	50,025,878
임 차 료	111,383,516	152,212,500
감가상각비	97,173,417	70,791,854
세금과공과	79,646,390	81,585,560
합 계	2,568,432,364	2,820,176,095

23. 특수관계자거래

(1) 특수관계자 범위

-당기

관 계	회사명
관계기업	나우에이스파트너십펀드
	에이스디티알신기술투자조합1호
	에이스드림콘텐츠투자조합1호
	에이스리딩신기술투자조합1호
	에이스수성신기술투자조합6호
	에이스수성신기술투자조합7호
	에이스수성신기술투자조합8호
	에이스신기술투자조합5호
	에이스수성신기술투자조합10호
	에이스수성신기술투자조합11호
	에이스수성신기술투자조합12호
	에이스수성신기술투자조합13호
	에이스메티스톤신기술사업투자조합1호
	에이스웰릭스신기술투자조합1호
	에이스수성신기술투자조합14호
	에이티유-에이스신기술투자조합1호
	에이스수성신기술투자조합15호
	에이스파인밸류신기술투자조합1호
	에이스파인밸류신기술투자조합2호
	에이티유-에이스컬처테크1호
	에이스엔엘씨신기술투자조합1호
	에이스메티스톤신기술사업투자조합2호
	에이스웰컴신기술투자조합2호
	에이스수성신기술투자조합16호

관 계	회사명
	에이스리딩신기술투자조합2호
	에이티유-에이스 그린테크1호

-전기

관 계	회사명
관계기업	나우에이스파트너십
	에이스디티알신기술투자조합1호
	에이스드림콘텐츠투자조합
	에이스리딩신기술투자조합1호
	에이스수성신기술투자조합6호
	에이스수성신기술투자조합7호
	에이스수성신기술투자조합8호
	에이스신기술투자조합5호
	에이스수성신기술투자조합10호
	에이스수성신기술투자조합11호
	에이스수성신기술투자조합12호
	에이스수성신기술투자조합13호
	에이스메티스톤신기술사업투자조합1호
	에이스웰릭스신기술투자조합1호
	에이스수성신기술투자조합14호
	에이티유-에이스 신기술투자조합1호
	에이스수성신기술투자조합15호
	에이스파인밸류신기술투자조합1호
	에이스파인밸류신기술투자조합2호

(2) 특수관계자와의 거래 내역

1) 매출 · 매입

(단위 : 원)

특수관계 구분	특수관계자명	당 기	전 기
		조합관리수수료	조합관리수수료
관계회사	나우에이스파트너십펀드	191,474,985	387,650,612
	에이스디티알신기술투자조합1호	25,300,000	25,300,000
	에이스드림콘텐츠투자조합1호	100,500,000	100,500,000
	에이스리딩신기술투자조합1호	46,027,029	119,999,039
	에이스수성신기술투자조합6호	191,699,074	7,513,736
	에이스수성신기술투자조합7호	16,049,917	28,253,516
	에이스수성신기술투자조합8호	12,294,007	15,212,321
	에이스신기술투자조합5호	7,894,523	20,500,000
	에이스수성신기술투자조합10호	147,830,500	20,392,464
	에이스수성신기술투자조합11호	11,859,180	24,999,999
	에이스수성신기술투자조합12호	109,500,000	105,600,000
	에이스수성신기술투자조합13호	23,434,248	17,945,206
	에이스메티스톤신기술사업투자조합1호	27,500,000	14,013,698
	에이스웰릭스신기술투자조합1호	31,000,000	12,703,700
	에이스수성신기술투자조합14호	26,000,000	9,046,574
	에이티유-에이스신기술투자조합1호	142,243,643	20,209,480
	에이스수성신기술투자조합15호	55,003,375	3,465,966
	에이스파인밸류신기술투자조합1호	10,500,000	661,644
	에이스파인밸류신기술투자조합2호	60,164,540	1,315,072
	에이티유-에이스컬처테크1호	46,476,030	-
	에이스엔엘씨신기술투자조합1호	20,909,590	-
	에이스메티스톤신기술사업투자조합2호	17,665,752	-
	에이스웰컴신기술투자조합2호	19,364,385	-
	에이스수성신기술투자조합16호	25,129,862	-
	에이스리딩신기술투자조합2호	13,832,877	-
	에이티유-에이스 그린테크1호	2,421,918	-
합 계		1,382,075,435	935,283,027

2) 채권·채무

(단위 : 원)

특수관계 구분	특수관계자명	당 기 말		전 기 말	
		미수수료	선수수익	미수수료	선수수익
관계회사	나우에이스파트너십펀드	191,474,985	-	265,150,612	-
	에이스디티알신기술투자조합1호	44,800,000	-	19,500,000	-
	에이스드림콘텐츠투자조합1호	25,331,508	-	-	-
	에이스수성신기술투자조합8호	2,945,077	-	-	-
	에이스수성신기술투자조합11호	1,982,468	-	-	-
	에이스수성신기술투자조합12호	27,600,000	-	-	-
	에이스수성신기술투자조합13호	5,167,124	-	-	-
	에이스메티스톤신기술사업투자조합1호	27,500,000	-	14,013,698	-
	에이스웰럭스신기술투자조합1호	7,813,700	-	-	-
	에이스수성신기술투자조합14호	6,553,424	-	-	-
	에이티유-에이스 신기술투자조합1호	-	121,256,877	-	121,645,520
	에이스수성신기술투자조합15호	13,863,864	-	-	-
	에이스파인밸류신기술투자조합1호	2,646,576	-	-	-
	에이스파인밸류신기술투자조합2호	15,123,328	-	-	-
	에이티유-에이스 컬처테크1호	-	4,773,970	-	-
	에이스엔엘씨신기술투자조합1호	6,011,508	-	-	-
	에이스메티스톤신기술사업투자조합2호	-	8,334,248	-	-
	에이스웰컴신기술투자조합2호	7,813,700	-	-	-
	에이스수성신기술투자조합16호	11,676,502	-	-	-
	에이스리딩신기술투자조합2호	-	11,667,123	-	-
	에이티유-에이스 그린테크1호	2,421,918	-	-	-
합 계		400,725,682	146,032,218	298,664,310	121,645,520

(3) 회사는 기업 활동의 계획·운영·통제에 대하여 중요한 권한과 책임을 가진 등기 임원을 주요 경영진으로 판단하였으며, 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상을 위해 지급한 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
급여	1,038,939,754	1,174,382,476
퇴직급여	231,763,532	227,422,087
합 계	1,270,703,286	1,401,804,563

24. 보고기간 후 사건

회사의 2022년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 재무제표는 2023년 3월 24일 주주 총회에서 사실상 확정될 예정입니다.