

에이스투자금융주식회사

재무제표에 대한  
감 사 보 고 서

제 13기

2018년 01월 01일 부터

2018년 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

## 감사의견

우리는 에이스투자금융 주식회사의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 12월 31일과 2017년 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 2018년 12월 31일과 2017년 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.

2019년 2월 12일

서울시 강남구 강남대로 338

회계법인 원 지

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 13기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

#### 제 12기

2017년 01월 01일 부터

2017년 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 13 기 2018년 12월 31일 현재

제 12 기 2017년 12월 31일 현재

회사명 : 에이스트자금용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
자 산				
I. 현금 및 예치금		15,050,955,708		14,729,816,871
현금성자산(주석4)	103,199,191		2,002,403,695	
예치금(주석5,6)	14,947,756,517		12,727,413,176	
II. 유가증권(주석7)		10,641,488,028		15,148,576,014
당기손익인식금융자산	-		567,550,773	
단기매매금융자산	9,111,104,837		12,888,732,116	
매도가능증권	1,530,383,191		1,692,293,125	
III. 신기술금융자산(주석8)		18,770,824,279		23,877,241,310
신기술금융주식	1,280,392,450		802,741,310	
신기술금융사채	8,124,608,300		16,699,500,000	
투자조합출자금	9,365,823,529		6,375,000,000	
IV. 대출채권		17,622,168,300		7,562,877,300
단기대여금(주석9)	17,800,170,000		7,639,270,000	
(대손충당금)	(178,001,700)		(76,392,700)	
V. 유형자산(주석10,11)		297,981,838		9,246,336
차량운반구	323,508,700		72,712,035	
감가상각누계액	(39,840,228)		(72,711,035)	
기구비품	145,122,917		133,607,692	
감가상각누계액	(130,815,551)		(124,368,356)	
시설장치	100,708,955		100,708,955	
감가상각누계액	(100,702,955)		(100,702,955)	
VI. 기타자산		892,607,270		1,145,116,348
미수금	-		-	
미수수익	157,235,590		99,495,390	
선급금	-		615,752,740	
미수수료	296,307,105		129,052,605	
(대손충당금)	(2,963,071)		(1,290,526)	
선급비용	1,338,036		393,739	
이연법인세자산(주석19)	149,851,230		-	
회원권	220,296,980		231,171,000	
임차보증금	69,000,000		69,000,000	
기타보증금	1,541,400		1,541,400	
자 산 총 계		63,276,025,423		62,472,874,179

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
부채				
I. 기타부채		653,661,143		961,539,469
미지급금(주석13)	-		2,889,760	
미지급비용(주석13)	348,181,446		463,457,553	
미지급법인세	214,266,110		237,413,608	
이연법인세부채(주석19)	-		62,242,744	
예수금	41,040,558		26,024,028	
파생상품부채(주석14)	50,173,029		106,800,000	
퇴직급여충당부채(주석15)	38,509,490		88,892,466	
(퇴직보험예치금)	(38,509,490)		(26,180,690)	
부채총계		653,661,143		961,539,469
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		(361,980,404)		(235,690,655)
매도가능증권평가손실	(361,980,404)		(235,690,655)	
V. 이익잉여금(주석18)		11,271,290,524		10,033,971,205
이익준비금	67,200,000		67,200,000	
미처분이익잉여금	11,204,090,524		9,966,771,205	
자본총계		62,622,364,280		61,511,334,710
부채 및 자본총계		63,276,025,423		62,472,874,179



# 손익계산서

제13기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

제12기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

회사명 : 에이스트투자금융 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 영업수익		7,004,601,156		7,657,991,741
1. 이자수익		1,006,640,409		975,917,330
예치금이자	200,427,324		122,376,058	
유가증권이자	203,611,004		207,958,782	
대출채권이자	602,602,081		645,582,490	
2. 유가증권관련수익		4,692,374,658		5,538,155,210
유가증권평가이익	-		726,815,336	
유가증권처분이익	4,692,374,658		4,811,339,874	
유가증권상환이익	-		-	
3. 신기술자산관련수익		1,120,985,754		1,012,979,725
신기술자산처분이익	52,631,469		849,745,830	
신기술자산평가이익	28,876,950		34,181,290	
조합관리수수료	1,039,477,335		129,052,605	
4. 배당금수익		36,156,025		23,562,181
배당금수익	36,156,025		23,562,181	
5. 기타수익		148,444,310		107,377,295
파생상품거래이익	127,852,380		-	
대손충당금환입	-		61,247,000	
외환거래이익	20,591,930		46,130,295	
II. 영업비용		5,489,308,231		3,655,395,792
1. 유가증권관련비용		2,682,184,757		1,224,492,347
유가증권거래손실	2,109,091,102		1,125,910,595	
유가증권평가손실	381,994,311			
유가증권거래비용	191,099,344		98,581,752	
2. 신기술자산관련손실		118,610,000		-
신기술자산처분손실	118,610,000		-	
3. 외환거래손실		56,143,259		143,830,873
외환거래손실	56,143,259		143,830,873	
4. 수수료비용		183,420,898		169,486,873
지급수수료	183,420,898		169,486,873	
5. 기타비용		103,281,545		112,221,783
파생상품거래손실	-		111,115,051	
대손 상각비	103,281,545		1,106,732	
6. 일반관리비		2,345,667,772		2,005,363,916
급여	1,675,531,918		1,399,325,900	
퇴직급여	125,886,084		107,383,869	
복리후생비	59,853,110		55,174,678	

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
지급임차료	146,850,000		143,715,000	
접대비	64,550,540		58,980,958	
감가상각비	46,287,423		4,371,294	
세금과공과금	65,412,320		63,472,505	
여비교통비	9,314,153		8,088,096	
전산용역비	32,808,768		31,977,840	
차량유지비	17,526,430		26,842,460	
보험료	65,919,603		67,032,066	
통신비	13,225,070		13,862,320	
연수비	5,410,000		-	
도서인쇄비	1,370,120		1,254,300	
사무용품비	15,722,233		23,882,630	
III. 영업이익		1,515,292,925		4,002,595,949
IV. 영업외수익		10,961,415		-
1. 유형자산처분이익	9,999,000			
2. 잡이익	962,415			
V. 영업외비용		-		10,244,778
1. 잡손실	-		10,244,778	
VI. 법인세비용차감전순이익		1,526,254,340		3,992,351,171
VII. 법인세비용(주석19)		288,935,021		827,467,277
VIII. 당기순이익		1,237,319,319		3,164,883,894
IX. 주당이익(주석20)				
기본주당손익		155		396
희석주당손익		155		396

# 자 본 변 동 표

제13기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

제12기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

회사명 : 에이스투자금융 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2017.01.01(전기초)	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
배당금지급	-	-	-	(672,000,000)	(672,000,000)
당기순이익	-	-	-	3,164,883,894	3,164,883,894
2017.12.31 (전기말)	40,000,000,000	11,713,054,160	(235,690,655)	10,033,971,205	61,511,334,710
2018.01.01 (당기초)	40,000,000,000	11,713,054,160	(235,690,655)	10,033,971,205	61,511,334,710
매도가능증권평가이익	-	-	(126,289,749)	-	(126,289,749)
배당금지급	-	-	-	-	-
당기순이익	-	-	-	1,237,319,319	1,237,319,319
2018.12.31 (당기말)	40,000,000,000	11,713,054,160	(361,980,404)	11,271,290,524	62,622,364,280

## 현 금 흐 릍 표

제13기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

제12기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

회사명 : 에이스트자금용 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(1,585,054,599)		2,629,665,701
1. 당기순이익	1,237,319,319		3,164,883,894	
2. 당기순이익 조정을 위한 가감	(2,085,708,303)		(5,136,864,118)	
퇴직급여	12,902,284		17,414,109	
감가상각비	46,287,423		4,371,294	
단기매매증권처분손실	2,004,957,426		869,893,922	
단기매매증권평가손실	353,117,361			
파생상품거래손실	-		24,189,532	
매도가능증권처분손실	222,743,676		226,016,673	
외화환산손실	49,260,259		143,332,682	
당기손익인식금융자산평가이익			(67,550,773)	
당기손익인식금융자산처분이익			(1,696,689,709)	
단기매매증권평가이익			(693,445,853)	
단기매매증권처분이익	(2,838,289,614)		(3,705,917,968)	
매도가능증권처분이익	(1,906,716,513)		(258,478,027)	
유형자산처분이익	(9,999,000)		-	
외화환산이익	(19,971,605)		-	
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(736,665,615)		4,601,645,925	
미수수료의 감소(증가)	(165,581,955)		(109,566,421)	
미수금의 감소(증가)			794,943,874	
미수수익의 감소(증가)	(57,740,200)		83,553,017	
선급금의 감소(증가)	615,752,740		(615,752,740)	
선급비용의 감소(증가)	(944,297)		73,656	
이연법인세자산의 감소(증가)	(114,231,045)		244,982,393	
단기금융상품의 감소(증가)	(2,249,631,995)		3,912,977,060	
단기매매증권의 감소(증가)	3,785,469,450		(160,007,895)	
매도가능금융자산의 감소(증가)	10,258,864,537		(9,250,863,469)	
당기손익인식금융자산의 감소(증가)	562,272,289		8,276,533,109	
조합출자금의 감소(증가)	(2,990,823,529)		(4,375,000,000)	
단기대여금의 감소(증가)	(10,059,291,000)		6,063,453,000	
파생상품자산의미수수익의 감소(증가)			(24,189,532)	
퇴직보형예치금의 감소(증가)	(12,328,800)		(26,180,690)	
기타보증금의감소(증가)			600,000	
미지금의 증가(감소)	(2,889,760)		2,889,760	
미지급법인세의 증가(감소)	(115,276,107)		43,464,851	
미지급비용의 증가(감소)	(23,147,498)		(154,482,213)	
예수금의 증가(감소)	15,016,530		6,385,665	

과목	제 13(당) 기		제 12(전) 기	
파생상품부채의 증가(감소)	(56,626,971)		106,800,000	
이연법인세부채의 증가(감소)	(62,242,744)		47,960,536	
퇴직금의 지급	(63,285,260)		(266,928,036)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(314,149,905)		(5,248,000)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	210,000,000			
차량운반구의 처분	10,000,000			
회원권의 처분	200,000,000			
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	524,149,905		(5,248,000)	
비품의 취득	11,515,225		(5,248,000)	
차량운반구의 취득	323,508,700			
회원권의 취득	189,125,980			
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)		(1,899,204,504)		1,952,417,701
V. 기초의현금		2,002,403,695		49,985,994
VI. 기말의현금(IV+V)		103,199,191		2,002,403,695

## 주석

2018년 12월 31일 현재

2017년 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. 시장성있는 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 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. 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	정액법	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 실현 될 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
현금	668,600	1,365,420
보통예금	102,530,591	2,001,038,275
합 계	103,199,191	2,002,403,695

#### 5. 예치금

당기 및 전기 말 현재 회사의 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
정기예적금	1,862,364,904	1,910,088,731
증권예치금	13,085,391,613	10,817,324,445
합 계	14,947,756,517	12,727,413,176

#### 6. 화폐성외화자산부채

당기 및 전기 말 현재 외화자산 및 부채의 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

계정과목	외화금액		원화금액
정기예적금	CAD	2,283,429.28	1,862,364,904
증권예치금	USD	263,267.00	293,726,992
합계			2,156,091,896

<전기>

(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

## 7. 유가증권

### (1) 당기손익인식자산

당기 및 전기의 당기손익인식금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

<전기>

(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

당기 및 전기의 당기손익인식 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	567,550,773	7,079,843,400
취득	-	500,000,000
평가	-	67,550,773
처분	567,550,773	(7,079,843,400)
당기말금액	-	567,550,773

### (2) 단기매매금융자산

#### ① 투자주식

<당기>

(단위 : 원)

구분	수량	취득가액	공정가액	평가손익
톱 텍	5,620	99,713,850	43,105,400	(56,608,450)
울릭스	2,400	87,264,000	164,160,000	76,896,000
나우아이비캐피탈	80,000	448,523,000	333,600,000	(114,923,000)
이스타항공	50,000	875,000,000	875,000,000	-
합 계		1,510,500,850	1,415,865,400	(94,635,450)

당기 중 투자주식과 관련하여 평가손실 94,635,450원을 인식하였습니다.

<전기>

(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)

구분	수량	취득가액	공정가액	평가손익
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	-
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
상화전자공업11R	26,000	5,966,420	5,966,420	-
합 계		4,833,497,077	4,965,562,318	132,065,241

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

## ② 일임자산

<당기>

(단위 : 원)

구분	취득가액	공정가액	평가손익
교보일임자산 2호	1,100,000,000	1,169,225,118	69,225,118
BNK파인 PER-IPO 펀드	39,333,772	30,641,102	-8,692,670
파인밸류 PER-IPO 펀드	304,519,718	277,962,000	-26,557,718
인피니티투자자문	1,200,000,000	1,042,831,214	-157,168,786
파인밸류 ipo플러스v전문	1,500,000,000	1,448,415,000	-51,585,000
이지스광명사모부동산신탁	501,022,333	502,327,544	1,305,211
피데스베트남롱텀펀드	555,722,475	390,230,027	-165,492,448
수성코스닥벤처펀드	1,000,000,000	1,044,240,000	44,240,000
에이치알다빈치전문사모	300,000,000	307,588,861	7,588,861



구분	취득가액	공정가액	평가손익
시스케어벤처전문사모	500,000,000	479,045,000	-20,955,000
밸류시스템 펀드	500,000,000	513,670,000	13,670,000
리딩금융플랫폼 펀드	482,000,000	489,063,571	7,063,571
합 계	7,982,598,298	7,695,239,437	-287,358,861

당기 중 일임자산과 관련하여 평가손실 287,358,861원을 인식하였습니다

<전기>

(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)
한일퍼스트매자인 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

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

당기 및 전기의 일임자산의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	7,923,169,798	5,480,543,757
취득	15,686,547,947	6,210,000,000
평가	-287,358,861	595,561,902
처분	15,627,119,447	4,362,935,861

구 분	당기	전기
당기말금액	7,695,239,437	7,923,169,798

### ③ 매도가능금융자산

<당기>

(단위 : 원)

구 분	취득원가	미실현손익				장부금액 (공정가치)
		기초가액	당기평가액	처분으로 인한 실현금액	기말잔액	
브라질국채	1,001,130,556	760,698,611	(61,789,971)	-	698,908,640	698,908,640
	496,520,743	465,215,864	(62,236,992)	-	402,978,872	402,978,872
	496,809,332	466,378,650	(37,882,971)	-	428,495,679	428,495,679
소 계	1,994,460,631	1,692,293,125	(161,909,934)	-	1,530,383,191	1,530,383,191
이연법인세효과	-	-	35,620,185	-	-	-

당기 중 기타포괄손익으로 매도가능증권평가손실 161,909,934원(법인세 고려전)을 인식하였습니다.

<전기>

(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)	-	-	-

전기 중 기타포괄손익으로 매도가능증권평가손실 115,887,787원(법인세 고려전)을 인식하였습니다.

## 8. 신기술금융자산

### ① 신기술금융주식

<당기>

(단위 : 원)

구분	수량	취득가액	공정가액	평가손익
엔에이치스팩11호	50,000	98,250,000	102,250,000	4,000,000

구분	수량	취득가액	공정가액	평가손익
한화에이스스팩3호	15,000	30,150,000	30,900,000	750,000
미래에셋대우스팩1호	50,000	99,500,000	103,250,000	3,750,000
교보7호스팩	12,500	24,937,500	25,687,500	750,000
신한제4호스팩	150,000	297,750,000	306,750,000	9,000,000
아이비케이에스제7호	5,000	10,000,000	11,150,000	1,150,000
한화에이스스팩4호	15,000	29,850,000	30,675,000	825,000
아이비케이에스제10호스팩	2,130	4,260,000	4,366,500	106,500
DB금융제6호스팩	225,000	450,000,000	455,625,000	5,625,000
하나머스트제6호스팩	53,409	106,818,000	109,488,450	2,670,450
엔에이치스팩13호	50,000	100,000,000	100,250,000	250,000
합 계		1,251,515,500	1,280,392,450	28,876,950

당기 중 신기술 금융주식과 관련하여 28,876,950원의 평가이익을 인식하였습니다.

#### <전기>

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)

전기 중 신기술 금융주식과 관련하여 34,181,290원의 평가손실을 인식하였습니다.

## ② 신기술금융사채

#### <당기>

(단위 : 원)

구분	취득가액	공정가액	평가손익
풀무원 CB	982,500,000	982,500,000	
한화에이스 스펙 3호 CB	485,000,000	485,000,000	
큐캐피탈 CB	1,000,000,000	1,000,000,000	
티에스인베스트먼트 CB	1,000,000,000	1,000,000,000	
KH바텍 CB	300,000,000	300,000,000	
IBKS 제7호 스펙 CB	200,000,000	200,000,000	
E1 교환사채	2,006,000,000	2,006,000,000	
한화에이스4호 CB	485,000,000	485,000,000	
퍼스텍 CB	1,000,000,000	1,000,000,000	
바이오로그디바이스채	666,108,300	666,108,300	
신기술전환사채합계	8,124,608,300	8,124,608,300	

<전기>

(단위 : 원)

구분	취득가액	공정가액	평가손익
대우스펙3호 CB	480,000,000	480,000,000	
한화에이스스펙2호CB	476,000,000	476,000,000	
교보5호스펙 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	
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 감마누BW	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	

### ③조합출자금

<당기>

(단위 : 원)

구분	출자금액	출자일	출자총액	지분율
에이스투자조합2호	675,000,000	2017-04-24	5,400,000,000	12.50 %
에이스수성투자조합3호	1,500,000,000	2017-12-05	10,000,000,000	15.00 %
IBK TS엑시트사모투자신탁	835,823,529	2018-03-27	42,646,000,000	1.96 %
에이스투자조합3호	1,200,000,000	2018-05-03	5,000,000,000	24.00 %
에이스수성투자조합4호	1,000,000,000	2018-05-04	6,000,000,000	16.67 %
나우에이스파트너십	900,000,000	2018-06-25	6,000,000,000	15.00 %
디티할헬스케어	2,000,000,000	2018-07-16	10,030,000,000	19.94 %
에이스디티알신기술투자조합1	30,000,000	2018-08-13	2,530,000,000	1.19 %
신한컨슈머신기술투자조합1호	700,000,000	2018-11-09	20,700,000,000	3.38 %
에이스드림콘텐츠투자조합	525,000,000	2018-12-21	1,507,500,000	34.83 %
합 계	9,365,823,529			

<전기>

(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%
에이스수성신기술투자조합3호	1,500,000,000	2017-12-05	10,000,000,000	15.00%
합 계	6,375,000,000			

### 9. 대출채권

당기 말 및 전기 말 현재 회사의 대출채권의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

대출처	금액	이자율	만기일
유미캐피탈대부	166,720,000	6.30%	2019-02-18
유미캐피탈대부	333,400,000	6.30%	2019-06-08
나우유한1호	5,000,000,000	6.00%	2019-02-12
바로크레딧대부	500,050,000	5.70%	2019-09-08

대출처	금액	이자율	만기일
아셈자산운용	1,800,000,000	8.00%	2019-02-28
플렉스케이 유한회사	10,000,000,000	5.50%	2019-03-14
합 계	17,800,170,000		

<전기>

(단위 : 원)

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

## 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	9,239,336	11,515,225	-	(6,447,195)	14,307,366
차량운반구	1,000	323,508,700	(1,000)	(39,840,228)	283,668,472
시 설 장 치	6,000	-	-	-	6,000
합 계	9,246,336	335,023,925	(1,000)	(46,287,423)	297,981,838

<전기>

(단위 : 원)

과 목	기초 장부금액	취득액	처분액	감가상각비	기말 장부금액
비 품	8,362,630	5,248,000	-	(4,371,294)	9,239,336
차량운반구	1,000	-	-	-	1,000
시 설 장 치	6,000	-	-	-	6,000
합 계	8,369,630	5,248,000	-	(4,371,294)	9,246,336

#### 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) 당기 및 전기 말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구 분	장부금액	6개월이내
미지급금	-	-
미지급비용	348,181,446	348,181,446
합계	348,181,446	348,181,446

<전기>

(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

당기 및 전기 말 현재 회사의 파생상품부채의 내역은 다음과 같습니다

<당기>

(단위 : 원)

구 분	종목명	수량	평가손실
선물거래정산	WTI 선물	20	50,173,029
합 계		20	50,173,029

상기 파생상품거래에 대한 미실현손실은 50,173,029원으로 전액 당기 손실로 인식하고 파생상품 부채로 계상하고 있습니다.

<전기>

(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 전기 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 38,509,490원으로 그 증감 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	88,892,466	338,406,393
퇴직급여지급액	63,285,602	5,890,460
퇴직기여제도전환	-	261,037,576
당기퇴직급여설정액	12,902,284	17,414,109
기 말 잔 액	38,509,490	88,892,466

#### 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)

내 역	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
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)

구 분	기초금액	증 가	감 소	기말금액
자본잉여금:				
주식발행초과금	11,713,054,160	-	-	11,713,054,160
기타포괄손익누계액:				
매도가능증권평가손실	(235,690,655)	(126,289,749)	-	(361,980,404)

<전기>

(단위 : 원)

구 분	기초금액	증 가	감 소	기말금액
자본잉여금:				
주식발행초과금	11,713,054,160	-	-	11,713,054,160
기타포괄손익누계액:				
매도가능증권평가손실	(286,327,576)	50,636,921	-	(235,690,655)

## 18. 이익잉여금처분계산서

당기와 전기의 이익잉여금처분계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
	처분예정일: 2019년 2월 28일		처분확정일: 2018년 2월 28일	
I. 미처분이익잉여금		11,204,090,524		9,966,771,205
1. 전기이월미처분이익잉여금	9,966,771,205		6,801,887,311	
2. 당기순이익	1,237,319,319		3,164,883,894	
II. 임의적립금등의 이입액		-		-
III. 합 계( I+II)		11,204,090,524		9,966,771,205
IV. 이익잉여금처분액		-		-
1. 이익준비금 전입	-		-	
2. 현금배당금 (주당 원)	-		-	
V. 차기이월미처분이익잉여금		11,204,090,524		9,966,771,205

## 19. 법인세 비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	당기	전기
당기 법인세 부담액	465,408,810	534,524,348
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(212,093,974)	307,225,137
자본에 직접 반영된 법인세비용	35,620,185	(14,282,208)
법인세추납액	-	-
손익에 반영된 법인세비용	288,935,021	827,467,277
유효법인세율	18.93%	20.72%

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

(단위 : 원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순손익	1,526,254,340	3,992,351,171
적용세율에 따른 세부담액	313,775,954	856,317,257
조정사항	(-)24,840,933	(-)28,849,980
비공제비용등	(-)24,840,933	(-)28,849,980
법인세추납액	-	-
기타(세율차이 등)	-	-
법인세비용	288,935,021	827,467,277

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

(단위 : 원)

과목	기초잔액	증가	감소	기말잔액	이연법인세자산(부채)
퇴직급여충당금	88,892,466	12,902,284	63,285,260	38,509,490	8,472,088
퇴직연금부담금	(26,180,690)	(12,328,800)		(38,509,490)	(8,472,088)
감가상각누계액		31,840,229		31,840,229	7,004,850
기타비유동자산	205,489,990	-	205,489,990		
단기투자자산	(831,052,578)	353,117,361	(735,521,701)	257,586,484	56,669,026
매도가능증권	302,167,506	161,909,934		464,077,440	102,097,037
미수수익	(22,238,259)	(72,362,199)	(22,238,259)	(72,362,199)	(15,919,684)
합계	(282,921,565)	475,078,809	(488,984,710)	681,141,954	149,851,230

(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)	1,237,319,319	3,164,883,894
가중평균유통보통주식수	8,000,000	8,000,000
기본주당이익(손실)	155	396

### (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	365/365	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	1,237,319,319	3,164,883,894
기타포괄손익		
매도가능증권평가손익	(126,289,749)	50,636,921
포괄손익	1,111,029,570	3,215,520,815

## 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	1,675,531,918	1,399,325,900
퇴 직 급 여	125,886,084	107,383,869
복리후생비	59,853,110	55,174,678
임 차 료	146,850,000	143,715,000
감가상각비	46,287,423	4,371,294
세금과공과	65,412,320	63,472,505
합 계	2,119,820,855	1,773,443,246

## 23. 보고기간 후 사건

회사의 2018년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 재무제표는 2019년 2월 28일 주주 총회에서 사실상 확정될 예정입니다.

## 외부감사 실시내용

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

### 1. 감사대상업무

회 사 명	에이스투자금융 주식회사			
감사대상 사업연도	2018년 01월 01일	부터	2018년 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						
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	2018.06.05			1	일
	주요내용	감사절차 및 범위설정, 독립성검토, 위험평가				
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용
			상주		비상주	
	2018/11/08~11/09	2 일	2 명	-	명	중간감사(업무프로세스의 이해)
	2019/01/24~01/25	2 일	2 명	-	명	기말 입증감사절차
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-			-	일
	실사(입회)장소	-				
	실사(입회)대상	-				
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2019/01/03			1	일
	실사(입회)장소	본사 회의실				
	실사(입회)대상	현금, 사채권, 주권				
	금융거래조회	O	채권채무조회		O	변호사조회 O

외부조회	기타조회	-		
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회	
	수행시기	2018/11/09, 2019/1/25		
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-		
	수행시기	-	-	일

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2018년 11월 08일	4	대면회의	감사범위 및 쟁점사항 협의
2	2019년 01월 25일	3	대면회의	감사결과 보고
3	-	-	-	-
4	-	-	-	-