

목 차

사 업 보 고 서	1
【대표이사 등의 확인】	2
I. 회사의 개요	3
1. 회사의 개요	3
2. 회사의 연혁	3
3. 자본금 변동사항	8
4. 주식의 총수 등	8
5. 정관에 관한 사항	10
II. 사업의 내용	12
1. 사업의 개요	12
2. 영업의 현황	14
3. 파생상품거래 현황	20
4. 영업설비	20
5. 재무건전성 등 기타 참고사항	20
III. 재무에 관한 사항	32
1. 요약재무정보	32
2. 연결재무제표	33
2-1. 연결 재무상태표	33
2-2. 연결 포괄손익계산서	35
2-3. 연결 자본변동표	36
2-4. 연결 현금흐름표	37
3. 연결재무제표 주석	39
4. 재무제표	113
4-1. 재무상태표	113
4-2. 포괄손익계산서	114
4-3. 자본변동표	115
4-4. 현금흐름표	116
5. 재무제표 주석	118
6. 배당에 관한 사항	190
7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항	192
7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적	192
7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적	195
8. 기타 재무에 관한 사항	196
IV. 이사의 경영진단 및 분석의견	197
V. 회계감사인의 감사의견 등	204
1. 외부감사에 관한 사항	204
2. 내부통제에 관한 사항	204
VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항	206
1. 이사회에 관한 사항	206
2. 감사제도에 관한 사항	210
3. 주주총회 등에 관한 사항	214
VII. 주주에 관한 사항	218
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	223
1. 임원 및 직원 등의 현황	223
2. 임원의 보수 등	227

IX. 계열회사 등에 관한 사항.....	231
X. 대주주 등과의 거래내용	235
XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	237
1. 공시내용 진행 및 변경사항	237
2. 우발부채 등에 관한 사항	237
3. 제재 등과 관련된 사항	237
4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항	237
XII. 상세표	239
1. 연결대상 종속회사 현황(상세)	239
2. 계열회사 현황(상세)	241
3. 타법인출자 현황(상세).....	244
【 전문가의 확인 】	247
1. 전문가의 확인.....	247
2. 전문가와의 이해관계	247

사업보고서

(제 25기)

사업연도 2023년 01월 01일 부터
 2023년 12월 31일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2024년 03월 18일

제출대상법인 유형 :

주권상장법인

면제사유발생 :

해당사항 없음

회 사 명 :

미래에셋벤처투자 주식회사

대 표 이 사 :

김 응 석

본 점 소 재 지 :

경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20

(전 화) 070-7865-0249

(홈페이지) <http://venture.miraeasset.co.kr>

작 성 책 임 자 :

(직 책) 이사대우

(성 명) 박준엽

(전 화) 02-6205-2630

【 대표이사 등의 확인 】

【대표이사 등의 확인】

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 공시서류의 기재 내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재 사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 공시서류에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 『주식회사 등의 외부감사에 관한 법률』 제8조 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.

2024. 3. 18.

미래에셋벤처투자 주식회사

대표이사 김 응 석 (서명)

신고업무담당이사 박 준 엽 (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

1. 연결대상 종속회사 개황(연결재무제표를 작성하는 주권상장법인이 사업보고서, 분기·반기보고서를 제출하는 경우에 한함)

연결대상 종속회사 현황(요약)

(단위 : 사)

구분	연결대상회사수				주요 종속회사수
	기초	증가	감소	기말	
상장	-	-	-	-	-
비상장	32	-	1	31	7
합계	32	-	1	31	7

※상세 현황은 '상세표-1. 연결대상 종속회사 현황(상세)' 참조

1-1. 연결대상회사의 변동내용

구분	자회사	사유
신규 연결	-	-
	-	-
연결 제외	미래에셋사회적기업투자조합2호	청산
	-	-

중소기업 등 해당 여부

중소기업 해당 여부	미해당
벤처기업 해당 여부	미해당
중견기업 해당 여부	미해당

회사의 주권상장(또는 등록·지정) 및 특례상장에 관한 사항

주권상장 (또는 등록·지정)현황	주권상장 (또는 등록·지정)일자	특례상장 유형
코스닥시장 상장	2019년 03월 15일	해당사항 없음

2. 회사의 연혁

가. 회사의 본점소재지 및 그 변경

2015년 5월 9일 경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20, 11층에서 경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20, 지하1층으로 변경된 바 있습니다.

나. 경영진 및 감사의 중요한 변동 (대표이사를 포함한 1/3 이상 변동)

변동일자	주총종류	선임		임기만료 또는 해임
		신규	재선임	
2019.03.27	정기주총	-	사내이사(대표이사) 김응석 사내이사 안성호 기타비상무이사 최현만 사외이사 김유진에스 상근감사 이상걸	-
2019.12.31	임시주총	상근감사 이봉민	-	상근감사 이상걸(사임)
2020.03.25	정기주총	-	사내이사(대표이사) 김응석 사내이사 안성호 기타비상무이사 최현만 사외이사 김유진에스	-
2020.06.30	-	-	-	사내이사 안성호(사임)
2021.03.24	정기주총	사내이사 박준엽	사내이사(대표이사) 김응석 기타비상무이사 최현만 사외이사 김유진에스	-
2022.03.24	정기주총	사외이사 김선주	사내이사(대표이사) 김응석 사내이사 박준엽 기타비상무이사 최현만 상근감사 이봉민	사외이사 김유진에스(임기만료)
2022.10.04	임시주총	상근감사 김광수	-	상근감사 이봉민(사임)
2023.03.23	정기주총	-	사내이사(대표이사) 김응석 사내이사 박준엽 기타비상무이사 강성범	기타비상무이사 최현만(임기만료)

다. 최대주주의 변동

2016년 12월 30일 기준 최대주주인 미래에셋증권(주)이 대우증권(주)과 합병함에 따라 존속법인인 미래에셋대우(주)로 최대주주가 변경된 바 있습니다. 이후 2021년 3월 24일 미래에셋대우(주)는 미래에셋증권(주)로 상호가 변경되었습니다.

라. 상호의 변경

최근 5사업연도 동안 해당사항이 없습니다.

마. 회사가 화의, 회사정리절차 그 밖에 이에 준하는 절차를 밟은 적이 있거나 현재 진행중인 경우 그 내용과 결과

최근 5사업연도 동안 해당사항이 없습니다.

바. 회사가 합병등을 한 경우 그 내용

최근 5사업연도 동안 해당사항이 없습니다.

사. 회사의 업종 또는 주된 사업의 변화

최근 5사업연도 동안 해당사항이 없습니다.

아. 그 밖에 경영활동과 관련된 중요한 사항의 발생내용

일 자	내 용
1999-06-08	한국드림캐피탈(주) 설립 (자본금 100억원)
1999-09-20	정보통신 전문 투자조합 업무협약 체결 (정보통신부)
1999-11-12	한국드림벤처 투자조합 정보통신 1호 결성 (163억원)
2000-12-05	미래에셋벤처투자(주)로 회사명 변경
2000-12-26	미래에셋 H&B 벤처투자조합 1호 결성(30억) 미래에셋벤처투자조합3호 결성 (103억)
2004-01-01	미래에셋벤처투자조합4호 결성(100억) - 영상조합
2004-11-30	MIC99-8 한국드림벤처투자조합정보통신1호 만기해산(5년)
2005-06-30	김응석 대표이사 취임
2005-10-05	미래에셋벤처투자조합5호 결성(20억)
2006-03-07	미래에셋좋은기업투자조합1호 결성(203억)
2006-06-08	7개 주요대학 창업보육센터 업무협약체결
2006-09-26	판교테크노밸리 D-1-2 사업자선정
2006-10-02	미래에셋H&B투자조합1호 만기청산
2007-04-04	미래에셋벤처투자조합3호 만기청산

2007-07-23	미래에셋좋은투자조합2호 결성(40억)
2007-08-17	미래에셋좋은기업투자조합2호 24억 추가 출자(총 출자금 64억)
2007-12-26	MAF미래에셋 애그리-에너지 투자조합4호 결성(200억)
2010-04-12	미래에셋좋은기업투자조합2호 40억 추가 출자(총 출자금 104억)
2010-07-27	2010 KIF-미래에셋 IT전문투자조합 결성(285억)
2010-08-11	미래에셋좋은기업투자조합3호 결성(120억)
2010-12-29	PEF(미래에셋나이스사모투자전문회사) 설립(814억4천만원)
2011-01-24	미래에셋벤처투자조합5호 만기청산
2011-01-31	미래에셋벤처투자조합4호 만기청산
2011-06-22	미래에셋사회적기업투자조합 결성(42억)
2011-07-18	미래에셋좋은기업투자조합2호 26억 추가 출자(총 출자금 130억)
2011-08-08	미래에셋 애그로 프로젝트 투자조합 결성(200억)
2011-11-01	미래에셋좋은기업투자조합1호 만기청산
2011-12-19	KoFC-미래에셋 Pioneer Champ 2011-3호 투자조합 결성(307억)
2012-09-06	미래에셋사회적기업투자조합2호 결성(40억)
2012-09-14	노루-미래에셋 애그로스타프로젝트 투자조합 결성(160억)
2013-08-05	미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 결성(180억)
2013-09-26	미래에셋나이스사모투자전문회사 조기청산
2015-05-11	MAVI신성장좋은기업투자조합1호 결성(80억)
2015-06-18	MAVI신성장좋은기업투자조합2호 결성(70억)
2015-07-10	미래에셋글로벌투자조합 결성(400억)
2015-11-16	코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호 결성(200억)
2015-11-30	미래에셋좋은기업투자조합2호 만기청산
2015-12-21	미래에셋좋은기업투자조합3호 만기청산
2016-06-01	미래에셋 청년창업 투자조합 결성(140억)
2016-07-13	미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호 결성(200억)
2016-11-07	2016KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합 결성(300억)
2016-12-15	미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호 결성(140억)
2016-12-30	최대주주 사명 변경(미래에셋증권㈜ → 미래에셋대우㈜)
2017-05-12	미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호 결성(165억)
2017-09-19	미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합 결성(250억)
2017-12-26	MAF-미래에셋 애그리-에너지 투자조합4호 만기청산
2017-12-28	미래에셋청년창업투자조합2호 결성(250억)
2018-05-21	미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호 결성(150억)
2018-07-06	한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합 결성(155억)
2018-11-20	미래에셋 청년창업 투자조합 3호 결성(200억)
2019-03-15	코스닥 시장 상장
2019-03-21	미래에셋사회적기업투자조합 청산
2019-03-29	미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호 결성(220억)

2019-04-29	미래에셋-그린프로그 투자조합 결성(100억)
2019-04-29	미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사 설립 (1,066억)
2019-10-29	에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사 설립(2,070억)
2019-11-15	미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호 결성(180억)
2019-11-26	2010 KIF-미래에셋 IT전문투자조합 청산
2019-12-30	미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합 결성(900억)
2020-05-08	미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합 인수
2020-10-05	미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 청산
2020-11-12	미래에셋 Innovative Growth 투자조합 결성(751억)
2021-05-27	미래에셋이에스지기업재무안정사모투자 합자회사 설립(151억)
2021-05-31	미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호 결성(300억)
2021-06-14	엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호 결성(230억)
2021-07-13	미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 결성(242억)
2021-10-08	미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자 합자회사 설립(1,001억)
2021-11-19	미래에셋 세이지 투자조합 2호 결성(2,112억)
2021-12-14	미래에셋 Next Revolution 투자조합 결성 (200억)
2021-12-14	미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호 결성(116억)
2021-12-17	KoFC-미래에셋 Pioneer Champ 2011-3호 투자조합 청산
2022-01-13	미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호 결성(220억)
2022-02-23	미래에셋 바이오 프론티어 투자조합 결성(450억)
2022-03-02	미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호 결성(280억)
2022-03-18	미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호 결성(55억)
2022-08-17	미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호 결성(1,000억)
2022-09-28	미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호 결성(360억)
2022-11-04	미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합 결성(300억)
2022-11-07	미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합 결성(1,100억)
2022-12-21	미래에셋 애그로 프로젝트 투자조합 청산
2022-12-21	노루-미래에셋 애그로스타프로젝트 투자조합 청산
2023-09-06	미래에셋사회적기업투자조합2호 청산

3. 자본금 변동사항

가.자본금 변동추이

(단위 : 원, 주)

종류	구분	25기 (2023년말)	24기 (2022년말)	23기 (2021년말)	22기 (2020년말)	21기 (2019년말)
보통주	발행주식총수	54,167,350	48,480,361	46,195,823	46,000,823	30,667,215
	액면금액	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
	자본금	54,167,350,000	48,480,361,000	46,195,823,000	46,000,823,000	30,667,215,000
우선주	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
기타	발행주식총수	-	-	-	-	-
	액면금액	-	-	-	-	-
	자본금	-	-	-	-	-
합계	자본금	54,667,350,000	48,980,361,000	46,695,823,000	46,500,823,000	31,167,215,000

(*)우선주에 대한 이익소각으로 인하여 발행주식 액면총액은 54,167,350천원(보통주: 54,167,350천원)으로 납입자본금과 상이합니다

4. 주식의 총수 등

가.주식의 총수 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분		주식의 종류			비고
		보통주식	종류주식	합계	
Ⅰ. 발행할 주식의 총수		100,000,000	-	100,000,000	-
Ⅱ. 현재까지 발행한 주식의 총수		57,548,687	100,000	57,648,687	-
Ⅲ. 현재까지 감소한 주식의 총수		3,381,337	100,000	3,481,337	-
	1. 감자	3,381,337	-	3,381,337	-
	2. 이익소각	-	100,000	100,000	-
	3. 상환주식의 상환	-	-	-	-
	4. 기타	-	-	-	-
Ⅳ. 발행주식의 총수 (Ⅱ-Ⅲ)		54,167,350	-	54,167,350	-
Ⅴ. 자기주식수		1,406,772	-	1,406,772	-
Ⅵ. 유통주식수 (Ⅳ-Ⅴ)		52,760,578	-	52,760,578	-

나.자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고	
					취득(+)	처분(-)	소각(-)			
배당 가능 이익 범위 이내 취득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	505,050	897,666	-	-	1,402,716	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		장외 직접 취득	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		소계(a)	보통주	505,050	897,666	-	-	1,402,716	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		현물보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
	기타 취득(c)			보통주	-	4,056	-	-	4,056	-
				우선주	-	-	-	-	-	-
총 계(a+b+c)			보통주	505,050	901,722	-	-	1,406,772	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	

5. 정관에 관한 사항

당사의 최근 정관 개정일은 2022년 03월 24일입니다.

가.정관 변경 이력

정관변경일	해당주총명	주요변경사항	변경이유
2018년 08월 03일	제20기 제2차 임시주주총회	- 주식 액면분할 반영 - 주권의 종류 명확화 - 신주 및 사채 발행 결의방법 변경 - 이사회 의장 선임방법 명확화	- 회사 현황에 부합하도록 정관 정비
2018년 12월 06일	제20기 제3차 임시주주총회	- 목적사업의 명확화 및 범위 확대	- 관계법령 등 재개정시 탄력적으로 대응할 수 있도록 목적사업 범위 확대
2019년 03월 27일	제20기 제1차 정기주주총회	- 외부감사인인 선임 관련 규정 변경 - 서면투표제 폐지 - 이사회 산하 위원회 설치 근거 마련 - 이사 및 감사의 보수 결정방식 수정 - 스톡옵션 부여한도 조정 - 사외이사 구성요건 추가 - 감사보고서 제출기한 수정 - 주식배당 한도 수정	- 주식회사등의 외부감사에 관한 법률 개정 반영 - 회사 현황에 부합하도록 정관 정비 - 상법 및 자본시장법상 상장회사 특례규정에 부합하도록 정비
2020년 03월 25일	제21기 제1차 정기주주총회	- 감사의 보수결정 관련 규정 개정 - 전자투표 관련 근거규정 신설	- 상장회사 특례규정에 부합하도록 정비 - 전자투표에 관한 상법 시행령 개정에 따른 정비
2021년 03월 24일	제22기 제1차 정기주주총회	- 배당 기산일 개정 - 주주명부 개정 - 사채의 권리등록 개정 - 이사, 감사 선임 개정	- 배당기산일에 관한 상법 규정(350조 제3항)이 삭제됨에 따라 신주의 배당기산일 관련 규정을 정비 - 주주명부 작성, 비치 규정 신설 - 전자등록이 의무화되지 않은 사채의 전자등록 제외 근거 신설 - 상법상 감사 선임 시 결의요건 완화 규정 반영
2022년 03월 24일	제23기 제1차 정기주주총회	- 주권의 종류 삭제	- 코스닥협회의 주권 등의 전자등록 규정과 일치

보고서 제출일 이후 개최 예정인 제25기 정기주주총회의 안건에는 정관 변경의 건이포함되어 있지 않습니다.

나.사업목적현황

구 분	사업목적	사업영위 여부
1	창업자 중소기업 및 벤처기업에 대한 투자	영위
2	창업투자조합의 결성 및 업무의 집행	영위
3	한국벤처투자조합의 결성 및 업무의 집행	영위
4	국내외 조합 및 펀드의 결성 운영 및 관리	영위
5	해외투자	영위

6	벤처기업 및 중소기업에 대한 경영 및 기술용역 사업	영위
7	벤처기업 및 중소기업에 대한 자금 및 사업의 알선	영위
8	창업보육센터의 설립 운영 및 위탁운영	영위
9	경영참여형 사모집합투자기구에 대한 투자 및 업무집행사원 으로서의 운용	영위
10	초기창업자 등의 선발 및 투자 전문보육업무	영위
11	해외투자자본의 투자주선	영위
12	해외 벤처캐피탈과의 업무제휴	영위
13	기업 인수합병의 중개	영위
14	기업경영 자문	영위
15	기타 관계 법령 및 규정에 의해 허가·인가 또는 승인 받은 사 업	영위
16	추후 관계 법령 및 규정이 개정되어 허가·인가 또는 승인 받 게 되는 사업이 있을 경우 그 사업	영위
17	위 각호에 부대되는 사업	영위

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

당사는 벤처투자촉진에 관한 법률에 의거 중소벤처기업부에 등록된 벤처투자회사(구)중소기업창업투자회사)로서 중소기업의 창업 투자 지원 및 초기 단계에 있는 우수기업에 대한 컨설팅 업무와, 자본시장법에 근거한 PEF(사모투자전문회사)를 통해 스톡캡 강소기업에 대한 경영권 인수, Growth-Capital 투자를 주로 수행하고 있습니다. 중소, 벤처기업에게는 신기술과 아이디어의 상품화, 생산을 위한 설비투자 및 해외진출을 위한 필요 자본 지원을, 투자자에게는 중소벤처투자에 필요한 다양하고 깊이 있는 정보 제공 및 투자 대행을 통해 위험 분산 기능을 제공하고 있습니다.

당사는 2005년 이후 지난 2023년 까지 19년 연속 흑자경영을 유지하고 있으며 설립 이래 총 51개의 VC투자조합(VCF) 및 6개의 기관전용 사모집합투자기구(PEF)에 약 19,603억원(VCF 14,300억원 / PEF 5,303억원)의 재원을 누적 결성하였으며 지속 가능한 ‘투자-회수-재투자’로 이어지는 선순환적 구조를 달성하였습니다.

[주요종속회사에 관한사항]

<미래에셋글로벌투자조합>

미래에셋글로벌투자조합은 한국벤처투자조합의 효율적인 운영, 관리 및 재산의 배분등을 위하여 벤처기업육성에관한특별조치법 및 동법시행령, 시행규칙에 따라 2015년 7월 10일에 설립되었습니다.

조합의 규약에 의한 존속기간은 조합 결성일로부터 8년간이나 미처분 증권이 남아 있거나 기간을 연장하는 것이 조합원 전체 이익에 부합되는 경우 최장 2년 범위 내에서 조합원총회에서 조합원 전원 동의에 의하여 연장할 수 있습니다.

<2016KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합>

벤처투자촉진에 관한 법률 및 동법시행령 시행규칙과 벤처투자조합 등록 및 관리규정에 의한 벤처투자조합으로서, 중소기업의 육성을 위하여 근거법령 및 본 규약에 따라 투자, 운용하여 그 수익을 조합원에게 배분하는 것을 사업목적으로 하여 2016년 11월 2일에 결성되었습니다.

조합의 존속기간은 중소벤처기업부에 등록된 날로부터 7년간이나 미처분 증권이 남아 있거나 기간을 연장하는 것이 조합원 전체 이익에 부합되는 경우 최장 2년 범위내에서 조합원총회에서 조합원 전원 동의에 의하여 연장할 수 있습니다.

<미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호>

미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호는 창업투자조합의 효율적인 운영, 관리 및 재산의 배분 등을 위하여 중소기업창업지원법에 따라 2019년 3월 29일에 설립되었습니다.

조합의 규약에 의한 존속기간은 중소기업청에 등록한 날로부터 7년이나 미처분 증권이 남아 있거나 기간을 연장하는 것이 조합원 전체 이익에 부합되는 경우 최장 2년 범위내에서 조합원총회에서 조합원 전원 동의에 의하여 연장할 수 있습니다.

<미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합>

미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합은 벤처투자촉진에 관한 법률 및 동법시행령 시행규칙과 벤처투자조합 등록 및 관리규정에 의한 벤처투자 조합으로서, 중소기업의 육성을 위하여 근거법령 및 조합 규약에 따라 투자, 운용하여 그 수익을 조합원에게 배분하는 목적으로 하여 2019년 12월 30일에 성립되었습니다.

당 조합의 존속기간은 조합 결성일로부터 8년간이나, 조합원 총회의 특별결의에 의하여 2년 이내 연장할 수 있으며, 조합의 해산 후에도 조합은 청산의 목적범위 내에서는 존속할 수 있습니다.

<미래에셋 Innovative Growth 투자조합>

미래에셋 Innovative Growth 투자조합은 벤처투자촉진에 관한 법률 및 동법시행령 시행규칙과 벤처투자조합 등록 및 관리규정에 의한 벤처투자 조합으로서, 중소기업의 육성을 위하여 근거법령 및 조합 규약에 따라 투자, 운용하여 그 수익을 조합원에게 배분하는 목적으로 하여 2020년 11월 6일에 성립되었습니다.

당 조합의 존속기간은 조합 결성일로부터 8년간이나, 조합원 총회의 특별결의에 의하여 2년 이내 연장할 수 있으며, 조합의 해산 후에도 조합은 청산의 목적범위 내에서는 존속할 수 있습니다.

<미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호>

미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호는 벤처투자촉진에 관한 법률 및 동법시행령 시행규칙과 벤처투자조합 등록 및 관리규정에 의한 벤처투자 조합으로서, 중소기업의 육성을 위하여 근거법령 및 조합 규약에 따라 투자, 운용하여 그 수익을 조합원에게 배분하는 목적으로 하여 2022년 3월 2일에 성립되었습니다.

당 조합의 존속기간은 중소벤처기업부에 등록된 날로부터 5년간이나, 조합원 총회의 특별결의에 의하여 2년 이내 연장할 수 있으며, 조합의 해산 후에도 조합은 청산의 목적범위 내에서는 존속할 수 있습니다.

<미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합>

미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합은 벤처투자촉진에 관한 법률 및 동법시행령 시행규칙과 벤처투자조합 등록 및 관리규정에 의한 벤처투자 조합으로서, 중소기업의 육성을 위하여 근거법령 및 조합 규약에 따라 투자, 운용하여 그 수익을 조합원에게 배분하는 목적으로 하여 2022년 11월 7일에 성립되었습니다.

당 조합의 존속기간은 조합 성립일로부터 8년간이나, 미처분 증권이 남아 있거나 기간을 연장하는 것이 조합원전체 이익에 부합되는 경우 조합원 전원 동의에 의하여 1년씩 총 2회 연장할 수 있으며, 조합의 해산 후에도 조합은 청산의 목적범위 내에서는 존속할 수 있습니다.

2. 영업의 현황

가. 영업의 개황

미래에셋벤처투자(주)는 1999년 06월 ‘중소기업창업지원법’에 근거하여 설립된 벤처투자회사(구)중소기업창업투자회사)로서, 설립 이래 총 51개의 VC투자조합(VCF) 및 6개의 기관전용 사모집합투자기구(PEF)에 약 19,603억원(VCF 14,300억원 / PEF 5,303억원)의 재원을 누적 결성하였으며 지속 가능한 ‘투자-회수-재투자’로 이어지는 선순환적 구조를 달성하였습니다.

[당사 운용 VC 투자조합 및 PEF 결성 현황]

(단위: 억원,년)

구분	조합(회사)명	약정 총액	결성일	존속기 한	비고
VC	1 MIC99-8 한국드림벤처투자조합	163	1999.11.30	5	청산완료
	2 미래에셋첨단부품소재투자조합1호	60	2000.12.28	1	청산완료
	3 미래에셋H&B벤처투자조합1호	30	2000.12.28	5	청산완료
	4 미래에셋벤처투자조합제3호	103	2000.12.28	5	청산완료
	5 미래에셋벤처투자조합4호	100	2003.12.17	6	청산완료
	6 미래에셋벤처투자조합5호	20	2005.10.05	5	청산완료
	7 미래에셋좋은기업투자조합1호	203	2006.03.07	5	청산완료
	8 미래에셋좋은기업투자조합2호	130	2007.07.27	7	청산완료
	9 미래에셋좋은기업투자조합3호	120	2010.08.11	5	청산완료
	10 MAF-미래에셋 애그리-에너지 투자조합4호	200	2007.12.26	7	청산완료
	11 2010 KIF-미래에셋 IT전문투자조합	285	2010.07.27	7	청산완료
	12 미래에셋사회적기업투자조합	42	2011.06.22	7	청산완료
	13 미래에셋 애그로 프로젝트 투자조합	200	2011.08.08	7	청산완료
	14 KoFC-미래에셋 Pioneer Champ 2011-3호 투자조합	307	2011.12.19	8	청산완료
	15 미래에셋사회적기업투자조합2호	40	2012.09.07	8	청산완료
	16 노루-미래에셋 애그로스타프로젝트 투자조합	160	2012.10.10	7	청산완료
	17 미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합	180	2013.08.05	5	청산완료
	18 MAVI신성장좋은기업투자조합1호	80	2015.05.11	7	-
	19 MAVI신성장좋은기업투자조합2호	70	2015.06.18	7	-
	20 미래에셋글로벌투자조합	400	2015.07.10	8	-
	21 코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	20	2015.11.16	8	-
	22 미래에셋 청년창업 투자조합	140	2016.06.01	8	-
	23 미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	200	2016.07.13	5	-
	24 2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	300	2016.11.07	7	-
	25 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	140	2016.12.15	7	-
	26 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	165	2017.05.12	7	-
	27 미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	250	2017.09.19	7	-
	28 미래에셋청년창업투자조합2호	250	2017.12.28	8	-
	29 미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1	150	2018.05.21	5	-

	30	한컴-미래에셋 4차산업혁명 투자조합	155	2018.07.06	5	-
	31	미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합	41	2018.08.16	5	-
	32	미래에셋청년창업투자조합3호	200	2018.11.20	8	-
	33	미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	220	2019.03.29	7	-
	34	미래에셋-그린프로그 투자조합	100	2019.04.29	7	-
	35	미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	180	2019.11.15	7	-
	36	미래에셋 벅스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	1,000	2019.12.30	8	-
	37	미래에셋 Innovative Growth 투자조합	801	2020.11.12	8	-
	38	미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	300	2021.05.31	7	-
	39	엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	230	2021.06.14	7	-
	40	미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	242	2021.07.13	5	-
	41	미래에셋 세이지 투자조합 2호	2,112	2021.11.19	8	-
	42	미래에셋 Next Revolution 투자조합	200	2021.12.14	5	-
	43	미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	116	2021.12.14	5	-
	44	미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호 결성	220	2022.01.13	5	-
	45	미래에셋 바이오 프론티어 투자조합 결성	450	2022.02.23	7	-
	46	미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호 결성	280	2022.03.02	5	-
	47	미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호 결성	55	2022.03.18	5	-
	48	미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호 결성	1,000	2022.08.17	10	-
	49	미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호 결성	360	2022.09.28	5	-
	50	미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합 결성	300	2022.11.04	8	-
	51	미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합 결성	1,230	2022.11.07	8	-
PEF	1	미래에셋나이스사모투자전문회사	814	2010.10.13	4	청산완료
	2	큐리어스미래에셋에스유티티 기업재무안정사모투자	201	2018.09.21	5	청산완료
	3	미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사	1,066	2019.04.29	10	-
	4	에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사	2,070	2019.10.29	5	-
	5	미래에셋이에스지기업재무안정사모투자 합자회사	151	2021.05.27	5	-
	6	미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자 합자회사	1,001	2021.10.08	10	-
합계			19,603	-	-	-

당사 투자 포트폴리오는 「바이오/헬스케어」 「ICT제조/서비스」 「엔터테인먼트/유통소비재」 등 산업별 고른 분포를 보이고 있으며, 점차 여러 업종으로 다양화되는양상을 보이고 있습니다.

실적 변동성이 매우 높은 업계의 특성에도 불구하고 당사는 2005년 이후 지난 2023년 까지 19년 연속 흑자경영을 유지하고 있습니다. 이는 결성규모는 작지만 GP 출자비중을 높이는 스몰펀드(Small Fund)전략을 통해 다양한 산업군을 커버하고 빠른 투자회전율을 확보하고, 리스크 최소화를 도모하는 한편, 투자조합의 운용과 함께 고유계정투자의 적극적인 활용을 통해 수익을 창출했기 때문입니다. 최근에는 안정적인 투자회수가 재투자로 이어지는 견조한 수익모델 구축을 통한 선순환적 성장 사이클에 진입하며 꾸준하고 안정적인 투자재원 확보를 위한 노력을 하고 있습니다.

나. 취급 업무 및 상품·서비스의 개요

- (1) 창업투자(VC)
 - ① 벤처펀드의 결성 및 운영
 - ② 벤처기업에 대한 투자
 - ③ 경영, 마케팅, 자금 및 기업공개 지원 등을 통한 지속적인 Value-Up 서비스 제공
 - ④ 투자기업의 해외시장 진출 지원
 - ⑤ 해외자본 유치 및 첨단기술 확보를 위한 해외투자
- (2) 사모투자전문회사(PEF)의 설립 및 운용
- (3) 기업인수합병(M&A)
- (4) 특수인수목적회사(SPAC)의 설립 및 운용

다. 조직도 (2023.12.31 기준)



라. 자금조달실적
[별도기준]

(단위: 원, %)

구분	2023년(제25기)		2022년(제24기)		2021년(제23기)	
	금액	비중	금액	비중	금액	비중
부채						
I. 차입부채	20,221,308,942	5.79%	32,947,609,523	10.39%	30,335,348,210	10.84%
II. 총당부채	109,692,292	0.03%	107,487,172	0.03%	104,618,274	0.04%
II. 기타부채	4,418,619,770	1.26%	5,239,995,306	1.65%	6,595,268,320	2.36%
III. 당기법인세부채	3,000,979,532	0.86%	1,142,361,138	0.36%	5,346,541,660	1.91%
IV. 이연법인세부채	16,090,564,096	4.61%	12,657,945,626	3.99%	10,122,107,285	3.62%
부채 총계	43,841,164,632	12.55%	52,095,398,765	16.43%	52,503,883,749	18.75%
자본						
I. 자본금	54,667,350,000	15.65%	48,980,361,000	15.45%	46,695,823,000	16.68%
II. 자본잉여금	31,291,158,786	8.96%	12,013,545,463	3.79%	12,013,545,463	4.29%
III. 이익잉여금	227,612,868,841	65.14%	206,674,347,134	65.17%	171,364,848,399	61.21%
IV. 자본조정	(8,017,968,810)	(2.30%)	(2,646,942,600)	(0.83%)	(2,607,596,490)	(0.93%)
자본 총계	305,553,408,817	87.45%	265,021,310,997	83.57%	227,466,620,372	81.25%
부채 및 자본 총계	349,394,573,449	100.00%	317,116,709,762	100.00%	279,970,504,121	100.00%

주) 별도 재무제표 기준

마. 자금운용실적
[별도기준]

(단위: 원, %)

구분	2023년(제25기)		2022년(제24기)		2021년(제23기)	
	금액	비중	금액	비중	금액	비중
자 산						
I. 현금 및 현금성자산	9,014,837,708	2.58%	3,898,964,403	1.23%	13,291,725,039	4.75%
II. 당기손익-공정가치측정금융자산	197,276,036,289	56.47%	189,113,418,037	59.64%	163,251,687,463	58.31%
III. 상각후원가측정금융자산	27,488,880,283	7.87%	9,373,899,938	2.96%	7,782,016,593	2.78%
IV. 관계기업투자자산	30,300,707,706	8.67%	26,535,129,870	8.37%	17,454,339,674	6.23%
V. 종속기업투자자산	83,693,609,130	23.95%	85,616,610,046	27.00%	74,854,005,077	26.74%
VI. 유형자산	1,425,767,323	0.41%	2,366,346,607	0.75%	3,102,385,350	1.11%
VII. 무형자산	153,181,240	0.04%	165,536,907	0.05%	186,876,907	0.07%
VIII. 기타자산	41,553,770	0.01%	46,803,954	0.01%	47,468,018	0.02%
자 산 총 계	349,394,573,449	100.00%	317,116,709,762	100.00%	279,970,504,121	100.00%

주) 별도 재무제표 기준

바. 영업 종류별 현황

당사의 영업수익은 크게 ① 고유계정 관련 수익, ② 투자조합 관련 수익, ③ 기타수익으로 구성되어 있습니다.

고유계정 관련 처분이익은 당사의 자기자본으로 투자한 종목의 당기 처분에 따른 이익이며, 평가이익은 당기 기말 기준 평가액(상장종목의 경우 시가, 비상장종목의 경우 외부평가기관의 평가금액)에 따른 평가이익입니다.

투자조합 관련 수익은 다시 관리보수와 성과보수로 구분됩니다. 관리보수는 업무집행조합원(GP)에 대한 일종의 기본보수로서, 업무집행조합원은 관리보수를 기반으로 한 운용자금으로 운용인력을 확보하여 벤처기업을 발굴 및 심사하고 투자하게 되며 또한 투자조합의 공시 및 기타 사무 처리를 담당하게 됩니다. 관리보수의 경우 일반적으로 조합의 규약마다 다르지만 조합 설립 후 투자기간 동안은 결성 약정금액의 일정비율로 지급되며, 그 이후 회수기간에는 투자잔액의 일정비율로 업무집행조합원에게 지급이 됩니다. 성과보수는 조합운용 결과에 따라 지급되는 추가수익으로 조합마다 지급규정은 다르며, 일반적으로 규약상 기준수익률(IRR)을 초과하는 조합배분금액의 일정비율(일반적으로 20% 전후)을 업무집행조합원에게 지급하게 됩니다.

기타수익은 이자수익, 외환거래이익, 기타의 영업수익(배당금 등)으로 구성되어 있습니다.

당사의 최근 3개년 및 2023년까지의 영업수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

[미래에셋벤처투자 영업수익 추이]

(단위: 백만원)

사업부문	매출유형	구분	제25기	제24기	제23기	제22기
VC부문	고유계정 관련수익	처분이익	1,776	3,135	16,762	7,762
		평가이익	21,125	46,279	58,670	27,407
	조합 관련수익	관리보수	13,001	11,781	8,483	7,312
		성과보수	6,434	2,563	5,559	3,165
	소계		42,336	63,758	89,474	45,646
PE부문	펀드 관련수익	관리보수	2,042	2,119	1,291	1,062
		성과보수	-	-	-	1,786
	소계		2,042	2,119	1,291	2,848
기타		이자수익	617	117	78	123
		관계기업 및 종속기업 관련이익	635	1,325	1,080	1,235
		기타의 영업수익	6,108	3,743	6,985	2,258
합계			51,738	71,062	98,908	52,110

주1) 기타의 영업수익은 조합 및 고유 투자주식으로 부터 받은 배당금 등으로 구성되어 있습니다.

주2) 별도 재무제표 기준

상기와 같이 당사는 기본적으로 운용 중인 투자조합으로부터 수취하는 관리보수를 안정적인 수익원으로 확보하고 있으며, 고유계정 관련 처분/평가 이익을 통하여 추가적인 수익을

창출하고 있습니다.

3. 파생상품거래 현황

당사는 당기말 현재 해당사항 없습니다.

4. 영업설비

(2023.12.31. 기준)

지역	본·지점	출장소	사무소	합계
서울	1	-	-	1
경기	1	-	-	1
계	2	-	-	2

5. 재무건전성 등 기타 참고사항

[주요 용어 설명]

용어	설명
벤처캐피탈 (Venture Capital)	고도의 기술력과 장래성은 있으나 경영기반이 약해 일반 금융기관으로부터 융자받기 어려운 벤처기업에 무담보 주식투자 형태로 투자하는 기업 또는 자본을 지칭
벤처투자회사	벤처투자 촉진에 관한 법률에 따라 중소벤처기업부에 등록하여 창업자 또는 벤처기업에 대한 투자 등을 주된 업무로 하는 상법상 주식회사
벤처투자조합	벤처투자 촉진에 관한 법률에 따라 중소벤처기업부에 등록하고 일정기간 창업자 또는 벤처기업에 투자한 후 그 성과를 조합원에게 배분하는 것을 목적으로 하는 조합
신기술사업금융회사	여신전문금융업법에 의거하여 설립가능하며, 상법상 주식회사로서 신기술사업자에 대한 투자 및 여신을 제공하며, 투자조합을 결성하여 운영할 수 있음
신기술투자조합	여신전문금융업법에서 정하는 신기술사업자 중에서 조합의 존속기간 중 높은 성장이 기대되고 공개 가능성이 있다고 인정되는 기업을 선정하여 그 기업이 발행하는 증권에 투자한 후 그 성과를 조합원에게 배분하는 것을 목적으로 하는 조합
출자금	출자금은 약정금액과 납입금액으로 나누어 볼 수 있으며, 출자약정금(Commitment Amount)은 각 출자자(LP 등)가 조합 및 펀드에 출자이행을 약속한 금액이며, 납입출자금(Capital Contribution)은 출자약정금 중 출자의무의 이행으로써 펀드에 실제로 납입한 금액
운용자산(AUM)	AUM(Asset under management). 운영중인 조합의 전체 출자(약정)금액의 합계액

업무집행조합원 (업무집행사원, GP)	GP(General Partner). 투자조합을 구성하는 출자자 중 조합(펀드)의 채무에 대하여 무한책임을 지는 조합원(사원)으로 조합규약(정관)이나 조합결의(총회)에 의하여 자기의 이름으로 조합(펀드)재산을 관리
유한책임출자자(LP)	LP(Limited Partner). 투자조합을 구성하는 출자자 중 출자액 한도로 유한책임을 지는 출자자
앵커(Anchor) 출자자	펀드 전체 약정액의 50% 이상의 자금을 대는 기관투자자를 의미하며, 국내 주요 앵커 출자자로는 한국모태펀드, 성장사다리펀드, 산업은행, 국민연금 등이 있음
유한회사(LLC)	LLC(Limited Liability Company). 최소한 2인 이상의 사원이 그들의 출자가액을 한도로 출자의무를 부담하는 회사
기준수익률	펀드에 출자하는 출자자의 목표수익률(Hurdle Rate)를 말한다. 목표수익률은 업무집행사원이 유한책임사원에게 제시하는 운용수익률이며, 이 기준수익률을 초과하는 운용성과가 나와야 성과보수를 받을 수 있음
내부수익률(IRR)	IRR(Internal rate of return). 조합원의 출자 등으로 조합이 운용하는 금액의 현재가치가 조합원에게 분배 등으로 조합원이 회수하는 금액의 현재가치와 동일하게 되는 할인율
관리보수 (Management fee)	투자조합등을 운영함에 있어 조합의 업무집행조합원(GP)이 벤처기업을 발굴하고 심사하는 등의 일상적인 노동력에 대한 보수로서 조합결성 금액 또는 투자잔액의 일정비율로 업무집행조합원에 지급
성과보수(Carried interest)	조합운영 결과에 따라 지급되는 성과에 대한 부분으로 조합설립 시 관련 규약에 의거 관리보수와는 별도로 지급되며, 일반적으로 조합의 내부수익률(IRR) 기준을 충족시 초과하는 부분에 대해 지급됨
한국모태펀드	기업에 직접 투자하기보다는 개별펀드(투자조합)에 출자하여 직접적인 투자위험을 감소시키면서 수익을 목적으로 운영하는 펀드. 국내에서는 일반적으로 한국벤처투자(주)가 관리/운영중인 펀드를 의미하기도 함
벤처기업	개인 또는 소수의 창업인이 위험성은 크지만 성공할 경우 높은 기대수익이 예상되는 신기술과 아이디어를 독자적인 기반 위에서 사업화하려는 신생중소기업을 말하며, 법적으로는 벤처기업육성에관한특별조치법 제2조의2 규정에 의한 요건에 해당하는 기업을 벤처기업으로 확인함
스타트업	스타트업(영어: Start-up)은 설립한 지 오래되지 않은 신생 벤처기업을 의미. 미국 실리콘밸리에서 생겨난 용어로서, 혁신적 기술과 아이디어를 보유한 설립된 지 얼마되지 않은 창업 기업
세컨더리 마켓 (Secondary Market)	일반적으로 유통시장 즉, 증권거래소를 의미하기도 하나 넓은 의미로 주식등의 지분증권이 거래되는 시장을 지칭하기도 함
기업공개(IPO)	IPO(Initial Public Offering). 법률적인 의미로 상장을 목적으로 50인 이상의 여러 사람들을 대상으로 주식을 파는 행위를 말하나, 일반적으로 거래소 등에 주식을 상장하는 것을 의미
인수합병(M&A)	M&A(Merger and Acquisitions). 다른 기업의 주식이나 자산을 취득하면서 경영권을 획득하거나, 두개 이상의 기업들이 법률적으로나 사실적으로 하나의 기업으로 합쳐지는 것을 의미

집합투자기구	2인 이상에게 투자권유를 하여 모은 금전 등을 투자자로부터 일상적인 운용지시를 받지 아니하면서 재산적 가치가 있는 투자대상자산을 취득·처분 등의 방법으로 운용하고 그 결과를 투자자에게 배분하여 귀속시키는 것을 의미함. 집합투자를 위한 재산의 집합체인 집합투자기구는 통상 ‘펀드’라 지칭되며, 동일한 펀드에 투자한 투자자간에 동등한 권리를 갖는다는 수익자 평등의 원리와 운용결과를 그대로 분배하는 실적배당원칙이 기본 원리임.
사모펀드(PEF)	불특정 다수를 상대로 자금을 공개적으로 모집하는 공모펀드와 달리 소수의 투자자들로부터 자금을 모집하는 펀드를 사모펀드라고 하며, PEF 또한 사모펀드 중에 하나라고 할 수 있음. PEF는 크게 기관전용 사모집합투자기구와 일반 사모집합투자기구로 나누어 볼 수 있으며, 당사가 영위하는 PEF는 기관전용 사모집합투자기구임
기관전용 사모집합투자기구	투자대상 기업에 대한 경영참여 및 구조조정 등으로 기업의 가치 제고를 통한 이익 추구를 바탕으로 수익을 추구하는 펀드
일반 사모집합투자기구	일종의 헤지펀드(Hedge Fund)로서 주로 상장주식 및 채권 등에 차익거래, 지분투자 등 빠른시일 내에 현금화가 가능한 유동자산에 투자하여 단기간내에 차익을 통해 수익을 추구하는 펀드
펀드오브펀드(Fund of funds)	펀드에 투자하는 펀드로 법률상으로는 '재간접투자기구' 라고 하며 많은 다른 펀드들을 그 투자대상으로 함

가. 사업 개황

당사는 벤처투자촉진에 관한 법률에 의거 중소벤처기업부에 등록된 벤처투자회사로서 벤처투자조합 등 조합 결성을 통한 창업기업 및 벤처기업 투자를 주력 사업으로 영위하고 있는 벤처캐피탈(Venture Capital, VC)입니다.

지속적인 경제성장을 위해서는 새로운 가치와 신산업을 창출하기 위한 창의적인 아이디어나 융합에 바탕을 둔 새로운 사업기회로 자금이 원활히 유입될 필요가 있으며, 이와 같이 잠재성은 있으나 자본과 경영기반이 취약해 일반 금융기관에서 용자를 받기가 어려운 기업에 대해 창업 초기단계에 자본참여를 하는 것이 벤처캐피탈(Venture Capital)의 역할입니다. 벤처캐피탈은 투자한 기업의 성장 이후 인수합병(M&A), 상장(IPO)등을 통해서 투자자금을 회수하는 금융자본이며 동시에 금융회사라고 할 수 있습니다. 특히, 벤처캐피탈은 은행과 같은 자금 대출이 아닌 지분투자방식의 대표적인 투자자로서 벤처기업의 혁신을 이끄는 중요한 기능을 수행합니다.

벤처캐피탈은 국내 관련법에 의거하여 "벤처투자회사", "신기술사업금융회사" 및 "유한책임회사"로 구분되고 있으며, 벤처투자회사와 유한책임회사는 「벤처투자촉진에관한법률」, 신기술사업금융회사는 「여신전문금융업법」에 의해 설립 및 운영되고 있습니다. 이 중 당사가 영위하고 있는 벤처투자회사는 「벤처투자촉진에관한법률」에 의거 중소벤처기업부에 등록된 상법상 주식회사로서 주요 업무로는 창업기업(창업한지 7년 이내의 중소기업) 및 벤처기업에 대한 투자, 벤처투자조합의 결성 및 업무의 집행, 해외기업의 주식 또는 지분인수 등 중소벤처기업부 장관이 정하는 방법에 따른 해외투자, 창업보육센터 설립 및 운영이 있습니다.

[국내 벤처캐피탈 관련 법령에 따른 구분]

구분	벤처투자회사	신기술사업금융회사	유한책임회사(LLC)
설립근거	벤처투자촉진에관한법률	여신전문금융업법	벤처투자촉진에관한법률
관할기관	중소벤처기업부	금융위원회	중소벤처기업부
설립요건	-상법상 주식회사 -자본금 : 20억원 -전문인력 2인 이상 (변호사, 박사, 투자심사경력자 등)	-상법상 주식회사 -자본금 : 100억원 -사회적 신용 요건	-상법상 유한회사 -자본금요건 없음 (단, 조합 지분 1%이상 보유) -투자관련 경력 3명 이상 (5년이상경력 1인 + 3년이상 경력 2인) 또는 2명 이상 (5년이상경력 2인 이상)
운용가능기구	-벤처투자조합 -기관전용 사모집합투자기구	-신기술사업투자조합	-벤처투자조합

벤처투자회사는 일반적으로 주주가 자본금을 납입하여 설립하는 주식회사로서, 회사는 주주, 경영진 그리고 투자전문인력인 투자심사역으로 구성되어 있습니다. 벤처투자회사의 투자 방식으로는 크게 투자조합을 설립하여 외부자금 즉, 개인, 법인, 연기금, 금융기관, 정부기관 등 국내외 재무적 투자자로부터의 조합 출자를 통한 투자와 회사의 고유계정을 이용한 직접 투자로 나누어 볼 수 있습니다.

투자조합은 자금을 모집하는 Vehicle 성격을 가지고 있으며, 민법상 조합규정을 준용하여 사모(Private Equity Finance)방식의 투자자 간 계약형식을 취하고 있습니다. 벤처투자회사는 업무집행조합원(General Partner: GP)으로서 투자조합을 운용할 수 있는 법적주체로 조합의 설립, 투자, 분배, 기타 조합사무 등을 총괄하게 됩니다.

벤처캐피탈의 투자 활동의 시작은 투자재원의 조달입니다. 특히, 벤처기업에 대한 투자는 그 특성상 높은 리스크와 상대적으로 장기간의 투자를 요한다는 점에서 일반적인 기업에 대한 투자환경보다 자금 조달에 있어 어려움이 있습니다. 그러나 국내의 경우 정책부문의 자금지원을 통해 벤처기업 투자를 지원하고 있습니다. 정부는 2004년 "중소기업 경쟁력 강화 종합대책" 및 "벤처기업 활성화대책"에 따라 중소기업투자모태조합(한국모태펀드)의 결성을 규정하여 공적 기관인 한국벤처투자(주)를 투자관리전문기관으로 하여 한국벤처투자조합을 전문적으로 관리하고 있습니다.

모태펀드(Fund of Funds)는 벤처기업이나 혁신기업에 직접 투자하는 것이 아니라 한국모태펀드의 자펀드인 투자조합에 출자함으로써 벤처기업이나 혁신기업에 간접투자하는 방식을 취하고 있습니다. 이외에도 산업은행, 한국성장금융투자운용(성장사다리펀드), 우정사업본부 등 정책금융기관, 연기금 및 공제회(국민연금, 교직원공제회 등) 및 정부부처가 직접 출자하고 하위에 자펀드를 결성하여 투자조합 출자를 통한 자금지원도 이루어지고 있습니다. 이러한 정책자금의 지원을 통하여 많은 투자조합들이 설립되고 있으며 정부지원 또한 향후에도 지속될 것으로 예상되고 있습니다.

벤처캐피탈은 투자조합을 운영함으로써 운용에 따른 관리보수(Management fee)와 일정

기준수익률 이상의 투자 회수결과에 따른 성과보수(Carried interest) 및 투자조합에 GP로서 출자한 출자금에서 발생하는 조합에 대한 투자수익을 얻을 수 있습니다.

관리보수는 업무집행조합원(GP)에 대한 기본보수로서, 업무집행조합원은 관리보수를 기반으로 한 운영자금으로 운용인력을 확보하여 벤처기업을 발굴 및 심사하고 투자하게 되며 또한 투자조합의 공시 및 기타 사무 처리를 담당하게 됩니다. 관리보수의 경우 일반적으로 조합의 규약마다 다르지만 조합 설립 후 투자기간 동안은 결성 약정금액의 일정비율로 지급되며, 그 이후 회수기간에는 투자잔액의 일정비율로 업무집행조합원에게 지급이 됩니다.

성과보수는 조합운용 결과에 따라 지급되는 추가수익으로 조합마다 지급규정은 다르며, 일반적으로 규약상 기준수익률(IRR, 일반적으로 0~8%)을 초과하는 조합배분금액의 일정비율(일반적으로 20% 전후)을 업무집행조합원에게 지급하게 됩니다. 또한, 운용 결과에 따라 최종 조합 출자자금 회수 시 출자자로서 지분 참여에 대한 추가적인 수익을 얻을 수 있습니다.

벤처캐피탈은 조합을 통한 수익 외에 벤처캐피탈의 자기자본, 즉 고유계정을 활용하여 중소/벤처기업의 주식, CB, BW 등에 투자하여 수익을 창출할 수 있으며, 이러한 고유계정 투자는 조합으로부터 인식하는 수수료수익에 비해 벤처캐피탈의 영업수익/영업비용에 직접적으로 영향을 미치는 정도가 큰 편입니다.

또한, 벤처투자회사는 벤처투자조합 이외에 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」(이하 자본시장법)에서 규정하는 기관전용사모집합투자기구(이하 기관전용 사모펀드 또는 PEF(Private Equity Fund))의 업무집행사원(GP)으로서 PEF를 설립 및 운용할 수 있습니다.

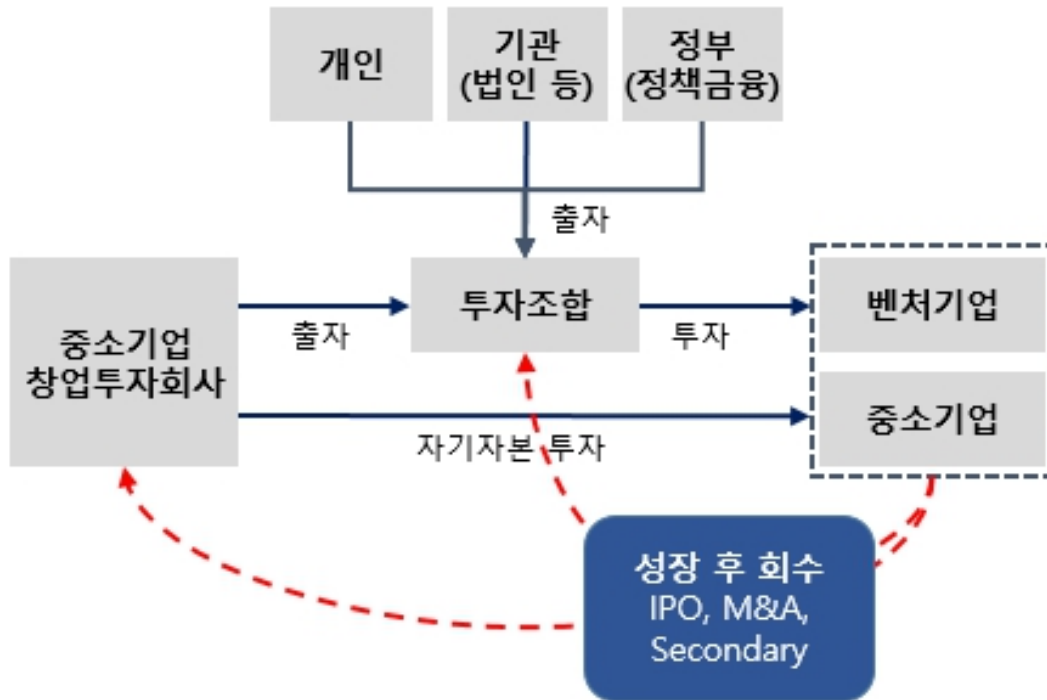
사모펀드(PEF)는 전통적인 의미로는 개인적인 신뢰관계를 바탕으로 특정소수의 투자자로부터 자금을 모집하고, 공개시장이 아닌 곳에서 투자대상을 물색하여 협상 등의 과정을 거쳐 투자하고 장외 매각을 통해 투자한 자금을 회수하는 펀드입니다.

[기관전용 사모펀드]

구 분	기관전용 사모펀드(PEF)
설립근거	자본시장과 금융투자업에 관한 법률(자본시장법)
관할기관	금융위원회
주요 특징	- 집합투자증권을 사모로만 발행하며, 투자자 총수가 49인 이하 - 투자기업에 대한 적극적인 경영권 참여 및 구조개선 등을 통해 기업 가치를 제고 - 무한책임사원과 유한책임사원으로 구성되는 인적회사(partnership) - 상근 임원을 두거나 직원을 고용하지 아니하고, 본점 외 영업소를 설치하지 않는 서류상 회사(paper company)

나. 사업구조

벤처캐피탈은 (1) 투자재원 확보, (2) 투자발굴 및 집행, (3) 회수 및 수익실현으로 이어지는 순환적 주기의 사업구조를 가지고 있습니다. 즉, (1) 정부의 정책자금, 연기금등의 기관투자자, 민간/해외자금 등을 통해 재원을 조달하여 조합을 결성하여, (2) 유망하고 성장성이 높은 기업을 발굴, 평가하여 투자한 후 (3) 기업의 성장에 따라 해당기업의 상장, 또는 M&A, Secondary(구주매각) 등 회수시장을 통하여 매각함으로써 자본이득을 취하는 구조로 이루어집니다.



벤처캐피탈 사업구조

다. 산업 특성

1) 산업의 정의 및 특성

벤처투자회사는 일반적으로 고도의 기술성과 장래성은 있으나 자본과 경영기반이 취약한 기업에 대하여 성공여부가 매우 불확실한 사업 초기단계에서 높은 위험을 벤처기업과 공동으로 부담하면서 자금, 경영관리, 기술지도 등 종합적인 지원을 제공하고 높은 자본이득 (capital gain)을 얻고자 하는 금융활동 즉 벤처캐피탈(Venture Capital)을 업으로 합니다.

벤처캐피탈(Venture Capital)은 성장잠재력이 있는 신생벤처기업을 투자대상으로 선정하여 벤처기업의 성장, 발전을 도모함으로써 기술개발을 촉진하고 산업구조의 고도화와 고용창출을 유발함으로써 국민경제의 활성화에 기여하는 역할을 담당하고 있습니다. 우리나라에서는 1986년 5월 중소기업창업지원법의 제정, 시행과 함께 본격적인 벤처캐피탈산업의 영역이 구축되었습니다.

벤처캐피탈(Venture Capital) 산업의 특징은 ①창업 및 성장 단계의 벤처기업에 투자 ②창

업에서 성장, 발전 단계까지의 자금, 기술, 영업지원 경영지도 등 기업 활동 전반에 대한 서비스를 제공하여 ③벤처기업의 증권유통시장 상장을 통한 지분매각 방식으로 투자금을 회수하는 것을 주요 업무내용으로 하고 있습니다.

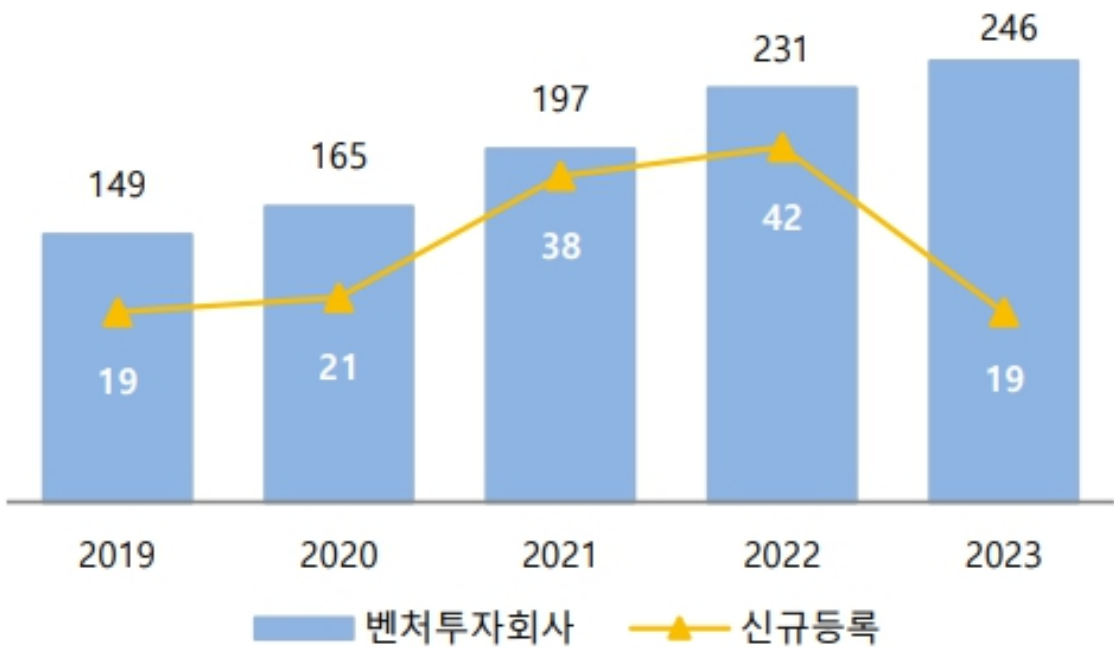
2) 벤처투자회사 등록 현황

중소기업창업지원법 제정 후, 2001년 이후부터 중반까지 신규등록이 부진하다가 2005년과 2009년 설립자본금 요건이 완화되면서 많은 벤처투자회사가 신규로 진입하게 되었습니다.

2023년 12월말 현재 벤처투자회사는 19개사가 신규등록되는 한편 4개사가 말소 됨에 따라 전년도(2022년)말 231개사에서 15개사가 증가한 246개사가 현재 등록, 운영중입니다.

벤처투자회사 등록 및 운영

(단위: 개사)



자료 : 한국벤처캐피탈협회 벤처투자정보센터

3) 벤처투자회사투자재원 현황

2023년 동안 신규 결성된 조합의 수는 290개로 총 약정금액은 6조 5,330억원이며, 12월 말 현재 벤처투자회사가 운영중인 조합의 수는 1,957개로 총 약정금액은 56조 6,567억원으로 전년 동기대비 10.52%의 투자재원이 증가하였습니다.

[조합결성현황]

(단위: 개, 억원)

구분		2019	2020	2021	2022	2023
신규	조합 수	170	206	404	380	290
	금액	41,105	65,676	96,674	107,286	65,330
운영	조합 수	920	1,076	1,431	1,737	1,957
	금액					

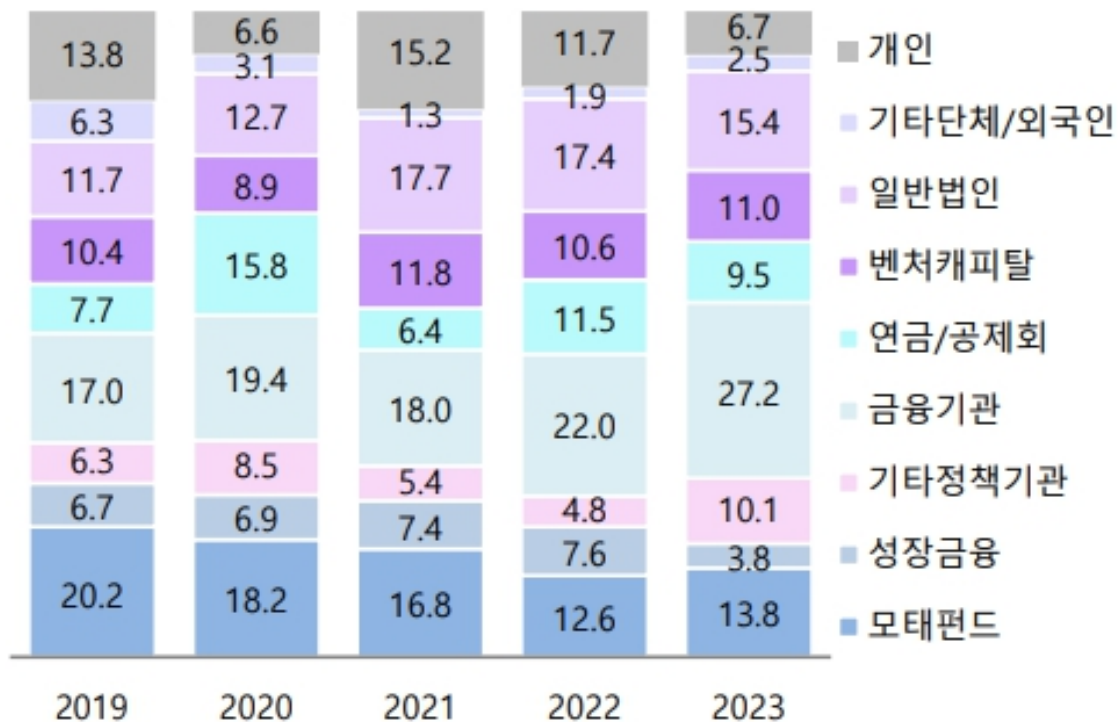
	금액	273,358	329,334	414,600	512,653	566,567
--	----	---------	---------	---------	---------	---------

자료: 한국벤처캐피탈협회 벤처투자정보센터

2023년 신규조합의 조합원 구성비는 금융기관이 27.2%로 가장 높고, 일반법인이 15.4%, 모태펀드가 13.8% 등으로 집계되고 있습니다.

신규조합 조합원 비중

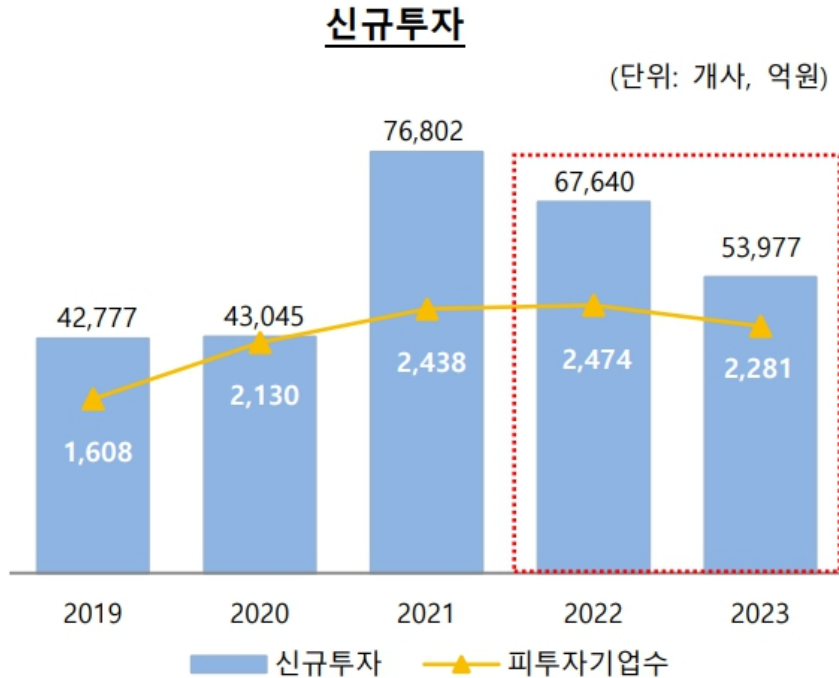
(단위: %)



자료: 한국벤처캐피탈협회 벤처투자정보센터

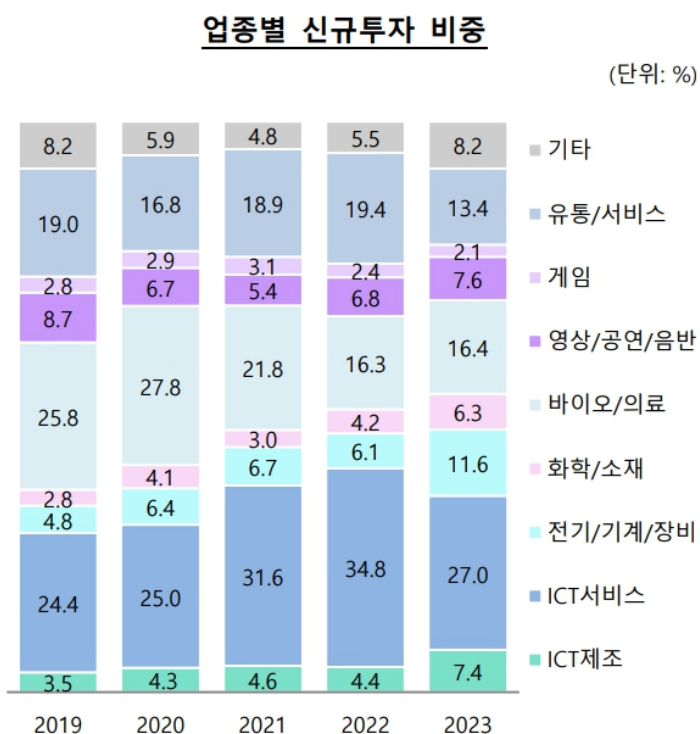
4) 벤처투자회사 투자실적 현황

2023년 12월 말 기준 벤처투자회사의 신규투자는 2,281개사에 5조 3,977억 원이 투자되며 투자금액 기준 전년 동기(2,474개사, 6조 7,640억원) 대비 20.2%가 감소하였습니다.



자료 : 한국벤처캐피탈협회 벤처투자정보센터

업종별 신규투자는 ICT서비스가 27.0%로 가장 높고, 뒤를 이어 바이오/의료, 유통/서비스가 16.4%, 13.4%의 순서로 나타나고 있습니다.



자료 : 한국벤처캐피탈협회 벤처투자정보센터

라. 경쟁 현황

(1) 경쟁 상황

벤처캐피탈 산업의 주요 참가자는 법률적인 규정에 따라 벤처투자회사(벤처투자촉진에 관한 법률), 유한책임회사형 벤처캐피탈(벤처투자촉진에 관한 법률), 신기술사업금융업자(여신전문 금융업법) 등으로 볼 수 있으며 이들은 관련 법령에 의하여 자본금, 인력 구성 등의 일정한 요건에 따라 등록 또는 신고하도록 되어 있으므로 법률적 진입 장벽이 존재합니다. 그러나, 정부의 벤처 활성화 정책에 따라 관련 진입 장벽이 지속 완화되고 있음에 따라 국내 벤처캐피탈의 경쟁 강도는 높아지고 있습니다.

기관전용 사모집합투자기구(PEF)의 설립은 회사의 정관을 작성하여 등기를 완료하고, 등기 이후 2주 이내 금융위원회에 보고함으로써 설립이 완료됩니다. PEF의 업무집행사원은 '자본시장법 제249조의15'의 요건을 갖추어 등록하면 업무집행사원으로 등록할 수 있습니다.

[기관전용 사모펀드 운용사 설립요건]

자본시장법 제249조의 15 제1항 및 동법 시행령 제271조의21	(i) 1억원 이상의 자기자본을 갖출 것 (ii) 임원이 금융회사의 지배구조에 관한 법률 제5조에 적합할 것 (iii) 운용인력을 2인 이상 갖출 것 (iv) 이해상충이 발생할 가능성을 파악, 평가, 관리할 수 있는 적절한 내부통제 기준을 갖출 것 (v) 대통령령으로 정하는 건전한 재무상태와 사회적 신용을 갖출 것
---------------------------------------	--

과거 중벤처투자회사의 경우 전체지분의 50% 이상을 중소기업에 사용하는 PEF에 한하여 업무집행사원이 될 수 있었으나, 2008년 5월 9일 「중소기업창업지원법 시행령」 제 10조 제1항 제2호의 개정을 통하여 관련 제한이 폐지되었으며, 별다른 제한 없이 PEF의 업무집행사원이 될 수 있습니다.

(2) 경쟁업체 현황

일반적으로 벤처기업 등에 자금을 투자하는 투자시장으로서 벤처캐피탈 시장의 경쟁강도는 높은 편입니다. 경쟁대상은 개인(엔젤투자자)부터 일반법인, 각종 금융기관(은행, 증권 등) 등 매우 다양하다고 할 수 있습니다. 그러나 투자조합을 설립 후 자금을 모집하여 벤처기업 등에 투자를 영위할 수 있는 회사는 관련법에 의거하여 규정되어 있으며, 관할 기관의 등록을 요하고 있습니다.

벤처캐피탈 산업에 있어서 경쟁의 특성은 협력적 경쟁의 성격을 띕니다. 협력과 경쟁이 결합된 형태로 서로 경쟁을 하면서도 상호협력을 하는 형태가 나타납니다. 이는 투자의 규모, 투자의 단계에 따른 특성에 기인합니다. 때문에 벤처캐피탈 상호간에는 인적 교류를 통한 긴밀한 네트워크가 형성되어 있습니다. 이러한 네트워크를 통한 상호 협력은 제한된 정보하에서 교차 확인을 통한 정보의 비대칭성 극복, 투자기회의 확대, 위험의 분산, 추가투자 유치를 통한 투자기업의 성장 도모, 회수 용이성 확보 등의 이점을 제공합니다.

업종의 특성상 벤처캐피탈 업계는 특정업체의 점유율이 높지 않습니다. 벤처캐피탈 산업의

전체 시장점유율에 대한 공식적인 자료는 없으나, thebell league table에 따르면 2023년 기준 벤처캐피탈 운용자산 현황의 기준으로 볼때, 당사는 운용자산 규모로 14위에 해당합니다.

[2023년 운용자산 현황(VC+PE)]

(단위: 백만원)

순위	회사명	금액
1	IMM인베스트먼트	7,129,100
2	한국투자파트너스	3,666,200
3	소프트뱅크벤처스	2,545,700
4	KB인베스트먼트	2,444,600
5	아주IB투자	2,338,400
6	프리미어파트너스	2,180,500
7	에이티넘인베스트먼트	2,063,000
8	SV인베스트먼트	1,694,100
9	신한벤처투자	1,579,200
10	인터베스트	1,509,500
11	우리벤처파트너스	1,432,800
12	스마일게이트인베스트먼트	1,415,200
13	스톤브릿지벤처스	1,308,600
14	미래에셋벤처투자	1,244,600
15	LB인베스트먼트	1,243,000
16	DSC인베스트먼트	1,203,500
17	SBI인베스트먼트	1,191,100
18	나우IB캐피탈	911,500
19	컴퍼니케이파트너스	904,500
20	TS인베스트먼트	890,100

자료: 2023 thebell League Table

단, 상기의 순위는 당해년도의 벤처 조합과 PE펀드의 투자규모만을 기준으로 삼고 있으며, 회사의 고유계정투자 등 다른 재원을 고려할 경우 순위는 상이할 수 있습니다.

또한, 개별 벤처캐피탈 마다 투자전략과 분야의 차별화 요인이 존재하기 때문에 회사간의 경쟁상황을 직접 비교하기는 어렵습니다.

그럼에도 불구하고 당사는 신규 조합 설립과 조합의 성공적 운영에 따른 수익창출 능력을 증명하고 있는 바, 충분한 시장 경쟁력을 확보하고 있다 판단됩니다.

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보

가. 요약 연결재무제표

(단위: 원)

구 분	2023년	2022년	2021년
연결에 포함된 회사수	31	32	29
I. 현금 및 현금성자산	43,206,214,312	53,800,019,705	71,573,343,611
II. 당기손익-공정가치측정금융자산	1,013,081,335,491	955,963,407,663	765,010,288,579
III. 상각후원가측정금융자산	21,666,348,021	4,129,976,972	4,332,054,558
IV. 관계기업투자자산	30,300,707,706	26,535,129,870	17,454,339,674
V. 유형자산	1,425,767,323	2,366,346,607	3,102,385,350
VI. 무형자산	153,181,240	165,536,907	186,876,907
VII. 기타자산	41,553,770	46,803,954	47,468,018
자산총계	1,109,875,107,863	1,043,007,221,678	861,706,756,697
I. 차입부채	20,221,308,942	32,947,609,523	30,335,348,210
II. 총당부채	109,692,292	107,487,172	104,618,274
III. 기타부채	4,705,863,856	5,495,160,268	6,671,934,786
IV. 당기법인세부채	3,000,943,352	1,142,330,428	5,346,510,950
V. 이연법인세부채	21,221,844,871	16,580,286,350	15,718,367,814
VI. 비지배지분부채	718,258,793,088	688,509,825,530	557,576,888,184
부채총계	767,518,446,401	744,782,699,271	615,753,668,218
I. 자본금	54,667,350,000	48,980,361,000	46,695,823,000
II. 자본잉여금	31,291,158,786	12,013,545,463	12,013,545,463
III. 이익잉여금	264,416,121,486	239,877,558,544	189,851,316,506
IV. 자본조정	(8,017,968,810)	(2,646,942,600)	(2,607,596,490)
자본총계	342,356,661,462	298,224,522,407	245,953,088,479
부채 및 자본총계	1,109,875,107,863	1,043,007,221,678	861,706,756,697
	(2023.01.01~2023.12.31)	(2022.01.01~2022.12.31)	(2021.01.01~2021.12.31)
영업수익	217,046,631,995	217,962,576,104	274,825,054,994
영업이익	31,925,038,386	59,191,991,554	96,375,390,427
당기순이익	24,538,562,942	56,103,114,197	80,303,414,147
포괄이익	24,538,562,942	56,103,114,197	80,303,414,147
주당순이익	467	1,169	1,658

본 요약재무제표는 주주총회 승인전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

나. 요약 별도재무제표

(단위: 원)

구 분	2023년	2022년	2021년
관계 공동기업 투자주식의 평가방법	지분법	지분법	지분법
I. 현금 및 현금성자산	9,014,837,708	3,898,964,403	13,291,725,039
II. 당기손익-공정가치측정금융자산	197,276,036,289	189,113,418,037	163,251,687,463
III. 상각후원가측정금융자산	27,488,880,283	9,373,899,938	7,782,016,593
IV. 종속기업투자자산	30,300,707,706	26,535,129,870	17,454,339,674
V. 관계기업투자자산	83,693,609,130	85,616,610,046	74,854,005,077
VI. 유형자산	1,425,767,323	2,366,346,607	3,102,385,350
VII. 무형자산	153,181,240	165,536,907	186,876,907
VIII. 기타자산	41,553,770	46,803,954	47,468,018
자산총계	349,394,573,449	317,116,709,762	279,970,504,121
I. 차입부채	20,221,308,942	32,947,609,523	30,335,348,210
II. 총당부채	109,692,292	107,487,172	104,618,274
III. 기타부채	4,418,619,770	5,239,995,306	6,595,268,320
IV. 당기법인세부채	3,000,979,532	1,142,361,138	5,346,541,660
V. 이연법인세부채	16,090,564,096	12,657,945,626	10,122,107,285
부채총계	43,841,164,632	52,095,398,765	52,503,883,749
I. 자본금	54,667,350,000	48,980,361,000	46,695,823,000
II. 자본잉여금	31,291,158,786	12,013,545,463	12,013,545,463
III. 이익잉여금	227,612,868,841	206,674,347,134	171,364,848,399
IV. 자본조정	(8,017,968,810)	(2,646,942,600)	(2,607,596,490)
자본총계	305,553,408,817	265,021,310,997	227,466,620,372
부채 및 자본총계	349,394,573,449	317,116,709,762	279,970,504,121
	(2023.01.01~2023.12.31)	(2022.01.01~2022.12.31)	(2021.01.01~2021.12.31)
영업수익	51,737,518,663	71,062,149,684	98,907,904,571
영업이익	27,192,214,987	46,379,304,790	77,586,406,127
당기순이익	20,938,521,707	41,386,370,894	65,900,657,046
포괄이익	20,938,521,707	41,386,370,894	65,900,657,046
주당순이익	399	863	1,361

본 요약재무제표는 주주총회 승인전 재무제표이며 향후 정기주주총회에서 재무제표 승인 관련 안건이 부결되거나 수정이 발생한 경우 정정보고를 통해 그 내용 및 사유 등을 반영할 예정입니다.

2. 연결재무제표

2-1. 연결 재무상태표 연결 재무상태표

제 25 기 2023.12.31 현재
제 24 기 2022.12.31 현재
제 23 기 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 25 기	제 24 기	제 23 기
자산			
현금및현금성자산	43,206,214,312	53,800,019,705	71,573,343,611
당기손익-공정가치측정금융자산	1,013,081,335,491	955,963,407,663	765,010,288,579
상각후원가측정금융자산	21,666,348,021	4,129,976,972	4,332,054,558
관계기업투자자산	30,300,707,706	26,535,129,870	17,454,339,674
유형자산	1,425,767,323	2,366,346,607	3,102,385,350
무형자산	153,181,240	165,536,907	186,876,907
기타자산	41,553,770	46,803,954	47,468,018
자산총계	1,109,875,107,863	1,043,007,221,678	861,706,756,697
자본과 부채			
부채			
차입부채	20,221,308,942	32,947,609,523	30,335,348,210
충당부채	109,692,292	107,487,172	104,618,274
기타부채	4,705,863,856	5,495,160,268	6,671,934,786
당기법인세부채	3,000,943,352	1,142,330,428	5,346,510,950
이연법인세부채	21,221,844,871	16,580,286,350	15,718,367,814
비지배지분부채	718,258,793,088	688,509,825,530	557,576,888,184
부채총계	767,518,446,401	744,782,699,271	615,753,668,218
자본			
지배주주지분			
자본금	54,667,350,000	48,980,361,000	46,695,823,000
자본잉여금	31,291,158,786	12,013,545,463	12,013,545,463
이익잉여금	264,416,121,486	239,877,558,544	189,851,316,506
자본조정	(8,017,968,810)	(2,646,942,600)	(2,607,596,490)
자본총계	342,356,661,462	298,224,522,407	245,953,088,479
자본과 부채총계	1,109,875,107,863	1,043,007,221,678	861,706,756,697

2-2. 연결 포괄손익계산서

연결 포괄손익계산서

제 25 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 24 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 23 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 25 기	제 24 기	제 23 기
I. 영업수익	217,046,631,995	217,962,576,104	274,825,054,994
수수료수익	3,739,044,306	2,859,673,271	1,277,859,271
당기손익-공정가치측정금융상품관련이익	187,889,969,691	200,177,740,048	266,220,945,081
관계기업관련이익	634,841,277	1,244,071,275	1,277,178,664
이자수익	2,017,892,346	798,797,410	287,736,315
기타영업수익	22,764,884,375	12,882,294,100	5,761,335,663
II. 영업비용	185,121,593,609	158,770,584,550	178,449,664,567
수수료비용	55,510,958	30,120,743	84,981,539
당기손익-공정가치측정금융상품관련손실	89,008,722,199	47,526,524,741	30,241,735,266
관계기업관련손실	328,148,642	506,092,360	60,937,750
이자비용	1,370,380,499	1,411,343,461	454,814,408
인건비	8,304,258,535	7,618,773,944	10,742,779,173
일반관리비	4,545,078,872	4,037,868,733	3,695,270,300
기타영업비용	81,509,493,904	97,639,860,568	133,169,146,131
III. 영업이익	31,925,038,386	59,191,991,554	96,375,390,427
IV. 영업외손익	73,439,431	200,022,907	327,034,290
1. 영업외수익	81,692,834	241,017,216	329,040,383
2. 영업외비용	8,253,403	40,994,309	2,006,093
V. 법인세비용차감전순이익	31,998,477,817	59,392,014,461	96,702,424,717
VI. 법인세비용	7,459,914,875	3,288,900,264	16,399,010,570
VII. 당기순이익			
지배기업의 소유주지분	24,538,562,942	56,103,114,197	80,303,414,147
VIII. 총포괄이익			
지배기업의 소유주지분	24,538,562,942	56,103,114,197	80,303,414,147
IX. 주당이익			
기본주당이익 (단위 : 원)	467	1,169	1,658
희석주당이익 (단위 : 원)	464	1,158	1,640

2-3. 연결 자본변동표

연결 자본변동표

제 25 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 24 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 23 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

				자본					
				지배기업소유자본					자본 합계
				자본금	자본잉여금	이익잉여금	자본조정	지배기업소유자본 합계	
2021.01.01 (기초자본)				46,500,823,000	10,777,282,623	116,678,029,924	2,398,422,000	176,354,557,547	176,354,557,547
자본의 변동	포괄손익	당기순이익(손실)				80,303,414,147		80,303,414,147	80,303,414,147
	소유주와의 거래	유상증자							
		자기주식 거래에 따른 증가(감소)		자기주식의 취득			(4,465,394,250)	(4,465,394,250)	(4,465,394,250)
		주식선택권		195,000,000	1,236,262,840		(540,624,240)	890,638,600	890,638,600
		주식배당							
		현금배당				(7,130,127,565)		(7,130,127,565)	(7,130,127,565)
2021.12.31 (기말자본)				46,695,823,000	12,013,545,463	189,851,316,506	(2,607,596,490)	245,953,088,479	245,953,088,479
2022.01.01 (기초자본)				46,695,823,000	12,013,545,463	189,851,316,506	(2,607,596,490)	245,953,088,479	245,953,088,479
자본의 변동	포괄손익	당기순이익(손실)				56,103,114,197		56,103,114,197	56,103,114,197
	소유주와의 거래	유상증자							
		자기주식 거래에 따른 증가(감소)		자기주식의 취득			(39,346,110)	(39,346,110)	(39,346,110)
		주식선택권							
		주식배당		2,284,538,000		(2,284,538,000)			
		현금배당				(3,792,334,159)		(3,792,334,159)	(3,792,334,159)
2022.12.31 (기말자본)				48,980,361,000	12,013,545,463	239,877,558,544	(2,646,942,600)	298,224,522,407	298,224,522,407
2023.01.01 (기초자본)				48,980,361,000	12,013,545,463	239,877,558,544	(2,646,942,600)	298,224,522,407	298,224,522,407
자본의 변동	포괄손익	당기순이익(손실)				24,538,562,942		24,538,562,942	24,538,562,942
	소유주와의 거래	유상증자		5,686,989,000	19,277,613,323			24,964,602,323	24,964,602,323
		자기주식 거래에 따른 증가(감소)		자기주식의 취득			(5,371,026,210)	(5,371,026,210)	(5,371,026,210)
		주식선택권							
		주식배당							
		현금배당							
2023.12.31 (기말자본)				54,667,350,000	31,291,158,786	264,416,121,486	(8,017,968,810)	342,356,661,462	342,356,661,462

2-4. 연결 현금흐름표

연결 현금흐름표

제 25 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 24 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 23 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 25 기	제 24 기	제 23 기
영업활동으로 인한 현금흐름			
영업활동현금흐름	15,709,477,318	(53,258,974,099)	(101,033,180,868)
1. 조정후당기순이익	30,747,556,548	58,940,322,892	95,708,980,399
당기순이익	24,538,562,942	56,103,114,197	80,303,414,147
이자수익	(2,017,892,346)	(798,797,410)	(287,736,315)
배당수익	(603,409,422)	(1,064,237,620)	(1,160,522,411)
이자비용	1,370,380,499	1,411,343,461	454,814,408
법인세비용	7,459,914,875	3,288,900,264	16,399,010,570
2-1. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	141,464,331,219	134,981,335,990	157,183,369,533
당기손익-공정가치측정금융상품평가손실	58,655,476,793	36,177,719,585	23,187,209,109
감가상각비	974,755,907	957,951,156	801,808,931
무형감가상각비	12,355,667	21,340,000	21,340,000
비지배지분부채관련비용	81,488,250,871	97,302,260,792	133,110,189,771
관계기업관련손실	328,148,642	506,092,360	60,937,750
외화환산손실	3,138,219	4,737,853	
유형자산처분손실		9,005,109	60,086
복구충당부채전입	2,205,120	2,229,135	1,823,886
2-2. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(171,488,049,318)	(198,403,174,328)	(190,977,969,810)
당기손익-공정가치측정금융상품평가이익	(148,756,320,643)	(185,459,323,300)	(185,192,908,339)
유형자산처분이익		(41,990)	
비지배지분부채관련이익	(22,095,288,284)	(11,698,339,136)	(4,507,882,807)
관계기업관련이익	(634,841,277)	(1,244,071,275)	(1,277,178,664)
외화환산이익	(1,599,114)	(1,398,627)	
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	14,622,843,548	(42,828,163,161)	(160,180,190,822)
당기손익-공정가치측정금융자산의 증감	32,982,916,022	(41,654,595,369)	(164,484,950,143)
상각후원가측정금융자산의 증감	(17,536,371,049)	202,077,586	1,808,930,273
기타자산의 증감	(6,868,836)	17,161,194	24,180
예수부채의 증감	9,079,740	30,013,430	1,066,470
기타부채의 증감	(825,912,329)	(1,422,820,002)	2,494,738,398
4. 이자수취	2,017,892,346	798,797,410	239,660,602
5. 이자지급	(1,310,882,037)	(1,164,671,142)	(395,147,798)
6. 배당금수취	603,409,422	1,064,237,620	1,208,832,411

7. 법인세납부	(947,624,410)	(6,647,659,380)	(3,820,715,383)
투자활동으로 인한 현금흐름			
투자활동현금흐름	(3,476,629,159)	(8,472,616,468)	(4,124,016,769)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	1,385,399,672	1,942,909,095	283,372,224
유형자산의 처분	4,679,672	58,128,181	4,257,002
관계기업투자자산의 처분	1,380,720,000	1,884,780,914	279,115,222
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(4,862,028,831)	(10,415,525,563)	(4,407,388,993)
유형자산의 취득	(22,423,630)	(171,013,368)	(192,328,017)
관계기업투자자산의 취득	(4,839,605,201)	(10,244,512,195)	(4,215,060,976)
재무활동으로 인한 현금흐름			
재무활동현금흐름	(22,825,114,447)	43,961,605,887	111,256,560,119
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	54,374,602,323	93,917,655,795	228,760,666,214
비지배지분의 증가	29,410,000,000	87,880,000,000	193,987,356,103
유상증자	24,964,602,323		780,000,000
차입금의 증가		6,037,655,795	33,993,310,111
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(77,199,716,770)	(49,956,049,908)	(117,504,106,095)
비지배지분의 감소	(59,053,995,029)	(42,550,984,310)	(96,254,563,578)
리스부채의 상환	(774,625,531)	(739,995,329)	(650,569,611)
차입금의 상환	(12,000,070,000)	(2,833,390,000)	(9,030,965,906)
신주발행비			(2,749,400)
자기주식의 취득	(5,371,026,210)	(39,346,110)	(4,465,394,250)
배당금 지급		(3,792,334,159)	(7,099,863,350)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(1,539,105)	(3,339,226)	
현금및현금성자산의순증가(감소)	(10,593,805,393)	(17,773,323,906)	6,099,362,482
기초현금및현금성자산	53,800,019,705	71,573,343,611	65,473,981,129
기말현금및현금성자산	43,206,214,312	53,800,019,705	71,573,343,611

3. 연결재무제표 주석

제25(당)기말 2023년 12월 31일 현재

제24(전)기말 2022년 12월 31일 현재

미래에셋벤처투자 주식회사와 그 종속기업

1. 연결대상회사의 개요

1.1 지배기업의 개요

미래에셋벤처투자 주식회사(이하 '지배기업')는 1999년 6월 8일에 중소기업창업지원을 목적으로 설립되어 1999년 6월 28일자로 중소기업청에 중소기업창업투자회사로 등록하였습니다. 이에 따라 지배기업은 중소기업 창업자에 대한 투자와 중소기업 창업투자조합자금 관리 등을 주요사업으로 영위하고 있습니다. 지배기업의 본점은 경기도 성남시 분당구 판교역로 241번길 20에 위치하고 있습니다.

지배기업은 2019년 3월에 주식을 한국거래소에 상장하였으며 설립시 자본금은 10,000,000천원이었으나, 설립 후 수차의 유상 및 무상증자 등을 거쳐 당기말 현재 납입자본금은 보통주 54,167,350천원과 우선주 500,000천원입니다. 다만, 우선주에 대한 이익소각으로 인하여 발행주식 액면총액은 54,167,350천원(보통주: 54,167,350천원)으로 납입자본금과 상이합니다. 당기말과 전기말 현재 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	당기말		전기말	
	주식수(주)	지분율(%)	주식수(주)	지분율(%)
보통주:				
미래에셋증권(주)	29,747,599	54.92	29,747,599	61.36
미래에셋캐피탈(주)	5,686,989	10.50	-	-
미래에셋컨설팅(주)	223,090	0.41	223,090	0.46
자기주식	1,406,772	2.60	509,106	1.05
우리사주조합	78,036	0.14	92,900	0.19
기타	17,024,864	31.43	17,907,666	36.94
합계	54,167,350	100.00	48,480,361	100.00

1.2 종속기업

1.2.1 당기말 및 전기말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업(조합)명 (*1)	주요영업활동	소재지	결산월	지분율(%)	
				당기말	전기말
미래에셋사회적기업투자조합2호(*2)	투자	대한민국	12월	-	5.00
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	투자	대한민국	12월	3.75	3.75
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	투자	대한민국	12월	2.86	2.86
미래에셋글로벌투자조합	투자	대한민국	12월	12.50	12.50
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	투자	대한민국	12월	37.50	37.50
미래에셋 청년창업 투자조합	투자	대한민국	12월	17.86	17.86
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	투자	대한민국	12월	22.00	22.00
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	투자	대한민국	12월	15.00	15.00
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	투자	대한민국	12월	10.40	10.40
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	투자	대한민국	12월	9.13	9.13
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	투자	대한민국	12월	24.00	24.00
미래에셋청년창업투자조합2호	투자	대한민국	12월	10.00	10.00
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	투자	대한민국	12월	22.25	22.25
미래에셋 콘텐츠판다 IMBC 콘텐츠 투자조합	투자	대한민국	12월	2.44	2.44
미래에셋청년창업투자조합3호	투자	대한민국	12월	17.60	17.60
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	투자	대한민국	12월	14.92	14.92
미래에셋-그린프로젝트 투자조합	투자	대한민국	12월	10.00	10.00
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	투자	대한민국	12월	9.62	9.62
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	투자	대한민국	12월	16.00	16.00
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	투자	대한민국	12월	18.73	18.73
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	투자	대한민국	12월	10.82	10.82
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	투자	대한민국	12월	30.00	30.00
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	투자	대한민국	12월	12.40	12.40
미래에셋이엑스지기업재무안정사모투자 합자회사	투자	대한민국	12월	10.60	10.60
미래에셋 Next Revolution 투자조합	투자	대한민국	12월	5.00	5.00
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	투자	대한민국	12월	1.72	1.72
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	투자	대한민국	12월	6.67	6.67
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	투자	대한민국	12월	22.73	22.73
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	투자	대한민국	12월	11.10	11.10
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	투자	대한민국	12월	10.00	10.00
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	투자	대한민국	12월	18.18	18.18
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	투자	대한민국	12월	18.29	20.45

(*1) 지배기업을 통한 지분율이 50% 미만이나 지배기업이 업무집행사원으로서 관련활동을 지시할 수 있는 힘이 있고, 변동이익에 유의적으로 노출되어 있으며, 이익에 영향을 줄 수 있도록 힘을 사용할 능력이 있으므로 연결범위에 포함하였습니다.

(*2) 당기 중 청산하였습니다.

1.2.2 종속기업의 재무정보 요약

당기말 및 전기말 현재와 당기 및 전기의 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.
<당기말 및 당기>

(단위: 천원)					
기업(조합)명	자산	부채	영업수익	당기순손익	총포괄손익
미래에셋사회적기업투자조합2호(*)	-	-	151	(246,211)	(246,211)
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	11,759,124	519	4,040,782	608,223	608,223
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	10,573,787	524	3,841,490	719,378	719,378
미래에셋글로벌투자조합	47,057,934	305,168	26,292,589	18,678,967	18,678,967
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	1,965,557	465	271,056	229,954	229,954
미래에셋 청년창업 투자조합	15,386,849	240,580	7,042,766	6,855,106	6,855,106
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	19,479,211	56,501	27,698,387	8,748,166	8,748,166
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	80,568,642	5,969	3,491,781	(15,417,232)	(15,417,232)
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	9,390,321	90,921	1,046,943	297,997	297,997
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	13,855,235	122,229	2,619,978	1,582,835	1,582,835
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	24,451,399	520,825	5,144,885	3,884,680	3,884,680
미래에셋청년창업투자조합2호	29,555,816	434,017	10,023,520	8,231,984	8,231,984
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	18,756,987	311,439	6,056,150	4,748,083	4,748,083
미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합	1,333,049	2,541	629	(32,157)	(32,157)
미래에셋청년창업투자조합3호	23,307,960	419,496	783,643	(1,793,285)	(1,793,285)
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	49,704,295	996,964	6,495,601	5,376,786	5,376,786
미래에셋-그린프로그 투자조합	18,559,320	104,703	6,661,186	6,357,242	6,357,242
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	21,091,552	502,835	718,031	(1,647,354)	(1,647,354)
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	96,329,326	1,593,556	13,103,354	2,135,678	2,135,678
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	88,336,267	313,455	12,564,647	4,512,691	4,512,691
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	28,005,031	117,476	932,510	(742,150)	(742,150)
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합 3호	18,525,191	93,364	326,900	(5,092,676)	(5,092,676)
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	26,751,998	128,810	2,494,530	1,995,430	1,995,430
미래에셋이엑스지기업재무안정사모투자 합자회사	14,430,821	234,512	34	(242,661)	(242,661)
미래에셋 Next Revolution 투자조합	19,677,113	53,356	20,786	(176,294)	(176,294)
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	11,408,257	33,281	12,576	(107,139)	(107,139)
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	3,523,300	576	84	(49,020)	(49,020)
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	30,604,241	118,532	9,190,087	8,589,892	8,589,892
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	34,389,512	236,525	332,078	(839,265)	(839,265)
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	36,635,920	150,259	9,677,235	9,098,823	9,098,823
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	9,454,860	19,940	3,941,196	3,875,960	3,875,960
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	36,683,663	456,266	1,759,883	(306,641)	(306,641)

(*) 당기 중 청산하였습니다.

<전기말 및 전기>

(단위: 천원)

기업(조합)명	자산	부채	영업수익	당기순손익	총포괄손익
미래에셋 애그로 프로젝트 투자조합(*)	-	-	207,664	(3,871,170)	(3,871,170)
미래에셋사회적기업투자조합2호	875,657	50	217	(786,162)	(786,162)
노루-미래에셋 애그로스타프로젝트 투자조합(*)	-	-	112,288	(2,374,792)	(2,374,792)
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	11,591,034	652	5,617,154	4,876,777	4,876,777
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	10,274,554	669	5,553,086	5,108,204	5,108,204
미래에셋글로벌투자조합	30,274,745	505,087	13,641,056	10,897,877	10,897,877
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	1,781,106	45,968	265	(175,071)	(175,071)
미래에셋 청년창업 투자조합	13,048,900	357,736	2,172,252	557,779	557,779
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	33,791,410	761	13,366,605	11,100,589	11,100,589
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	106,363,996	464,090	30,775,976	25,242,687	25,242,687
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	9,992,747	105,772	164,749	(1,945,048)	(1,945,048)
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	13,168,188	131,536	1,327,917	(189,700)	(189,700)
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	27,566,910	545,374	8,586,469	6,758,189	6,758,189
미래에셋청년창업투자조합2호	21,325,145	435,329	1,177,814	53,707	53,707
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	14,752,975	155,509	4,411,179	4,037,936	4,037,936
미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합	1,373,003	10,338	5,155	(206,902)	(206,902)
미래에셋청년창업투자조합3호	25,120,218	438,470	5,182,884	4,340,180	4,340,180
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	46,424,148	570,818	28,915,647	26,350,691	26,350,691
미래에셋-그린프로그 투자조합	13,387,613	65,924	2,065,572	1,959,662	1,959,662
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	25,324,396	67,289	8,894,385	7,445,759	7,445,759
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	103,565,105	1,715,012	9,532,125	2,468,891	2,468,891
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	88,570,757	435,233	3,172,377	(1,007,703)	(1,007,703)
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	29,268,608	126,873	2,126,855	418,900	418,900
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	24,124,108	109,606	2,784,159	2,360,381	2,360,381
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	24,756,568	128,810	1,126,696	628,823	628,823
미래에셋이엑스지기업재무안정사모투자 합자회사	14,498,113	59,137	188	(236,960)	(236,960)
미래에셋 Next Revolution 투자조합	19,854,405	54,353	11,927	(190,690)	(190,690)
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	11,515,210	33,094	7,361	(112,196)	(112,196)
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	3,637,945	66,202	240	(88,496)	(88,496)
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	22,025,074	129,257	334,568	(104,183)	(104,183)
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	26,216,648	234,396	36,660	(1,047,748)	(1,047,748)
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	27,542,871	156,034	347,984	(613,162)	(613,162)
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	5,578,900	19,940	107,508	58,960	58,960
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	11,044,636	214,379	44,636	(169,744)	(169,744)

(*) 전기 중 청산하였습니다.

1.2.3 종속기업의 변동현황

1.2.3.1 당기 및 전기 중 종속기업에 신규로 포함된 기업의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

기업(조합)명	사유
---------	----

-	-
---	---

<전기>

기업(조합)명	사유
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	신설
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	신설
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	신설
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	신설
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	신설

1.2.3.2 당기 및 전기 중 종속기업에서 제외된 기업의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

기업(조합)명	사유
미래에셋사회적기업투자조합2호	청산

<전기>

기업(조합)명	사유
미래에셋 애그로 프로젝트 투자조합	청산
노루-미래에셋 애그로스타프로젝트 투자조합	청산

2. 연결재무제표 작성기준

다음은 연결재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 보고기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 연결재무제표 작성기준

연결실체의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 연결재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석 2.4에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결실체가 적용한 제·개정 기준서 및 해석서

연결실체는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보(중요한 회계 정책 정보란, 재무제표에 포함된 다른 정보와 함께 고려되었을 때 재무제표의 주요 이용자의 의사결정에 영향을 미칠 정도의 수준을 의미)를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가 손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할

일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(6) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - '국제조세개혁 - 필라2 모범규칙'

개정 기준은 다국적기업의 국제조세를 개혁하는 필라2 모범규칙을 반영하는 법률의 시행으로 생기는 이연법인세 회계처리를 일시적으로 완화하고 이와 관련된 당기법인세 효과 등에 대한 공시를 요구하고 있습니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 연결실체가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 연결실체가 조기에 적용하지 아니한 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

부채는 보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기 지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야하는 약정은 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야하는 부채가 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년1월1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 동 개정사항은 2024년1월1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '가상자산 공시'

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 동 개정사항은 2024년1월1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결실체는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

2.3 측정기준

연결실체의 연결재무제표는 주식에서 별도로 기술하는 경우를 제외하고는 역사적 원가모형에 의하여 작성되었습니다.

2.4 중요한 회계추정 및 판단

연결실체는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

2.4.1 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결실체는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

2.4.2 법인세

연결실체는 보고기간말 현재까지의 영업활동의 결과로 미래에 부담할 것으로 예상되는 법인세효과를 최선의 추정과정을 거쳐 당기법인세 및 이연법인세로 인식하였습니다. 하지만 실제 미래 최종 법인세부담은 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 최종 세효과가 확정된 시점의 당기법인세 및 이연법인세 자산·부채에 영향을 줄 수 있습니다.

연결실체는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 연결실체가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

2.5 중요한 회계정책

연결재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있습니다.

2.5.1 관계기업 및 종속기업

관계기업은 회사의 재무정책 및 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 유의적인 영향력을 가지고 있는 회사이며, 일반적으로 연결실체가 피투자기업 의결권의 20%이상을 소유하고 있다면 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하고 있습니다.

종속기업은 연결실체에 의해 지배를 받고 있는 기업이며, 연결실체는 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 기업에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우 기업을 지배합니다. 연결실체의 또 다른 기업에 대한 지배 여부를 평가하는 데 있어 행사 또는 전환이 가능한 잠재적 의결권의 존재와 영향도 고려하고 있습니다.

연결실체의 연결재무제표에서는 관계기업에 대한 투자를 기업회계기준서 제1027호에 따라 각각 지분법으로 처리하고 있습니다.

연결실체는 매 보고기간마다 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는지를 결정하여야 합니다. 만약 객관적인 손상의 징후가 있다면 연결실체는 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이를 손상차손으로 인식합니다.

2.5.2 외화환산

2.5.2.1 기능통화와 표시통화

연결실체는 연결재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결실체의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

2.5.2.2 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.5.3 금융상품의 인식 및 측정기준

2.5.3.1 분류

연결실체는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치측정금융자산
- 기타포괄손익-공정가치금융자산
- 상각후원가측정금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결실체는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

2.5.3.2 측정

연결실체는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치측정금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

2.5.3.2.1 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결실체는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다.

- 상각후원가측정금융자산

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은

상각과정을 통해 또는 손상차손(환입)의 인식을 위해 당기손익으로 인식합니다.

- 당기손익-공정가치측정금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치측정금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치측정채무상품의 손익은 당기손익으로 인식합니다.

2.5.3.2.2 지분상품

연결실체는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 배당을 받을 권리가 확정된 때 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 지분상품의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

2.5.3.2.3 공정가치

연결실체는 이용가능하다면 공정가치의 최선의 추정치로 활성시장에서 공시되는 가격을 이용하며, 이는 금융상품의 상장시장가격이나 활성시장에서 거래된 금융상품에 대한 매매중개기관의 공시가격(dealer price quotations)에 기초합니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기구를 통해 공시가격이 용이하고 정기적으로 이용가능하며, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 그 금융상품은 활성시장에서 가격이 공시되고 있는 것으로 판단합니다.

만약, 금융상품에 대한 활성시장이 없다면 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하거나, 독립적인 외부전문평가기관의 평가결과를 이용합니다. 평가기법은 합리적인 판단력과 거래의사가 있는 독립된 당사자 사이의 최근 거래를 사용하는 방법, 실질적으로 동일한 다른 금융상품의 현행공정가치를 이용할 수 있다면 이를 참조하는 방법, 현금흐름할인방법과 옵션가격결정모형을 포함합니다.

연결실체는 옵션과 같은 보편화된 금융상품의 공정가치 결정에는 시장참여자가 일반적으로 사용하는 평가모형을 사용하며, 보다 복잡한 금융상품의 경우에 일반적인 가치평가모형으로부터 발전된 자체 평가모형을 사용합니다. 이러한 모델에 투입되는 일부 혹은 모든 변수들은 시장에서 관측불가능할 수도 있고, 시장가격이나 시장이자율에서 파생될 수도 있으며, 어떠한 가정에 기초하여 측정될 수도 있습니다.

또한, 연결실체는 연결채무상태표에 인식된 공정가치측정치에 대해 공정가치 측정에서사용된 투입변수의 유의성을 반영하여 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류합니다.

- 수준 1: 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준 2: 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수 (단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함)
- 수준 3: 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수 (관측가능하지 않은 투입변수)

공정가치 측정치 전체를 공정가치 서열체계의 어느 수준으로 구분하는지는 공정가치측정치 전체에 유의적인 투입변수 중 가장 낮은 수준의 투입변수에 기초하여 결정되며 외화로 표시된 금융상품의 경우 환율변동효과가 공정가치 서열체계 구분에 영향을 미치지 않습니다. 이러한 목적상, 투입변수의 유의성은 공정가치측정치 전체에 대해 평가합니다. 공정가치측정에서 관측가능한 투입변수를 이용하지만 그러한 관측가능한 투입변수가 관측가능하지 않은 투입변수에 기초한 유의적인 조정이 필요한 경우, 그러한 측정치는 수준 3의 측정치로 간주합니다.

추가적으로, 공정가치 평가기법들이 시장참여자들이 가격을 결정하는데 고려하는 모든 요소를 적절하게 반영하지 못하는 경우 공정가치 평가모형에서 산출된 가치는 몇 가지 요소를 반영하여 조정됩니다. 공정가치 조정에는 거래상대방의 신용위험, 매입-매도호가조정, 유동성 위험 및 기타 요인 등이 포함됩니다.

연결실체가 선택한 평가기법은 금융상품의 가격을 결정하기 위하여 일반적으로 적용되는 경제학적 방법론에 부합하며, 시장정보를 최대한 사용하고, 기업의 특유한 정보를 최소한으로 사용하도록 설계되었습니다. 또한, 주기적으로 평가기법을 조정하며 동일한 금융상품의 관측가능한 현행 시장거래가격을 사용하거나 관측가능한 시장자료에 기초하여 그 타당성을 검토합니다.

2.5.3.3 제거

제거란 이미 인식된 금융자산이나 금융부채를 재무상태표에서 삭제하는 것으로 금융자산 및 금융부채 각각의 제거기준은 다음과 같습니다.

2.5.3.3.1 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 또는 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 아니하고 이전하지도 아니하는 경우, 당해 금융자산을 통제하고 있지 아니하면 금융자산을 제거하고 있습니다. 즉, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 이전되지 않았을 때는 연결실체는 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 금융자산을 인식하고 있습니다.

2.5.3.3.2 금융부채의 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료됨으로 인하여 소멸한 경우에 재무상태표에서 제거합니다.

2.5.3.4 상계

금융자산과 금융부채는 연결실체가 자산과 부채를 상계할 수 있는 법적인 권리가 있고 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.5.4 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 보유중인 현금, 외국통화, 기타 취득 당시 만기일이 3개월 이내에 도래하는 매우 유동적인 단기 투자자산으로서 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 자산을 포함하고 있습니다.

2.5.5 파생금융상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다.

내재파생상품은 주계약의 경제적 특성 및 위험도와 밀접한 관련성이 없고 내재파생상품과 동일한 조건을 가진 별도의 금융상품 등이 파생상품의 정의를 충족하는 경우입니다.

비파생금융자산이 내재파생상품을 포함하는 복합계약인 경우 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

비파생금융부채가 내재파생상품을 포함하는 복합계약인 경우 복합금융상품이 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정되지 않았다면, 내재파생상품을 주계약과 분리하여 별도로 회계처리하고 있습니다. 주계약과 분리한 내재파생상품의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.5.6 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

연결실체는 유형자산을 자산별 경제적 내용연수(4~5년)를 적용하여 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리 됩니다.

2.5.7 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

내부적으로 창출한 무형자산인 기타의무형자산은 기술적 실현가능성, 미래경제적효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다.회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

계정과목	추정내용연수
기타의무형자산	5년

2.5.8 종업원급여

2.5.8.1 퇴직급여: 확정기여제도

확정기여제도는 연결실체가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무용역을 제공하였을 때 비용으로 인식됩니다.

2.5.8.2 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 회계기간의 종료일부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원 급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을, 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

과거 근무용역의 결과 연결실체가 지급해야 할 법정의무 또는 의제의무가 있고, 그 채무금액을 신뢰성있게 추정할 있다면 이익분배금 및 상여금으로 지급이 예상되는 금액을 부채로 인식하고 있습니다.

2.5.8.3 주식기준보상

연결실체는 종업원에게 부여한 주식결제형 주식기준보상은 부여일에 지분상품의 공정가치로 측정되며, 가득기간에 걸쳐 종업원 급여비용으로 인식됩니다. 가득될 것으로 예상되는 지분상품의 수량은 매 보고기간말에 비시장성과조건을 고려하여 재측정되며, 당초 추정치로부터의 변동액은 당기손익과 자본으로 인식됩니다.

주식선택권의 행사시점에 신주를 발행할 때 직접적으로 관련되는 거래비용을 제외한순유입액은 자본금(명목가액)과 주식발행초과금으로 인식됩니다.

2.5.9 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에

직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결실체가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결실체는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 연결실체가 보유하고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2.5.10 수익인식기준

연결실체는 고객에게 제공되는 서비스 형태에 따라 수익의 인식기준을 달리하고 있습니다. 금융상품의 유효이자율의 일부인 수수료수익은 유효이자율에 의해 조정되어이자수익으로 인식됩니다.

용역을 제공함으로써 가득되는 수수료수익 및 유의적인 행위를 수행함으로써 가득되는 수수료는 기업회계기준서 제1115호에 따라 계약에 5단계 수익인식모형(①계약 식별 → ②수행의무 식별 → ③거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

2.5.11 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식됩니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액은 회수가능액까지 감액되며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식됩니다.

2.5.12 배당금

배당수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식됩니다.

2.5.13 연결실체가 발행한 지분상품

지분상품은 연결실체의 자산에서 모든 부채를 차감한 후의 잔여지분을 나타내는 모든 계약 또는 약정을 의미합니다.

2.5.13.1 보통주

보통주는 자본으로 분류되고 있습니다. 보통주 발행 시 발생하는 추가적인 비용은 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

2.5.14 보고부문

연결실체는 보고기간 종료일 현재 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따른 영업부문이 하나만 존재하므로 영업부문과 관련된 공시를 생략하였습니다.

2.5.15 리스

연결실체는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식 시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 사용권자산이 투자부동산의 정의를 충족하면 투자부동산으로 표시합니다. 다만, 리스기간이 12개월 이내이고 매수선택권이 없는 단기리스와 가치가 낮은 소액자산리스에 대해서는 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않고 관련 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준에 따라 비용으로 인식합니다.

리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 연결실체의 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다. 연결실체는 일반적으로 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의 지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

연결실체는 연장선택권을 포함하는 일부 리스계약에 대한 리스기간을 결정할 때 판단을 적용합니다. 연결실체가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지에 대한 평가는 리스기간에 영향을 주기 때문에 리스부채와 사용권자산의 금액에 유의적인 영향을 미칩니다.

3. 금융위험의 관리

3.1 위험관리정책 개요

연결실체는 아래의 리스크에 노출되어 있습니다.

구분	내용
신용리스크	투자자산의 취득에 투입된 자금이 완전히 회수되지 않을 위험
시장리스크	금리, 주가, 환율 등의 시장변수가 불리한 방향으로 변동하여 연결실체가 보유한 투자자산의 가치가 감소하는 위험
유동성리스크	시장의 거래 부진이나 장애로 인해 원하는 가격으로 매매할 수 없는 위험 또는 적정 투자규모를 초과하여 발생할 수 있는 연결실체의 유동성 위험
투자자산포트폴리오리스크	연결실체의 투자자산 업종·업력·규모 등 포트폴리오 구성상 문제로 발생할 수 있는 위험
미투자자산포트폴리오리스크	미투자자산 운용시 거래 기관, 상품, 금리 등에서 발생할 수 있는 위험 또는 연결실체의 부적절한 상장주식 투자한도 관리에서 발생할 수 있는 위험
운영리스크	부적절하거나 잘못된 업무프로세스, 인력, 시스템 및 외부 사건으로 인하여 연결실체에 손실이 발생하는 위험
법적리스크	일상 영업 및 업무처리, 외부와의 계약, 소송 등과 관련하여 법규의 잘못된 이해나 원용으로 인하여 발생할 위험

3.2 리스크 관리 조직

3.2.1 리스크관리위원회

리스크관리위원회는 투자 등 자산운용 및 리스크관리에 관한 중요한 사안을 심의하는 역할을 수행합니다. 주요 심의 및 의결사항은 아래와 같습니다.

- 리스크관리의 기본방침 및 전략 수립
- 연결실체가 부담 가능한 리스크 수준 결정
- 적정 투자한도 및 손실 허용한도 승인
- 리스크관리기준의 제정 및 개정
- 자산 건전성 등급 분류의 적정성
- 조합 운용 현황 및 계획 점검
- 리스크관리규정 위반시 조치

3.2.2 리스크관리부서

리스크관리위원회의 운영과 관련하여 위원회를 보좌하기 위하여 주관부서인 리스크 관리부서를 경영관리본부내에 두고 있습니다. 리스크관리부서의 주요 수행 업무는 아래와 같습니다.

- 위원회 개최, 안건준비 및 의사록 작성, 위원회 의결사항 집행 등 위원회 보좌업무
- 위험 종류별 · 자산별 위험측정 및 관리방안 수립
- 투자자산 및 조합 운용 현황 보고
- 기타 자산운용, 이익 및 위험관리와 관련하여 중요한 사항의 검토

3.3 투자관리

3.3.1 투자 심의 단계

투자심의위원회를 구성하여 투자건에 대한 투자여부를 결정하게 됩니다. 투자여부 결정시 성장성, 수익성, 기술성, 경영진 및 회수시기 등을 고려하게 됩니다.

3.3.2 사후관리

연결실체는 매분기별로 투자업체의 재무제표, 사업현황, 경영진 및 주요 주주의 변동내역 등 투자업체의 중요한 경영상황을 파악하고 있습니다. 이러한 투자업체의 경영상황의 변화는 투자업체에 대한 실사를 통해서도 이루어지게 됩니다. 투자업체에 대한 실사 후 하기 자산건전성 분류 기준에 따라서 투자주식의 건전성 평가를 수행하게 됩니다.

건전성	분류 기준
정상	금융거래내용, 재무상황, 수익성, 성장성 등 경영내용이 양호한 거래처에 대한 총투자
요주의	금융거래내용, 재무상황, 수익성, 성장성 등 경영내용으로 보아 사후관리에 있어 통상 이상의 주의를 요하는 총투자 - 금융기관 신용정보교환 및 관리규약에 의한 황색거래처에 대한 총투자 - 투자이후 2년 이상 연속 결손을 시현하는 거래처에 대한 총투자 - 최근 결산년도 공인회계사 감사의견이 한정 또는 의견거절 거래처에 대한 총투자 - 최근 6개월 이내 1차부도 발생사실이 있는 거래처에 대한 총투자
고정	금융거래내용, 재무상황, 수익성, 성장성 등 경영내용이 불량하여 구체적인 회수조치나 관리방법을 강구할 필요가 있는 거래처에 대한 총투자 - 조업중단 중인 거래처에 대한 총투자 - 투자이후 3년 이상 연속 결손을 시현하는 거래처에 대한 총투자 - 최근 결산일 현재 납입자본금이 완전 잠식되고 최근 6개월 이내 1차부도 발생사실이 있는 거래처에 대한 총투자
회수의문	고정으로 분류된 거래처에 대한 투자 중 향후 손실발생이 예상 되나 현재 그 손실액을 확정할 수 없는 총투자 - 채무자 회생 및 파산에 관한 법률에 따라 기업회생절차 진행 중인 기업체에 대한 총투자 - 금융기관 신용정보교환 및 관리규약에 의한 적색거래처에 대한 총투자 - 3개월 이상 조업중단 상태인 거래처에 대한 총투자 - 납입자본금이 완전 잠식되고 금융기관 차입금이 매출액을 초과한 거래처에 대한 총투자 - 투자관련자의 신용위험 등이 현저히 악화되어 회수가 불확실한 총투자
추정손실	파산, 청산, 폐업 등으로 손실처리가 불가피한 거래처에 대한 총투자

3.4 신용위험

3.4.1 신용위험 최대노출 정도

당기말 및 전기말 현재 보유한 금융상품과 관련하여 연결실체의 신용위험 최대노출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	43,206,214	53,800,020
당기손익-공정가치측정금융자산		
채무증권	358,091,575	336,378,991
기타	2,019,297	2,082,592
소계	360,110,872	338,461,583
상각후원가측정금융자산		
예치금	15,732,558	1,344,396
대출채권	638,750	553,750
미수금	3,540,625	561,389
미수수익	1,172,800	1,089,135
보증금	581,615	581,307
소계	21,666,348	4,129,977
합계	424,983,434	396,391,580

3.4.2 신용 건전성

당기말 및 전기말 현재 상환우선주, 회사채, 대출채권 등의 신용건전성에 대한 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)				
구분	연체 및 손상되지 않은 금융자산	연체되었으나 손상되지 않은 금융자산	손상된 금융자산	합계
당기손익-공정가치측정금융자산				
채무증권	355,020,751	-	3,070,824	358,091,575
기타유가증권	2,019,296	-	1	2,019,297
상각후원가측정금융자산				
대출채권	638,750	-	550,000	1,188,750
합계	357,678,797	-	3,620,825	361,299,622

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	연체 및 손상되지 않은 금융자산	연체되었으나 손상되지 않은 금융자산	손상된 금융자산	합계
당기손익-공정가치측정금융자산				
채무증권	336,378,986	-	5	336,378,991
기타유가증권	2,082,589	-	3	2,082,592
상각후원가측정금융자산				
대출채권	553,750	-	550,000	1,103,750
합계	339,015,325	-	550,008	339,565,333

3.5 시장리스크관리

3.5.1 외환위험

연결실체는 기능통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요 외화로는 USD가 있습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
USD	209,763,809	183,087,643
EUR	19,977,179	46,378,190
SGD	1,430,529	-
VND	18,855,712	22,230,631
HKD	1,465,879	2,763,729
INR	2,527,638	2,512,436
JPY	684,495	714,885
합계	254,705,241	257,687,514

당기말 및 전기말 현재, 다른 모든 변수가 일정하고 원화 대비 각각의 통화가 5% 상승 또는 하락 시, 당기말 및 전기말의 순자산에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)		
구분	5% 상승	5% 하락
USD	10,488,190	(10,488,190)
EUR	998,859	(998,859)
SGD	71,526	(71,526)
VND	942,786	(942,786)
HKD	73,294	(73,294)
INR	126,382	(126,382)
JPY	34,225	(34,225)
합계	12,735,262	(12,735,262)

<전기말>

(단위: 천원)		
구분	5% 상승	5% 하락
USD	9,154,382	(9,154,382)
EUR	2,318,910	(2,318,910)
VND	1,111,532	(1,111,532)
HKD	138,186	(138,186)
INR	125,622	(125,622)
JPY	35,744	(35,744)
합계	12,884,376	(12,884,376)

3.5.2 가격위험

연결실체는 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 지분증권의 가격이 10% 변동할 경우 당기말 및 전기말 순자산에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)		
구분	10% 상승시	10% 하락시
당기손익-공정가치측정금융자산		
주식 등	62,873,132	(62,873,132)

<전기말>

(단위 : 천원)		
구분	10% 상승시	10% 하락시
당기손익-공정가치측정금융자산		
주식 등	59,388,215	(59,388,215)

3.5.3 유동성 위험

자금담당부서는 효과적인 유동성관리를 위하여 매 과목별로 자금조달 및 운용계획을 수립하고 있습니다. 이는 급격한 자금시장의 경색이나 경제위기에 의한 유동성 위기상황에 대한 대책을 수립하여 위기상황에서의 유동성확보를 위해 국내·외 Credit Line 확보를 포함한 다양한 방안을 마련하기 위함입니다.

당기말 및 전기말 현재 금융부채의 잔존기간별 구성내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위 : 천원)						
구분	즉시지급 (*)	6개월이내	1년이내	2년이내	2년 초과	합계
차입금	-	8,436,186	11,281,159	-	-	19,717,345
리스부채	-	371,345	425,125	306,026	-	1,102,496
미지급금	-	189	-	-	-	189
미지급배당금	70,151	-	-	-	-	70,151
미지급비용	-	4,299,093	104,928	-	-	4,404,021
비지배지분부채	174,612,660	24,921,135	18,187,237	26,209,619	474,328,142	718,258,793
합계	174,682,811	38,027,948	29,998,449	26,515,645	474,328,142	743,552,995

(*) 즉시지급으로 분류된 비지배지분부채는 MAVI신성장좋은기업투자조합1호, MAVI신성장좋은기업투자조합 2호, 미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호 투자조합에 대한 비지배지분부채로서 해당 조합은 청산을 목적으로만 존속합니다.

<전기말>

(단위 : 천원)						
구분	즉시지급 (*)	6개월이내	1년이내	2년이내	2년 초과	합계
차입금	-	16,691,834	12,227,396	3,241,369	-	32,160,599
리스부채	-	359,720	409,222	787,931	303,170	1,860,043
미지급배당금	70,151	-	-	-	-	70,151
미지급비용	-	5,085,214	114,699	-	-	5,199,913
비지배지분부채	48,324,621	40,731,122	101,287,540	42,808,013	455,358,529	688,509,825
합계	48,394,772	62,867,890	114,038,857	46,837,313	455,661,699	727,800,531

(*) 즉시지급으로 분류된 비지배지분부채는 미래에셋사회적기업투자조합2호, MAVI신성장좋은기업투자조합 1호,

MAVI신성장좋은기업투자조합2호 투자조합에 대한 비지배지분부채로서 해당 조합은 청산을 목적으로만 존속합니다.

4. 자본관리

연결실체는 내부자본을 관리하고 있으며, 내부자본은 각종 리스크를 안고 지속적으로 영업을 영위할 수 있도록 뒷받침해주는 자본으로서, 특정한 확률 가정 하에 미래예상 손실을 충당하는데 필요한 자본의 규모로 정의할 수 있습니다. 연결실체가 자본을 관리하는 목적은 내부자본규모와 실제 사용가능한 자본(가용자본)규모를 비교함으로써 재무건전성의 척도로 활용할 수 있으며, 리스크를 감안한 성과측정의 기반을 제공하고자 함입니다.

5. 현금 및 현금성자산

당기말 및 전기말 현재 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
현금 및 보통예금	34,424,454	52,901,489
기타예치금	8,781,760	898,531
합계	43,206,214	53,800,020

6. 당기손익-공정가치측정금융자산

6.1 당기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
주식	628,731,321	593,882,149
채무증권	358,091,575	336,378,991
집합투자증권	24,239,143	23,619,676
기타유가증권	2,019,296	2,082,592
합계	1,013,081,335	955,963,408

6.2 당기 및 전기 중 당기손익-공정가치측정금융자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)						
구분	기초	투자	전환	처분	평가손익	기말
주식	593,882,149	35,177,345	30,149,878	(86,209,466)	55,731,415	628,731,321
채무증권	336,378,991	28,964,349	(30,149,878)	(11,479,395)	34,377,508	358,091,575
집합투자증권	23,619,676	702,763	-	(75,217)	(8,079)	24,239,143
기타유가증권	2,082,592	-	-	(63,296)	-	2,019,296
합계	955,963,408	64,844,457	-	(97,827,374)	90,100,844	1,013,081,335

<전기>

(단위: 천원)						
구분	기초	투자	전환	처분	평가손익	기말
주식	453,237,460	49,272,401	3,301,007	(30,156,179)	118,227,460	593,882,149
채무증권	288,546,770	24,639,285	(3,301,007)	(4,907,773)	31,401,716	336,378,991
집합투자증권	20,783,774	3,123,225	-	(85,131)	(202,192)	23,619,676
기타유가증권	2,442,285	-	-	(214,313)	(145,380)	2,082,592
합계	765,010,289	77,034,911	-	(35,363,396)	149,281,604	955,963,408

7. 상각후원가측정금융자산

7.1 당기말 및 전기말 현재 상각후원가측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
예치금	15,732,558	1,344,396
대출채권	1,188,750	1,103,750
미수금	3,540,625	561,389
미수수익	1,172,800	1,089,135
보증금	581,615	581,307
소계	22,216,348	4,679,977
차감: 신용손실충당금	(550,000)	(550,000)
합계	21,666,348	4,129,977

7.2 당기 및 전기 중 상각후원가측정금융자산의 신용손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)				
구분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		합계
		비신용손상	신용손상	
기초	-	-	550,000	550,000
전입액	-	-	-	-
당기말	-	-	550,000	550,000

<전기>

(단위: 천원)				
구분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		합계
		비신용손상	신용손상	
기초	-	-	550,000	550,000
전입액	-	-	-	-
전기말	-	-	550,000	550,000

8. 관계기업투자자산

8.1 당기말 및 전기말 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업(조합)명	주요영업활동	소재지	결산월	지분율(%)	
				당기말	전기말
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정사모투자 합자회사 (*1)	투자	대한민국	12월	6.55	6.32
에스케이에스미래에셋 기업재무안정사모투자 합자회사 (*1)	투자	대한민국	12월	4.83	4.83
미래에셋위반도체1호 창업벤처전문사모투자 합자회사 (*1)	투자	대한민국	12월	14.99	14.99
미래에셋 세이지 투자조합 2호 (*1)	투자	대한민국	12월	2.37	2.37
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호 (*1)	투자	대한민국	12월	6.00	6.00
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호 (*2)	투자	대한민국	12월	2.78	2.78
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합 (*1)	투자	대한민국	12월	10.33	10.33

(*1) 지분율이 20% 미만이나 연결실체가 공동업무집행사원 또는 공동업무집행조합원으로서 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하여 관계기업으로 분류하였습니다.

(*2) 지분율이 20% 미만이나 연결실체가 업무집행조합원으로서 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하여 관계기업으로 분류하였습니다.

8.2 당기 및 전기 중 관계기업투자자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
기업(조합)명	당기초	취득	처분 및 배당	지분법손익	당기말
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정사모투자 합자회사	4,130,552	914,605	(1,332,410)	(67,856)	3,644,891
에스케이에스미래에셋 기업재무안정사모투자 합자회사	11,301,028	-	(48,310)	(124,417)	11,128,301
미래에셋위반도체1호 창업벤처전문사모투자 합자회사	5,249,393	3,150,000	-	522,904	8,922,297
미래에셋 세이지 투자조합 2호	2,916,875	-	-	62,394	2,979,269
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	1,174,339	-	-	49,544	1,223,883
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	997,978	-	-	(75,910)	922,068
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	764,965	775,000	-	(59,966)	1,479,999
합계	26,535,130	4,839,605	(1,380,720)	306,693	30,300,708

<전기>

(단위: 천원)					
기업(조합)명	기초	취득	처분 및 배당	지분법손익	기말
미래에셋대우기업인수목적3호 주식회사(*1)	8,032	-	(8,032)	-	-
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정사모투자 합자회사	4,893,070	1,219,512	(1,836,471)	(145,559)	4,130,552
에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사	10,114,155	-	(48,310)	1,235,183	11,301,028
미래에셋위반도체1호 창업벤처전문사모투자 합자회사	1,443,952	4,050,000	-	(244,560)	5,249,392
미래에셋 세이지 투자조합 2호	995,131	2,000,000	-	(78,256)	2,916,875
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	-	1,200,000	-	(25,660)	1,174,340
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	-	1,000,000	-	(2,022)	997,978
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	-	775,000	-	(10,035)	764,965
합계	17,454,340	10,244,512	(1,892,813)	729,091	26,535,130

(*1) 전기 중 관계기업투자자산에서 당기손익-공정가치측정금융자산으로 재분류되었습니다.

8.3 관계기업의 재무정보 요약

당기말 및 전기말 현재와 당기 및 전기의 관계기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

<당기말 및 당기>

(단위: 천원)						
기업(조합)명	자산	부채	자본	영업수익	당기순손익	당기총포괄손익
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정사모투자 합자회사	56,001,910	365,424	55,636,486	2,526,805	(498,333)	(498,333)
에스케이에스미래에셋 기업재무안정사모투자 합자회사	230,665,188	309,353	230,355,835	1,001,662	(2,575,314)	(2,575,314)
미래에셋위반도체1호 창업벤처전문사모투자 합자회사	60,110,855	569,401	59,541,454	5,300,887	3,489,512	3,489,512
미래에셋 세이지 투자조합 2호	126,642,982	818,922	125,824,060	10,306,696	2,635,089	2,635,089
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	20,787,422	389,371	20,398,051	2,482,480	947,352	825,727
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	33,296,524	102,063	33,194,461	84,581	(2,732,753)	(2,732,753)
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	14,499,928	177,356	14,322,572	102,554	(580,314)	(580,314)

<전기말 및 전기>

(단위: 천원)						
기업(조합)명	자산	부채	자본	영업수익	당기순손익	총포괄손익
미래에셋큐리어스구조혁신기업재무안정사모 투자 합자회사	65,747,641	365,284	65,382,357	14,765,159	(587,430)	(587,430)
에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투 자 합자회사	234,215,429	284,148	233,931,281	26,686,008	25,568,486	25,568,486
미래에셋워반도체1호창업벤처전문사모투자 합자회사	35,796,284	765,342	35,030,942	135,525	(1,632,028)	(1,632,028)
미래에셋 세이지 투자조합 2호	124,001,930	812,959	123,188,971	544,703	(3,298,401)	(3,298,401)
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	19,953,297	380,972	19,572,325	83,366	(427,675)	(427,675)
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	36,018,577	91,363	35,927,214	18,577	(72,786)	(72,786)
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	7,500,809	97,924	7,402,885	810	(97,115)	(97,115)

8.4 당기 및 전기 중 관계기업투자자산 관련 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
관계기업투자자산 관련이익		
지분법이익	634,841	1,235,183
처분이익	-	8,888
소계	634,841	1,244,071
관계기업관련손실		
지분법손실	328,148	506,092
소계	328,148	506,092
합계	306,693	737,979

9. 유형자산

9.1 당기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)				
구분	취득금액	감가상각누계액	손상차손누계액	합계
차량운반구	145,236	(36,309)	-	108,927
기구비품	173,050	(121,024)	-	52,026
임차점포시설물	736,082	(566,801)	-	169,281
사용권자산 부동산	3,303,362	(2,263,677)	-	1,039,685
사용권자산 차량	122,216	(66,368)	-	55,848
합계	4,479,946	(3,054,179)	-	1,425,767

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	취득금액	감가상각누계액	손상차손누계액	합계
차량운반구	145,236	(7,262)	-	137,974
기구비품	158,466	(97,209)	-	61,257
임차점포시설물	736,082	(382,781)	-	353,301
사용권자산 부동산	3,286,929	(1,569,703)	-	1,717,226
사용권자산 차량	122,216	(25,629)	-	96,587
합계	4,448,929	(2,082,584)	-	2,366,345

9.2 당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	당기초	취득	처분	감가상각비	당기말
차량운반구	137,974	-	-	(29,047)	108,927
기구비품	61,257	22,424	(4,680)	(26,974)	52,026
임차점포시설물	353,301	-	-	(184,020)	169,281
사용권자산 부동산	1,717,226	16,433	-	(693,975)	1,039,685
사용권자산 차량	96,587	-	-	(40,739)	55,848
합계	2,366,345	38,857	(4,680)	(974,755)	1,425,767

<전기>

(단위: 천원)					
구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
차량운반구	83,021	145,236	(61,929)	(28,354)	137,974
기구비품	67,130	25,777	(5,162)	(26,488)	61,257
임차점포시설물	537,322	-	-	(184,021)	353,301
사용권자산 부동산	2,414,912	-	(4,226)	(693,460)	1,717,226
사용권자산 차량	-	122,216	-	(25,629)	96,587
합계	3,102,385	293,229	(71,317)	(957,952)	2,366,345

10. 무형자산

10.1 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)				
구분	취득금액	상각누계액	손상차손누계액	합계
회원권	187,806	-	(45,187)	142,619
기타	155,100	(144,538)	-	10,562
합계	342,906	(144,538)	(45,187)	153,181

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	취득금액	상각누계액	손상차손누계액	합계
회원권	187,806	-	(45,187)	142,619
기타	155,100	(132,182)	-	22,918
합계	342,906	(132,182)	(45,187)	165,537

10.2 당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)			
구분	당기초	상각	당기말
회원권	142,619	-	142,619
기타	22,918	(12,356)	10,562
합계	165,537	(12,356)	153,181

<전기>

(단위: 천원)			
구분	전기초	상각	전기말
회원권	142,619	-	142,619
기타	44,258	(21,340)	22,918
합계	186,877	(21,340)	165,537

11. 기타자산

당기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
기타자산		
선급비용	41,554	46,804
합계	41,554	46,804

12. 차입부채

12.1 당기말 및 전기말 현재 차입부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
과목	차입처	이자율(%)	당기말	전기말
차입금	한국산업은행	5.63	3,000,000	8,000,000
	농협은행	5.34-5.59	13,166,540	17,166,610
	수협은행	5.70	3,000,000	3,000,000
	광주은행	-	-	3,000,000
소계			19,166,540	31,166,610
리스부채	-	-	1,054,769	1,781,000
합계			20,221,309	32,947,610

12.2 당기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
최소리스료	1,102,496	1,860,042
현재가치할인차금	(47,727)	(79,042)
최소리스료의 현재가치	1,054,769	1,781,000

12.3 당기 및 전기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초	1,781,000	2,373,004
취득	16,433	117,351
지급	(774,626)	(739,995)
이자비용	31,962	30,640
기말	1,054,769	1,781,000

12.4 당기 및 전기 중 리스 이용으로 발생한 총 현금유출액 및 비용인식액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기

현금유출액	774,626	739,995
비용인식액	31,962	30,640

13. 충당부채

당기 및 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	당기초	설정	사용	전입	당기말
복구충당부채	107,487	-	-	2,205	109,692

<전기>

(단위: 천원)					
구분	전기초	설정	사용	전입	전기말
복구충당부채	104,618	640	-	2,229	107,487

14. 기타부채

14.1 당기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
기타금융부채		
미지급금	189	-
미지급비용	4,404,021	5,199,912
미지급배당금	70,151	70,151
소계	4,474,361	5,270,063
기타부채		
예수금	124,325	117,919
선수금	107,178	107,178
소계	231,503	225,097
합계	4,705,864	5,495,160

15. 자본

15.1 자본금

지배기업이 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이고, 1주당 액면금액은 1,000원입니다. 당기말 현재 지배기업이 발행한 보통주 주식수는 54,167,350주입니다.

15.1.1 당기말 및 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
보통주		
발행한 주식수	54,167,350주	48,480,361주
1주의 금액	1,000원	1,000원
자본금	54,167,350	48,480,361
우선주		
자본금	500,000	500,000
합계(*)	54,667,350	48,980,361

(*) 우선주에 대한 이익소각으로 인하여 발행주식 액면총액과 납입자본금이 상이합니다.

15.1.2 당기 및 전기 중 지배기업의 발행주식수, 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)				
일자	내역	주식수(주)	자본금	주식발행초과금
2023년 01월 01일	기초	48,480,361	48,980,361	12,009,574
2023년 01월 31일	유상증자	5,686,989	5,686,989	19,277,614
2023년 12월 31일	기말	54,167,350	54,667,350	31,287,188

<전기>

(단위: 천원)				
일자	내역	주식수(주)	자본금	주식발행초과금
2022년 01월 01일	기초	46,195,823	46,695,823	12,009,574
2022년 03월 24일	주식배당	2,284,538	2,284,538	-
2022년 12월 31일	기말	48,480,361	48,980,361	12,009,574

15.2 자본잉여금

당기말 및 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
주식발행초과금	31,287,188	12,009,574
감자차익	2,263	2,263
자기주식처분이익	1,708	1,708
합계	31,291,159	12,013,545

15.3 자본조정

당기말 및 전기말 현재 자본조정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
주식선택권	1,766,944	1,766,944
자기주식(*)	(9,875,767)	(4,504,741)
기타자본조정	90,854	90,854
합계	(8,017,969)	(2,646,943)

(*) 연결실체는 당기 중 주주가치 제고를 위하여 자기주식 897,666주를 취득하였습니다.

15.4 이익잉여금과 배당금

15.4.1 당기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
법정적립금 (*)	1,889,697	1,889,697
미처분이익잉여금	262,526,424	237,987,861
합계	264,416,121	239,877,558

(*)법정적립금은 전액 이익준비금으로 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산 때마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 주주총회의 결의에 의하여 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

15.4.2 당기와 전기 중 미처분이익잉여금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초	237,987,861	188,340,852
당기순이익	24,538,563	56,103,114
현금배당	-	(3,792,334)
주식배당	-	(2,284,538)
이익준비금전입	-	(379,233)
기말	262,526,424	237,987,861

15.4.3 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	제25(당)기		제 24(전)기	
	처분예정일 : 2024년 3월 26일		처분확정일 : 2023년 3월 23일	
미처분이익잉여금		262,526,424		237,987,861
전기이월미처분이익잉여금	237,987,861		181,884,747	
당기순이익	24,538,563		56,103,114	
차기이월미처분이익잉여금		262,526,424	-	237,987,861

16. 수수료수익 및 비용

당기 및 전기 중 수수료수익 및 비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
수수료수익		
조합 및 PEF 관련 수수료수익	3,739,044	2,859,673
수수료비용		
매매수수료	55,511	30,121
합계	3,683,533	2,829,552

17. 당기손익-공정가치 측정 금융상품관련 이익 및 손실

당기 및 전기 중 당기손익-공정가치 측정 금융상품 관련 이익 및 손실의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
당기손익-공정가치측정금융상품관련이익		
처분이익	39,133,649	14,718,417
평가이익	148,756,321	185,459,323
소계	187,889,970	200,177,740
당기손익-공정가치측정금융상품관련손실		
처분손실	30,353,245	11,348,805
평가손실	58,655,477	36,177,720
소계	89,008,722	47,526,525
합계	98,881,248	152,651,215

18. 이자수익 및 비용

당기 및 전기 중 이자수익 및 비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
이자수익		
예치금이자수익	1,732,089	670,569
채권이자수익	102,219	16,342
기타이자수익	183,584	111,886
소계	2,017,892	798,797
이자비용		
차입금이자비용	1,281,432	1,224,064
리스부채이자비용	31,962	30,640
기타이자비용	56,986	156,639
소계	1,370,380	1,411,343
합계	647,512	(612,546)

19. 기타영업수익 및 비용

당기 및 전기 중 기타영업수익 및 비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기타영업수익		
배당금수익	603,409	1,064,238
외환차익	37,315	91,046
외화환산이익	1,599	1,399
기타의영업수익	27,273	27,272
비지배지분부채 수익	22,095,288	11,698,339
소계	22,764,884	12,882,294
기타영업비용		
외환차손	15,900	114,490
외화환산손실	3,138	4,738
복구충당부채전입액	2,205	2,229
기타금융비용	-	216,143
비지배지분부채 비용	81,488,251	97,302,261
소계	81,509,494	97,639,861
합계	(58,744,610)	(84,757,567)

20. 인건비

20.1 당기 및 전기 중 인건비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
급여	7,058,921	6,393,116
퇴직급여	538,919	520,468
복리후생비	706,419	705,190
합계	8,304,259	7,618,774

20.2 주식기준보상

20.2.1 당기말 현재 주식기준보상과 관련된 중요사항은 다음과 같습니다.

구분	약정사항		
권리부여일	2015년 03월 31일	2015년 07월 08일	2018년 08월 03일
부여수량	1,800,000주	1,080,000주	750,000주
당기말 잔존수량	135,000주	225,000주	525,000주
가득조건	권리부여일로부터 2년 이상 재임		
행사기간	2017년 3월 31일부터 2024년 3월 31일까지	2017년 7월 8일부터 2024년 7월 8일까지	2020년 8월 4일부터 2027년 8월 4일까지
행사가격	1,734원	1,734원	4,000원

20.2.2 공정가치 산정

구분	내용		
권리부여일	2015년 03월 31일	2015년 07월 08일	2018년 08월 03일
옵션가격결정모형	현금흐름할인모형과 옵션가치결정모형(이항모형)		
무위험이자율	2.09%	2.41%	2.54%
예상주가변동성	52.03%	62.13%	95.33%
부여일 현재 주가	1,614원	1,931원	4,106원
주식선택권의 공정가치	951.2원	1,203.7원	3,554.4원

(*) 무상증자 후 주식 수로 조정한 금액입니다.

20.2.3 주식기준보상관련 비용 등

(단위: 천원)		
구 분	당기	전기
결산일 기준 추정 가득수량 (*1) (*2)	885,000	885,000
총보상원가	2,265,312	2,265,312

(*1) 회사는 퇴사율의 합리적인 추정이 어려워 용역제공 종료일에 주식선택권이 전량
가득된다고 가정하였습니다.

(*2) 무상증자 후 주식 수로 조정한 금액입니다.

20.3 확정기여제도

확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 당기 및 전기 중 각각 538,919천원 및 520,468천원입니다.

21. 일반관리비

당기 및 전기 중 일반관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
임차료 및 관리비	282,848	275,641
지급수수료	1,679,078	1,439,782
접대비	1,009,094	891,380
광고선전비	19,800	—
유형자산감가상각비	974,756	957,951
연수비	16,932	29,068
무형자산상각비	12,356	21,340
세금과공과	253,149	110,894
기타	297,066	311,813
합계	4,545,079	4,037,869

22. 영업외손익

당기 및 전기 중 영업외손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
영업외수익		
유형자산처분이익	-	42
기타영업외수익	81,692	240,975
소계	81,692	241,017
영업외비용		
유형자산처분손실	-	9,005
기부금	6,692	31,986
기타영업외비용	1,561	3
소계	8,253	40,994
합계	73,439	200,023

23. 법인세비용

23.1 당기 및 전기 중 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
법인세 부담액	3,542,498	2,396,066
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(724,142)	30,916
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	4,641,559	861,918
자본에 직접 반영된 법인세비용	-	-
법인세비용	7,459,915	3,288,900

23.2 당기 및 전기 중 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당기		전기	
법인세비용차감전순이익		31,998,478		59,392,014
적용세율에 따른 세부담액		6,929,648		13,910,868
조정사항		530,267		(10,621,967)
이연법인세 미인식 효과	1,551,185		(5,207,510)	
비과세	(969,715)		(1,497,470)	
기타변동	(51,203)		(3,916,987)	
법인세비용		7,459,915		3,288,901
유효세율		23.3%		5.5%

23.3 당기 및 전기 중 일시적차이와 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)						
구분	차감할(가산할) 일시적 차이			이연법인세자산(부채)		
	기초	증감	기말	기초	증감	기말
당기손익-공정가치측정금융자산	(107,391,838)	(9,206,474)	(116,598,312)	(24,914,906)	(2,019,304)	(26,934,210)
종속기업투자주식	173,028	(22,744)	150,284	40,143	(5,427)	34,716
관계기업투자주식	(1,019,794)	(59,350)	(1,079,144)	(236,592)	(12,690)	(249,282)
감가상각비	7,690	58,985	66,675	1,784	13,619	15,403
미지급비용	4,084,699	(3,979,770)	104,929	947,650	(923,412)	24,238
회원권	51,133	-	51,133	11,863	(51)	11,812
사용권자산	(1,813,814)	718,281	(1,095,533)	(420,805)	167,737	(253,068)
리스부채	1,781,000	(726,231)	1,054,769	413,192	(169,541)	243,651
신용손실충당금	460,499	(38,588)	421,911	106,836	(9,375)	97,461
동업기업소득배분	986,462	(928,971)	57,491	228,859	(215,579)	13,280

복구충당부채	107,487	2,205	109,692	24,937	402	25,339
미수수익	(14,425)	14,425	-	(3,347)	3,347	-
미수금	(344,396)	344,396	-	(79,900)	79,900	-
소계	(102,932,269)	(13,823,836)	(116,756,105)	(23,880,286)	(3,090,374)	(26,970,660)
이연법인세인식제외						
당기손익-공정가치측정금융자산	(48,372,159)	1,272,175	(47,099,984)	(11,222,341)	342,245	(10,880,096)
종속기업투자주식	16,906,641	5,306,696	22,213,337	3,922,341	1,208,940	5,131,281
소계	(31,465,518)	6,578,871	(24,886,647)	(7,300,000)	1,551,185	(5,748,815)
이연법인세인식액	(71,466,751)	(20,402,707)	(91,869,458)	(16,580,286)	(4,641,559)	(21,221,845)

<전기>

(단위: 천원)						
구 분	차감할(가산할) 일시적 차이			이연법인세자산(부채)		
	기초	증감	기말	기초	증감	기말
당기손익-공정가치측정금융자산	(75,597,437)	(31,794,401)	(107,391,838)	(18,294,580)	(6,620,326)	(24,914,906)
종속기업투자주식	136,315	36,713	173,028	32,988	7,155	40,143
관계기업투자주식	(891,279)	(128,515)	(1,019,794)	(215,689)	(20,903)	(236,592)
퇴직급여충당금	10,577	(10,577)	-	2,560	(2,560)	-
감가상각비	40,560	(32,870)	7,690	9,815	(8,031)	1,784
미지급비용	2,291,945	1,792,754	4,084,699	554,651	392,999	947,650
회원권	51,133	-	51,133	12,374	(511)	11,863
사용권 자산	(2,414,912)	601,098	(1,813,814)	(584,409)	163,604	(420,805)
리스부채	2,373,004	(592,004)	1,781,000	574,267	(161,075)	413,192
신용손실충당금	472,491	(11,992)	460,499	114,343	(7,507)	106,836
동업기업소득배분	(127,520)	1,113,982	986,462	(30,860)	259,719	228,859
복구충당부채	104,618	2,869	107,487	25,318	(381)	24,937
미수수익	(48,082)	33,657	(14,425)	(11,636)	8,289	(3,347)
미수금	-	(344,396)	(344,396)	-	(79,900)	(79,900)
소계	(73,598,587)	(29,333,682)	(102,932,269)	(17,810,858)	(6,069,428)	(23,880,286)
이연법인세인식제외						
당기손익-공정가치측정금융자산	(31,771,697)	(16,600,462)	(48,372,159)	(7,688,751)	(3,533,590)	(11,222,341)
종속기업투자주식	23,125,044	(6,218,403)	16,906,641	5,596,261	(1,673,920)	3,922,341
소계	(8,646,653)	(22,818,865)	(31,465,518)	(2,092,490)	(5,207,510)	(7,300,000)
이연법인세인식액	(64,951,934)	(6,514,817)	(71,466,751)	(15,718,368)	(861,918)	(16,580,286)

23.4 실현가능성의 판단에 따라 인식한 이연법인세자산과 판단 근거

이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 일시적 차이가 실현되는 기간동안 과세소득을 창출할 수 있는 연결실체의 능력, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망 등 다양한 요소들에 달려 있습니다. 연결실체는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있으며, 당기말 현재 향후 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 미래법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여만 이연법인세자산을 인식하였으며, 동 금액은 미래 과세소득에 대한 추정이 변경된다면 변경될 수 있습니다.

24. 주당이익

24.1 기본주당이익

당기 및 전기의 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구분	당기	전기
지배주주 당기순손익	24,538,562,942	56,103,114,197
가중평균 유통보통주식수	52,505,604	47,972,167
기본주당이익	467	1,169

24.1.2 당기 및 전기 중 기본주당이익 계산시 사용된 가중평균 유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주)				
구분	당기		전기	
	주식수	적수	주식수	적수
기초	47,971,256	17,509,508,440	47,975,312	17,510,988,752
유상증자	5,686,989	1,905,141,315	-	-
자기주식 취득	(897,666)	(250,104,166)	(4,056)	(1,147,848)
합계	52,760,579	19,164,545,589	47,971,256	17,509,840,904
일수	365		365	
가중평균 유통보통주식수	52,505,604		47,972,167	

24.2 회식주당이익

24.2.1 회식주당이익은 모든 회식성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결실체가 보유하고 있는 회식성 잠재적보통주로는 주식선택권이 있습니다. 주식선택권으로 인한 주식수는 주식선택권에 부여된 권리 행사의 금전적 가치에 기초하여 공정가치(회계기간의 평균시장가격)로 취득했을 때 얻게 될 주식수를 계산하고 동 주식수와 주식선택권이 행사된 것으로 가정할 경우 발행될 주식수를 비교하여 산정했습니다.

24.2.2 당기 및 전기의 회식주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구분	당기	전기
지배주주 당기순손익	24,538,562,942	56,103,114,197
발행된 가중평균유통보통주식수	52,505,604	47,972,167
주식선택권	357,439	480,812
회식주당이익 산정을 위한 가중평균 유통보통주식수	52,863,043	48,452,979
회식주당이익	464	1,158

25. 금융상품의 범주별 분류

25.1 당기말 및 전기말 현재 금융자산의 범주별 분류 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)			
구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정금융자산	합계
현금 및 현금성자산	43,206,214	-	43,206,214
당기손익-공정가치측정금융자산	-	1,013,081,335	1,013,081,335
상각후원가측정금융자산	21,666,348	-	21,666,348
합계	64,872,562	1,013,081,335	1,077,953,897

<전기말>

(단위: 천원)			
구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정금융자산	합계
현금및현금성자산	53,800,020	-	53,800,020
당기손익-공정가치측정금융자산	-	955,963,408	955,963,408
상각후원가측정금융자산	4,129,977	-	4,129,977
합계	57,929,997	955,963,408	1,013,893,405

25.2 당기말 및 전기말 현재 금융부채의 범주별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	상각후원가측정금융부채	
	당기말	전기말
차입부채	20,221,309	32,947,610
기타금융부채	4,474,361	5,270,063
비지배지분부채	718,258,793	688,509,826
합계	742,954,463	726,727,499

25.3 당기 및 전기 중 금융자산의 범주별 손익은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	처분손익	평가손익	이자수익	배당수익	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	8,780,404	90,100,844	-	603,409	99,484,657
상각후원가측정금융자산	-	-	2,017,892	-	2,017,892
합계	8,780,404	90,100,844	2,017,892	603,409	101,502,549

<전기>

(단위: 천원)					
구분	처분손익	평가손익	이자수익	배당수익	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	3,369,612	149,281,603	-	1,064,238	153,715,453
상각후원가측정금융자산	-	-	798,797	-	798,797
합계	3,369,612	149,281,603	798,797	1,064,238	154,514,250

25.4 당기 및 전기 중 금융부채의 범주별 손익은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)				
구분	비지배지분부채 수익	비지배지분부채 비용	이자비용	합계
상각후원가측정금융부채				
비지배지분부채	22,095,288	(81,488,251)	-	(59,392,963)
차입부채	-	-	(1,370,380)	(1,370,380)
합계	22,095,288	(81,488,251)	(1,370,380)	(60,763,343)

<전기>

(단위: 천원)				
구분	비지배지분부채 수익	비지배지분부채 비용	이자비용	합계
상각후원가측정금융부채				
비지배지분부채	11,698,339	(97,302,261)	-	(85,603,922)
차입부채	-	-	(1,411,343)	(1,411,343)
합계	11,698,339	(97,302,261)	(1,411,343)	(87,015,265)

26. 금융자산 및 금융부채의 공정가치

26.1 당기말 및 전기말 현재 금융상품의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산 (*)	43,206,214	43,206,214	53,800,020	53,800,020
당기손익-공정가치측정금융자산	1,013,081,335	1,013,081,335	955,963,408	955,963,408
주식	628,731,321	628,731,321	593,882,149	593,882,149
채무증권	358,091,575	358,091,575	336,378,991	336,378,991
집합투자증권	24,239,143	24,239,143	23,619,676	23,619,676
기타유가증권	2,019,296	2,019,296	2,082,592	2,082,592
상각후원가측정금융자산 (*)	21,666,348	21,666,348	4,129,977	4,129,977
합계	1,077,953,897	1,077,953,897	1,013,893,405	1,013,893,405
금융부채				
차입부채 (*)	20,221,309	20,221,309	32,947,610	32,947,610
기타금융부채 (*)	4,474,361	4,474,361	5,270,063	5,270,063
비지배지분부채 (*)	718,258,793	718,258,793	688,509,826	688,509,826
합계	742,954,463	742,954,463	726,727,499	726,727,499

(*) 공정가치와 장부금액과의 차이가 크지 않은 것으로 판단되어, 장부금액을 공정가치로 공시합니다.

26.2 공정가치로 측정된 금융상품의 수준별 공정가치

26.2.1 당기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정하는 금융상품의 수준별 공정가치는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정금융자산				
주식	20,417,375	5,004,383	603,309,563	628,731,321
채무증권	-	-	358,091,575	358,091,575
집합투자증권	-	3,948,315	20,290,828	24,239,143
기타유가증권	-	-	2,019,296	2,019,296
합계	20,417,375	8,952,698	983,711,262	1,013,081,335

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정금융자산				
주식	27,222,290	4,105,580	562,554,279	593,882,149
채무증권	-	-	336,378,991	336,378,991
집합투자증권	-	3,771,105	19,848,571	23,619,676
기타유가증권	-	-	2,082,592	2,082,592
합계	27,222,290	7,876,685	920,864,433	955,963,408

26.2.2 당기 및 전기 중 공정가치로 측정하는 금융상품 중 수준 3으로 분류된 항목의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)						
구분	기초	당기손익	취득/전환	매도/결제	수준 3에서 다른 수준으로 변경된 금액(*)	기말
금융자산						
당기손익-공정가치측정금융자산						
주식	562,554,279	62,397,882	55,689,849	(70,737,675)	(6,594,772)	603,309,563
채무증권	336,378,991	34,377,508	(1,185,529)	(11,479,395)	-	358,091,575
집합투자증권	19,848,571	(145,400)	662,874	(75,217)	-	20,290,828
기타유가증권	2,082,592	-	-	(63,296)	-	2,019,296
합계	920,864,433	96,629,990	55,167,194	(82,355,583)	(6,594,772)	983,711,262

<전기>

(단위: 천원)						
구분	기초	당기손익	취득/전환	매도/결제	수준 3에서 다른 수준으로 변경된 금액(*)	기말
금융자산						
당기손익-공정가치측정금융자산						
주식	409,424,664	124,239,627	59,024,308	(11,325,370)	(18,808,950)	562,554,279
채무증권	285,546,769	39,990,697	16,349,298	(5,507,773)	-	336,378,991
집합투자증권	20,783,775	(202,192)	3,123,225	(85,132)	(3,771,105)	19,848,571
기타유가증권	2,442,286	(145,380)	-	(214,314)	-	2,082,592
합계	718,197,494	163,882,752	78,496,831	(17,132,589)	(22,580,055)	920,864,433

(*) 활성시장의 공시가격 및 관측가능한 투입변수가 존재하게 되어 수준 3에서 수준 1 또는 수준 2로 이동하였습니다.

26.2.3 당기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정하는 금융상품 중 수준 3으로 분류된 항목의 가치평가기법 및 비관측 투입변수에 대한 양적정보는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)				
구분	가치평가기법	투입변수	비관측 투입변수 및 범위	관측가능하지 않은 투입변수의 공정가치에 대한 영향
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산				
주식	이항모형, 현금흐름할인모형, 시장접근법,	영구성장률, 가중평균자본비용, 비교대상기업 순자산가치, 변동성, 주 가	변동성 : 19.06~33.35% 주가 : 304~62,809원 가중평균자본비용 : 11.02~19.21% 영구성장률 : 1.00%	변동성, 주가 및 영구성장률이 높아질수록 공정가치가 높게 평 가. 가중평균자본비용이 높아질수 록 공정가치가 낮게 평가.
채무증권				
집합투자증권				
기타유가증권	순자산가치평가법			

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	가치평가기법	투입변수	비관측 투입변수 및 범위	관측가능하지 않은 투입변수의 공정가치에 대한 영향
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산				
주식	이항모형, 현금흐름할인모형, 시장접근법,	영구성장률, 가중평균자본비용, 비교대상기업 순자산가치, 변동성, 주 가	변동성 : 13.61~30.49% 주가 : 327~86,539원 가중평균자본비용 : 11.11~15.95% 영구성장률 : 1.00%	변동성, 주가 및 영구성장률이 높아질수록 공정가치가 높게 평 가. 가중평균자본비용이 높아질수 록 공정가치가 낮게 평가.
채무증권				
집합투자증권				
기타유가증권	순자산가치평가법			

26.2.4 비관측변수에 대한 민감도분석

26.2.4.1 금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장 유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

26.2.4.2 당기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정하는 금융상품 중 수준 3으로 분류된 항목의 투입변수에 따른 민감도분석은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)		
구 분	손익인식	
	유리한변동	불리한변동
당기손익-공정가치측정금융자산		
주식 등	1,599,128	(1,421,475)
합계	1,599,128	(1,421,475)

<전기말>

(단위: 천원)		
구 분	손익인식	
	유리한변동	불리한변동
당기손익-공정가치측정금융자산		
주식 등	4,324,124	(3,345,260)
합계	4,324,124	(3,345,260)

(*1) 내재파생상품이 포함된 금융상품의 경우 주요 비관측 변수인 기초자산의 가격 및 변동성을 각각 10% 증가 또는 감소하여 산출하였습니다.

(*2) 보통주의 경우 영구성장률 및 가중평균자본비용을 각각 0.5%p, 1%p 증가 또는 감소하여 산출하였습니다.

27. 우발 및 약정사항

27.1 조합 재산의 배분에 관한 손실금 충당 약정

조합규약에 조합 재산의 배분에 관한 손실금 충당 약정을 규정하고 있는 바, 청산 시 확정될 손실금에 대한 구체적인 손실금 충당 약정은 투자조합별로 다음과 같습니다.

조합명	약정내용
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	• 업무집행조합원이 출자약정금 총액의 5%를 우선 충당 • 손실 충당 후 잔여손실금이 있을 경우 업무집행조합원의 우선 손실충당액을 제외한 금액을 납입출자금 총액으로 하여 재산정된 각조합원별(업무집행조합원 포함) 출자비율에 따라 안분하여 충당
MAVI신성장좋은기업투자조합1호, MAVI신성장좋은기업투자조합2호, 미래에셋글로벌투자조합, 코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호, 미래에셋좋은기업세컨더리투자조합2호, 미래에셋 청년창업 투자조합, 미래에셋 청년창업 투자조합 2호, 2016 KIF-미래에셋 ICT전문투자조합, 미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합, 한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합, 미래에셋청년창업투자조합3호, 미래에셋-그린프로그 투자조합, 미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합, 미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합, 미래에셋 Innovative Growth 투자조합, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호, 엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호, 미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합, 미래에셋 세이지 투자조합 2호, 미래에셋 Next Revolution 투자조합, 미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호, 미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호, 미래에셋 바이오 프론티어 투자조합, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호, 미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합, 미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호, 미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합, 미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	• 조합원별 출자비율에 따라 충당

27.2 출자 약정

당기말 및 전기말 현재 각 조합 및 PEF와 관련한 출자 약정금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
기업(조합)명	당기말	누적출자금액(*1)			
		당기말		전기말	
	출자약정금액	지배기업	지배기업 이외	지배기업	지배기업 이외
미래에셋사회적기업투자조합2호(*2)	-	-	-	200,000	3,800,000
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	8,000,000	300,000	7,700,000	300,000	7,700,000
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	7,000,000	200,000	6,800,000	200,000	6,800,000
미래에셋 글로벌 투자조합	40,000,000	5,000,000	35,000,000	5,000,000	35,000,000
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	2,000,000	750,000	1,250,000	750,000	1,250,000
미래에셋 청년창업 투자조합	14,000,000	2,500,000	11,500,000	2,500,000	11,500,000
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	20,000,000	4,400,000	15,600,000	4,400,000	15,600,000
2016 KIF-미래에셋 ICT전문투자조합	30,000,000	4,500,000	25,500,000	4,500,000	25,500,000
미래에셋신성장좋은기업투자조합16-1호	14,000,000	1,456,000	12,544,000	1,456,000	12,544,000
미래에셋신성장좋은기업투자조합17-1호	16,500,000	1,506,000	14,994,000	1,506,000	14,994,000
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	25,000,000	6,000,000	19,000,000	6,000,000	19,000,000
미래에셋 청년창업 투자조합 2호	25,000,000	2,500,000	22,500,000	2,500,000	22,500,000
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	15,000,000	3,338,000	11,662,000	3,338,000	11,662,000
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	15,000,000	1,000,000	14,000,000	1,000,000	14,000,000
미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합	2,050,000	50,000	2,000,000	50,000	2,000,000
미래에셋 청년창업 투자조합 3호	20,000,000	3,520,000	16,480,000	3,520,000	16,480,000
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	22,000,000	3,282,000	18,718,000	3,282,000	18,718,000
미래에셋-그린프로그 투자조합	10,000,000	1,000,000	9,000,000	1,000,000	9,000,000
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	18,000,000	1,732,000	16,268,000	1,732,000	16,268,000
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	100,000,000	16,000,000	84,000,000	16,000,000	84,000,000
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	80,100,000	15,000,000	65,100,000	15,000,000	65,100,000
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	30,000,000	3,246,000	26,754,000	3,246,000	26,754,000
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	23,000,000	6,900,000	16,100,000	6,900,000	16,100,000
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	24,200,000	3,000,000	21,200,000	3,000,000	21,200,000
미래에셋 세이지 투자조합 2호	211,166,000	3,000,000	123,699,600	3,000,000	123,699,600
미래에셋 Next Revolution 투자조합	20,000,000	1,000,000	19,000,000	1,000,000	19,000,000
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	11,600,000	200,000	11,400,000	200,000	11,400,000
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	22,000,000	5,000,000	17,000,000	5,000,000	17,000,000
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	45,050,000	4,000,000	32,040,000	3,000,000	24,030,000
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	28,000,000	2,800,000	25,200,000	2,800,000	25,200,000
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	5,500,000	1,000,000	4,500,000	1,000,000	4,500,000
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합(*3)	123,000,000	6,750,000	30,150,000	2,250,000	8,750,000
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	100,000,000	1,200,000	18,800,000	1,200,000	18,800,000
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	36,000,000	1,000,000	35,000,000	1,000,000	35,000,000
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	30,000,000	1,550,000	13,450,000	775,000	6,725,000
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사	106,600,000	6,189,178	95,313,347	5,274,573	81,228,427
에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사	207,000,000	10,000,000	197,000,000	10,000,000	197,000,000
미래에셋이메스지기업재무안정사모투자 합자회사	15,100,000	1,600,000	13,500,000	1,600,000	13,500,000
미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자 합자회사	100,100,000	8,700,000	49,358,000	5,550,000	31,487,000
합계	1,621,966,000	141,169,178	1,159,080,947	131,029,573	1,094,790,027

(*1) 회수된 출자금은 차감되어 있지 않습니다.

(*2) 당기 중 청산되었습니다.

(*3) 당기 중 출자약정금액이 변경되었습니다.

27.3 금융기관 여신한도약정

당기말 및 전기말 현재 금융기관과 체결하고 있는 차입약정은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)			
금융기관	내용	약정금액	실행금액
한국산업은행	산업운용자금대출(한도)	5,000,000	-

<전기말>

(단위: 천원)			
금융기관	내용	약정금액	실행금액
한국산업은행	산업운용자금대출(한도)	5,000,000	5,000,000

28. 비연결구조화기업

28.1 당기말 및 전기말 현재 연결실체가 지분을 보유하고 있는 비연결구조화기업의 성격, 목적, 규모 및 활동과 자금 조달 방법은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
성격	구분	당기말	전기말	목적	활동	자금조달방법
집합투자증권	자산총액	6,208,619	5,982,972	유가증권 등의 투자를 통한 수익 추구	- 투자 유가증권의 관리 및 운용 - 관련보수의 지급 및 운용, 수익의 배분	- 수익증권의 판매
	부채총액	-	-			
투자펀드	자산총액	2,110,916,361	2,114,222,261	유가증권 등의 투자를 통한 수익 추구	- 투자 유가증권의 관리 및 운용 - 관련보수의 지급 및 운용, 수익의 배분	- 사원의 출자
	부채총액	56,114,505	56,286,903			

28.2 당기말 및 전기말 현재 연결재무제표에 인식된 비연결구조화기업 관련 지분의 장부금액과 최대손실노출액은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)			
구분	집합투자증권	투자펀드	합 계
자산			
당기손익-공정가치 측정 금융자산	3,948,315	20,290,828	24,239,143
합계	3,948,315	20,290,828	24,239,143
최대손실노출액			
투자자산	3,948,315	20,290,828	24,239,143
추가출자약정	-	1,423,080	1,423,080
합계	3,948,315	21,713,908	25,662,223
최대 노출의 결정방법	투자자산금액	투자자산금액과 추가 출자약정금액	

<전기말>

(단위: 천원)			
구분	집합투자증권	투자펀드	합 계
자산			
당기손익-공정가치측정금융자산	3,771,105	19,848,571	23,619,676
최대손실노출액			
투자자산	3,771,105	19,848,571	23,619,676
추가출자약정	-	2,034,791	2,034,791
합계	3,771,105	21,883,362	25,654,467
최대 노출의 결정방법	투자자산금액	투자자산금액과 추가 출자약정금액	

29. 특수관계자거래

29.1 당기말 현재 최상위지배기업 및 지배기업과 기타 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

구분	기업(조합)명
최상위 지배기업	미래에셋증권(주)
관계기업	미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사, 에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사, 미래에셋위반도체1호 창업벤처전문사모투자 합자회사, 미래에셋 세이지 투자조합 2호, 미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호, 미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합
기타 특수관계자	미래에셋캐피탈(주), 미래에셋컨설팅(주), 미래에셋자산운용(주) 등 대규모기업집단 계열회사

29.2 당기 및 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	회사명	계정과목	당기		전기	
			수익	비용	수익	비용
최상위 지배기업	미래에셋증권(주)	이자수익	215,877	-	39,270	-
		수수료비용	-	150,835	-	20,232
		일반관리비	-	45,103	-	6,594
관계기업	미래에셋큐리어스 구조혁신 기업 재무안정 사모투자합자회사 외 6	수수료수익	3,739,043	-	2,859,673	-
		처분이익	-	-	8,888	-
		이자수익	-	-	46,945	-
		기타비용	-	-	-	156,639
기타	미래에셋자산운용(주) 외 대규모기업집단 계열회사	일반관리비	-	85,403	-	148,152
		기타영업수익	27,272	-	27,272	-
합 계			3,982,192	281,341	2,982,048	331,617

29.3 당기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래로 인한 주요 자산·부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	기업(조합)명	계정과목	당기말	전기말
최상위 지배기업	미래에셋증권(주)	현금및현금성자산	8,783,974	898,530
		미지급비용	22,849	-
관계기업	미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사 외 6	미수수익	919,671	965,964
		미지급비용	156,639	156,639
기타	미래에셋자산운용(주) 외 대규모기업집단 계열회사	선급비용	14,651	7,474
		미수수익	-	280
		미지급비용	1,113	-
합 계			9,898,897	2,028,887

29.4 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 자금 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	구분	현금유입		현금유출	
		출자	분배	출자	분배
지배기업	미래에셋증권(주)	13,000,000	-	-	7,890,443
관계기업	미래에셋큐리어스구조혁신기업재무안정사모투자 합자 회사	-	1,332,410	914,605	-
	에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사	-	48,310	-	-
	미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자 합자회사	-	-	3,150,000	-
	미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	-	-	775,000	-
기타	미래에셋캐피탈(주)	25,000,004	-	-	10,592,920
	미래에셋자산운용(주)	-	-	-	193,500
	미래에셋생명보험(주)	-	-	-	120,500
합계		38,000,004	1,380,720	4,839,605	18,797,363

<전기>

(단위: 천원)					
구분		현금유입		현금유출	
		출자 (*2)	분배 (*1)	출자	분배 (*1)(*2)
지배기업	미래에셋증권(주)	14,000,000	-	-	5,350,997
관계기업	미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정사모투자 합자 회사	-	1,836,471	1,219,512	-

	에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사	-	48,310	-	-
	미래에셋위반도체1호창업벤처전문 사모투자 합자회사	-	-	4,050,000	-
	미래에셋 세이지 투자조합 2호	-	-	2,000,000	-
	미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	-	-	1,200,000	-
	미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	-	-	1,000,000	-
	미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	-	-	775,000	-
기타	미래에셋캐피탈(주)	-	-	-	3,779,028
	미래에셋자산운용(주)	-	-	-	717,875
	미래에셋생명보험(주)	-	-	-	478,125
합계		14,000,000	1,884,781	10,244,512	10,326,025

(*1) 이익 및 청산에 대한 배분이 포함되어 있습니다.

(*2) 특수관계자와의 중요한 자금 거래는 지배기업의 종속기업인 조합들에 특수관계자들이 출자를 하고 분배를 받음에 따라서 발생하고 있습니다. 특수관계자들이 지배기업의 종속기업인 조합들에 출자한 금액은 연결재무제표에서 금융부채로 분류하고 있습니다

29.5 약정 등

29.5.1 손실금 충당 약정 및 출자내역

조합규약은 조합 재산의 배분에 관한 손실금 충당 약정을 규정하고 있습니다. 특수관계자가 조합원으로서 조합에 출자를 하는 경우 다른 조합원들과 동일하게 손실금 충당 약정을 부담하게 됩니다.

조합별 손실금 충당 약정에 대한 자세한 내용은 주식 27.1에 기재되어 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 특수관계자가 조합에 출자한 내역은 다음과 같습니다. 조합에 대한 특수관계자의 출자는 연결재무제표에서 비지배지분부채로 분류되게 됩니다.

(단위: 천원, %)					
조합명	특수관계자	당기말		전기말	
		출자잔액	지분율	출자잔액	지분율
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	미래에셋증권(주)	1,440,000	56.25%	1,687,500	56.25%
	미래에셋자산운용(주)	672,000	26.25%	787,500	26.25%
	미래에셋생명(주)	352,000	13.75%	412,500	13.75%
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	미래에셋증권(주)	1,665,000	64.29%	1,935,000	64.29%
	미래에셋자산운용(주)	481,000	18.57%	559,000	18.57%
	미래에셋생명(주)	370,000	14.29%	430,000	14.29%
미래에셋글로벌투자조합	미래에셋증권(주)	370,000	25.00%	768,973	25.00%
	미래에셋캐피탈(주)	333,000	22.50%	692,076	22.50%
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	미래에셋증권(주)	450,000	22.50%	450,000	22.50%
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	미래에셋캐피탈(주)	35,000	35.00%	700,000	35.00%
	미래에셋증권(주)	22,500	22.50%	450,000	22.50%
미래에셋 청년창업 투자조합	미래에셋캐피탈(주)	633,586	17.86%	1,419,300	17.86%
미래에셋 청년창업 투자조합 2호	미래에셋증권(주)	2,880,000	18.00%	2,880,000	18.00%
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	미래에셋증권(주)	1,917,000	15.00%	3,405,000	15.00%
	미래에셋캐피탈(주)	1,278,000	10.00%	2,270,000	10.00%
미래에셋 청년창업 투자조합 3호	미래에셋증권(주)	3,837,427	22.50%	3,837,427	22.50%
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	미래에셋증권(주)	4,235,107	5.62%	4,477,331	5.62%
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	미래에셋캐피탈(주)	14,847,000	70.00%	15,190,000	70.00%
미래에셋 Next Revolution 투자조합	미래에셋캐피탈(주)	2,000,000	10.00%	2,000,000	10.00%
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	미래에셋증권(주)	533,600	26.67%	533,600	26.67%
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	미래에셋증권(주)	12,000,000	33.30%	9,000,000	33.30%
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	미래에셋증권(주)	15,000,000	40.65%	5,000,000	45.45%

29.5.2 출자 약정

29.5.2.1 당기말 및 전기말 현재 특수관계자인 투자조합 및 PEF와 관련한 연결실체의 잔여 출자약정금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
기업명	당기말	전기말
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사 모투자합자회사	310,822	1,225,427
미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자 합 자회사	6,300,000	9,450,000
미래에셋 세이지 투자조합 2호	2,000,000	2,000,000
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	4,800,000	4,800,000
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	1,550,000	2,325,000
합계	14,960,822	19,800,427

29.5.2.2 당기말 및 전기말 현재 특수관계자의 투자조합 및 PEF에 대한 잔여 출자약정금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
조합명	특수관계자	당기말	전기말
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	미래에셋증권(주)	3,000,000	6,000,000
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	미래에셋증권(주)	35,000,000	45,000,000
미래에셋 세이지 투자조합 2호	미래에셋증권(주)	64,000,000	64,000,000
	미래에셋캐피탈(주)	8,000,000	8,000,000
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사	미래에셋증권(주)	1,123,740	4,430,389
미래에셋위반도체1호창업벤처전문 사모투자 합자회사	미래에셋증권(주)	1,680,000	2,520,000
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	미래에셋증권(주)	28,000,000	28,000,000
	미래에셋캐피탈(주)	7,200,000	7,200,000
합계		148,003,740	165,150,389

29.5.3 당기말 현재 연결실체가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보자산은 없으며, 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보자산도 없습니다.

29.6 주요 경영진은 연결실체의 활동계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원들로 구성되어 있습니다. 당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
단기종업원급여	1,656,220	1,690,354
퇴직급여	248,231	416,538

30. 현금흐름표

30.1 당기 및 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	당기초	현금흐름	비현금 변동		당기말
			취득	기타	
비지배지분부채	688,509,826	(29,643,995)	-	59,392,962	718,258,793
차입금	31,166,610	(12,000,070)	-	-	19,166,540
리스부채	1,781,000	(774,626)	16,433	31,962	1,054,769
합계	721,457,436	(42,418,691)	16,433	59,424,924	738,480,102

<전기>

(단위: 천원)					
구분	전기초	현금흐름	비현금 변동		전기말
			취득	기타	
비지배지분부채	557,576,888	45,329,016	-	85,603,922	688,509,826
차입금	27,962,344	3,204,266	-	-	31,166,610
리스부채	2,373,004	(739,995)	117,351	30,640	1,781,000
합계	587,912,236	47,793,287	117,351	85,634,562	721,457,436

30.2 당기 및 전기 중 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
주식배당	-	2,284,538

4. 재무제표

4-1. 재무상태표

재무상태표

제 25 기 2023.12.31 현재

제 24 기 2022.12.31 현재

제 23 기 2021.12.31 현재

(단위 : 원)

	제 25 기	제 24 기	제 23 기
자산			
현금및현금성자산	9,014,837,708	3,898,964,403	13,291,725,039
당기손익-공정가치측정금융자산	197,276,036,289	189,113,418,037	163,251,687,463
상각후원가측정금융자산	27,488,880,283	9,373,899,938	7,782,016,593
관계기업투자자산	30,300,707,706	26,535,129,870	17,454,339,674
종속기업투자자산	83,693,609,130	85,616,610,046	74,854,005,077
유형자산	1,425,767,323	2,366,346,607	3,102,385,350
무형자산	153,181,240	165,536,907	186,876,907
기타자산	41,553,770	46,803,954	47,468,018
자산총계	349,394,573,449	317,116,709,762	279,970,504,121
자본과 부채			
부채			
차입부채	20,221,308,942	32,947,609,523	30,335,348,210
충당부채	109,692,292	107,487,172	104,618,274
기타부채	4,418,619,770	5,239,995,306	6,595,268,320
당기법인세부채	3,000,979,532	1,142,361,138	5,346,541,660
이연법인세부채	16,090,564,096	12,657,945,626	10,122,107,285
부채총계	43,841,164,632	52,095,398,765	52,503,883,749
자본			
자본금	54,667,350,000	48,980,361,000	46,695,823,000
자본잉여금	31,291,158,786	12,013,545,463	12,013,545,463
이익잉여금	227,612,868,841	206,674,347,134	171,364,848,399
자본조정	(8,017,968,810)	(2,646,942,600)	(2,607,596,490)
자본총계	305,553,408,817	265,021,310,997	227,466,620,372
자본과 부채총계	349,394,573,449	317,116,709,762	279,970,504,121

4-2. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

제 25 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 24 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 23 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 25 기	제 24 기	제 23 기
I. 영업수익	51,737,518,663	71,062,149,684	98,907,904,571
수수료수익	21,476,841,576	16,463,161,713	15,333,088,863
당기손익-공정가치측정금융상품관련이익	22,900,769,717	49,414,378,612	75,432,367,892
관계기업 및 종속기업관련이익	650,805,586	1,325,557,533	1,424,790,343
이자수익	617,047,897	117,015,955	77,562,108
기타영업수익	6,092,053,887	3,742,035,871	6,640,095,365
II. 영업비용	24,545,303,676	24,682,844,894	21,321,498,444
수수료비용	10,811,453	8,358,259	23,101,739
당기손익-공정가치측정금융상품관련손실	10,666,681,654	11,130,027,813	6,410,937,519
관계기업 및 종속기업관련손실	328,148,642	612,612,642	727,482,706
이자비용	1,370,380,499	1,411,343,461	454,814,408
인건비	8,304,258,535	7,618,773,944	10,742,779,173
일반관리비	3,824,138,745	3,608,247,946	2,904,529,228
기타영업비용	40,884,148	293,480,829	57,853,671
III. 영업이익	27,192,214,987	46,379,304,790	77,586,406,127
IV. 영업외손익	(2,718,456)	(30,113,827)	102,039,432
1. 영업외수익	5,534,947	10,880,386	104,045,518
2. 영업외비용	8,253,403	40,994,213	2,006,086
V. 법인세비용차감전순이익	27,189,496,531	46,349,190,963	77,688,445,559
VI. 법인세비용	6,250,974,824	4,962,820,069	11,787,788,513
VII. 당기순이익	20,938,521,707	41,386,370,894	65,900,657,046
VIII. 총포괄이익	20,938,521,707	41,386,370,894	65,900,657,046
IX. 주당이익			
기본주당이익 (단위 : 원)	399	863	1,361
희석주당이익 (단위 : 원)	396	854	1,346

4-3. 자본변동표

자본변동표

제 25 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 24 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 23 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

			자본				
			자본금	자본잉여금	이익잉여금	자본조정	자본 합계
2021.01.01 (기초자본)			46,500,823,000	10,777,282,623	112,594,318,918	2,398,422,000	172,270,846,541
자본의 변동	포괄손익	당기순이익(손실)			65,900,657,046		65,900,657,046
	소유주와의 거래	유상증자				(4,465,394,250)	(4,465,394,250)
		자기주식의 취득					
		주식배당					
		현금배당			(7,130,127,565)		(7,130,127,565)
		주식선택권	195,000,000	1,236,262,840		(540,624,240)	890,638,600
2021.12.31 (기말자본)			46,695,823,000	12,013,545,463	171,364,848,399	(2,607,596,490)	227,466,620,372
2022.01.01 (기초자본)			46,695,823,000	12,013,545,463	171,364,848,399	(2,607,596,490)	227,466,620,372
자본의 변동	포괄손익	당기순이익(손실)			41,386,370,894		41,386,370,894
	소유주와의 거래	유상증자					
		자기주식의 취득				(39,346,110)	(39,346,110)
		주식배당	2,284,538,000		(2,284,538,000)		
		현금배당			(3,792,334,159)		(3,792,334,159)
		주식선택권					
2022.12.31 (기말자본)			48,980,361,000	12,013,545,463	206,674,347,134	(2,646,942,600)	265,021,310,997
2023.01.01 (기초자본)			48,980,361,000	12,013,545,463	206,674,347,134	(2,646,942,600)	265,021,310,997
자본의 변동	포괄손익	당기순이익(손실)			20,938,521,707		20,938,521,707
	소유주와의 거래	유상증자	5,686,989,000	19,277,613,323			24,964,602,323
		자기주식의 취득				(5,371,026,210)	(5,371,026,210)
		주식배당					
		현금배당					
		주식선택권					
2023.12.31 (기말자본)			54,667,350,000	31,291,158,786	227,612,868,841	(8,017,968,810)	305,553,408,817

4-4. 현금흐름표

현금흐름표

제 25 기 2023.01.01 부터 2023.12.31 까지

제 24 기 2022.01.01 부터 2022.12.31 까지

제 23 기 2021.01.01 부터 2021.12.31 까지

(단위 : 원)

	제 25 기	제 24 기	제 23 기
영업활동으로 인한 현금흐름			
영업활동현금흐름	(163,804,238)	11,238,243,854	20,225,533,021
영업에서 창출된 현금흐름			
1. 조정후당기순이익	21,880,898,919	43,935,780,776	71,458,205,935
당기순이익	20,938,521,707	41,386,370,894	65,900,657,046
이자수익	(617,047,897)	(117,015,955)	(77,562,108)
배당수익	(6,061,930,214)	(3,707,737,693)	(6,607,491,924)
이자비용	1,370,380,499	1,411,343,461	454,814,408
법인세비용	6,250,974,824	4,962,820,069	11,787,788,513
2-1. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	8,820,893,311	10,933,328,750	7,397,770,422
당기손익 - 공정가치측정금융상품평가손실	7,500,289,756	9,325,452,855	5,845,254,813
감가상각비	974,755,907	957,951,156	801,808,931
무형자산상각비	12,355,667	21,340,000	21,340,000
관계기업관련손실	328,148,642	506,092,360	60,937,750
외화환산손실	3,138,219	4,737,853	
종속기업관련손실		106,520,282	666,544,956
유형자산처분손실		9,005,109	60,086
복구충당부채전입	2,205,120	2,229,135	1,823,886
2-2. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(21,777,262,736)	(47,606,136,785)	(60,095,042,685)
당기손익 - 공정가치측정금융상품평가이익	(21,124,858,036)	(46,279,138,635)	(58,670,252,342)
관계기업관련이익	(634,841,277)	(1,244,071,275)	(1,274,391,577)
종속기업관련이익	(15,964,309)	(81,486,258)	(150,398,766)
외화환산이익	(1,599,114)	(1,398,627)	
유형자산처분이익		(41,990)	
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(13,341,029,303)	7,914,765,795	(1,004,856,499)
당기손익-공정가치측정금융자산의 증감	5,461,950,028	11,108,875,206	(448,019,436)
상각후원가측정금융자산의 증감	(18,004,192,403)	(1,639,965,537)	(3,157,413,202)
기타자산의 증감	(6,861,516)	17,161,194	24,180
예수부채의 증감	3,697,820	30,013,430	1,066,470
기타부채의 증감	(795,623,232)	(1,601,318,498)	2,599,485,489
4. 이자수취	506,259,955	165,098,147	29,486,395
5. 이자지급	(1,367,868,338)	(1,164,671,142)	(395,147,798)

6. 배당금수취	6,061,930,214	3,707,737,693	6,655,801,924
7. 법인세지급	(947,626,260)	(6,647,659,380)	(3,820,684,673)
투자활동으로 인한 현금흐름			
투자활동현금흐름	(1,537,663,934)	(19,260,255,461)	(28,548,647,286)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	8,824,364,897	6,805,270,102	8,804,741,707
유형자산의 처분	4,679,672	58,128,181	4,257,002
종속기업투자자산의 처분	7,438,965,225	4,862,361,007	8,521,369,483
관계기업투자자산의 처분	1,380,720,000	1,884,780,914	279,115,222
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(10,362,028,831)	(26,065,525,563)	(37,353,388,993)
유형자산의 취득	(22,423,630)	(171,013,368)	(192,328,017)
종속기업투자자산의 취득	(5,500,000,000)	(15,650,000,000)	(32,946,000,000)
관계기업투자자산의 취득	(4,839,605,201)	(10,244,512,195)	(4,215,060,976)
재무활동으로 인한 현금흐름			
재무활동현금흐름	6,818,880,582	(1,367,409,803)	13,523,767,594
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	24,964,602,323	6,037,655,795	34,773,310,111
유상증자	24,964,602,323		780,000,000
차입금의 증가		6,037,655,795	33,993,310,111
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(18,145,721,741)	(7,405,065,598)	(21,249,542,517)
리스부채의 상환	(774,625,531)	(739,995,329)	(650,569,611)
차입금의 상환	(12,000,070,000)	(2,833,390,000)	(9,030,965,906)
신주발행비			(2,749,400)
자기주식 취득	(5,371,026,210)	(39,346,110)	(4,465,394,250)
배당금 지급		(3,792,334,159)	(7,099,863,350)
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과			
현금및현금성자산에 대한 환율변동효과	(1,539,105)	(3,339,226)	
현금및현금성자산의순증가(감소)	5,115,873,305	(9,392,760,636)	5,200,653,329
기초현금및현금성자산	3,898,964,403	13,291,725,039	8,091,071,710
기말현금및현금성자산	9,014,837,708	3,898,964,403	13,291,725,039

5. 재무제표 주석

제25(당)기말 2023년 12월 31일 현재

제24(전)기말 2022년 12월 31일 현재

회사명 : 미래에셋벤처투자 주식회사

1. 회사의 개요

미래에셋벤처투자 주식회사(이하 '회사')는 1999년 6월 8일에 중소기업창업지원을 목적으로 설립되어 1999년 6월 28일자로 중소기업청에 중소기업창업투자회사로 등록하였습니다. 이에 따라 회사는 중소기업 창업자에 대한 투자와 중소기업 창업투자조합자금 관리 등을 주요 사업으로 영위하고 있습니다. 회사의 본점은 경기도 성남시 분당구 판교역로 241번길 20에 위치하고 있습니다.

회사는 2019년 3월에 주식을 한국거래소에 상장하였으며 설립시 자본금은 10,000,000천원이었으나, 설립 후 수차의 유상 및 무상증자 등을 거쳐 당기말 현재 납입자본금은 보통주 54,167,350천원과 우선주 500,000천원입니다. 다만, 우선주에 대한 이익소각으로 인하여 발행주식 액면총액은 54,167,350천원(보통주: 54,167,350천원)으로 납입자본금과 상이합니다. 당기말과 전기말 현재 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	당기말		전기말	
	주식수(주)	지분율(%)	주식수(주)	지분율(%)
보통주:				
미래에셋증권(주)	29,747,599	54.92	29,747,599	61.36
미래에셋캐피탈(주)	5,686,989	10.50	-	-
미래에셋컨설팅(주)	223,090	0.41	223,090	0.46
자기주식	1,406,772	2.60	509,106	1.05
우리사주조합	78,036	0.14	92,900	0.19
기타	17,024,864	31.43	17,907,666	36.94
합계	54,167,350	100.00	48,480,361	100.00

2. 재무제표 작성기준

다음은 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 보고기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성기준

재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석2.4에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 회사가 적용한 제·개정 기준서 및 해석서

회사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보(중요한 회계 정책 정보란, 재무제표에 포함된 다른 정보와 함께 고려되었을 때 재무제표의 주요 이용자의 의사결정에 영향을 미칠 정도의 수준을 의미)를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가 손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(6) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - '국제조세개혁 - 필라2 모범규칙'

개정 기준은 다국적기업의 국제조세를 개혁하는 필라2 모범규칙을 반영하는 법률의 시행으로 생기는 이연법인세 회계처리를 일시적으로 완화하고 이와 관련된 당기법인세 효과 등에 대한 공시를 요구하고 있습니다. 해당 기준서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 회사가 조기에 적용하지 아니한 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류, 약정사항이 있는 비유동부채

부채는 보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기 지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 또한, 기업이 보고기간말 후에 준수해야하는 약정은 해당 부채의 분류에 영향을 미치지 않으며, 보고기간 이후 12개월 이내 약정사항을 준수해야하는 부채가 비유동부채로 분류된 경우 보고기간 이후 12개월 이내 부채가 상환될 수 있는 위험에 관한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정에 대한 정보 공시

공급자금융약정을 적용하는 경우, 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 그리고 유동성위험익스포저에 미치는 영향을 평가할 수 있도록 공급자금융약정에 대한 정보를 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 생기는 리스부채

판매후리스에서 생기는 리스부채를 후속적으로 측정할 때 판매자-리스이용자가 보유하는 사용권 관련 손익을 인식하지 않는 방식으로 리스료나 수정리스료를 산정합니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - '가상자산 공시'

가상자산을 보유하는 경우, 가상자산을 고객을 대신하여 보유하는 경우, 가상자산을 발행한 경우의 추가 공시사항을 규정하고 있습니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향

을 검토 중에 있습니다.

2.3 측정기준

재무제표는 주식에서 별도로 기술하는 경우를 제외하고는 역사적 원가모형에 의하여 작성되었습니다.

2.4 중요한 회계추정 및 판단

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

2.4.1 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

2.4.2 법인세

회사는 보고기간말 현재까지의 영업활동의 결과로 미래에 부담할 것으로 예상되는 법인세효과를 최선의 추정과정을 거쳐 당기법인세 및 이연법인세로 인식하였습니다. 하지만 실제 미래 최종 법인세부담은 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 최종 세효과가 확정된 시점의 당기법인세 및 이연법인세 자산·부채에 영향을 줄 수 있습니다.

회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

2.5 중요한 회계정책

재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있습니다.

2.5.1 관계기업 및 종속기업

관계기업은 회사의 재무정책 및 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 유의적인 영향력을 가지고 있는 회사이며, 일반적으로 회사가 피투자기업 의결권의 20%이상을 소유하고 있다면 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하고 있습니다.

종속기업은 회사에 의해 지배를 받고 있는 기업이며, 회사는 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 기업에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우 기업을 지배합니다. 회사의 또 다른 기업에 대한 지배 여부를 평가하는 데 있어 행사 또는 전환이 가능한 잠재적 의결권의 존재와 영향도 고려하고 있습니다.

회사의 재무제표에서는 관계기업 및 종속기업에 대한 투자를 기업회계기준서 제1027호에 따라 각각 지분법 및 원가법으로 처리하고 있습니다.

회사는 매 보고기간마다 관계기업 및 종속기업투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는지를 결정하여야 합니다. 만약 객관적인 손상의 징후가 있다면 회사는 관계기업 및 종속기업투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이를 손상차손으로 인식합니다.

2.5.2 외화환산

2.5.2.1 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

2.5.2.2 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

2.5.3 금융상품의 인식 및 측정기준

2.5.3.1 분류

회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치측정금융자산
- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산
- 상각후원가측정금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

2.5.3.2 측정

회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치측정금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

2.5.3.2.1 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

- 기타포괄손익-공정가치측정금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다.

- 상각후원가측정금융자산

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은

상각과정을 통해 또는 손상차손(환입)의 인식을 위해 당기손익으로 인식합니다.

- 당기손익-공정가치측정금융자산

상각후원가측정이나 기타포괄손익-공정가치측정금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치측정채무상품의 손익은 당기손익으로 인식합니다.

2.5.3.2.2 지분상품

회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 배당을 받을 권리가 확정된 때 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 지분상품의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

2.5.3.2.3 공정가치

회사는 이용가능하다면 공정가치의 최선의 추정치로 활성시장에서 공시되는 가격을 이용하며, 이는 금융상품의 상장시장가격이나 활성시장에서 거래된 금융상품에 대한매매중개기관의 공시가격(dealer price quotations)에 기초합니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기구를 통해 공시가격이 용이하고 정기적으로 이용가능하며, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 그 금융상품은 활성시장에서 가격이 공시되고 있는 것으로 판단합니다.

만약, 금융상품에 대한 활성시장이 없다면 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하거나, 독립적인 외부전문평가기관의 평가결과를 이용합니다. 평가기법은 합리적인 판단력과 거래의사가 있는 독립된 당사자 사이의 최근 거래를 사용하는 방법, 실질적으로 동일한 다른 금융상품의 현행공정가치를 이용할 수 있다면 이를 참조하는 방법, 현금흐름할인방법과 옵션가격 결정모형을 포함합니다.

회사는 옵션과 같은 보편화된 금융상품의 공정가치 결정에는 시장참여자가 일반적으로 사용하는 평가모형을 사용하며, 보다 복잡한 금융상품의 경우에 일반적인 가치평가모형으로부터 발전된 자체 평가모형을 사용합니다. 이러한 모델에 투입되는 일부 혹은 모든 변수들은 시장에서 관측불가능할 수도 있고, 시장가격이나 시장이자율에서 파생될 수도 있으며, 어떠한 가정에 기초하여 측정될 수도 있습니다.

또한, 회사는 재무상태표에 인식된 공정가치측정치에 대해 공정가치 측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하여 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류합니다.

- 수준 1: 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준 2: 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수 (단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함)
- 수준 3: 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수 (관측가능하지 않은 투입변수)

공정가치 측정치 전체를 공정가치 서열체계의 어느 수준으로 구분하는지는 공정가치측정치 전체에 유의적인 투입변수 중 가장 낮은 수준의 투입변수에 기초하여 결정되며 외화로 표시된 금융상품의 경우 환율변동효과가 공정가치 서열체계 구분에 영향을 미치지 않습니다. 이러한 목적상, 투입변수의 유의성은 공정가치측정치 전체에 대해 평가합니다. 공정가치측정에서 관측가능한 투입변수를 이용하지만 그러한 관측가능한 투입변수가 관측가능하지 않은 투입변수에 기초한 유의적인 조정이 필요한 경우, 그러한 측정치는 수준 3의 측정치로 간주합니다.

추가적으로, 공정가치 평가기법들이 시장참여자들이 가격을 결정하는데 고려하는 모든 요소를 적절하게 반영하지 못하는 경우 공정가치 평가모형에서 산출된 가치는 몇 가지 요소를 반영하여 조정됩니다. 공정가치 조정에는 거래상대방의 신용위험, 매입-매도호가조정, 유동성 위험 및 기타 요인 등이 포함됩니다.

회사가 선택한 평가기법은 금융상품의 가격을 결정하기 위하여 일반적으로 적용되는경제학적 방법론에 부합하며, 시장정보를 최대한 사용하고, 기업의 특유한 정보를 최소한으로 사용하도록 설계되었습니다. 또한, 주기적으로 평가기법을 조정하며 동일한 금융상품의 관측가능한 현행 시장거래가격을 사용하거나 관측가능한 시장자료에 기초하여 그 타당성을 검토합니다.

2.5.3.3 제거

제거란 이미 인식된 금융자산이나 금융부채를 재무상태표에서 삭제하는 것으로 금융자산 및 금융부채 각각의 제거기준은 다음과 같습니다.

2.5.3.3.1 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 또는 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 아니하고 이전하지도 아니하는 경우, 당해 금융자산을 통제하고 있지 아니하면 금융자산을 제거하고 있습니다. 즉, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 이전되지 않았을 때는 회사는 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 금융자산을 인식하고 있습니다.

2.5.3.3.2 금융부채의 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료됨으로 인하여 소멸한 경우에 재무상태표에서 제거합니다.

2.5.3.4 상계

금융자산과 금융부채는 회사가 자산과 부채를 상계할 수 있는 법적인 권리가 있고 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.5.4 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 보유중인 현금, 외국통화, 기타 취득 당시 만기일이 3개월 이내에 도래하는 매우 유동적인 단기 투자자산으로서 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 자산을 포함하고 있습니다.

2.5.5 파생금융상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다.

내재파생상품은 주계약의 경제적 특성 및 위험도와 밀접한 관련성이 없고 내재파생상품과 동일한 조건을 가진 별도의 금융상품 등이 파생상품의 정의를 충족하는 경우입니다.

비파생금융자산이 내재파생상품을 포함하는 복합계약인 경우 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

비파생금융부채가 내재파생상품을 포함하는 복합계약인 경우 복합금융상품이 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정되지 않았다면, 내재파생상품을 주계약과 분리하여 별도로 회계처리하고 있습니다. 주계약과 분리한 내재파생상품의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.5.6 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

회사는 유형자산을 자산별 경제적 내용연수(4~5년)를 적용하여 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리 됩니다.

2.5.7 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

내부적으로 창출한 무형자산인 기타의무형자산은 기술적 실현가능성, 미래경제적효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다.회원권은 이용가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

계정과목	추정내용연수
기타의무형자산	5년

2.5.8 종업원급여

2.5.8.1 퇴직급여: 확정기여제도

확정기여제도는 회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무용역을 제공하였을 때 비용으로 인식됩니다.

2.5.8.2 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 회계기간의 종료일부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원 급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을, 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

과거 근무용역의 결과 회사가 지급해야 할 법정의무 또는 의제의무가 있고, 그 채무금액을 신뢰성있게 추정할 있다면 이익분배금 및 상여금으로 지급이 예상되는 금액을 부채로 인식하고 있습니다.

2.5.8.3 주식기준보상

회사가 종업원에게 부여한 주식결제형 주식기준보상은 부여일에 지분상품의 공정가치로 측정되며, 가득기간에 걸쳐 종업원 급여비용으로 인식됩니다. 가득될 것으로 예상되는 지분상품의 수량은 매 보고기간말에 비시장성과조건을 고려하여 재측정되며, 당초 추정치로부터의 변동액은 당기손익과 자본으로 인식됩니다.

주식선택권의 행사시점에 신주를 발행할 때 직접적으로 관련되는 거래비용을 제외한순유입액은 자본금(명목가액)과 주식발행초과금으로 인식됩니다.

2.5.9 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 회사가 보유하고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2.5.10 수익인식기준

회사는 고객에게 제공되는 서비스 형태에 따라 수익의 인식기준을 달리하고 있습니다. 금융상품의 유효이자율의 일부인 수수료수익은 유효이자율에 의해 조정되어 이자수익으로 인식됩니다.

용역을 제공함으로써 가득되는 수수료수익 및 유의적인 행위를 수행함으로써 가득되는 수수료는 기업회계기준서 제1115호에 따라 계약에 5단계 수익인식모형(①계약 식별 → ②수행 의무 식별 → ③거래가격 산정 → ④거래가격을 수행의무에 배분→ ⑤수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

2.5.11 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식됩니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액은 회수가능액까지 감액되며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식됩니다.

2.5.12 배당금

배당수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식됩니다.

2.5.13 회사가 발행한 지분상품

지분상품은 회사의 자산에서 모든 부채를 차감한 후의 잔여지분을 나타내는 모든 계약 또는 약정을 의미합니다.

2.5.13.1 보통주

보통주는 자본으로 분류되고 있습니다. 보통주 발행 시 발생하는 추가적인 비용은 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

2.5.14 보고부문

회사는 보고기간 종료일 현재 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따른 영업부문이 하나만 존재하므로 영업부문과 관련된 공시를 생략하였습니다.

2.5.15 리스

회사는 리스개시일에 사용권자산과 리스부채를 인식합니다. 사용권자산은 최초 인식시 원가로 측정하고, 후속적으로 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하고, 리스부채의 재측정에 따른 조정을 반영하여 측정합니다. 사용권자산이 투자부동산의 정의를 충족하면 투자부동산으로 표시합니다. 다만, 리스기간이 12개월 이내이고 매수선택권이 없는 단기 리스와 가치가 낮은 소액자산리스에 대해서는 사용권자산과 리스부채를 인식하지 않고 관련 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준에 따라 비용으로 인식합니다.

리스부채는 최초 인식 시 리스개시일 현재 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정합니다. 현재가치 측정 시 리스의 내재이자율로 리스료를 할인하되, 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 회사의 증분차입이자율로 리스료를 할인합니다. 회사는 일반적으로 증분차입이자율을 할인율로 사용합니다.

리스부채는 후속적으로 리스부채에 대하여 인식한 이자비용만큼 증가하고, 리스료의지급을 반영하여 감소합니다. 지수나 요율(이율)의 변동, 잔존가치보중에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액의 변동, 매수선택권이나 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지나 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한지에 대한 평가의 변동에 따라 미래 리스료가 변경되는 경우에 리스부채를 재측정합니다.

회사는 연장선택권을 포함하는 일부 리스계약에 대한 리스기간을 결정할 때 판단을 적용합니다. 회사가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한지에 대한 평가는 리스기간에 영향을 주기 때문에 리스부채와 사용권자산의 금액에 유의적인 영향을 미칩니다.

3. 금융위험의 관리

3.1 위험관리정책 개요

회사는 아래의 리스크에 노출되어 있습니다.

구분	내용
신용리스크	투자자산의 취득에 투입된 자금이 완전히 회수되지 않을 위험
시장리스크	금리, 주가, 환율 등의 시장변수가 불리한 방향으로 변동하여 회사 및 조합 투자자산의 가치가 감소하는 위험
유동성리스크	시장의 거래 부진이나 장애로 인해 원하는 가격으로 매매할 수 없는 위험 또는 적정 투자규모를 초과하여 발생할 수 있는 회사 및 조합의 유동성 위험
투자자산포트폴리오리스크	회사 및 조합의 투자자산 업종·업력·규모 등 포트폴리오 구성상 문제로 발생할 수 있는 위험
미투자자산포트폴리오리스크	미투자자산 운용시 거래 기관, 상품, 금리 등에서 발생할 수 있는 위험 또는 회사 및 조합의 부적절한 상장주식 투자한도 관리에서 발생할 수 있는 위험
운영리스크	부적절하거나 잘못된 업무프로세스, 인력, 시스템 및 외부 사건으로 인하여 회사에 손실이 발생하는 위험
법적리스크	일상 영업 및 업무처리, 외부와의 계약, 소송 등과 관련하여 법규의 잘못된 이해나 원용으로 인하여 발생할 위험

3.2 리스크 관리 조직

3.2.1 리스크관리위원회

리스크관리위원회는 투자 등 자산운용 및 리스크관리에 관한 중요한 사안을 심의하는 역할을 수행합니다. 주요 심의 및 의결사항은 아래와 같습니다.

- 리스크관리의 기본방침 및 전략 수립
- 회사가 부담 가능한 리스크 수준 결정
- 적정 투자한도 및 손실 허용한도 승인
- 리스크관리기준의 제정 및 개정
- 자산 건전성 등급 분류의 적정성
- 조합 운용 현황 및 계획 점검
- 리스크관리규정 위반시 조치

3.2.2 리스크관리부서

리스크관리위원회의 운영과 관련하여 위원회를 보좌하기 위하여 주관부서인 리스크 관리부서를 경영관리본부내에 두고 있습니다. 리스크관리부서의 주요 수행 업무는 아래와 같습니다.

- 위원회 개최, 안건준비 및 의사록 작성, 위원회 의결사항 집행 등 위원회 보좌업무
- 위험 종류별 · 자산별 위험측정 및 관리방안 수립
- 투자자산 및 조합 운용 현황 보고
- 기타 자산운용, 이익 및 위험관리와 관련하여 중요한 사항의 검토

3.3 투자관리

3.3.1 투자 심의 단계

투자심의위원회를 구성하여 투자건에 대한 투자여부를 결정하게 됩니다. 투자여부 결정시 성장성, 수익성, 기술성, 경영진 및 회수시기 등을 고려하게 됩니다.

3.3.2 사후관리

회사는 매분기별로 투자업체의 재무제표, 사업현황, 경영진 및 주요 주주의 변동내역등 투자업체의 중요한 경영상황을 파악하고 있습니다. 이러한 투자업체의 경영상황의 변화는 투자업체에 대한 실사를 통해서도 이루어지게 됩니다. 투자업체에 대한 실사 후 하기 자산건전성 분류 기준에 따라서 투자주식의 건전성 평가를 수행하게 됩니다.

건전성	분류 기준
정상	금융거래내용, 재무상황, 수익성, 성장성 등 경영내용이 양호한 거래처에 대한 총투자
요주의	금융거래내용, 재무상황, 수익성, 성장성 등 경영내용으로 보아 사후관리에 있어 통상 이상의 주의를 요하는 총투자 - 금융기관 신용정보교환 및 관리규약에 의한 황색거래처에 대한 총투자 - 투자이후 2년 이상 연속 결손을 시현하는 거래처에 대한 총투자 - 최근 결산년도 공인회계사 감사의견이 한정 또는 의견거절 거래처에 대한 총투자 - 최근 6개월 이내 1차부도 발생사실이 있는 거래처에 대한 총투자
고정	금융거래내용, 재무상황, 수익성, 성장성 등 경영내용이 불량하여 구체적인 회수조치나 관리방법을 강구할 필요가 있는 거래처에 대한 총투자 - 조업중단 중인 거래처에 대한 총투자 - 투자이후 3년 이상 연속 결손을 시현하는 거래처에 대한 총투자 - 최근 결산일 현재 납입자본금이 완전 잠식되고 최근 6개월 이내 1차부도 발생사실이 있는 거래처에 대한 총투자
회수의문	고정으로 분류된 거래처에 대한 투자 중 향후 손실발생이 예상 되나 현재 그 손실액을 확정할 수 없는 총투자 - 채무자 회생 및 파산에 관한 법률에 따라 기업회생절차 진행 중인 기업체에 대한 총투자 - 금융기관 신용정보교환 및 관리규약에 의한 적색거래처에 대한 총투자 - 3개월 이상 조업중단 상태인 거래처에 대한 총투자 - 납입자본금이 완전 잠식되고 금융기관 차입금이 매출액을 초과한 거래처에 대한 총투자 - 투자관련자의 신용위험 등이 현저히 악화되어 회수가 불확실한 총투자
추정손실	파산, 청산, 폐업 등으로 손실처리가 불가피한 거래처에 대한 총투자

3.4 신용위험

3.4.1 신용위험 최대노출 정도

당기말 및 전기말 현재 보유한 금융상품과 관련하여 회사의 신용위험 최대노출액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	9,014,838	3,898,964
당기손익-공정가치측정금융자산		
채무증권	37,670,937	52,369,057
기타	500,000	500,002
소계	38,170,937	52,869,059
상각후원가측정금융자산		
예치금	14,500,000	-
대출채권	638,750	553,750
미수금	4,537,358	474,318
미수수익	7,231,158	7,764,525
보증금	581,615	581,307
소계	27,488,881	9,373,900
합계	74,674,656	66,141,923

3.4.2 신용 건전성

당기말 및 전기말 현재 상환우선주, 회사채, 대출채권 등의 신용건전성에 대한 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)				
구분	연체 및 손상되지 않은 금융자산	연체되었으나 손상되지 않은 금융자산	손상된 금융자산	합계
당기손익-공정가치측정금융자산				
채무증권	37,670,731	-	206	37,670,937
기타	500,000	-	-	500,000
상각후원가측정금융자산				
대출채권	638,750	-	550,000	1,188,750
합계	38,809,481	-	550,206	39,359,687

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	연체 및 손상되지 않은 금융자산	연체되었으나 손상되지 않은 금융자산	손상된 금융자산	합계
당기손익-공정가치측정금융자산				
채무증권	52,369,054	-	3	52,369,057
기타	500,000	-	2	500,002
상각후원가측정금융자산				
대출채권	553,750	-	550,000	1,103,750
합계	53,422,804	-	550,005	53,972,809

3.5 시장리스크관리

3.5.1 외환위험

회사는 기능통화와 다른 수입과 지출로 인해 외화 환포지션이 발생하며, 환포지션이 발생하는 주요 외화로는 USD가 있습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
USD	32,399,620	30,600,453
EUR	2,353,978	2,229,579
JPY	223,602	233,529
INR	1,287,505	1,287,505
HKD	416,312	783,068
합계	36,681,017	35,134,134

당기말 및 전기말 현재, 다른 모든 변수가 일정하고 원화 대비 각각의 통화가 5% 상승 또는 하락 시, 당기말 및 전기말의 순자산에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)		
구분	5% 상승	5% 하락
USD	1,619,981	(1,619,981)
EUR	117,699	(117,699)
JPY	11,180	(11,180)
INR	64,375	(64,375)
HKD	20,816	(20,816)
합계	1,834,051	(1,834,051)

<전기말>

(단위: 천원)		
구분	5% 상승	5% 하락
USD	1,530,023	(1,530,023)
EUR	111,479	(111,479)
JPY	11,676	(11,676)
INR	64,375	(64,375)
HKD	39,153	(39,153)
합계	1,756,706	(1,756,706)

3.5.2 가격위험

회사는 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 회사의 지분증권의 가격이 10% 변동할 경우 당기말 및 전기말 순자산에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)		
구분	10% 상승시	10% 하락시
당기손익-공정가치측정금융자산		
주식 등	13,615,536	(13,615,536)

<전기말>

(단위: 천원)		
구분	10% 상승시	10% 하락시
당기손익-공정가치측정금융자산		
주식 등	11,405,948	(11,405,948)

3.5.3 유동성 위험

자금담당부서는 효과적인 유동성관리를 위하여 매 과목별로 자금조달 및 운용계획을 수립하고 있습니다. 이는 급격한 자금시장의 경색이나 경제위기에 의한 유동성 위기상황에 대한 대책을 수립하여 위기상황에서의 유동성확보를 위해 국내·외 Credit Line 확보를 포함한 다양한 방안을 마련하기 위함입니다.

당기말 및 전기말 현재 금융부채의 잔존기간별 구성내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)						
구분	즉시지급	6개월이내	1년이내	2년이내	2년 초과	합계
차입금	-	8,436,186	11,281,159	-	-	19,717,345
리스부채	-	371,345	425,125	306,026	-	1,102,496
미지급금	-	189	-	-	-	189
미지급배당금	70,151	-	-	-	-	70,151
미지급비용	-	4,017,231	104,928	-	-	4,122,159
합계	70,151	12,824,951	11,811,212	306,026	-	25,012,340

<전기말>

(단위: 천원)						
구분	즉시지급	6개월이내	1년이내	2년이내	2년 초과	합계
차입금	-	16,691,834	12,227,396	3,241,369	-	32,160,599
리스부채	-	359,720	409,222	787,931	303,170	1,860,043
미지급배당금	70,151	-	-	-	-	70,151
미지급비용	-	4,830,049	114,698	-	-	4,944,747
합계	70,151	21,881,603	12,751,316	4,029,300	303,170	39,035,540

4. 자본관리

회사는 내부자본을 관리하고 있으며, 내부자본은 각종 리스크를 안고 지속적으로 영업을 영위할 수 있도록 뒷받침해주는 자본으로서, 특정한 확률 가정 하에 미래예상 손실을 충당하는데 필요한 자본의 규모로 정의할 수 있습니다. 회사가 자본을 관리하는 목적은 내부자본규모와 실제 사용가능한 자본(가용자본)규모를 비교함으로써 재무건전성의 척도로 활용할 수 있으며, 리스크를 감안한 성과측정의 기반을 제공하고자 합니다.

5. 현금 및 현금성자산

당기말 및 전기말 현재 현금 및 현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
현금 및 보통예금	233,078	3,000,434
기타예치금	8,781,760	898,530
합계	9,014,838	3,898,964

6. 당기손익-공정가치측정금융자산

6.1 당기말 및 전기말 현재 당기손익-공정가치측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
주식	136,155,357	114,059,483
채무증권	37,670,937	52,369,057
집합투자증권	22,949,743	22,184,876
기타유가증권	500,000	500,002
합계	197,276,037	189,113,418

6.2 당기 및 전기 중 당기손익-공정가치측정금융자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)							
구분	기초	투자	전환	처분	평가손익	기타	기말
주식	114,059,482	3,988,578	14,060,117	(10,087,058)	14,134,238	-	136,155,357
채무증권	52,369,057	1	(14,060,117)	(1,883)	(646,989)	10,868	37,670,937
기타집합투자증권	22,184,876	702,763	-	(75,217)	137,321	-	22,949,743
기타유가증권	500,002	-	-	(2)	-	-	500,000
합계	189,113,417	4,691,342	-	(10,164,160)	13,624,570	10,868	197,276,037

<전기>

(단위: 천원)							
구분	기초	투자	전환	처분	평가손익	기타	기말
주식	96,514,079	933,606	2,013,995	(14,270,326)	28,868,128	-	114,059,482
채무증권	45,453,831	1,226,931	(1,997,075)	(759,022)	8,444,392	-	52,369,057
기타집합투자증권	20,783,775	1,845,067	-	(85,132)	(358,834)	-	22,184,876
기타유가증권	500,002	-	-	-	-	-	500,002
합계	163,251,687	4,005,604	16,920	(15,114,480)	36,953,686	-	189,113,417

7. 상각후원가측정금융자산

7.1 당기말 및 전기말 현재 상각후원가측정금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
예치금	14,500,000	-
대출채권	1,188,750	1,103,750
미수금	4,537,358	474,318
미수수익	7,231,157	7,764,525
보증금	581,615	581,307
소계	28,038,880	9,923,900
차감: 신용손실충당금	(550,000)	(550,000)
합계	27,488,880	9,373,900

7.2 당기 및 전기 중 상각후원가측정금융자산의 신용손실충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)				
구분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		합계
		비신용손상	신용손상	
당기초	-	-	550,000	550,000
전입액	-	-	-	-
당기말	-	-	550,000	550,000

<전기>

(단위: 천원)				
구분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		합계
		비신용손상	신용손상	
전기초	-	-	550,000	550,000
전입액	-	-	-	-
전기말	-	-	550,000	550,000

8. 관계기업투자자산

8.1 당기말 및 전기말 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업(조합)명	주요영업활동	소재지	결산월	지분율(%)	
				당기말	전기말
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정사모투자 합자회사 (*1)	투자	대한민국	12월	6.55	6.32
에스케이에스미래에셋 기업재무안정사모투자 합자회사 (*1)	투자	대한민국	12월	4.83	4.83
미래에셋위반도체1호 창업벤처전문사모투자 합자회사 (*1)	투자	대한민국	12월	14.99	14.99
미래에셋 세이지 투자조합 2호 (*1)	투자	대한민국	12월	2.37	2.37
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호(*1)	투자	대한민국	12월	6.00	6.00
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호(*2)	투자	대한민국	12월	2.78	2.78
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합(*1)	투자	대한민국	12월	10.33	10.33

(*1) 지분율이 20% 미만이나 회사가 공동업무집행사원 또는 공동업무집행조합원으로서 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하여 관계기업으로 분류하였습니다.

(*2) 지분율이 20% 미만이나 회사가 업무집행조합원으로서 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하여 관계기업으로 분류하였습니다.

8.2 당기 및 전기 중 관계기업투자자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
기업(조합)명	기초	취득	처분 및 배당	지분법손익	기말
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정사모투자 합자회사	4,130,552	914,605	(1,332,410)	(67,856)	3,644,891
에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사	11,301,028	-	(48,310)	(124,417)	11,128,301
미래에셋위반도체1호 창업벤처전문사모투자 합자회사	5,249,393	3,150,000	-	522,904	8,922,297
미래에셋 세이지 투자조합 2호	2,916,875	-	-	62,394	2,979,269
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	1,174,339	-	-	49,544	1,223,883
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	997,978	-	-	(75,910)	922,068
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	764,965	775,000	-	(59,966)	1,479,999
합계	26,535,130	4,839,605	(1,380,720)	306,693	30,300,708

<전기>

(단위: 천원)					
기업(조합)명	기초	취득	처분 및 배당	지분법손익	기말
미래에셋대우기업인수목적3호 주식회사(*1)	8,032	-	(8,032)	-	-
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정사모투자 합자회사	4,893,070	1,219,512	(1,836,471)	(145,559)	4,130,552
에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사	10,114,155	-	(48,310)	1,235,183	11,301,028
미래에셋위반도체1호 창업벤처전문사모투자 합자회사	1,443,952	4,050,000	-	(244,560)	5,249,392
미래에셋 세이지 투자조합 2호	995,131	2,000,000	-	(78,256)	2,916,875
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	-	1,200,000	-	(25,660)	1,174,340
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	-	1,000,000	-	(2,022)	997,978
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	-	775,000	-	(10,035)	764,965
합계	17,454,340	10,244,512	(1,892,813)	729,091	26,535,130

(*1) 전기 중 관계기업투자자산에서 당기손익-공정가치측정금융자산으로 재분류되었습니다.

8.3 관계기업의 재무정보 요약

당기말 및 전기말 현재와 당기 및 전기의 관계기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

<당기말 및 당기>

(단위: 천원)						
기업(조합)명	자산	부채	자본	영업수익	당기순손익	총포괄손익
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정사모투자 합자회사	56,001,910	365,424	55,636,486	2,526,805	(498,333)	(498,333)
에스케이에스미래에셋 기업재무안정사모투자 합자회사	230,665,188	309,353	230,355,835	1,001,662	(2,575,314)	(2,575,314)
미래에셋위반도체1호 창업벤처전문사모투자 합자회사	60,110,855	569,401	59,541,454	5,300,887	3,489,512	3,489,512
미래에셋 세이지 투자조합 2호	126,642,982	818,922	125,824,060	10,306,696	2,635,089	2,635,089
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	20,787,422	389,371	20,398,051	2,482,480	947,352	825,727
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	33,296,524	102,063	33,194,461	84,581	(2,732,753)	(2,732,753)
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	14,499,928	177,356	14,322,572	102,554	(580,314)	(580,314)

<전기말 및 전기>

(단위: 천원)						
기업(조합)명	자산	부채	자본	영업수익	당기순손익	총포괄손익
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안전장사모투자 합자회사	65,747,641	365,284	65,382,357	14,765,159	(587,430)	(587,430)
에스케이에스미래에셋 기업재무안전장사모투자 합자회사	234,215,429	284,148	233,931,281	26,686,008	25,568,486	25,568,486
미래에셋워반도채1호 창업벤처전문사모투자 합자회사	35,796,284	765,342	35,030,942	135,525	(1,632,028)	(1,632,028)
미래에셋 세이지 투자조합 2호	124,001,930	812,959	123,188,971	544,703	(3,298,401)	(3,298,401)
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	19,953,297	380,972	19,572,325	83,366	(427,675)	(427,675)
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	36,018,577	91,363	35,927,214	18,577	(72,786)	(72,786)
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	7,500,809	97,924	7,402,885	810	(97,115)	(97,115)

8.4 당기 및 전기 중 관계기업관련손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
관계기업관련이익		
지분법이익	634,841	1,235,183
처분이익	-	8,888
소계	634,841	1,244,071
관계기업관련손실		
지분법손실	328,148	506,092
소계	328,148	506,092
합계	306,693	737,979

9. 종속기업투자자산

9.1 당기말 및 전기말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업(조합)명(*1)	주요영업활동	소재지	결산월	지분율(%)	
				당기말	전기말
미래에셋사회적기업투자조합2호(*2)	투자	대한민국	12월	-	5.00
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	투자	대한민국	12월	3.75	3.75
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	투자	대한민국	12월	2.86	2.86
미래에셋글로벌투자조합	투자	대한민국	12월	12.50	12.50
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	투자	대한민국	12월	37.50	37.50
미래에셋 청년창업 투자조합	투자	대한민국	12월	17.86	17.86
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	투자	대한민국	12월	22.00	22.00
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	투자	대한민국	12월	15.00	15.00
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	투자	대한민국	12월	10.40	10.40
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	투자	대한민국	12월	9.13	9.13
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	투자	대한민국	12월	24.00	24.00
미래에셋청년창업투자조합2호	투자	대한민국	12월	10.00	10.00
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	투자	대한민국	12월	22.25	22.25
미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합	투자	대한민국	12월	2.44	2.44
미래에셋청년창업투자조합3호	투자	대한민국	12월	17.60	17.60
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	투자	대한민국	12월	14.92	14.92
미래에셋-그린프로그 투자조합	투자	대한민국	12월	10.00	10.00
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	투자	대한민국	12월	9.62	9.62
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	투자	대한민국	12월	16.00	16.00
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	투자	대한민국	12월	18.73	18.73
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	투자	대한민국	12월	10.82	10.82
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	투자	대한민국	12월	30.00	30.00
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	투자	대한민국	12월	12.40	12.40
미래에셋이메스지기업재무안정사모투자 합자회사	투자	대한민국	12월	10.60	10.60
미래에셋 Next Revolution 투자조합	투자	대한민국	12월	5.00	5.00
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	투자	대한민국	12월	1.72	1.72
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	투자	대한민국	12월	6.67	6.67
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	투자	대한민국	12월	22.73	22.73
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	투자	대한민국	12월	11.10	11.10
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	투자	대한민국	12월	10.00	10.00
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	투자	대한민국	12월	18.18	18.18
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	투자	대한민국	12월	18.29	20.45

(*1) 지분율이 50% 미만이나 회사가 업무집행사원으로서 관련활동을 지시할 수 있는 힘이 있고, 변동이익에 유의적으로 노출되어 있으며, 이익에 영향을 줄 수 있도록 힘을 사용할 능력이 있으므로 연결범위에 포함하였습니다.

(*2) 당기 중 청산되었습니다.

9.2 당기 및 전기 중 종속기업투자자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
기업(조합) 명	기초	취득	처분	손상	기말
미래에셋사회적기업투자조합2호(*1)	15,505	-	(15,505)	-	-
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	102,843	-	(16,500)	-	86,343
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	79,911	-	(12,000)	-	67,911
미래에셋글로벌투자조합	223,479	-	(199,486)	-	23,993
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	729,874	-	-	-	729,874
미래에셋 청년창업 투자조합	1,391,951	-	(785,714)	-	606,237
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	389,751	-	(389,751)	-	-
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	3,394,286	-	(1,488,000)	-	1,906,286
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	795,841	-	(78,000)	-	717,841
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	840,872	-	(68,455)	-	772,417
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	5,034,154	-	(1,674,154)	-	3,360,000
미래에셋청년창업투자조합2호	1,600,000	-	-	-	1,600,000
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	2,363,157	-	(111,155)	-	2,252,002
미래에셋 콘텐츠판다 IMBC 콘텐츠 투자조합	44,989	-	-	-	44,989
미래에셋청년창업투자조합3호	3,001,721	-	-	-	3,001,721
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	2,979,384	-	(149,463)	-	2,829,921
미래에셋-그린프로젝트 투자조합	1,000,000	-	(120,000)	-	880,000
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	1,605,830	-	(201,532)	-	1,404,298
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	15,321,000	-	(1,120,000)	-	14,201,000
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	14,924,438	-	(807,416)	-	14,117,022
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	3,176,669	-	(38,869)	-	3,137,800
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	6,510,000	-	(147,000)	-	6,363,000
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	3,000,000	-	-	-	3,000,000
미래에셋이메스지기업재무안정사모투자 합자회사	1,600,000	-	-	-	1,600,000
미래에셋 Next Revolution 투자조합	1,000,000	-	-	-	1,000,000
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	200,000	-	-	-	200,000
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	240,954	-	-	-	240,954
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	5,000,000	-	-	-	5,000,000
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	3,000,000	1,000,000	-	-	4,000,000
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	2,800,000	-	-	-	2,800,000
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	1,000,000	-	-	-	1,000,000
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	2,250,000	4,500,000	-	-	6,750,000
합계	85,616,609	5,500,000	(7,423,000)	-	83,693,609

(*1) 당기 중 청산되었습니다.

<전기>

(단위: 천원)					
기업(조합)명	기초	취득	처분	손상	기말
미래에셋 애그로 프로젝트 투자조합	30,000	-	(30,000)	-	-
미래에셋사회적기업투자조합2호	15,505	-	-	-	15,505
노루-미래에셋 애그로스타프로젝트 투자조합	122,193	-	(122,193)	-	-
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	110,343	-	(7,500)	-	102,843
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	119,911	-	(40,000)	-	79,911
미래에셋글로벌투자조합	513,992	-	(290,513)	-	223,479
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	729,874	-	-	-	729,874
미래에셋 청년창업 투자조합	1,847,650	-	(455,700)	-	1,391,950
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	1,093,751	-	(704,000)	-	389,751
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	3,739,286	-	(345,000)	-	3,394,286
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	859,210	-	(63,369)	-	795,841
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	941,353	-	(100,481)	-	840,872
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	5,280,000	-	(245,846)	-	5,034,154
미래에셋청년창업투자조합2호	1,600,000	-	-	-	1,600,000
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	2,578,473	-	(215,315)	-	2,363,158
미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합	44,989	-	-	-	44,989
미래에셋 청년창업 투자조합 3호	3,520,000	-	(518,279)	-	3,001,721
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	3,282,000	-	(302,616)	-	2,979,384
미래에셋-그린프로그 투자조합	1,000,000	-	-	-	1,000,000
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	1,732,000	-	(126,170)	-	1,605,830
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	14,400,000	1,600,000	(679,000)	-	15,321,000
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	15,000,000	-	(75,562)	-	14,924,438
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	3,246,000	-	(69,331)	-	3,176,669
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	6,900,000	-	(390,000)	-	6,510,000
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	3,000,000	-	-	-	3,000,000
미래에셋이메스지기업재무안정사모투자 합자회사	1,600,000	-	-	-	1,600,000
미래에셋 Next Revolution 투자조합	1,000,000	-	-	-	1,000,000
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	200,000	-	-	-	200,000
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	347,475	-	-	(106,520)	240,955
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	-	5,000,000	-	-	5,000,000
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	-	3,000,000	-	-	3,000,000
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	-	2,800,000	-	-	2,800,000
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	-	1,000,000	-	-	1,000,000
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	-	2,250,000	-	-	2,250,000
합계	74,854,005	15,650,000	(4,780,875)	(106,520)	85,616,610

9.3 당기 및 전기 중 종속기업투자자산 관련 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
종속기업관련이익		
처분이익	15,964	81,486
소계	15,964	81,486
종속기업관련손실		
손상차손	-	106,520
소계	-	106,520
합계	15,964	(25,034)

9.4 종속기업의 재무정보 요약

당기말 및 전기말 현재와 당기 및 전기의 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

<당기말 및 당기>

(단위: 천원)					
기업(조합)명	자산	부채	영업수익	당기순손익	총포괄손익
미래에셋사회적기업투자조합2호(*)	-	-	151	(246,211)	(246,211)
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	11,759,124	519	4,040,782	608,223	608,223
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	10,573,787	524	3,841,490	719,378	719,378
미래에셋글로벌투자조합	47,057,934	305,168	26,292,589	18,678,967	18,678,967
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	1,965,557	465	271,056	229,954	229,954
미래에셋 청년창업 투자조합	15,386,849	240,580	7,042,766	6,855,106	6,855,106
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	19,479,211	56,501	27,698,387	8,748,166	8,748,166
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	80,568,642	5,969	3,491,781	(15,417,232)	(15,417,232)
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	9,390,321	90,921	1,046,943	297,997	297,997
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	13,855,235	122,229	2,619,978	1,582,835	1,582,835
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	24,451,399	520,825	5,144,885	3,884,680	3,884,680
미래에셋청년창업투자조합2호	29,555,816	434,017	10,023,520	8,231,984	8,231,984
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	18,756,987	311,439	6,056,150	4,748,083	4,748,083
미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합	1,333,049	2,541	629	(32,157)	(32,157)
미래에셋청년창업투자조합3호	23,307,960	419,496	783,643	(1,793,285)	(1,793,285)
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	49,704,295	996,964	6,495,601	5,376,786	5,376,786
미래에셋-그린프로그 투자조합	18,559,320	104,703	6,661,186	6,357,242	6,357,242
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	21,091,552	502,835	718,031	(1,647,354)	(1,647,354)
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	96,329,326	1,593,556	13,103,354	2,135,678	2,135,678
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	88,336,267	313,455	12,564,647	4,512,691	4,512,691
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	28,005,031	117,476	932,510	(742,150)	(742,150)
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	18,525,191	93,364	326,900	(5,092,676)	(5,092,676)
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	26,751,998	128,810	2,494,530	1,995,430	1,995,430
미래에셋이엑스지기업재무안정사모투자 합자회사	14,430,821	234,512	34	(242,661)	(242,661)
미래에셋 Next Revolution 투자조합	19,677,113	53,356	20,786	(176,294)	(176,294)
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	11,408,257	33,281	12,576	(107,139)	(107,139)
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	3,523,300	576	84	(49,020)	(49,020)
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	30,604,241	118,532	9,190,087	8,589,892	8,589,892
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	34,389,512	236,525	332,078	(839,265)	(839,265)
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	36,635,920	150,259	9,677,235	9,098,823	9,098,823
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	9,454,860	19,940	3,941,196	3,875,960	3,875,960
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	36,683,663	456,266	1,759,883	(306,641)	(306,641)

(*) 당기 중 청산하였습니다.

<전기말 및 전기>

(단위: 천원)					
기업(조합)명	자산	부채	영업수익	당기순이익	총포괄이익
미래에셋 애그로 프로젝트 투자조합(*)	-	-	207,664	(3,871,170)	(3,871,170)
미래에셋사회적기업투자조합2호	875,657	50	217	(786,162)	(786,162)
노루-미래에셋 애그로스타프로젝트 투자조합(*)	-	-	112,288	(2,374,792)	(2,374,792)
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	11,591,034	652	5,617,154	4,876,777	4,876,777
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	10,274,554	669	5,553,086	5,108,204	5,108,204
미래에셋글로벌투자조합	30,274,745	505,087	13,641,056	10,897,877	10,897,877
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	1,781,106	45,968	265	(175,071)	(175,071)
미래에셋 청년창업 투자조합	13,048,900	357,736	2,172,252	557,779	557,779
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	33,791,410	761	13,366,605	11,100,589	11,100,589
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	106,363,996	464,090	30,775,976	25,242,687	25,242,687
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	9,992,747	105,772	164,749	(1,945,048)	(1,945,048)
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	13,168,188	131,536	1,327,917	(189,700)	(189,700)
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	27,566,910	545,374	8,586,469	6,758,189	6,758,189
미래에셋청년창업투자조합2호	21,325,145	435,329	1,177,814	53,707	53,707
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	14,752,975	155,509	4,411,179	4,037,936	4,037,936
미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합	1,373,003	10,338	5,155	(206,902)	(206,902)
미래에셋청년창업투자조합3호	25,120,218	438,470	5,182,884	4,340,180	4,340,180
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	46,424,148	570,818	28,915,647	26,350,691	26,350,691
미래에셋-그린프로그 투자조합	13,387,613	65,924	2,065,572	1,959,662	1,959,662
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	25,324,396	67,289	8,894,385	7,445,759	7,445,759
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	103,565,105	1,715,012	9,532,125	2,468,891	2,468,891
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	88,570,757	435,233	3,172,377	(1,007,703)	(1,007,703)
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	29,268,608	126,873	2,126,855	418,900	418,900
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	24,124,108	109,606	2,784,159	2,360,381	2,360,381
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	24,756,568	128,810	1,126,696	628,823	628,823
미래에셋이에스지기업재무안정사모투자 합자회사	14,498,113	59,137	188	(236,960)	(236,960)
미래에셋 Next Revolution 투자조합	19,854,405	54,353	11,927	(190,690)	(190,690)
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	11,515,210	33,094	7,361	(112,196)	(112,196)
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	3,637,945	66,202	240	(88,496)	(88,496)
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	22,025,074	129,257	334,568	(104,183)	(104,183)
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	26,216,648	234,396	36,660	(1,047,748)	(1,047,748)
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	27,542,871	156,034	347,984	(613,162)	(613,162)
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	5,578,900	19,940	107,508	58,960	58,960
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	11,044,636	214,379	44,636	(169,744)	(169,744)

(*) 전기 중 청산하였습니다.

9.5 종속기업의 변동현황

9.5.1 당기 및 전기 중 종속기업에 신규로 포함된 기업의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

기업(조합)명	사유
-	-

<전기>

기업(조합)명	사유
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	신설
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	신설
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	신설
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	신설
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	신설

9.5.2 당기 및 전기 중 종속기업에서 제외된 기업의 내역은 다음과 같습니다.

<당기>

기업(조합)명	사유
미래에셋사회적기업투자조합2호	청산

<전기>

기업(조합)명	사유
미래에셋 애그로 프로젝트 투자조합	청산
노루-미래에셋 애그로스타프로젝트 투자조합	청산

10. 유형자산

10.1 당기말 및 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)				
구분	취득금액	감가상각누계액	손상차손누계액	합계
차량운반구	145,236	(36,309)	-	108,927
기구비품	173,050	(121,024)	-	52,026
임차점포시설물	736,082	(566,801)	-	169,281
사용권자산 부동산	3,303,362	(2,263,677)	-	1,039,685
사용권자산 차량	122,216	(66,368)	-	55,848
합계	4,479,946	(3,054,179)	-	1,425,767

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	취득금액	감가상각누계액	손상차손누계액	합계
차량운반구	145,236	(7,262)	-	137,974
기구비품	158,466	(97,209)	-	61,257
임차점포시설물	736,082	(382,781)	-	353,301
사용권자산 부동산	3,286,929	(1,569,703)	-	1,717,226
사용권자산 차량	122,216	(25,629)	-	96,587
합계	4,448,929	(2,082,584)	-	2,366,345

10.2 당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
차량운반구	137,974	-	-	(29,047)	108,927
기구비품	61,257	22,424	(4,680)	(26,974)	52,026
임차점포시설물	353,301	-	-	(184,020)	169,281
사용권자산 부동산	1,717,226	16,433	-	(693,975)	1,039,685
사용권자산 차량	96,587	-	-	(40,739)	55,848
합계	2,366,345	38,857	(4,680)	(974,755)	1,425,767

<전기>

(단위: 천원)					
구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
차량운반구	83,021	145,236	(61,929)	(28,354)	137,974
기구비품	67,130	25,777	(5,162)	(26,488)	61,257
임차점포시설물	537,322	-	-	(184,021)	353,301
사용권자산 부동산	2,414,912	-	(4,226)	(693,460)	1,717,226
사용권자산 차량	-	122,216	-	(25,629)	96,587
합계	3,102,385	293,229	(71,317)	(957,952)	2,366,345

11. 무형자산

11.1 당기말 및 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)				
구분	취득금액	상각누계액	손상차손누계액	합계
회원권	187,806	-	(45,187)	142,619
기타	155,100	(144,538)	-	10,562
합계	342,906	(144,538)	(45,187)	153,181

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	취득금액	상각누계액	손상차손누계액	합계
회원권	187,806	-	(45,187)	142,619
기타	155,100	(132,182)	-	22,918
합계	342,906	(132,182)	(45,187)	165,537

11.2 당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	기초	취득	처분	상각	기말
회원권	142,619	-	-	-	142,619
기타	22,918	-	-	(12,356)	10,562
합계	165,537	-	-	(12,356)	153,181

<전기>

(단위: 천원)					
구분	기초	취득	처분	상각	기말
회원권	142,619	-	-	-	142,619
기타	44,258	-	-	(21,340)	22,918
합계	186,877	-	-	(21,340)	165,537

12. 기타자산

당기말 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
기타자산		
선급비용	41,554	46,804
합계	41,554	46,804

13. 차입부채

13.1 당기말 및 전기말 현재 차입부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
과목	차입처	이자율(%)	당기말	전기말
차입금	한국산업은행	5.63	3,000,000	8,000,000
	농협은행	5.34 - 5.59	13,166,540	17,166,610
	수협은행	5.70	3,000,000	3,000,000
	광주은행	-	-	3,000,000
소계			19,166,540	31,166,610
리스부채	-	-	1,054,769	1,781,000
합계			20,221,309	32,947,610

13.2 당기말 및 전기말 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
최소리스료	1,102,496	1,860,042
현재가치할인차금	(47,727)	(79,042)
최소리스료의 현재가치	1,054,769	1,781,000

13.3 당기 및 전기 중 리스부채 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초	1,781,000	2,373,004
취득	16,433	117,351
이자비용	31,962	30,640
지급	(774,626)	(739,995)
기말	1,054,769	1,781,000

13.4 당기 및 전기 중 리스 이용으로 발생한 총 현금유출액 및 비용인식액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
현금유출액	774,626	739,995
비용인식액	31,962	30,640

14. 충당부채

당기 및 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	기초	설정	사용	전입	기말
복구충당부채	107,487	-	-	2,205	109,692

<전기>

(단위: 천원)					
구분	기초	설정	사용	전입	기말
복구충당부채	104,618	640	-	2,229	107,487

15. 기타부채

당기말 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
기타금융부채		
미지급금	189	-
미지급비용	4,122,159	4,944,747
미지급배당금	70,151	70,151
소계	4,192,499	5,014,898
기타부채		
예수금	118,943	117,919
선수금	107,178	107,178
소계	226,121	225,097
합계	4,418,620	5,239,995

16. 자본

16.1 자본금

회사가 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이고, 1주당 액면금액은 1,000원입니다. 당기 말 현재 회사가 발행한 보통주 주식수는 54,167,350주입니다.

16.1.1 당기말 및 전기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
보통주		
발행한 주식수	54,167,350주	48,480,361주
1주의 금액	1,000원	1,000원
자본금	54,167,350	48,480,361
우선주		
자본금	500,000	500,000
합계(*)	54,667,350	48,980,361

(*) 우선주에 대한 이익소각으로 인하여 발행주식 액면총액과 납입자본금이 상이합니다.

16.1.2 당기 및 전기 중 회사의 발행주식수, 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)				
일자	내역	주식수(주)	자본금	주식발행초과금
2023년 01월 01일	기초	48,480,361	48,980,361	12,009,574
2023년 01월 31일	유상증자	5,686,989	5,686,989	19,277,614
2023년 12월 31일	기말	54,167,350	54,667,350	31,287,188

<전기>

(단위: 천원)				
일자	내역	주식수(주)	자본금	주식발행초과금
2022년 01월 01일	기초	46,195,823	46,695,823	12,009,574
2022년 03월 24일	주식배당	2,284,538	2,284,538	-
2022년 12월 31일	기말	48,480,361	48,980,361	12,009,574

(*) 소유주식 1주당 0.5주의 비율로 주식배당을 실시하였습니다.

16.2 자본잉여금

16.2.1 당기말 및 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
주식발행초과금	31,287,188	12,009,574
감자차익	2,263	2,263
자기주식처분이익	1,708	1,708
합계	31,291,159	12,013,545

16.3 자본조정

당기말 및 전기말 현재 자본조정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
주식선택권	1,766,944	1,766,944
자기주식(*)	(9,875,767)	(4,504,741)
기타자본조정	90,854	90,854
합계	(8,017,969)	(2,646,943)

(*) 회사는 당기 중 주주가치 제고를 위하여 자기주식 897,666주를 취득하였습니다.

16.4 이익잉여금

16.4.1 당기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기말	전기말
법정적립금(*)	1,889,697	1,889,697
미처분이익잉여금	225,723,172	204,784,650
합계	227,612,869	206,674,347

(*)법정적립금은 전액 이익준비금으로 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산 기마다 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 주주총회의 결의에 의하여 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

16.4.2 당기와 전기 중 미처분이익잉여금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기초	204,784,650	169,854,384
당기순이익	20,938,522	41,386,371
현금배당	-	(3,792,334)
주식배당	-	(2,284,538)
이익준비금전입	-	(379,233)
기말	225,723,172	204,784,650

16.4.3 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

단위: 천원)				
구분	제 25(당)기		제24(전)기	
	처분예정일 : 2024년 3월 26일		처분확정일 : 2023년 3월 23일	
미처분이익잉여금		225,723,172		204,784,650
전기이월미처분이익잉여금	204,784,650		163,398,279	
당기순이익	20,938,522		41,386,371	
이익잉여금처분액		-		-
이익준비금 적립	-		-	
차기이월미처분이익잉여금		225,723,172		204,784,650

17. 수수료수익 및 비용

당기 및 전기 중 수수료수익 및 비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
수수료수익		
조합 및 PEF 관련 수수료수익	21,476,842	16,463,162
수수료비용		
매매수수료	10,811	8,358
합계	21,466,031	16,454,804

18. 당기손익-공정가치 측정 금융상품관련 이익 및 손실

당기 및 전기 중 당기손익-공정가치 측정 금융상품 관련 이익 및 손실의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
당기손익-공정가치측정금융상품관련이익		
처분이익	1,775,912	3,135,240
평가이익	21,124,858	46,279,139
소계	22,900,770	49,414,379
당기손익-공정가치측정금융상품관련손실		
처분손실	3,166,392	1,804,575
평가손실	7,500,290	9,325,453
소계	10,666,682	11,130,028
합계	12,234,088	38,284,351

19. 이자수익 및 비용

당기 및 전기 중 이자수익 및 비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
이자수익		
채권이자	576	-
예치금이자수익	493,413	41,053
기타이자수익	123,059	75,963
소계	617,048	117,016
이자비용		
차입금이자비용	1,281,432	1,224,064
리스부채이자비용	31,962	30,640
기타이자비용	56,986	156,639
소계	1,370,380	1,411,343
합계	(753,332)	(1,294,327)

20. 기타영업수익 및 기타영업비용

당기 및 전기 중 기타영업수익 및 기타영업비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
기타영업수익		
배당금수익	6,061,930	3,707,738
외환차익	1,252	5,627
외화환산이익	1,599	1,398
기타의영업수익	27,273	27,273
소계	6,092,054	3,742,036
기타영업비용		
외환차손	-	70,371
외화환산손실	3,138	4,738
복구충당부채전입액	2,205	2,229
기타의영업비용	35,541	216,143
소계	40,884	293,481
합계	6,051,170	3,448,555

21. 인건비

21.1 당기 및 전기 중 인건비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
급여	7,058,921	6,393,116
퇴직급여	538,919	520,468
복리후생비	706,419	705,190
합계	8,304,259	7,618,774

21.2 주식기준보상

21.2.1 당기말 현재 주식기준보상과 관련된 중요사항은 다음과 같습니다.

구분	약정사항		
권리부여일	2015년 03월 31일	2015년 07월 08일	2018년 08월 03일
부여수량	1,800,000주	1,080,000주	750,000주
당기말 잔존수량	135,000주	225,000주	525,000주
가득조건	권리부여일로부터 2년 이상 재임		
행사기간	2017년 3월 31일부터 2024년 3월 31일까지	2017년 7월 8일부터 2024년 7월 8일까지	2020년 8월 4일부터 2027년 8월 4일까지
행사가격	1,734원	1,734원	4,000원

21.2.2 공정가치 산정

구분	내용		
권리부여일	2015년 03월 31일	2015년 07월 08일	2018년 08월 03일
옵션가격결정모형	현금흐름할인모형과 옵션가치결정모형(이항모형)		
무위험이자율	2.09%	2.41%	2.54%
예상주가변동성	52.03%	62.13%	95.33%
부여일 현재 주가	1,614원	1,931원	4,106원
주식선택권의 공정가치	951.2원	1,203.7원	3,554.4원

21.2.3 주식기준보상관련 비용 등

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
결산일 기준 추정 가득수량 (*1) (*2)	885,000	885,000
총보상원가	2,265,312	2,265,312
주식기준보상비용		
주식선택권	-	-

(*1) 회사는 퇴사율의 합리적인 추정이 어려워 용역제공 종료일에 주식선택권이 전량
가득된다고 가정하였습니다.

(*2) 무상증자 후 주식 수로 조정한 금액입니다.

21.3 확정기여제도

확정기여제도와 관련하여 비용으로 인식한 금액은 당기 및 전기 중 각각 538,919천원 및
520,468천원입니다.

22. 일반관리비

당기 및 전기 중 일반관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
임차료 및 관리비	282,849	275,641
지급수수료	1,053,905	1,016,530
접대비	1,009,094	891,380
광고선전비	19,800	-
유형자산감가상각비	974,756	957,951
연수비	16,932	29,068
무형자산상각비	12,356	21,340
세금과공과	157,849	106,415
기타	296,598	309,923
합계	3,824,139	3,608,248

23. 영업외손익

당기 및 전기 중 영업외손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
영업외수익		
유형자산처분이익	-	42
기타영업외수익	5,535	10,838
소계	5,535	10,880
영업외비용		
유형자산처분손실	-	9,005
기부금	6,692	31,986
기타영업외비용	1,561	3
소계	8,253	40,994
합계	(2,718)	(30,114)

24. 법인세비용

24.1 당기 및 전기 중 법인세비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
법인세 부담액	3,542,499	2,396,066
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(724,142)	30,916
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	3,432,618	2,535,838
자본에 직접 반영된 법인세비용	-	-
법인세비용	6,250,975	4,962,820

24.2 당기 및 전기 중 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당기		전기	
법인세비용차감전순이익		27,189,497		46,349,191
적용세율에 따른 세부담액		5,818,774		10,754,504
조정사항		432,201		(5,791,684)
이연법인세 미인식 효과	342,245		(3,533,590)	
비과세	(969,715)		(1,497,470)	
기타변동	1,059,671		(760,624)	
법인세비용		6,250,975		4,962,820
유효세율		23.0%		10.7%

24.3 당기와 전기 중 일시적차이와 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)						
구분	차감할(가산할) 일시적 차이			이연법인세자산(부채)		
	기초	증감	기말	기초	증감	기말
당기손익-공정가치측정금융자산	(107,391,838)	(9,206,474)	(116,598,312)	(24,914,906)	(2,019,304)	(26,934,210)
종속기업투자주식	173,028	(22,743)	150,285	40,143	(5,427)	34,716
관계기업투자주식	(1,019,794)	(59,349)	(1,079,143)	(236,592)	(12,690)	(249,282)
감가상각비	7,690	58,985	66,675	1,784	13,618	15,402
미지급비용	4,084,699	(3,979,771)	104,928	947,650	(923,412)	24,238
회원권	51,133	-	51,133	11,863	(51)	11,812
사용권자산	(1,813,814)	718,281	(1,095,533)	(420,805)	167,737	(253,068)
리스부채	1,781,000	(726,231)	1,054,769	413,192	(169,540)	243,652
신용손실충당금	460,499	(38,588)	421,911	106,836	(9,375)	97,461
동업기업소득배분	986,462	(928,971)	57,491	228,859	(215,579)	13,280
복구충당부채	107,487	2,205	109,692	24,937	402	25,339
미수수익	(14,425)	14,425	-	(3,347)	3,347	-
미수금	(344,396)	344,396	-	(79,900)	79,900	-
소계	(102,932,269)	(13,823,836)	(116,756,105)	(23,880,286)	(3,090,374)	(26,970,660)
이연법인세인식제외						
당기손익-공정가치측정금융자산	(48,372,159)	1,272,176	(47,099,983)	(11,222,341)	342,245	(10,880,096)
소계	(48,372,159)	1,272,176	(47,099,983)	(11,222,341)	342,245	(10,880,096)
이연법인세인식액	(54,560,110)	(15,096,012)	(69,656,122)	(12,657,945)	(3,432,619)	(16,090,564)

<전기>

(단위: 천원)						
구분	차감할(가산할) 일시적 차이			이연법인세자산(부채)		
	기초	증감	기말	기초	증감	기말
당기손익-공정가치측정금융자산	(75,597,437)	(31,794,401)	(107,391,838)	(18,294,580)	(6,620,326)	(24,914,906)
종속기업투자주식	136,315	36,713	173,028	32,988	7,155	40,143
관계기업투자주식	(891,279)	(128,515)	(1,019,794)	(215,690)	(20,902)	(236,592)
퇴직급여충당금	10,577	(10,577)	-	2,560	(2,560)	-
감가상각비	40,560	(32,870)	7,690	9,816	(8,032)	1,784
미지급비용	2,291,945	1,792,754	4,084,699	554,651	392,999	947,650
회원권	51,133	-	51,133	12,374	(511)	11,863
사용권자산	(2,414,912)	601,098	(1,813,814)	(584,409)	163,604	(420,805)
리스부채	2,373,004	(592,004)	1,781,000	574,267	(161,075)	413,192
신용손실충당금	472,491	(11,992)	460,499	114,343	(7,507)	106,836
동업기업소득배분	(127,520)	1,113,982	986,462	(30,860)	259,719	228,859
복구충당부채	104,618	2,869	107,487	25,318	(381)	24,937
미수수익	(48,082)	33,657	(14,425)	(11,636)	8,289	(3,347)
미수금	-	(344,396)	(344,396)	-	(79,900)	(79,900)
소계	(73,598,587)	(29,333,682)	(102,932,269)	(17,810,858)	(6,069,428)	(23,880,286)
이연법인세인식제외						
당기손익-공정가치측정금융자산	(31,771,697)	(16,600,462)	(48,372,159)	(7,688,751)	(3,533,590)	(11,222,341)
소계	(31,771,697)	(16,600,462)	(48,372,159)	(7,688,751)	(3,533,590)	(11,222,341)
이연법인세인식액	(41,826,890)	(12,733,220)	(54,560,110)	(10,122,107)	(2,535,838)	(12,657,945)

24.4 실현가능성의 판단에 따라 인식한 이연법인세자산과 판단 근거

이연법인세자산에 대한 미래 실현가능성은 일시적 차이가 실현되는 기간동안 과세소득을 창출할 수 있는 회사의 능력, 전반적인 경제환경과 산업에 대한 전망 등 다양한 요소들에 달려 있습니다. 회사는 주기적으로 이러한 사항들을 검토하고 있으며, 당기말 현재 향후 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 미래법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여만 이연법인세자산을 인식하였으며, 동 금액은 미래 과세소득에 대한 추정이 변경된다면 변경될 수 있습니다.

25. 주당이익

25.1 기본주당이익

25.1.1 당기 및 전기의 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구분	당기	전기
당기순이익	20,938,521,707	41,386,370,894
가중평균 유통보통주식수	52,505,604	47,972,167
기본주당이익	399	863

(*) 당기 중 발생한 주식배당의 효과를 반영하여 전기 가중평균 유통보통주식수를 재산정 하였습니다.

25.1.2 당기 및 전기의 기본주당이익 계산시 사용된 가중평균 유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)				
구분	당기		전기	
	주식수	적수	주식수	적수
기초	47,971,256	17,509,508,440	47,975,312	17,510,988,752
유상증자	5,686,989	1,905,141,315	-	-
자기주식 취득	(897,666)	(250,104,166)	(4,056)	(1,147,848)
합계	52,760,579	19,164,545,589	47,971,256	17,509,840,904
일수	365		365	
가중평균 유통보통주식수	52,505,604		47,972,167	

(*) 당기 중 발생한 주식배당의 효과를 반영하여 전기 가중평균 유통보통주식수를 재산정 하였습니다.

25.2 희석주당이익

25.2.1 희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 회사가 보유하고 있는 희석성 잠재적보통주로는 주식선택권이 있습니다. 주식선택권으로 인한 주식수는 주식선택권에 부여된 권리 행사의 금전적 가치에 기초하여 공정가치(회계기간의 평균시장가격)로 취득했을 때 얻게 될 주식수를 계산하고 동 주식수와 주식선택권이 행사된 것으로 가정할 경우 발행될 주식수를 비교하여 산정했습니다.

25.2.2 당기 및 전기의 희석주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 원)		
구분	당기	전기
당기순이익	20,938,521,707	41,386,370,894
발행된 가중평균유통보통주식수	52,505,604	47,972,167
주식선택권	357,439	480,812
희석주당이익 산정을 위한 가중평균유통보통주식수	52,863,043	48,452,979
희석주당이익	396	854

26. 금융상품의 범주별 분류

26.1 당기말 및 전기말 현재 금융자산의 범주별 분류 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)			
구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합계
현금 및 현금성자산	9,014,838	-	9,014,838
당기손익-공정가치측정금융자산	-	197,276,037	197,276,037
상각후원가측정금융자산	27,488,880	-	27,488,880
합계	36,503,718	197,276,037	233,779,755

<전기말>

(단위: 천원)			
구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치 측정 금융자산	합계
현금 및 현금성자산	3,898,964	-	3,898,964
당기손익-공정가치측정금융자산	-	189,113,418	189,113,418
상각후원가측정금융자산	9,373,900	-	9,373,900
합계	13,272,864	189,113,418	202,386,282

26.2 당기말 및 전기말 현재 금융부채의 범주별 분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	상각후원가측정금융부채	
	당기말	전기말
차입부채	20,221,309	32,947,610
기타금융부채	4,192,499	5,014,898
합계	24,413,808	37,962,508

26.3 당기 및 전기 중 금융자산의 범주별 손익은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	처분손익	평가손익	이자수익	배당수익	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	(1,390,480)	13,624,568	575	444,047	12,678,710
상각후원가측정금융자산	-	-	616,473	-	616,473
합계	(1,390,480)	13,624,568	617,048	444,047	13,295,183

<전기>

(단위: 천원)					
구분	처분손익	평가손익	이자수익	배당수익	합계
당기손익-공정가치측정금융자산	1,330,665	36,953,686	24,897	783,183	39,092,431
상각후원가측정금융자산	-	-	92,119	-	92,119
합계	1,330,665	36,953,686	117,016	783,183	39,184,550

26.4 당기 및 전기 중 금융부채의 범주별 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
상각후원가측정금융부채		
이자비용	1,370,380	1,411,343

27. 금융자산 및 금융부채의 공정가치

27.1 당기말 및 전기말 현재 금융상품의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
현금및현금성자산 (*)	9,014,838	9,014,838	3,898,964	3,898,964
당기손익-공정가치측정금융자산	197,276,037	197,276,037	189,113,418	189,113,418
주식	136,155,357	136,155,357	114,059,483	114,059,483
채무증권	37,670,937	37,670,937	52,369,057	52,369,057
집합투자증권	22,949,743	22,949,743	22,184,876	22,184,876
기타유가증권	500,000	500,000	500,002	500,002
상각후원가측정금융자산 (*)	27,488,880	27,488,880	9,373,900	9,373,900
합계	233,779,755	233,779,755	202,386,282	202,386,282
금융부채				
차입부채 (*)	20,221,309	20,221,309	32,947,610	32,947,610
기타금융부채 (*)	4,192,499	4,192,499	5,014,898	5,014,898
합계	24,413,808	24,413,808	37,962,508	37,962,508

(*) 공정가치와 장부금액과의 차이가 크지 않은 것으로 판단되어, 장부금액을 공정가치로 공시합니다.

27.2 공정가치로 측정된 금융상품의 수준별 공정가치

27.2.1 당기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정하는 금융상품의 수준별 공정가치는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정금융자산				
주식	9,262,846	1,195,180	125,697,331	136,155,357
채무증권	-	-	37,670,937	37,670,937
집합투자증권	-	3,948,315	19,001,428	22,949,743
기타유가증권	-	-	500,000	500,000
합계	9,262,846	5,143,495	182,869,696	197,276,037

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치측정금융자산				
주식	7,127,389	1,266,421	105,665,673	114,059,483
채무증권	-	-	52,369,057	52,369,057
집합투자증권	-	3,771,105	18,413,771	22,184,876
기타유가증권	-	-	500,002	500,002
합계	7,127,389	5,037,526	176,948,503	189,113,418

27.2.2 당기와 전기 중 공정가치로 측정하는 금융상품 중 수준 3으로 분류된 항목의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	기초	당기손익	취득/전환	매도/결제	기말
당기손익-공정가치측정금융자산					
주식	105,665,673	14,199,618	13,076,145	(7,244,105)	125,697,331
채무증권	52,369,057	(646,990)	1,047,552	(15,098,682)	37,670,937
집합투자증권	18,413,771	-	662,874	(75,217)	19,001,428
기타유가증권	500,002	-	-	(2)	500,000
합계	176,948,503	13,552,628	14,786,571	(22,418,006)	182,869,696

<전기>

(단위: 천원)						
구분	기초	당기손익	취득/전환	매도/결제	수준 3에서 다른 수준으로 변경된 금액 (*)	기말
당기손익-공정가치측정금융자산						
주식	76,074,914	35,475,875	1,392,603	(4,627,076)	(2,650,643)	105,665,673
채무증권	45,453,831	8,444,392	(770,144)	(759,022)	-	52,369,057
집합투자증권	20,783,775	(358,834)	1,845,067	(85,132)	(3,771,105)	18,413,771
기타유가증권	500,002	-	-	-	-	500,002
합계	142,812,522	43,561,433	2,467,526	(5,471,230)	(6,421,748)	176,948,503

(*) 활성시장의 공시가격 및 관측가능한 투입변수가 존재하게 되어 수준3에서 수준 1 또는 수준 2로 이동하였습니다.

27.2.3 당기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정하는 금융상품 중 수준 3으로 분류된 항목의 가치평가기법 및 비관측 투입변수에 대한 양적정보는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)				
구분	가치평가기법	투입변수	비관측 투입변수 및 범위	관측가능하지 않은 투입변수의 공정가치에 대한 영향
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산				
주식	이항모형, 현금흐름할인모형, 시장접근법, 순자산가치평가법	영구성장률, 가중평균자본비용, 비교대상기업 순자산가치, 변동성, 주가	변동성 : 19.06 ~ 33.35% 주가 : 304 ~ 62,809원 가중평균자본비용 : 11.02 ~ 19.21% 영구성장률 : 1.00%	변동성, 주가 및 영구성장률이 높아질수록 공정가치가 높게 평가, 가중평균자본비용이 높아질수록 공정가치가 낮게 평가.
채무증권				
집합투자증권				
기타유가증권				

<전기말>

(단위: 천원)				
구분	가치평가기법	투입변수	비관측 투입변수 및 범위	관측가능하지 않은 투입변수의 공정가치에 대한 영향
금융자산				
당기손익-공정가치측정금융자산				
주식	이항모형, 현금흐름할인모형, 시장접근법, 순자산가치평가법	영구성장률, 가중평균자본비용, 비교대상기업 순자산가치, 변동성, 주가	변동성 : 24.5 ~ 30.49% 주가 : 533 ~ 46,206원 가중평균자본비용 : 11.44 ~ 15.95% 영구성장률 :1%	변동성, 주가 및 영구성장률이 높아질수록 공정가치가 높게 평가, 가중평균자본비용이 높아질수록 공정가치가 낮게 평가.
채무증권				
집합투자증권				
기타유가증권				

27.2.4 비관측변수에 대한 민감도분석

27.2.4.1 금융상품의 민감도 분석은 통계적 기법을 이용한 관측 불가능한 투입변수의 변동에 따른 금융상품의 가치 변동에 기초하여 유리한 변동과 불리한 변동으로 구분하여 이루어집니다. 그리고 공정가치가 두 개 이상의 투입변수에 영향을 받는 경우에는 가장 유리하거나 또는 가장 불리한 금액을 바탕으로 산출됩니다.

27.2.4.2 당기말 및 전기말 현재 공정가치로 측정하는 금융상품 중 수준 3으로 분류된 항목의 투입변수에 따른 민감도분석은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)		
구 분	손익인식	
	유리한변동	불리한변동
당기손익-공정가치측정금융자산		
주식	900,883	(811,239)

<전기말>

(단위: 천원)		
구 분	손익인식	
	유리한변동	불리한변동
당기손익-공정가치측정금융자산		
주식	1,311,717	(994,905)

- (*1) 내재파생상품이 포함된 금융상품의 경우 주요 비관측 변수인 기초자산의 가격 및 변동성을 각각 10% 증가 또는 감소하여 산출하였습니다.
- (*2) 보통주의 경우 영구성장을 및 가중평균자본비용을 각각 0.5%p, 1%p 증가 또는 감소하여 산출하였습니다.

28. 우발 및 약정사항

28.1 조합 재산의 배분에 관한 손실금 충당 약정

조합규약에 조합 재산의 배분에 관한 손실금 충당 약정을 규정하고 있는 바, 청산 시 확정될 손실금에 대한 구체적인 손실금 충당 약정은 투자조합별로 다음과 같습니다.

조합명	약정내용
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	• 업무집행조합원이 출자약정금 총액의 5%를 우선 충당 • 손실 충당 후 잔여손실금이 있을 경우 업무집행조합원의 우선손실충당액을 제외한 금액을 납입출자금 총액으로 하여 재산정된 각 조합원별(업무집행조합원 포함) 출자비율에 따라 안분하여 충당
MAVI신성장좋은기업투자조합1호, MAVI신성장좋은기업투자조합2호, 미래에셋글로벌투자조합, 코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호, 미래에셋좋은기업세컨더리투자조합2호, 미래에셋 청년창업 투자조합, 미래에셋 청년창업 투자조합 2호, 2016 KIF-미래에셋 ICT전문투자조합, 미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합, 한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합, 미래에셋청년창업투자조합3호, 미래에셋-그린프로그 투자조합, 미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합, 미래에셋 콘텐츠판다 IMBC 콘텐츠 투자조합, 미래에셋 Innovative Growth 투자조합, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호, 엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호, 미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합, 미래에셋 세이지 투자조합 2호, 미래에셋 Next Revolution 투자조합, 미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호, 미래에셋 바이오 프론티어 투자조합, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호, 미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합, 미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호, 미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합, 미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	• 조합원별 출자비율에 따라 충당

28.2 출자 약정

당기말 및 전기말 현재 각 조합 및 PEF와 관련한 출자 약정금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
기업(조합)명	당기말	누적출자금액 (*1)			
		당기말		전기말	
	출자약정금액	회사	회사 이외	회사	회사 이외
미래에셋사회적기업투자조합2호(*2)	-	-	-	200,000	3,800,000
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	8,000,000	300,000	7,700,000	300,000	7,700,000
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	7,000,000	200,000	6,800,000	200,000	6,800,000
미래에셋 글로벌 투자조합	40,000,000	5,000,000	35,000,000	5,000,000	35,000,000
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	2,000,000	750,000	1,250,000	750,000	1,250,000
미래에셋 청년창업 투자조합	14,000,000	2,500,000	11,500,000	2,500,000	11,500,000
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	20,000,000	4,400,000	15,600,000	4,400,000	15,600,000
2016 KIF-미래에셋 ICT전문투자조합	30,000,000	4,500,000	25,500,000	4,500,000	25,500,000
미래에셋신성장좋은기업투자조합16-1호	14,000,000	1,456,000	12,544,000	1,456,000	12,544,000
미래에셋신성장좋은기업투자조합17-1호	16,500,000	1,506,000	14,994,000	1,506,000	14,994,000
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	25,000,000	6,000,000	19,000,000	6,000,000	19,000,000
미래에셋 청년창업 투자조합 2호	25,000,000	2,500,000	22,500,000	2,500,000	22,500,000
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	15,000,000	3,338,000	11,662,000	3,338,000	11,662,000
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	15,000,000	1,000,000	14,000,000	1,000,000	14,000,000
미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합	2,050,000	50,000	2,000,000	50,000	2,000,000
미래에셋 청년창업 투자조합 3호	20,000,000	3,520,000	16,480,000	3,520,000	16,480,000
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	22,000,000	3,282,000	18,718,000	3,282,000	18,718,000
미래에셋-그린프로그 투자조합	10,000,000	1,000,000	9,000,000	1,000,000	9,000,000
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	18,000,000	1,732,000	16,268,000	1,732,000	16,268,000
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	100,000,000	16,000,000	84,000,000	16,000,000	84,000,000
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	80,100,000	15,000,000	65,100,000	15,000,000	65,100,000
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	30,000,000	3,246,000	26,754,000	3,246,000	26,754,000
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	23,000,000	6,900,000	16,100,000	6,900,000	16,100,000
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	24,200,000	3,000,000	21,200,000	3,000,000	21,200,000
미래에셋 세이지 투자조합 2호	211,166,000	3,000,000	123,699,600	3,000,000	123,699,600
미래에셋 Next Revolution 투자조합	20,000,000	1,000,000	19,000,000	1,000,000	19,000,000
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	11,600,000	200,000	11,400,000	200,000	11,400,000
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	22,000,000	5,000,000	17,000,000	5,000,000	17,000,000
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	45,050,000	4,000,000	32,040,000	3,000,000	24,030,000
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	28,000,000	2,800,000	25,200,000	2,800,000	25,200,000
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	5,500,000	1,000,000	4,500,000	1,000,000	4,500,000
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	100,000,000	1,200,000	18,800,000	1,200,000	18,800,000
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	36,000,000	1,000,000	35,000,000	1,000,000	35,000,000
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	30,000,000	1,550,000	13,450,000	775,000	6,725,000
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합(*3)	123,000,000	6,750,000	30,150,000	2,250,000	8,750,000
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사	106,600,000	6,189,178	95,313,347	5,274,573	81,228,427

에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사	207,000,000	10,000,000	197,000,000	10,000,000	197,000,000
미래에셋이에스지기업재무안정사모투자 합자회사	15,100,000	1,600,000	13,500,000	1,600,000	13,500,000
미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자 합자회사	100,100,000	8,700,000	49,358,000	5,550,000	31,487,000
합계	1,621,966,000	141,169,178	1,159,080,947	131,029,573	1,094,790,027

(*1) 회수된 출자금에 차감되어 있지 않습니다.

(*2) 당기 중 청산되었습니다.

(*3) 당기 중 출자약정금액이 변경되었습니다.

28.3 금융기관 여신한도약정

당기말 및 전기말 현재 금융기관과 체결하고 있는 차입약정은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위: 천원)			
금융기관	내용	약정금액	실행금액
한국산업은행	산업운용자금대출(한도)	5,000,000	-

<전기말>

(단위: 천원)			
금융기관	내용	약정금액	실행금액
한국산업은행	산업운용자금대출(한도)	5,000,000	5,000,000

29. 특수관계자거래

29.1 당기말 현재 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

구분	기업(조합)명
지배기업	미래에셋증권(주)
종속기업	MAVI신성장좋은기업투자조합1호, MAVI신성장좋은기업투자조합2호, 미래에셋 글로벌 투자조합, 코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호, 미래에셋 청년창업 투자조합, 미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호, 2016 KIF-미래에셋 ICT전문투자조합, 미래에셋신성장좋은기업투자조합16-1호, 미래에셋신성장좋은기업투자조합17-1호, 미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합, 미래에셋 청년창업 투자조합 2호, 미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호, 미래에셋청년창업투자조합3호, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호, 미래에셋-그린프로그 투자조합, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호, 미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합, 미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합, 미래에셋 Innovative Growth 투자조합, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호, 엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호, 미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합, 미래에셋이에스지기업재무안정사모투자 합자회사, 미래에셋 Next Revolution 투자조합, 미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호, 한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합, 미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호, 미래에셋 바이오 프론티어 투자조합, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호, 미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합
관계기업	미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사, 에스케이에스 미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사, 미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자 합자회사, 미래에셋 세이지 투자조합 2호, 미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호, 미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합
기타 특수관계자	미래에셋캐피탈(주), 미래에셋컨설팅(주), 미래에셋자산운용(주) 등 대규모기업집단 계열회사

29.2 당기 및 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	기업(조합)명	계정과목	당기		전기	
			수익	비용	수익	비용
지배기업	미래에셋증권(주)	이자수익	215,342	-	38,698	-
		수수료비용	-	10,811	-	8,301
		일반관리비	-	45,103	-	6,594
종속기업	미래에셋 빅스트 코리아 지능정보 벤처투자조합 외 33	수수료수익	17,737,797	-	13,603,488	-
		처분이익	15,964	-	81,486	-
		배당수익	5,617,883	-	2,924,554	-
		이자수익	7,387	-	-	-
		평가손실	-	-	-	106,520
		기타비용	-	92,527	-	216,146
관계기업	미래에셋큐리어스 구조혁신 기업 재무안정 사모투자합자회사 외 6	수수료수익	3,739,043	-	2,859,673	-
		처분이익	-	-	8,888	-
		이자수익	-	-	46,945	-
		기타비용	-	-	-	156,639
기타	미래에셋자산운용(주) 외	일반관리비	-	85,403	-	148,152
		기타영업수익	27,333	-	27,272	-
합계			27,360,749	233,844	19,591,004	642,352

29.3 당기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 거래로 인한 주요 자산·부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)				
구분	기업(조합)명	계정과목	당기말	전기말
지배기업	미래에셋증권(주)	현금및현금성자산	8,781,429	898,530
종속기업	미래에셋 빅스트 코리아 지능정보 벤처 투자조합 외 33	미수수익	6,159,249	6,784,137
		미수금	1,219,108	344,396
		미지급비용	-	216,143
관계기업	미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사 외 6	미수수익	919,671	965,964
		미지급비용	156,639	156,639
기타	와이케이디벨롭먼트(주)	선급비용	14,651	7,474
		미지급비용	1,113	280
합계			17,251,860	9,373,563

29.4 당기 및 전기 중 특수관계자와의 중요한 자금 거래내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)				
기업(조합)명	현금유출		현금유입	
	출자	유가증권매입	분배(*)	출자
미래에셋 사회적기업 투자조합 2호	-	318,896	31,470	-
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	-	-	16,500	-
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	-	-	12,000	-
미래에셋글로벌투자조합	-	-	211,982	-
미래에셋 청년창업 투자조합	-	-	785,714	-
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	-	-	5,085,543	-
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	-	-	1,488,000	-
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	-	-	92,100	-
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	-	-	80,912	-
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	-	-	1,674,154	-
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	-	-	200,280	-
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	-	-	376,354	-
미래에셋-그린프로그 투자조합	-	-	122,431	-
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	-	-	290,691	-
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	-	-	1,480,000	-
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	-	-	866,180	-
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	-	-	55,402	-
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	-	-	147,000	-
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	1,000,000	-	-	-
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	4,500,000	-	-	-
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사	914,605	-	1,332,410	-
에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사	-	-	48,310	-
미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자 합자회사	3,150,000	-	-	-
미래에셋 세이지 투자조합 2호	-	-	-	-
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	-	-	-	-
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	-	-	-	-
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	775,000	-	-	-
미래에셋캐피탈(주)	-	-	-	25,000,006
합계	10,339,605	318,896	14,397,433	25,000,006

(*) 이익 및 청산에 대한 배분이 포함되어 있습니다.

<전기>

(단위: 천원)			
기업(조합)명	현금유출		현금유입
	출자	유가증권매입	분배(*)
미래에셋 애그로 프로젝트 투자조합	-	426,105	307,780
노루-미래에셋 애그로스타 프로젝트투자조합	-	773,606	125,143
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	-	-	43,125
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	-	-	64,000
미래에셋글로벌투자조합	-	-	290,513
미래에셋 청년창업 투자조합	-	-	785,714
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	-	-	836,245
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	-	-	345,000
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	-	-	188,398
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	-	-	121,211
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	-	-	455,928
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	-	-	400,491
미래에셋청년창업투자조합3호	-	-	1,049,555
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	-	-	624,864
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	-	-	126,170
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	1,600,000	-	1,024,000
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	-	-	470,282
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	-	-	138,496
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호	-	-	390,000
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	5,000,000	-	-
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	3,000,000	-	-
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	2,800,000	-	-
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	1,000,000	-	-
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	2,250,000	-	-
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사	1,219,512	-	1,836,471
에스케이에스미래에셋 기업재무안정 사모투자 합자회사	-	-	48,310
미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자 합자회사	4,050,000	-	-
미래에셋 세이지 투자조합 2호	2,000,000	-	-
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	1,200,000	-	-
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	1,000,000	-	-
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	775,000	-	-
합계	25,894,512	1,199,711	9,671,696

(*) 이익 및 청산에 대한 배분이 포함되어 있습니다.

29.5 약정 등

29.5.1 손실금 충당 약정 및 출자내역

조합규약은 조합 재산의 배분에 관한 손실금 충당 약정을 규정하고 있습니다. 회사가조합에 출자를 하는 경우 다른 조합원들과 동일하게 손실금 충당 약정을 부담하게 됩니다.

조합별 손실금 충당 약정에 대한 자세한 내용은 주석 28.1에 기재되어 있습니다.

29.5.2 출자 약정

당기말 및 전기말 현재 특수관계자인 투자 조합 및 PEF와 관련한 회사의 잔여 출자약정금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
조합명	당기말	전기말
미래에셋 세이지 투자조합 2호	2,000,000	2,000,000
미래에셋큐리어스구조혁신 기업재무안정 사모투자합자회사	310,822	1,225,427
미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자 합자회사	6,300,000	9,450,000
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	1,000,000	2,000,000
미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호	4,800,000	4,800,000
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	1,550,000	2,325,000
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	15,750,000	20,250,000
합계	31,710,822	42,050,427

29.5.3 당기말 현재 회사가 특수관계자의 자금조달 등을 위하여 제공하고 있는 지급보증 및 담보자산은 없으며, 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보자산도 없습니다.

29.6 당기 중 특수관계자에 대한 배당금 지급내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
미래에셋증권(주)	-	2,351,477
미래에셋컨설팅(주)	-	17,635
합계	-	2,369,112

29.7 주요 경영진은 회사의 활동계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 임원들로 구성되어 있습니다. 당기 및 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
단기종업원급여	1,656,220	1,690,354
퇴직급여	248,231	416,538

30. 현금흐름표

30.1 당기 및 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)					
구분	기초	현금흐름	비현금 변동		기말
			취득	기타	
차입금	31,166,610	(12,000,070)	-	-	19,166,540
리스부채	1,781,000	(774,626)	16,433	31,962	1,054,769
합계	32,947,610	(12,774,696)	16,433	31,962	20,221,309

<전기>

(단위: 천원)					
구분	기초	현금흐름	비현금 변동		기말
			취득	기타	
차입금	27,962,344	3,204,266	-	-	31,166,610
리스부채	2,373,004	(739,995)	117,351	30,640	1,781,000
합계	30,335,348	2,464,271	117,351	30,640	32,947,610

30.2 당기 및 전기 중 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
관계기업투자자산에서 투자주식으로 대체	-	16,920
주식배당	-	2,284,538
합계	-	2,301,458

6. 배당에 관한 사항

가. 배당에 관한 사항

당사의 배당은 주주가치 제고와 주주환원 확대를 최우선 목표로, 배당가능이익의 범위 내에서 당해년도 이익수준, 경영환경 등을 종합적으로 고려하여 그 수준을 결정하고 있습니다.

연간 배당 규모는 매년초 이사회에서 결정한 후, 정기주주총회 개최 전 공시를 통하여 주주에게 안내하고 있으며, 최종적으로 정기주주총회 결정 후 1개월 내에 주주에게 지급합니다.

사업 환경 변화 등을 감안하여, 주주가치 제고를 위한 주주환원정책을 적극적으로 시행할 수

있도록 노력하겠습니다.

당사 정관에서는 배당에 관한 사항에 대하여 다음과 같이 규정하고 있습니다.

제11조(신주의 배당기산일)

회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 신주를 발행하는 경우 신주에 대한 이익배당은 신주를 발행한 때가 속하는 영업년도의 직전 사업년도말에 발행된 것으로 본다

제56조(이익배당)

- ① 이익의 배당은 금전, 주식 및 기타의 재산으로 할 수 있다.
- ② 주식의 배당은 주식의 권면액으로 하고 주식으로 배당할 이익의 금액 중 주식의 권면액에 미달하는 단주가 있을 때에는 그 부분에 대하여는 금전으로 배당한다.
- ③ 제1항의 배당은 매결산기말 현재의 주주명부에 기재된 주주 또는 질권자에게 지급한다.
- ④ 배당금은 주주총회의 결의일로부터 2개월 이내에 이를 지급한다. 다만, 주주총회에서 배당금의 지급시기를 따로 정한 경우에는 그러하지 아니하다.
- ⑤ 회사가 귀책사유 없이 이익배당의 지급을 통지받은 주주 또는 등록질권자에게 이익배당금을 지급할 수 없는 경우에는 지급기한이 경과되더라도 그 이자를 지급하지 않는다.

제56조의2(분기배당)

- ① 회사는 사업년도 개시일부터 3월, 6월 및 9월 말일 현재의 주주에게 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의12에 의한 분기배당을 할 수 있다. 분기배당은 금전으로 한다.
- ② 제1항의 분기배당은 이사회 결의로 하되, 그 결의는 제1항의 각 기준일 이후 45일 내에 하여야 한다.
- ③ 분기배당은 직전결산기의 대차대조표상의 순자산액에서 다음 각호의 금액을 공제한 액을 한도로 한다.
 1. 직전결산기의 자본금의 액
 2. 직전결산기까지 적립된 자본준비금과 이익준비금의 합계액
 3. 상법시행법령에서 정하는 미실현이익
 4. 직전결산기의 정기주주총회에서 이익배당하기로 정한 금액
 5. 직전결산기까지 정관의 규정 또는 주주총회의 결의에 의하여 특정목적에 위해 적립한 임의준비금
 6. 분기배당에 따라 당해 결산기에 적립하여야 할 이익준비금
 7. 당해 영업년도 중에 분기배당이 있었던 경우 그 금액의 합계액
- ④ 사업년도개시일 이후 제1항의 각 기준일 이전에 신주를 발행한 경우(준비금의 자본전입, 주식배당, 전환사채의 전환청구, 신주인수권부사채의 신주인수권 행사의 경우를 포함한다)에는 분기배당에 관해서는 당해 신주는 직전사업년도말에 발행된 것으로 본다

제57조(배당금지급청구권의 소멸시효)

- ① 배당금의 지급청구권은 5년간 이를 행사하지 아니 하면 소멸시효가 완성된다.
- ② 제1항의 시효의 완성으로 인한 배당금은 회사에 귀속된다.

나. 최근 3사업연도 배당에 관한 사항

구 분	주식의 종류	당기	전기	전전기
		제25기	제24기	제23기

주당액면가액(원)		1,000	1,000	1,000
(연결)당기순이익(백만원)		24,539	56,103	80,303
(별도)당기순이익(백만원)		20,939	41,386	65,901
(연결)주당순이익(원)		467	1,169	1,741
현금배당금총액(백만원)		-	-	3,792
주식배당금총액(백만원)		-	-	2,285
(연결)현금배당성향(%)		-	-	4.7
현금배당수익률(%)	보통주	-	-	1.00
	우선주	-	-	-
주식배당수익률(%)	보통주	-	-	1.73
	우선주	-	-	-
주당 현금배당금(원)	보통주	-	-	83
	우선주	-	-	-
주당 주식배당(주)	보통주	-	-	0.05
	우선주	-	-	-

다.과거 배당 이력

(단위: 회, %)

연속 배당횟수		평균 배당수익률	
분기(중간)배당	결산배당	최근 3년간	최근 5년간
-	-	0.91	1.91

주) 평균 배당수익률은배당기준일 2매매거래일전부터 과거 1주일간의 코스닥시장에서 형성된 최종가격의 산술평균가격에 대한 1주당 배당금의 백분율로 계산하였습니다.

7. 증권의 발행을 통한 자금조달에 관한 사항

7-1. 증권의 발행을 통한 자금조달 실적

[지분증권의 발행 등과 관련된 사항]

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
1999.06.08	-	보통주	2,000,000	5,000	5,000	-
2000.03.23	유상증자(주주배정)	보통주	1,999,500	5,000	10,000	-
2005.08.30	무상증자	보통주	1,959,755	5,000	5,000	-
2005.10.21	무상감자	보통주	3,381,337	5,000	5,000	-

2005.11.09	유상증자(주주배정)	보통주	1,461,192	5,000	5,000	-
2007.12.27	유상증자(주주배정)	전환상환우선주	100,000	5,000	50,000	-
2010.12.24	유상감자	전환상환우선주	76,000	5,000	50,000	주1)
2011.03.03	유상증자(주주배정)	보통주	833,333	5,000	6,000	-
2012.08.14	유상감자	전환상환우선주	24,000	5,000	50,000	주1)
2018.04.23	주식매수선택권행사	보통주	274,000	5,000	21,752	-
2018.05.11	유상증자(제3자배정)	보통주	60,000	5,000	20,000	-
2018.09.05	주식분할	보통주	20,825,772	1,000	-	-
2019.03.13	유상증자(일반공모)	보통주	4,635,000	1,000	4,500	주2)
2020.01.01	무상증자	보통주	15,333,608	1,000	1,000	-
2021.01.18	주식매수선택권행사	보통주	150,000	1,000	4,000	-
2021.04.01	주식매수선택권행사	보통주	45,000	1,000	4,000	-
2022.03.24	주식배당	보통주	2,284,538	1,000	1,000	-
2023.01.31	유상증자(제3자배정)	보통주	5,686,989	1,000	4,396	-

주1) 우선주에 대한 이익소각으로 인하여 발행주식 액면총액은 납입자본금과 상이합니다

주2) 코스닥시장에 상장하였습니다.

[채무증권의 발행 등과 관련된 사항]

채무증권 발행실적

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 천원, %)

발행회사	증권종류	발행방법	발행일자	권면(전자등록)총액	이자율	평가등급 (평가기관)	만기일	상환 여부	주관회사
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합 계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

기업어음증권 미상환 잔액

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 천원)

잔여만기		10일 이하	10일 초과 30일 이하	30일 초과 90일 이하	90일 초과 180일 이하	180일 초과 1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 초과 3년 이하	3년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-

단기사채 미상환 잔액

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 원)

잔여만기		10일 이하	10일 초과 30일 이하	30일 초과 90일 이하	90일 초과 180일 이하	180일 초과 1년 이하	합 계	발행 한도	잔여 한도
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

회사채 미상환 잔액

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 천원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 초과 3년 이하	3년 초과 4년 이하	4년 초과 5년 이하	5년 초과 10년 이하	10년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

신종자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 천원)

잔여만기		1년 이하	1년 초과 5년 이하	5년 초과 10년 이하	10년 초과 15년 이하	15년 초과 20년 이하	20년 초과 30년 이하	30년 초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-

조건부자본증권 미상환 잔액

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 천원)

잔여만기		1년 이하	1년초과 2년이하	2년초과 3년이하	3년초과 4년이하	4년초과 5년이하	5년초과 10년이하	10년초과 20년이하	20년초과 30년이하	30년초과	합 계
미상환 잔액	공모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	사모	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	합계	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7-2. 증권의 발행을 통해 조달된 자금의 사용실적

사모자금의 사용내역

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

구 분	회차	납입일	주요사항보고서의 자금사용 계획		실제 자금사용 내역		차이발생 사유 등
			사용용도	조달금액	내용	금액	
유상증자 (제3자배정)	-	2023.01.30	1. 운영자금 - VC 및 PEF 출자 25,000	25,000	1. 운영자금 - VC 및 PEF 출자 10,340	10,340	조합 및 펀드의 결성 및 출자시기의 미도래

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

종류	운용상품명	운용금액	계약기간	실투자기간
예 · 적금	정기예금, MMDA 등	14,660	-	-
계		14,660	-	

[주] 상기 자금사용 계획에 의거 VC조합 및 PEF의 결성 및 캐피탈콜에 따라 자금집행 예정

8. 기타 재무에 관한 사항

가. 재무제표 재작성 등 유의사항

해당사항 없습니다.

나. 대손충당금 설정현황

(1) 계정과목별 대손충당금 설정현황

(단위 : 천원)

구분	제25기	제24기	제 23기
창업자대여금	550,000	550,000	550,000

(2) 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구분	제25기	제24기	제 23기
기초	550,000	550,000	550,000
회수	-	-	-
손상(제각)	-	-	-
기말	550,000	550,000	550,000

다. 재고자산 현황 등

해당사항 없습니다.

라. 공정가치 평가내역

당사 금융상품의 공정가치와 그 평가방법은 연결재무제표 주석 및 재무제표 주석 부분을 참조하시기 바랍니다.

IV. 이사의 경영진단 및 분석의견

1. 예측정보에 대한 주의

당사가 본 경영진단의견서에서 기재한 예측은 공시서류의 작성시점의 사건과 재무성과에 대한 회사의 견해를 반영한 것입니다.

동 예측정보는 미래 사업환경과 관련된 다양한 가정에 기초하고 있으며, 동 가정들은 결과적으로 부정확한 것으로 판명될 수 있습니다. 또한 이러한 가정들은 예측정보에서 기재한 예상치와 실제 결과 간에 중요한 차이를 초래할 수 있는 위험, 불확실성 및 기타 요인을 포함하고 있습니다.

이러한 중요한 차이를 유발할 수 있는 요인에는 회사 내부환경에 관련된 요인과 외부환경에 관련된 요인 및 기타 요인이 포함되어 있습니다. 회사는 동 예측정보 작성시점 이후에 발생하는 위험 또는 불확실성을 반영하기 위하여 예측정보에 기재한 사항을 수정하는 정정보고서를 공시할 의무는 없습니다.

결론적으로 이러한 주의문구는 모든 예측정보에 대하여 적용되며, 회사가 예상한 결과가 실현되거나 실현되지 않는다는 확신을 제공할 수 없습니다. 동 의견서에 기재된 예측정보 등은 의견서 작성시점을 기준으로 작성한 것이며, 회사가 이러한 위험요인이나 예측정보를 갱신할 책임은 없습니다.

2. 개요

회사의 경영에 대한 전반적인 사항을 파악하기 위하여, 장부와 관계서류를 열람하고 재무제표 및 부속명세서에 대하여도 면밀히 검토하였습니다. 경영활동에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사항에 대하여는 그 내용을 면밀히 검토하는 등 적절한 방법으로 회사경영에 대한 내용을 진단하였습니다.

당사는 벤처투자 촉진에 관한 법률에 근거한 벤처투자회사로 중소기업의 창업 투자 지원 및 초기 단계에 있는 우수기업에 대한 컨설팅 업무와 자본시장법에 근거한 PEF(사모투자전문회사)를 통해 스톡캡 강소기업에 대한 경영권 인수, Growth-Capital 투자를 주로 수행하고 있습니다. 중소·벤처기업에게는 신기술과 아이디어의 상품화, 생산을 위한 설비투자 및 해외진출을 위한 필요 자본 지원을, 투자자에게는 중소·벤처투자에 필요한 다양하고 깊이 있는 정보 제공 및 투자 대행을 통해 위험 분산 기능을 제공함으로써 자본시장의 중소·벤처투자 기능 선진화 및 국민경제 발전에 이바지하고 있습니다.

3. 재무상태 및 영업실적

가. 연결재무상태표

(기준일 : 2023년 12월 31일)

단위 : 백만원)

과목	제25기말	제24기말	증감액	증감률
----	-------	-------	-----	-----

자 산				
I. 현금 및 현금성자산	43,206	53,800	(10,594)	-19.69%
II. 당기손익-공정가치측정금융자산	1,013,081	955,963	57,118	5.97%
III. 상각후원가측정금융자산	21,666	4,130	17,536	424.60%
IV. 관계기업투자자산	30,301	26,536	3,765	14.19%
V. 유형자산	1,426	2,366	(940)	-39.73%
VI. 무형자산	153	166	(13)	-7.83%
VII. 기타자산	42	46	(4)	-8.70%
자 산 총 계	1,109,875	1,043,007	66,868	6.41%
부 채				
I. 차입부채	20,221	32,948	(12,727)	-38.63%
II. 총당부채	110	107	3	2.80%
II. 기타부채	4,706	5,495	(789)	-14.36%
III. 당기법인세부채	3,001	1,142	1,859	162.78%
IV. 이연법인세부채	21,222	16,580	4,642	28.00%
V. 비지배지분부채	718,259	688,510	29,749	4.32%
부 채 총 계	767,519	744,782	22,737	3.05%
자 본				
I. 자본금	54,667	48,980	5,687	11.61%
II. 자본잉여금	31,291	12,014	19,277	160.45%
III. 이익잉여금	264,416	239,878	24,538	10.23%
IV. 자본조정	(8,018)	(2,647)	(5,371)	202.91%
자 본 총 계	342,356	298,225	44,131	14.80%
부채및자본총계	1,109,875	1,043,007	66,868	6.41%

당사의 자산총계는 1조 1,098억원으로 전기(1조 430억 원) 대비 6.41%(668억원) 증가하였습니다. 이는 제3자배정 유상증자를 통한 자금조달과 기존 운용조합에 대한 Capital Call의 영향으로 연결대상 종속기업의 자산이 증가한 것과, 벤처·중소기업에 대한 직접 투자 및 보유 투자자산에 대한 공정가치평가 순증에 따라 당기손익-공정가치측정금융자산이 증가한 것에 기인합니다.

자본총계는 당기순이익 실현에 따라 3,424억원이 전기(2,982억원) 대비 14.80% 증가 하였습니다.

부채의 경우 전기(7,448억원) 대비 3.05%인 227억원이 증가된 7,675억원으로 차입금은 일부 감소하였으나, 대부분은 기존 운용조합 Capital Call의 영향으로 비지배지분부채(조합 LP지분 해당액)가 증가함에 따른 영향입니다.

연결재무제표상 부채가 커 보이는 것은 회계기준에 따라 종속기업에 대한 당사의 지분(GP지분 해당액)을 제외한 비지배지분을 부채로 인식함에 따른 것으로, 높은 수준의 재무안정성을 지속적으로 유지하고 있습니다.

나. 연결손익계산서

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

과목	제25기	제24기	증감액	증감률
I. 영업수익	217,047	217,962	(915)	-0.42%
1. 수수료수익	3,739	2,860	879	30.73%
2. 당기손익-공정가치측정금융상품관련이익	187,890	200,178	(12,288)	-6.14%
3. 관계기업 관련이익	635	1,243	(608)	-48.91%
4. 이자수익	2,018	799	1,219	152.57%
5. 기타의영업수익	22,765	12,882	9,883	76.72%
II. 영업비용	185,122	158,771	26,351	16.60%
1. 수수료비용	56	30	26	86.67%
2. 당기손익-공정가치측정금융상품관련손실	89,009	47,527	41,482	87.28%
3. 관계기업 관련손실	328	506	(178)	-35.18%
4. 이자비용	1,370	1,411	(41)	-2.91%
6. 인건비	8,304	7,618	686	9.00%
7. 일반관리비	4,545	4,039	506	12.53%
8. 기타의영업비용	81,510	97,640	(16,130)	-16.52%
III. 영업이익	31,925	59,191	(27,266)	-46.06%
IV. 영업외손익	74	200	(126)	-63.00%
1. 영업외수익	82	241	(159)	-65.98%
2. 영업외비용	8	41	(33)	-80.49%
V. 법인세비용차감전순이익	31,999	59,391	(27,392)	-46.12%
VI. 법인세비용	7,460	3,289	4,171	126.82%
VII. 당기순이익	24,539	56,102	(31,563)	-56.26%
VIII. 총포괄이익	24,539	56,102	(31,563)	-56.26%
IX. 주당이익				
1. 기본주당이익	467	1,182	(715)	-60.49%
2. 희석주당이익	464	1,170	(706)	-60.34%

당사의 영업이익은 320억원으로 전기(592억원) 대비 46.06%(272억원) 감소하였습니다.

이는 당기손익-공정가치측정금융자산 관련손익이 989억원으로 전년동기대비 538억원 (35.22%) 감소한 것에 기인합니다.

당사는 당기에 245억원 순이익을 기록하였으며, 2005년 이후 19년 연속 지속적이고안정적인 흑자경영을 유지하고 있습니다.

한편, 당사의 연결재무제표상 투자 원천에 따른 투자손익 구분은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

과목		제25기	제24기	증감	증감률
고유계정	투자자산 잔액	197,276	189,113	8,163	4.32%
	투자자산 관련 손익				
	- 투자자산 관련이익	22,901	49,414	(26,513)	-53.65%
	- 투자자산 관련손실	(10,667)	(11,130)	463	-4.16%
	소계	12,234	38,284	(26,050)	-68.04%
조합계정	투자자산 잔액	815,805	766,850	48,955	6.38%
	조합계정 관련 손익				
	- 투자자산 관련이익	164,989	150,764	14,225	9.44%
	- 투자자산 관련손실	(78,342)	(36,397)	(41,945)	115.24%
	- 비지배지분 관련손익	(59,393)	(85,604)	26,211	-30.62%
	소계	27,254	28,763	(1,509)	-5.25%

다. 자산 손상 또는 감액손실이 발생한 내용

당사의 연결기준 자산 손상차손 인식내역은 다음과 같습니다.

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

과목	제25기	제24기
유무형자산 손상차손	-	-

4. 유동성 및 자금조달과 지출

가. 유동성

당사의 유동성자산은 현금및현금성자산, 미수금 등으로 구성되어 있으며, 유동부채는 만기가 경과한 조합의 비지배지분부채 및 미지급금 등으로 구성되어 있습니다.

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

과목	연결재무제표		별도재무제표	
	제25기	제24기	제25기	제24기
잔존만기 3개월 이내 유동성자산(A)	47,920	55,451	20,783	12,138
잔존만기 3개월 이내 유동성부채(B)	6,014	55,113	5,557	6,534
유동성비율(A/B)	796.8%	100.6%	374.0%	185.8%

나. 자금조달 및 차입금 현황

1) 자금조달내역

구 분	회 차	납입일	증권신고서 등의 자금사용 계획	
			사용용도	조달금액
유상증자 (제3자배정)	-	2023.01.30	1. 운영자금 - VC 및 PEF 출자 25,000	25,000

2) 차입금 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 백만원)

과목	차입처	이자율(%)	당기말	전기말
차입금	한국산업은행	5.63	3,000	8,000
	농협은행	5.34-5.59	13,166	17,167
	수협은행	5.70	3,000	3,000
	광주은행	-	-	3,000
소계			19,166	31,167
리스부채	-	-	1,055	1,781
합계			20,221	32,948

5. 부외거래 현황

가. 우발 및 약정사항

회사가 운용하고 있는 조합들의 규약에 조합 재산의 배분에 관한 손실금 총당 약정을 규정하고 있는 바, 청산 시 확정될 손실금에 대한 구체적인 손실금 총당 약정은 투자조합별로 다음과 같습니다.

조합명	약정내용
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	• 업무집행조합원이 출자약정금 총액의 5%를 우선 총당 • 손실 총당 후 잔여손실금이 있을 경우 업무집행조합원의 우선손실총당액을 제외한 금액을 납입출자금 총액으로 하여 재산정된 각 조합원별(업무집행조합원 포함) 출자비율에 따라 안분하여 총당

MAVI신성장좋은기업투자조합1호, MAVI신성장좋은기업투자조합2호, 미래에셋글로벌투자조합, 코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호, 미래에셋좋은기업세컨더리투자조합2호, 미래에셋 청년창업 투자조합, 미래에셋 청년창업 투자조합 2호, 2016 KIF-미래에셋 ICT전문투자조합, 미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합, 한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합, 미래에셋청년창업투자조합3호, 미래에셋-그린프로그 투자조합, 미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합, 미래에셋 콘텐츠판다 IMBC 콘텐츠 투자조합, 미래에셋 Innovative Growth 투자조합, 미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호, 엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업투자조합3호, 미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합, 미래에셋 세이지 투자조합 2호, 미래에셋 Next Revolution 투자조합, 미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호, 미래에셋 바이오 프론티어 투자조합, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호, 미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합, 미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호, 미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호, 미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합, 미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	• 조합원별 출자비율에 따라 총당
--	--------------------

관련하여 'Ⅲ. 재무에 관한 사항'의 '3. 연결재무제표 주석' 및 '5. 재무제표 주석'의 '우발부채와 약정사항'을 참고하시기 바랍니다.

6. 그 밖에 투자의사결정에 필요한 사항

가. 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항

회사는 2023년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보(중요한 회계 정책 정보란, 재무제표에 포함된 다른 정보와 함께 고려되었을 때 재무제표의 주요 이용자의 의사결정에 영향을 미칠 정도의 수준을 의미)를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일 부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의 회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다.

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다.

(6) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - '국제조세개혁 - 필라2 모범규칙'

개정 기준은 다국적기업의 국제조세를 개혁하는 필라2 모범규칙을 반영하는 법률의 시행으로 생기는 이연법인세 회계처리를 일시적으로 완화하고 이와 관련된 당기법인세 효과 등에 대한 공시를 요구하고 있습니다.

당사의 중요한 회계정책 및 추정에 관한 사항은 [Ⅲ. 재무에 관한 사항] 중 '3. 연결재무제표 주석' 및 '5. 재무제표 주석'을 참조하시기 바랍니다.

그 밖에 당사의 재무상태, 영업실적, 유동성 및 자본조달 등에 중요하게 영향을 미칠만한 환경, 규제 또는 정책 변화 등에 관한 사항은 없습니다.

V. 회계감사인의 감사의견 등

1. 외부감사에 관한 사항

1. 회계감사인의 명칭 및 감사의견

사업연도	감사인	감사의견	강조사항 등	핵심감사사항
제25기(당기)	한미회계법인	적정(K-IFRS)	-	- 수준3으로 분류되는 금융상품의 공정가치 평가
제24기(전기)	한미회계법인	적정(K-IFRS)	-	- 수준3으로 분류되는 금융상품의 공정가치 평가
제23기(전전기)	삼덕회계법인	적정(K-IFRS)	-	- 수준3으로 분류되는 금융상품의 공정가치 평가

2. 감사용역 체결현황

(단위 : 천원, 시간)

사업연도	감사인	내 용	감사계약내역		실제수행내역	
			보수	시간	보수	시간
제25기(당기)	한미회계법인	반기검토 및 기말감사	220,000	-	220,000	1,720
제24기(전기)	한미회계법인	반기검토 및 기말감사	220,000	-	220,000	1,848
제23기(전전기)	삼덕회계법인	반기검토 및 기말감사	90,000	-	90,000	1,345

3. 회계감사인과의 비감사용역 계약체결 현황

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	용역보수	비고
제25기(당기)	-	-	-	-	-
제24기(전기)	-	-	-	-	-
제23기(전전기)	-	-	-	-	-

4. 내부감사기구가 회계감사인과 논의한 결과

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2023년 09월 22일	감사인: 업무수행이사 외 1인 회사: 감사 외 1인	서면회의	재무제표 및 내부회계관리제도 감사계획, 독립성, 핵심감사사항 및 기타 필수 커뮤니케이션사항
2	2024년 02월 07일	감사인: 업무수행이사 외 1인 회사: 감사 외 1인	대면회의	재무제표 및 내부회계관리제도 현장감사 진행경과
3	2024년 03월 07일	감사인: 업무수행이사 외 1인 회사: 감사 외 2인	대면회의	재무제표 및 내부회계관리제도 감사결과, 핵심감사사항 및 기타 필수 커뮤니케이션사항

2. 내부통제에 관한 사항

가. 감사의 내부통제의 유효성에 대한 감사 결과

당사의 감사는 매월 일상감사를 진행중에 있으며 전반적인 내부통제시스템의 운영 및 준수 여부를 점검하여 그 평가결과를 이사회 보고하는 등의 내부감시제도를 운영하고 있습니다. 2023 회계연도 중 내부통제시스템이 적정하게 운영되고 있는지 여부를 점검하고 회사의 전반적인 내부통제 수준에 대한 평가결과를 2024년 3월 6일 이사회에 보고하였습니다.

나. 내부회계관리제도

- 회계감사인 내부회계관리제도에 대한 검토의견

사업연도	회계감사인	검토의견
제 25기	한미회계법인	회사의 내부회계관리제도는 2023년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.
제 24기	한미회계법인	회사의 내부회계관리제도는 2022년 12월 31일 현재 「내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계」에 따라 중요성의 관점에서 효과적으로 설계 및 운영되고 있습니다.
제 23기	삼덕회계법인	경영진의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영진의운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

VI. 이사회 등 회사의 기관에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 사외이사 및 그 변동현황

(단위 : 명)

이사의 수	사외이사 수	사외이사 변동현황		
		선임	해임	중도퇴임
4	1	-	-	-

나. 이사회 구성 개요

(1) 이사의 구성 현황

당사의 이사회는 이사로 구성되고 법령 또는 정관에서 정한 사항, 주주총회로부터 위임받은 사항, 회사 경영의 기본 방침 및 업무집행에 관한 주요사항을 의결하며 이사 및 경영진의 직무집행을 감독하고 있습니다. 당기말 현재 당사의 이사회는 총 4명(사내이사 2명, 기타비상무이사 1명, 사외이사 1명)의 이사로 구성되어있습니다. 대표이사 김응석은 당사 이사회 규정에 의거, 이사회 의장을 겸직하고 있습니다. 김응석 대표이사는 다년간 벤처캐피탈 CEO를 역임하는 등 업계 최고의 전문가로 오랜기간 다양한 투자 경험을 쌓아왔으며, 회사 경영과 관련해서도 관련 법규 및 실무 등에 대한 지식과 경험을 갖춘 경영 분야 전문가로, 높은 전문 지식과 풍부한 경험을 보유하여 이사회 의장으로 선임되었습니다.

(2) 사외이사 현황

성명	주요경력	최대주주등과의 이해관계	결격요건 여부
김선주	('97) 연세대학교 전자공학과 학사 ('01) 연세대학교 전기전자공학과 석사 ('08) University of North Carolina at Chapel Hill, Computer Science 박사 ('09~'11) National University of Singapore, Research Fellow ('19~'20) Facebook, Visiting Scientist ('13~현재) 연세대학교 컴퓨터과학과 교수 ('22~현재) 연세대학교 인공지능학과 학과장	없음	상법 제382조 및 제542조의 8에서 규정한 결격요건에 해당사항 없음

(3) 주요 이사회 운영규정

당사는 이사회 구성 및 운영에 대하여 이사회규정을 제정하여 운영하고 있으며 주요 내용은 아래와 같습니다.

구분	주요내용
구성	① 이사회는 사외이사를 포함한 주주총회에서 선임된 이사 전원으로 구성하며 회사의 중요한 업무 집행에 대하여 심의, 결정한다. 이사회에 부의하여야 할 사항은 별표 제1호와 같다. ② 이사는 필요에 따라 이사회 부의사항의 집행결과 및 중요한 업무집행 현황에 대하여 이사회에 보고한다. ③ 이사회는 이사의 직무집행을 감독한다.
소집	① 이사회의 소집은 대표이사 또는 이사회에서 따로 정한 이사가 회일 1일전에 각 이사 및 감사에게 통지하여 소집한다. ② 의장 유고시에는 정관에 의하여 정해진 순위에 따라 해당 이사가 의장의 직무를 대행한다. ③ 각 이사는 의제와 이유를 첨부하여 소집권자에게 이사회의 소집을 요청할 수 있다.
의결	① 이사회는 이사 과반수의 출석과 출석이사 과반수의 찬성으로 결의한다. ② 결의사항에 대하여 특별한 이해관계가 있는 이사는 당해 의안에 대하여 의결권을 행사하지 못한다. 이 경우 당해 이사는 출석한 이사 수에 산입하지 아니한다. ③ 제 1항에도 불구하고 <별표 제1호> 제 6조 자 목은 아래의 요건을 충족한 후보자를 대상으로 하여 이사 전원의 동의로 결의한다. 1. 공적상 후보자는 최소 5년 이상 상근한 자이어야 한다. 단 계열회사에서 전입온 자의 경우, 당사 상근기간이 최소 3년 이상이고, 계열회사 상근기간을 통산하여 5년 이상이어야 한다. 2. 공적상 후보자는 스톡옵션을 부여 받지 않은 자이어야 한다. 다만, 부여 받은 스톡옵션을 포기한 자는 공적상 후보가 될 수 있다.

다. 이사회의 주요 활동내역

(기준일 : 2023년 12월 31일)

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	이사의 성명(출석률)			
				김응석 (100%)	박준엽 (100%)	최현만 (100%)	김선주 (100%)
				찬반여부			
1차	2023.01.17	제3자배정 유상증자 결의의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성
2차	2023.02.02	제24기 (가)결산재무제표 승인의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성
		2022년 경영성과 및 2023년 경영계획 보고의 건	-	-	-	-	-
3차	2023.03.03	정기 주주총회 소집의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성
		자기주식 취득 및 주요주주와의 거래의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성
		사규 개정의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성
		내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-	-	-	-
		내부회계관리제도 운영실태 평가결과 보고의 건	-	-	-	-	-
회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	이사의 성명(출석률)			
				김응석 (100%)	박준엽 (100%)	강성범 (100%)	김선주 (100%)
				찬반여부			

4차	2023.03.23	대표이사 선임의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성
		PEF 결성 및 출자, 대규모 내부거래 및 주요주주와의 거래 변경의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성
5차	2023.05.25	1Q 경영현황 및 2Q 경영계획 보고의 건	-	-	-	-	-
6차	2023.07.04	PEF 결성 및 출자, 대규모 내부거래 및 주요주주와의 거래 철회의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성
7차	2023.08.29	사규 제·개정건의 건	가결	찬성	찬성	찬성	찬성
		2Q 경영현황 및 3Q 경영계획 보고의 건	-	-	-	-	-
		자금세탁방지 등 내부통제제도 운영 보고의 건	-	-	-	-	-
		자금세탁방지 등 내부통제제도 감사 보고의 건	-	-	-	-	-
8차	2023.11.29	3Q 경영현황 및 4Q 경영계획 보고의 건	-	-	-	-	-

라. 이사회내 위원회 구성현황과 그 활동내역

당사는 보고서 제출일 현재 이사회내 위원회를 구성하고 있지 않습니다.

마. 이사의 독립성

당사는 이사의 독립성을 확보하기 위해서, 상법 제363조 제2항 및 당사 정관 제23조 제3항에 의거 주주총회 목적사항이 이사 선임에 관한 사항인 경우 서면결의에 의한 의결권을 보장하기 위해 이사후보자의 성명, 약력, 추천인 등 상법 시행령이 정하는 후보자에 관한 사항을 총회 2주 전에 주주에게 서면을 통해 통지를 발송하거나 각 주주의 동의를 받아 전자문서로 공고하고 있습니다. 신고서 제출일 현재 구성된 이사회구성원 중 주주제안권에 의해 추천된 이사는 없습니다.

구분	이 사	추천인	임기	연임여부	연임횟수	선임배경	활동분야	회사와의 거래	최대주주 등 과의 관계
사내이사	김응석	이사회	2023.03.31~2024.03.31	O	10회	당사의 투자 업무 총괄 및 대외적 업무를 안정적으로 수행하기 위함	경영총괄	-	-
사내이사	박준엽	이사회	2023.03.24~2024.03.24	O	2회	당사의 준법지원 및 재무총괄 업무를 안정적으로 수행하기 위함	경영지원총괄	-	-
사외이사	김선주	이사회	2022.03.31~2024.03.31	X	-	인공지능 및 컴퓨터과학 전문가로서 이사회의 다양성과 전문성을 제고하기 위함	경영자문	-	-
기타비상무이사	강성범	이사회	2023.03.31~2024.03.31	X	-	경영분야 전문가	경영자문	-	계열회사 임원

※ 사외이사 선임배경

성명	선임 배경
----	-------

김선주	김선주 사외이사는 연세대학교 인공지능학과 학과장과 컴퓨터과학과 교수로 재직중인 관련분야 전문가로서 그동안의 경험을 바탕으로 이사회와 다양성과 전문성을 제고하고 의사를 개진하여 사외이사로서의 독립적인 직무를 수행 수 있을 것으로 판단되어 주주총회 안건에 대한 이사회 사전심의(FY2022 2차 이사회)를 통해 관련 법령과 정관에서 요구하는 자격요건의 충족을 확인하여 사외이사 후보로 추천되었고, 2022.03.24 정기주주총회를 통해 사외이사로 선임되었습니다. (당사는 사외이사후보추천위원회를 운영하고 있지 않습니다)
-----	--

마. 사외이사의 전문성

(1) 사외이사의 직무수행을 보조하기 위한 지원조직

(기준일 : 2023.12.31)

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)
경영기획팀	2	선임매니저 1명(3년 7개월)
		주임 1명(11개월)

(2) 지원조직의 주요 업무

회사 내 지원조직은 사외이사가 이사회 내에서 전문적인 직무수행이 가능하도록 보조하고 있습니다. 이사회 개최 전에 해당 안건 내용을 충분히 검토할 수 있도록 사전에 자료를 제공하고 필요시 별도 설명을 하고 있으며, 기타 사내 주요 현안에 대해서도 정기적으로 정보를 제공하고 있습니다.

(3) 사외이사 교육 미실시 내역

사외이사 교육 실시여부	사외이사 교육 미실시 사유
미실시	이사회에서 회사의 경영현황 및 각 안건의 내용을 충분히 설명하고 질의응답함. 필요 시 사전 설명회도 개최하였음.

2. 감사제도에 관한 사항

가. 감사위원회 설치여부 및 구성방법 등

당사는 보고서제출일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 않으며 주주총회 결의에 의하여 선임된 상근 감사 1명이 감사업무를 수행하고 있습니다

나. 감사의 인적사항

성 명	주요 경력	결격요건 여부	비 고
김광수	('22~현재)미래에셋벤처투자 감사 ('20~'21) 양지진흥개발(주) 법무담당 등 ('16~'19) 미래에셋금융서비스 ('05~'14) 미래에셋생명 ('99~'05) SK생명 ('05)연세대학교 법무대학원 석사 ('93)연세대학교 법학과 학사	상법 제542조의10 에 의한 결격요건에 해당사항 없음	상근

다. 감사의 독립성

당사의 감사는 회사 및 주요주주와의 관계 등에서 독립성을 유지하는 등 상법상 감사로서의 자격요건을 충족하며, 이사회 및 타부서와 독립적인 위치에서 업무를 수행하고 있습니다. 김광수 감사는 그 선임을 위한 주주총회 안건에 대한 이사회 심의(FY2022 9차 이사회)를 통해 감사 후보로 추천되었고, 2022.10.04. 임시주주총회를 통해 감사로 선임되었습니다. 또한 당사는 내부통제제도의 적정성을 기하기 위하여 정관에 감사의 직무에 관하여 다음과 같은 규정을 두고 있습니다.

조항	내용	비고
제46조 (감사의 직무)	① 감사는 회사의 회계와 업무를 감사한다. ② 감사는 이사가 주주총회에 제출할 의안 및 서류를 조사하여 법령 또는 정관에 위배하거나 현저하게 부당한 사항이 있는지의 여부에 관하여 주주총회에 그 의견을 진술하여야 한다. ③ 감사는 이사회에 출석하여 의견을 진술할 수 있다. ④ 감사는 회의의 목적사항과 소집의 이유를 기재한 서면을 이사회에 제출하여 임시주주총회의 소집을 청구할 수 있다.	-

라. 감사의 주요 활동내역

(기준일 : 2023년 12월 31일)

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	감사의 성명 (출석률)
				김광수(100%)
				찬반여부
1차	2023.01.17	제3자배정 유상증자 결의의 건	가결	찬성
2차	2023.02.02	제24기 (가)결산재무제표 승인의 건	가결	찬성
		2022년 경영성과 및 2023년 경영계획 보고의 건	-	-
3차	2023.03.03	정기 주주총회 소집의 건	가결	찬성
		자기주식 취득 및 주요주주와의 거래의 건	가결	찬성
		사규 개정의 건	가결	찬성
		내부회계관리제도 운영실태 보고의 건	-	-
		내부회계관리제도 운영실태 평가결과 보고의 건	-	-
4차	2023.03.23	대표이사 선임의 건	가결	찬성
		PEF 결성 및 출자, 대규모 내부거래 및 주요주주와의 거래 변경의 건	가결	찬성
5차	2023.05.25	1Q경영현황 및 2Q경영계획 보고의 건	-	-
6차	2023.07.04	PEF 결성 및 출자, 대규모 내부거래 및 주요주주와의 거래 철회의 건	가결	찬성
7차	2023.08.29	사규 제·개정의 건	가결	찬성
		2Q경영현황 및 3Q경영계획 보고의 건	-	-
		자금세탁방지 등 내부통제제도 운영 보고의 건	-	-
		자금세탁방지 등 내부통제제도 감사 보고의 건	-	-
8차	2023.11.29	3Q경영현황 및 4Q경영계획 보고의 건	-	-

마. 감사의 전문성

(1) 감사 교육 실시 현황

감사 교육 실시여부	감사 교육 미실시 사유
미실시	이사회에서 회사의 경영현황 및 각 안건의 내용을 충분히 설명하고 질의응답함. 필요 시 사전 설명회도 개최하였음

(2) 감사 지원조직 현황

부서(팀)명	직원수(명)	직위(근속연수)	주요 활동내역
경영기획팀	1	선임매니저(2년 3개월)	감사 직무 보조

바. 준법지원인 등

당사는 보고서 제출일 현재 상법 제542조의 13에 따른 준법지원인에 관하여 해당사항 없습니다. 다만, 벤처투자회사로서 금융회사의 지배구조에 관한 법률 제25조에 따른 준법감시인 제도를 운영하고 있습니다.

(1) 준법감시인 역할

당사는 준법감시인 및 리스크관리위원회를 통해 내부통제체제 총괄운영, 임직원의 법규준수 감시, 일상업무 사전감시, 교육실시 및 보고, 시정조치 및 업무단계별 리스크관리 업무를 수행하고 있습니다.

(2) 준법감시인의 인적사항

성 명	현재부서/직위	출생연도	주요경력
이종록	수석매니저	1983	0 변호사

주) 상법 제542조의13 제5항에서 규정한 자격요건 충족

(3) 주요 활동내역 및 처리결과

구 분	주요내용	이행조치
21.01.31	임직원 주식 보유현황 점검	- 2020년 4분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검
21.03.05	임직원 개인정보보호법 주요내용 교육 실시	- 개인·신용정보보호 중요성, 신용정보 보호 역량 강화, 정보보호 개념 및 법률 이해, 정보 침해시 대응 절차 등에 대해 전임직원 교육 실시
21.04.30	임직원 주식 보유현황 점검	- 2021년 1분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검
21.07.31	임직원 주식 보유현황 점검	- 2021년 2분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검
21.08.13	직장 내 장애인 인식개선 교육	- 장애인 고용촉진 및 직업 재활법 관련 제도와 한국장애인고용공단 지원 제도에 대한 설명 및 자료 배포
21.10.31	임직원 주식 보유현황 점검	- 2021년 3분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검
21.11.30	금융복합기업집단법 주요내용 교육 실시	- 금융복합기업집단 내부통제정책 및 내부통제기준 등 관련하여 임직원 업무수행시 준수사항 교육 실시
21.12.27	성희롱 예방교육 실시	- 직장 내 성희롱 행위유형, 대처방안, 구제절차 및 취업규칙 규정내용 등에 대해 전임직원 교육 실시 - 동 교육을 통해 성희롱 예방에 대한 경각심 제고
21.12.27	직장 내 괴롭힘 예방교육 실시	- 직장 내 괴롭힘 판단 및 대응 매뉴얼과 취업규칙 중 “직장 내 괴롭힘의 예방 및 발생시 조치” 관련 조항 사내 전파
21.12.27	자금세탁방지 교육 실시	- 불법재산의 수수 및 자금세탁행위를 방지하기 위하여 운영 체계 및 임직원 준수사항 교육 실시
22.01.31	임직원 주식 보유현황 점검	- 2021년 4분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검
22.03.21	ESG 규정 제정 및 시행	- 기업의 비재무적 요소, 특히 환경, 사회 및 기업지배구조 등에 대한 중요도가 높아짐에 따라 당사의 투자활동에 있어 환경, 사회 및 지배구조에 관한 원칙을 수립하고 기업의 사회적, 윤리적 책임을 다하고자, 동 사규를 제정 및 시행함
22.04.20	자금집행 적정성 점검	- 자금집행업무 프로세스 적정성 및 자금집행업무 수행내용 적정성 점검
22.04.30	임직원 주식 보유현황 점검	- 2022년 1분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검
22.07.31	임직원 주식 보유현황 점검	- 2022년 2분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검

22.08.31	직장 내 장애인 인식개선 교육	- 장애인 고용촉진 및 직업 재활법 관련 제도와 한국장애인고용공단 지원 제도에 대한 설명 및 자료 배포
22.09.27	자금집행 적정성 점검	- 자금집행업무 프로세스 적정성 및 자금집행업무 수행내용 적정성 점검
22.10.27	자금세탁방지 교육 실시	- 불법재산의 수수 및 자금세탁행위를 방지하기 위하여 운영 체계 및 임직원 준수사항 교육 실시
22.10.31	임직원 주식 보유현황 점검	- 2022년 3분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검
22.11.30	임직원 개인정보보호법 주요내용 교육 실시	- 개인·신용정보보호 중요성, 신용정보 보호 역량 강화, 정보보호 개념 및 법률 이해, 정보 침해시 대응 절차 등에 대해 전임직원 교육 실시
22.12.22	직장 내 괴롭힘 예방교육 실시	- 직장 내 괴롭힘 판단 및 대응 매뉴얼과 취업규칙 중 “직장 내 괴롭힘의 예방 및 발생시 조치” 관련 조항 사내 전파
22.12.26	성희롱 예방교육 실시	- 직장 내 성희롱 행위유형, 대처방안, 구제절차 및 취업규칙 규정내용 등에 대해 전임직원 교육 실시 - 동 교육을 통해 성희롱 예방에 대한 경각심 제고
23.01.31	임직원 주식 보유현황 점검	- 2022년 4분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검
23.04.06	자금집행 적정성 점검	- 자금집행업무 프로세스 적정성 및 자금집행업무 수행내용 적정성 점검
23.04.30	임직원 주식 보유현황 점검	- 2023년 1분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검
23.07.31	임직원 주식 보유현황 점검	- 2023년 2분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검
23.08.29	자금세탁방지 교육 실시	- 불법재산의 수수 및 자금세탁행위를 방지하기 위하여 운영 체계 및 임직원 준수사항 교육 실시
23.09.11	불공정거래 교육 실시	- 불공정거래를 방지하기 위하여 임직원 준수사항 교육 실시
23.09.27	자금집행 적정성 점검	- 자금집행업무 프로세스 적정성 및 자금집행업무 수행내용 적정성 점검
23.10.31	임직원 주식 보유현황 점검	- 2023년 3분기말 기준 임직원 보유 상장/비상장 주식현황 점검
23.11.02	금융복합기업집단 내부통제 교육 실시	- 금융복합기업집단 내부통제정책 및 내부통제기준 등 관련하여 임직원 업무수행시 준수사항 교육 실시
23.12.19	성희롱 예방 교육 실시	- 직장 내 성희롱 행위유형, 대처방안, 구제절차 및 취업규칙 규정내용 등에 대해 전임직원 교육 실시 - 동 교육을 통해 성희롱 예방에 대한 경각심 제고
22.12.22	직장 내 괴롭힘 예방교육 실시	- 직장 내 괴롭힘 판단 및 대응 매뉴얼과 취업규칙 중 “직장 내 괴롭힘의 예방 및 발생시 조치” 관련 조항 사내 전파
23.12.27	장애인 인식개선 교육 실시	- 장애인 고용촉진 및 직업 재활법 관련 제도와 한국장애인고용공단 지원 제도에 대한 설명 및 자료 배포

(4) 준법지원인 지원조직

당사는 최근 사업연도말 현재의 자산총액이 5천억원 미만인 상장회사로서 상법 제542조의 13에 따른 준법지원인 선임의무가 없지만, 준법경영의 실천을 위하여 금융회사의 지배구조에 관한 법률 제25조에 따른 준법감시인을 선임하고 있고 그 지원조직은 없습니다.

3. 주주총회 등에 관한 사항

가. 투표제도

당사 이사회는 의결권 행사에 있어 주주 편의를 제고하기 위해 상법 제368조의4(전자적 방법에 의한 의결권의 행사)에 따라 전자투표제를 채택하였으며, 2020년 3월 개최한 제21기 정기주주총회부터 전자투표제를 시행하였습니다. 한편, 당사는 집중투표제 및 서면투표제를 채택하고 있지 않습니다.

나. 투표제도 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

투표제도 종류	집중투표제	서면투표제	전자투표제
도입여부	배제	미도입	도입
실시여부	-	-	제 24기(2022년도) 정기주주총회

※ 당사는 작성기준일 현재 의결권대리행사권유제도를 도입하고 있으며, 피권유자에게 직접 권유, 우편 또는 전자우편을 통한 송부, 인터넷 홈페이지 등에 위임장 용지 게시 등의 방법을 통하여 의결권 위임을 실시하고 있습니다.

다. 의결권 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류	주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	54,167,350	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	1,406,772	자기주식
	우선주	-	-
정관에 의하여 의결권 행사가 배제된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(E)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (F = A - B - C - D + E)	보통주	52,760,578	-
	우선주	-	-

라. 주식 사무

정관 제10조 (신주인수권)	① 회사의 주주는 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다. ② 제1항의 규정에도 불구하고 다음 각 호의 경우에는 주주 외의 자에게 이사회의 결의로 신주를 배정할 수 있다.
--------------------	---

	1. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우 2. 주권을 한국거래소에 상장하기 위하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우 3. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달, 재무구조의 개선, 신규 영업의 진출, 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본채휴 기타 경영상 목적을 달성하기 위하여 국내외 기관(기관투자자 및 각종 연기금 포함), 국내외 법인·개인투자자 등 특정한 자(회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 발행하는 경우 4. 발행주식총수의 100분의 30을 초과하지 않는 범위 내에서 우리사주조합원을 대상으로 신주를 발행하는 경우 ③ 제2항에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다. ④ 제1항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다. ⑤ 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식이 발생하는 경우에 그 처리방법은 법령상 허용되는 범위 내에서 이사회 결의로 정한다. ⑥ 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 법령상 허용되는 범위 내에서 이사회 결의로 정한다. 5. 상법 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 6. 근로복지기본법 제39조의 규정에 의한 우리사주매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우		
결 산 일	12월 31일	정기주주총회	매사업년도 종료후 3월 이내
주주명부폐쇄시기	-		
명의개서대리인	KB국민은행		
주주의 특전	없음	공고	회사 홈페이지(http://venture.miraeasset.co.kr)

주) 「주식·사채 등의 전자등록에 관한 법률」에 따라 주권 및 신주인수권증서에 표시되어야 할 권리가 의무적으로 전자등록됨에 따라 "주권의종류"를 기재하지 않음.

마. 주주총회 의사록 요약

1) 정기주주총회

주총일자	안 건	결의내용
------	-----	------

제22기 정기주주총회 2021.03.24	제 1호 의안 : 제22기 재무제표(안) 및 이익잉여금처분계산서 승인의 건 (현금배당:주당 155원)	가 결
	제 1-1호 : 제22기(2020.01.01 ~ 2020.12.31) 별도 재무제표(안)	가 결
	제 1-2호 : 제22기(2020.01.01 ~ 2020.12.31) 연결 재무제표(안)	가 결
	제 2호 의안 : 정관 변경 승인의 건	가 결
	제 3호 의안 : 이사 선임의 건(기타비상무이사 및 사외이사 포함)	
	제 3-1호 : 사내이사 선임의 건	
	제 3-1-1호 : 사내이사 김응석 선임의 건	가 결
	제 3-1-2호 : 사내이사 박준엽 선임의 건	가 결
제23기 정기주주총회 2022.03.24	제 3-2호 : 사외이사 김유진에스 선임의 건	가 결
	제 3-3호 : 기타비상무이사 최현만 선임의 건	가 결
	제 4호 의안 : 이사 보수 한도액 승인의 건	가 결
	제 5호 의안 : 감사 보수 한도액 승인의 건	가 결
	제 1호 의안 : 제23기 재무제표(안) 및 이익잉여금처분계산서 승인의 건 (주식배당:주당 0.05주/현금배당:주당 83원)	가 결
	제 1-1호 : 제23기(2021.01.01 ~ 2021.12.31) 별도 재무제표(안)	가 결
	제 1-2호 : 제23기(2021.01.01 ~ 2021.12.31) 연결 재무제표(안)	가 결
	제 2호 의안 : 정관 변경 승인의 건	가 결
	제 3호 의안 : 이사 선임의 건(기타비상무이사 및 사외이사 포함)	
	제 3-1호 : 사내이사 선임의 건	
	제 3-1-1호 : 사내이사 김응석 선임의 건	가 결
	제 3-1-2호 : 사내이사 박준엽 선임의 건	가 결
	제 3-2호 : 사외이사 김선주 선임의 건	가 결
	제 3-3호 : 기타비상무이사 최현만 선임의 건	가 결
	제 4호 의안 : 감사 이봉민 선임의 건	가 결
	제 5호 의안 : 이사 보수 한도액 승인의 건	가 결
	제 6호 의안 : 감사 보수 한도액 승인의 건	가 결

제24기 정기주주총회 2023.03.23	제 1호 의안 : 제24기 재무제표(안) 승인의 건	가 결
	제 1-1호 : 제24기(2022.01.01 ~ 2022.12.31) 별도 재무제표(안)	가 결
	제 1-2호 : 제24기(2022.01.01 ~ 2022.12.31) 연결 재무제표(안)	가 결
	제 2호 의안 : 이사 선임의 건(기타비상무이사 포함)	
	제 2-1호 : 사내이사 선임의 건	
	제 2-1-1호 : 사내이사 김응석 선임의 건	가 결
	제 2-1-2호 : 사내이사 박준엽 선임의 건	가 결
	제 2-2호 : 기타비상무이사 강성범 선임의 건	가 결
	제 3호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건	가 결
	제 4호 의안 : 감사 보수 한도액 승인의 건	가 결

2) 임시주주총회

주총일자	안 건	결의내용
제24기 임시주주총회 2022.10.04	1호 의안 : 감사 선임의 건	가 결

VII. 주주에 관한 사항

1. 최대주주 및 그 특수관계인

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주, %)

성명	관계	주식의 종류	소유주식수 및 지분율				비고
			기초		기말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
미래에셋증권(주)	최대주주	보통주	29,747,599	61.36	29,747,599	54.92	-
미래에셋캐피탈(주)	계열회사	보통주	0	0	5,686,989	10.50	유상증자
미래에셋컨설팅(주)	계열회사	보통주	223,090	0.46	223,090	0.41	-
김응석	발행회사 등기임원	보통주	594,550	1.23	474,550	0.88	증여
박준엽	발행회사 등기임원	보통주	464	0.00	464	0.00	-
홍동희	계열회사 등기임원	보통주	84,024	0.17	84,024	0.15	-
김병하	계열회사 등기임원	보통주	5,071	0.01	5,071	0.01	-
설경석	계열회사 등기임원	보통주	7,607	0.02	7,607	0.01	-
김미섭	계열회사 등기임원	보통주	5,071	0.01	5,071	0.01	신규선임
고영완	계열회사 등기임원	보통주	0	0	37	0.00	신규선임
계		보통주	30,667,476	63.26	36,234,502	66.89	-
		종류주식	-	-	-	-	-

나. 최대주주인 미래에셋증권의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조함원)			업무집행자 (업무집행조함원)		최대주주 (최대출자자)		
		성명	주식의 종류	지분(%)	성명	지분(%)	성명	주식의 종류	지분(%)
미래에셋증권(주)	-	최현만	보통주	0.06	-	-	미래에셋	보통주	30.20
			우선주	0.05	-	-	캐피탈(주)	2우선주	3.89

주1) 미래에셋증권은 상장회사로 출자자수 수시 변동됩니다.

주2) 2023.09.30 기준

(2) 최대주주의(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구분	
법인 또는 단체의 명칭	미래에셋증권(주)
자산총계	128,810,288

부채총계	117,316,559
자본총계	11,493,729
매출액	15,415,547
영업이익	611,416
당기순이익	455,974

주) 2023.09.30 연결재무제표 기준

(3) 사업현황 등 회사 경영 안정성에 영향을 미칠 수 있는 주요 내용

- 최대주주가 영위하는 사업의 내용은 다음과 같습니다.

금융투자업은 자본주의 경제운용의 모태가 되며, 경제규모가 커지고 발전할수록 자본시장을 통한 직접금융의 비중이 커지게 되어 제산업의 안정적인 성장을 뒷받침하는 등 국가경제 발전에 큰 상승효과를 가져오는 역할을 합니다. 금융투자회사는 자본시장을 통하여 자금의 수요자인 기업과 자금의 공급자인 가계를 직접 연결시켜 기업으로 하여금 장기산업자금의 조달을 가능하게 하고, 개인에게는 주식과 채권을 포함한 금융자산에 대한 투자기회를 제공하며, 사회적으로는 재산 및 소득의 재분배에 기여함으로써 자본시장과 금융시스템의 핵심적 역할을 수행합니다.

또한 금융투자업은 국가의 경제상황은 물론 정치, 사회, 문화, 경기동향 등 여타 변수에도 많은 영향을 받을 뿐 아니라 해외시장의 동향에도 민감하게 반응하는 특성을 지닌 산업입니다.

미래에셋증권이 영위하는 금융투자업은 다음과 같이 5가지로 분류할 수 있습니다.

① 투자매매업

누구의 명의로 하든지 자기의 계산으로 금융투자상품의 매도·매수, 증권·인수 또는 그 청약의 권유, 청약, 청약의 승낙을 영업으로 하는 것을 말합니다.

② 투자중개업

누구의 명의로 하든지 타인의 계산으로 금융투자상품의 매도·매수, 그 청약의 권유, 청약, 청약의 승낙 또는 증권·인수에 대한 청약의 권유, 청약, 청약의 승낙을 영업으로 하는 것을 말합니다.

③ 투자자문업

금융투자상품의 가치 또는 금융투자상품에 대한 투자판단(종류, 종목, 취득·처분, 취득·처분의 방법·수량·가격 및 시기 등에 대한 판단을 말합니다)에 관한 자문에 응하는 것을 영업으로 하는 것을 말합니다.

④ 투자일임업

투자자로부터 금융투자상품에 대한 투자판단의 전부 또는 일부를 일임받아 투자자별로 구분하여 금융투자상품을 취득·처분, 그 밖의 방법으로 운용하는 것을 영업으로 하는 것을 말합니다.

⑤ 신탁업

신탁을 영업으로 하는 것을 말합니다.

(4) 최대주주의 최근 주요 연혁은 다음과 같습니다.

일 자	내 용
2017년 01월	미래에셋증권-우정사업본부 금융복합점포 MOU 체결
2017년 06월	NAVER와 전략적 제휴를 위한 자기주식 상호 매입
2018년 03월	우선주(미래에셋증권2우B) 유상증자
2018년 03월	미국지주회사(Mirae Asset Securities Holdings (USA) Inc.) 설립
2018년 05월	보통주(미래에셋증권) 주식 소각 (800만주)
2019년 12월	네이버파이낸셜 주식회사 지분 취득 결정
2020년 06월	보통주(미래에셋증권) 주식 소각 (1,300만주)
2021년 02월	이사회 산하 "ESG위원회" 설립
2021년 03월	보통주(미래에셋증권) 주식 소각 (1,000만주)
2021년 03월	상호 변경(변경 전 : 미래에셋대우 주식회사 -> 변경 후 : 미래에셋증권 주식회사)
2021년 06월	글로벌 그린본드 발행 (3억 달러)
2021년 09월	국내 금융기관 최초 "글로벌 RE100" 가입
2022년 01월	보통주(미래에셋증권) 주식 소각 (2,000만주)
2023년 02월	보통주(미래에셋증권) 주식 소각 (1,000만주)

※ 미래에셋증권에 대한 상기 내용 및 기타 자세한 사항은 금융감독원 전자공시시스템 및 미래에셋증권 홈페이지(<https://securities.miraeasset.com>)를 참조하시기 바랍니다.

다. 최대주주의 최대주주인 미래에셋캐피탈의 주요경력 및 개요

(1) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 기본정보

명 칭	출자자수 (명)	대표이사 (대표조합원)		업무집행자 (업무집행조합원)		최대주주 (최대출자자)	
		성명	지분(%)	성명	지분(%)	성명	지분(%)
미래에셋캐피탈(주)	25	이만희	0	-	-	박현주	34.32
		-	-	-	-	-	-

주1) 출자자수 및 지분율은 2023.09.30 기준

(2) 최대주주의 최대주주(법인 또는 단체)의 최근 결산기 재무현황

(단위 : 백만원)

구 분	
법인 또는 단체의 명칭	미래에셋캐피탈(주)
자산총계	166,215,630
부채총계	152,700,311

자본총계	13,515,319
매출액	5,896,070
영업이익	150,897
당기순이익	513,710

주) 2023.09.30 연결재무제표 기준

2. 최대주주의 변동현황

- 해당사항 없음

3. 주식의 분포

가. 5% 이상 주주와 우리사주조합 등의 주식 소유현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율(%)	비고
5% 이상 주주	미래에셋증권	29,747,599	54.92	최대주주
	미래에셋캐피탈(주)	5,686,989	10.50	계열회사
우리사주조합		78,036	0.15	-

나. 소액주주현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주주			소유주식			비 고
	소액 주주수	전체 주주수	비율 (%)	소액 주식수	총발행 주식수	비율 (%)	
소액주주	10,717	10,722	99.95	15,914,433	54,167,350	29.38	-

주) 상기 소액주주 현황은 정기주주총회를 위한 기준일인 2023년 12월 31일 기준입니다.

5. 최근 6개월간의 주가 및 주식 거래 실적

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 원, 천주)

종류			7월	8월	9월	10월	11월	12월
보통주	주가	최고	5,390	5,190	5,110	4,910	4,965	5,780
		최저	4,635	4,755	4,785	4,350	4,460	4,840
		평균	5,086	4,975	4,962	4,635	4,800	5,149
	일간거래 량	최고	252	184	141	1,277	373	689
		최저	35	34	21	30	18	15
	월간거래량		2,027	1,670	1,154	2,570	1,619	3,413

주) 최고, 최저 주가는 일일 종가 기준입니다.

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원 등의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 주)

성명	성별	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		최대주주와의 관계	재직기간	임기 만료일
								의결권 있는 주식	의결권 없는 주식			
김응석	남	1968.07	대표이사	사내이사	상근	경영총괄	(‘02~현재) 미래에셋벤처투자 대표이사(부회장) (‘00~’02) 미래에셋캐피탈 투자본부 심사역 (‘97~’00) 장은창업투자 투자본부 과장 (‘97~’97) LG반도체 테크니컬마케팅팀 대리 (‘96~’97) LG전자 멀티미디어연구소 주임연구원 (‘91~’96) 연세대학교 전기전자과 석사 (‘87~’91) 연세대학교 전기공학 학사	474,550	-	-	2002.04~	2024.03.31
박준엽	남	1977.01	사내이사	사내이사	상근	기획/ 관리총괄	(‘19~현재) 미래에셋벤처투자 경영관리본부장 (‘17~’19) 미래에셋증권 경영혁신본부 (‘07~’16) 미래에셋증권 전략기획본부 / 컴플라이언스본부 (‘12) 고려대학교 금융법학 석사 (‘05) 고려대학교 법학과 학사	464	-	-	2021.03~	2024.03.24
강성범	남	1968.09	기타 비상무이사	기타비상무이사	비상근	경영자문	(‘18~현재)미래에셋증권 IB1부문대표 부서장 (‘17~’18)미래에셋증권 경영혁신부문대표 (‘14~’17)미래에셋증권 기업금융본부장 (‘10~’14)미래에셋증권 기획실 부서장 (‘91)고려대학교 농업경제학	-	-	최대주주 및 계열회사 등기임원	2023.03~	2024.03.31
김선주	남	1974.04	사외이사	사외이사	비상근	경영자문	(‘22~현재)미래에셋벤처투자 사외이사 (‘22~현재)연세대학교 인공지능학과 학과장 (‘13~현재)연세대학교 컴퓨터과학과 교수 (‘19~’20)Facebook, Visiting Scientist (‘09~’11)National University of Singapore, Research Fellow (‘08) University of North Carolina at Chapel Hill, Computer Science 박사 (‘01) 연세대학교 전기전자공학과 석사 (‘97) 연세대학교 전자공학과 학사	-	-	-	2022.03~	2024.03.31
김광수	남	1967.04	상근감사	감사	상근	감사	(‘22~현재)미래에셋벤처투자 감사 (‘20~’21) 양지진흥개발(주) 법무담당 등 (‘16~’19) 미래에셋금융서비스 (‘05~’14) 미래에셋생명 (‘99~’05) SK생명 (‘05)연세대학교 법무대학원 석사 (‘93)연세대학교 법학과 학사	-	-	-	2022.10~	2025.03.31

채정훈	남	1970.02	부사장	미등기	상근	VC본부 총괄	(‘13~현재) 미래에셋벤처투자 상무 (‘04~’13) 에이티넬트인베스트먼트 투자본부 상무 (‘00~’04) 보광창업투자 투자본부 차장 (‘97~’99) 삼성전기 적층박막사업부 기술팀 대리 (‘94~’97) 쌍용중앙연구소 전자재료연구실 연구원 (‘92~’94) 서울대학교 무기재료공학 석사 (‘88~’92) 서울대학교 무기재료공학 학사	50,000	-	-	2013.10~	-
김재준	남	1974.05	전무	미등기	상근	VC투자심사 및 관리	(‘09~현재) 미래에셋벤처투자 상무보 (‘08~’09) 미래에셋캐피탈 심사역 (‘06~’08) 미래에셋벤처투자 투자본부 과장 (‘02~’06) 마크로젠 생명과학연구소 선임연구원 (‘00~’02) 고려대학교 의학 석사 (‘93~’00) 고려대학교 응용생명환경화학 학사	114,030	-	-	2009.05~	-
한정수	남	1974.09	전무	미등기	상근	VC투자심사 및 관리	(‘08~현재) 미래에셋벤처투자 상무보 (‘02~’07) 삼정KPMG (‘14~’16) 서울대학교 EMBA (‘93~’99) 한양대학교 경영학 학사	105,000	-	-	2008.01~	-
홍동희	남	1976.11	상무	미등기	상근	PE투자심사 및 관리	(‘18~현재) 미래에셋벤처투자 상무보 (‘17~’18) 오릭스PE코리아 투자본부 이사 (‘11~’16) 이큐파트너스 투자본부 이사 (‘07~’09) 네오플렉스 PE본부 차장 (‘04~’07) 삼정KPMG 과장 (‘09~’11) 미국코넬대학교 경영대학원 MBA (‘96~’03) 서울대학교 경제학 학사	84,024	-	-	2018.02~	-
김민경	남	1982.06	상무	미등기	상근	VC투자심사 및 관리	(‘13~현재) 미래에셋벤처투자 벤처투자본부 (‘09~’13) 삼정회계법인 BCS-SCG (‘05~’09) 아이앤에스트레이디즈 전략컨설팅부문 (‘01~’05) University of California, Berkeley Univ. Political Science	16,214	-	-	2013.09~	-
권보람	남	1982.11	이사대우	미등기	상근	PE투자심사 및 관리	(‘22~현재) 미래에셋벤처투자 PE본부 (‘15~’22) 삼정회계법인 Deal Advisory (‘11~’15) 안진회계법인 Financial Advisory (‘09~’11) University of Virginia, Commerce	-	-	-	2022.07~	-
조진환	남	1984.09	이사대우	미등기	상근	VC투자심사 및 관리	(‘17~현재) 미래에셋벤처투자 벤처투자본부 (‘16~’17) 쿠팡 투자개발실 투자 심사역 (‘14~’16) (주)프렌트립 전략기획팀 이사 (‘13~’14) 케이큐브벤처스 투자본부 투자팀장 (‘12~’13) 더보스턴컨설팅그룹인더내셔널 컨설팅팀 (‘03~’12) KAIST 산업및시스템공학과 학사	-	-	-	2017.11~	-

주1) 등기임원의 재직기간은 임원으로 선임된 날(주주총회/이사회)의 임기시작일 또는 선임일을 기재,
미등기임원의 재직기간은 입사일을 기재.

나. 등기임원 선임 후보자 및 해임 대상자 현황

(기준일 : 2024년 03월 18일)

구분	성명	성별	출생년월	사외이사 후보자	주요경력	선·해임 예정일	최대주주와의 관계
----	----	----	------	----------	------	----------	-----------

				해당여부			
선임	김응석	남	1968년 07월	사내이사	(‘02~현재)미래에셋벤처투자 대표이사(부회장) (‘00~‘02)미래에셋캐피탈 투자본부 심사역 (‘97~‘00)장은창업투자 투자본부 과장 (‘97~‘97)LG반도체 테크니컬마케팅팀 대리 (‘96~‘97)LG전자 멀티미디어연구소 주임연구원 (‘91~‘96)연세대학교 전기전자과 석사 (‘87~‘91)연세대학교 전기공학 학사	2024년 03월 31일	-
선임	박준엽	남	1977년 01월	사내이사	(‘19~현재)미래에셋벤처투자 경영관리본부장 (‘17~‘19)미래에셋증권 경영혁신본부 (‘07~‘16)미래에셋증권 전략기획본부 / 컴플라이언스본부 (‘12)고려대학교 금융법학 석사 (‘05)고려대학교 법학과 학사	2024년 03월 26일	-
선임	강성범	남	1968년 09월	기타비상무이사	(‘18~‘현재)미래에셋증권 IB1부문대표 부사장 (‘17~‘18)미래에셋증권 경영혁신부문대표 (‘14~‘17)미래에셋증권 기업금융본부장 (‘10~‘14)미래에셋증권 기획실 부서장 (‘91)고려대학교 농업경제학	2024년 03월 31일	최대주주 및 계열회사 등기임원
선임	김선주	남	1974.04	사외이사	(‘22~현재)미래에셋벤처투자 사외이사 (‘22~현재)연세대학교 인공지능학과 학과장 (‘13~현재)연세대학교 컴퓨터과학과 교수 (‘19~‘20)Facebook, Visiting Scientist (‘09~‘11)National University of Singapore, Research Fellow (‘08) University of North Carolina at Chapel Hill, Computer Science 박사 (‘01) 연세대학교 전기전자공학과 석사 (‘97) 연세대학교 전자공학과 학사	2024년 03월 31일	-

1) 2023년 12월 31일 기준 현재 당사의 임원 중 타사의 임원 겸직 현황은 아래와 같습니다.

겸직임원		겸직회사			
성명	직위	회사명	직위	상근여부	당사와의 관계
채정훈	부사장(미등기)	지2터치	기타비상무이사	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
채정훈	부사장(미등기)	노바칩스	기타비상무이사	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
채정훈	부사장(미등기)	유티아이	기타비상무이사	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
김재준	전무(미등기)	(주)한국바이오플랜트	사외이사	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
김재준	전무(미등기)	(주)유셀	사외이사	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
김재준	전무(미등기)	ImmunoMet Therapeutics, Inc	Board of Director	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
홍동희	상무(미등기)	에스케이에스미래에셋콘텐츠 유한회사	대표이사	비상근	당사 운용중인 PE 회사
홍동희	상무(미등기)	스파크플러스	기타비상무이사	비상근	당사 운용중인 PE 회사
홍동희	상무(미등기)	씨에이치블루오션 유한회사	사외이사	비상근	당사 운용중인 PE 회사
김민경	상무(미등기)	The ON Platform Inc.	Board of Director	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
조진환	이사(미등기)	씨엠아이파트너스	기타비상무이사	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
조진환	이사(미등기)	맘편한세상	기타비상무이사	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
조진환	이사(미등기)	세미파이브	기타비상무이사	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
조진환	이사(미등기)	세이지리서치	기타비상무이사	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
조진환	이사(미등기)	Swit Technologies Inc.	Board of Director	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
조진환	이사(미등기)	Mars Auto, Inc.	Board of Director	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
조진환	이사(미등기)	Atlas Guide, Inc.	Board of Director	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사
조진환	이사(미등기)	매스프레소	감사	비상근	당사 운용중인 조합의 피투자회사

나. 직원의 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 천원)

직원										소속 외 근로자			비고
사업부문	성별	직 원 수					평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	남	여	계	
		기간의 정함이 없는 근로자		기간제 근로자		합 계							
		전체	(단시간 근로자)	전체	(단시간 근로자)								
미래에셋벤처투자	남	23	-	1	-	24	4년0개월	4,162,799	173,450	-	-	-	-
미래에셋벤처투자	여	9	-	0	-	9	1년6개월	842,487	93,610				-
합 계		32	-	1	-	33	3년0개월	5,005,286	151,675				-

주1) 연간급여총액 및 1인당 평균 지급액은 2023년 전체 해당 금액입니다.

다. 미등기임원 보수 현황

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 천원)

구 분	인원수	연간급여 총액	1인평균 급여액	비고
미등기임원	7	2,079,715	297,102	-

2. 임원의 보수 등

<이사·감사 전체의 보수현황>

가. 주주총회 승인금액

(단위 : 천원)

구 분	인원수	주주총회 승인금액	비고
이사	4	5,000,000	-
감사	1	500,000	-

나. 보수지급금액

(1) 이사·감사 전체

(단위 : 천원)

인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
4	1,721,220	430,305	-

(2) 유형별

(단위 : 천원)

구 분	인원수	보수총액	1인당 평균보수액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	3	1,560,525	520,175	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	1	60,140	60,140	-
감사위원회 위원	-	-	-	-
감사	1	100,554	100,554	-

<보수지급금액 5억원 이상인 이사·감사의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
김응석	부회장	1,306,603	- 주식매수선택권 : 2015년 1차 주식매수선택권 135,000주 부여 (종목: 미래에셋벤처투자 보통주, 행사가격: 1,734원, 행사기간: 2017.03.31~2024.03.31) : 2015년 2차 주식매수선택권 225,000주 부여 (종목: 미래에셋벤처투자 보통주, 행사가격: 1,734원, 행사기간: 2017.07.08~2024.07.08) : 2018년 1차 주식매수선택권 525,000주 부여 (종목: 미래에셋벤처투자 보통주, 행사가격: 4,000원, 행사기간: 2020.08.03~2024.08.03)

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류		총액	산정기준 및 방법
김응석	근로소득	급여	769,231	이사회 결의를 통해 마련한 이사의 보수 지급기준에 의거, 직급(부회장), 위임업무의 책임·역할, 회사 기여도 등을 종합적으로 고려하여 기본연봉을 총 769백만원으로 설정하고, 2023년 1월부터 12월까지 64백만원을 매월 지급함
		상여	525,000	상여는 보수위원회의 결의에 따르며, 계량 목표(사업수익 / 고유 및 조합계정 운용성과 등)의 달성 정도와, 비계량 지표(펀드 운용참여도 / 비즈니스 혁신 / 성장기반 마련 등)의 이행 수준을 종합적으로 평가하여 최종 산정됨 성과급 해당금액은 FY2022 실적에 따라 발생한 성과급에 대해 2023년 중에 실제 지급된 금액임 당사는 성과급지급규정 제3조에 근거하여 보상위원회를 통해임직원에 대한 성과 분배금의 지급액 및 지급여부, 지급시기 등을 심의 및 결정하고 있음. 고유계정 투자를 통해 발생한 수익과 관련하여 투자발굴에 직접 참여한 부분과 투자심사와 관련한 투자심의위원회 및 투자회수위원회 위원으로서 의견을 개진함으로써 역할을 충실히 수행 조합의 운용과 관련하여 「미래에셋글로벌투자조합」 및 「미래에셋청년창업투자조합2호」 등의 조합에 대표펀드매니저 및 핵심운용인력으로 실제 참가해 펀드의 안정적인 운영을 건인하였으며, 2022년 중 「미래에셋 애그로 프로젝트 투자조합」, 「노루-미래에셋 애그로스토프로젝트 투자조합」을 각각 IRR기준 22.20%, 37.97%의 높은 수익률로 청산하는데 역할을 수행 1,000억원 규모로 결성된 「미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호」, 1,230억원 규모로 결성된 「미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합」을 포함함 8개의 펀드 총 3,895억원 규모의 펀드를 결성하여 당사 운용자산 증대에 크게 기여함. 이러한 점을 고려하여 보상위원회 심의를 통해 525백만원을 FY2022 상여금으로 산정하였음.
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	12,372	기타과세소득 등 12백만원
		퇴직소득	-	-
		기타소득	-	-

<보수지급금액 5억원 이상 중 상위 5명의 개인별 보수현황>

1. 개인별 보수지급금액

(단위 : 천원)

이름	직위	보수총액	보수총액에 포함되지 않는 보수
김응석	부회장	1,306,603	- 주식매수선택권 : 2015년 1차 주식매수선택권 135,000주 부여 (종목: 미래에셋벤처투자 보통주, 행사가격: 1,734원, 행사기간: 2017.03.31~2024.03.31) : 2015년 2차 주식매수선택권 225,000주 부여 (종목: 미래에셋벤처투자 보통주, 행사가격: 1,734원, 행사기간: 2017.07.08~2024.07.08) : 2018년 1차 주식매수선택권 525,000주 부여 (종목: 미래에셋벤처투자 보통주, 행사가격: 4,000원, 행사기간: 2020.08.03~2024.08.03)

2. 산정기준 및 방법

(단위 : 천원)

이름	보수의 종류	총액	산정기준 및 방법
김응석	급여	769,231	이사회 결의를 통해 마련한 이사의 보수 지급기준에 의거, 직급(부회장), 위임업무의 책임·역할, 회사 기여도 등을 종합적으로 고려하여 기본연봉을 총 769백만원으로 설정하고, 2023년 1월부터 12월까지 64백만원을 매월 지급함
	상여	525,000	상여는 보수위원회의 결의에 따르며, 계량 목표(사업수익 / 고유 및 조합계정 운용성과 등)의 달성 정도와, 비계량 지표(펀드 운용참여도 / 비즈니스 혁신 / 성장기반 마련 등)의 이행 수준을 종합적으로 평가하여 최종 산정됨. 성과급 해당금액은 FY2022 실적에 따라 발생한 성과급에 대해 2023년 중에 실제 지급된 금액임. 당사는 성과급지급규정 제3조에 근거하여 보상위원회를 통해 임직원에 대한 성과 분배금의 지급액 및 지급여부, 지급시기 등을 심의 및 결정하고 있음. 고유계정 투자를 통해 발생된 수익과 관련하여 투자발굴에 직접 참여한 부분과 투자심사와 관련한 투자심의위원회 및 투자회수위원회 위원으로서 의견을 개진함으로써 역할을 충실히 수행. 조합의 운용과 관련하여 「미래에셋글로벌투자조합」 및 「미래에셋청년창업투자조합2호」 등의 조합에 대표펀드매니저 및 핵심운용인력으로 실제 참가해 펀드의 안정적인 운영을 건인하였으며, 2022년 중 「미래에셋 애그로 프로젝트 투자조합」, 「노루-미래에셋 애그로스타프로젝트 투자조합」을 각각 IRR기준 22.20%, 37.97%의 높은 수익률로 청산하는데 역할을 수행 1,000억원 규모로 결성된 「미래에셋 이마트 신성장투자조합 1호」, 1,230억원 규모로 결성된 「미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합」을 포함함 8개의 펀드 총 3,895억원 규모의 펀드를 결성하여 당사 운용자산 증대에 크게 기여함.

				이러한 점을 고려하여 보상위원회 심의를 통해 525백만원을 FY2022 상여금으로 산정하였음.
		주식매수선택권 행사이익	-	-
		기타 근로소득	12,372	기타과세소득 등 12백만원
	퇴직소득		-	-
	기타소득		-	-

<주식매수선택권의 부여 및 행사현황>

<표1>

(단위 : 천원)

구 분	부여받은 인원수	주식매수선택권의 공 정가치 총액	비고
등기이사 (사외이사, 감사위원회 위원 제외)	1	2,265,312	-
사외이사 (감사위원회 위원 제외)	-	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	-	-	-
업무집행지시자 등	-	-	-
계	1	2,265,312	-

주) 주식매수선택권의 공정가치 산출방법은 재무제표 'III.3 연결재무제표 주석'의 '주식기준보상' 주석 내용을 참고하시기 바랍니다.

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 원, 주)

부여 받은자	관 계	부여일	부여방법	주식의 종류	최초 부여 수량	당기변동수량		총변동수량		기말 미행사수 량	행사기간	행사 가격	의무 보유 여부	의무 보유 기간
						행사	취소	행사	취소					
김응석	등기임원	2015.03.31	신주교부	보통주	285,000	-	-	150,000	-	135,000	2017.03.31~2024.03.31	1,734	X	-
김응석	등기임원	2015.07.08	신주교부	보통주	475,000	-	-	250,000	-	225,000	2017.07.08~2024.07.08	1,734	X	-
김응석	등기임원	2018.08.03	신주교부	보통주	525,000	-	-	-	-	525,000	2020.08.04~2027.08.04	4,000	X	-

※ 공시서류작성기준일(2023년 12월 31일) 현재 종가 : 5,780 원

IX. 계열회사 등에 관한 사항

1. 계열회사의 현황

가. 계열회사 현황(요약)

(1) 기업집단 명칭 : 미래에셋

: '독점규제 및 공정거래에 관한 법률'에 의해 2010년 4월 1일자로 상호출자제한, 채무보증제한 기업집단으로 지정되었음

(2) 기업집단에 소속된 회사(요약)

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 사)

기업집단의 명칭	계열회사의 수		
	상장	비상장	계
미래에셋	3	139	142

※상세 현황은 '상세표-2. 계열회사 현황(상세)' 참조

(3) 계열회사간 계통도 - 계열회사간 상호 지분관계

[2023년 12월 31일 기준]

(단위 : %, 발행주식총수 기준, 괄호 내 의결권 기준 기재)

[illegible]

미래에셋네이버이머그로스모투자회사	0.17	83.17															
메스케이메스미래에셋기업재무인정사모투자회사					4.83												
메스케이메스미래에셋펀트(유)						100											
미래에셋유아스구조혁신기업재무인정사모투자회사		19.97			6.55												
		(22.05)			(6.10)												
미래에셋이메스기업재무인정사모투자회사					10.60												
미래에셋익먼도홀1호광업권자권문사모투자회사		4			14.99												
미래에셋앤나지펀드											100						
수원축교시장			85														
와이케이디블펀드											50.00						
											(66.67)						
앤나지안드라산문				9.9										80.2			
Mirae Asset Securities (HK) Ltd.		100															
Mirae Asset Realty(Singapore) PTE.		100															
Mirae Asset Securities (UK) Ltd.		100															
Mirae Asset Securities Holdings (USA) Inc.		100															
Mirae Asset Capital Markets (India) Private Limited		100															
Mirae Asset Daewoo Global I, LLC										100							
Mirae Asset Previor Life Insurance Company Limited			50														
Mirae Asset Global Investments (Hong Kong) Ltd.				100													
Mirae Asset Trustee Company Pvt. Ltd.				100													
Mirae Asset Global Investments (India) Pvt. Ltd.				100													
Mirae Asset Global Investments (UK) Ltd.				100													
MAPS US Logistics GP One LLC				100													
Mirae Asset Global Investments (USA) INC.				67.24													
Global X Brasil Gestora De Investimentos Ltd				79.76													
Mirae Asset Global ETFs Holdings Ltd.				100													
Mirae Asset Australia Holdings Pty Ltd				100													
Mirae Asset Investment Management (Shanghai) Co., Ltd.				100													
Mirae Asset Huachen Fund Management Co., Ltd.				25													
Mirae Asset (Vietnam) Fund Management Co., LTD				100													
Alexandria III Corp. Limited								100									
Mirae Super Foods I, LLC									100								
Mirae Asset Finance Company(Vietnam)	100																
MAC Global Unicorn Investment Limited															100		
Mirae Asset-Naver Asia Growth Investment PTE, LTD																58.93	
MAPS Hotels and Resorts Sydney 1 Pty Ltd											100						
MAPs Hotels and resorts US 1 LLC											98						
MASON STREET TRS, LLC											98						
Mirae Asset Alternative Investment Vietnam Company Limited											100						
Mirae Asset Financial Services (India) Private Limited	40										0.07						
Mirae Asset Capital Life Science, Inc.	40																
Mirae Asset Real Estate Holdings Pte. Ltd.				100													

투자회사						Mirae Asset				Mirae Asset				Mirae Asset
피투자회사	Mirae Asset Securities (HK) Ltd.	Mirae Asset Securities (UK) Ltd.	Mirae Asset Realty(Singapore) PTE.	Mirae Asset Securities Holdings (USA) Inc.	Mirae Asset Securities (Vietnam) JSC	Capital Markets (India) Private Limited	PT. Mirae Asset Sekuritas Indonesia	Mirae Asset Global Investments (Hong Kong) Ltd.	Mirae Asset Growth Investment Co. Ltd.	Mirae Asset Global Investments (India) Pvt. Ltd.	Mirae Asset Global Investments (USA) INC.	Mirae Asset Global Investments (USA) LLC	Mirae Asset Capital Limited (China)	Mirae Asset Alternative Investment Management t (Shanghai) Co., Ltd.
Mirae Asset Securities (Vietnam) JSC	99.8						0.1							
Mirae Asset Realty(Vietnam)			85.01		14.99									
Mirae Asset (Brasil) CCTVM LTDA.	99.99													
Mirae Asset Securities (USA) Inc.				100										
Mirae Asset Securities (Singapore) Pte. Ltd.	100													
Mirae Asset Securities Mongolia UTsK LLC	83.16													
PT. Mirae Asset Sekuritas Indonesia	99													

Mirae Asset Capital Markets (India) Private Limited	62.12													
Mirae Asset Securities & Investment (USA), LLC.				100										
Mirae Asset Growth Investment Co. Ltd.								100						
Mirae Asset Growth CMS Investment Co. Ltd.									100					
Mirae Asset Growth QFLP Investment Co. Ltd.									100					
Mirae Asset Growth JW Investment Co. Ltd.									100					
Mirae Asset Growth Xtalpi Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 1 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 2 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 4 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 5 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 6 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 7 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 8 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 9 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 10 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 11 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 12 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 13 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 14 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth 15 Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Growth NEFI Investment Company Limited									100					
Mirae Asset Alpha Growth OFC													100	
Mirae Asset Venture Investments (India) Pvt. Ltd.						40				60				
Mirae Asset Investment Managers (India) Pvt. Ltd.										100				
Global X Investment Managers (India) Private Limited										100				
Mirae Asset Global Investments (USA) INC.								32.76						
Mirae Asset Global Investments (USA) LLC											100			
Mirae Asset Hedge Partners I LLC											100			
Mirae Asset Real Estate Investments LLC											100			
Global X Brasil Gestora De Investimentos Ltd								20.24						
Mirae Asset Capital (China) Limited								100						
Mirae Asset Alternative Investments LLC											100			
Mirae Asset Alternative Investment Management (Shanghai) Co., Ltd.													100	
Mirae Asset Alternative Investment Management (Shenzhen) Co., Ltd.													100	
Asia Opportunity Convertible Fund								100						
Mirae Asset (Jinhua) Management Consulting Limited Liability Partnership														100
Mirae Asset General Partners													85	
Mirae Asset General Partners II													60	
Mirae Asset Real Estate Partners I LLC												100		
Mirae Asset Financial Services (India) Private Limited						8.93				51				
Mirae Asset Global Index Private Limited										100				
Mirae Asset Capital Life Science, Inc.											60			
Goldenberg Hehmeyer LLP			99											
GHCO Europe Single Member Societe Anonyme for the Provision of Investment Services			100											
Wealthspot, LLC											100			

투자회사	Horizons	Mirae Asset	Global X	Global X	Mirae Asset	Mirae Asset	Mirae Asset	Mirae Asset	Mirae Asset	MAPs	MASON	Mirae Asset	VINA-MAPS	GHCO
피투자회사	ETFs	Global ETFs	Managemen	(AUS) Pty	Australia	Huachen	Mirae Asset	Mirae Asset	Asset-	Hotels and	STREET	Alternative	Consulting	Europe
	Managemen	Holdings	t Company,	Ltd	Holdings	Fund	Capial Life	Alternative	Naver Asia	resorts US 1	TRS, LLC	Investment	Vietnam	Single
	t (Canada)	Ltd.	Inc.		Pty Ltd	Managemen	Science Inc.	Investments	Growth	Investment	Company	Vietnam	LLC	Member
	Inc.					t Co., Ltd.		LLC	PTE, LTD	LLC	Limited			Societe
														Anonyme

														for the Provision of Investment Services
Horizons ETFs Management (Canada) Inc.		100												
Global X Management Company, Inc.		100												
Global X Management Company, LLC			100											
Global X Japan Co. Ltd.			50											
Mirae Asset Global Investments (Australia) Ltd.					100									
Shanghai Mirae Asset Huachen Fund Management Co., Ltd.						100								
Mirae Asset Real Estate Debt Partners I LLC							100							
Mirae Asset Ventures I LLC							100							
Mirae Asset Ventures II LLC							100							
Mirae Asset Ventures III LLC							100							
Mirae Asset Ventures IV LLC							100							
Global X (AUS) Pty Ltd		55	45											
Global X Management (AUS) Limited				100										
Global X Metal Securities Australia Limited				100										
Gold Bullion Nominees Pty Ltd				100										
LOGISVALLEY BACNINH COMPANY LIMITED								90			10			
MAPs Hotels and resorts Hawaii 1 LLC									100					
MASON STREET OpCo., LLC										100				
VINA-MAPS Consulting Vietnam LLC											50.99			
Vina Digital Finance Platform Company Limited												100		
Grooo International Joint Stock Company											73.57			
LogisValley Vina Co., Ltd.								70						
Horizons GP Holdco Inc.	100													
Global X Management Company (UK) Limited			100											
Goldenberg Hehmeyer LLP														1
Stockspot Pty Ltd					53									
Global X Management Company (Europe) Limited			100											
Global X Investments Solutions Pty Limited				100										
Mirae Asset Capital Life Science Ventures I, LLC							100							

2. 타법인출자 현황 (요약)

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 천원)

출자 목적	출자회사수			총 출자금액			
	상장	비상장	계	기초 장부 가액	증가(감소)		기말 장부 가액
					취득 (처분)	평가 손익	
경영참여	-	39	39	112,151,738	-2,450,119	4,292,696	113,994,315
일반투자	-	-	-	-	-	-	-
단순투자	13	48	61	157,001,477	849,392	13,870,245	171,721,114
계	13	87	100	269,153,215	-1,600,727	18,162,941	285,715,429

※상세 현황은 '상세표-3. 타법인출자 현황(상세)' 참조

X. 대주주 등과의 거래내용

1. 대주주 등에 대한 신용공여 등

가. 가지급금 및 대여금

당사는 당기말 현재 해당사항이 없습니다.

나. 담보제공

당사는 당기말 현재 해당사항이 없습니다.

다. 채무보증

당사는 당기말 현재 해당사항이 없습니다.

라. 기타

당사는 당기말 현재 해당사항이 없습니다.

2. 대주주와의 자산양수도 등

가. 자산양수도

당사는 당기말 현재 해당사항이 없습니다.

나. 영업양수도

당사는 당기말 현재 해당사항이 없습니다.

다. 중권 등 매수 또는 매도 거래

당사는 당기말 현재 해당사항이 없습니다.

3. 대주주와의 영업거래

- 제25기 (연결)감사보고서 주식 참조

4. 대주주 이외의 이해관계자와의 거래

당사는 당기말 현재 해당사항이 없습니다.

※ 그 밖에 당사와 당사의 대주주 및 특수관계인과의 거래현황은 동 보고서 'III.재무에 관한 사항'의 '3.연결재무제표 주석'의 '29.특수관계자와의 거래', '5.재무제표 주석'의 '29.특수관계자와의 거래' 내용을 참고하시기 바랍니다.

XI. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시내용 진행 및 변경사항

- 당사는 당기말 현재 해당사항이 없습니다.

2. 우발부채 등에 관한 사항

견질 또는 담보용 어음·수표 현황

- 당사는 당기말 현재 해당사항이 없습니다.

3. 제재 등과 관련된 사항

가. 행정기관의 제재현황

1) 공정거래위원회의 제재현황

제재일자	처벌/조치		조치 내용	사유 및 근거법령	조치에 대한 회사의 이행현황	재발방지를 위한 회사의 대책
	기관	대상자				
2020.09.23	공정거래 위원회	기관	과징금 부과 (900만원)	계열사와 합리적인 고려나 비교과징 없이 상당한 규모로 거래하여 특수관계인에게 부당한 이익을 귀속 (독점규제 및 공정거래에 관한 법률 제11조의 2)	과징금납부(완료)*	향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 주의

* 상기 2020. 9. 23 공정거래위원회 과징금 부과(9백만원) 건은 불복하여 처분취소소송을 진행 중(과징금 기납부)

2) 금융감독당국의 제재현황

제재일자	제재기관	조치 내용	사유 및 근거법령	조치에 대한 회사 의 이행현황	재발방지를 위한 회사의 대책
2023.10.12	금융감독원	주의 조치	회사가 투자한 투자조합 청산시 취득한 자산의 평가 손익에 대한 이연법인세 회계처리를 잘못 적용하여 이연법인세부채를 과소계상(주식회사 등의 외부감사에 관한 법률)	-	향후 동일한 사례가 발생하지 않도록 주의

4. 작성기준일 이후 발생한 주요사항 등 기타사항

가. 자기주식 소각

회사는 2024년 3월 6일 이사회 결의를 통해 주주환원정책의 일환으로 주주가치 제고를 위해

회사가 보유중인 자기주식 1,402,716주를 소각하기로 결의하였습니다. 소각예정일은 2024년 3월 27일 입니다.

(단위 : 주, 원)

1. 소각할 주식의 종류와 수	보통주식(주)	1,402,716
	종류주식(주)	-
2. 발행주식총수	보통주식(주)	54,527,350
	종류주식(주)	-
3. 1주당 가액(원)		1,000
4. 소각예정금액(원)		9,836,420,460
5. 소각할 주식의 취득방법		기취득 자기주식
6. 소각 예정일		2024-03-27

XII. 상세표

1. 연결대상 종속회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(단위 : 천원)

상호	설립일	주소	주요사업	최근사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
미래에셋사회적기업투자조합2호	2012.09.07	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	-	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
MAVI신성장좋은기업투자조합1호	2015.05.11	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	11,759	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
MAVI신성장좋은기업투자조합2호	2015.06.18	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	10,574	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋글로벌투자조합	2015.07.10	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	47,058	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	Y
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	2015.11.16	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	1,966	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 청년창업 투자조합	2016.06.01	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	15,387	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 좋은기업 세컨더리 투자조합 2호	2016.07.13	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	19,479	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	2016.11.07	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	80,569	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	Y
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 16-1호	2016.12.15	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	9,390	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 17-1호	2017.05.12	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	13,855	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	2017.09.19	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	24,451	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 청년창업 투자조합2호	2017.12.28	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	29,556	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 신성장 좋은기업 세컨더리 투자조합 18-1호	2018.05.21	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	18,757	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N

미래에셋 콘텐츠판다 iMBC 콘텐츠 투자조합	2018.08.16	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	1,333	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋청년창업 투자조합3호	2018.11.20	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	23,308	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-1호	2019.03.29	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	49,704	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	Y
미래에셋-그린프로그램 투자조합	2019.04.29	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	18,559	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 19-2호	2019.11.15	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	21,092	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 넥스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	2019.12.30	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	96,329	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	Y
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	2020.11.12	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	88,336	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	Y
미래에셋 신성장 좋은기업 투자조합 21-1호	2021.05.31	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	28,005	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
엠에이브이아이(MAVI)신성장좋은기업 투자조합3호	2021.06.14	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	18,525	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	2021.07.13	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	26,752	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋이에스지기업재무안정사모투자 합자회 사	2021.05.27	서울특별시 강남구 테헤란로 521, 18층 (삼성동, 파르나스타워)	투자업	14,431	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 Next Revolution 투자조합	2021.12.14	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	19,677	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	2021.12.14	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	11,408	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
한컴-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	2021.12.14	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	3,523	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	2022.01.13	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	30,604	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N

미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	2022.02.23	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	34,390	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	2022.03.02	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	36,636	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	Y
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	2022.03.18	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	9,455	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	N
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	2022.11.07	경기도 성남시 분당구 판교역로241번길 20	투자업	36,684	지배력 보유 (K-IFRS 제1110호 문단 7)	Y

2. 계열회사 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 사)

상장여부	회사수	기업명	법인등록번호
상장	3	미래에셋증권(주)	110111-0011679
		미래에셋생명보험(주)	160111-0014483
		미래에셋벤처투자(주)	110111-1710527
비상장	139	미래에셋캐피탈(주)	200111-0076179
		미래에셋자산운용(주)	110111-1441685
		미래에셋금융서비스(주)	110111-5371359
		미래에셋파트너스사호사모투자전문회사	110113-0012607
		미래에셋파트너스오호사모투자전문회사	110113-0013275
		미래에셋파트너스제9호사모투자합자회사	110113-0019843
		미래에셋파트너스제10호사모투자합자회사	110113-0029769
		미래에셋파트너스제11호사모투자합자회사	110113-0033025
		시니안(유)	110114-0078706
		오딘제7차(유)	110113-0019843
		오딘제8차(유)	110114-0225513
		오딘제9차(유)	110114-0213873
		오딘제10차(유)	110114-0219673
		자스민제일호(유)	110114-0255148
		미래에셋이노베이션엑스원(유)	110114-0296275
		미래에셋글로벌유니콘사모투자합자회사	110113-0022523
		미래에셋네이버아시아그로스사모투자합자회사	110113-0023068
		미래에셋컨설팅(주)	110111-3974957
		미래에셋매니지먼트(주)	110111-7962700
		수원학교사랑(주)	135811-0136028
		멀티에셋자산운용(주)	110111-1271115

	미래에셋증권코리아제이호사모투자합자회사	110113-0023894
	미래에셋증권글로벌제일호사모투자합자회사	110113-0023399
	미래에셋증권코리아제삼호사모투자합자회사	110113-0032556
	엠큐그로쓰파트너(유)	110114-0286995
	에스케이에스미래에셋기업재무안정사모투자합자회사	110113-0025957
	에스케이에스미래에셋콘텐츠(유)	110114-0250354
	미래에셋큐리어스구조혁신기업재무안정사모투자합자회사	110113-0024785
	미래에셋이에스지기업재무안정사모투자합자회사	110113-0029983
	미래에셋위반도체1호창업벤처전문사모투자합자회사	110113-0031235
	와이케이디벨롭먼트㈜	206211-0059713
	에너지인프라자산운용㈜	110111-6223260
	Mirae Asset Securities (HK) Ltd.	-
	Mirae Asset Realty(Singapore) PTE.	-
	Mirae Asset Securities (UK) Ltd.	-
	Mirae Asset Securities Holdings (USA) Inc.	-
	Mirae Asset Securities (Vietnam) JSC	-
	Mirae Asset Realty(Vietnam)	-
	Mirae Asset (Brasil) CCTVM LTDA.	-
	Mirae Asset Securities (USA) Inc.	-
	Mirae Asset Securities (Singapore) Pte. Ltd.	-
	Mirae Asset Securities Mongolia UTsK LLC	-
	PT. Mirae Asset Sekuritas Indonesia	-
	Mirae Asset Capital Markets (India) Private Limied	-
	Mirae Asset Securities & Investment (USA), LLC.	-
	Goldenberg Hehmeyer LLP	-
	GHCO Europe Single Member Societe Anonyme for the Provision of Investment Services	-
	Mirae Asset Daewoo Global I, LLC	-
	Mirae Asset Prevoir Life Insurance Company Limited	-
	Mirae Asset Global Investments (Hong Kong) Ltd.	-
	Mirae Asset Growth Investment Co. Ltd.	-
	Mirae Asset Growth CMS Investment Co. Ltd.	-
	Mirae Asset Growth QFLP Investment Co. Ltd.	-
	Mirae Asset Growth JW Investment Co, Ltd.	-
	Mirae Asset Trustee Company Pvt. Ltd.	-
	Mirae Asset Global Investments (India) Pvt. Ltd.	-
	Mirae Asset Venture Investments (India) Pvt. Ltd.	-
	Mirae Asset Investment Managers (India) Pvt. Ltd.	-
	Mirae Asset Global Investments (UK) Ltd.	-
	Mirae Asset Global Investments (USA) INC.	-
	Mirae Asset Global Investments (USA) LLC	-

	Mirae Asset Hedge Partners I LLC	-
	Mirae Asset Real Estate Investments LLC	-
	Global X Brasil Gestora De Investimentos Ltda	-
	Mirae Asset Capital (China) Limited	-
	Horizons ETFs Management (Canada) Inc.	-
	Mirae Asset Global ETFs Holdings Ltd.	-
	Global X Management Company, Inc.	-
	Global X Management Company, LLC	-
	Global X Japan Co. Ltd.	-
	Global X Investment Managers (India) Private Limited	-
	Mirae Asset Australia Holdings Pty Ltd	-
	Mirae Asset Global Investments (Australia) Ltd.	-
	Mirae Asset Investment Management (Shanghai) Co., Ltd.	-
	Mirae Asset Huachen Fund Management Co., Ltd.	-
	Shanghai Mirae Asset Huachen Fund Management Co., Ltd.	-
	Mirae Asset (Vietnam) Fund Management Co., LTD	-
	Mirae Asset Alternative Investments LLC	-
	Mirae Asset Alternative Investment Management (Shanghai) Co., Ltd.	-
	Mirae Asset Alternative Investment Management (Shenzhen) Co., Ltd.	-
	Asia Opportunity Convertible Fund	-
	Mirae Asset General Partners	-
	Mirae Asset General Partners II	-
	Mirae Asset Real Estate Partners I LLC	-
	Mirae Asset Real Estate Debt Partners I LLC	-
	Mirae Asset Ventures I LLC	-
	Mirae Asset Ventures II LLC	-
	Mirae Asset Ventures III LLC	-
	Mirae Asset Ventures IV LLC	-
	Mirae Asset Finance Company(Vietnam)	-
	MAC Global Unicorn Investment Limited	-
	Mirae Asset-Naver Asia Growth Investment PTE. LTD	-
	LOGISVALLEY BACNINH COMPANY LIMITED	-
	MAPS Hotels and Resorts Sydney 1 Pty Ltd	-
	MAPs Hotels and resorts US 1 LLC	-
	MAPs Hotels and resorts Hawaii 1 LLC	-
	MASON STREET TRS, LLC	-
	MASON STREET OpCo, LLC	-
	Mirae Asset Alternative Investment Vietnam Company Limited	-
	VINA-MAPS Consulting Vietnam LLC	-
	Vina Digital Finance Platform Company Limited	-

	Mirae Asset Financial Services (India) Private Limited	-
	Grooo International Joint Stock Company	-
	LogisValley Vina Co., Ltd.	-
	MAPS US Logistics GP One LLC	-
	Mirae Asset Growth Xtalpi Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 1 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 2 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 4 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 5 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 6 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 7 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 8 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 9 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 10 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 11 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 12 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 13 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 14 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth 15 Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Growth NEFII Investment Company Limited	-
	Mirae Asset Alpha Growth Fund OFC	-
	Mirae Asset (Jinhua) Management Consulting Limited Liability Partnership	-
	Alexandria III Corp. Limited	-
	Mirae Super Foods I, LLC	-
	Global X (AUS) Pty Ltd	-
	Global X Management (AUS) Limited	-
	Global X Metal Securities Australia Limited	-
	Gold Bullion Nominees Pty Ltd	-
	Global X Management Company (UK) Limited	-
	Horizons GP Holdco Inc.	-
	Mirae Asset Global Index Private Limited	-
	Mirae Asset Capital Life Science, Inc.	-
	Global X Management Company (Europe) Limited	-
	Stockspot Pty Ltd	-
	Mirae Asset Real Estate Holdings Pte. Ltd.	-
	Global X Investment Solutions Pty Limited	-
	Wealthspot, LLC	-
	Mirae Asset Capital Life Science Ventures I, LLC	-

3. 타법인출자 현황(상세)

☞ 본문 위치로 이동

(기준일 : 2023년 12월 31일)

(단위 : 천원, 주, %)

법인명	상장 여부	최초취득일자	출자 목적	최초취득금액	기초잔액			증가(감소)			기말잔액			최근사업연도	
					수량	지분율	장부 가액	취득(지분)		평가 손익	수량	지분율	장부 가액	총자산	당기 순손익
								수량	금액						
미래에셋사회적기업투자조합2호	비상장	2012.09.07	펀드 운용	-	0	5.00	15,505	-0	-15,505	-	-	5.00	-	-	-246,211
MAVI신성장출연기업투자조합1호	비상장	2015.05.11	펀드 운용	2,560,000	12	3.75	102,843	-2	-16,500	-	10	3.75	86,343	11,759,124	608,223
MAVI신성장출연기업투자조합2호	비상장	2015.06.18	펀드 운용	2,590,000	13	2.86	79,911	-5	-12,000	-	7	2.86	67,911	10,573,787	719,378
미래에셋글로벌투자조합	비상장	2015.07.10	펀드 운용	1,480,000	68	12.50	223,479	-49	-199,487	-	19	12.50	23,992	47,057,934	18,678,967
코스콤-미래에셋핀테크투자조합1호	비상장	2015.11.16	펀드 운용	2,000,000	75	37.50	729,874	-	-	-	75	37.50	729,874	1,965,557	229,954
미래에셋 청년창업 투자조합	비상장	2016.06.01	펀드 운용	3,548,082	1,875	17.86	1,391,951	-1,241	-785,715	-	634	17.86	606,236	15,386,849	6,855,106
미래에셋 출연기업 세컨더리 투자조합 2호	비상장	2016.07.13	펀드 운용	100,000	1,144	22.00	389,751	-1,122	-389,751	-	22	22.00	-	19,479,211	8,748,166
2016 KIF-미래에셋 ICT전문 투자조합	비상장	2016.11.07	펀드 운용	12,780,000	3,750	15.00	3,394,286	-1,833	-	-	1,917	15.00	1,906,286	80,568,642	-15,417,232
미래에셋 신성장 출연기업 투자조합 16-1호	비상장	2016.12.15	펀드 운용	6,910,933	860	10.40	795,841	-141	-78,000	-	719	10.40	717,841	9,390,321	297,997
미래에셋 신성장 출연기업 투자조합 17-1호	비상장	2017.05.12	펀드 운용	8,462,745	941	9.13	840,872	-169	-68,454	-	772	9.13	772,418	13,855,235	1,582,835
미래에셋 하이테크 프론티어 투자조합	비상장	2017.09.19	펀드 운용	14,000,000	528	24.00	5,034,154	-192	-	-	336	24.00	3,360,000	24,451,399	3,884,680
미래에셋청년창업투자조합2호	비상장	2017.12.28	펀드 운용	16,000,000	160	10.00	1,600,000	-	-	-	160	10.00	1,600,000	29,555,816	8,231,984
미래에셋 신성장 출연기업 세컨더리 투자조합 18-1호	비상장	2018.05.21	펀드 운용	10,119,843	2,578	22.25	2,363,157	-326	-111,155	-	2,252	22.25	2,252,002	18,756,987	4,748,083
한림-미래에셋 4차 산업혁명 투자조합	비상장	2018.07.06	펀드 운용	2,001,000	13	6.67	240,954	-	-	-	13	6.67	240,954	3,523,300	-49,020
미래에셋 콘텐츠펀드 IMBC 콘텐츠 투자조합	비상장	2020.05.08	펀드 운용	2,050,000	50	2.44	44,989	-	-	-	50	2.44	44,989	1,333,049	-32,157
미래에셋청년창업투자조합3호	비상장	2018.11.20	펀드 운용	17,055,231	3,520	17.60	3,001,721	-518	-	-	3,002	17.60	3,001,721	23,307,960	-1,793,285
미래에셋 신성장 출연기업 투자조합 19-1호	비상장	2019.03.29	펀드 운용	18,969,615	3,282	14.92	2,979,384	-452	-149,462	-	2,830	14.92	2,829,922	49,704,295	5,376,786
미래에셋-그린프로그 투자조합	비상장	2019.04.29	펀드 운용	8,800,000	100	10.00	1,000,000	-12	-120,000	-	88	10.00	880,000	18,559,320	6,357,242
미래에셋 신성장 출연기업 투자조합 19-2호	비상장	2019.11.15	펀드 운용	14,594,322	1,732	9.62	1,605,830	-328	-201,532	-	1,404	9.62	1,404,298	21,091,552	-1,647,354
미래에셋 베스트 코리아 지능정보 벤처투자조합	비상장	2019.12.30	펀드 운용	88,755,000	14,400	16.00	15,321,000	-199	-	-	14,201	16.00	14,201,000	96,329,326	2,135,678
미래에셋 Innovative Growth 투자조합	비상장	2020.11.12	펀드 운용	75,384,897	15,000	18.73	14,924,438	-883	-807,416	-	14,117	18.73	14,117,022	88,336,267	4,512,691
미래에셋 신성장 출연기업 투자조합 21-1호	비상장	2021.05.31	펀드 운용	28,999,995	3,246	10.82	3,176,669	-108	-38,870	-	3,138	10.82	3,137,799	28,005,031	-742,150
원예이브이아이(MAVI)신성장출연기업투자조합3호	비상장	2021.06.14	펀드 운용	21,210,000	6,900	30.00	6,510,000	-537	-147,000	-	6,363	30.00	6,363,000	18,525,191	-5,092,676
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합	비상장	2021.07.13	펀드 운용	24,200,000	3,000	12.40	3,000,000	-	-	-	3,000	12.40	3,000,000	26,751,998	1,995,430
미래에셋이엑스지기업재무안전성시모투자합자회사	비상장	2021.11.19	펀드 운용	15,100,000	1,600,000,000	10.60	1,600,000	-	-	-	1,600,000,000	10.60	1,600,000	14,430,821	-242,661
미래에셋 Next Revolution 투자조합	비상장	2021.12.14	펀드 운용	20,000,000	1,000	5.00	1,000,000	-	-	-	1,000	5.00	1,000,000	19,677,113	-176,294
미래에셋 Next Revolution 투자조합 2호	비상장	2021.12.14	펀드 운용	11,600,000	200	1.72	200,000	-	-	-	200	1.72	200,000	11,408,257	-107,139
미래에셋 글로벌 유니콘 투자조합 2호	비상장	2022.01.13	펀드 운용	22,000,000	5,000	22.73	5,000,000	-	-	-	5,000	22.73	5,000,000	30,604,241	8,589,892
미래에셋 바이오 프론티어 투자조합	비상장	2022.02.23	펀드 운용	36,040,000	1,000	11.10	3,000,000	3,000	1,000,000	-	4,000	11.10	4,000,000	34,389,512	-839,265
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 3호	비상장	2022.03.02	펀드 운용	28,000,000	2,800	10.00	2,800,000	-	-	-	2,800	10.00	2,800,000	36,635,920	9,098,823
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 4호	비상장	2022.03.18	펀드 운용	5,500,000	1,000	18.18	1,000,000	-	-	-	1,000	18.18	1,000,000	9,454,860	3,875,960
미래에셋 데모테크 프론티어 투자조합	비상장	2022.11.07	펀드 운용	36,900,000	2,250	20.45	2,250,000	4,500	4,500,000	-	6,750	18.29	6,750,000	36,683,663	-306,641
미래에셋큐리어스구조혁신기업재무안전성시모투자합자회사	비상장	2019.04.29	펀드 운용	106,600,000	3,587,911,100	6.32	4,130,552	2,912,088,900	-527,118	41,457	6,500,000,000	6.32	3,644,891	65,747,641	-498,333
엑스케이엠미래에셋 기업재무안전성 시모투자 합자회사	비상장	2019.10.29	펀드 운용	207,000,000	10,000,000,000	4.83	11,301,028	-	-	-172,727	10,000,000,000	4.83	11,128,301	206,985,023	-2,575,314
미래에셋 세이지 투자조합 2호	비상장	2021.05.27	펀드 운용	126,699,600	3,000	2.37	2,916,875	-	-	62,394	3,000	2.37	2,979,269	124,001,930	2,635,089
미래에셋위반도제1호창업벤처전문시모투자 합자회사	비상장	2021.10.08	펀드 운용	100,100,000	5,550	14.99	5,249,392	14,999,994,450	-	3,672,904	15,000,000,000	14.99	8,922,296	35,796,283	3,489,512
미래에셋 마타의 신성장투자조합 1호	비상장	2022.08.17	펀드 운용	20,000,000	1,200	6.00	1,174,339	-	-	49,544	1,200	6.00	1,223,883	19,953,297	825,727
미래에셋 글로벌 유니콘 벤처투자조합 5호	비상장	2022.09.28	펀드 운용	36,000,000	1,000	2.78	997,978	-	-	-75,910	1,000	2.78	922,068	36,018,577	-2,732,753
미래에셋-플렉스 핀테크 혁신 투자조합	비상장	2022.11.04	펀드 운용	15,000,000	775	10.33	764,965	775	-	715,034	1,550	10.33	1,479,999	7,500,810	-580,314
(주)큐리언트	상장	2017.11.23	투자	517,452	15,993	-	169,526	-	-1	-94,838	15,993	-	74,687	32,488,532	-22,683,447

메이피티씨(주)	상장	2020.03.16	투자	2,170,762	304,391	-	3,226,545	190,839	2,999,989	756,209	495,230	-	6,982,743	157,040.42 1	29,913,185
SMIC	상장	2020.07.14	투자	489,461	77,500	-	210,632	-	-	43,420	77,500	-	254,052	43,807,780	1,817,940
벨라룩	상장	2020.08.17	투자	1,601,225	7,412	-	222,150	13,016	471,331	-125,857	20,428	-	567,624	4,345,360	-13,659,530
롯데관광개발	상장	2021.01.15	투자	1,538,079	105,658	-	1,526,758	-105,658	-	-	-	-	-	1,795,839.1 00	- 190,808,631
EHANG HOLDINGS LIMITED	상장	2021.02.22	투자	566,484	8,930	-	97,100	8,822	198,362	89,080	17,752	-	384,542	530,870	-328,220
RLX TECHNOLOGY INC	상장	2021.09.01	투자	248,738	42,063	-	122,605	-	-	-14,133	42,063	-	108,472	16,378,820	1,441,220
터맥스소프트(주)	비상장	2000.06.14	투자	321,141	25,000	-	982,800	-	-	98,325	25,000	-	1,081,125	397,539,03 8	42,357,330
(주)드림바이오스	비상장	2000.06.23	투자	500,000	135,000	-	181,546	-	-	-	135,000	-	181,546	26,415,201	1,234,191
(주)제노텍	상장	2000.06.29	투자	1,053,431	262,857	-	759,657	-	-	-261,017	262,857	-	498,640	13,232,762	1,754,827
(주)베리콤	비상장	1999.10.29	투자	199,990	13,982	-	2,967,134	-13,982	-	223,768	-	-	-	44,294,929	4,860,557
(주)광계임즈	비상장	2012.07.20	투자	300,000	650,000	-	292,331	-	-	-	650,000	-	292,331	3,048,398	-3,016,619
(주)루키스트엔터테인먼트	비상장	2015.09.25	투자	369,320	18,466	-	265,091	-	-	-	18,466	-	265,091	1,314,718	-46,653
(주)지피씨칼	비상장	2016.07.29	투자	500,000	69,930	-	500,000	-	-1	199,301	69,930	-	699,300	23,889,176	-14,225,867
(주)버킷플레이스	비상장	2018.01.12	투자	500,030	13,522	-	27,044,000	-	-	-	13,522	-	27,044,000	370,113.15 1	-43,614,048
(주)아시안보스	비상장	2018.02.02	투자	197,368	70	-	197,368	-	-	-	70	-	197,368	860,798	-249,793
주식회사 스와치온(구.웹브릭타임)	비상장	2018.04.12	투자	364,295	1,103	-	380,033	-	-	4,335,776	1,103	-	4,715,809	11,164,595	-6,297,002
(주)엑스프레스	비상장	2018.06.01	투자	439,369	3,455	-	4,272,687	-	1	-831,688	3,455	-	3,441,000	42,825,062	-38,812,277
(주)유즈라이브	비상장	2018.09.14	투자	519,999	75,101	-	3,469,666	-	-	-	75,101	-	3,469,666	18,502,902	-1,509,375
(주)다론크스맥스	비상장	2018.12.14	투자	100,000	20,000	-	100,000	-	-	-	20,000	-	100,000	6,157,158	-898,464
(주)여기여해(구.위드이노베이션)	비상장	2015.11.04	투자	349,500	23,300	-	6,916,046	-12,638	-	3,001,353	10,662	-	6,166,112	191,491.39 7	23,492,389
(주)글래스101	비상장	2019.03.21	투자	1,013,387	405,120	-	1,013,387	-	1	-1	405,120	-	1,013,387	23,019,372	-28,532,450
패러지메어로소플이스(주)(구.패러지항공우주(주))	비상장	2019.05.24	투자	501,000	167	-	501,000	16,533	1	-1	16,700	-	501,000	15,424,841	-16,436,904
(주)세미파이브	비상장	2019.06.27	투자	900,104	5,742	-	4,008,915	-	-	-	5,742	-	4,008,915	130,274.79 1	-42,625,417
(주)엑스몬시아인즈	비상장	2019.06.28	투자	499,950	55,550	-	1,066,560	-	-	-	55,550	-	1,066,560	20,876,250	-25,545,981
웹마커바이오	비상장	2019.07.05	투자	1,166,632	340,982	-	1,166,632	-175,005	-393,236	433,190	165,977	-	1,206,586	8,872,236	-12,147,626
SWIT Technologies Inc. (구.스윙코리아)	비상장	2019.07.11	투자	500,004	306,081	-	530,643	-	-	9,253	306,081	-	539,896	4,077,576	2,256,080
(주)이노모데라퓨틱스	비상장	2020.01.07	투자	500,042	7,028	-	500,042	63,252	-	-	70,280	-	500,042	22,516,877	-8,845,901
(주)부스트이클	비상장	2021.08.13	투자	199,998	5,600	-	199,998	-	-	-	5,600	-	199,998	15,449,111	-2,839,287
(주)폴립블루	비상장	2021.12.31	투자	999,984	6,024	-	999,984	-	-	-	6,024	-	999,984	3,404,020	-1,514,623
(주)에이스테크어쿠버맥스	비상장	2021.10.07	투자	500,000	-	-	500,000	-	-	-	-	-	500,000	125,165.04 6	-8,092,601
(주)에이지엔엑스하이텍	상장	2012.10.25	투자	402,612	41,709	-	506,764	-	-	189,776	41,709	-	696,540	87,794,256	19,341,645
(주)엠포트	비상장	2014.01.23	투자	660,800	264,000	-	2,758,800	-	-	-	264,000	-	2,758,800	42,540,938	1,012,927
(주)코리아인스트루먼트	비상장	2014.09.17	투자	3,565,432	410,470	-	7,760,756	-	-	4,477,407	410,470	-	12,238,163	106,000.74 7	18,283,380
(주)엑드팩테크놀로지	비상장	2015.10.21	투자	150,000	19,048	-	150,000	-	-	-	19,048	-	150,000	13,792,301	-668,524
(주)와이드	비상장	2015.11.30	투자	121,312	709,427	-	121,312	-709,427	-121,312	-	-	-	-	17,164,474	1,451,999
(주)리프트텍	비상장	2015.11.30	투자	1,235,430	37,526	-	543,591	-	-	-	37,526	-	543,591	9,850,643	-6,029,323
주식회사 큐리언트	상장	2016.02.05	투자	427,850	17,114	-	181,408	-	-	-101,486	17,114	-	79,922	38,411,664	-27,118,103
리디(주)	비상장	2011.12.06	투자	3,317,632	77,022	-	53,915,400	-	-	-	77,022	-	48,904,041	262,350.92 3	40,509,107
(주)글로벌주영패션	비상장	2019.10.18	투자	2,047,680	319,950	-	13,304,801	-	-	5,490,342	319,950	-	18,795,143	41,634,940	8,757,874
(주)미스틱스토리(구.(주)미스틱엔터테인먼트)	비상장	2019.10.18	투자	190,671	145,240	-	1,171,743	-	-1	265,207	145,240	-	1,436,949	20,524,856	-4,597,005
스마투스	비상장	2021.12.13	투자	409,451	42,610	-	409,451	-	-	-	42,610	-	409,451	1,736,194	-364,719
모던라이언(주)	비상장	2022.08.16	투자	160,000	160,000	-	160,000	-	1	-1	160,000	-	160,000	2,026,135	-334,900
제너럴바이오(주)	비상장	2022.12.21	투자	773,604	140,400	-	773,604	93,600	318,895	-295,261	234,000	-	797,238	59,870,960	305,369
HALC HOLDINGS PTE. LTD.	비상장	2020.02.17	투자	535,294	14,921	-	570,307	-	-	9,945	14,921	-	580,252	28,965,039	-21,730,598
Neolmmunotech, Inc.	상장	2017.12.07	투자	86,225	78,216	-	312,473	-	-	-154,086	78,216	-	158,387	110,450	-49,668
KAHR Medical Ltd	비상장	2015.12.11	투자	3,750,911	1,665,527	-	1,413,819	-	-	26,577	1,665,527	-	1,440,396	28	-17
ImmunoMet Therapeutics	비상장	2016.02.11	투자	595,268	92,166	-	584,010	-	-	10,184	92,166	-	594,194	4,281	-3,355
켄지(구.KSV eSports International, Ltd.)	비상장	2018.03.13	투자	537,750	748,506	-	652,624	-	-	11,381	748,506	-	664,005	88,879,338	-4,203,730
4D Molecular Therapeutics Inc.	상장	2018.08.29	투자	125,195	6,413	-	180,505	-	-	-12,977	6,413	-	167,528	261,850	-107,490

TimeTree(구,Jubilee Works)	비상장	2019.06.03	투자	269,726	49,000	-	233,529	-	-	-9,927	49,000	-	223,602	3,338,254	-1,684,818
SenseTime Group Inc	상장	2019.07.02	투자	1,814,478	2,170,000	-	783,068	-5,000	-2,208	-366,328	2,165,000	-	414,532	6,790,753.6 10	1,105,512.1 06
Hummingbird Bioscience Holdings Pte. Ltd.	비상장	2019.09.30	투자	1,136,438	569,136	-	1,208,193	-	-	21,637	569,136	-	1,229,830	129,500.08 2	-20,577,400
StarFive Limited(구,SiFive China Limited)	비상장	2019.11.27	투자	590,331	169,733	-	633,649	-	1	11,969	169,733	-	645,619	95,275,000	-29,077,490
MPN Marketplace Networks GmbH	비상장	2020.06.05	투자	740,037	79	-	2,229,579	-	-	124,399	79	-	2,353,978	170,320.08 0	-23,585,651
Mars Auto, Inc.	비상장	2019.12.20	투자	592,750	421,549	-	633,649	-	-	13,170	421,549	-	646,819	17,552,945	-254,517
Moloco Inc	비상장	2021.08.24	투자	2,450,353	51,975	-	1,417,606	-	1,717,048	1,187,914	51,975	-	4,322,568	582,021.46 5	103,017,550
GameOn, Inc.	비상장	2021.09.14	투자	2,678,784	935,994	-	-	-	2,949,414	48,840	935,994	-	2,998,254	72,010,339	-377,591
OurSpace INC	비상장	2021.10.06	투자	358,922	-	-	-	-	380,190	6,630	-	-	386,820	1,769	-723
LIKELION PTE.LTD.	비상장	2022.02.22	투자	407,258	84	-	-	-	407,257	28,742	84	-	435,999	660,003	-38
(주)단꿈아이	비상장	2020.01.29	투자	500,000	10,000	-	-	-	392,607	35,410	10,000	-	428,017	17,728,117	-5,300,823
합 계				-	-	-	258,300,20 4	-	-	18,127,53 1,977,829	-	-	285,715,42 9	-	-

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항 없음

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항 없음