

엘에스증권주식회사(구: 이베스트투자증권주식회사)와 그 종속기업의 연결재무제표

(독립된 감사인의 감사보고서 첨부)

제 26 기 : 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 25 기 : 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

I.	독립된 감사인의 감사보고서	1
II.	(첨부)연결재무제표	
	연결재무상태표	7
	연결포괄손익계산서	8
	연결자본변동표	9
	연결현금흐름표	10
	주석	11
III.	내부회계관리제도 감사의견	
	독립된 감사인의 연결내부회계관리제도 감사보고서	176
	회사의 연결내부회계관리제도 운영실태보고서	179
IV.	외부감사 실시내용	180



엘에스증권 주식회사(구: 이베스트투자증권주식회사)
주주 및 이사회 귀중

(:) (")
2024 12 3
1 2023 12 31 ,
, ,
2024 12 31
2023 12 31
,
,
, 「
2024 12 31
, 2025 3 13
.
.
.
가 가
.

가 가

.

,

.

PF() 가

41.(2).4) ,

PF() 262,633 63,660

PF 1109

() ' ' ,

가, , , 가 .

가

.

PF 가

가 가

.

가

가 PF , , ,

, PF 가 ,

.

, PF 가

가 가 , 가

가 가

.

가 ,

■

가

가

가 . , :

가

가

•

•

•

•

가 .

•

,

•

,

,

가

•

,

•

•

가 ,

가

가

가 .

•

•

,

•

가

•

,

,

•

가

•

가

,

가

가 ,

•

가

•

삼 일 회 계 법 인

대표이사 尹勳洙



2025년 3월 13일

이 감사보고서는 감사보고서일(2025년 3월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 연결실체의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

()

엘에스증권주식회사(구: 이베스트투자증권주식회사)와
그 종속기업

26

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

25

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

엘에스증권주식회사 대표이사 김원규

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 여의나루로 60 포스트타워 여의도
24층

(전 화) 02-3779-0100

연 결 재 무 상 태 표
제 26 기 2024년 12월 31일 현재
제 25 기 2023년 12월 31일 현재

엘에스증권주식회사(구: 이베스트투자증권)와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제26기	제25기
자 산			
I. 현금및예치금	4,5,39,41,42	745,432,123,490	450,823,065,571
II. 당기손익-공정가치측정금융자산	4,6,18,41,42	5,406,301,676,029	4,575,750,700,272
III. 관계기업투자	7	45,237,362,011	37,000,583,233
IV. 상각후원가측정대출채권	4,8,40,41,42,45	1,174,978,511,804	1,083,923,182,444
V. 기타금융자산	4,8,9,41,42,45	1,282,388,819,984	1,530,710,505,406
VI. 유형자산	10,12	38,493,844,583	39,416,484,938
VII. 무형자산	11	18,670,109,697	20,451,902,893
VIII. 당기법인세자산		17,802,804,839	12,695,329,690
IX. 이연법인세자산	37	25,439,866,067	25,035,579,480
X. 기타자산	13	24,927,362,844	11,376,571,792
자 산 총 계		8,779,672,481,348	7,787,183,905,719
부 채			
I. 예수부채	14,15,41,42	1,642,274,514,103	1,098,723,511,554
II. 당기손익-공정가치측정금융부채	14,16,18,41,42	204,938,849,707	255,196,136,176
III. 차입부채	14,17,41,42	4,726,312,080,327	3,842,508,494,784
IV. 기타금융부채	14,19,20,41,42	1,306,572,802,734	1,627,785,953,047
V. 총당부채	22	13,936,472,706	13,340,332,447
VI. 기타부채	21	14,220,489,193	14,208,903,991
부 채 총 계		7,908,255,208,770	6,851,763,331,999
자 본			
지배주주지분		871,417,272,578	935,420,573,720
1. 자본금	25	363,969,375,000	363,969,375,000
2. 기타불입자본	26	49,267,608,862	50,467,608,862
3. 이익잉여금 (대손준비금 적립액) (대손준비금 적립(환입)예정액)	27	458,180,288,716 (10,176,024,412) (-)(1,727,734,984)	520,983,589,858 (9,268,157,830) (907,866,582)
자 본 총 계		871,417,272,578	935,420,573,720
부 채 와 자 본 총 계		8,779,672,481,348	7,787,183,905,719

"첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 26 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 25 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

엘에스증권주식회사(구: 이베스트투자증권)와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제26기		제25기	
I. 영업수익			1,653,673,426,061		1,322,207,670,950
1. 수수료수익	29,40	122,108,354,868		133,929,632,077	
2. 금융상품평가및처분이익	30,43	426,811,637,988		385,770,548,463	
3. 파생상품평가및처분이익	18,31,43	821,736,010,943		561,708,767,915	
4. 이자수익	32,40,43	227,905,122,761		205,524,995,839	
(1) 유효이자율법으로 인식하는 이자수익		101,351,121,939		109,353,117,012	
(2) 기타 이자수익		126,554,000,822		96,171,878,827	
5. 신용손실충당금환입액	33,40	8,992,061,164		7,009,926,210	
6. 외환거래이익	34	26,512,703,301		14,272,188,644	
7. 기타의영업수익	35	19,607,535,036		13,991,611,802	
II. 영업비용			1,631,865,047,930		1,289,014,639,030
1. 수수료비용	29,40	43,538,175,249		49,024,725,729	
2. 금융상품평가및처분손실	30,43	447,378,467,695		312,183,302,365	
3. 파생상품평가및처분손실	18,31,43	692,710,839,213		534,298,650,573	
4. 이자비용	32,43	210,274,595,346		163,613,303,257	
5. 신용손실충당금전입액	33,40,43	47,577,609,413		68,283,714,770	
6. 외환거래손실	34	43,073,861,086		22,427,392,112	
7. 기타의영업비용	22	1,228,607,508		1,671,016,767	
8. 판매비와관리비	36	146,082,892,420		137,512,533,457	
III. 영업이익			21,808,378,131		33,193,031,920
IV. 영업외수익			8,258,403,020		8,567,480,660
1. 지분법이익	7	7,363,214,960		7,504,030,018	
2. 유형자산관련이익		28,091,079		72,877,833	
3. 기타		867,096,981		990,572,809	
V. 영업외비용			9,577,203,225		3,416,254,105
1. 지분법손실	7	8,867,570,139		2,603,155,820	
2. 유형자산관련손실		17,501,797		2,707,238	
3. 무형자산관련손실		643,500,356		-	
4. 기타		48,630,933		810,391,047	
VI. 법인세비용차감전순이익			20,489,577,926		38,344,258,475
VII. 법인세비용	37		3,869,635,118		9,683,454,239
VIII. 당기순이익 (대손준비금 반영후 조정이익: 당기 18,347,678천원 전기 27,752,938천원)	27		16,619,942,808		28,660,804,236
지배주주지분			16,619,942,808		28,660,804,236
IX. 기타포괄손익			-		-
X. 당기총포괄손익			16,619,942,808		28,660,804,236
지배주주지분			16,619,942,808		28,660,804,236
XI. 주당손익					
1. 기본주당손익	38		265		423
2. 희석주당손익			265		423

"첨부분 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 자 본 변 동 표

제 26 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 25 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

엘에스증권주식회사(구: 이베스트투자증권)와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	자본금	기타불입자본				이익잉여금	총계
		주식발행초과금	자기주식	자기주식 처분손익	기타		
2023.01.01	363,969,375,000	99,172,645,668	(46,549,638,620)	1,505,390	3,096,424	502,940,273,537	919,537,257,399
전환우선주 발행조건의 변경대가 지급	-	(2,160,000,000)	-	-	-	-	(2,160,000,000)
배당금의 지급	-	-	-	-	-	(10,617,487,915)	(10,617,487,915)
당기순이익	-	-	-	-	-	28,660,804,236	28,660,804,236
2023.12.31	363,969,375,000	97,012,645,668	(46,549,638,620)	1,505,390	3,096,424	520,983,589,858	935,420,573,720
2024.01.01	363,969,375,000	97,012,645,668	(46,549,638,620)	1,505,390	3,096,424	520,983,589,858	935,420,573,720
자기주식의 취득	-	-	(63,774,160,645)	-	-	-	(63,774,160,645)
자기주식의 소각	-	-	63,774,160,645	-	-	(63,774,160,645)	-
전환우선주 발행조건의 변경대가 지급	-	(1,200,000,000)	-	-	-	-	(1,200,000,000)
배당금의 지급	-	-	-	-	-	(15,649,083,305)	(15,649,083,305)
당기순이익	-	-	-	-	-	16,619,942,808	16,619,942,808
2024.12.31	363,969,375,000	95,812,645,668	(46,549,638,620)	1,505,390	3,096,424	458,180,288,716	871,417,272,578

"첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제 26 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 25 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

엘에스증권주식회사(구: 이베스트투자증권)와 그 종속기업

(단위: 원)

과목	주석	제26기	제25기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(743,666,996,547)	(1,535,826,647,473)
1. 당기순이익		16,619,942,808	28,660,804,236
2. 조정	39	(783,731,751,479)	(1,570,574,216,810)
3. 이자의 수취		224,913,156,407	177,471,489,623
4. 배당금의 수취		14,622,089,189	2,706,334,336
5. 이자의 지급		(206,709,036,618)	(163,345,870,307)
6. 법인세의 지급		(9,381,396,854)	(10,745,188,551)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(24,667,676,350)	(13,730,541,408)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		3,281,334,378	8,636,409,310
가. 관계기업투자의 처분		3,126,089,651	8,450,648,310
나. 차량운반구의 처분		-	60,500,000
다. 비품의 처분		46,301,727	2,381,000
라. 회원권의 처분		28,943,000	22,880,000
마. 보증금의 감소		80,000,000	100,000,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(27,949,010,728)	(22,366,950,718)
가. 관계기업투자의 취득		13,970,000,000	13,545,641,947
나. 비품의 취득		8,333,431,969	3,205,941,519
다. 소프트웨어의 취득		5,519,730,039	5,615,254,210
라. 산업재산권의 취득		4,848,720	-
마. 미술품의 취득		121,000,000	-
바. 보증금의 증가		-	113,042
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		801,334,308,706	1,603,039,314,430
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		1,008,694,631,604	1,715,310,166,513
가. 환매조건부채권매도의 순증가		827,890,043,955	1,589,653,252,977
나. 단기차입금의 순증가		178,917,748,977	-
다. 자산담보부차입금의 순증가		-	716,913,536
라. 사채의 발행		-	24,940,000,000
마. 콜머니의 순증가		-	100,000,000,000
바. 비지배지분(부채)의 증가		1,886,838,672	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(207,360,322,898)	(112,270,852,083)
가. 자기주식의 취득		63,774,160,645	-
나. 단기차입금의 순감소		-	95,853,474,167
다. 자산담보부차입금의 순감소		18,026,408,094	-
라. 사채의 상환		5,000,000,000	-
마. 콜머니의 순감소		100,000,000,000	-
바. 리스료의 지급		3,710,670,854	3,639,890,001
사. 배당금의 지급		15,649,083,305	10,617,487,915
아. 전환우선주 발행조건 변경대가 지급		1,200,000,000	2,160,000,000
IV. 현금및현금성자산의 증감(내배)		32,999,635,809	53,482,125,549
V. 기초의 현금및현금성자산		103,053,810,976	49,595,413,147
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		1,995,281,617	(23,727,720)
VII. 기말의 현금및현금성자산		138,048,728,402	103,053,810,976

"첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

제 26 기 : 2024년 12월 31일 현재

제 25 기 : 2023년 12월 31일 현재

엘에스증권주식회사와 그 종속기업

1.

(: , ' ')
(' ') .

(1)

가 가 , 가
1999 12 15
2004 11 26 가 , , 가
, 2009 12
18 가 가 .
2007 2 21 가 ,
277,406 , 86,563 363
,969 .

(단위: 주, %)

주 주 명		주 식 수	지 분 율
보통주	(주)LS네트웍스	33,830,364	61.0
	자기주식	5,075,498	9.1
	기타	16,575,328	29.9
	합계	55,481,190	100.0
우선주	베스트솔루션제일차주식회사	1,250,360	10.8
	베스트솔루션제이차주식회사	4,520,535	39.2
	밸런스제일차주식회사	5,770,895	50.0
	합계	11,541,790	100.0

(2)

1)

< >

종속기업명	유형	소재지	지분율	사용 재무제표일
광양광영이베스트(주)(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
세종베스트제일차(주)(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
히든에이스제일차(주)(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
아이에프쓰리제일차(주)(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
에이치비제이제일차(주)(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
웨이랜드제일차(주)(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
수성베스트(주)(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
미드나잇제일차(주)(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
브레이븐제일차(주)(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
다인제일차(주)(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
(주)코스모골드(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
엔씨로지스제이차(주)(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일

종속기업명	유형	소재지	지분율	사용 재무제표일
부산진구베스트제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
디에프창원제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
에코지니아주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
해운대베스트주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
굿메이트제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
플링인베이스주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
굿스타트더블유제이주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
허베스트공항제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
이베스트여수지산일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
이베스트여수지산이차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
디에프대방제이차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
더제이와이제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
이베스트강릉제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
뉴스피드제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
옥정베스트제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
늘봄제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
워터하우스제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
단미제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
블루라인제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
목감에프엔더퍼스트주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
지더블유제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
정인제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
신오리블레스주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
구래골드제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
마이트한즈주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
구로동베스트제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
에이치와이라이트주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
베스트반야월제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
마인드베스트주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
건베스트고척제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
문봉하이퍼제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
문봉하이퍼제이차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
아이에스와이제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
조인트알파제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
건베스트춘천제일차주(주1)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제2호	신기술투자조합	대한민국	99	12월 31일

종속기업명	유형	소재지	지분율	사용 재무제표일
하이 소부장 신기술조합 제1호(주2)	신기술투자조합	대한민국	27	12월 31일

- (주1) 자산유동화를 위한 구조화기업으로 지배기업이 소유하고 있는 지분은 없으나 피투자자의 관련활동에 대한 '힘', '변동이익 노출', '변동이익에 영향을 미치기 위해 힘을 사용하는 능력'을 종합적으로 고려하여 지배하고 있다고 판단하였습니다.
- (주2) 지배기업이 단독GP이고 최대지분을 보유하고 있음을 종합적으로 고려하여 지배하고 있다고 판단하였습니다.

< >

종속기업명	유형	소재지	지분율(주1)	사용 재무제표일
광양광영이베스트(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
세종베스트제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
히든에이스제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
아이에프쓰리제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
에이치비제이제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
웨이랜드제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
대구감삼제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
수성베스트(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
미드나잇제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
브레이브제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
성환베스트(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
다인제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
(주)코스모골드	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
엔씨로지스제이차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
부산진구베스트제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
디에프창원제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
에코지니아(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
해운대베스트(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
엘오티제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
굿메이트제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
허베스트화정제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
허베스트일산제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
플링인베이스(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
허베스트용전제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
굿스타트더블유제이(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
허베스트공항제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
이베스트여수지산일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
이베스트여수지산이차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
디에프대방제이차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
비기닝제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
더제이와이제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
이베스트강릉제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
뉴스피드제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
옥정베스트제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
늘봄제일차(주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일

종속기업명	유형	소재지	지분율(주1)	사용 재무제표일
워터하우스제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
단미제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
블루라인제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
목감에프앤더퍼스트주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
허베스트곡강제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
지더블유제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
정인제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
신오리블레스주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
구래골드제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
길동베스트제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
마이트한즈주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
구로동베스트제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
레드실버제삼차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
에이치와이라이트주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
베스트반야월제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
마인드베스트주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
건베스트고척제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
문봉하이퍼제일차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
문봉하이퍼제이차주)	자산유동화 SPC	대한민국	-	12월 31일
이베스트크레쇼컨텐츠기술투자조합제2호	신기술투자조합	대한민국	-	12월 31일

(주1) 자산유동화를 위한 구조화기업으로 지배기업이 소유하고 있는 지분은 없으나 피투자자의 관련활동에 대한 '힘', '변동이익 노출', '변동이익에 영향을 미치기 위해 힘을 사용하는 능력'을 종합적으로 고려하여 지배하고 있다고 판단하였습니다.

(3)

< >

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	영업손익	당기순손익	총포괄손익
광양광영이베스트㈜	10,074,197	10,173,847	(8)	9	9
세종베스트제일차주	7,483,520	7,565,404	(23,697)	(23,691)	(23,691)
히든에이스제일차주	14,949,420	15,184,627	(42,700)	(42,700)	(42,700)
아이에프쓰리제일차주	4,836,889	4,884,708	(2,223)	(2,061)	(2,061)
에이치비제이제일차주	1,058,776	1,068,176	(6)	49	49
웨이랜드제일차주	7,092,651	7,157,689	(48)	19	19
수성베스트주	992,621	1,000,000	(290)	(287)	(287)
미드나잇제일차주	2,094,066	2,112,500	(16)	49	49
브레이븐제일차주	2,134,087	2,152,435	(16)	81	81
다인제일차주	10,022,487	10,121,779	368	487	487
(주)코스모골드	5,068,929	5,113,875	(4)	89	89
엔씨로지스제이차주	2,045,130	2,065,000	-	97	97
부산진구베스트제일차주	10,202,354	10,282,980	(8)	71	71
디에프창원제일차주	4,963,532	5,030,754	(33,015)	(32,988)	(32,988)
에코지니아주	798,613	806,602	-	7	7
해운대베스트주	798,613	806,906	-	7	7
굿메이트제일차주	3,005,524	3,055,033	(19,628)	(19,547)	(19,547)
플랑인베이스주	4,792,979	4,839,252	-	35	35
굿스타트더블유제이주	2,058,065	2,077,845	(10)	7	7
허베스트공항제일차주	7,073,397	7,142,320	(5)	36	36
이베스트여수지산일차주	5,046,786	5,096,774	(20)	-	-
이베스트여수지산이차주	3,031,483	3,061,490	(20)	(5)	(5)
디에프대방제이차주	7,131,462	7,201,240	(11)	102	102
더제이와이제일차주	5,128,458	5,178,380	(47)	(12)	(12)
이베스트강릉제일차주	6,060,254	6,120,306	(24)	(4)	(4)
뉴스피드제일차주	2,002,185	2,022,089	-	-	-
옥정베스트제일차주	10,162,519	10,256,860	(6)	82	82
늘봄제일차주	3,197,887	3,227,583	-	52	52
워터하우스제일차주	10,071,009	10,170,310	(24)	15	15
단미제일차주	2,524,247	2,550,563	(1,396)	(1,329)	(1,329)
블루라인제일차주	9,910,641	10,010,640	-	-	-
목감에프엔더퍼스트주	8,221,392	8,302,505	(19)	(2,099)	(2,099)
지더블유제일차주	5,034,603	5,093,474	(52)	(14)	(14)

회사명	자산	부채	영업손익	당기순손익	총포괄손익
정인제일차주)	2,097,850	2,117,701	-	32	32
신오리블레스주)	5,949,319	6,009,268	-	-	-
구래골드제일차주)	5,059,737	5,109,903	(12)	26	26
마이트헨즈주)	415,504	417,808	16,995	16,996	16,996
구로동베스트제일차주)	5,079,351	5,128,302	(8)	22	22
에이치와이라이트주)	6,070,890	6,130,415	7	7	7
베스트반야월제일차주)	550,291	554,844	-	9	9
마인드베스트주)	2,714,781	2,744,781	(20,000)	(20,000)	(20,000)
건베스트고척제일차주)	4,185,107	4,225,311	(199)	(190)	(190)
문봉하이퍼제일차주)	8,054,425	8,134,495	(8)	7	7
문봉하이퍼제이차주)	2,022,558	2,042,587	(8)	-	-
아이에스와이제일차주)	3,134,583	3,179,603	(45,029)	(45,021)	(45,021)
조인트알파제일차주)	5,599,801	5,655,800	(56,000)	(56,000)	(56,000)
건베스트춘천제일차주(주1)	-	-	-	-	-
이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제2호	1,019,848	28,671	(5,774)	(5,774)	(5,774)
하이 소부장 신기술조합 제1호	2,636,839	-	(3,187)	(3,187)	(3,187)

(주1) 당기 중 체결된 대출약정으로 보고기간종료일 이후 실행되어, 당기말 기준 재무정보가 없습니다.

< >

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	영업손익	당기순손익	총포괄손익
광양광영이베스트(주)	10,123,849	10,223,507	-	28	28
세종베스트제일차(주)	7,540,265	7,598,458	(58,169)	(58,155)	(58,155)
히든에이스제일차(주)	14,992,120	15,184,627	(7,000)	(7,000)	(7,000)
아이에프쓰리제일차(주)	4,737,229	4,782,986	290	417	417
에이치비제이제일차(주)	1,078,597	1,088,046	9,851	9,891	9,891
웨이랜드제일차(주)	7,092,668	7,157,725	(48)	50	50
대구감삼제일차(주)	9,953,620	10,053,529	-	54	54
수성베스트(주)	1,042,831	1,049,923	-	(96)	(96)
미드나잇제일차(주)	2,068,148	2,086,630	(16)	29	29
브레이븐제일차(주)	2,100,529	2,118,959	(16)	60	60
성환베스트(주)	1,792,114	1,816,708	(6,603)	(6,594)	(6,594)
다인제일차(주)	10,214,996	10,314,776	11,421	11,558	11,558
(주)코스모골드	5,068,840	5,113,875	(11)	67	67
엔씨로지스제이차(주)	2,063,160	2,083,127	(40)	12	12
부산진구베스트제일차(주)	10,202,454	10,283,151	(8)	69	69
디에프창원제일차(주)	5,002,020	5,036,254	21,265	21,285	21,285
에코지니아(주)	828,677	836,673	-	3	3
해운대베스트(주)	828,678	836,978	-	3	3
엘오티제일차(주)	5,101,684	5,151,588	(4)	(4)	(4)
굿메이트제일차(주)	3,017,303	3,047,266	-	22	22
허베스트화정제일차(주)	2,270,789	2,290,279	(13)	-	-
허베스트일산제일차(주)	2,970,492	3,000,000	-	-	-
플링인베이스(주)	4,919,190	4,965,498	-	(299)	(299)
허베스트용전제일차(주)	1,837,543	1,848,148	8,895	8,901	8,901
굿스타트더블유제이(주)	2,058,961	2,078,748	(33)	(25)	(25)
허베스트공항제일차(주)	7,071,578	7,140,537	(7)	38	38
이베스트여수지산일차(주)	5,003,307	5,053,294	(16)	4	4
이베스트여수지산이차(주)	3,004,929	3,034,930	(16)	(2)	(2)
디에프대방제이차(주)	7,132,940	7,202,820	(12)	98	98
비기닝제일차(주)	3,002,610	3,032,363	(35)	(2)	(2)
더제이와이제일차(주)	5,130,438	5,180,347	47	82	82
이베스트강릉제일차(주)	6,063,903	6,123,952	(24)	(4)	(4)
뉴스피드제일차(주)	1,987,335	2,007,239	(14)	(14)	(14)
옥정베스트제일차(주)	10,178,601	10,273,025	(15)	85	85
늘봄제일차(주)	3,197,835	3,227,583	(29)	6	6
위터하우스제일차(주)	10,225,831	10,325,147	(20)	46	46
단미제일차(주)	2,556,488	2,581,475	2,937	2,985	2,985
블루라인제일차(주)	9,978,641	10,078,640	-	-	-
목감에프엔더퍼스트(주)	7,980,958	8,059,972	(22)	(4)	(4)

회사명	자산	부채	영업손익	당기순손익	총포괄손익
허베스트곡강제일차주	1,980,320	2,000,000	(35)	23	23
지더블유제일차주	5,027,838	5,086,695	(8,864)	(8,822)	(8,822)
정인제일차주	2,097,818	2,117,701	(7,830)	(7,691)	(7,691)
신오리블레스주	5,995,919	6,055,868	(4)	(4)	(4)
구래골드제일차주	5,060,766	5,110,958	(223)	(189)	(189)
길동베스트제일차주	9,994,819	10,094,804	(100,016)	(99,985)	(99,985)
마이트핸즈주	2,048,645	2,067,945	(19,301)	(19,301)	(19,301)
구로동베스트제일차주	5,078,651	5,127,624	(49,005)	(48,974)	(48,974)
레드실버제삼차주	1,051,823	1,060,822	(9,000)	(8,999)	(8,999)
에이치와이라이트주	6,074,171	6,133,703	(59,542)	(59,542)	(59,542)
베스트반야월제일차주	528,583	533,145	136	149	149
마인드베스트주	1,006,849	1,016,849	(10,000)	(10,001)	(10,001)
건베스트고척제일차주	4,123,899	4,163,913	(40,016)	(40,015)	(40,015)
문봉하이퍼제일차주	7,993,193	8,073,269	(80,076)	(80,077)	(80,077)
문봉하이퍼제이차주	2,004,227	2,024,256	(20,029)	(20,030)	(20,030)
이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제2호	1,060,736	7,814	52,922	52,922	52,922

(4)

< >

구분	종속기업명	사유
연결포함 (신규)	아이에스와이제일차주	실질적 지배(주1)
	하이 소부장 신기술조합 제1호	실질적 지배(주1)
	조인트알파제일차주	실질적 지배(주1)
	건베스트춘천제일차주	실질적 지배(주1)
연결제외	대구감삼제일차주	변동이익 노출 등의 종료
	엘오티제일차주	변동이익 노출 등의 종료
	허베스트일산제일차주	변동이익 노출 등의 종료
	허베스트곡강제일차주	변동이익 노출 등의 종료
	허베스트화정제일차주	변동이익 노출 등의 종료
	비기닝제일차주	변동이익 노출 등의 종료
	허베스트용전제일차주	변동이익 노출 등의 종료
	성환베스트주	변동이익 노출 등의 종료

구분	종속기업명	사유
	레드실버제삼차(주)	변동이익 노출 등의 종료
	길동베스트제일차(주)	변동이익 노출 등의 종료

(주1) 해당 구조화기업의 성과에 대한 변동이익에 유의적으로 노출되어 있고 사실상의 힘을 통해 변동이익에 영향을 미치므로 지배력을 보유하고 있습니다.

< >

구분	종속기업명	사유
연결포함 (신규)	길동베스트제일차(주)	실질적 지배(주1)
	마이트핸즈(주)	실질적 지배(주1)
	구로동베스트제일차(주)	실질적 지배(주1)
	레드실버제삼차(주)	실질적 지배(주1)
	에이치와이라이트(주)	실질적 지배(주1)
	마인드베스트(주)	실질적 지배(주1)
	건베스트고척제일차(주)	실질적 지배(주1)
	문봉하이퍼제일차(주)	실질적 지배(주1)
	문봉하이퍼제이차(주)	실질적 지배(주1)
	이베스트크레소컨텐츠기술투자조합제2호	실질적 지배(주1)
연결제외	아로니아제일차(주)	변동이익 노출 등의 종료
	루시드베스트(주)	변동이익 노출 등의 종료
	알파원제일차(주)	변동이익 노출 등의 종료
	케이블루오션(주)	변동이익 노출 등의 종료
	이베스트연산동(주)	변동이익 노출 등의 종료
	스텔라리스(주)	변동이익 노출 등의 종료
	건베스트파주제일차(주)	변동이익 노출 등의 종료
	베스트다사(주)	변동이익 노출 등의 종료
	천안산단이베스트(주)	변동이익 노출 등의 종료
	봉덕베스트(주)	변동이익 노출 등의 종료
	에코레드(주)	변동이익 노출 등의 종료

2.

(1)

1) 2024 1 1 .

가

12 가 .

.

1007 ' , 1107 ' :

' -

, 가

가

.

.

1116 ' ' -

- 가

.

.

1001 ' ' - '가 '

가 , 가 , 가

가 .

.

2)

•

.

1021 ‘ ,
, - 가

1101 ‘

가 가 가

.

2025 1 1 ,

.

1109 ‘ , , 1107 ‘ : ’

1109 ‘ , 1107 ‘ : ’ 가 .

.

• , 가

• ()

• 가

가 가 .

.

• - 가 (FVOCI) 가

2026 1 1 ,

.

Volume 11

Volume 11

.

• 1101 ‘ ’ : K -IFRS

→ → 가 → 가
→

- 가
- 가
-

4)

()

' '

()

가 가 , 가

5)

가 가 ,
 가

■

가 , 가 가 가 .

•

•

가
가

가

•

가
가 가 ,

가 ,

가 ,

가 .

■

■

8)

가

가

10

가

가

가

가

가

가

가

가

가

가 .

가 .

- ()

- , ()

- 가 ()가

- ()가

가

- ()

가 (reasonably certain)

.

가

가 가

.

- 가 가 3 3

- 3

- 가, , ,

가

() 가 ,

.

가

.

가

.

가

.

가

.

가

.

-

-

-

가

가

-

가

가

.

가

(reasonably certain)

가

.

가

가

가

.

12

.

,

가

.

.

.

가

가 .

9)

가

가

,

.

,

.

가

가

.

.

,

.

10)

.

.

,

가

가

가

.

가

,

가

가

.

,

.

가

.

가

가

가

가
가

.

()

가

,

.

11)

() ,

가

.

가

.

가

가

가

가

.

가

가

.

가

가

.

3 가

가

.

,

.

가

.

가 .

- () 가

.

- 가
() 가 - 가

- 가

.

가

가

.

, 가

가

.

가

가 .

가

,

가

.

가 .

가 - 가

.

.

가

.

.

가

.

.

,

,

(32).

- 가

가

가 가

.

,

()

.

가

.

가

.

.

- 가

- 가

가

()

.

가

가

- 가

.

- 가

가

가 가

.

가

가

가

.

.

가

1109

.

- 가
 가 - 가
 - 가 .
 - 가가
 - 가
 - 가 .
 - 가 - 가
 - 가 .
 - 가
 가 - 가
 .
 - 가 42
 가 , 가
 .
 , (35).
 , - 가 ,
 (32).
 .
 - 가 ()
 , (34).
 - 가 (가
) 가 ,
 (30).

가 - 가 .

가 .

가 .

가 12

12 가 .

가 가

가 가 .

가 ,

가

가 , - 가

가

14)

가 ,

.

,

,

가

.

가 1105 '

,

,

가

,

.

(

)

가

.

,

가 1109
가 .
가 ()
.

.
,
() .

,
.
가 1105
.

1028 ' ' .
가 , ()
1036 ' ' 가 (가 가
)
.
()
1036
가 가 .
가 가 가
,
가 ,
.

15)

•

•

가

가

•

,

•

•

()

•

- 가

•

• ,

•

- 가

,

,

가

가

,

'

','

','

'

•

가

가

가 . 가(가)
 .
 가 (prob
 able)
 가 .
 가 (

가 ,
 . 3
 가(
)
 .
 16)

가
 , 가 가
 .

17) 가
 가 , 가
 가 가 가
 , 가 가 가
 .

18)
 가 ,
 가
 .
 가 가

가 가 (+) , (-)

가
가

19) 가

가 가 가 가 가

가 가
가 가

1102 '
1116 '

1002 '
가 가 1036 ' 가 가

가 가

가

가 가 가 가

가 1, 2 3

(수준 1) 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 (조정되지 않은)
) 공시가격

(수준 2) 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수

(수준 3) 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

3.

2 , (,) , 가 . 가 . 가 .

가 가 . 가 .

(1) 가

42 , 가 가 42 가 가 가 가 가 가 .

(2)

가 가 ,

- 46 -

< >

(단위: 천원)

구분	당기손익-공정가치측정금융자산		상각후 원가측정 금융자산	기타포괄손익- 공정가치측정 금융자산	합계
	당기손익- 공정가치측정	매매목적 파생상품			
현금및현금성자산	-	-	103,053,811	-	103,053,811
예치금	-	-	347,769,255	-	347,769,255
당기손익-공정가치측정유가증권	4,575,227,551	-	-	-	4,575,227,551
파생상품	-	523,150	-	-	523,150
상각후원가측정대출채권	-	-	1,083,923,182	-	1,083,923,182
기타금융자산(주1)	-	-	1,530,710,505	-	1,530,710,505
합계	4,575,227,551	523,150	3,065,456,753	-	7,641,207,454

(주1) 기타금융자산은 미수금, 미수수익, 임차보증금 등으로 구성되어 있습니다.

(2)

(단위: 천원)

구분	금융기관	당기말	전기말
당기손익-공정가치측정금융자산			
투자자예탁금별도예치금(신탁)(주1)	한국증권금융(주)	580,712,021	514,249,245
손해배상공동기금	한국거래소	44,961,610	30,704,517
소계		625,673,631	544,953,762
상각후원가측정금융자산			
투자자예탁금별도예치금(예금)(주1)	한국증권금융(주)	89,411,294	41,345,895
대차거래이행보증금(주2)	한국증권금융(주)	171,600,000	24,700,000
장내파생상품거래예치금(주3)	(주)우리은행 등	89,663,394	86,890,880
유통금융차주담보금(주4)	한국증권금융(주)	-	181,112
유통금융담보금(주4)	한국증권금융(주)	73,000,000	60,550,000
담보금융지원대출담보금	한국증권금융(주)	12,000,000	-
특정예금(주5)	(주)우리은행 등	20,500	20,500
장내파생상품매매증거금(주6)	한국거래소	77,019,862	92,689,214
주식매매증거금(주6)	한국거래소	10,432,003	15,587,244
정기예적금(주5)	(주)우리은행	3,200,000	3,000,000
기타예치금(주3)	(주)우리은행 등	65,948,928	19,280,867
차입담보금(주7)	황소자산운용(주) 등	12,139,280	-
공탁금(주8)	-	4,409,980	4,336,480
소계		608,845,241	348,582,192
합계		1,234,518,872	893,535,954

- (주1) 투자자예탁금별도예치금은 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에 의하여 예치하고 있습니다.
- (주2) 대차거래이행보증금은 증권대차거래 이행보증을 위하여 예치하고 있습니다.
- (주3) 장내파생상품거래예치금은 고객의 해외선물거래 관련하여 해외 FCM(Futures Commission Merchant)과 국내 시중은행에 예치된 금액이며, 기타예치금은 해외주식거래와 관련하여 해외 예탁기관과 국내 시중은행에 예치된 금액입니다.
- (주4) 유통금융차주담보금은 고객의 대차거래시 일정금액을 증거금으로 예치한 금액이며, 유통금융담보금은 증권유통금융대출약정에 따라 예치된 금액입니다.
- (주5) 특정예금은 당좌개설보증금이며, 정기예금은 당좌대출 한도약정 및 소액결제 관련

하여 질권이 설정되어 있습니다.

- (주6) 장내파생상품매매증거금은 파생상품시장업무규정에 의하여 매매증거금으로 예치된 금액이며, 주식매매증거금은 유가증권시장업무규정에 따라 매매증거금으로 예치된 금액입니다.
- (주7) 주식차입 거래를 위해 연결실체가 담보금을 납부한 금액입니다.
- (주8) CEROG 2심 민사소송 일부 패소에 따른 가지급금 지급을 위한 공탁 금액입니다.

(3)

- 가

(단위: 천원)

구분	목적(주1)	기관	당기말	전기말
주식/ 집합투자증권	대차거래	한국예탁결제원	247,822,548	302,269,187
		한국증권금융(주)	17,492,177	830,760
	장내파생상품매매증거금	한국거래소	12,010,774	4,666,700
	증권시장거래증거금	한국거래소	3,554,535	3,550,750
국채	대차거래	한국증권금융(주)	9,550,157	14,816,497
		한국예탁결제원	1,802,462	72,353,212
	장외파생상품매매증거금	키움증권(주)	2,097,829	-
	장내파생상품매매증거금	한국거래소	6,801,106	-
특수채	대차거래	한국예탁결제원	8,452,277	65,177,150
		한국증권금융(주)	39,492,779	52,852,284
	장내파생상품매매증거금	한국거래소	38,099,915	16,781,270
회사채	대차거래	한국예탁결제원	-	16,114,771
		한국증권금융(주)	29,584,400	331,075,470
합계			416,760,959	880,488,051

(주1) 환매조건부채권매도에 편입된 채권(매도 후 미리 정한 가격 또는 매도가격에 일정 수익률을 더한 금액으로 양도자산을 재매입하는 약정 체결)의 내역은 주석 17에 기재하였습니다.

5.

(1)

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	138,048,728	103,053,811
예치금	607,383,395	347,769,255
합계	745,432,123	450,823,066

(2)

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
현금	20	24
보통예금	5,772,513	3,805,310
외화예금	7,922,910	10,348,871
당좌예금	453,285	799,606
MMDA	13,900,000	38,100,000
발행어음	110,000,000	50,000,000
합계	138,048,728	103,053,811

(3)

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
투자자예탁금별도예치금(예금)	89,411,294	41,345,895
대차거래이행보증금	183,739,280	24,700,000
장내파생상품거래예치금	89,663,394	86,890,880
장내파생상품매매증거금	79,900,000	96,200,000
주식매매증거금	10,500,000	15,600,000
유통금융차주담보금	-	181,112
유통금융담보금	73,000,000	60,550,000
담보금융지원대출담보금	12,000,000	-
특정예금	20,500	20,500
기타예치금	65,948,927	19,280,868
정기에적금	3,200,000	3,000,000
합계	607,383,395	347,769,255

6. 가

(1) 가

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
당기손익-공정가치측정유가증권		
주식	300,207,689	171,320,011
상품주식	267,898,296	137,780,905
상환전환우선주	32,309,393	33,539,106
출자금	56,456,753	61,820,680
신주인수권	30,255	756,202
국채·지방채	239,835,247	226,931,484
금융채·특수채	1,550,926,205	1,401,403,610
회사채	1,787,628,359	1,473,766,070
기업어음증권	40,013,079	60,002,540

구분	당기말	전기말
전자단기사채	130,217,992	202,989,368
집합투자증권	651,180,387	426,127,817
외화증권	5,449,583	3,260,524
투자자예탁금별도예치금(신탁)	580,712,021	514,249,245
손해배상공동기금	47,931,144	31,400,000
기타	1,200,000	1,200,000
소계	5,391,788,714	4,575,227,551
파생상품자산(주석18 참조)		
장내파생상품	132,034	11,729
장외파생상품	14,380,929	511,421
소계	14,512,963	523,150
합계	5,406,301,677	4,575,750,701

(2)

- 가

.

(3)

- 가 가 가

< >

(단위: 천원)

구분	평가전 장부가액	평가후 장부가액	평가손익
주식	321,467,935	300,207,689	(21,260,246)
출자금	56,007,879	56,456,753	448,875
신주인수권	37,500	30,255	(7,245)
국채·지방채	238,129,017	239,835,247	1,706,230
금융채·특수채	1,547,284,193	1,550,926,205	3,642,011
회사채	1,788,109,930	1,787,628,359	(481,571)
기업어음증권	40,000,000	40,013,079	13,079
전자단기사채	130,300,000	130,217,992	(82,008)
집합투자증권	59,741,263	59,619,179	(122,084)
집합투자증권(상장지수펀드)	597,345,911	591,561,208	(5,784,703)
외화증권	4,819,338	5,449,583	630,245
투자자예탁금별도예치금(신탁)	559,008,481	580,712,021	21,703,540
손해배상공동기금	47,931,144	47,931,144	-
기타	1,200,000	1,200,000	-
합계	5,391,382,591	5,391,788,714	406,123

< >

(단위: 천원)

구분	평가전 장부가액	평가후 장부가액	평가손익
주식	169,119,818	171,320,011	2,200,192
출자금	60,525,250	61,820,680	1,295,430
신주인수권	1,354,364	756,202	(598,162)
국채 · 지방채	223,283,101	226,931,484	3,648,383
금융채 · 특수채	1,395,987,514	1,401,403,610	5,416,096
회사채	1,464,319,964	1,473,766,070	9,446,106
기업어음증권	60,000,000	60,002,540	2,540
전자단기사채	203,300,000	202,989,368	(310,632)
집합투자증권	48,431,519	46,238,636	(2,192,883)
집합투자증권(상장지수펀드)	373,826,549	379,889,181	6,062,633
외화증권	5,129,993	3,260,524	(1,869,469)
투자자예탁금별도예치금(신탁)	493,060,741	514,249,245	21,188,504
손해배상공동기금	31,400,000	31,400,000	-
기타	2,260,872	1,200,000	(1,060,872)
합계	4,531,999,685	4,575,227,551	43,227,866

7.

(1)

< >

(단위: 천원)

회사명	소재지	출자좌수 (좌)	지분율 (%)	장부금액
(주)에이치비씨티(주1)	대한민국	140,000	31.46	-
(주)청라플러스(주1)	대한민국	190	19.00	-
(주)이스트청라(주1)	대한민국	127	12.70	-
이베스트하이테크신기술사업투자조합(주2)	대한민국	330	12.09	122,433
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	대한민국	400	23.26	627,961
이베스트에이아이피신기술조합제2호	대한민국	500	27.93	343,049
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	대한민국	500	44.25	70,399

회사명	소재지	출자좌수 (좌)	지분율 (%)	장부금액
이베스트신기술사업투자조합제9호	대한민국	1,000	35.70	139,368
저스트에그 푸드테크 그로스 신기술조합	대한민국	600,000,000	23.26	529,817
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호	대한민국	500	46.30	306,781
라구나Pre-IPO유니콘투자조합제3호	대한민국	1,500	42.86	695,039
글로벌푸드테크 신기술사업투자조합(주2)	대한민국	500,000,000	3.24	-
이베스트 신기술조합 제27호	대한민국	500	31.23	296,381
에이티피이베스트신기술조합제1호(주2)	대한민국	5,000	8.28	113,776
라구나 Pre-IPO 퓨처투자조합제4호	대한민국	1,500	45.45	960,102
이베스트 신기술조합 제31호	대한민국	500	21.10	360,351
이베스트 신기술조합 제43호(주2)	대한민국	500	19.84	387,888
이베스트 신기술조합 제49호	대한민국	500	36.50	128,730
이베스트 신기술조합 제58호	대한민국	500	30.67	233,050
와이지 펜타스톤 로봇 모빌리티 신기술투자조합	대한민국	1,000,000,000	22.99	1,019,984
와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호(주2)	대한민국	210	5.24	187,072
베스트원신기술사업투자조합제3호(주2)	대한민국	400	3.24	631,857
이베스트 헬시온 스마트 글로벌 투자조합(주2)	대한민국	250,000,000	1.42	70,678
이베스트 바이오 신기술조합 제68호	대한민국	-	23.80	326,916
이베스트 스마트 콘텐츠 신기술조합(주2)	대한민국	250,000,000	1.90	73,300
코로프라넥스트-리엘 펀드1호(주2)	대한민국	500,000,000	2.80	580,468
이베스트 트윈 바이오 신기술조합 제70호	대한민국	500	45.41	428,061
이베스트 패러다임 신기술조합 제75호	대한민국	500	30.10	462,299
에이티피이베스트신기술조합제2호(주2)	대한민국	500	10.32	86,783
KAI-더스퀘어 신기술투자조합 1호	대한민국	500	23.47	624,137
이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호	대한민국	500	35.46	466,041
이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호(주2)	대한민국	290	15.26	271,209
제이비이베스트자율주행터커런트신기술조합3호(주2)	대한민국	500	11.39	405,574
엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호(주2)	대한민국	500,000,000	9.09	447,315
이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제1호	대한민국	500	47.17	494,209
고양시 문봉동 데이터센터 개발사업 PFV(주2)	대한민국	170,000	14.17	1,034,230
이즈시자이언트이베스트신기술투자조합제84호(주2)	대한민국	500	3.82	517,076
이베스트-한빛신기술투자조합제84호	대한민국	1,000,000,000	28.57	1,001,832
구름-빌랑스 글로벌 에스테틱 신기술조합	대한민국	800,000,000	30.08	912,138
코너스톤한양이베스트신기술조합(주2)	대한민국	1,000,000,000	5.56	5,473,171
뉴메인-원티드랩 1호 신기술조합	대한민국	1,000,000,000	20.00	972,475
KAI-신기술투자조합 3호	대한민국	750	48.39	466,489
한화시큐리티테크신기술투자조합	대한민국	2,000,000,000	21.98	2,285,922
포지티브 아이비케이씨 소부장 신기술조합	대한민국	1,000,000,000	22.17	978,193
뉴메인 신기술투자조합 제4호	대한민국	1,000,000,000	29.85	981,718
비엔케이 안전 신기술투자조합	대한민국	1,500,000,000	46.88	1,467,288
이베스트-엑시스 콘텐츠 신기술투자조합(주2)	대한민국	300,000,000	5.26	294,630

회사명	소재지	출자좌수 (좌)	지분율 (%)	장부금액
아이온 코너스톤 로봇 신기술조합	대한민국	1,000,000,000	25.64	983,624
뉴메인 신기술투자조합 제5호	대한민국	800,000,000	21.68	789,484
와이지 글로벌바이오 제1호 신기술투자조합	대한민국	1,000,000,000	29.85	988,723
한화이에스에스(ESS)신기술투자조합	대한민국	1,500,000,000	28.30	1,487,698
티앤케이메가 사모투자합자회사	대한민국	900,000,000	28.57	902,600
무림-퍼시픽 유틸리티 신기술투자조합 제1호	대한민국	1,000,000,000	38.46	994,077
지베스코 기회추구일반사모부동산투자신탁1호(주2)	대한민국	8,574,617,390	10.00	9,066,543
이베스트 신기술조합 제7호 외 49개(주2), (주3)	대한민국			1,748,423
합계				45,237,365

(주1) 연결실체가 이사회 구성원에 대한 선임권한을 보유하여 유의적인 영향력이 있다고 판단하였습니다.

(주2) 연결실체의 지분율이 20% 미만이나 업무집행사원으로 참여하고 있는 등 유의적인 영향력이 있다고 판단하였습니다.

(주3) 중요하지 않은 관계기업투자 금액은 합산하였습니다.

< >

(단위: 천원)

회사명	소재지	출자좌수 (좌)	지분율 (%)	장부금액
(주)에이치비씨티(주1)	대한민국	140,000	31.46	4,239,478
(주)청라플러스(주1)	대한민국	190	19.00	-
(주)이스트청라(주1)	대한민국	127	12.70	-
이베스트하이테크신기술사업투자조합(주2)	대한민국	330	12.09	102,915
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	대한민국	400	23.26	864,596
이베스트에이아이피신기술조합제2호	대한민국	500	27.93	326,475
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	대한민국	500	44.25	274,314
이베스트신기술사업투자조합제9호	대한민국	1,000	35.70	141,955
저스트에그 푸드테크 그로스 신기술조합	대한민국	600,000,000	23.26	537,812
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호	대한민국	500	46.30	464,166
라구나Pre-IPO유니콘투자조합제3호	대한민국	1,500	42.86	1,611,136
글로벌푸드테크 신기술사업투자조합(주2)	대한민국	500,000,000	3.24	-
이베스트 신기술조합 제27호	대한민국	500	31.23	135,432
에이티피이베스트신기술조합제1호(주2)	대한민국	5,000	8.36	115,019
라구나 Pre-IPO 퓨처투자조합제4호	대한민국	1,500	45.45	960,630
이베스트 신기술조합 제31호	대한민국	500	21.10	456,259
이베스트 신기술조합 제43호(주2)	대한민국	500	19.84	494,178
이베스트 신기술조합 제49호	대한민국	500	36.50	199,079
이베스트 신기술조합 제51호(주2)	대한민국	500,000,000	17.86	172,778
이베스트 신기술조합 제58호	대한민국	500	30.67	468,429
와이지 펜타스톤 로봇 모빌리티 신기술투자조합	대한민국	1,000,000,000	22.99	2,599,583
와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호(주2)	대한민국	210	5.24	194,167
베스트원신기술사업투자조합제3호(주2)	대한민국	400	3.24	441,165
이베스트 헬시온 스마트 글로벌 투자조합(주2)	대한민국	250,000,000	1.42	64,177
이베스트 바이오 신기술조합 제68호	대한민국	500	23.80	732,594
이베스트 스마트 콘텐츠 신기술조합(주2)	대한민국	250,000,000	1.90	64,236
코로프라넥스트-라엘 펀드1호(주2)	대한민국	500,000,000	2.80	477,052
이베스트 트윈 바이오 신기술조합 제70호	대한민국	500	45.41	209,252
이베스트 패러다임 신기술조합 제75호	대한민국	500	30.10	473,934
에이티피이베스트신기술조합제2호(주2)	대한민국	500	10.42	88,420
KAI-더스퀘어 신기술투자조합 1호	대한민국	500	23.47	636,802
이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호	대한민국	500	35.46	477,883
이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호(주2)	대한민국	290	15.26	277,872
제이비이베스트자율주행더커런트신기술조합3호(주2)	대한민국	500	11.42	483,249
엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호(주2)	대한민국	500,000,000	9.09	455,472
이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제1호	대한민국	500	47.17	625,900
고양시 문봉동 데이터센터 개발사업 PFV(주2)	대한민국	170,000	14.17	1,034,230
이지스자이언트이베스트신기술투자조합제84호(주2)	대한민국	500	3.82	488,015

회사명	소재지	출자좌수 (좌)	지분율 (%)	장부금액
프렌드 신기술사업투자조합 55호	대한민국	1,000,000,000	44.44	1,218,524
이베스트-한빛신기술투자조합제84호	대한민국	1,000,000,000	28.57	1,010,383
구름-빌랑스 글로벌 에스테틱 신기술조합	대한민국	800,000,000	30.08	794,798
코너스톤한양이베스트신기술조합(주2)	대한민국	1,000,000,000	5.56	994,270
뉴메인-원티드랩 1호 신기술조합	대한민국	1,000,000,000	20.00	993,613
KAI-신기술투자조합 3호	대한민국	750	48.39	745,553
한화시큐리티테크신기술투자조합	대한민국	2,000,000,000	40.00	1,999,890
포지티브 아이비케이씨 소부장 신기술조합	대한민국	1,000,000,000	22.17	999,650
지베스코 기회추구일반사모부동산투자신탁1호(주2)	대한민국	3,637,000	10.00	3,628,417
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제구호 외 55개(주3)	대한민국			2,184,443
합계				35,958,195

(주1) 연결실체가 이사회 구성원에 대한 선임권한을 보유하여 유의적인 영향력이 있다고 판단하였습니다.

(주2) 연결실체의 지분율이 20% 미만이나 업무집행사원으로 참여하고 있는 등 유의적인 영향력이 있다고 판단하였습니다.

(주3) 중요하지 않은 관계기업투자 금액은 합산하였습니다.

(2)

< >

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	영업손익	당기순손익
(주)에이치비씨티	51,189,741	39,230,473	1,222,484	322,028
(주)청라플러스	231,966,404	247,762,355	29,414,516	14,692,669
(주)이스트청라	108,417,827	107,523,254	(20,547)	(20,425)
이베스트하이테크신기술사업투자조합	1,012,858	-	161,473	161,473
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	2,700,234	-	(1,912,968)	(1,017,529)
이베스트에이아이피신기술조합제2호	1,228,115	-	59,329	59,334
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	159,102	-	(461,520)	(460,847)
이베스트신기술사업투자조합제9호	390,371	-	(7,245)	(7,245)
저스트에그 푸드테크 그로스 신기술조합	2,402,193	123,980	(34,377)	(34,377)
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호	665,147	2,500	(339,982)	(339,951)
라구나Pre-IPO유니콘투자조합제3호	1,623,959	2,200	(2,137,558)	(2,137,558)
글로벌푸드테크 신기술사업투자조합	34,798	821,636	(344,872)	(344,854)
이베스트 신기술조합 제27호	973,176	24,165	515,351	515,356
에이티피이베스트신기술조합제1호	3,008,607	1,700	1,574,005	1,574,006
라구나 Pre-IPO 퓨처투자조합제4호	2,114,424	2,200	(1,163)	(1,163)
이베스트 신기술조합 제31호	1,757,834	49,770	(5,194)	(454,603)
이베스트 신기술조합 제43호	2,007,877	52,920	(195,969)	(535,703)
이베스트 신기술조합 제49호	382,264	29,544	(192,756)	(192,756)
이베스트 신기술조합 제58호	763,132	3,388	(767,333)	(767,333)
와이지 펜타스톤 로봇 모빌리티 신기술투자조합	4,438,582	1,650	(6,871,255)	(6,871,255)
와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호	3,574,385	2,200	(132,683)	(135,483)
베스트원신기술사업투자조합제3호	19,510,162	-	5,888,029	5,888,098
이베스트 헬시온 스마트 글로벌 투자조합	5,119,449	155,052	456,637	456,637
이베스트 바이오 신기술조합 제68호	1,936,127	45,309	913,459	913,459
이베스트 스마트 콘텐츠 신기술조합	3,858,518	-	477,121	477,121
코로프라넥스트-라엘 펀드1호	20,731,490	5,170	3,692,601	3,692,601
이베스트 트윈 바이오 신기술조합 제70호	953,275	10,685	481,817	481,817
이베스트 패러다임 신기술조합 제75호	1,538,223	2,464	(38,650)	(38,650)
에이티피이베스트신기술조합제2호	2,224,859	5,786	1,327,235	1,327,237
KAI-더스퀘어 신기술투자조합 1호	2,658,823	-	(53,955)	(53,955)
이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호	1,316,436	2,200	(33,394)	(33,394)
이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호	1,779,090	2,200	(43,649)	(43,649)
제이비이베스트자율주행더커런트신기술조합3호	3,560,940	-	(683,805)	(682,323)
엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호	4,920,460	-	(89,732)	(89,732)
이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제1호	1,047,723	-	(279,184)	(279,184)
고양시 문봉동 데이터센터 개발사업 PFV	61,669,345	61,405,402	(3,188,945)	(7,036,501)

회사명	자산	부채	영업손익	당기순손익
이지스자이언트이베스트신기술투자조합제84호	13,561,554	14,174	761,389	761,389
이베스트-한빛신기술투자조합제84호	3,506,413	-	(29,927)	(29,927)
구름-빌랑스 글로벌 에스테틱 신기술조합	3,032,859	-	390,155	390,155
코너스톤한양이베스트신기술조합	98,519,836	2,750	80,620,227	80,620,227
뉴메인-원티드랩 1호 신기술조합	4,865,344	2,970	(105,692)	(105,692)
KAI-신기술투자조합 3호	966,830	2,754	(576,734)	(576,734)
한화시큐리티테크신기술투자조합	10,418,899	17,951	1,301,221	1,301,221
포지티브 아이비케이씨 소부장 신기술조합	4,411,649	-	(96,770)	(96,770)
뉴메인 신기술투자조합 제4호	3,290,955	2,200	(61,245)	(61,245)
비엔케이 안전 신기술투자조합	3,130,214	-	(72,107)	(69,786)
이베스트-엑시스 컨텐츠 신기술투자조합	5,597,977	-	(102,023)	(102,023)
아이온 코너스톤 로봇 신기술조합	3,838,882	2,750	(63,868)	(63,868)
뉴메인 신기술투자조합 제5호	3,643,697	2,200	(48,503)	(48,503)
와이지 글로벌바이오 제1호 신기술투자조합	3,312,222	-	(37,778)	(37,778)
한화이에스에스(ESS)신기술투자조합	5,257,688	1,155	(43,467)	(43,467)
티앤케이메가 사모투자합자회사	3,159,100	-	9,100	9,100
무림-퍼시픽 유틸리티 신기술투자조합 제1호	2,584,599	-	(15,401)	(15,401)
지베스코 기회추구일반사모부동산투자신탁 1호	8,976,985	2,286	550,531	550,531
이베스트 신기술조합 제7호 외 49개(주1)	291,288,561	1,080,244	(2,039,238)	488,128

(주1) 중요하지 않은 관계기업투자 금액은 합산하였습니다.

< >

(단위: 천원)

회사명	자산	부채	영업손익	당기순손익
(주)에이치비씨티	61,996,886	45,122,036	19,972,944	18,696,715
(주)청라플러스	179,508,523	207,214,292	6,292,355	(4,022,597)
(주)이스트청라	103,466,369	103,489,067	(25,884)	(25,884)
이베스트하이테크신기술사업투자조합	851,385	-	(2,407,107)	(2,407,107)
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	3,717,763	-	622,870	853,686
이베스트에이아이피신기술조합제2호	1,168,782	-	(956,647)	(956,647)
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	619,949	-	(402,263)	(401,251)
이베스트신기술사업투자조합제9호	397,616	-	67,910	67,910
저스트에그 푸드테크 그로스 신기술조합	2,402,217	89,627	(56,954)	(56,954)
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호	1,002,598	-	(3,001)	(2,914)
라구나Pre-IPO유니콘투자조합제3호	3,761,517	2,200	846,498	846,498
글로벌푸드테크 신기술사업투자조합	41,182	483,166	(341,345)	(341,343)
이베스트 신기술조합 제27호	457,819	24,165	(1,233,567)	(1,233,558)
에이티피이베스트신기술조합제1호	1,375,101	-	(2,234,524)	(2,234,509)
라구나 Pre-IPO 퓨처투자조합제4호	2,115,587	2,200	677,372	677,372
이베스트 신기술조합 제31호	2,212,437	49,770	286,473	286,486
이베스트 신기술조합 제43호	2,543,579	52,920	334,462	334,474
이베스트 신기술조합 제49호	547,676	2,200	(678,172)	(678,172)
이베스트 신기술조합 제51호	969,757	2,200	(706,931)	(706,931)
이베스트 신기술조합 제58호	1,529,277	2,200	(37,456)	(37,456)
와이지 펜타스톤 로봇 모빌리티 신기술투자조합	11,333,093	24,905	7,420,769	7,420,769
와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호	3,709,868	2,200	(135,074)	(135,074)
베스트원신기술사업투자조합제3호	13,622,064	-	6,911,030	6,911,289
이베스트 헬시온 스마트 글로벌 투자조합	4,509,960	2,200	(5,693,624)	(5,693,624)
이베스트 바이오 신기술조합 제68호	3,097,677	19,318	1,434,515	1,434,515
이베스트 스마트 콘텐츠 신기술조합	3,383,597	2,200	(4,269,849)	(4,269,849)
코로프라넥스트-리엘 펀드1호	17,035,920	2,200	(366,980)	(366,980)
이베스트 트윈 바이오 신기술조합 제70호	462,974	2,200	(602,843)	(602,843)
이베스트 패러다임 신기술조합 제75호	1,576,609	2,200	(38,569)	(38,569)
에이티피이베스트신기술조합제2호	848,835	-	(1,824,601)	(1,824,573)
KAI-더스퀘어 신기술투자조합 1호	2,712,778	-	616,596	616,596
이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호	1,349,830	2,200	(33,348)	(33,348)
이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호	1,822,738	2,200	(43,426)	(43,426)
제이비이베스트자율주행드라이버트신기술조합3호	4,233,263	-	26,578	26,578
엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호	5,010,192	-	(807,222)	(807,222)
이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제1호	1,326,908	-	92,183	92,183
고양시 문봉동 데이터센터 개발사업 PFV	11,219,743	3,919,299	1,348,524	1,349,019
이지스자이언트이베스트신기술투자조합제84호	12,788,192	2,200	(314,008)	(314,008)
프렌드 신기술사업투자조합 55호	2,744,878	3,200	491,678	491,678

회사명	자산	부채	영업손익	당기순손익
이베스트-한빛신기술투자조합제84호	3,536,340	-	36,340	36,340
구름-빌랑스 글로벌 에스테틱 신기술조합	2,642,705	-	(17,295)	(17,295)
코너스톤한양이베스트신기술조합	17,901,803	4,944	(103,141)	(103,141)
뉴메인-원티드랩 1호 신기술조합	4,996,248	28,183	(31,935)	(31,935)
KAI-신기술투자조합 3호	1,542,574	1,764	(9,190)	(9,190)
한화시큐리티테크신기술투자조합	5,000,027	301	(274)	(274)
포지티브 아이비케이씨 소부장 신기술조합	4,509,902	1,483	(1,581)	(1,581)
지베스코 기회추구일반사모부동산투자신탁 1호	4,244,249	1,705	550,531	550,531
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제구호 외 55개 (주1)	311,058,051	622,572	(30,347,058)	(18,760,965)

(주1) 중요하지 않은 관계기업투자 금액은 합산하였습니다.

(3)

(단위: 천원)

	당기	전기
장부금액	1,748,425	2,184,443
피투자기업의 지분해당액	144,463	221,337
- 계속영업손익에 대한 지분해당액	144,463	221,337
- 세후중단영업손익에 대한 지분해당액	-	-
- 기타포괄손익에 대한 지분해당액	-	-
총포괄손익에 대한 지분해당액	144,463	221,337

(4)

< >

(단위: 천원)

회사명	기초	취득	매각 및 상환	대체	평가손익	처분/분배손익	기말
주에이치비씨티	4,239,478	-	-	-	(4,239,478)	-	-
주청라플러스	-	-	-	-	-	-	-
주이스트청라	-	-	-	-	-	-	-
이베스트하이테크신기술사업투자조합	102,915	-	-	-	19,519	-	122,433
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	864,596	-	-	-	(236,635)	-	627,961
이베스트에이아이피신기술조합제2호	326,475	-	-	-	16,574	-	343,049
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	274,314	-	-	-	(203,915)	-	70,399
이베스트신기술사업투자조합제9호	141,955	-	-	-	(2,587)	-	139,368
저스트에그 푸드테크 그로스 신기술조합	537,812	-	-	-	(7,995)	-	529,817
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호	464,166	-	-	-	(157,384)	-	306,781
라구나Pre-IPO유니콘투자조합제3호	1,611,136	-	-	-	(916,096)	-	695,039
글로벌푸드테크 신기술사업투자조합	-	-	-	-	-	-	-
이베스트 신기술조합 제27호	135,432	-	-	-	160,948	-	296,381
에이티피이베스트신기술조합제1호	115,019	-	-	-	(1,243)	-	113,776
라구나 Pre-IPO 퓨처투자조합제4호	960,630	-	-	-	(528)	-	960,102
이베스트 신기술조합 제31호	456,259	-	-	-	(95,908)	-	360,351
이베스트 신기술조합 제43호	494,178	-	-	-	(106,290)	-	387,888
이베스트 신기술조합 제49호	199,079	-	-	-	(70,349)	-	128,730
이베스트 신기술조합 제51호	172,778	-	107,414	-	-	(65,364)	-
이베스트 신기술조합 제58호	468,429	-	-	-	(235,378)	-	233,050
와이지 펜타스톤 로봇 모빌리티 신기술투자조합	2,599,583	-	-	-	(1,579,599)	-	1,019,984
와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호	194,167	-	-	-	(7,095)	-	187,072
베스트원신기술사업투자조합제3호	441,165	-	-	-	190,692	-	631,857
이베스트 헬시온 스마트 글로벌 투자조합	64,177	-	-	-	6,501	-	70,678
이베스트 바이오 신기술조합 제68호	732,594	-	538,037	-	132,360	-	326,916

회사명	기초	취득	매각 및 상환	대체	평가손익	처분/분배손익	기말
이베스트 스마트 콘텐츠 신기술조합	64,236	-	-	-	9,064	-	73,300
코로프라넥스트-라엘 펀드1호	477,052	-	-	-	103,416	-	580,468
이베스트 트윈 바이오 신기술조합 제70호	209,252	-	-	-	218,809	-	428,061
이베스트 패러다임 신기술조합 제75호	473,934	-	-	-	(11,635)	-	462,299
에이티피이베스트신기술조합제2호	88,420	-	-	-	(1,637)	-	86,783
KAI-더스퀘어 신기술투자조합 1호	636,802	-	-	-	(12,665)	-	624,137
이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호	477,883	-	-	-	(11,842)	-	466,041
이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호	277,872	-	-	-	(6,662)	-	271,209
제이비이베스트자율주행더커런트신기술조합3호	483,249	-	149	-	(77,526)	-	405,574
엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호	455,472	-	-	-	(8,157)	-	447,315
이베스트크레소퀀텀신기술투자조합제1호	625,900	-	-	-	(131,691)	-	494,209
고양시 문봉동 데이터센터 개발사업 PFV	1,034,230	-	-	-	-	-	1,034,230
이지스자이언트이베스트신기술투자조합제84호	488,015	-	-	-	29,061	-	517,076
이베스트-한빛신기술투자조합제84호	1,010,383	-	-	-	(8,551)	-	1,001,832
구름-빌라스 글로벌 에스테틱 신기술조합	794,798	-	-	-	117,340	-	912,138
코너스톤한양이베스트신기술조합	994,270	-	-	-	4,478,901	-	5,473,171
뉴메인-원티드랩 1호 신기술조합	993,613	-	-	-	(21,138)	-	972,475
KAI-신기술투자조합 3호	745,553	-	-	-	(279,065)	-	466,489
한화시큐리티테크신기술투자조합	1,999,890	-	-	-	286,032	-	2,285,922
포지티브 아이비케이씨 소부장 신기술조합	999,650	-	-	-	(21,457)	-	978,193
뉴메인 신기술투자조합 제4호	-	1,000,000	-	-	(18,282)	-	981,718
비엔케이 안전 신기술투자조합	-	1,500,000	-	-	(32,712)	-	1,467,288
이베스트-엑시스 컨텐츠 신기술투자조합	-	300,000	-	-	(5,370)	-	294,630
아이온 코너스톤 로봇 신기술조합	-	1,000,000	-	-	(16,376)	-	983,624
뉴메인 신기술투자조합 제5호	-	800,000	-	-	(10,516)	-	789,484
와이지 글로벌바이오 제1호 신기술투자조합	-	1,000,000	-	-	(11,277)	-	988,723
한화이에스에스(ESS)신기술투자조합	-	1,500,000	-	-	(12,302)	-	1,487,698
티앤케이메가 사모투자합자회사	-	900,000	-	-	2,600	-	902,600
무림-퍼시픽 유틸리티 신기술투자조합 제1호	-	1,000,000	-	-	(5,923)	-	994,077
지베스코 기회추구일반사모부동산투자신탁1호	3,628,417	4,870,000	-	-	568,127	-	9,066,543
이베스트 신기술조합 제7호 외 57개(주1)	3,402,967	100,000	2,594,267	-	144,463	695,262	1,748,425
합 계	35,958,194	13,970,000	3,239,867	-	(2,080,859)	629,898	45,237,366

(주1) 중요하지 않은 관계기업투자 금액은 합산하였습니다.

< >

(단위: 천원)

회사명	기초	취득	매각 및 상환	대체	평가손익	처분/분배손익	기말
㈜에이치비씨티	4,111,296	-	-	-	128,182	-	4,239,478
㈜청라플러스	-	-	-	-	-	-	-
㈜이스트청라	-	-	-	-	-	-	-
이베스트하이테크신기술사업투자조합	393,884	-	-	-	(290,969)	-	102,915
KTBN 14호 벤처투자조합	1,611,909	-	1,619,003	-	-	7,094	-
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	766,065	-	100,000	-	198,531	-	864,596
이베스트에이아이피신기술조합제2호	593,695	-	-	-	(267,220)	-	326,475
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	451,858	-	-	-	(177,544)	-	274,314
이베스트신기술사업투자조합제9호	117,710	-	-	-	24,245	-	141,955
저스트에그 푸드테크 그로스 신기술조합	551,057	-	-	-	(13,245)	-	537,812
이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호	465,515	-	-	-	(1,349)	-	464,166
라구나Pre-IPO유니콘투자조합제3호	1,248,351	-	-	-	362,785	-	1,611,136
글로벌푸드테크 신기술사업투자조합	-	-	-	-	-	-	-
이베스트 신기술조합 제27호	520,679	-	-	-	(385,247)	-	135,432
에이티피이베스트신기술조합제1호	301,923	-	-	-	(186,904)	-	115,019
라구나 Pre-IPO 퓨처투자조합제4호	652,734	-	-	-	307,896	-	960,630
이베스트 신기술조합 제31호	395,819	-	-	-	60,440	-	456,259
엘엠케이-이베스트 신기술조합 제35호	952	-	1,105	-	-	153	-
하이즈이베스트더커런트신기술조합제2호	38,716	-	37,718	-	-	(998)	-
이베스트제이스신기술조합40호	767,280	-	758,616	-	-	(8,664)	-
이베스트 신기술조합 제43호	427,814	-	-	-	66,364	-	494,178
이베스트스톤신기술조합제1호	939	-	1,000	-	-	61	-
이베스트 신기술조합 제49호	446,587	-	-	-	(247,508)	-	199,079
이베스트 신기술조합 제51호	299,016	-	-	-	(126,238)	-	172,778
이베스트 신기술조합 제58호	479,918	-	-	-	(11,489)	-	468,429
퓨처 헬스케어 신기술투자조합	1,664,911	-	1,971,925	-	-	307,014	-
이베스트 아이디어스 신기술조합 제62호	960	-	212	-	-	(748)	-
와이지 펜타스톤 로봇 모빌리티 신기술투자조합	893,659	-	-	-	1,705,924	-	2,599,583
이베스트-MD 유니콘 신기술조합 제2호	157,291	-	327,254	-	-	169,963	-
와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호	201,241	-	-	-	(7,074)	-	194,167
베스트원신기술사업투자조합제3호	217,335	-	-	-	223,830	-	441,165
브레이브뉴 신기술투자조합 제1호	1,074,462	-	1,276,647	-	-	202,185	-
이베스트-GTOG 신기술조합 62호	964	-	1,026	-	-	62	-
이베스트 헬시온 스마트 글로벌 투자조합	145,236	-	-	-	(81,059)	-	64,177
이베스트 바이오 신기술조합 제68호	391,205	-	-	-	341,389	-	732,594
이베스트 스마트 콘텐츠 신기술조합	145,350	-	-	-	(81,114)	-	64,236
코로프라넥스트-라엘 펀드1호	487,330	-	-	-	(10,278)	-	477,052
이베스트 트윈 바이오 신기술조합 제70호	483,023	-	-	-	(273,771)	-	209,252
이베스트 패러다임 신기술조합 제75호	485,544	-	-	-	(11,610)	-	473,934
신성장시신기술사업조합	96,907	-	180,000	-	-	83,093	-
에이티피이베스트신기술조합제2호	278,480	-	-	-	(190,060)	-	88,420
KAI-더스퀘어 신기술투자조합 1호	492,062	-	-	-	144,740	-	636,802
이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호	489,709	-	-	-	(11,826)	-	477,883
이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호	284,500	-	-	-	(6,628)	-	277,872
이베스트-한빛 신기술투자조합 제83호	1,398,272	-	1,721,086	-	-	322,814	-

회사명	기초	취득	매각 및 상환	대체	평가손익	처분/분배손익	기말
제이비이베스트자율주행드라이버트신기술조합3호	480,215	-	-	-	3,034	-	483,249
엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호	528,856	-	-	-	(73,384)	-	455,472
이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제1호	582,417	-	-	-	43,483	-	625,900
고양시 문봉동 데이터센터 개발사업 PFV	842,493	-	-	-	191,737	-	1,034,230
이지스자이언트이베스트신기술투자조합제84호	-	500,000	-	-	(11,985)	-	488,015
프렌드 신기술사업투자조합 55호	-	1,000,000	-	-	218,524	-	1,218,524
이베스트-한빛신기술투자조합제84호	-	1,000,000	-	-	10,383	-	1,010,383
구름-빌랑스 글로벌 에스테틱 신기술조합	-	800,000	-	-	(5,202)	-	794,798
코너스톤한양이베스트신기술조합	-	1,000,000	-	-	(5,730)	-	994,270
뉴메인-원티드랩 1호 신기술조합	-	1,000,000	-	-	(6,387)	-	993,613
KAI-신기술투자조합 3호	-	750,000	-	-	(4,447)	-	745,553
한화시큐리티테크신기술투자조합	-	2,000,000	-	-	(110)	-	1,999,890
포지티브 아이비케이씨 소부장 신기술조합	-	1,000,000	-	-	(350)	-	999,650
지베스코 기회추구일반사모부동산투자신탁1호	369,201	3,210,000	-	-	49,216	-	3,628,417
케이클라비스 마이스터 신기술조합 제9호 외 55개 (주1)	3,739,168	100,000	259,949	(3,569,796)	2,151,915	23,105	2,184,443
합 계	30,574,508	12,360,000	8,255,541	(3,569,796)	3,743,890	1,105,134	35,958,195

(주1) 중요하지 않은 관계기업투자 금액은 합산하였습니다.

(5)

(단위: 천원)

회사명	당기말		전기말	
	미반영 손실	미반영 손실 누계액	미반영 손실	미반영 손실 누계액
(주)청라플러스	(3,659,641)	3,949,588	1,540,166	7,609,229
(주)이스트청라	366	1,132,803	1,132,437	1,132,437
글로벌푸드테크 신기술사업투자조합	11,157	25,457	11,044	14,300
합계	(3,648,118)	5,107,848	2,683,647	8,755,966

8. 가 ()

(1) 가 .

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
상각후원가측정대출채권		
신용공여금(주1)	482,241,939	450,532,557

구분	당기말	전기말
환매조건부채권매수	486,750,000	380,400,000
대여금	282,545	834,320
대출금	225,573,570	246,498,148
매입대출채권	-	10,000,000
사모사채	49,441,333	57,846,830
소계	1,244,289,387	1,146,111,855
이연대출부대손익(주2)	(2,093,957)	(6,874,770)
손실충당금	(67,216,919)	(55,313,903)
순장부가액	1,174,978,511	1,083,923,182
기타금융자산(주3)		
미수금	1,269,346,579	1,523,231,998
미수수익	38,294,742	37,144,954
임차보증금	541,884	541,884
미회수채권	800	5,213,398
공탁금	4,409,980	4,348,480
회원보증금	3,927,214	3,926,714
소계	1,316,521,199	1,574,407,428
현재가치할인차금	(57,745)	(75,851)
손실충당금	(34,074,635)	(43,621,073)
순장부가액	1,282,388,819	1,530,710,505
합계	2,457,367,330	2,614,633,687

(주1) 연결실체는 신용거래고객에게 융자한 금액을 신용거래융자금으로 계상하고 있으며 동 융자금의금리는 기간별로 연 5.45%~9.95%이고 기간은 90일 이내입니다. 담보 유지비율은 140% 이상이며 담보부족이나 만기일까지 미상환시 약관에 따라 반대매매를 통해 상환받고 있습니다. 한편 연결실체는 투자자가 예약하고 있는 유가증권에 대해 국내주식은 전일종가의 55%~70% 한도 내, 해외주식은 전일종가의 30%~50% 한도 내에서 대출한 금액을 증권담보대출금으로 계상하고 있습니다. 동 대출금의 금리는 종목군별로 연 7.8%~9.8%이고 기간은 90일 이내입니다. 또한, 담보유지비율은 140% 이상이며 담보부족이나 만기일까지 미상환시 약관에 따라 반대매매를 통해 상환받고 있습니다.

(주2) 사모사채 인수 관련 수수료 중 한 시점에 인식하지 않는 수수료 부분은 이연대출부대손익으로 인식하였습니다.

(주3) 기타금융자산의 항목별 세부내역은 주석9에 기재되어 있습니다.

(2)

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
대출채권		
신용공여금	7,719	-
대여금	11,311	-
대출금	45,767,117	40,314,694
매입대출채권	-	1,415,968
사모사채	21,430,772	13,583,241
소계	67,216,919	55,313,903
기타금융자산		
미수금	31,263,859	42,451,381
미수수익	2,810,776	1,169,692
소계	34,074,635	43,621,073
합계	101,291,554	98,934,976

(3)

< >

(단위: 천원)

구분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		합계
		비손상	손상	
기초금액	3,018,710	17,464,240	78,452,026	98,934,976
12개월 기대신용손실로 대체	5,212,885	(4,359,888)	(852,997)	-
전체기간 기대신용손실로 대체	(657,150)	1,397,347	(740,197)	-
신용이 손상된 금융자산으로 대체	(129,815)	(7,229,817)	7,359,632	-
전입/환입	(2,814,554)	(899,959)	42,956,567	39,242,054
제각	-	-	(37,045,660)	(37,045,660)
기타증감	-	-	160,183	160,183
기말금액	4,630,076	6,371,923	90,289,554	101,291,553

< >

(단위: 천원)

구분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		합계
		비손상	손상	
기초금액	9,214,534	9,965,769	29,967,061	49,147,364
12개월 기대신용손실로 대체	-	-	-	-
전체기간 기대신용손실로 대체	(4,652,862)	4,826,945	(174,083)	-
신용이 손상된 금융자산으로 대체	(1,419,743)	-	1,419,743	-
전입/환입	1,069,744	9,038,302	60,226,348	70,334,394
제각	-	-	(12,000,000)	(12,000,000)
기타증감	(1,192,964)	(6,366,775)	(987,043)	(8,546,782)
기말금액	3,018,709	17,464,241	78,452,026	98,934,976

(4) 가

< >

(단위: 천원)

구분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		합계
		비손상	손상	
기초금액	2,438,361,682	171,773,355	110,384,247	2,720,519,284
12개월 기대신용손실로 대체	54,053,482	(47,053,482)	(7,000,000)	-
전체기간 기대신용손실로 대체	(18,286,172)	25,303,158	(7,016,986)	-
신용이 손상된 금융자산으로 대체	(3,612,296)	(62,436,000)	66,048,296	-
제각	-	-	(37,045,660)	(37,045,660)
기타증감	(110,211,952)	(10,209,275)	(2,241,810)	(122,663,037)
기말금액	2,360,304,744	77,377,756	123,128,087	2,560,810,587

< >

(단위: 천원)

구분	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		합계
		비손상	손상	
기초금액	2,057,558,965	123,370,592	38,419,400	2,219,348,957
12개월 기대신용손실로 대체	-	-	-	-
전체기간 기대신용손실로 대체	(120,275,524)	124,775,524	(4,500,000)	-
신용이 손상된 금융자산으로 대체	(36,700,060)	-	36,700,060	-
제각	-	-	(12,000,000)	(12,000,000)
기타증감	537,778,300	(76,372,761)	51,764,788	513,170,327
기말금액	2,438,361,681	171,773,355	110,384,247	2,720,519,283

(5)

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초	6,874,770	11,594,979
신규발생	379,027	3,414,111
상각액	(5,159,839)	(8,134,320)

구분	당기	전기
기말	2,093,958	6,874,770

9.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
미수금		
자기매매미수금	32,460,191	5,259
위탁매매미수금	1,184,281,936	1,501,279,724
해외미수금	33,080,946	15,781,051
기타미수금	19,523,506	6,165,964
손실충당금	(31,263,859)	(42,451,381)
소계	1,238,082,720	1,480,780,617
미수수익		
미수수료	1,435,391	1,341,328
미수이자	26,689,947	31,119,169
미수배당금	17,771	-
미수분배금	113,478	409,829
기타미수수익	10,038,155	4,274,629
손실충당금	(2,810,776)	(1,169,692)
소계	35,483,966	35,975,263
보증금		
임차보증금	541,884	541,884
현재가치할인차금	(57,745)	(75,851)
회원보증금	3,927,214	3,926,714
소계	4,411,353	4,392,747
미회수채권	800	5,213,398
공탁금	4,409,980	4,348,480
합계	1,282,388,819	1,530,710,505

10.

(1)

< >

(단위: 천원)

구분	취득원가	감가상각누계액	장부가액
차량운반구	228,098	(146,629)	81,469
비품	55,672,375	(37,480,330)	18,192,045
사용권자산(주1)	34,536,616	(14,316,285)	20,220,331
합계	90,437,089	(51,943,244)	38,493,845

(주1) 사용권자산의 세부내역은 주석12에 기재하였습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	취득원가	감가상각누계액	장부가액
차량운반구	228,098	(117,005)	111,093
비품	47,805,527	(32,072,667)	15,732,860
사용권자산(주1)	34,234,357	(10,661,825)	23,572,532
합계	82,267,982	(42,851,497)	39,416,485

(주1) 사용권자산의 세부내역은 주석12에 기재하였습니다.

(2)

< >

(단위: 천원)

구분	기초	취득(증가)	처분(감소)	조정	감가상각비	기말
차량운반구	111,093	-	-	-	(29,624)	81,469
비품	15,732,860	8,237,933	(35,712)	-	(5,743,035)	18,192,045
사용권자산(주1)	23,572,532	851,125	(40,984)	99,543	(4,261,886)	20,220,331
합계	39,416,485	9,089,058	(76,696)	99,543	(10,034,545)	38,493,845

(주1) 사용권자산의 세부 변동내역은 주석12에 기재하였습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	기초	취득(증가)	처분(감소)	감가상각비	기말
차량운반구	168,555	-	(26,960)	(30,502)	111,093
비품	18,643,221	2,128,147	(3,150)	(5,035,358)	15,732,860
사용권자산(주1)	26,478,527	1,195,507	(14,430)	(4,087,072)	23,572,532
합계	45,290,303	3,323,654	(44,540)	(9,152,932)	39,416,485

(주1) 사용권자산의 세부 변동내역은 주석12에 기재하였습니다.

(3) 가

가 가

(단위: 천원)

구분	부보금액	보험사
전자금융거래배상책임보험	3,000,000	현대해상화재보험
전자기기보험	11,140,702	DB손해보험

11.

(1)

< >

(단위: 천원)

구분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부가액
골프회원권	2,403,457	-	(667,732)	1,735,725
기타회원권	457,287	-	-	457,287
소프트웨어	84,304,470	(67,839,090)	-	16,465,380
산업재산권	4,659,718	(4,648,000)	-	11,718
합계	91,824,932	(72,487,090)	(667,732)	18,670,110

< >

(단위: 천원)

구분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부가액
골프회원권	2,403,457	-	(667,732)	1,735,725
기타회원권	486,230	-	-	486,230
소프트웨어	79,579,722	(61,361,492)	-	18,218,230
산업재산권	4,659,718	(4,648,000)	-	11,718
합계	87,129,127	(66,009,492)	(667,732)	20,451,903

(2)

< >

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	폐기	무형자산 상각비	기말
골프회원권	1,735,725	-	-	-	-	1,735,725
기타회원권	486,230	-	(28,943)	-	-	457,287
소프트웨어	18,218,230	5,368,247	-	(643,500)	(6,477,597)	16,465,380
산업재산권	11,718	-	-	-	-	11,718
합계	20,451,903	5,368,247	(28,943)	(643,500)	(6,477,597)	18,670,110

< >

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	대체	무형자산 상각비	손상차손환입	기말
골프회원권	1,735,725	-	-	-	-	-	1,735,725
기타회원권	509,110	-	(22,880)	-	-	-	486,230
소프트웨어	15,874,202	8,060,988	-	-	(5,716,960)	-	18,218,230
산업재산권	11,718	-	-	-	-	-	11,718
기타무형자산	3,924,714	-	-	(3,924,714)	-	-	-
합계	22,055,469	8,060,988	(22,880)	(3,924,714)	(5,716,960)	-	20,451,903

12.

(1)

< >

(단위: 천원)

구분	건물	차량운반구	합계
취득금액	33,577,940	958,676	34,536,616
감가상각누계액	(13,968,603)	(347,682)	(14,316,285)
장부금액	19,609,337	610,994	20,220,331

< >

(단위: 천원)

구분	건물	차량운반구	합계
취득금액	33,442,879	791,478	34,234,357
감가상각누계액	(10,017,545)	(644,279)	(10,661,824)
장부금액	23,425,334	147,199	23,572,533

(2)

< >

(단위: 천원)

구분	건물	차량운반구	합계
기초	23,425,334	147,199	23,572,533
취득 등(증가)	143,208	807,460	950,668
해지 등(감소)	-	(40,984)	(40,984)
감가상각비	(3,959,205)	(302,681)	(4,261,886)
기말	19,609,337	610,994	20,220,331

< >

(단위: 천원)

구분	건물	차량운반구	합계
기초	26,196,561	281,967	26,478,527
취득(증가)	1,079,212	116,295	1,195,507
해지 등(감소)	-	(14,430)	(14,430)
감가상각비	(3,850,439)	(236,631)	(4,087,071)
기말	23,425,334	147,201	23,572,533

가

951

1,196

10

(3)

(단위: 천원)

구분	당기	전기
사용권자산 감가상각비	(4,261,886)	(4,087,070)
리스부채 이자비용	(1,152,660)	(955,211)
단기리스 관련비용	(62,695)	(296,364)
소액리스자산 관련비용	(140,753)	(144,798)
합계	(5,617,994)	(5,483,444)

(4)

(단위: 천원)

구분	당기	전기
리스원금	3,710,671	3,639,890
리스이자	1,152,660	955,211
단기리스	62,695	296,364
소액리스자산	140,753	144,798
합계	5,066,779	5,036,263

13.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
선급금	16,957,626	1,394,551
선급비용	7,848,737	9,901,521
미של품	121,000	-
기타보증금	-	80,500
합계	24,927,363	11,376,572

14.

< >

(단위: 천원)

구분	당기손익-공정가치측정금융부채		상각후원가측정 금융부채	합계
	당기손익- 공정가치측정	매매목적 파생상품		
예수부채	-	-	1,642,274,514	1,642,274,514
매도유가증권	204,390,082	-	-	204,390,082
파생상품	-	548,767	-	548,767
차입부채	-	-	4,726,312,080	4,726,312,080
기타금융부채(주1)	-	-	1,306,572,803	1,306,572,803
합계	204,390,082	548,767	7,675,159,397	7,880,098,246

(주1) 리스부채 및 비지배지분(부채)이 포함되어 있습니다(주석 19 참조).

< >

(단위: 천원)

구분	당기손익-공정가치측정금융부채		상각후원가측정 금융부채	합계
	당기손익- 공정가치측정	매매목적 파생상품		
예수부채	-	-	1,098,723,512	1,098,723,512
매도유가증권	253,729,542	-	-	253,729,542
파생상품	-	1,466,594	-	1,466,594
차입부채	-	-	3,842,508,495	3,842,508,495
기타금융부채(주1)	-	-	1,627,785,953	1,627,785,953
합계	253,729,542	1,466,594	6,569,017,960	6,824,214,096

(주1) 리스부채가 포함되어 있습니다(주석 19 참조).

15.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
투자자예수금		
위탁자예수금	438,787,469	432,895,614
장내파생상품거래예수금	364,985,261	303,954,994
집합투자증권투자자예수금	45,436,369	1,151,732
기타예수금	155,728	174,702
소계	849,364,827	738,177,042
수입담보금		
신용대주담보금	-	181,112
대여담보금(주1)	792,909,687	360,365,358
소계	792,909,687	360,546,470
합계	1,642,274,514	1,098,723,512

(주1) 대여담보금은 NH투자증권, KB증권 등과 체결한 증권대차계약에 따른 원화 및 외화 현금담보금으로서 연결실체가 대여한 유가증권에 대해서는 처분이 제한되어 있습니다.

16. 가

- 가

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
매도유가증권		
주식	160,278,183	50,509,028
국채	39,026,615	196,345,714
특수채	-	-
기타	5,085,284	6,874,800
소계	204,390,082	253,729,542
파생상품부채(주석18 참조)		
장내파생상품	76,777	12,566
장외파생상품	471,991	1,454,028

구분	당기말	전기말
소계	548,768	1,466,594
합계	204,938,850	255,196,136

17.

(1)

< >

(단위: 천원)

구분		차입처	이자율	금액
차입금	은행차입금	산업은행	4.05%~4.67%	80,000,000
	유통금융차입금	한국증권금융(주)	4.02%	194,073,638
	담보금융지원차입금	한국증권금융(주)	4.02~4.34%	160,000,000
	기타증권차입금	한국증권금융(주)	3.45%	70,000,000
	기업어음증권	BNK투자증권(주)	3.94%~4.48%	15,000,000
		DB금융투자(주)	3.68%	5,000,000
		DS투자증권(주)	3.52%~3.62%	14,000,000
		IBK투자증권(주)	3.62%	4,000,000
		KR투자증권(주)	4.76%~4.81%	50,000,000
		다올투자증권(주)	5.20%	5,000,000
		부국증권(주)	3.67%~5.13%	30,000,000
		우리투자증권(주)	3.64%	10,000,000
		유진투자증권(주)	4.33%	10,000,000
		케이프투자증권(주)	3.62%	5,000,000
		하이투자증권(주)	4.09%	5,000,000
		한양증권(주)	3.58%~5.00%	72,000,000
		현대차증권(주)	3.62%~5.00%	165,000,000
		흥국증권(주)	3.76%	30,000,000
	전자단기사채	BNK투자증권(주)	3.65%	5,000,000
		IBK투자증권(주)	3.57%~3.75%	105,000,000
		신영증권(주)	3.70%	10,000,000
		한양증권(주)	3.69%~3.71%	20,000,000
		현대차증권(주)	3.76%	50,000,000
		흥국증권(주)	3.76%	30,000,000
			7.00%	2,000,000

구분		차입처	이자율	금액
	기타	유동화사채(주1)	8.00%	500,000
		기타(주2)	-	2,594,582
환매조건부채권매도	대고객		2.76%~3.48%	1,021,459,559
	대기관		2.98%~4.50%	2,519,000,000
자산담보부차입금		NH투자증권(주)	3.79%	16,697,801
사채		흥국증권(주)	5.65%~6.00%	20,000,000
사채할인발행차금				(13,500)
합계				4,726,312,080

(주1) 종속기업이 발행한 유동화사채입니다(더제이와이제일채(주) 20억원, 정인제일채(주) 5억원).

(주2) 종속기업이 차입한 후순위 기타차입금입니다.

< >

(단위: 천원)

구분		차입처	이자율	금액
차입금	콜머니	삼성자산운용(주)	3.78%	100,000,000
	은행차입금	산업은행	4.84%~5.05%	50,000,000
	유통금융차입금	한국증권금융(주)	4.43%	197,044,456
	담보금융지원차입금	한국증권금융(주)	4.76%	160,000,000
	기타증금차입금	한국증권금융(주)	3.95%	50,000,000
	기업어음증권	부국증권(주)	5.32%~5.51%	50,000,000
		IBK투자증권(주)	5.18%~5.40%	40,000,000
		SK증권(주)	5.03%~5.19%	12,000,000
		흥국증권(주)	5.03%~5.83%	105,000,000
		현대차증권(주)	5.03%~5.70%	12,000,000
		한양증권(주)	5.18%	5,000,000
		다올투자증권(주)	6.94%	20,000,000
		(주)BNK투자증권	5.60%	1,000,000
		코리아에셋증권(주)	5.58%~5.80%	80,000,000
		키움증권(주)	5.54%	1,000,000
		유진투자증권(주)	5.68%	5,000,000
		KR투자증권(주)	5.03%~5.58%	40,000,000
		케이프투자증권(주)	5.45%	6,000,000
		신영증권(주)	5.10%	5,000,000

구분		차입처	이자율	금액
	전자단기사채	흥국증권(주)	4.71%	50,000,000
		유진투자증권(주)	5.36%	50,000,000
		다올투자증권(주)	5.02%	10,000,000
		리딩투자증권(주)	5.02%	10,000,000
		케이프투자증권(주)	5.70%	2,000,000
		기타(리테일고객)	4.62%	4,000,000
	기타	유동화사채(주1)	7.00%	2,000,000
			8.00%	500,000
		기타(주2)	-	2,706,015
환매조건부채권매도	대고객		3.38%~3.52%	870,269,516
	대기관		3.60%~4.30%	1,842,300,000
자산담보부차입금		NH투자증권(주)	4.34%	34,724,209
사채		흥국증권(주)	5.65%~6.00%	20,000,000
		유진투자증권(주)	6.00%	5,000,000
사채할인발행차금				(35,701)
합계				3,842,508,495

(주1) 종속기업이 발행한 유동화사채입니다(더제이와이제일채주) 20억원, 정인제일채주) 5억원).

(주2) 종속기업이 차입한 후순위 기타차입금입니다.

(2)

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	대고객(주1)	대기관(주2)	대고객(주1)	대기관(주2)
국채	43,710,890	222,493,211	-	378,889,103
특수채	319,479,839	1,162,764,316	343,581,066	978,250,894
회사채	725,198,340	1,254,261,341	599,508,629	566,735,412
합계	1,088,389,069	2,639,518,868	943,089,695	1,923,875,409
편입비율	107%	105%	109%	104%

(주1) 대고객 환매조건부채권매도의 경우 우량채권(A등급 이상)을 편입하고 있습니다.

(주2) 대기관 환매조건부채권매도의 경우 양수인은 양도인의 동의 없이 재양도나 처분이 가능합니다.

18.

(1)

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	파생상품자산	파생상품부채	파생상품자산	파생상품부채
장내파생상품(주1)				
매수주가지수옵션	-	-	-	-
매수개별주식옵션	132,034	-	11,729	-
매도주가지수옵션	-	-	-	3,005
매도개별주식옵션	-	76,777	-	9,561
소계	132,034	76,777	11,729	12,566
장외파생상품				
주식스왑	57,763	-	468,119	397,220
통화선도	13,664,713	-	-	563,467
매수주식옵션	658,453	-	13,302	-
기타파생상품	-	86,998	-	493,342

구분	당기말		전기말	
	파생상품자산	파생상품부채	파생상품자산	파생상품부채
소계	14,380,929	86,998	481,421	1,454,029
거래일평가손익조정액	-	384,993	30,000	-
합계	14,512,962	548,768	523,150	1,466,595

(주1) 보고기간종료일 현재의 선물 관련 자산 및 부채는 기타금융자산(부채)에 포함되어 있습니다.

(2)

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	미결제약정금액	순평가손익	미결제약정금액	순평가손익
이자율선물	717,288,860	189,038	440,769,210	(1,490,500)
통화선물	352,811,000	1,801,638	433,168,435	1,305,471
매수개별주식옵션	5,321,857	(6,752)	356,542	2,649
매도주가지수옵션	-	-	53,698,500	-
매도개별주식옵션	12,899,987	9,444	1,346,477	1,964
주가지수선물	171,090,233	(872,027)	102,238,368	(2,564,554)
개별주식선물	417,111,143	3,261,167	174,924,831	1,705,988
합계	1,676,523,080	4,382,507	1,206,502,363	(1,038,981)

- 가

(4).

(3)

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	미결제약정금액	순평가손익	미결제약정금액	순평가손익
통화선도	215,215,627	13,664,713	117,026,228	(560,348)
주식스왑	2,301,883	57,763	14,180,871	70,900
매수주식옵션	5,000,895	15,997	2,500,000	(348,258)
기타파생상품	13,535,000	406,344	-	(493,342)
합계	236,053,405	14,144,816	133,707,099	(1,331,048)

(4)

가

(단위: 천원)

구분	당기		전기	
	평가이익	평가손실	평가이익	평가손실
장내파생상품				
이자율선물	517,988	328,950	110,790	1,601,290
통화선물	2,227,157	425,519	2,769,361	1,463,890
매수개별주식옵션	12,690	19,442	4,748	2,098
매도개별주식옵션	15,377	5,933	5,166	3,202
주가지수선물	355,832	1,227,860	222,734	2,787,288
개별주식선물	6,562,425	3,301,258	4,127,378	2,421,389
소계	9,691,469	5,308,961	7,240,177	8,279,157
장외파생상품				
통화선도	13,664,713	-	-	560,348
주식스왑	146,725	88,962	1,380,624	1,309,724
매수주식옵션	47,940	31,943	-	348,258
기타파생상품	446,207	39,863	-	493,342
소계	14,305,584	160,768	1,380,624	2,711,672
합계	23,997,053	5,469,729	8,620,801	10,990,829

(5)

(단위: 천원)

구분	당기		전기	
	처분이익	처분손실	처분이익	처분손실
장내파생상품				
이자율선물	26,510,002	28,595,012	31,515,310	29,059,480
통화선물	67,181,207	70,392,724	95,394,656	95,654,798
주식옵션	11,150,524	10,881,302	101,785,486	107,348,054
주식선물	678,603,820	571,985,008	300,181,981	282,366,396
상품선물	214,686	362,702	365,062	14,404
소계	783,660,239	682,216,748	529,242,495	514,443,132
장외파생상품				
통화선도	8,725,504	644,900	17,344,066	4,361,695
주식스왑	5,353,216	4,379,462	6,501,406	4,502,993
소계	14,078,720	5,024,361	23,845,472	8,864,688
합계	797,738,958	687,241,109	553,087,967	523,307,820

19.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
미지급채무	7,225,937	7,705,627
미지급금	1,210,554,637	1,521,588,973
미지급비용	65,872,227	74,553,593
리스부채	21,023,163	23,937,760
비지배지분(부채)	1,896,839	-
합계	1,306,572,803	1,627,785,953

20.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
1년 이내	4,797,962	4,557,472
1년 초과 2년 이내	4,923,188	4,523,530
2년 초과 3년 이내	4,153,421	4,504,641
3년 초과 4년 이내	3,412,762	3,910,036
4년 초과 5년 이내	3,412,875	3,144,523
5년 초과	3,512,872	6,225,974
합계	24,213,080	26,866,176

21.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
선수금	24,848	330,000
선수수익	3,585,903	6,688,574
제세금예수금	9,288,487	5,717,722
기타	1,321,251	1,472,608
합계	14,220,489	14,208,904

22.

(1)

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
매입약정총당부채(주1)	1,030,213	1,337,692

구분	당기말	전기말
매입확약총당부채	754,184	1,103,210
마일리지총당부채	695,352	712,065
복구총당부채	1,053,123	1,012,372
소송총당부채	10,403,601	9,174,993
합계	13,936,473	13,340,332

(주1) 대출약정에 대한 총당부채 금액이 포함되어 있습니다.

(2)

.

< >

(단위: 천원)

구분	매입약정충당부채(주1)			매입확약충당부채			합계
	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		
		비손상	손상		비손상	손상	
기초금액	922,522	415,171	-	463,180	640,029	-	2,440,902
12개월 기대신용손실로 대체	-	-	-	-	-	-	-
전체기간 기대신용손실로 대체	-	-	-	-	-	-	-
신용이 손상된 금융자산으로 대체	-	-	-	-	-	-	-
충당금전입(환입)액	107,691	(415,171)	-	35,599	(384,624)	-	(656,505)
기말금액	1,030,213	-	-	498,779	255,405	-	1,784,397

(주1) 대출약정에 대한 충당부채 금액이 포함되어 있습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	매입약정충당부채(주1)			매입확약충당부채			합계
	12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		12개월 기대신용손실	전체기간 기대신용손실		
		비손상	손상		비손상	손상	
기초금액	2,081,829	-	-	872,898	-	-	2,954,727
12개월 기대신용손실로 대체	-	-	-	-	-	-	-
전체기간 기대신용손실로 대체	(309,480)	309,480	-	(186,665)	186,665	-	-
신용이 손상된 금융자산으로 대체	-	-	-	-	-	-	-
충당금전입(환입)액	(849,827)	105,690	-	(223,052)	453,364	-	(513,825)
기말금액	922,522	415,170	-	463,181	640,029	-	2,440,902

(주1) 대출약정에 대한 충당부채 금액이 포함되어 있습니다.

(3)

< >

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	환입액	기말
마일리지충당부채	712,065	743,356	(234,415)	(525,654)	695,352
복구충당부채	1,012,372	40,751	-	-	1,053,123
소송충당부채	9,174,993	1,228,608	-	-	10,403,601
합계	10,899,430	2,012,715	(234,415)	(525,654)	12,152,076

< >

(단위: 천원)

구분	기초	전입액	사용액	환입액	기타증감(주1)	기말
마일리지충당부채	1,214,207	826,226	(395,052)	(933,316)	-	712,065
복구충당부채	983,483	39,473	-	(42,847)	32,263	1,012,372
소송충당부채	28,549,502	1,671,017	(21,045,526)	-	-	9,174,993
합계	30,747,192	2,536,716	(21,440,578)	(976,163)	32,263	10,899,430

(주1) 기타 증가액은 사용권자산의 복구충당부채 인식 관련 금액입니다.

23.

가

가

4,662

가
2024

455

24.

(1) 가

(단위: 천원)

구분	거래기관	한도금액
당좌차월약정	(주)국민은행	5,000,000
	수협은행	5,000,000
	(주)우리은행	15,000,000
	소계	25,000,000
일중차월약정	한국증권금융(주)	200,000,000
	(주)우리은행	30,000,000
	(주)하나은행	5,000,000
	소계	235,000,000
기관운영자금대출	한국증권금융(주)	50,000,000
유통어음할인약정	한국증권금융(주)	80,000,000
증권유통금융	한국증권금융(주)	350,000,000
담보금융지원대출 - 한도거래	한국증권금융(주)	100,000,000
담보금융지원대출 - 건별장기거래	한국증권금융(주)	90,000,000
채권딜러금융	한국증권금융(주)	300,000,000
할인어음(청약증거금예수금)	한국증권금융(주)	청약증거금범위내

(2)

SPC가

(단위: 천원, 횟수)

SPC명	약정금액(주1)	약정기간	잔여 차환발행횟수
아이코닉제일차주)	54,500,000	2020.12.29~2025.12.29	4
원진제삼차주)	35,000,000	2021.01.25~2025.05.16	2
더블유제이엘제일차주)	77,800,000	2021.06.28~2025.06.27	5
여수베스트제일차주)	10,000,000	2021.11.26~2025.11.27	4
프라임마켓주)	35,500,000	2024.06.28~2025.03.28	1
디더블유노들주)	36,000,000	2024.06.17~2025.06.13	2
골든에그제일차주)	30,000,000	2024.04.09~2025.10.10	3
메가베스트제일차주)	30,000,000	2023.08.08~2025.08.08	2
엠에스페트로제일차주)	20,000,000	2024.08.23~2029.02.23	17
제이스마트제십차주)	50,000,000	2024.12.12~2026.06.24	5
합계	378,800,000		

(주1) 매입보장약정에 따라 보유하고 있는 기업어음 및 전자단기사채는 당기말 현재 100,300백만원(전기말 123,300백만원)입니다.

SPC가

(단위: 천원)

거래상대방	구분	약정금액	약정잔액	약정기간
(주)씨앤위	대출약정	7,000,000	7,000,000	2024.12.12~2026.01.14
미리제일차주)	대출약정	200,000	76,430	2024.09.10~2025.09.10
합계		7,200,000	7,076,430	

가

(단위: 천원)

종목명	구분	약정금액	약정잔액	약정기간
채권시장안정 전문투자형 사모증권 투자신탁	수익증권인수약정	17,000,000	8,100,000	-
회사채안정화전문투자형 사모투자신탁(2020)	수익증권인수약정	800,000	480,000	-
지베스코 기회추구일반사모부동산투자신탁1호	수익증권인수약정	10,000,000	1,493,000	2022.04.18~2025.04.18
헤리티지시그니처일반사모부동산투자신탁제3호	수익증권인수약정	5,000,000	4,301,000	2022.05.31~2025.05.31
스타셋 제3호 창업벤처전문 사모투자합자회사	출자약정	1,000,000	200,000	2022.08.05~2030.03.10
어센트-디에이신기술투자조합 제1호(인스텍CB)	출자약정	1,000,000	620,000	2024.06.21~2027.06.21
유동화증권매입프로그램 제2차 주식회사 사모사채	사모사채인수약정	4,645,000	4,459,200	2023.06.12~2025.08.31
합계		39,445,000	19,653,200	

(3)

20 ,

(CERCG) 9 14 (가 146,029

) 6 (가 28,652) .

(CERCG) 9 6

21,046 (4) , 4,336 (2) .

9,368 .

, 2 1,036

, 가

(4)

1 (

100) ,

(5)

2021

, 2021

795

■

2023 10

,

(前)

1

54 '

■

가

， (前)

1

' (

)

2024 12

•

(前)

1

1

2025 2

,

(6)

가

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
주식	541,124,091	682,936,388
대차거래(주1)	431,393,426	590,937,595
주식대여서비스(주2)	109,730,665	91,998,793
채권(주1)	136,733,062	483,280,520
ETF(주1)	177,873,509	92,348,472
합계	855,730,662	1,258,565,380

(주1) 연결실체는 한국예탁결제원과 한국증권금융을 중개기관으로 하여 유가증권을 차입해 대차거래를 하고 있습니다.

(주2) 연결실체는 유가증권 및 코스닥 주식을 보유하고 있는 고객(대여자)으로부터 한국예탁결제원의 주선을 통해 해당주식의 차입을 원하는 차입자에게 대여해주고 있습니다.

(7)

가

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
위탁자유가증권	7,182,158,765	6,140,883,248
수익자유가증권	14,550,599,521	11,977,334,768
합계	21,732,758,286	18,118,218,016

25.

(1)

< >

(단위: 주, 원)

구분	수권주식수	액면가액	발행주식수	자본금
보통주	200,000,000	5,000	55,481,190	277,405,950,000
우선주(주1)			11,541,790	86,563,425,000

구분	수권주식수	액면가액	발행주식수	자본금
합 계			67,022,980	363,969,375,000

(주1) 연결실체는 2020년에 발행한 기명식 전환우선주 5,770,895주(자본금 289억원)의 발행조건을 2024년 2월 15일에 변경하였습니다.

< >

(단위: 주,원)

구분	수권주식수	액면가액	발행주식수	자본금
보통주	200,000,000	5,000	55,481,190	277,405,950,000
우선주(주1)			17,312,685	86,563,425,000
합 계			72,793,875	363,969,375,000

(주1) 연결실체는 2021년에 발행한 기명식 전환우선주 5,770,895주(자본금 289억원)의 발행조건을 2023년 2월 18일에 변경하였습니다.

(2)

< >

(단위: 주,천원)

구분	보통주		전환우선주		주식발행 초과금	합 계
	발행주식수	자본금	발행주식수	자본금		
기초	55,481,190	277,405,950	17,312,685	86,563,425	97,012,646	460,982,021
전환우선주 발행조건의 변경대가 지급(주1)	-	-	-	-	(1,200,000)	(1,200,000)
전환우선주의 이익소각	-	-	(5,770,895)	-	-	-
기말	55,481,190	277,405,950	11,541,790	86,563,425	95,812,646	459,782,021

(주1) 연결실체는 2024년 2월 15일자 이사회결의에 따라 2021년 발행 기명식 전환우선주 5,770,895주(자본금 289억원)의 발행조건을 2024년 2월 15일에 변경하였으며, 발행조건 변경의 대가로 인수회사인 밸런스제일차주에게 260백만원을, 밸런스제이차주에게 940백만원을 지급하였습니다.

< >

(단위: 주,천원)

구분	보통주		전환우선주		주식발행 초과금	합 계
	발행주식수	자본금	발행주식수	자본금		
기초	55,481,190	277,405,950	17,312,685	86,563,425	99,172,646	463,142,021
전환우선주 발행조건의 변경대가 지급(주1)	-	-	-	-	(2,160,000)	(2,160,000)
기말	55,481,190	277,405,950	17,312,685	86,563,425	97,012,646	460,982,021

(주1) 연결실체는 2023년 2월 9일자 이사회결의에 따라 2021년 발행 기명식 전환우선주 5,770,895주(자본금 289억원)의 발행조건을 2023년 2월 18일에 변경하였으며, 발행조건 변경의 대가로 인수회사인 밸런스제일차주에게 2,160백만원을 지급하였습니다.

26.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
주식발행초과금(주1)	95,812,646	97,012,646
자기주식	(46,549,639)	(46,549,639)
자기주식처분손익	1,505	1,505

구분	당기말	전기말
기타	3,096	3,096
합계	49,267,608	50,467,608

(주1) 주식발행초과금의 변동내역은 주석25에 기재되어 있습니다.

27.

(1)

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
이익준비금(주1)	19,360,236	17,795,328
대손준비금	10,176,024	9,268,158
미처분이익잉여금	428,644,028	493,920,104
합계	458,180,288	520,983,590

(주1) 연결실체는 상법상 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금 배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회 결의에 의하여 자본전입 또는 결손보전에만 사용될 수 있습니다.

(2)

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
기초금액	520,983,590	502,940,274
당기순이익	16,619,942	28,660,804
배당금 지급	(15,649,083)	(10,617,488)
자기주식의 소각	(63,774,161)	-
기말금액	458,180,288	520,983,590

(3)

< >

(단위: 주,천원)

주식의 종류	총발행주식수	자기주식수	최대주주 및 특수관계인	배당주식수	주당배당금	배당금합계
보통주	55,481,190	5,075,498	34,464,888	50,405,692	150원	7,560,854
우선주(2020년)	11,541,790	5,770,895	-	5,770,895	581원	3,354,600
우선주(2021년)	5,770,895	-	-	5,770,895	820원	4,733,630

< >

(단위: 주,천원)

주식의 종류	총발행주식수	자기주식수	최대주주 및 특수관계인	배당주식수	주당배당금	배당금합계
보통주	55,481,190	5,075,498	34,464,888	15,940,804	100원	1,594,080
우선주(2020년)	11,541,790	-	-	11,541,790	563원	6,503,408
우선주(2021년)	5,770,895	-	-	5,770,895	437원	2,520,000

(4)

1) 3-8

2)

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
대손준비금 기 적립액	10,176,024	9,268,158
대손준비금 전입(환입) 예정금액	(1,727,735)	907,867
대손준비금 잔액	8,448,289	10,176,025

3)

(단위: 원)

구분	당기	전기
당기순이익	16,619,942,808	28,660,804,236
대손준비금 환입(전입) 예정금액	1,727,734,984	(907,866,582)
대손준비금 반영후 조정순이익(주1)	18,347,677,792	27,752,937,654
주당조정순이익		
대손준비금 반영후 기본주당조정순이익	293	410
대손준비금 반영후 희석주당조정순이익	293	410

(주1) 상기 대손준비금 반영 후 조정이익은 한국채택국제회계기준에 의한 수치는 아니며, 대손준비금 전입 또는 환입 예정금액을 당기순이익에 반영하였을 경우를 가정하여 산출된 정보입니다.

28.

· (-)
(%) 200%
·
가 (-
가
)
· , , ,
3 , 가
" " " "
가
·
, ,
·
·
가
70%
·
776.02%, 851.8%
·

29.

(1)

(단위: 천원)

구분	당기	전기
수수료수익		
수탁수수료	78,346,343	79,814,941
인수및주선수료	6,422,970	8,159,802
집합투자증권취급수수료	6,403,361	5,093,371
자산관리수수료	3,898,160	7,628,518
금융자문수수료	18,370,032	25,313,401
기타	8,667,489	7,919,600
소계	122,108,355	133,929,633
수수료비용		
매매수수료	37,379,554	37,453,724
투자상담사수수료	1,222,703	711,707
투자일임수수료	102,911	81,480
대여수수료	1,851,399	2,368,004
기타	2,981,609	8,409,810
소계	43,538,176	49,024,725
순수수료손익	78,570,179	84,904,908

(2)

(단위: 천원)

구분	당기	전기
한 시점에 인식하는 수익		
수탁수수료	78,346,343	79,814,941
인수및주선수료	5,624,150	7,258,464
집합투자증권취급수수료	6,403,361	5,093,371
자산관리수수료	1,930,220	5,026,870
금융자문수수료	17,366,633	21,878,088
기타	8,667,489	7,919,600
소계	118,338,196	126,991,334
기간에 걸쳐 인식하는 수익		
인수및주선수료	798,820	901,338
자산관리수수료	1,967,940	2,601,648
금융자문수수료	1,003,399	3,435,313
소계	3,770,159	6,938,299
합계	122,108,355	133,929,633

(3) ()

가

(단위: 천원)

구분		금액
계정구분	인수및주선수료	394,118
	자산관리수수료	396,441
	금융자문수수료	493,719
합계		1,284,278
연도별 구분	2025년	1,252,178
	2026년	31,623
	2027년 이후	477

30. 가

가

(단위: 천원)

구분	당기	전기
평가및처분이익		
당기손익-공정가치측정금융자산		
당기손익-공정가치측정유가증권처분이익	277,278,646	185,353,882
당기손익-공정가치측정유가증권평가이익	55,508,185	71,187,291
파생결합증권처분이익	-	691,334
파생결합증권상환이익	-	22,586,770
당기손익-공정가치측정금융부채		
매도유가증권처분이익	77,527,422	104,524,172
매도유가증권평가이익	16,497,385	1,427,100
소계	426,811,638	385,770,549
평가및처분손실		
당기손익-공정가치측정금융자산		
당기손익-공정가치측정유가증권처분손실	332,441,766	143,629,617
당기손익-공정가치측정유가증권평가손실	55,190,438	27,959,425
파생결합증권처분손실	-	16,136,214
파생결합증권상환손실	-	421,553
상각후원가측정금융자산		
상각후원가측정대출채권처분손실	87,774	293,600
당기손익-공정가치측정금융부채		
매도유가증권처분손실	57,386,252	117,906,829
매도유가증권평가손실	2,272,237	5,836,063
소계	447,378,467	312,183,301
금융상품평가및처분순손익	(20,566,829)	73,587,248

31. 가

가

(단위: 천원)

구분	당기	전기
평가및처분이익		
장내파생상품평가이익	9,691,469	7,240,176
장내파생상품처분이익	783,660,239	529,242,495
장외파생상품평가이익	14,305,584	1,380,624
장외파생상품처분이익	14,078,720	23,845,472
소계	821,736,011	561,708,767
평가및처분손실		
장내파생상품평가손실	5,308,961	8,279,157
장내파생상품처분손실	682,216,748	514,443,133
장외파생상품평가손실	160,769	2,711,672
장외파생상품처분손실	5,024,361	8,864,688
소계	692,710,839	534,298,650
파생상품평가및처분순손익	129,025,172	27,410,117

32.

(단위: 천원)

구분		당기	전기
이자수익			
유효이자율법으로 인식하는 이자수익			
현금및예치금	예금	11,865,324	6,816,511
	양도성예금증서	41,787	39,902
	증금예치금	3,872,458	3,658,482
	차주매각대금	370	21,770

구분		당기	전기
	기타	314	88
대출채권	신용공여금	38,607,301	43,281,629
	환매조건부채권매수	17,908,568	12,463,130
	매입대출채권	-	10,003
	대출금 및 사모사채	21,545,764	32,296,262
기타	미수금	792,113	1,066,571
	기타	6,717,124	9,698,771
소계		101,351,123	109,353,119
기타 이자수익			
당기손익-공정가치 측정 금융자산	채권	115,720,151	72,665,163
	기업어음증권	2,560,088	50,749
	전자단기사채	8,273,762	23,455,968
소계		126,554,001	96,171,880
이자수익 합계		227,905,124	205,524,999
이자비용			
예수부채		47,597,913	26,606,351
차입부채	차입금	50,273,496	62,187,213
	환매조건부채권매도	105,872,135	69,261,600
	사채	1,277,817	912,467
	기타	4,008,191	3,350,153
기타		1,245,044	1,295,519
이자비용 합계		210,274,596	163,613,303
순이자손익		17,630,528	41,911,696

33. ()

()

(단위: 천원)

구분	당기	전기
신용손실충당금전입액		
상각후원가측정금융자산	46,565,379	68,053,402
대출 및 신용 관련 약정에 대한 총당부채	1,012,230	230,313
소계	47,577,609	68,283,715
신용손실충당금환입액		
상각후원가측정금융자산	7,323,325	6,265,790
대출 및 신용 관련 약정에 대한 총당부채	1,668,736	744,136
소계	8,992,061	7,009,926
순전입액	38,585,548	61,273,789

34.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
외환거래이익		
외환차익	4,579,397	8,255,050
외화환산이익	21,933,306	6,017,139
소계	26,512,703	14,272,189
외환거래손실		
외환차손	3,032,916	5,686,281
외화환산손실	40,040,945	16,741,111
소계	43,073,861	22,427,392
외환거래손익(순)	(16,561,158)	(8,155,203)

35.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
배당금수익	14,639,860	2,706,334
분배금수익	4,442,021	10,346,515
기타의 총당부채환입액	525,654	938,763
합계	19,607,535	13,991,612

36.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
급여	50,536,712	46,204,821
퇴직급여	4,661,924	4,005,966
복리후생비	18,722,115	20,057,685
전산운용비	13,875,101	11,970,208
임차료	2,880,629	2,935,928
지급수수료	13,133,335	11,542,890
접대비	3,694,916	3,592,709
광고선전비	6,826,769	3,448,903
감가상각비	10,034,545	9,152,931
조사연구비	360,972	316,005
연수비	171,047	147,948
무형자산상각비	6,477,597	5,716,961
세금과공과금	10,486,695	14,284,612
기타	4,220,535	4,134,966
합계	146,082,892	137,512,533

37.

(1)

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세부담액(법인세환급액 차감)	4,314,666	(4,694,377)
± 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(445,031)	14,377,831
총법인세효과	3,869,635	9,683,454
± 자본에 직접 반영된 법인세비용	-	-
법인세비용	3,869,635	9,683,454

(단위: 천원)

구분	당기	전기
일시적차이로 인한 기말 순이연법인세자산	25,480,610	25,035,579
일시적차이로 인한 기초 순이연법인세자산	25,035,579	39,413,410
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	445,031	(14,377,831)

(2)

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	20,489,578	38,344,258
유효세율에 따른 세부담액	4,271,093	8,395,524
조정사항		
비공제비용	684,863	668,999
법인세환급액	(874,730)	(2,290,095)
투자상생협력세제	-	4,103,083
세율차이	-	(421,787)
기타	(211,590)	(772,270)
조정사항 소계	(401,457)	1,287,931
법인세비용	3,869,635	9,683,454

구분	당기	전기
유효세율(법인세비용/세전이익)	18.89%	25.25%

(3)

< >

(단위: 천원)

구분	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초	증감	기말	기초	증감	기말(주1)
차감할 일시적차이						
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	27,959,425	27,231,013	55,190,438	6,710,262	6,293,086	13,003,348
집합투자증권 재투자 분배금	584,857	(27)	584,830	140,366	(2,575)	137,791
파생상품평가손실	10,430,481	(4,960,751)	5,469,730	2,503,315	(1,214,599)	1,288,716
매도유가증권평가손실	5,836,063	(3,563,826)	2,272,237	1,400,655	(865,296)	535,359
지분증권손상차손	1,376,069	(1,376,069)	-	330,257	(330,257)	-
통화선도평가손실	65,429	(65,429)	-	15,703	(15,703)	-
무형자산손상차손	668,032	(300)	667,732	160,328	(3,005)	157,323
미지급비용	63,670,974	(11,541,857)	52,129,117	15,281,034	(2,998,960)	12,282,074
소송충당부채	9,174,993	1,228,607	10,403,600	2,201,998	249,181	2,451,179
미일리지충당부채	712,065	(16,713)	695,352	170,896	(7,065)	163,831
차량운반구 감가상각	140,775	43,657	184,432	33,786	9,668	43,454
복구충당부채	1,012,372	40,751	1,053,123	242,969	5,156	248,125
리스부채	24,013,611	(2,932,703)	21,080,908	5,763,267	(796,421)	4,966,846
매입약정충당부채	2,440,903	(656,506)	1,784,397	585,817	(165,397)	420,420
사모사채대손충당금	55,224,061	11,859,237	67,083,298	13,253,775	2,551,634	15,805,409
사모사채미수이자대손충당금	521,497	1,642,593	2,164,090	125,159	384,719	509,878
예금보험료	665,579	3,992	669,571	159,739	(1,982)	157,757
이월결손금	18,662,432	(18,662,432)	-	4,478,984	(4,478,984)	-
소계	223,159,617	(1,726,761)	221,432,857	53,558,308	(1,386,800)	52,171,510
가산할 일시적차이						
미수수익	(27,984,050)	5,267,557	(22,716,493)	(6,716,172)	1,363,968	(5,352,204)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(49,998,788)	15,535,840	(34,462,948)	(11,999,709)	3,879,938	(8,119,771)
파생상품평가이익	(8,620,800)	(1,711,540)	(10,332,340)	(2,068,992)	(365,397)	(2,434,389)
매도유가증권평가이익	(1,427,100)	(15,070,285)	(16,497,385)	(342,504)	(3,544,424)	(3,886,928)
통화선도평가이익	-	(2,911,591)	(2,911,591)	-	(685,996)	(685,996)
무형자산상각비	(4,856,428)	-	(4,856,428)	(1,165,543)	21,326	(1,144,217)
지분증권평가이익	(180,321)	149,889	(30,432)	(43,277)	36,107	(7,170)
지분법이익	(2,204,683)	947,772	(1,256,911)	(529,124)	232,985	(296,139)
사용권자산	(23,572,533)	3,352,202	(20,220,331)	(5,657,408)	893,322	(4,764,086)
소계	(118,844,703)	5,559,844	(113,284,859)	(28,522,729)	1,831,829	(26,690,900)
순이연법인세자산	104,314,914	3,833,083	108,147,998	25,035,579	445,029	25,480,610

(주1) 당기말 현재 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여 인식하였으며, 이연법인세자산(부채)으로 인식되지 않은 차감할(가산할) 일시적차이는 없습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초	증감	기말	기초	증감	기말(주1)
차감할 일시적차이						
당기손익-공정가치측정금융자산평가손실	51,409,638	(23,450,213)	27,959,425	13,880,602	(7,170,340)	6,710,262
집합투자증권 재투자 분배금	584,922	(65)	584,857	157,929	(17,563)	140,366
파생상품평가손실	21,665,132	(11,234,651)	10,430,481	5,849,586	(3,346,271)	2,503,315
매도유가증권평가손실	1,283,706	4,552,357	5,836,063	346,601	1,054,054	1,400,655
지분증권상사차손	1,876,068	(499,999)	1,376,069	506,538	(176,281)	330,257
통화선도평가손실	-	65,429	65,429	-	15,703	15,703
무형자산상사차손	667,732	300	668,032	180,288	(19,960)	160,328
수수료	250,625	(250,625)	-	67,669	(67,669)	-
미지급비용	79,444,187	(15,773,214)	63,670,974	21,449,931	(6,168,897)	15,281,034
소송충당부채	28,549,502	(19,374,509)	9,174,993	7,708,366	(5,506,368)	2,201,998
미일리지충당부채	1,214,208	(502,143)	712,065	327,836	(156,940)	170,896
차량운반구 감가상각	179,303	(38,528)	140,775	48,412	(14,626)	33,786
복구충당부채	983,483	28,889	1,012,372	265,540	(22,571)	242,969
리스부채	26,461,019	(2,447,408)	24,013,611	7,144,475	(1,381,208)	5,763,267
매입약정충당부채	2,954,726	(513,823)	2,440,903	797,776	(211,959)	585,817
사모사채대손충당금	47,136,015	8,088,046	55,224,061	12,726,724	527,051	13,253,775
사모사채미수이자대손충당금	221,107	300,390	521,497	59,699	65,460	125,159
예금보험료	688,700	(23,121)	665,579	185,949	(26,210)	159,739
이월결손금	-	18,662,432	18,662,432	-	4,478,984	4,478,984
소계	265,570,073	(42,410,456)	223,159,617	71,703,921	(18,145,613)	53,558,308
가산할 일시적차이						
미수수익	(8,337,706)	(19,646,344)	(27,984,050)	(2,251,181)	(4,464,991)	(6,716,172)
당기손익-공정가치측정금융자산평가이익	(46,186,215)	(3,812,573)	(49,998,788)	(12,470,278)	470,569	(11,999,709)
파생상품평가이익	(23,357,743)	14,736,943	(8,620,800)	(6,306,591)	4,237,599	(2,068,992)
매도유가증권평가이익	(9,095,908)	7,668,808	(1,427,100)	(2,455,895)	2,113,391	(342,504)
파생결합증권평가이익	(818,857)	818,857	-	(221,091)	221,091	-
통화선도평가이익	(62,989)	62,989	-	(17,008)	17,008	-
미수미결제현물환산이익	(3,119)	3,119	-	(842)	842	-
무형자산상각비	(4,856,428)	-	(4,856,428)	(1,311,236)	145,693	(1,165,543)
지분증권평가이익	(180,321)	-	(180,321)	(48,687)	5,410	(43,277)
지분법이익	(216,666)	(1,988,017)	(2,204,683)	(58,500)	(470,624)	(529,124)
사용권자산	(26,478,527)	2,905,994	(23,572,533)	(7,149,202)	1,491,794	(5,657,408)
소계	(119,594,479)	749,777	(118,844,702)	(32,290,511)	3,767,782	(28,522,729)
순이연법인세자산	145,975,594	(41,660,680)	104,314,914	39,413,410	(14,377,831)	25,035,579

(주1) 전기말 현재 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여 인식하였으며, 이연법인세자산(부채)으로 인식되지 않은 차감할(가산할) 일시적차이는 없습니다.

(4) 가

39.

(1)

(단위: 천원)

구분	당기	전기
현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	392,707,868	323,080,898
당기손익-공정가치측정유가증권평가손실	55,190,438	27,959,425
매도유가증권평가손실	2,272,237	5,836,063
파생상품평가손실	5,469,730	10,990,829
이자비용	210,274,595	163,613,303
신용손실충당금전입액	46,565,379	68,053,402
외화환산손실	40,040,945	16,741,111
감가상각비	10,034,545	9,152,931
무형자산상각비	6,477,597	5,716,961
유형자산처분손실	17,502	2,707
지분법손실	8,867,570	2,603,156
소송충당부채전입액	1,228,608	1,671,017
기타의 충당부채전입액	1,755,586	1,056,539
법인세비용	3,869,635	9,683,454
무형자산처분손실	643,500	-
현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(381,160,092)	(317,947,555)
당기손익-공정가치측정유가증권평가이익	55,508,185	71,187,291
지분법이익	7,363,215	7,504,030
매도유가증권평가이익	16,497,385	1,427,100
파생상품평가이익	23,997,053	8,620,800
이자수익	227,905,123	205,524,996
신용손실충당금환입액	7,323,325	6,265,790
수수료수익	3,770,160	6,938,299
외화환산이익	21,933,306	6,017,139
배당금수익	14,639,860	2,706,334
기타의 충당부채환입액	2,194,389	1,677,451
유형자산처분이익	28,091	35,478

구분	당기	전기
복구공사이익	-	42,847
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(795,279,528)	(1,575,707,558)
예치금의 증감	(244,386,659)	78,030,816
당기손익-공정가치측정유가증권의 증감	(814,636,995)	(1,171,950,783)
파생결합증권의 증감	-	1,996,867
파생상품자산의 증감	(102,369)	13,045,318
신용공여금의 증감	(31,709,382)	120,388,200
환매조건부채권매수의 증감	(106,350,000)	(106,800,000)
대여금의 증감	551,776	700,468
대출금의 증감	20,924,578	2,039,852
매입대출채권의 증감	10,000,000	(10,000,000)
이연대출부대손익의 증감	379,027	3,414,111
사모사채의 증감	(14,134,178)	74,768,493
미수금의 증감	244,910,354	(560,469,479)
미수미결제현물환의 증감	-	3,041,520
미수수익의 증감	(5,677,732)	2,195,108
선급금의 증감	(15,276,982)	14,435,989
선급비용의 증감	823,045	353,226
공탁금의 증감	(61,500)	(4,336,480)
미회수채권의 증감	5,212,598	(5,192,098)
투자자예수금의 증감	95,301,535	(118,540,490)
수입담보금의 증감	412,919,066	49,323,537
매도유가증권의 증감	(35,114,312)	(502,048,765)
파생상품부채의 증감	(657,764)	(13,709,671)
기타의 총당부채 증감	(233,480)	(21,420,680)
미지급금의 증감	(312,028,162)	608,105,450
미지급미결제현물환의 증감	-	(24,180)
미지급비용의 증감	(10,954,234)	(19,029,877)
미지급채무의 증감	(479,690)	1,962,499
선수금의 증감	24,848	-
선수수익의 증감	1,972,542	5,908,433
제세금예수금의 증감	3,570,766	(21,295,195)

구분	당기	전기
기타부채의 증감	(151,358)	(599,747)
기타금융자산 손실충당금의 증감	85,134	-
조정 계	(783,731,752)	(1,570,574,215)

(2)

(단위: 천원)

구분	당기	전기
사용권자산의 증가	938,601	1,195,507
선급금의 유형자산/무형자산 대체	419,459	2,404,612
자기주식의 소각	63,774,161	-

(3)

< >

(단위: 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름 변동	기타 변동(주1)	기말
자산담보부차입금	34,724,209	(18,026,408)	-	16,697,801
단기차입금	970,250,471	178,917,749	-	1,149,168,220
사채	24,964,299	(5,000,000)	22,201	19,986,500
환매조건부채권매도	2,712,569,518	827,890,041	-	3,540,459,559
리스부채	23,937,760	(3,710,671)	796,074	21,023,163
합계	3,766,446,257	980,070,711	818,275	4,747,335,244

(주1) 기타 변동에는 리스계약 신규 및 해지 등이 포함되어 있습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	기초	재무활동 현금흐름 변동	기타 변동(주1)	기말
자산담보부차입금	34,007,296	716,914	-	34,724,210
단기차입금	1,100,828,155	(95,853,474)	-	1,004,974,681
사채	-	24,940,000	24,299	24,964,299
환매조건부채권매도	1,088,192,054	1,589,653,253	-	2,677,845,307
리스부채	26,461,020	(3,639,890)	1,116,630	23,937,760
합계	2,249,488,525	1,515,816,803	1,140,929	3,766,446,257

(주1) 기타 변동에는 신규리스계약, 이자비용 등이 포함되어 있습니다.

40.

(1)

구 분	당기말	전기말
최상위지배회사	(주)E1	지앤에이사무투자전문회사
지배회사	(주)LS네트웍스	-
기타특수관계자(주3)	(주)영월애코윈드, (주)구래주민풍력, 그린에너지원드파워(주) 등	(주)LS네트웍스, (주)E1
	(주)에이치비씨티 (주)청라플러스 (주)이스트청라 이베스트 신기술조합 제7호 크립톤-이베스트 글로벌 프론티어 신기술조합 제1호 이베스트하이테크신기술사업투자조합 이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호 이베스트에이아이피신기술조합제2호 이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호 이베스트신기술사업투자조합제9호 저스트에그 푸드테크 그로스 신기술조합 이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호 라구나Pre-IPO유니콘투자조합제3호 이베스트-인투디언 신기술조합 제22호 글로벌푸드테크 신기술사업투자조합 글로벌푸드테크 신기술사업투자조합 II 이베스트 신기술조합 제27호 요즈마 이베스트 그린테크 펀드1호 에이티피이베스트신기술조합제1호 라구나 Pre-IPO 퓨처투자조합제4호 이베스트 신기술조합 제31호 이베스트-GTOG 바이오테크 신기술조합 제33호 요즈마 글로벌 S펀드 4호 이베스트-인투디언 신기술조합 제39호 이베스트 헬스케어 신기술조합 제38호 이베스트 조인트 헬스케어 신기술조합 제41호 요즈마 혁신 모빌리티 펀드1호 이베스트 신기술조합 제43호 요즈마-ATU 게임체인저펀드 1호 요즈마 글로벌 S펀드 5호 요즈마 글로벌 지노믹 펀드1호 이베스트 신기술조합 제49호 이베스트-크레딧사일로 A 1호 이베스트 바이오1호 신기술조합 프렌드-이베스트 신기술투자조합 1호 신성장세컨더리 신기술조합 이베스트-와이즈 신기술조합 제53호 이베스트-히스토리 신기술조합 제54호 이베스트-MD 유니콘 신기술조합 이베스트-베리타스 신기술조합 제60호	(주)에이치비씨티 (주)청라플러스 (주)이스트청라 케이클라비스 마이스터 신기술조합 제9호 이베스트 시노 신기술조합 제1호 이베스트 신기술조합 제7호 크립톤-이베스트 글로벌 프론티어 신기술조합 제1호 이베스트하이테크신기술사업투자조합 이베스트-푸른 신기술조합 제9호 이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호 이베스트에이아이피신기술조합제2호 이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호 이베스트신기술사업투자조합제9호 저스트에그 푸드테크 그로스 신기술조합 이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호 라구나Pre-IPO유니콘투자조합제3호 이베스트-인투디언 신기술조합 제22호 글로벌푸드테크 신기술사업투자조합 글로벌푸드테크 신기술사업투자조합 II 이베스트 신기술조합 제27호 요즈마 이베스트 그린테크 펀드1호 에이티피이베스트신기술조합제1호 라구나 Pre-IPO 퓨처투자조합제4호 헬시언 헬스케어 인베스트먼트 이베스트 신기술조합 제31호 이베스트-GTOG 푸드테크 신기술조합 제32호 이베스트-GTOG 푸드테크 신기술조합 제33호 요즈마 글로벌 S펀드 4호 이베스트-인투디언 신기술조합 제39호 이베스트 헬스케어 신기술조합 제38호 이베스트 조인트 헬스케어 신기술조합 제41호 요즈마 혁신 모빌리티 펀드1호 이베스트 신기술조합 제43호 엘엠케이-이베스트 신기술조합 제45호 요즈마-ATU 게임체인저펀드 1호 요즈마 글로벌 S펀드 5호 요즈마 글로벌 지노믹 펀드1호 이베스트 신기술조합 제49호 이베스트-크레딧사일로 A 1호 이베스트 신기술조합 제51호

구 분	당기말	전기말
관계기업	요즈마 글로벌 지노믹 펀드 2호 이베스트 신기술조합 제58호 이베스트-GTOG 바이오테크 신기술조합 제59호 요즈마이베스트글로벌그로스투자조합1호 와이지 펜타스톤 로봇 모빌리티 신기술투자조합 베스트원신기술사업투자조합 요즈마이베스트 Pre-IPO 투자조합 1호 와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호 베스트원신기술사업투자조합2호 메디베이트-이베스트신기술투자조합제1호 이베스트-엘로힘신기술조합제1호 베스트원신기술사업투자조합제3호 이베스트-BEV신기술조합 글로벌혁신신약신기술조합 글로벌 키즈 콘텐츠 신기술투자조합 이베스트-자이언트 신기술조합 제73호 이베스트 헬시온 스마트 글로벌 투자조합 이베스트 신기술조합 제74호 이베스트 스마트 콘텐츠 신기술조합 코로프라넥스트-라엘 펀드1호 혁신A신기술조합 피티에이이베스트신기술조합제1호 이베스트 트윈 바이오 신기술조합 제70호 이베스트물류혁신신기술조합 이베스트 패러다임 신기술조합 제75호 티티유 이베스트 핀테크 신기술조합 제77호 스파크랩화이트나이트신기술조합 요즈마 이베스트 글로벌 IPO 투자 신기술조합 이베스트H신기술사업투자조합5호 에이티피이베스트신기술조합제2호 이베스트-두은 신기술투자조합 제79호 글로벌콘텐츠유니콘신기술조합 KAI-더스퀘어 신기술투자조합 1호 클레슨화이트나이트신기술조합 요즈마 이베스트 글로벌 메디컬 신기술조합 이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호 이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호 제이비이베스트자율주행드라이버신기술조합3호 이베스트-어센트 신기술투자조합 제1호 엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호 이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제1호 고양시 문봉동 데이터센터 개발사업 PFV 이지스자이언트이베스트신기술투자조합제84호 이베스트-한빛신기술투자조합제84호 구름-빌랑스 글로벌 에스테틱 신기술조합 제2호 이베스트-레이니어신기술조합제1호 코너스톤한양이베스트신기술조합 뉴메인-원티드랩 1호 신기술조합 KAI-신기술투자조합 3호 한화시큐리티테크신기술투자조합 포지티브 아이비케이씨 소부장 신기술조합 이베스트자이언트스톤 신기술조합 제85호 뉴메인 신기술투자조합 제4호	이베스트 신기술조합 제52호 이베스트 바이오1호 신기술조합 프렌드-이베스트 신기술투자조합 1호 신성장세컨더리 신기술조합 이베스트-와이즈 신기술조합 제53호 이베스트-히스토리 신기술조합 제54호 이베스트-MD 유니콘 신기술조합 이베스트-베리타스 신기술조합 제60호 요즈마 글로벌 지노믹 펀드 2호 이베스트 신기술조합 제58호 이베스트-GTOG 바이오테크 신기술조합 제59호 요즈마이베스트글로벌그로스투자조합1호 와이지 펜타스톤 로봇 모빌리티 신기술투자조합 베스트원신기술사업투자조합 요즈마이베스트 Pre-IPO 투자조합 1호 와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호 베스트원신기술사업투자조합2호 메디베이트-이베스트신기술투자조합제1호 이베스트-엘로힘신기술조합제1호 베스트원신기술사업투자조합제3호 이베스트H-M신기술사업투자조합 이베스트-BEV신기술조합 글로벌혁신신약신기술조합 글로벌 키즈 콘텐츠 신기술투자조합 이베스트-자이언트 신기술조합 제73호 이베스트 헬시온 스마트 글로벌 투자조합 이베스트 신기술조합 제74호 이베스트 바이오 신기술조합 제68호 이베스트 스마트 콘텐츠 신기술조합 코로프라넥스트-라엘 펀드1호 혁신A신기술조합 피티에이이베스트신기술조합제1호 이베스트 트윈 바이오 신기술조합 제70호 이베스트물류혁신신기술조합 이베스트 패러다임 신기술조합 제75호 티티유 이베스트 핀테크 신기술조합 제77호 스파크랩화이트나이트신기술조합 요즈마 이베스트 글로벌 IPO 투자 신기술조합 이베스트H신기술사업투자조합5호 에이티피이베스트신기술조합제2호 이베스트-두은 신기술투자조합 제79호 글로벌콘텐츠유니콘신기술조합 KAI-더스퀘어 신기술투자조합 1호 클레슨화이트나이트신기술조합 요즈마 이베스트 글로벌 메디컬 신기술조합 이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호 이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호 제이비이베스트자율주행드라이버신기술조합3호 이베스트-어센트 신기술투자조합 제1호 엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호 이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제1호 고양시 문봉동 데이터센터 개발사업 PFV 이지스자이언트이베스트신기술투자조합제84호

구 분	당기말	전기말
	비엔케이 안전 신기술투자조합 이베스트-엑시스 컨텐츠 신기술투자조합 아이온 코너스톤 로봇 신기술조합 뉴메인 신기술투자조합 제5호 와이지 글로벌바이오 제1호 신기술투자조합 한화이에스에스(ESS) 신기술투자조합 티앤케이메가 사모투자합자회사 무림-퍼시픽 유틸리티 신기술투자조합 제1호 이베스트 시노 신기술조합 제일호 이베스트 바이오 신기술조합 제68호 지베스코기회추구일반사모부동산투자1호	프ренд 신기술사업투자조합 55호 이베스트-한빛신기술투자조합제84호 지베스코기회추구일반사모부동산투자1호 구름-빌랑스 글로벌 에스테틱 신기술조합 제2호 이베스트-레이니어신기술조합제1호 코너스톤한양이베스트신기술조합 뉴메인-원티드랩 1호 신기술조합 KA-신기술투자조합 3호 한화시큐리티테크신기술투자조합 포지티브 아이비케이씨 소부장 신기술조합
그 밖의 특수관계자	(주)LS 등 엘에스기업집단 계열회사(주2)	-

- (주1) 연결실체의 최대주주는 2024년 1월 18일 금융위원회 승인을 받아 2024년 1월 31일에 지앤에이사모투자전문회사에서 (주)LS네트웍스로 변경되었습니다.
- (주2) 동 회사 등은 기업회계기준서 제1024호 문단 9에서 정의하는 특수관계자에는 해당하지 않으나, 공정거래위원회가 지정한 대규모기업집단계열회사는 기업회계기준서 제1024호 문단 10에서 규정하는 실질관계에 따른 특수관계자라는 증권선물위원회의 의결사항에 따라 특수관계자로 분류되는 회사 등입니다.
- (주3) 해당 기타 특수관계자는 최상위 지배회사인 (주)E1의 종속기업 및 관계기업을 모두 포함하고 있습니다.

(2)

1)

< >

(단위: 천원)

특수관계자구분	회사명	수익	비용
최상위지배회사	(주)E1	217,757	74,252
지배회사	(주)LS네트웍스	2,450,000	127,008
	(주)청라플러스	138,290	-
	(주)이스트청라	119,924	-
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제구호(주1)	-	13
	이베스트 시노 신기술조합 제일호	382,799	4,582
	이베스트 신기술조합 제7호	587	4,784
	크립톤-이베스트 글로벌 프론티어 신기술조합 제1호	21,396	2,236
	이베스트하이테크신기술사업투자조합	9,633	-
	이베스트-푸른 신기술조합 제9호(주1)	-	538
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	103	344
	이베스트에이아이피신기술조합제2호	7,343	-
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	-	673
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호	-	30
	요즈마 이베스트 그린테크 펀드1호	18,902	-
	헬시언 헬스케어 인베스트먼트(주1)	377,124	-
	이베스트 신기술조합 제31호	107	188
	이베스트-GTOG 푸드테크 신기술조합 제32호(주1)	-	935
	요즈마 글로벌 S펀드 4호	32,905	-
	이베스트 헬스케어 신기술조합 제38호	39,910	-
	이베스트 조인트 헬스케어 신기술조합 제41호	-	29
	이베스트 신기술조합 제43호	122	213
	엘엠케이이베스트 신기술조합 제45호(주1)	20,594	-
	요즈마ATU 게임체인저펀드 1호	274,566	20,061
	요즈마 글로벌 S펀드 5호	17,409	-
	이베스트 신기술조합 제49호	1,351	-

특수관계자구분	회사명	수익	비용
관계기업	이베스트크레딧사일로 SI 1호	3,219	-
	이베스트 신기술조합 제51호(주1)	3,682	65,583
	이베스트 신기술조합 제52호(주1)	4,665	42
	프렌드이베스트 신기술투자조합 1호	24,278	-
	이베스트-MD 유니콘 신기술조합	5,301	-
	이베스트-베리타스 신기술조합 제60호	6,318	-
	이베스트 신기술조합 제58호	6,195	-
	이베스트-GTOG 바이오테크 신기술조합 제59호	7,678	-
	요즈마이베스트글로벌그로쓰투자조합1호	21,482	-
	베스트원신기술사업투자조합	12,746	-
	요즈마이베스트 Pre-IPO 투자조합 1호	27,571	-
	와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호	24,109	-
	베스트원신기술사업투자조합2호	41,945	-
	이베스트-엘로힘신기술조합제1호	36,646	-
	베스트원신기술사업투자조합3호	72,842	-
	이베스트H-M신기술사업투자조합(주1)	29,966	1,962
	글로벌혁신신약신기술조합	10,501	-
	글로벌 키즈 콘텐츠 신기술투자조합	13,525	-
	이베스트 헬시온 스마트 글로벌 투자조합	24,526	-
	이베스트 신기술조합 제74호	12,367	-
	이베스트 바이오 신기술조합 제68호	346	1,089
	이베스트 스마트 콘텐츠 신기술조합	19,589	-
	코로프라넥스트-라엘 펀드1호	143,365	-
	혁신AI신기술조합	8,261	-
	피티에이이베스트신기술조합제1호	31,503	-
	이베스트 트윈 바이오 신기술조합 제70호	7,250	-
	이베스트물류혁신신기술조합	18,387	-
	이베스트 패러다임 신기술조합 제75호	16,664	-
	티티유 이베스트 핀테크 신기술조합 제77호	57,540	-
	스파크랩화이트나이트신기술조합	17,356	-
	요즈마 이베스트 글로벌 IPO 투자 신기술조합	144,230	1,721
	이베스트H신기술사업투자조합5호	65,404	-
	이베스트-두은 신기술투자조합 제79호	20,560	5
	글로벌콘텐츠유니콘신기술조합	-	5
	클레슨화이트나이트신기술조합	22,143	-
	요즈마 이베스트 글로벌 메디컬 신기술조합	52,080	11

특수관계자구분	회사명	수익	비용
	이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호	14,144	-
	이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호	19,094	-
	제이비이베스트자율주행더커런트신기술조합3호	61,354	-
	이베스트-어센트신기술투자조합제1호	28,703	-
	엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호	30,251	-
	이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제1호	19,100	-
	이지스자이언트이베스트신기술투자조합제84호	40,078	-
	프렌드 신기술사업투자조합 55호(주1)	331,328	-
	이베스트-한빛신기술투자조합제84호	35,058	-
	구름-빌랑스 글로벌 에스테틱 신기술조합 제2호	10,001	-
	이베스트-레이니어신기술조합제1호	19,378	-
	코너스톤한양이베스트신기술조합	135,317	-
	이베스트자이언트스톤 신기술조합 제85호	29,980	-
	이베스트-엑시스 콘텐츠 신기술투자조합	44,507	-
기타특수관계자	지앤에이사모투자전문회사(주2)	-	6,223
	(주)베스트도요타	-	126
	(주)엠비케이코퍼레이션	-	7,620
그 밖의 특수관계자	엘에스아이티씨(주)	-	182,133
	LS전선(주)	25,000	-
	(주)LS	113,244	945,653
	엘에스일렉트릭(주)	63,092	8
	LS엠트론(주)	38,000	-
	(주)엘에스엠앤엠	273,293	-
합 계		6,475,984	1,448,067

(주1) 당기 중 연결실체의 관계기업에서 제외되었으며, 제외되기 전까지의 거래를 포함하고 있습니다.

(주2) 당기 중 연결실체의 기타특수관계자에서 제외되었으며, 제외되기 전까지의 거래를 포함하고 있습니다.

< >

(단위: 천원)

특수관계자구분	회사명	수익	비용
지배회사	지앤에이사모투자전문회사	-	46,029
기타특수관계자	(주)E1	182,035	173,967
	(주)LS네트웍스	-	493
	(주)청라플러스	137,913	-
	(주)이스트청라	119,924	-
	케이클라비스 마이스터 신기술조합 제구호	5,075	-
	이베스트 시노 신기술조합 제일호	-	2,319
	이베스트 신기술조합 제7호	-	943
	크립톤-이베스트 글로벌 프론티어 신기술조합 제1호	5,112	3,508
	이베스트하이테크신기술사업투자조합	28,613	-
	이베스트-푸른 신기술조합 제9호	-	919
	KTBN 14호 벤처투자조합(주1)	11,212	4,118
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	-	286
	이베스트에이아이피신기술조합제2호	18,764	-
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	5,944	1,012
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호	-	86
	요즈마 이베스트 그린테크 펀드1호	12,904	-
	에이티피이베스트신기술조합제1호	18,382	-
	헬시언 헬스케어 인베스트먼트	9,126	-
	이베스트 신기술조합 제31호	14,545	-
	이베스트-GTOG 푸드테크 신기술조합 제32호	13,607	-
	이베스트-GTOG 바이오테크 신기술조합 제33호	14,491	-
	요즈마 글로벌 A펀드 4호	32,867	-
	엘엠케이-이베스트 신기술조합 제35호(주1)	17,572	-
	이베스트 헬스케어 신기술조합 제38호	40,200	-
	하이즈이베스트더커런트신기술조합제2호(주1)	18,146	998
	이베스트제이스신기술조합40호(주1)	54,970	14,380
	이베스트 조인트 헬스케어 신기술조합 제41호	11,341	22,507
	요즈마 혁신 모빌리티 펀드1호	12,852	-

특수관계자구분	회사명	수익	비용
관계기업	이베스트 신기술조합 제43호	24,302	-
	이베스트스톤신기술조합제1호(주1)	10,164	-
	엘엠케이이베스트 신기술조합 제45호	19,792	-
	요즈마ATU 게임체인저펀드 1호	274,564	11,579
	요즈마 글로벌 A펀드 5호	16,405	-
	이베스트 신기술조합 제49호	12,349	-
	이베스트크레딧사일로 A 1호	29,684	-
	이베스트 신기술조합 제51호	24,318	689
	이베스트 신기술조합 제52호	25,740	-
	이베스트 바이오1호 신기술조합	7,753	29
	프렌드이베스트 신기술투자조합 1호	24,233	-
	신성장세컨더리 신기술조합	1,738	5
	이베스트-MD 유니콘 신기술조합	14,699	-
	이베스트-베리타스 신기술조합 제60호	15,498	-
	이베스트 신기술조합 제58호	14,995	-
	이베스트-GTOG 바이오테크 신기술조합 제59호	18,342	-
	퓨처 헬스케어 신기술투자조합(주1)	437,275	3,393
	요즈마이베스트글로벌그로스투자조합1호	42,439	-
	이베스트 아이다스 신기술조합 제62호(주1)	27,000	748
	이베스트-MD 유니콘 신기술조합 제2호(주1)	181,969	7,490
	베스트원신기술사업투자조합	31,224	-
	요즈마이베스트 Pre-IPO 투자조합 1호	37,533	-
	와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호	24,044	-
	베스트원신기술사업투자조합2호	95,853	-
	메디베이트-이베스트신기술투자조합제1호	100,000	-
	이베스트-엘로힘신기술조합제1호	36,691	-
	베스트원신기술사업투자조합3호	148,460	-
	이베스트H-M신기술사업투자조합	27,368	1,064
	브레이브뉴 신기술투자조합 제1호(주1)	202,185	-
	글로벌혁신신약신기술조합	10,443	-
	이베스트-GTOG 신기술조합 62호(주1)	30,257	-
	글로벌 키즈 콘텐츠 신기술투자조합	34,146	-

특수관계자구분	회사명	수익	비용
	이베스트-자이언트 신기술조합 제73호	12,729	-
	이베스트 헬시온 스마트 글로벌 투자조합	42,096	-
	이베스트 신기술조합 제74호	21,226	-
	이베스트 바이오 신기술조합 제68호	12,951	159
	이베스트 스마트 콘텐츠 신기술조합	31,551	-
	코로프라넥스트-라엘펀드 1호	142,676	-
	혁신A신기술조합	13,137	-
	파티에이이베스트신기술조합제1호	44,563	-
	이베스트 트윈 바이오 신기술조합 제70호	11,000	-
	이베스트물류혁신신기술조합	26,744	-
	이베스트 패러다임 신기술조합 제75호	16,601	-
	신성장A신기술사업조합(주1)	102,875	-
	티티유 이베스트 핀테크 신기술조합 제77호	59,372	-
	스파크랩화이트나이트신기술조합	20,112	-
	요즈마 이베스트 글로벌 IPO 투자 신기술조합	207,023	242,038
	이베스트H신기술사업투자조합5호	66,776	-
	에이티피이베스트신기술조합제2호	36,496	-
	이베스트-두은 신기술투자조합 제79호	44,825	316
	글로벌콘텐츠유니콘신기술조합	44,402	-
	클레슨화이트나이트신기술조합	20,034	-
	요즈마 이베스트 글로벌 메디컬 신기술조합	55,484	165
	이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호	12,014	-
	이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호	15,418	-
	이베스트-한빛 신기술투자조합 제83호(주1)	1,033,235	4,118
	제이비이베스트더커런트자율주행신기술조합3호	39,631	-
	이베스트-어센트신기술투자조합제1호	20,111	-
	엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호	20,599	-
	이베스트크레소콘텐츠신기술투자조합제1호	19,070	-
	이지스자이언트이베스트신기술투자조합제84호	28,525	-
	이베스트-한빛신기술투자조합제84호	21,038	-
	구름-빌랑스 글로벌 에스테틱 신기술조합 제2호	3,372	-
	이베스트-레이니어신기술조합제1호	8,546	-

특수관계자구분	회사명	수익	비용
합 계		5,041,290	543,358

(주1) 전기 중 연결실체의 관계기업에서 제외되었으며, 제외되기 전 까지의 거래를 포함하고 있습니다.

2) •

< >

(단위: 천원)

특수관계자구분	회사명	채무	채권
지배회사	(주)LS네트웍스	156	-
관계기업	(주)청라플러스	-	3,499,497
	(주)이스트청라	-	2,324,003
	이베스트 시노 신기술조합 제일호	57,090	-
	이베스트 신기술조합 제7호	10,780	-
	크립톤-이베스트 글로벌 프론티어 신기술조합 제1호	93,503	-
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	690,323	-
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	27,609	-
	요즈마 이베스트 그린테크 펀드1호	6,635	-
	이베스트 신기술조합 제31호	715,248	-
	요즈마 글로벌 A펀드 4호	25,948	-
	이베스트 헬스케어 신기술조합 제38호	32,986	-
	이베스트 조인트 헬스케어 신기술조합 제41호	6,236	-
	이베스트 신기술조합 제43호	810,047	-
	요즈마ATU 게임체인저펀드 1호	2,158,659	-
	요즈마 글로벌 A펀드 5호	999	-
	이베스트 바이오1호 신기술조합	30	-
	신성장세컨더리 신기술조합	5	-
	와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호	10,474	-
	이베스트-엘로힘신기술조합제1호	17,533	-
	글로벌혁신신약신기술조합	258	-
	이베스트 바이오 신기술조합 제68호	44,102	-

특수관계자구분	회사명	채무	채권
	코로프라넥스트-라엘 펀드1호	88,043	-
	이베스트 패러다임 신기술조합 제75호	13,379	-
	티티유 이베스트 핀테크 신기술조합 제77호	39,318	-
	요즈마 이베스트 글로벌 IPO 투자 신기술조합	27,355	-
	이베스트H신기술사업투자조합5호	29,117	-
	이베스트-두은 신기술투자조합 제79호	581	-
	글로벌콘텐츠유니콘신기술조합	2	-
	클레슨화이트나이트신기술조합	822	-
	요즈마 이베스트 글로벌 메디컬 신기술조합	3,694	-
	이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호	2,042	-
	이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호	3,488	-
	제이비이베스트자율주행더커런트신기술조합3호	21,655	-
	이베스트-어센트신기술투자조합제1호	10,126	-
	엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호	6,778	-
	이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제1호	14,208	-
	이베스트-한빛신기술투자조합제84호	25,301	-
	뉴메인 신기술투자조합 제4호	3,270	-
	아이온 코너스톤 로봇 신기술조합	12,493	-
그 밖의 특수관계자	LS전선(주)	44	-
	(주)LS	223	-
	엘에스일렉트릭(주)	7	-
합 계		5,010,567	5,823,500

< >

(단위: 천원)

특수관계자구분	회사명	채무	채권
지배회사	지앤에이사모투자전문회사	1,343,854	-
기타특수관계자	(주) E1	-	-
	(주)청라플러스	-	2,998,100
	(주)이스트청라	-	1,998,730
	이베스트 시노 신기술조합 제일호	69,219	-
	이베스트 신기술조합 제7호	27,010	-
	크립톤-이베스트 글로벌 프론티어 신기술조합 제1호	106,797	-
	이베스트하이테크신기술사업투자조합	9,633	-
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	7,888	-
	이베스트에이아이피신기술조합제2호	7,343	-
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	29,938	-
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호	2,355	-
	요즈마 이베스트 그린테크 펀드1호	9,062	-
	헬시언 헬스케어 인베스트먼트	10,874	-
	요즈마 글로벌 A펀드 4호	25,967	-
	이베스트 헬스케어 신기술조합 제38호	32,896	-
	이베스트 조인트 헬스케어 신기술조합 제41호	6,127	-
	엘엠케이이베스트 신기술조합 제45호	1,208	-
	요즈마ATU 게임체인저펀드 1호	353,001	-
	요즈마 글로벌 A펀드 5호	1,001	-
	이베스트 신기술조합 제49호	1,351	-
	이베스트크레딧사일로 A 1호	3,219	-
	이베스트 신기술조합 제51호	15,895	-
	이베스트 신기술조합 제52호	4,665	-
	이베스트 바이오1호 신기술조합	29	-
	신성장세컨더리 신기술조합	5	-
	이베스트-MD 유니콘 신기술조합	5,301	-
	이베스트-베리타스 신기술조합 제60호	6,318	-
	이베스트 신기술조합 제58호	6,195	-

특수관계자구분	회사명	채무	채권
관계기업	이베스트-GTOG 바이오테크 신기술조합 제59호	7,678	-
	요즈마이베스트글로벌그로스투자조합1호	21,482	-
	베스트원신기술사업투자조합	12,746	-
	요즈마이베스트 Pre-IPO 투자조합 1호	27,571	-
	와이케이-이베스트 바이오 신기술조합 1호	34,583	-
	베스트원신기술사업투자조합2호	41,945	-
	이베스트-엘로힘신기술조합제1호	17,610	-
	베스트원신기술사업투자조합3호	72,842	-
	이베스트H-M신기술사업투자조합	409,710	-
	글로벌혁신신약신기술조합	259	-
	글로벌 키즈 콘텐츠 신기술투자조합	13,525	-
	이베스트 헬시온 스마트 글로벌 투자조합	24,526	-
	이베스트 신기술조합 제74호	12,367	-
	이베스트 바이오 신기술조합 제68호	4,150	-
	이베스트 스마트 콘텐츠 신기술조합	19,589	-
	코로프라넥스트-라엘 펀드1호	88,583	-
	혁신AI신기술조합	1,727	-
	피티에이이베스트신기술조합제1호	28,936	-
	이베스트 트윈 바이오 신기술조합 제70호	7,250	-
	이베스트물류혁신신기술조합	5,087	-
	이베스트 패러다임 신기술조합 제75호	13,433	-
	티티유 이베스트 핀테크 신기술조합 제77호	49,338	-
	스파크랩화이트나이트신기술조합	7,296	-
	요즈마 이베스트 글로벌 IPO 투자 신기술조합	170,334	-
	이베스트H신기술사업투자조합5호	28,601	-
	이베스트-두은 신기술투자조합 제79호	21,195	-
	클레슨화이트나이트신기술조합	1,466	-
	요즈마 이베스트 글로벌 메디컬 신기술조합	86,777	-
	이베스트 NOX 신기술투자조합 제81호	2,086	-
	이베스트 퓨처 신기술투자조합 82호	3,582	-
	제이비이베스트자율주행더커런트신기술조합3호	21,798	-
	이베스트-어센트신기술투자조합제1호	14,774	-

특수관계자구분	회사명	채무	채권
	엔에이치 이베스트 소부장 신기술투자조합 제1호	4,155	-
	이베스트크레소컨텐츠신기술투자조합제1호	14,242	-
	이지스자이언트이베스트신기술투자조합제84호	11,475	-
	이베스트-한빛신기술투자조합제84호	13,962	-
	구름-빌랑스 글로벌 에스테틱 신기술조합 제2호	7,268	-
	이베스트-레이니어신기술조합제1호	19,378	-
	코너스톤한양이베스트신기술조합	108,000	-
합 계		3,538,477	4,996,830

(단위: 천원)

특수관계자구분	회사명	신용손실충당금 전입(환입)액	손실충당금	충당부채
관계기업	(주)청라플러스	(95,184)	329,338	-
	(주)이스트청라	71,665	143,493	-
	지베스코기회추구일반사모부동산투자1호	(168,977)	-	59,690
합 계		(192,496)	472,831	59,690

3)

< >

(단위: 천원)

특수관계자구분	회사명	계정과목	기초	증가	감소	기말
관계기업	(주)청라플러스	사모사채	2,998,100	-	-	2,998,100
	(주)이스트청라	사모사채	1,998,730	-	-	1,998,730
합계			4,996,830	-	-	4,996,830

< >

(단위: 천원)

특수관계자구분	회사명	계정과목	기초	증가	감소	기말
관계기업	(주)청라플러스	사모사채	2,998,100	-	-	2,998,100
	(주)이스트청라	사모사채	1,998,730	-	-	1,998,730
합계			4,996,830	-	-	4,996,830

4)

< >

(단위: 천원)

구분	회사명	계정과목	기초	증가	감소	기말
관계기업	이베스트 시노 신기술조합 제일호	환매조건부채권매도	69,219	581,250	593,381	57,088
	이베스트 신기술조합 제7호	환매조건부채권매도	27,010	1,561,859	1,588,869	-
	크립톤-이베스트 글로벌 프론티어 신기술조합 제1호	환매조건부채권매도	106,289	762,529	868,818	-
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	환매조건부채권매도	7,888	55,760	55,596	8,052
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	환매조건부채권매도	29,938	233,146	235,475	27,609
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호	환매조건부채권매도	2,355	11,846	14,201	-
	이베스트 신기술조합 제51호(주1)	환매조건부채권매도	12,213	80,295	92,508	-
	요즈마ATU 게임체인저펀드 1호	환매조건부채권매도	352,249	8,578,971	6,773,311	2,157,909
	이베스트 바이오 신기술조합 제68호	환매조건부채권매도	4,150	20,891	25,041	-
기타특수관계자	지앤에이사모투자전문회사(주2)	환매조건부채권매도	1,343,854	2,692,659	4,036,513	-
그 밖의 특수관계자	엘에스아이티씨(주)	환매조건부채권매도	2,372,246	2,100,000	4,472,246	-
합계			4,327,411	16,679,206	18,755,959	2,250,658

(주1) 당기 중 연결실체의 관계기업에서 제외되었으며, 제외되기 전까지의 거래를 포함하고 있습니다.

(주2) 당기 중 연결실체의 기타특수관계자에서 제외되었으며, 제외되기 전까지의 거래를 포함하고 있습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	회사명	계정과목	기초	증가	감소	기말
지배회사	지앤에이사모투자전문회사	환매조건부채권매도	1,624,734	16,373,816	16,654,696	1,343,854
관계기업	이베스트 시노 신기술조합 제일호	환매조건부채권매도	70,900	827,997	829,678	69,219
	이베스트 신기술조합 제7호	환매조건부채권매도	29,367	338,059	340,416	27,010
	크립톤-이베스트 글로벌 프론티어 신기술조합 제1호	환매조건부채권매도	102,781	1,253,783	1,250,275	106,289
	이베스트-푸른 신기술조합 제9호(주1)	환매조건부채권매도	59,499	292,497	351,996	-
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제11호	환매조건부채권매도	10,602	102,019	104,733	7,888
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제14호	환매조건부채권매도	31,927	362,115	364,104	29,938
	이베스트-에스엠시노 신기술조합 제19호	환매조건부채권매도	3,269	30,747	31,661	2,355
	이베스트제이스신기술조합40호(주1)	환매조건부채권매도	21,697	3,565,337	3,587,034	-
	이베스트 신기술조합 제51호	환매조건부채권매도	76,043	271,572	335,402	12,213
	요즈마ATU 게임체인저펀드 1호	환매조건부채권매도	-	4,304,984	3,952,735	352,249
	이베스트 조인트 헬스케어 신기술조합 제41호	환매조건부채권매도	252,725	7,791,858	8,044,583	-
	이베스트 바이오 신기술조합 제68호	환매조건부채권매도	7,973	57,310	61,133	4,150
	이베스트-MD 유니콘 신기술조합 제2호(주1)	환매조건부채권매도	303,935	3,594,889	3,898,824	-
	합계		2,595,452	39,166,983	39,807,270	1,955,165

(3)

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	약정금액	잔액	약정금액	잔액
관계기업				
수익증권매입약정(주1)	10,000,000	1,493,000	10,000,000	9,103,000

(주1) 약정기간은 최초 설정일로부터 3년입니다.

4)

< >

(단위: 천원)

특수관계자구분	회사명	예치(주1)	인출(주1)	사채 인수 등
최상위지배회사	(주)E1	615,840,000	556,504,187	73,500,000
지배회사	(주)LS네트웍스 (주2)	32,900,000	38,132,480	-
기타특수관계자	지앤에이사모투자전문회사 (주3)	-	1,348,937	-
	(주)베스트토요타	7,000,000	18,316,561	-
	엘에스이링크(주)	-	11,730,212	-
그 밖의 특수관계자	(주)LS	157,400,061	58,963,881	65,000,000
	(주)에스코	62,600,405	75,828,610	-
	엘에스아이티씨(주)	2,100,000	4,476,140	-
	엘에스일렉트릭(주)	146,136	67,817,021	20,000,000
	엘에스엠트론(주)	-	-	21,000,000
	LS전선(주)	-	-	75,000,000
합 계		877,986,602	833,118,029	254,500,000

(주1) 연결실체 계좌를 통한 상품 거래 목적의 예치 및 인출에 따른 자금거래 내역입니다.

(주2) 지배회사인 (주)LS네트웍스에 지급된 연결실체의 배당금을 포함하고 있습니다.

(주3) 당기 중 연결실체의 기타특수관계자에서 제외되었으며, 제외되기 전 까지의 거래를 포함하고 있습니다.

< >

(단위: 천원)

특수관계자구분	회사명	예치(주1)	인출(주1)	사채 인수 등
지배회사	지앤에이사모투자전문회사	-	320,000	-
기타특수관계자	(주)E1	1,062,460,000	1,083,049,804	20,000,000
	(주)LS네트웍스	70,000,000	63,555,794	-
합 계		1,132,460,000	1,146,925,598	20,000,000

(주1) 연결실체 계좌를 통한 상품 거래 목적의 예치 및 인출에 따른 자금거래 내역입니다.

(5)

(단위: 천원)

구분	급여		퇴직급여		합계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
등기임원	832,320	827,386	189,495	154,240	1,021,816	981,626
비등기임원	3,376,869	3,676,530	311,316	574,353	3,688,186	4,250,882
합계	4,209,189	4,503,916	500,812	728,593	4,710,001	5,232,508

(6)

278

(805)

41.

가 ,

.

가

가,

가 ,

• ,
•
,
•

(1)

가, , 가 가
가,

가

• ,
, 가 ,
, •
,
Beta, Duration, Greeks

가

•

1) 가

(단위: 천원)

구 분		당기손익에 미치는 영향	기타포괄손익에 미치는 영향
당기말	10% 상승	5,710,750	—
	10% 하락	(4,792,736)	—
전기말	10% 상승	6,989,200	—
	10% 하락	(6,789,759)	—

2)

(단위: 천원)

구 분		당기손익에 미치는 영향	기타포괄손익에 미치는 영향
당기말	50bp 상승	(13,534,293)	—
	50bp 하락	13,534,293	—
전기말	50bp 상승	(11,058,634)	—
	50bp 하락	11,058,634	—

3)

(단위: 천원)

구 분		당기손익에 미치는 영향	기타포괄손익에 미치는 영향
당기말	10% 상승	807,773	—
	10% 하락	(807,773)	—
전기말	10% 상승	523,730	—
	10% 하락	(523,730)	—

(2)

1)

가 , 가
가 ,
 ,
 .
 , 가
 .

2)

가 - 가 가
가 가
 .
 -
 가 30
 .
 -
 .
 -
 가
 . , 12
 .

가

.

.

- 90

- 가

- ,

- , , ,

- , , ,

- ,

- , 가,

, 가

-

가

가

.

(가)

가

(가

),

.

- (Exposure At Default)

.

,

가

.

- (Credit Conversion Factor)

()

가

EAD

25~100%

- (Probability of Default)

가

,

- (Loss Given Default)

,

45~10

0%

-

3)

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	138,048,728	103,053,811
예치금	607,383,395	347,769,255
당기손익-공정가치측정유가증권(주1)	4,329,332,903	3,879,342,317
상각후원가측정금융자산(주2)	2,459,519,033	2,621,584,307
파생상품자산	14,512,963	523,150
대출 및 신용 관련 약정(주3)	405,529,630	432,932,443
합계	7,954,326,652	7,385,205,283

(주1) 채무증권 성격의 금융상품으로 주식, 출자금, 집합투자증권 등은 제외한 금액입니다.

(주2) 이연대출부대수익과 현재가치할인차금이 가감되지 않은 금액입니다.

(주3) 매입약정충당부채 및 매입확약충당부채가 차감되지 않은 금액입니다.

4)

< >

(단위: 천원)

구분	12개월 기대신용손실	전체기간기대신용손실		기타	총금액	손실충당금 및 총당부채	장부금액
		비손상	손상				
현금및현금성자산	138,048,728	-	-	-	138,048,728	-	138,048,728
예치금	607,383,395	-	-	-	607,383,395	-	607,383,395
당기손익-공정가치측정유가증권(주1)	-	-	-	4,329,332,903	4,329,332,903	-	4,329,332,903
상각후원가측정금융자산(주2)							
신용공여금	481,104,560	1,137,380	-	-	482,241,939	7,719	482,234,220
환매조건부채권매수	486,750,000	-	-	-	486,750,000	-	486,750,000
대여금	282,545	-	-	-	282,545	11,311	271,234
대출금(프로젝트파이낸싱)	92,100,010	61,700,000	63,700,000	-	217,500,010	42,915,698	174,584,312
대출금	4,123,560	-	3,950,000	-	8,073,560	2,851,419	5,222,141
매입대출채권(프로젝트파이낸싱)	-	-	-	-	-	-	-
사모사채(프로젝트파이낸싱)	13,336,029	12,596,830	19,200,000	-	45,132,859	20,744,177	24,388,683
사모사채	1,800,000	-	2,508,474	-	4,308,474	686,596	3,621,878
미수금	1,237,931,807	-	31,414,772	-	1,269,346,579	31,263,859	1,238,082,720
미수수익	33,996,354	1,943,547	2,354,841	-	38,294,742	2,810,776	35,483,966
임차보증금	541,884	-	-	-	541,884	-	541,884
미회수채권	800	-	-	-	800	-	800
미수미결제현물환	-	-	-	-	-	-	-
공탁금	4,409,980	-	-	-	4,409,980	-	4,409,980
회원보증금	3,927,214	-	-	-	3,927,214	-	3,927,214
소계	2,360,304,743	77,377,757	123,128,087	-	2,560,810,586	101,291,555	2,459,519,032
파생상품자산							
장내파생상품	-	-	-	132,034	132,034	-	132,034
장외파생상품	-	-	-	14,380,929	14,380,929	-	14,380,929
소계	-	-	-	14,512,963	14,512,963	-	14,512,963
대출 및 신용 관련 약정(주3)							
매입보증약정(프로젝트파이낸싱)	307,300,000	-	-	-	307,300,000	871,794	(871,794)
매입보증약정	71,500,000	-	-	-	71,500,000	158,419	(158,419)
기타 신용공여	22,428,630	4,301,000	-	-	26,729,630	754,184	(754,184)
소계	401,228,630	4,301,000	-	-	405,529,630	1,784,397	(1,784,397)
합계	3,506,965,496	81,678,757	123,128,087	4,343,845,866	8,055,618,205	103,075,952	7,547,012,624

(주1) 채무증권 성격의 금융상품으로 주식, 출자금, 집합투자증권 등은 제외한 금액입니다.

(주2) 이연대출부대수익과 현재가치할인차금이 차감되지 않은 금액입니다.

(주3) 대출 및 신용 관련 약정은 난외계정으로서 총당부채 금액을 장부금액으로 표시하였습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	12개월 기대신용손실	전체기간기대신용손실		기타	총금액	손실충당금 및 총당부채	장부금액
		비손상	손상				
현금및현금성자산	103,053,811	-	-	-	103,053,811	-	103,053,811
예치금	347,769,255	-	-	-	347,769,255	-	347,769,255
당기손익-공정가치측정유가증권(주1)	-	-	-	3,879,342,317	3,879,342,317	-	3,879,342,317
상각후원가측정금융자산(주2)							
신용공여금	450,059,568	472,989	-	-	450,532,557	-	450,532,557
환매조건부채권매수	380,400,000	-	-	-	380,400,000	-	380,400,000
대여금	834,320	-	-	-	834,320	-	834,320
대출금(프로젝트파이낸싱)	62,500,000	133,900,000	46,148,148	-	242,548,148	39,843,705	202,704,443
대출금	-	3,950,000	-	-	3,950,000	470,989	3,479,011
매입대출채권(프로젝트파이낸싱)	-	10,000,000	-	-	10,000,000	1,415,968	8,584,032
사모사채(프로젝트파이낸싱)	12,148,730	21,098,100	14,200,000	-	47,446,830	12,686,903	34,759,927
사모사채	8,000,000	-	2,400,000	-	10,400,000	896,338	9,503,662
미수금	1,476,742,598	-	46,489,400	-	1,523,231,998	42,451,381	1,480,780,617
미수수익	33,645,989	2,352,266	1,146,699	-	37,144,954	1,169,692	35,975,262
임차보증금	541,884	-	-	-	541,884	-	541,884
미회수채권	5,213,398	-	-	-	5,213,398	-	5,213,398
미수미결제현물환	-	-	-	-	-	-	-
공탁금	4,348,480	-	-	-	4,348,480	-	4,348,480
회원보증금	3,926,714	-	-	-	3,926,714	-	3,926,714
소계	2,438,361,681	171,773,355	110,384,247	-	2,720,519,283	98,934,976	2,621,584,307
파생상품자산							
장내파생상품	-	-	-	11,729	11,729	-	11,729
장외파생상품	-	-	-	511,421	511,421	-	511,421
소계	-	-	-	523,150	523,150	-	523,150
대출 및 신용 관련 약정(주3)							
매입보증약정(프로젝트파이낸싱)	370,300,000	-	-	-	370,300,000	713,745	(713,745)
매입보증약정	30,000,000	-	-	-	30,000,000	208,777	(208,777)
기타 신용공여	19,807,200	12,825,243	-	-	32,632,443	1,518,381	(1,518,381)
소계	420,107,200	12,825,243	-	-	432,932,443	2,440,903	(2,440,903)
합계	3,309,291,947	184,598,598	110,384,247	3,879,865,467	7,484,140,259	101,375,879	6,949,831,937

(주1) 채무증권 성격의 금융상품으로 주식, 출자금, 집합투자증권 등은 제외한 금액입니다.

(주2) 이연대출부대수익과 현재가치할인차금이 차감되지 않은 금액입니다.

(주3) 대출 및 신용 관련 약정은 난외계정으로서 총당부채 금액을 장부금액으로 표시하였습니다.

()

5)

가

< >

(단위: 천원)

구분(주1)	신용등급 (주2)	12개월 기대신용손실	전체기간기대신용손실		합계
			비손상	손상	
대출금	BB	96,223,570	-	-	96,223,570
	B+	-	43,000,000	-	43,000,000
	B	-	18,700,000	-	18,700,000
	B 미만	-	-	67,650,000	67,650,000
사모사채	BB	15,136,029	-	-	15,136,029
	B+	-	3,598,100	-	3,598,100
	B	-	8,998,730	-	8,998,730
	B 미만	-	-	21,708,474	21,708,474
대여금	BB	282,545	-	-	282,545
신용공여금	(주3)	481,104,560	1,137,380	-	482,241,940
총당금		(4,516,745)	(5,740,172)	(56,960,002)	(67,216,919)
합계		588,229,959	69,694,038	32,398,472	690,322,469

(주1) 환매조건부채권매수 및 대여금을 제외하였습니다.

(주2) 신용등급은 공신력있는 외부평가기관에서 산출하는 신용등급을 사용하여 분류하였으며, 무등급인 정상채권의 경우 BB로 분류하였습니다.

(주3) 담보를 초과하는 장부금액을 손실총당금으로 설정하고 있습니다.

< >

(단위: 천원)

구분(주1)	신용등급 (주2)	12개월 기대신용손실	전체기간기대신용손실		합계
			비손상	손상	
대출금	BB-	62,500,000	-	-	62,500,000
	B+	-	59,000,000	-	59,000,000
	B	-	78,850,000	-	78,850,000

구분(주1)	신용등급 (주2)	12개월 기대신용손실	전체기간기대신용손실		합계
			비손상	손상	
	B 미만	-	-	46,148,148	46,148,148
사모사채	BB-	20,148,730	-	-	20,148,730
	B+	-	2,998,100	-	2,998,100
	B	-	18,100,000	-	18,100,000
	B 미만	-	-	16,600,000	16,600,000
매입대출채권	B+	-	10,000,000	-	10,000,000
신용공여금	(주3)	450,059,568	472,989	-	450,532,557
총당금		(2,970,145)	(17,219,630)	(35,124,129)	(55,313,904)
합계		529,738,153	152,201,459	27,624,019	709,563,631

(주1) 환매조건부채권매수 및 대여금을 제외하였습니다.

(주2) 신용등급은 공신력있는 외부평가기관에서 산출하는 신용등급을 사용하여 분류하였으며, 무등급인 정상채권의 경우 BB-로 분류하였습니다.

(주3) 담보를 초과하는 장부금액을 손실총당금으로 설정하고 있습니다.

6)

< >

(단위: 천원)

구분	신용등급 (주1)	12개월 기대신용손실	전체기간기대신용손실		합계
			비손상	손상	
매입보장약정	A3+	35,500,000	-	-	35,500,000
	A3	40,000,000	-	-	40,000,000
	A2+	77,800,000	-	-	77,800,000
	A2	195,500,000	-	-	195,500,000
	A2-	30,000,000	-	-	30,000,000
기타 신용공여	BBB	8,580,000	-	-	8,580,000
	BB	13,848,630	-	-	13,848,630
	B+	-	4,301,000	-	4,301,000

구분	신용등급 (주1)	12개월 기대신용손실	전체기간기대신용손실		합계
			비손상	손상	
	B	-	-	-	-
총당부채		(1,528,992)	(255,405)	-	(1,784,397)
합계		399,699,638	4,045,595	-	403,745,233

(주1) 신용등급은 공신력있는 외부평가기관에서 산출하는 신용등급을 사용하여 분류하였으며, 무등급인 정상채권의 경우 BB로 분류하였습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	신용등급 (주1)	12개월 기대신용손실	전체기간기대신용손실		합계
			비손상	손상	
매입보장약정	A3+	17,000,000	-	-	17,000,000
	A3	40,000,000	-	-	40,000,000
	A2+	183,800,000	-	-	183,800,000
	A2	105,000,000	-	-	105,000,000
	A2-	54,500,000	-	-	54,500,000
기타 신용공여	BBB	8,580,000	-	-	8,580,000
	BB-	11,227,200	-	-	11,227,200
	B+	-	8,000,000	-	8,000,000
	B	-	4,825,243	-	4,825,243
총당부채		(1,385,704)	(1,055,199)	-	(2,440,903)
합계		418,721,496	11,770,044	-	430,491,540

(주1) 신용등급은 공신력있는 외부평가기관에서 산출하는 신용등급을 사용하여 분류하였으며, 무등급인 정상채권의 경우 BB-로 분류하였습니다.

7)

가

(단위: 천원)

구분		당기말		전기말	
		금액	비율(%)	금액	비율(%)
상각후원가측정대출채권(주1)	프로젝트파이낸싱	198,972,995	16.9	246,048,402	22.6
	기타	495,865,254	42.1	394,216,993	36.1
	개인	482,234,220	41.0	450,532,557	41.0
합계		1,177,072,469	100	1,090,797,952	100

(주1) 이연대출부대수익이 차감되지 않은 금액입니다.

가

가

(단위: 천원)

구분		당기말		전기말	
		금액	비율(%)	금액	비율(%)
상각후원가측정대출채권(주1)	대한민국	1,177,072,469	100	1,090,797,952	100
	기타	-	-	-	-
합계		1,177,072,469	100	1,090,797,952	100

(주1) 이연대출부대수익이 차감되지 않은 금액입니다.

(3)

< >

(단위: 백만원)

구분	즉시지급	1개월이내	3개월이내	6개월이내	1년이내	3년이내	3년초과	합계
금융부채								
예수부채	1,642,275	-	-	-	-	-	-	1,642,275
매도유가증권	165,363	-	-	-	-	25,076	13,951	204,390
파생상품부채	-	164	-	-	-	385	-	549
차입부채(주1)	342,128	3,751,958	361,969	171,089	91,349	10,043	97	4,728,633
기타금융부채(주1)	341	1,231,090	1,717	4,080	51,132	9,077	10,430	1,307,867
소 계	2,150,107	4,983,212	363,686	175,169	142,481	44,581	24,478	7,883,714
난외항목								
매입약정	-	378,800	-	-	-	-	-	378,800
기타신용공여	26,730	-	-	-	-	-	-	26,730
소 계	26,730	378,800	-	-	-	-	-	405,530
합 계	2,176,837	5,362,012	363,686	175,169	142,481	44,581	24,478	8,289,244

(주1) 상기 만기분석은 할인하지 않은 원금 및 이자의 현금흐름을 포함하고 있습니다.

< >

(단위: 백만원)

구분	즉시지급	1개월이내	3개월이내	6개월이내	1년이내	3년이내	3년초과	합계
금융부채								
예수부채	1,098,724	-	-	-	-	-	-	1,098,724
매도유가증권	57,384	-	-	39,669	-	98,059	58,618	253,730
파생상품부채	-	1,467	-	-	-	-	-	1,467
차입부채(주1)	444,804	2,952,387	167,181	184,592	72,903	21,363	-	3,843,230
기타금융부채(주1)	380	1,539,938	1,296	3,981	62,719	9,028	13,372	1,630,714
소 계	1,601,292	4,493,792	168,477	228,242	135,622	128,450	71,990	6,827,865
난외항목								
매입약정	-	293,300	107,000	-	-	-	-	400,300
기타신용공여	32,632	-	-	-	-	-	-	32,632
소 계	32,632	293,300	107,000	-	-	-	-	432,932
합 계	1,633,924	4,787,092	275,477	228,242	135,622	128,450	71,990	7,260,797

(주1) 상기 만기분석은 할인하지 않은 원금 및 이자의 현금흐름을 포함하고 있습니다.

가 (/ , ,) 가 3 . () , () 가 가 . , 가 가 .

(4) ()

가 ,

.

1) 가 가
가

.

(단위: 천원)

구분		당기말	전기말
양도자산	당기손익-공정가치측정금융자산(주1)	3,322,481,132	2,491,248,548
관련부채	차입부채	3,105,646,705	2,336,852,962

(주1) 환매조건부채권매도와 관련하여 양도된 채무증권입니다.

2) 가 가 가 ,
가 가
가
가 298,672 304,153
.

.

3) 가

< >

(단위: 천원)

구분	양도된 자산의 장부금액	관련 부채의 장부금액
당기손익-공정가치측정금융자산		
채무증권(주1)	7,086,865	7,886,699
지분증권(주1)	10,559,975	8,811,102
합계	17,646,840	16,697,801

(주1) 연결실체는 NH투자증권과 양도계약 체결과 동시에 이에 대한 총수익스왑(TRS) 계약을 체결하였으며, 이에 따라 양도자산의 제거요건이 충족되지 않아 양도대금을 차입부채로 인식하였습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	양도된 자산의 장부금액	관련 부채의 장부금액
당기손익-공정가치측정금융자산		
채무증권(주1)	23,572,168	25,913,107
지분증권(주1)	10,184,357	8,811,102
합계	33,756,525	34,724,209

(주1) 연결실체는 NH투자증권과 양도계약 체결과 동시에 이에 대한 총수익스왑(TRS) 계약을 체결하였으며, 이에 따라 양도자산의 제거요건이 충족되지 않아 양도대금을 차입부채로 인식하였습니다.

4) 가 가

(5)

(,)

1032

,

.

.

,

,

.

,

가

1032

(TBMA/ISMA Global Master Repurchase Agreement)

,

가

.

ISDA(International Swaps and

Derivatives Association)

가

.

,

.

, 가

.

< >

(단위: 천원)

구분	인식된 금융자산 /부채 총액	상계되는 인식된 금융부채/ 자산 총액	재무상태표에 표 시되는 금융자산 /부채 총액	재무상태표에서 상계되지 않은 관련된 금액		순액
				금융상품	금융담보	
금융자산						
환매조건부채권매수	486,750,000	-	486,750,000	486,750,000	-	-
미수금	2,396,814,855	1,127,468,276	1,269,346,579	33,793,729	-	1,235,552,850
미회수채권	3,758,313	3,757,513	800	-	-	800
파생상품자산	14,512,962	-	14,512,962	-	-	14,512,962
대여유가증권	298,672,722	-	298,672,722	298,672,722	-	-
합계	3,200,508,852	1,131,225,789	2,069,283,063	819,216,451	-	1,250,066,612
금융부채						
환매조건부채권매도	3,540,459,560	-	3,540,459,560	3,540,459,560	-	-
미지급금	2,338,022,913	1,127,468,276	1,210,554,637	67,555,805	-	1,142,998,832
미지급채무	10,983,450	3,757,513	7,225,937	-	-	7,225,937
매도유가증권	204,390,082	-	204,390,082	204,390,082	-	-
파생상품부채	548,767	-	548,767	-	-	548,767
합계	6,094,404,772	1,131,225,789	4,963,178,983	3,812,405,447	-	1,150,773,536

< >

(단위: 천원)

구분	인식된 금융자산 /부채 총액	상계되는 인식된 금융부채/ 자산 총액	재무상태표에 표 시되는 금융자산 /부채 총액	재무상태표에서 상계되지 않은 관련된 금액		순액
				금융상품	금융담보	
금융자산						
환매조건부채권매수	380,400,000	-	380,400,000	380,400,000	-	-
미수금	2,958,441,004	1,435,209,006	1,523,231,998	1,118,852	-	1,522,113,146
미회수채권	8,096,144	2,882,746	5,213,398	-	-	5,213,398
파생상품자산	523,150	-	523,150	-	-	523,150
대여유가증권	304,153,212	-	304,153,212	304,153,212	-	-
합계	3,651,613,510	1,438,091,752	2,213,521,758	685,672,064	-	1,527,849,694
금융부채						
환매조건부채권매도	2,712,569,516	-	2,712,569,516	2,712,569,516	-	-
미지급금	2,956,797,979	1,435,209,006	1,521,588,973	98,820,938	-	1,422,768,035
미지급채무	10,588,373	2,882,746	7,705,627	-	-	7,705,627
매도유가증권	253,729,542	-	253,729,542	253,729,542	-	-
파생상품부채	1,466,594	-	1,466,594	560,348	-	906,246
합계	5,935,152,004	1,438,091,752	4,497,060,252	3,065,680,344	-	1,431,379,908

42.

가

가

가

가

.

구분	내용
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (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)

가

.

구분	공정가치 측정방법
당기손익-공정가치측정금융상품	국공채와 상장주식은 활성시장에서 공시된 시장가격을 공정가치로 사용하며, 비상장주식 등 활성시장에서 가격이 공시되지 않는 경우 외부평가기관에 의해서 산출된 평가금액(현금흐름할인모형 등)을 사용 출자금 및 집합투자증권은 순자산가치법으로 평가하며, 이때 출자조합 등이 보유한 개별 투자자산이 비상장주식 등 활성시장에서 가격이 공시되지 않는 경우 외부평가기관에 의해서 산출된 평가금액을 사용함. 집합투자증권의 경우 펀드의 개별 투자자산이 공정가치로 평가되거나, 기준 시가로 즉시 환매 가능한 경우를 제외하고는 해당 펀드를 외부평가기관에 의해서 산출된 평가금액을 사용 장내파생상품의 경우 활성시장에서 거래될 경우 공시되는 시장가격을 사용하며, 장외파생상품은 평가기법을 사용하여 공정가치를 측정하되 신용위험평가조정방법으로 거래상대방의 신용위험 및 자기신용위험을 반영 외부평가기관은 DCF모형, 유사기업비교법, 순자산가치법 등 평가대상의 특성을 고려하여 적합하다고 판단된 1개 이상의 평가방법을 사용하여 공정가치를 산정

(1)

가

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	장부가액	공정가액	장부가액	공정가액
당기손익-공정가치측정금융자산				
당기손익-공정가치측정유가증권	5,391,788,714	5,391,788,714	4,575,227,551	4,575,227,551
파생상품자산(주1)	14,512,962	14,512,962	523,150	523,150
소계	5,406,301,676	5,406,301,676	4,575,750,701	4,575,750,701
상각후원가측정금융자산				
현금및현금성자산(주2)	138,048,728	138,048,728	103,053,811	103,053,811
예치금(주2)	607,383,395	607,383,395	347,769,255	347,769,255
상각후원가측정대출채권(주2)	1,174,978,512	1,174,978,512	1,083,923,182	1,083,923,182
기타금융자산(주2)	1,282,388,820	1,282,388,820	1,530,710,505	1,530,710,505
소계	3,202,799,455	3,202,799,455	3,065,456,753	3,065,456,753
합계	8,609,101,131	8,609,101,131	7,641,207,454	7,641,207,454

(주1) 거래일평가손익조정액이 가감되어 있습니다.

(주2) 잔여기대만기가 1년 이내 등의 사유로 장부금액과 공정가치가 유사하다고 간주하였습니다.

(2)

가

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	장부가액	공정가액	장부가액	공정가액
당기손익-공정가치측정금융부채				
매도유가증권	204,390,082	204,390,082	253,729,542	253,729,542
파생상품부채(주1)	548,768	548,768	1,466,594	1,466,594
소계	204,938,850	204,938,850	255,196,136	255,196,136
상각후원가측정금융부채				
예수부채(주3)	1,642,274,514	1,642,274,514	1,098,723,512	1,098,723,512
차입부채(주3)	4,726,312,080	4,726,312,080	3,842,508,495	3,842,508,495
기타금융부채(주2)	1,285,549,640	1,285,549,640	1,603,848,193	1,603,848,193

구분	당기말		전기말	
	장부가액	공정가액	장부가액	공정가액
소계	7,654,136,234	7,654,136,234	6,545,080,200	6,545,080,200
합계	7,859,075,084	7,859,075,084	6,800,276,336	6,800,276,336

(주1) 거래일평가손익조정액이 가감되어 있습니다.

(주2) 리스부채는 제외하였습니다.

(주3) 잔여기대만기가 1년 이내 등의 사유로 장부금액과 공정가치가 유사하다고 간주하였습니다.

(3) 가 가

1) 가

가 .

< >

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	계
금융자산				
당기손익-공정가치측정유가증권				
상품주식	237,216,049	-	30,682,247	267,898,296
상환전환우선주	-	-	32,309,393	32,309,393
출자금	-	6,153,749	50,303,004	56,456,753
신주인수권증서	30,255	-	-	30,255
국채	197,022,378	-	-	197,022,378
지방채	-	42,812,869	-	42,812,869
금융채·특수채	-	1,550,926,205	-	1,550,926,205
회사채	-	1,683,769,636	103,858,723	1,787,628,359
전자단기사채	-	130,217,992	-	130,217,992
집합투자증권	591,561,208	30,615,330	29,003,849	651,180,387
기업어음증권	-	40,013,079	-	40,013,079
외화증권	5,449,583	-	-	5,449,583
투자자예탁금별도예치금(신탁)	-	580,712,021	-	580,712,021
손해배상공동기금	-	47,931,144	-	47,931,144

구분	수준 1	수준 2	수준 3	계
기타	-	-	1,200,000	1,200,000
소계	1,031,279,473	4,113,152,026	247,357,215	5,391,788,714
파생상품자산				
매수개별주식옵션	132,034	-	-	132,034
매수주식옵션(주1)	-	-	658,453	658,453
주식스왑	-	57,763	-	57,763
통화스왑	-	13,664,713	-	13,664,713
소계	132,034	13,722,476	658,453	14,512,962
금융자산 합계	1,031,411,507	4,126,874,501	248,015,668	5,406,301,676
금융부채				
매도유가증권				
주식	160,278,183	-	-	160,278,183
국채	39,026,615	-	-	39,026,615
기타	5,085,284	-	-	5,085,284
소계	204,390,082	-	-	204,390,082
파생상품부채				
매도개별주식옵션	76,777	-	-	76,777
기타파생상품(주1)	-	-	471,991	471,991
소계	76,777	-	471,991	548,767
금융부채 합계	204,466,859	-	471,991	204,938,850

(주1) 거래일평가손익조정액이 가감되어 있습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	계
금융자산				
당기손익-공정가치측정유가증권				
상품주식	108,360,320	-	29,420,585	137,780,905
상환전환우선주	-	-	33,539,105	33,539,105
출자금	-	7,063,441	54,757,233	61,820,674
신주인수권증서	756,202	-	-	756,202
국채	190,124,674	-	-	190,124,674
지방채	-	36,806,810	-	36,806,810
금융채·특수채	-	1,401,403,610	-	1,401,403,610

구분	수준 1	수준 2	수준 3	계
회사채	-	1,379,445,743	94,320,327	1,473,766,070
전자단기사채	-	70,018,644	132,970,724	202,989,368
집합투자증권	379,889,181	25,252,363	20,986,272	426,127,816
기업어음증권	-	60,002,540	-	60,002,540
외화증권	3,260,524	-	-	3,260,524
투자자예탁금별도예치금(신탁)	-	514,249,245	-	514,249,245
손해배상공동기금	-	31,400,000	-	31,400,000
기타	-	-	1,200,000	1,200,000
소계	682,390,901	3,525,642,396	367,194,246	4,575,227,543
파생상품자산				
매수개별주식옵션	11,729	-	-	11,729
매수주식옵션(주1)	-	-	43,302	43,302
주식스왑	-	468,119	-	468,119
소계	11,729	468,119	43,302	523,150
금융자산 합계	682,402,630	3,526,110,515	367,237,548	4,575,750,693
금융부채				
매도유가증권				
주식	50,509,028	-	-	50,509,028
국채	196,345,714	-	-	196,345,714
기타	6,874,800	-	-	6,874,800
소계	253,729,542	-	-	253,729,542
파생상품부채				
매도주가지수옵션	3,005	-	-	3,005
매도개별주식옵션	9,561	-	-	9,561
주식스왑	-	397,220	-	397,220
통화선도	-	563,467	-	563,467
기타파생상품	-	-	493,342	493,342
소계	12,566	960,687	493,342	1,466,595
금융부채 합계	253,742,108	960,687	493,342	255,196,137

(주1) 거래일평가손익조정액이 가감되어 있습니다.

2)

3

가

< >

(단위: 천원)

구분	기초	매입 및 발행	매도 및 결제	공정가치 서열수준 변동(주1)	평가손익		기말
					당기손익	기타포괄 손익	
금융자산							
당기손익-공정가치측정유가증권							
상품주식	29,420,586	15,839,506	(4,209,463)	(10,298,576)	(69,806)	-	30,682,247
상환전환우선주	33,539,105	8,459,129	(4,620,259)	-	(5,068,583)	-	32,309,393
출자금	54,757,233	17,107,825	(10,129,285)	(10,817,806)	(614,963)	-	50,303,004
회사채	94,320,327	69,074,495	(57,892,726)	-	(1,643,373)	-	103,858,723
전자단기사채	132,970,724	-	(132,970,724)	-	-	-	-
집합투자증권	20,986,272	12,524,272	(4,423,403)	-	(83,292)	-	29,003,849
기타	1,200,000	-	-	-	-	-	1,200,000
파생상품자산							
매수주식옵션	43,301	647,457	(43,301)	-	10,996	-	658,453
금융자산 합계	367,237,548	123,652,684	(214,289,161)	(21,116,382)	(7,469,021)	-	248,015,669
금융부채							
파생상품부채							
기타파생상품	493,342	419,992	-	-	441,343	-	479,991
금융부채 합계	493,342	419,992	-	-	441,343	-	479,991

(주1) 해당 금융상품에 대한 관측가능한 시장자료의 이용가능 여부가 변경됨에 따라 수준 간 이동이 발생하였습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	기초	매입 및 발행	매도 및 결제	공정가치 서열수준 변동(주1)	평가손익		기말
					당기손익	기타포괄 손익	
금융자산							
당기손익-공정가치측정유가증권							
상품주식	17,594,505	13,302,267	(208,193)	(3,212,370)	1,944,376	-	29,420,585
상환전환우선주	38,756,648	2,999,729	(3,096,976)	-	(5,120,295)	-	33,539,106
출자금	52,402,896	16,294,000	(4,444,610)	(8,957,655)	(537,398)	-	54,757,233
회사채	117,762,428	36,936,682	(49,705,830)	-	(10,672,953)	-	94,320,327
전자단기사채	186,846,125	329,200,000	(382,746,125)	-	(329,276)	-	132,970,724
집합투자증권	37,281,257	81,951	(11,300,976)	(2,007,100)	(3,068,860)	-	20,986,272
기업어음증권	8,699,366	-	(8,699,366)	-	-	-	-
기타	25,300,072	185,800	(23,225,000)	-	(1,060,872)	-	1,200,000
파생상품자산							
매수주식옵션	391,559	-	-	-	(348,258)	-	43,301
금융자산 합계	485,034,856	399,000,429	(483,427,076)	(14,177,125)	(19,193,536)	-	367,237,548
금융부채							
파생상품부채							
기타파생상품	-	493,342	-	-	-	-	493,342
금융부채 합계	-	493,342	-	-	-	-	493,342

(주1) 해당 금융상품에 대한 관측가능한 시장자료의 이용가능 여부가 변경됨에 따라 수준 간 이동이 발생하였습니다.

3) 가

.

4) 3 가

.

가

가

.

< >

(단위: 천원)

구분	당기손익으로 인식		기타포괄손익으로 인식	
	유리한 변동	불리한 변동	유리한 변동	불리한 변동
금융자산				
당기손익-공정가치측정유가증권				
상품주식(주2)	1,043,811	(1,175,125)	-	-
상환전환우선주(주1)	602,982	(514,253)	-	-
회사채(주1)	2,254,542	(2,040,814)	-	-
출자금(주1)	519,393	(420,718)	-	-
집합투자증권	324,979	(324,961)	-	-
파생상품자산				
매수주식옵션(주1)	-	-	-	-
합계	4,745,707	(4,475,871)	-	-

(주1) 기초자산의 주가(± 10%)와 주요 관측불가능한 투입변수인 변동성(± 10%)을 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하고 있습니다.

(주2) 상품주식은 주요 관측불가능한 투입변수인 성장률(± 1%)과 할인율(± 1%)을 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하고 있습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	당기손익으로 인식		기타포괄손익으로 인식	
	유리한 변동	불리한 변동	유리한 변동	불리한 변동
금융자산				
당기손익-공정가치측정유가증권				
상품주식(주2)	38,001	(29,383)	-	-
상환전환우선주(주1)	577,291	(521,746)	-	-
회사채(주1)	2,096,873	(1,558,330)	-	-
출자금(주1)	329,278	(89,203)	-	-

구분	당기손익으로 인식		기타포괄손익으로 인식	
	유리한 변동	불리한 변동	유리한 변동	불리한 변동
집합투자증권	446,181	(446,146)		
파생상품자산				
매수주식옵션(주1)	11,968	(12,001)	-	-
합계	3,499,592	(2,656,809)	-	-

(주1) 기초자산의 주가(± 10%)와 주요 관측불가능한 투입변수인 변동성(± 10%)을 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하고 있습니다.

(주2) 상품주식은 주요 관측불가능한 투입변수인 성장률(± 1%)과 할인율(± 1%)을 증가 또는 감소시킴으로써 공정가치 변동을 산출하고 있습니다.

5) 2 3 가 가 가

금융상품	가치평가방법 및 투입변수
비상장주식	비상장주식의 공정가치는 이익접근법, 시장접근법, 자산접근법 등에 따른 평가결과를 종합하여 주가가치를 산출하며, 이익접근법의 경우 현금흐름할인법을 사용하여 측정합니다. 이때 매출액 성장률은 과거 재무제표와 산업전망 컨센서스를 기초로 산출하며, 이때 미래현금흐름(매출액 등)을 할인하기 위해 가중평균자본비용 등을 사용합니다. 해외 비상장주식의 공정가치 측정 시 시장가치접근법을 사용하며, 비교대상기업은 사업의 유사성, 규모 및 성장률, 영업 및 재무사항을 고려하여 선정합니다.
출자금	출자조합에 대한 출자금의 공정가치는 출자조합 재무제표의 순자산가치법을 사용하여 측정합니다. 이때 출자조합의 투자자산은 개별 자산(비상장주식, ROPS 등)별로 각각의 가치평가방법과 투입변수를 이용하여 공정가치를 측정하고 있습니다.
집합투자증권	집합투자증권의 공정가치는 해당 펀드의 재무제표 또는 기준가명세의 순자산가치법(기준시가)을 사용하여 측정합니다. 이때 펀드 내 투자자산은 개별 자산(비상장주식, ROPS, 채권, 부동산 등)별로 각각의 가치평가방법과 투입변수를 이용하여 공정가치를 측정하고 있습니다.
매수주식옵션, 전환상환우선주(ROPS)	옵션의 공정가치는 이항모형을 사용하여 측정합니다. 공정가치 측정에 사용되는 유의적인 투입변수인 변동성은 시장에서 관측가능한 과거 자료에 의하여 추정됩니다.
채무증권	투자채권의 공정가치는 현금흐름할인법, 이항모형을 사용하여 측정합니다. 현금흐름할인법은 채권의 액면, 액면이자율, 이자지급횟수, 만기, 시장이자율(할인율) 등을 고려하여 산출하며, 이항모형의 공정가치 측정에 사용되는 유의적인 투입변수로 변동성, 할인율 등이 있습니다.
주가지수스왑 및 주식스왑	주가지수스왑과 주식스왑의 공정가치는 각 수취 및 지급부문의 손익을 가감하여 측정하며, 주가지수 및 주식부문의 체결 및 각 차수별 정산가격과 기준가격의 차이로 계산됩니다.
통화선도	통화선도의 공정가치는 외부평가기관의 평가기법으로 공정가치를 산정하고 있으며, 이는 블룸버그에서 조회되는 역외선도환율과 이를 이용하여 산출한 CRS금리 등을 투입변수로 하고 있습니다.

6) 2 3 가 가 가

7) 가 가
(3) 가 가

(단위: 천원)

구분	당기말 공정가치	가치평가방법	유의적인 관측가능 하지 않은 투입변수	관측가능하지 않은 투입변수와 공정가치측정치 간의 연관성
당기손익-공정가치측정금융자산	248,015,668	현금흐름할인 모형, NAV법	성장률, 할인율, 주가(비상장주식)	성장률 상승에 따라 공정가치 상승 할인율 하락에 따라 공정가치 상승
		시장가치접근법	비교대상기업 시장배수	비교대상기업 시장배수 상승에 따라 공정가치 상승
		이항모형	변동성	변동성이 클수록 공정가치 변동 증가
당기손익-공정가치측정금융부채	471,991	현금흐름할인 모형, NAV법	성장률, 할인율, 주가(비상장주식)	성장률 상승에 따라 공정가치 상승 할인율 하락에 따라 공정가치 상승
		시장가치접근법	비교대상기업 시장배수	비교대상기업 시장배수 상승에 따라 공정가치 상승
		이항모형	변동성	변동성이 클수록 공정가치 변동 증가

8) 2 3 가 가 가
가가 .

(4) 가 가 가

1) 가 가
가 .

< >

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3 (주1)	계
금융자산				
현금및현금성자산	-	-	138,048,728	138,048,728
예치금	-	-	607,383,395	607,383,395
상각후원가측정대출채권	-	-	1,174,978,512	1,174,978,512
기타금융자산	-	-	1,282,388,820	1,282,388,820
금융자산 합계	-	-	3,202,799,455	3,202,799,455
금융부채				
예수부채	-	-	1,642,274,514	1,642,274,514
차입부채	-	739,986,500	3,986,325,581	4,726,312,080
기타금융부채(주2)	-	-	1,285,549,640	1,285,549,640
금융부채 합계	-	739,986,500	6,914,149,735	7,654,136,234

(주1) 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

(주2) 리스부채는 제외하였습니다.

< >

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3 (주1)	계
금융자산				
현금및현금성자산	-	-	103,053,811	103,053,811
예치금	-	-	347,769,255	347,769,255
상각후원가측정대출채권	-	-	1,083,923,182	1,083,923,182
기타금융자산	-	-	1,530,710,505	1,530,710,505
금융자산 합계	-	-	3,065,456,753	3,065,456,753
금융부채				
예수부채	-	-	1,098,723,512	1,098,723,512
차입부채	-	682,964,299	3,159,544,196	3,842,508,495
기타금융부채(주2)	-	-	1,603,848,193	1,603,848,193
금융부채 합계	-	682,964,299	5,862,115,901	6,545,080,200

(주1) 장부금액을 공정가치의 합리적인 근사치로 보아 장부금액을 공정가치로 공시하였습니다.

(주2) 리스부채는 제외하였습니다.

2) 가 가
2 가 가 .

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말	가치평가기법	투입변수
금융부채				
차입부채	739,986,500	682,964,299	DCF	할인율

43.

(1)

< >

(단위: 천원)

구분	평가이익	처분/상환이익	이자수익	배당/분배금 수익	신용손실총당금환입(주2)	합계
금융자산						
당기손익-공정가치측정금융자산	72,847,564	1,075,017,605	126,554,001	19,081,881	-	1,293,501,051
상각후원가측정금융자산(주1)	-	-	101,351,122	-	7,323,325	108,674,447
소계	72,847,564	1,075,017,605	227,905,123	19,081,881	7,323,325	1,402,175,498
금융부채						
당기손익-공정가치측정금융부채	23,155,058	77,527,422	-	-	-	100,682,480
소계	23,155,058	77,527,422	-	-	-	100,682,480

(주1) 현금성자산에 대한 이자수익이 포함된 금액입니다.

(주2) 매입약정/확약총당부채환입액 1,669백만원은 제외하였습니다(주석33 참조).

< >

(단위: 천원)

구분	평가이익	처분/상환이익	이자수익	배당/분배금 수익	신용손실총당금환입(주2)	합계
금융자산						
당기손익-공정가치측정금융자산	78,785,836	761,719,954	96,171,879	13,052,850	-	949,730,518
상각후원가측정금융자산(주1)	-	-	109,353,117	-	6,265,790	115,618,907
소계	78,785,836	761,719,954	205,524,996	13,052,850	6,265,790	1,065,349,425
금융부채						
당기손익-공정가치측정금융부채	2,449,356	104,524,172	-	-	-	106,973,527
소계	2,449,356	104,524,172	-	-	-	106,973,527

(주1) 현금성자산에 대한 이자수익이 포함된 금액입니다.

(주2) 매입약정/확약총당부채환입액 744백만원은 제외하였습니다(주석33 참조).

(2)

< >

(단위: 천원)

구분	평가손실	처분/상환손실	이자비용	신용손실총당금 전입	합계
금융자산					
당기손익-공정가치측정금융자산	59,256,607	1,019,682,875	-	-	1,078,939,482
상각후원가측정금융자산	-	87,774	-	46,565,379	46,653,153
소계	59,256,607	1,019,770,649	-	46,565,379	1,125,592,635
금융부채					
당기손익-공정가치측정금융부채	3,675,799	57,386,252	-	-	61,062,051
상각후원가측정금융부채	-	-	210,274,595	-	210,274,595
소계	3,675,799	57,386,252	210,274,595	-	271,336,646

(주1) 매입약정/확약총당부채전입액 327백만원은 제외하였습니다(주석22 참조).

< >

(단위: 천원)

구분	평가손실	처분/상환손실	이자비용	신용손실총당금 전입	합계
금융자산					
당기손익-공정가치측정금융자산	29,696,976	683,495,206	-	-	713,192,182
상각후원가측정금융자산	-	293,600	-	68,053,402	68,347,002
소계	29,696,976	683,788,806	-	68,053,402	781,539,184
금융부채					
당기손익-공정가치측정금융부채	15,089,342	117,906,829	-	-	132,996,171
상각후원가측정금융부채	-	-	163,613,303	-	163,613,303
소계	15,089,342	117,906,829	163,613,303	-	296,609,474

(주1) 매입약정/확약총당부채전입액 1,012백만원은 제외하였습니다(주석22 참조).

44.

가 1110

가

,

.

,

,

,

.

,

.

가

,

가

.

,

,

,

,

()

.

,

.

,

,

,

가

가

,

.

,

가

.

,

,

,

가

,

,

가

가

.

,

,

,

.

,

,

.

,

,

,

가

가

가

< >

(단위: 백만원)

구 분	자산유동화	구조화금융	투자펀드
비연결구조화기업의 자산총액	34,576	993,185	10,107,965
비연결구조화기업 관여로 인해 인식한 자산	2,416	154,395	163,053
당기손익-공정가치측정금융자산	-	100,213	116,076
공동기업및관계기업투자자산	-	-	46,977
상각후원가측정금융자산	2,416	54,182	-
비연결구조화기업 관여로 인해 인식한 부채	45	1,338	402
최대손실 노출액	6,830	539,554	177,225
투자자산	2,416	154,395	163,053
신용공여	4,415	385,159	14,172
비연결구조화기업으로부터의 손실	2,261	10,782	(1,515)

< >

(단위: 백만원)

구 분	자산유동화	구조화금융	투자펀드
비연결구조화기업의 자산총액	100,532	1,277,230	10,230,125
비연결구조화기업 관여로 인해 인식한 자산	29,979	197,641	140,004
당기손익-공정가치측정금융자산	9,999	127,211	108,286
공동기업및관계기업투자자산	-	-	31,719
상각후원가측정금융자산	19,979	70,430	-
비연결구조화기업 관여로 인해 인식한 부채	160	1,426	679
최대손실 노출액	34,278	582,021	166,103
투자자산	29,979	197,641	140,004
신용공여	4,299	384,379	26,099
비연결구조화기업으로부터의 손실	1,902	22,181	783

45.

(1)

구분	업무영역
투자중개업	위탁매매 및 위탁매매관련 대고객 신용공여업무
투자매매업	트레이딩 목적의 유가증권 및 파생상품 거래, 증권의 인수/매출/주선, 자산유동화, Project Financing 등
본사	영업활동의 지원업무, 직접투자(Principal Investment)

(2)

< >

(단위: 백만원)

구분	투자중개업	투자매매업	본사	전체
영업수익	419,930	523,931	709,812	1,653,673
영업비용	405,778	497,703	728,384	1,631,865
영업이익(Ⅰ)	14,153	26,227	(18,572)	21,808
내부손익조정	(49,163)	(8,923)	58,086	-
영업이익(Ⅱ)	(35,010)	17,304	39,514	21,808
영업외손익	4,532	(398)	(5,453)	(1,319)
세전이익	(30,478)	16,906	34,061	20,489
법인세비용	-	-	-	3,870
당기순이익	-	-	-	16,620

< >

(단위: 백만원)

구분	투자중개업	투자매매업	본사	전체
영업수익	246,613	1,012,809	62,786	1,322,208
영업비용	235,359	986,745	66,911	1,289,015
영업이익(Ⅰ)	11,255	26,063	(4,125)	33,193
내부손익조정	(33,094)	(16,680)	49,774	-
영업이익(Ⅱ)	(21,839)	9,383	45,649	33,193
영업외손익	368	26	4,757	5,151
세전이익	(21,471)	9,409	50,406	38,344
법인세비용	-	-	-	(9,683)
당기순이익	-	-	-	28,661

, 가 ,

.

(3)

.

(4)

10% .

46.

2025 2 6 2025 3

21 .

(:)

(:

) 2024 12 31

8

.

: 1.

2.

(:)

2024 12 31 「
(:) ("
")

2024 12 31 「

」

2024 12 31

, 2025 3 13

가 가

가

가

가

가

가

가

가

(1)

(2)

가

(3)

가

가

가

가

삼 일 회 계 법 인

대표이사 尹勳洙



2025년 3월 13일

이 감사보고서는 감사보고서일(2025년 3월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 연결실체의 연결내부회계관리제도에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태보고



대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태보고서

열에스증권 주식회사 주주 및 이사회 귀중

본 대표이사 및 내부회계관리자는 2024년 12월 31일 현재 동일자료 종료하는 회계연도에 대한 당사의 연결내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

연결내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 대표이사 및 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자는 회사의 연결내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 연결재무제표의 작성 및 공시를 위하여 연결재무제표의 외곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자는 연결내부회계관리제도의 설계 및 운영을 위해 내부회계관리제도운영위원회에서 발표한 '내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계'를 준거기준으로 사용하였습니다. 또한 연결내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도운영위원회에서 발표한 '내부회계관리제도 평가 및 보고 모범규준'을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자의 연결내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2024년 12월 31일 현재 당사의 연결내부회계관리제도는 '내부회계관리제도 설계 및 운영 개념체계'에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단합니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용이 거짓으로 기재되거나 표시되지 아니하였고, 기재하거나 표시하여야 할 사항을 빠뜨리고 있지 아니함을 확인하였습니다.

또한 본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용에 중대한 오해를 일으키는 내용이 기재되거나 표시되지 아니하였다는 사실을 확인하였으며, 충분한 주의를 다하여 직접 확인·검토하였습니다.

2025 년 3 월 5 일

대 표 이 사 김 원 규 

내부회계관리자 이 준 업 

제26기 정기 대표이사 및 내부회계관리자의 운영실태보고서

1.

회 사 명	엘에스증권주식회사			
감사대상 사업연도	2024년 01월 01일	부터	2024년 12월 31일	까지

2.

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
				당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		4	10	2	1	20	8	8	2	10	14	-	-	44	35
투입 시간	분·반기검토	35	23	147	59	1,508	1,606	39	279	1	-	-	-	1,730	1,967
	감사	98	121	172	158	2,318	2,172	264	474	532	601	-	-	3,384	3,526
	합계	133	144	319	217	3,826	3,778	303	753	533	601	-	-	5,114	5,493

3.

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2024-06-14 ~ 2024-10-10				30	일	
	주요내용	감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원			주요 감사업무 수행내용	
				상주		비상주		
	2024-06-17 ~ 2024-06-26	8	일	12	명	3	명	내부통제 설계 평가
	2024-11-25 ~2024-12-06 2025-02-06 ~2025-02-12	15	일	16	명	3	명	내부통제 운영평가
	2025-02-06 ~2025-02-21	12	일	11	명	9	명	중요 계정잔액 및 공시내용 에 대해 질문, 분석적절차, 표본점검(문서검증 등)
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일	
	실사(입회)장소	-						

	실사(입회)대상	-				
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2025-01-02		1	일	
	실사(입회)장소	엘에스증권 본사				
	실사(입회)대상	유가증권, 회원권, 어음 수표 등				
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회	O	변호사조회	O
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2024-12-19, 2025-03-05				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	부동산 가치 담보 평가				
	수행시기	2025-02-25~2025-03-07		9	일	

4. ()

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2024년 12월 19일	회사측: 감사위원장 등 3인 감사인측: 업무수행이사 등 2인	대면회의	핵심감사사항의 선정, 감사수행 계획, 감사팀 구성, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성, 부정위험 등
2	2025년 03월 05일	회사측: 감사위원장 등 3인 감사인측: 업무수행이사 등 2인	대면회의	핵심감사사항 감사수행 결과, 감사 수행 관련 주요 사항 보고, 내부회계관리제도 감사 결과 보고 등