

스틱인베스트먼트주식회사와 그 종속기업의 연결재무제표

별첨 : 독립된 감사인의 감사보고서

제43기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제42기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

목 차

	페 이 지
독립된 감사인의 감사보고서	1
연 결 재 무 제 표	
연 결 재 무 상 태 표	7
연 결 포 괄 손 익 계 산 서	9
연 결 자 본 변 동 표	10
연 결 현 금 흐름 표	11
주 석	12
외부감사 실시내용	78

독립된 감사인의 감사보고서

스틱인베스트먼트주식회사

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 스틱인베스트먼트주식회사와 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보를 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 연결재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

핵심감사사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들입니다. 해당 사항들은 연결재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

관리보수 수익인식

회사는 주식 22에서 설명하고 있는 바와 같이, 2024년 영업수익의 약 75%를 차지하고 있는 관리보수수익은 59,772백만원으로, 영업회사의 영업수익에서 가장 유의적인 부분을 차지하고 있습니다. 관리보수 수익은 연결회사의 핵심 재무성과 평가지표 중 하나로 목표 또는 기대치를 달성하기 위해조정될 수 있는 고유위험이 높은 항목으로 간주되고 있습니다. 이에 연결재무제표에서 차지하는 금액적 중요성 등을 고려하여 관리보수 수익인식 회계처리를 핵심감사사항으로 식별하였습니다.

연결회사의 관리보수 수익인식과 관련하여 우리가 수행한 주요 감사절차는 다음과 같습니다.

- 관리보수 수익인식에 대한 회계정책의 적정성 확인
- 관리보수 수익인식 관련 프로세스 및 내부통제에 대한 이해 및 평가
- 펀드의 정관 검토를 통한 관리보수 산출방법 및 수익인식 시기 확인
- 관리보수수익에 대한 재계산 검증 및 세부실증절차 수행
- 보고기간말 전후에 발생한 관리보수수익의 기간귀속 확인

기타사항

연결회사의 2023년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 연결재무제표는 타감사인이 감사하였으며, 이 감사인의 2024년 3월 19일자 감사보고서에는 해당 연결재무제표에 대하여 적정의견이 표명되었습니다.

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

경영진은 연결재무제표를 작성할 때, 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

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

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

- 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.
- 연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

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

또한, 우리는 독립성 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든 관계와 기타사항들 및 해당되는 경우 관련 제도적 안전장치를 지배기구와 커뮤니케이션한다는 진술을 지배기구에게 제공합니다.

우리는 지배기구와 커뮤니케이션한 사항들 중에서 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들을 핵심감사사항으로 결정합니다. 법규에서 해당 사항에 대하여 공개적인 공시를 배제하거나, 극히 드문 상황으로 우리가 감사보고서에 해당 사항을 기술함으로 인한 부정적 결과가 해당 커뮤니케이션에 따른 공익적 효익을 초과할 것으로 합리적으로 예상되어 해당 사항을 감사보고서에 커뮤니케이션해서는 안 된다고 결론을 내리는 경우가 아닌 한, 우리는 감사보고서에 이러한 사항들을 기술합니다.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 이길재입니다.

2025년 3월 20일

대표이사

朴 容 根

박 용 근



이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

스틱인베스트먼트주식회사와 그 종속기업

제 43 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

제 42 기

2023년 01월 01일 부터

2023년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

스틱인베스트먼트주식회사 대표이사 강신우

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 테헤란로78길 12

(전 화) 02-3404-7800

연 결 재 무 상 태 표

제 43(당) 기 2024년 12월 31일 현재

제 42(전) 기 2023년 12월 31일 현재

스틱인베스트먼트주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 43(당) 기말		제 42(전) 기말	
자산					
I. 유동자산			62,141,571,976		97,542,270,185
현금및현금성자산	6,8	24,521,192,970		60,798,740,826	
단기금융상품	6	4,000,000,000		2,000,000,000	
단기대여금	6,9	4,073,891,626		8,000,000,000	
미수금	6,9	2,942,203,834		2,605,421,409	
미수수익	6,9	25,785,537,297		23,969,673,421	
선급금		614,266,690		16,530,000	
선급비용		184,747,409		151,904,529	
선급법인세		2,040,092		-	
부가세대급금		17,692,058		-	
II. 비유동자산			202,509,723,332		187,314,848,613
유형자산	12	6,360,178,077		7,994,680,201	
무형자산	14	8,314,939,535		8,288,610,740	
보증금	6	735,172,729		2,728,393,959	
장기대여금	6,9	3,000,000,000		1,024,000,000	
장기미수금	6,9	8,590,184,540		6,556,567,420	
당기손익공정가치금융자산	5,6,10	3,128,311,207		30,248,438,007	
관계기업투자	11	171,603,384,732		129,543,167,953	
이연법인세자산	16	777,552,512		930,990,333	
자산총계			264,651,295,308		284,857,118,798
부채					
I. 유동부채			12,807,079,001		27,892,301,762
미지급금	4,6	4,849,047,040		12,773,332,088	
미지급비용	4,6	1,301,662,758		1,935,145,958	
예수금		3,460,136,026		2,522,213,963	
미지급법인세		1,823,133,851		8,888,574,630	
유동리스부채	4,13	1,373,099,326		1,773,035,123	
II. 비유동부채			3,103,319,084		4,182,806,401
비유동리스부채	4,13	1,489,722,348		2,177,795,313	
복구충당부채		62,093,289		131,728,268	
이연법인세부채	16	1,551,503,447		1,873,282,820	
부채총계			15,910,398,085		32,075,108,163
자본					
지배기업의 소유지분			248,476,726,991		252,559,735,414
I. 납입자본			59,675,164,743		59,675,164,743
보통주자본금	1,20	20,839,087,500		20,839,087,500	

과목	주석	제 43(당) 기말		제 42(전) 기말	
주식발행초과금		38,836,077,243		38,836,077,243	
II. 이익잉여금	20		201,766,756,912		201,590,785,880
이익준비금		7,725,000,000		6,810,000,000	
기타적립금		5,052,190,722		5,052,190,722	
미처분이익잉여금		188,989,566,190		189,728,595,158	
III. 기타의자본구성요소			(12,965,194,664)		(8,706,215,209)
기타자본잉여금		401,756,083		401,756,083	
주식선택권		395,240,264		678,277,028	
자기주식	20	(23,113,717,910)		(18,918,134,495)	
자기주식처분이익		7,928,679,396		7,717,349,271	
기타의자본조정		804,266,337		804,266,337	
관계기업투자자본변동		902,803,440		760,125,342	
부의관계기업투자자본변동		(519,971,657)		(218,743,798)	
해외사업환산손익		235,749,383		68,889,023	
비지배지분			264,170,232		222,275,221
자본총계			248,740,897,223		252,782,010,635
부채와자본총계			264,651,295,308		284,857,118,798

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 43(당) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 42(전) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

스탁인베스트먼트주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 43(당) 기		제 42(전) 기	
I. 영업수익	7,22		79,465,712,795		93,760,178,861
관리보수		59,771,710,903		54,355,365,935	
성과보수		8,810,677,307		25,851,723,933	
투자수익	23	8,152,580,686		10,471,361,456	
이자수익		2,730,743,899		3,081,727,537	
II. 영업비용			66,047,380,519		60,661,979,410
투자비용	23	16,351,374,779		6,401,963,119	
이자비용		248,829,609		303,526,326	
판매비와관리비	24	49,447,176,131		53,956,489,965	
III. 영업이익			13,418,332,276		33,098,199,451
IV. 기타수익			182,225,056		2,024,542,866
관계기업투자처분이익		-		1,998,140,726	
잡이익		182,225,056		26,402,140	
V. 기타비용			2,874,242,633		92,716,514
유형자산처분손실		27,657,733		-	
기부금		65,796,000		72,405,000	
손해배상금		2,000,000,000		-	
잡손실		780,788,900		20,311,514	
VI. 금융수익			161,924,188		95,937,834
외환차익		55,286,423		49,543,765	
외화환산이익		106,637,765		46,394,069	
VII. 금융비용			230,976,903		40,120,601
외환차손		199,810,190		16,948,968	
외화환산손실		31,166,713		23,171,633	
VIII. 법인세비용차감전순이익			10,657,261,984		35,085,843,036
IX. 법인세비용	17		1,325,944,082		7,491,068,329
X. 당기순이익			9,331,317,902		27,594,774,707
연결순이익의 귀속					
지배기업소유주지분			9,318,823,282		27,583,973,355
비지배지분			12,494,620		10,801,352
XI. 기타포괄손익			8,310,599		(6,274,497)
당기손익으로 재분류되는 항목			8,310,599		(6,274,497)
지분법자본변동		(158,549,761)		(56,890,487)	
해외사업환산손익		166,860,360		50,615,990	
XII. 총포괄이익			9,339,628,501		27,588,500,210
연결총포괄이익의 귀속					
지배기업소유주지분			9,327,133,881		27,577,698,858
비지배지분			12,494,620		10,801,352
XIII. 주당손익	18				
기본주당이익			256		754
희석주당이익			256		754

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 43(당) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 42(전) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

스탁인베스트먼트주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	지배기업 소유주 귀속분				비지배지분	총 자본
	납입자본	이익잉여금	기타자본구성요소	계		
2023.01.01(전기초)	59,675,164,743	181,321,094,325	(8,881,910,558)	232,114,348,510	187,807,824	232,302,156,334
총 포괄손익						
당기순이익	-	27,583,973,355	-	27,583,973,355	10,801,352	27,594,774,707
관계기업투자자본변동	-	-	(56,890,487)	(56,890,487)	-	(56,890,487)
해외사업환산손익	-	-	50,615,990	50,615,990	-	50,615,990
총 포괄손익 계	-	27,583,973,355	(6,274,497)	27,577,698,858	10,801,352	27,588,500,210
소유주와의 거래						
배당금의 지급	-	(7,314,281,800)	-	(7,314,281,800)	(9,785,366)	(7,324,067,166)
주식선택권	-	-	181,969,846	181,969,846	84,387,753	266,357,599
종속기업의 취득	-	-	-	-	1,832,512	1,832,512
종속기업의 처분	-	-	-	-	(52,768,854)	(52,768,854)
소유주와의 거래 계	-	(7,314,281,800)	181,969,846	(7,132,311,954)	23,666,045	(7,108,645,909)
2023. 12. 31(전기말)	59,675,164,743	201,590,785,880	(8,706,215,209)	252,559,735,414	222,275,221	252,782,010,635
2024.01.01(당기초)	59,675,164,743	201,590,785,880	(8,706,215,209)	252,559,735,414	222,275,221	252,782,010,635
총 포괄손익						
당기순이익	-	9,318,823,282	-	9,318,823,282	12,494,620	9,331,317,902
관계기업투자자본변동	-	-	(158,549,761)	(158,549,761)	-	(158,549,761)
해외사업환산손익	-	-	166,860,360	166,860,360	-	166,860,360
총 포괄손익 계	-	9,318,823,282	8,310,599	9,327,133,881	12,494,620	9,339,628,501
소유주와의 거래						
배당금의 지급	-	(9,142,852,250)	-	(9,142,852,250)	(4,058,838)	(9,146,911,088)
주식선택권	-	-	(283,036,764)	(283,036,764)	(10,521,067)	(293,557,831)
자기주식의 취득	-	-	(4,399,709,310)	(4,399,709,310)	-	(4,399,709,310)
자기주식의 처분	-	-	415,456,020	415,456,020	-	415,456,020
종속기업의 취득	-	-	-	-	43,980,296	43,980,296
소유주와의 거래 계	-	(9,142,852,250)	(4,267,290,054)	(13,410,142,304)	29,400,391	(13,380,741,913)
2024. 12. 31(당기말)	59,675,164,743	201,766,756,912	(12,965,194,664)	248,476,726,991	264,170,232	248,740,897,223

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 43(당) 기 2024년 1월 1일부터 2024년 12월 31일까지

제 42(전) 기 2023년 1월 1일부터 2023년 12월 31일까지

스틱인베스트먼트주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	주석	제 43(당) 기	제 42(전) 기
I. 영업활동 현금흐름		(20,950,638,482)	32,127,525,110
1. 영업에서 창출된 현금흐름		(13,194,437,905)	39,719,890,236
1) 당기순이익		9,331,317,902	27,594,774,707
2) 조정	25	12,607,336,277	1,588,624,692
3) 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	25	(35,133,092,084)	10,536,490,837
2. 이자의 수취		2,142,222,667	2,821,223,156
3. 이자의 지급		(239,864,588)	(302,079,436)
4. 법인세 부담액		(9,658,558,656)	(10,111,508,846)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(511,646,467)	(333,312,599)
유형자산의 취득		(426,068,733)	(61,688,570)
유형자산의 처분		22,363,636	-
무형자산의 취득		(101,162,600)	(293,811,000)
단기대여금의 감소		-	85,000,000
장기대여금의 증가		-	(2,000,000,000)
임차보증금의 증가		(43,078,770)	(2,007,462,035)
임대보증금의 감소		36,300,000	-
사업결합으로 인한 증가		-	3,944,649,006
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	25	(14,924,162,584)	(9,237,326,852)
단기차입금의 차입		22,849,976,618	-
단기차입금의 상환		(22,849,976,618)	-
유동성장기차입금의 상환		-	(320,000,000)
배당금의 지급		(9,146,911,088)	(7,324,067,166)
리스부채의 상환		(1,836,978,502)	(1,542,323,344)
종속기업의 유상감자		-	(52,768,854)
종속기업의 유상증자		43,980,296	1,832,512
자기주식의 취득		(4,399,709,310)	-
자기주식의 처분		415,456,020	-
IV. 외화환산으로 인한 차이		62,045,261	34,749,252
V. 현금및현금성자산의 환율변동효과		46,854,416	11,927,128
VI. 현금및현금성자산의 증가(감소)		(36,277,547,856)	22,603,562,039
VII. 기초의 현금및현금성자산		60,798,740,826	38,195,178,787
VIII. 기말의 현금및현금성자산		24,521,192,970	60,798,740,826

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주식

제 43(당) 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

제 42(전) 기 2023년 01월 01일부터 2023년 12월 31일까지

스틱인베스트먼트주식회사와 그 종속기업

1. 일반적 사항

스틱인베스트먼트주식회사(이하 '회사')와 종속기업(이하 회사와 종속기업을 '연결회사')의 일반사항은 다음과 같습니다.

(1) 회사의 개요

스틱인베스트먼트주식회사(이하 '회사')는 1982년 6월 24일에 설립되어 1997년 11월 25일에 주식을 한국거래소 유가증권시장에 상장하였고, 설립후 합병·분할 등을 거쳐 현재 중소기업 창업자에 대한 투자 유치와 경영기술지도·창업 관련 상담 등을 주된 사업으로 하고 있으며, 2024년 12월 31일 현재 보통주자본금은 20,839백만원으로 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주	소 유 주 식 수(주)	지 분 율(%)
도용환 및 특수관계자	8,101,247	19.4
자기주식	5,601,441	13.4
Miri Capital Management LLC	4,267,397	10.2
기타	23,708,090	57.0
합계	41,678,175	100.0

(2) 회사의 종속기업 현황

종속기업	소재지	결산월	지분율(%) 2024년 12월 31일 현재
스틱벤처스(주)	대한민국	12월	100.0
STIC Investments SG Pte. Ltd	싱가포르	12월	100.0
STIC Debt-Platform 일반사모부동산투자신탁제1호	대한민국	12월	98.5
스틱얼터너티브자산운용(주)	대한민국	12월	100.0

(3) 연결대상범위의 변동

당기 중 연결재무제표 작성대상의 변동사항은 없습니다.

(4) 종속기업 관련 재무정보 요약

(단위: 천원)

당기말	자산	부채	자본	영업수익	당기순손익
스틱벤처스(주)	39,174,480	1,694,726	37,479,754	7,262,993	(3,656,374)
STIC Investments SG Pte. Ltd	2,781,984	830,904	1,951,080	3,504,485	498,111
STIC Debt-Platform 일반사모부동산투자신탁제1호	13,103,102	96,783	13,006,318	924,078	845,469
스틱얼터너티브자산운용(주)	17,794,580	7,699,358	10,095,223	7,588,920	599,916

(단위: 천원)

전기말	자산	부채	자본	영업수익	당기순손익
스틱벤처스(주)	44,991,312	3,844,662	41,146,650	12,095,836	3,893,417
STIC Investments SG Pte. Ltd	1,887,114	601,005	1,286,109	2,871,477	286,181
STIC Debt-Platform 일반사모부동산투자신탁제1호	9,543,724	200,161	9,343,562	811,701	730,891
스틱얼터너티브자산운용(주)(*)	16,298,292	6,712,985	9,585,307	3,055,309	771,444

(*) 스틱얼터너티브자산운용(주)의 손익정보는 전기 중 연결범위에 포함된 이후 기간의 금액입니다.

2. 중요한 회계처리방침

다음은 연결재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2. 1 연결재무제표 작성 기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

연결재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

한국채택국제회계기준은 연결재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2024년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도에 시행되는 기준서와 개정사항을 최초 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정 - 판매후리스에서 발생하는 리스부채

기업회계기준서 제1116호 '리스' 개정사항은 판매자-리스이용자가 판매후리스 거래에서 생기는 리스부채 측정 시 판매자-리스이용자가 계속 보유하는 사용권에 대해서는 어떠한 차손익도 인식하지 않도록 요구사항을 명확히 하였습니다. 이 개정사항이 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동·비유동 분류

기업회계기준서 제1001호의 개정사항은 부채의 유동·비유동 분류에 대한 다음의 요구사항을 명확히 합니다.

- . 결제를 연기할 수 있는 권리의 의미
- . 연기할 수 있는 권리가 보고기간말 현재 존재해야 함
- . 유동성 분류는 기업의 연기할 권리의 행사 가능성에 영향을 받지 않음
- . 기업이 자신의 지분상품을 이전하여 부채를 결제할 수 있는 조건은 그 옵션을 지분상품으로 분류하고 동 옵션을 복합금융상품의 자본 요소로서 부채와 분리하여 인식하는 경우라면, 유동·비유동 분류에 영향을 미치지 않음

또한, 기업이 차입약정으로 인해 발생한 부채를 비유동부채로 분류하고, 결제를 연기할 수 있는 기업의 권리가 보고기간 후 12개월 이내에 약정사항을 준수하는지 여부에 따라 좌우되는 경우 이를 공시해야 합니다. 이 개정사항이 연결회사의 부채 분류에 미치는 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 공급자금융약정

기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표', 제1107호 '금융상품: 공시'의 개정은 공급자금융약정의 특성을 명확히 하고 그러한 약정에 대한 추가 공시를 요구합니다. 이 개정사항의 공시 요구사항은 재무제표이용자가 공급자금융약정이 기업의 부채와 현금흐름 및 유동성위험의 노출에 미치는 영향을 이해할 수 있도록 도움을 주기 위한 것입니다. 이 개정사항이 연결회사의 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

2.2.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과' 개정 - 교환가능성 결여

기업이 다른 통화와의 교환가능성을 평가하는 방법과 교환 가능성 결여 시 현물환율을 결정하는 방법을 명확히 하기 위해 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'가 개정되었습니다. 또한 이 개정사항은 교환가능성이 결여된 통화가 기업의 재무성과, 재무상태 및 현금흐름에 어떻게 영향을 미치는지 또는 영향을 미칠 것으로 예상되는지를 재무제표 이용자가 이해할 수 있는 정보를 공시하도록 요구합니다.

이 개정사항은 2025년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용됩니다. 조기적용이 허용되며 그 사실은 공시되어야 합니다. 이 개정사항을 적용할 때 연결회사는 비교 정보를 재작성하지 않습니다. 이 개정사항은 연결재무제표에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 예상됩니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 및 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 금융상품의 분류 및 측정

기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 및 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 금융상품의 분류 및 측정 개정사항은 다음을 포함합니다.

- 결제일에 제거되는 금융부채와 전자지급시스템을 사용하여 결제되는 금융부채를 결제일 전에 제거하기 위한 회계정책 선택(특정 요건이 충족되는 경우)을 도입하는 것을 명확히 함
- ESG 및 유사한 특성이 있는 금융자산의 계약상 현금흐름을 평가하는 방법에 대한 추가적인 지침
- 비소구 특성을 구성하는 것이 무엇인지와 계약상 연계된 금융상품의 특징이 무엇인지를 명확히 함
- 우발특성이 있는 금융상품에 대한 공시사항과 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품에 대한 추가적인 공시 요구사항을 도입

이 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용됩니다. 조기적용이 허용되며, 금융자산의 분류 및 이와 관련된 공시사항에 대한 개정사항만을 조기적용할 수도 있습니다. 연결회사는 현재 개정사항을 조기 적용하지 않을 계획입니다.

(3) 한국채택국제회계기준 연차개선 Volume 11

기준서간 요구사항의 일관성을 제고하고, 불명확한 부분을 명확히 하여, 이해가능성을 개선하고자 한국채택국제회계기준 연차개선 Volume 11이 발표되었습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택' : K-IFRS 최초 채택 시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' : 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' : 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호 '현금흐름표' : 원가법

이 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용됩니다. 조

가격용이 허용되며 그 사실은 공시되어야 합니다. 이 개정사항은 연결재무제표에 중요한 영향을 미치지 않을 것으로 예상됩니다.

2.3 연결

연결회사는 한국채택국제회계기준 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 종속기업

종속기업은 지배회사가 지배하고 있는 모든 기업입니다. 회사가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 피투자자를 지배합니다. 종속기업은 지배회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점에 연결재무제표에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그 밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식합니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미 실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

(2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자지분은 최초에 취득원가로 인식하며 이후 지분법을 적용합니다. 연결회사와 관계기업간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 관계기업의 손실 중 연결회사의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 연결회사의 지분이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 연결회사에 법적-의제의무가 있거나, 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우, 그 금액까지만 손실과 부채로 인식합니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 연결회사는 지분법을 적용하기 위하여 관계기업의 재무제표를 이용할 때, 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결회사가 적용하는 회계정책과 동일한 회계정책이 적용되었는지 검토하여 필요한 경우 관계기업의 재무제표를 조정합니다.

벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등이 보유하는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분을 지분법이 아닌 공정가치로 평가할 경우, 각각의 지분별로 선택 적용할 수 있어 벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등을 통하여 간접적으로 보유하는 관계기업에 대하여 공정가치로 평가 후 당기손익에 반영합니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 연결회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융비용으로 표시되며, 다른 외환차이 또한 금융수익 또는 금융비용에 표시됩니다.

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

2. 5 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

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

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

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

(2) 측정

연결회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

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

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거하며, 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가 측정 금융자산

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '영업수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '영업수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '금융수익' 또는 '금융비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '영업수익' 또는 '영업비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

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

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 연결손익계산서에 '영업수익' 또는 '영업비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.(연결회사가 신용위험이 유의적으로 증가하였는지를 결정하는 방법은 주석 4 참조)

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

연결회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2. 6 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '영업수익' 또는 '영업비용'으로 손익계산서에 인식됩니다.

2. 7 매출채권 및 미수수익

매출채권 및 미수수익은 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로, 유의적인 금융요소를 포함하는 경우에는 공정가치로 최초 인식합니다. 매출채권 및 미수수익은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다(연결회사의 매출채권 및 미수수익 회계처리에 대한 추가적인 사항은 주석 9, 손상에 대한 회계정책은 주석 4 참조).

2. 8 유형자산

유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정내용연수
건물	40년
시설장치	3~5년
차량운반구	5년
비품	2~8년

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

2. 9 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안의 자본화 가능 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2. 10 무형자산

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

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

회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

과 목	추정내용연수
기타 무형자산	5년

2. 11 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2. 12 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타 채무는 연결회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타 채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2. 13 금융부채

(1) 분류 및 측정

연결회사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 연결재무상태표 상 '매입채무와 기타채무', '차입금' 등으로 표시됩니다.

차입금은 공정가치에서 발생한 거래원가를 차감한 금액으로 최초 인식하고 이후 상각후원가로 측정합니다. 받은 대가(거래원가 차감 후)와 상환금액의 차이는 유효이자율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 차입한도를 제공받기 위해 지급한 수수료는 차입한도의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높은(probable) 범위까지는 차입금의 거래원가로 인식합니다. 이 경우 수수료는 차입을 실행할 때까지 이연합니다. 차입한도약정의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높다(는 증거가 없는 범위의 관련 수수료는 유동성을 제공하는 서비스에 대한 선급금으로서 자산으로 인식 후 관련된 차입한도기간에 걸쳐 상각합니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 '영업비용'로 인식됩니다.

보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다면 차입금은 유동부채로 분류합니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 연결채무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2. 14 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2. 15 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

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

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

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계 합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2. 16 종업원급여

(1) 퇴직급여

회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도이며, 확정기여제도는 회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

(2) 주식기준보상

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

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

2. 17 수익인식

(1) 용역의 제공

용역을 제공함으로써 가득되는 수수료는 관련 용역이 제공될 때 일반적으로 수익으로 인식합니다. 사모투자회사 정관에 따라 연평균 출자총액 또는 투자잔액에 일정 비율을 곱한 금액을 관리보수로 인식하며, 기준수익률을 초과하는 경우 해당 부분의 일정 비율을 성과보수로 인식하고 있습니다.

(2) 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의해 인식됩니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액은 회수가가능액까지 감액되며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식됩니다. 한편, 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의해 인식됩니다.

(3) 배당금 수익

배당수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식됩니다.

2. 18 리스

연결회사는 부동산 및 차량운반구를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 1~3년의 고정기간으로 체결되지만 아래 (3)에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 연결회사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

연결회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 연결회사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정한, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보중에 따라 연결회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 연결회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스이용자가 리스 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 그 선택권의 행사에 따라 지급할 리스료 또한 리스부채의 측정에 포함됩니다.

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

연결회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조건을 반영

개별 리스이용자가 리스와 비슷한 지급일정을 가진 분할상환 차입금 이자율을 쉽게 관측(최근의 금융 또는 시장 자료를 통해)할 수 있는 경우, 연결회사는 증분차입이자율을 산정할 때 그 이자율을 시작점으로 사용합니다.

연결회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상황과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

장비 및 차량운반구의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 매수선택권 없이 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구로 구성되어 있습니다.

(3) 연장선택권 및 종료선택권

연결회사 전체에 걸쳐 부동산 및 자동차 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 리스 제공자가 아니라 연결회사가 행사할 수 있습니다.

2. 19 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다(주석7 참조). 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 전략적 의사결정을 수행하는 이사회를 최고 의사결정자로 보고 있습니다.

2.20 주당이익

기본주당이익은 지배주주에게 귀속되는 연결포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 회사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다. 희석주당이익은 지배주주에게 귀속되는 포괄손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 회사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

2.21 재무제표 승인

연결회사의 연결재무제표는 2025년 2월 27일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

연결재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 회사의 회계 정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

(1) 영업권의 손상차손

영업권의 손상 여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정됩니다.

(2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석5 참조).

4. 재무위험관리

연결회사는 여러 활동으로 인하여 신용위험, 유동성 위험과 시장위험(환율변동위험, 가격변동위험 및 이자율변동위험)에 노출되어 있습니다. 연결회사는 이러한 위험요소들을 관리하기 위하여 각각의 위험요인에 대해 면밀하게 모니터링하고 대응하는 위험관리 정책 및 프로그램을 운영하고 있습니다.

4.1 시장위험

(1) 환율변동위험

연결회사는 글로벌 영업활동을 수행함에 따라 보고통화와 다른 외화 수입, 지출이 발생하고 있습니다. 이로 인해 환율변동위험에 노출되는 환포지션의 주요 통화로는 USD 등이 있습니다. 연결회사는 영업활동에서 발생하는 환위험의 최소화를 위하여 수출입등의 경상거래 및 예금, 차입 등의 자금거래시 현지통화로 거래하거나 입금 및 지출 통화를 일치시키는 것을 원칙으로 함으로써 환포지션 발생을 최대한억제하고 있습니다. 연결회사는 투기적 외환거래는 금지하고 있으며, 환위험을 주기적으로 모니터링, 평가 및 관리하고 있습니다.

금융상품의 주요 통화별 구성내역(원화환산금액)은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	외화금융자산	외화금융부채	외화금융자산	외화금융부채
USD	375,862	-	841,755	-

보고기간 종료일 현재 해당통화의 5% 절상 및 절하시 외화환산손익의 결과로 인하여 발생하는 세전손익의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기		전기	
	외화금융자산	외화금융부채	외화금융자산	외화금융부채
절상시	18,793	-	42,088	-
절하시	(18,793)	-	(42,088)	-

(2) 가격위험

연결회사는 당기손익공정가치 측정 금융자산으로 분류되는 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다.

보고기간말 현재 연결회사가 보유하고 있는 상장주식은 공개시장에서 거래되고 있으며, KOSPI/KOSDAQ 주가지수에 관련되어 있습니다.

상장주식 관련 주가지수의 상승 또는 하락이 연결회사의 보고기간말 현재 세전손익에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다. 이 분석은 다른 변수들은 일정하며, 연결회사가 보유하고 있는 상장주식은 과거 해당 지수와의 상관관계에 따라 움직인다는 가정하에 주가지수가 30% 증가 또는 감소한 경우를 분석하였습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말		전기말	
	30%상승시	30%하락시	30%상승시	30%하락시
KOSPI/KOSDAQ	-	-	3,865,845	(3,865,845)

(3) 이자율 변동위험

연결회사의 이자율 변동위험은 주로 예금 및 변동금리부 차입금에서 비롯되며, 연결회사는 이자율 변동으로 인한 불확실성과 금융비용의 최소화를 위한 정책을 수립 및 운용하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 이자율 변동이 세전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기		전기	
	1%상승	1%하락	1%상승	1%하락
세전손익의 증감	245,212	(245,212)	607,987	(607,987)

4.2 신용위험

신용위험은 기업 및 개인 고객에 대한 신용거래 및 채권 뿐 아니라 현금성자산, 채무상품의 계약 현금흐름 및 예치금 등에서도 발생합니다.

(1) 위험관리

연결회사는 신용위험 관리를 위하여 은행 및 금융기관의 경우 A 신용등급 이상과만 거래합니다. 연결회사의 신용위험은 고객, 산업, 지역 등에 대한 유의적인 집중은 없습니다.

(2) 금융자산의 손상

연결회사는 기대신용손실 모형이 적용되는 다음의 금융자산을 보유하고 있습니다. 이 때, 현금성자산도 손상 규정의 적용대상에 포함되나 식별된 기대신용손실은 유의적이지 않습니다.

- 용역의 제공에 따른 미수수익
- 상각후원가로 측정하는 기타금융자산

① 미수수익

연결회사는 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용하며, 기대신용손실을 측정하기 위해 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 해당 자산에 대한 기초와 기말의 손실충당금은 없습니다.

② 상각후원가 측정 기타 금융자산

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산에는 미수금, 보증금 등이 포함되며, 해당 자산에 대한 기초와 기말 손실충당금은 없습니다.

(3) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

연결회사는 당기손익-공정가치 금융자산에 대한 신용위험에도 노출되어 있습니다. 당기 현재 연결회사의 관련 최대노출금액은 해당 장부금액입니다.

4.3 유동성 위험

연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있으며, 만기분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	6개월 미만	6~12개월	1~2년	2~5년	총 계약상 현금흐름	장부금액
당기말						
기타금융부채(*1)	2,054,854	-	-	-	2,054,854	2,054,854
리스부채(*2)	825,049	663,291	1,010,118	563,591	3,062,049	2,862,822
출자약정에 따른 미출자잔액	USD 2,144,360 89,947,124	-	-	-	USD 2,144,360 89,947,124	-
합계	USD 2,144,360 92,827,027	663,291	1,010,118	563,591	USD 2,144,360 95,064,027	4,917,676
전기말						
기타금융부채(*1)	1,010,640	-	-	-	1,010,640	1,010,640
리스부채(*2)	948,046	956,470	1,289,586	1,096,050	4,290,152	3,950,830
출자약정에 따른 미출자잔액	USD 2,676,858 176,102,623	-	-	-	USD 2,676,858 176,102,623	-
합계	USD 2,676,858 178,061,309	956,470	1,289,586	1,096,050	USD 2,676,858 181,403,416	4,961,470

(*1) 미지급금 및 미지급비용 중 종업원급여 해당액을 제외한 금액입니다.

(*2) 관련 이자금액이 포함되어 있습니다.

4.4 자본위험관리

연결회사의 자본위험관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익의 극대화를 목적으로 하고 있으며, 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있습니다. 이 비율은 연결 재무제표상 공시된 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며, 보고기간종료일 현재 연결회사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
부채(A)	15,910,398	32,075,108
자본(B)	248,740,897	252,782,011
부채비율(A / B)	6.4%	12.7%

4.5 금융자산과 금융부채의 상계

실행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정의 적용을 받는 금융자산과 금융부채는 존재하지 않습니다.

5. 금융상품 공정가치

(1) 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 장부금액이 공정가치의 합리적 근사치로 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(2) 금융상품 공정가치의 서열체계

연결회사는 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같이 수준을 정의하고 있습니다.

- 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의(조정하지 않은) 공시가격으로, 해당 공시가격에는 금리 상승 및 인플레이션, ESG관련 위험 등의 경제환경 변화에 대한 시장의 가정이 반영되어 있음(수준 1)
- 수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수(수준 2)
- 비상장 지분증권과 ESG관련 위험으로 인해 유의적인 관측불가능한 조정이 반영되는 금융상품과 같이, 자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수(수준 3)

보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 분류 내역

(단위: 천원)

당기말	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익공정가치금융자산				
지분증권	-	-	3,128,311	3,128,311
합계	-	-	3,128,311	3,128,311

(단위: 천원)

전기말	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
당기손익공정가치금융자산				
지분증권	19,735,013	-	2,630,303	22,365,316
채무증권	-	-	7,883,122	7,883,122
합계	19,735,013	-	10,513,425	30,248,438

(3) 반복적인 공정가치 측정치의 서열체계 수준 간 이동

연결회사는 공정가치 서열체계의 수준 간 이동을 보고기간 말에 인식합니다. 당기 중 각 공정가치 서열체계의 수준 간 이동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익공정가치금융자산				
지분증권(*)	630,422	-	-	630,422
채무증권(*)	-	-	(630,422)	(630,422)

(*) 당기 중 전환사채의 보통주 전환으로 인해 공정가치 측정에 사용된 투입변수가 변경됨에 따라 공정가치 서열체계의 수준이 변경되었습니다.

(4) 가치평가 기법 및 투입변수

연결회사는 공정가치 서열체계에서 수준2와 수준3으로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입 변수를 사용하고 있습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말			
	공정가치	수준	가치평가기법	투입 변수
당기손익공정가치금융자산				
지분증권	3,128,311	3	현금흐름할인법	현금흐름, 이자율
합계	3,128,311			

(단위: 천원)

구분	전기말			
	공정가치	수준	가치평가기법	투입 변수
당기손익공정가치금융자산				
지분증권	2,630,303	3	현금흐름할인법	현금흐름, 이자율
채무증권	7,883,122	3	현금흐름할인법	현금흐름, 이자율
합계	10,513,425			

(5) 반복적인 측정치의 수준 3의 변동 내역

(단위: 천원)

구분	당기	전기
	당기손익공정가치금융자산	당기손익공정가치금융자산
기초	10,513,425	33,329,238
취득	133,260	296,701
처분	(7,252,700)	(3,598,000)
대체(*)	(630,422)	(16,330,400)
평가	364,748	533,883
연결범위변동	-	(3,717,997)
기말	3,128,311	10,513,425

(*) 당기와 전기 중 수준1 등으로 대체되었습니다.

6. 범주별 금융상품

(1) 금융상품 범주별 장부금액

(단위: 천원)

당기말	당기손익공정가치 금융자산	상각후원가 금융자산	합계
자산			
현금및현금성자산	-	24,521,193	24,521,193
단기금융상품	-	4,000,000	4,000,000
당기손익공정가치금융자산	3,128,311	-	3,128,311
단기대여금	-	4,073,892	4,073,892
장기대여금	-	3,000,000	3,000,000
미수금(유동/비유동)	-	11,532,388	11,532,388
미수수익	-	25,785,537	25,785,537
보증금	-	735,173	735,173
합계	3,128,311	73,648,183	76,776,494
부채			
미지급금(유동/비유동)	-	1,694,694	1,694,694
기타	-	360,160	360,160
합계	-	2,054,854	2,054,854

(단위: 천원)

전기말	당기손익공정가치 금융자산	상각후원가 금융자산	합계
자산			
현금및현금성자산	-	60,798,741	60,798,741
단기금융상품	-	2,000,000	2,000,000
당기손익공정가치금융자산	30,248,438	-	30,248,438
단기대여금	-	8,000,000	8,000,000
장기대여금	-	1,024,000	1,024,000
미수금(유동/비유동)	-	9,161,989	9,161,989
미수수익	-	23,969,673	23,969,673
보증금	-	2,728,394	2,728,394
합계	30,248,438	107,682,797	137,931,235
부채			
미지급금(유동/비유동)	-	805,605	805,605
기타	-	205,035	205,035
합계	-	1,010,640	1,010,640

(2) 금융상품 범주별 순손익 구분

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
상각후원가 금융자산		
이자수익	2,730,744	3,081,728
외화환산손익	75,471	21,757
외환차손익	(144,524)	35,803
손상차손	(4,926,108)	-
당기손익공정가치금융자산		
평가손익	364,748	3,787,578
처분손익	(3,461,726)	2,567,823
상각후원가로 측정하는 금융부채		
이자비용	(60,306)	(94,615)
외화환산손익	-	1,465
외환차손익	-	(3,208)

7. 영업부문 정보

연결회사의 보고부문은 서로 다른 제품과 용역을 제공하는 전략적 사업단위입니다. 전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 연결회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있으며, 이에 따라 연결회사의 보고부문은 단일 부문인 금융 부문으로 구성되어 있습니다.

(1) 부문별 손익 등

(단위: 천원)

구분	당기	전기
영업수익	79,465,713	93,760,179
영업손익	13,418,332	33,098,199
총자산	264,651,295	284,857,119
총부채	15,910,398	32,075,108

(2) 지역별 영업수익

(단위: 천원)

구분	당기		전기	
	대한민국	기타지역	대한민국	기타지역
총수익	79,465,713	-	93,760,179	-

(3) 당기와 전기 중 연결회사 영업수익의 10% 이상을 차지하는 고객들로부터의 영업수익은 아래와 같습니다.

(단위: 천원)

당기	전기
39,730,098	58,414,602

8. 현금및현금성자산

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
은행예금	24,521,193	60,798,741

9. 기타채권

(1) 장부가액과 손실충당금

(단위: 천원)

구분	당기말			전기말		
	총액	손실충당금	장부금액	총액	손실충당금	장부금액
단기대여금	4,073,892	-	4,073,892	8,000,000	-	8,000,000
장기대여금	3,000,000	-	3,000,000	1,024,000	-	1,024,000
미수금	2,942,204	-	2,942,204	2,605,421	-	2,605,421
장기미수금	8,590,185	-	8,590,185	6,556,567	-	6,556,567
미수수익	25,785,537	-	25,785,537	23,969,673	-	23,969,673

보고기간종료일 현재 기타수취채권등의 공정가치 할인에 따른 효과가 유의적이지 않아 상각후원가로 측정하지 않았으며, 이에 따라 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

(2) 보고기간말 현재 기타채권의 손실충당금은 존재하지 않습니다.

10. 당기손익공정가치금융자산

연결회사는 다음의 금융자산을 당기손익공정가치금융자산으로 분류하고 있습니다.

- 상각후원가나 기타포괄손익공정가치 측정 금융자산의 요건을 충족하지 않는 채무상품
- 단기매매항목의 지분상품
- 후속적으로 공정가치 평가손익을 기타포괄손익으로 인식할 것을 선택하지 않은 지분상품

(1) 연결회사의 당기손익공정가치금융자산은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
<지분증권>		
매크로영상기술주)	3,548	3,548
프리미어블루 패밀리오피스 OClO 랩	-	7,019,445
스틱인베스트먼트 맞춤형임운용	-	2,418,705
Do Ventures Fund I, LP	1,773,894	1,250,319
ACV Capital III L.P.	1,350,869	1,376,436
엔에이치기업인수목적20호(주)	-	7,776,000
(주)한빛레이저	-	2,520,863
<채무증권>		
스틱인베스트먼트 맞춤형임운용	-	7,252,700
(주)한빛레이저 전환사채	-	630,422
합계	3,128,311	30,248,438

(2) 당기손익공정가치금융자산의 변동내역

(단위: 천원)

당기	기초	취득	처분	평가손익	대체	기말
지분증권	22,365,317	766,122	(20,998,297)	364,748	630,421	3,128,311
채무증권	7,883,121	-	(7,252,700)	-	(630,421)	-
합계	30,248,438	766,122	(28,250,997)	364,748	-	3,128,311

(단위: 천원)

전기	기초	취득	처분	평가손익	대체	연결범위변동	기말
지분증권	23,615,361	364,498	(1,020,797)	3,124,252	-	(3,717,997)	22,365,317
채무증권	19,841,795	-	(3,598,000)	663,326	(9,024,000)	-	7,883,121
합계	43,457,156	364,498	(4,618,797)	3,787,578	(9,024,000)	(3,717,997)	30,248,438

11. 관계기업투자

(1) 관계기업의 세부내역

(단위: 천원)

회 사 명	소재지	당기말				전기말
		지분율(%)	취득원가	순자산지분액	장부가액	장부가액
스틱씨제이글로벌투자파트너쉽 사모투자전문회사(*1)	한국	1.40	247,660	4,368	4,368	1,869,772
2014스틱성장동력엠앤에이 사모투자전문회사(*1)	한국	2.71	949,472	2,357,072	2,357,072	2,625,087
스틱스페셜시추에이션 사모투자합자회사(*1)	한국	2.01	2,432,573	2,104,761	2,104,761	1,898,234
스틱성장동력엠앤에이빅토리 사모투자합자회사(*1)(*3)	한국	-	-	-	-	46,785
스틱팬아시아4차산업 그로스 사모투자합자회사(*1)	한국	5.02	9,921,710	16,513,853	16,513,853	18,314,918
스틱프론티어제1호사모투자합자회사(*1)	한국	2.00	-	1,983	1,983	3,685,300
스틱스페셜시추에이션제2호 사모투자합자회사(*1)	한국	2.46	29,287,981	32,931,233	32,931,233	33,872,413
스틱스페셜시추에이션에버그린제1호 사모투자합자회사(*1)	한국	0.20	100,000	121,136	121,136	75,912
스틱스페셜시추에이션에버그린제2호 사모투자합자회사(*1)	한국	0.09	99,908	121,072	121,072	75,906
스틱글로벌혁신성장 사모투자합자회사(*1)	한국	3.01	11,072,730	10,540,391	10,540,391	9,900,866
스틱스페셜시추에이션원 사모투자합자회사(*1)	한국	1.00	5,600,000	6,354,384	6,354,384	8,014,528
스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사(*1)	한국	3.03	1,762,280	1,856,566	1,856,566	1,131,253
스틱오퍼튜니티제삼호사모투자 합자회사(*1)	한국	5.81	40,631,100	43,422,671	43,422,671	4,641,426
스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제일호사모투자 합자회사(*1)	한국	0.05	22,843	25,595	25,595	5,062
스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제이호사모투자 합자회사(*1)	한국	0.10	37,215	42,585	42,585	5,096
스틱유진스타 사모투자 합자회사(*1)	한국	0.03	30,705	41,549	41,549	44,904
스틱케이그로스사모투자 합자회사(*1)(*2)	한국	5.00	1,976,060	1,826,896	1,826,896	-
케이디비스틱지역성장제1호사모투자 합자회사(*1)(*2)	한국	0.93	1,888,372	1,862,371	1,862,371	-
스틱스트레티직크레딧제2호사모투자 합자회사(*1)(*2)	한국	3.72	4,500,000	4,482,135	4,482,135	-
STIC Private Equity Fund III L.P.(*1)	케이만군도	1.96	1,991,127	1,616,427	1,616,427	2,536,638
STIC Shariah Private Equity Fund III L.P.(*1)	케이만군도	1.96	374,761	285,185	285,185	451,936
스틱해외진출플랫폼펀드(*1)	한국	8.13	2,035,376	939,235	939,235	4,299,534
스틱4차산업혁명펀드(*1)	한국	2.59	531,302	2,493,405	2,493,405	3,532,219
스틱청년일자리펀드(*1)	한국	3.41	2,107,534	2,921,743	2,921,743	3,156,434
스틱4차산업혁명Jump-up펀드(*1)	한국	9.76	7,840,000	7,742,187	7,742,187	8,302,503
아이비케이-스틱 파이어나이어펀드(*1)	한국	9.09	1,760,545	1,848,074	1,848,074	2,110,959
스틱헬스케어아사모투자 합자회사(*1)	한국	2.38	100,000	93,644	93,644	95,751
스틱이노베이션펀드(*1)	한국	6.93	12,976,200	13,949,932	13,949,932	9,298,951
2022 KIF-스틱 뉴 프런티어 펀드(*1)	한국	24.24	3,600,000	3,440,532	3,440,532	1,522,706
스타트업코리아BK-스틱테크챕퍼펀드(*1)(*2)	한국	8.91	1,100,000	1,100,004	1,100,004	-
케이디비씨스틱에이엘티글로벌제1호사모투자합자회사(*1)(*3)	한국	-	-	-	-	196,566
스틱에이엘티글로벌제2호 사모투자합자회사(*1)	한국	0.65	300,000	306,853	306,853	284,283
스틱웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호(*1)	한국	1.89	300,000	300,694	300,694	290,132
스틱플레이스제2호일반사모부동산투자신탁(*1)	한국	10.00	5,000,000	4,630,774	4,630,774	4,904,819
스틱사모혼합자산투자신탁제1호(*1)	한국	19.04	3,000,000	2,692,207	2,692,207	2,324,975
주식회사 화성양강물류피에프비(*1)	한국	0.27	27,300	27,300	27,300	27,300
스틱 공모주 일반사모 혼합자산 제2호(*1)(*2)	한국	0.99	351,000	354,098	354,098	-
스틱크레딧안정화제3호(*1)(*2)	한국	1.00	1,227,890	1,226,724	1,226,724	-

회 사 명	소재지	당기말				전기말
		지분율(%)	취득원가	순자산지분액	장부가액	장부가액
스탁크레딧안정화제4호(*1)(*2)	한국	0.99	1,024,153	1,023,746	1,023,746	-
합계			156,207,797	171,603,385	171,603,385	129,543,168

(*1) 지분율이 20% 미만이나, 회사가 업무집행조합원 및 업무집행사원(General Partner)으로서 투자의사결정에 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 경우에 해당합니다.

(*2) 당기 중 신규설립하여 관계기업에 포함되었습니다.

(*3) 당기 중 청산이 완료되어 관계기업에서 제외되었습니다.

(2) 관계기업주식의 변동내역

(단위: 천원)

당기	기초	취득	분배수익	이익(손실)	기타자본변동	기말
스탁씨제이글로벌투자파트너십 사모투자전문회사	1,869,772	-	(1,779,540)	(85,864)	-	4,368
2014스탁성장동력엔앤에이 사모투자전문회사	2,625,087	-	-	(268,015)	-	2,357,072
스탁스페셜시추에이션 사모투자합자회사	1,898,234	-	(481,472)	687,999	-	2,104,761
스탁성장동력엔앤에이빅토리 사모투자합자회사	46,785	-	(14,423)	(32,362)	-	-
스탁팬아시아4자산업그로스 사모투자합자회사	18,314,918	-	(2,033,617)	232,552	-	16,513,853
스탁프론티어제1호사모투자합자회사	3,685,299	-	(3,685,991)	108,769	(106,094)	1,983
스탁스페셜시추에이션제2호 사모투자합자회사	33,872,413	440,205	-	(1,338,919)	(42,466)	32,931,233
스탁스페셜시추에이션에버그린제1호 사모투자합자회사	75,911	-	-	45,226	-	121,137
스탁스페셜시추에이션에버그린제2호 사모투자합자회사	75,906	-	-	45,166	-	121,072
스탁글로벌혁신성장 사모투자합자회사	9,900,866	2,100,047	(1,757,798)	297,276	-	10,540,391
스탁스페셜시추에이션원사모투자 합자회사	8,014,528	-	-	(1,660,144)	-	6,354,384
스탁아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	1,131,253	663,780	-	54,267	7,266	1,856,566
스탁오퍼튜니티제상호사모투자 합자회사	4,641,426	34,651,100	-	4,354,718	(224,573)	43,422,671
스탁오퍼튜니티제상호사이드카제일호사모투자 합자회사	5,062	17,696	-	2,837	-	25,595
스탁오퍼튜니티제상호사이드카제이호사모투자 합자회사	5,096	32,021	-	5,468	-	42,585
스탁유진스타 사모투자 합자회사	44,903	-	(8,319)	4,966	-	41,550
스탁케이그로스사모투자 합자회사	-	1,976,060	-	(149,164)	-	1,826,896
케이디비스탁지역성장제1호사모투자 합자회사	-	1,888,372	-	(26,001)	-	1,862,371
스탁스트레티직크레딧제2호사모투자 합자회사	-	4,500,000	-	(17,865)	-	4,482,135
STIC Private Equity Fund III L.P.	2,536,638	44,046	(785,405)	(428,159)	249,306	1,616,426
STIC Shariah Private Equity Fund III L.P.	451,936	10,193	(144,442)	(62,401)	29,898	285,184
스탁해외진출플랫폼펀드	4,299,534	-	(1,201,342)	(2,158,957)	-	939,235
스탁4차산업혁명펀드	3,532,219	-	(1,133,030)	94,217	-	2,493,406
스탁청년일자리펀드	3,156,435	-	(228,205)	(6,488)	-	2,921,742
스탁4차산업혁명Jump-up펀드	8,302,504	-	(180,000)	(380,317)	-	7,742,187
아이비케이-스탁 파이어니어펀드	2,110,960	-	(239,454)	(23,432)	-	1,848,074
스탁헬스케어아시아사모투자 합자회사	95,751	-	-	(2,107)	-	93,644
스탁이노베이션펀드	9,298,951	5,340,000	(943,400)	254,381	-	13,949,932
2022 KIF-스탁 뉴 프런티어 펀드	1,522,706	2,000,000	-	(82,174)	-	3,440,532
스타트업코리애BK-스탁테크챔피언펀드	-	1,100,000	-	4	-	1,100,004
케이디비스탁에이엘티글로벌제1호사모투자합자회사	196,566	-	(260,087)	63,521	-	-
스탁에이엘티글로벌제2호 사모투자합자회사	284,283	-	(6,522)	29,092	-	306,853
스탁웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호	290,132	-	-	10,562	-	300,694
스탁플레이스제2호일반사모동산투자신탁	4,904,819	-	-	(184,045)	(90,000)	4,630,774
스탁사모혼합자산투자신탁제1호	2,324,975	410,000	-	(42,768)	-	2,692,207

당기	기초	취득	분배수익	이익(손실)	기타자본변동	기말
주식회사 화성양광물류피에프비	27,300	-	-	-	-	27,300
스틱 공모주 일반사모 혼합자산 제2호	-	354,101	(6,869)	6,866	-	354,098
스틱크레딧안정화제3호	-	1,227,890	-	(1,166)	-	1,226,724
스틱크레딧안정화제4호	-	1,024,153	-	(407)	-	1,023,746
합 계	129,543,168	57,779,664	(14,889,916)	(652,868)	(176,663)	171,603,385

(단위: 천원)

전기	기초	취득	분배수익	이익(손실)	기타자본변동	연결범위변동	기말
스틱씨제이글로벌투자파트너십 사모투자전문회사	3,226,327	-	(340,200)	(1,016,355)	-	-	1,869,772
2014스틱성장동력엔앤에이 사모투자전문회사	3,884,215	-	(2,732,186)	1,473,058	-	-	2,625,087
스틱스페셜시추에이션 사모투자합자회사	2,267,097	-	-	(368,863)	-	-	1,898,234
스틱성장동력엔앤에이빅토리 사모투자합자회사	1,329,192	-	(1,273,708)	(8,699)	-	-	46,785
스틱팬아시아4차산업그룹 사모투자합자회사	19,731,031	-	(2,072,213)	656,100	-	-	18,314,918
스틱프론티어제1호사모투자합자회사	4,348,410	-	-	(662,748)	(363)	-	3,685,299
스틱스페셜시추에이션제2호 사모투자합자회사	29,779,942	3,786,378	-	313,442	(7,349)	-	33,872,413
스틱스페셜시추에이션에버그린제1호 사모투자합자회사	71,433	-	-	4,478	-	-	75,911
스틱스페셜시추에이션에버그린제2호 사모투자합자회사	71,334	-	-	4,572	-	-	75,906
스틱글로벌혁신성장 사모투자합자회사	8,246,544	1,391,348	-	262,974	-	-	9,900,866
스틱스페셜시추에이션원사모투자 합자회사	7,842,801	-	-	171,727	-	-	8,014,528
스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	743,168	250,853	-	137,868	(636)	-	1,131,253
스틱오퍼튜니티제상호사모투자 합자회사	-	5,980,000	-	(1,199,004)	(139,570)	-	4,641,426
스틱오퍼튜니티제상호사이드카제일호사모투자 합자회사	-	5,147	-	(85)	-	-	5,062
스틱오퍼튜니티제상호사이드카제이호사모투자 합자회사	-	5,195	-	(99)	-	-	5,096
스틱유진스타 사모투자 합자회사	-	98,875	(62,230)	8,258	-	-	44,903
STIC Private Equity Fund III L.P.	3,230,678	-	-	(759,696)	65,656	-	2,536,638
STIC Shariah Private Equity Fund III L.P.	580,118	-	-	(137,565)	9,383	-	451,936
스틱해외진출플랫폼펀드	5,194,075	-	(239,688)	(654,853)	-	-	4,299,534
스틱4차산업혁명펀드	4,258,764	-	(394,534)	(332,011)	-	-	3,532,219
스틱청년일자리펀드	3,337,745	-	(185,216)	3,906	-	-	3,156,435
스틱4차산업혁명Jump-up펀드	9,114,644	-	(320,000)	(492,140)	-	-	8,302,504
아이비케이-스틱 파이어나어펀드	2,202,925	-	-	(91,965)	-	-	2,110,960
스틱헬스케어아이사모투자 합자회사	97,844	-	-	(2,093)	-	-	95,751
스틱이노베이션펀드	3,434,363	5,340,000	(320,400)	844,988	-	-	9,298,951
2022 KIF-스틱 뉴 프런티어 펀드	398,909	1,200,000	(670)	(75,533)	-	-	1,522,706
케이디비씨스탁에이엘티글로벌제1호사모투자합자회사	-	-	-	(1,065)	-	197,631	196,566
스탁에이엘티글로벌제2호 사모투자합자회사	-	-	-	(1,680)	-	285,963	284,283
스탁웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호	-	-	-	(2,713)	-	292,845	290,132
스탁플레이스제2호일반사모부동산투자신탁	-	-	-	(95,181)	-	5,000,000	4,904,819
스탁사모혼합자산투자신탁제1호	-	2,590,000	-	(265,025)	-	-	2,324,975
주식회사 화성양광물류피에프비	-	-	-	-	-	27,300	27,300
합 계	113,391,559	20,647,796	(7,941,045)	(2,286,002)	(72,879)	5,803,739	129,543,168

(3) 관계기업의 요약재무정보(단위:천원).

(단위: 천원)

당기말	유동자산	장업투자자산	비유동자산	자산총계	유동부채	비유동부채	부채총계	수익	당기순이익	총포괄이익
스틱씨제이글로벌투자파트너쉽 사모투자전문회사	315,026	-	-	315,026	3,002	-	3,002	82,275	(6,133,115)	(6,133,115)
2014스틱성장동력엔앤에이 사모투자전문회사	1,157,445	86,642,286	20,842	86,820,573	-	-	-	286,092	(9,871,873)	(9,871,873)
스틱스페셜시추에이션 사모투자합자회사	10,416,871	94,533,114	-	104,949,985	25,062	-	25,062	43,363,424	34,297,619	34,297,619
스틱성장동력엔앤에이빅토리 사모투자합자회사	-	-	-	-	-	-	-	154,928	(1,495,552)	(1,495,552)
스틱팬아시아4차산업그로스 사모투자합자회사	8,780,472	-	328,521,102	337,301,573	8,042,356	-	8,042,356	48,710,133	4,636,704	4,636,704
스틱프론티어제1호사모투자합자회사	118,073	-	231	118,303	19,141	-	19,141	655,484	5,895,279	5,895,279
스틱스페셜시추에이션제2호 사모투자합자회사	4,821,670	1,341,050,009	-	1,345,871,680	6,668,189	-	6,668,189	73,404,906	(54,449,370)	(56,176,315)
스틱스페셜시추에이션에버그린제1호 사모투자합자회사	38,852	60,708,319	-	60,747,171	50,682	-	50,682	22,676,251	22,660,201	22,660,201
스틱스페셜시추에이션에버그린제2호 사모투자합자회사	82,700	131,105,943	-	131,188,644	11,972	-	11,972	48,968,595	48,935,152	48,935,152
스틱글로벌혁신성장 사모투자합자회사	4,558,623	348,097,439	-	352,656,062	2,642,391	-	2,642,391	45,916,524	9,871,622	9,871,622
스틱스페셜시추에이션원 사모투자합자회사	4,323,346	-	-	635,441,280	456,760	-	456,760	(164,065,629)	(165,895,834)	(165,895,834)
스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	3,763,300	57,747,569	-	61,510,869	283,694	-	283,694	8,548,673	1,829,245	2,352,805
스틱오퍼튜니티제삼호사모투자 합자회사	491,239	752,126,981	-	752,618,221	5,748,277	-	5,748,277	105,822,223	74,901,154	74,901,154
스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제일호사모투자 합자회사	93,535	51,125,482	-	51,219,017	2,569	-	2,569	6,140,010	5,677,680	5,677,680
스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제이호사모투자 합자회사	72,204	42,557,527	-	42,629,731	2,360	-	2,360	5,942,190	5,473,671	5,473,671
스틱유진스타 사모투자 합자회사	2,241,722	123,092,858	-	125,334,580	478,748	-	478,748	15,422,301	14,920,067	14,920,067
스틱케이그로스사모투자 합자회사	804,217	37,089,342	-	37,893,559	1,387,141	-	1,387,141	12,968	(2,980,712)	(2,980,712)
케이디비스틱지역성장제1호사모투자 합자회사	136,000	200,080,056	-	200,216,056	11,226	-	11,226	1,484	(2,795,171)	(2,795,171)
스틱스트레티직크레딧제2호사모투자 합자회사	1,040,751	120,289,315	-	121,330,066	810,427	-	810,427	330,066	(480,362)	(480,362)
STIC Private Equity Fund III L.P.	18,403,560	64,434,777	-	82,838,338	400,578	-	400,578	(21,654,823)	(23,406,680)	(10,692,055)
STIC Shariah Private Equity Fund III L.P.	3,232,745	11,328,277	-	14,561,022	16,580	-	16,580	(3,902,772)	(4,265,028)	(2,740,225)
스틱해외진출플랫폼펀드	2,564,943	11,556,720	-	14,121,663	2,561,844	-	2,561,844	(15,195,632)	(26,571,778)	(26,571,778)
스틱4차산업혁명펀드	1,676,173	97,025,247	-	98,701,420	721,593	-	721,593	10,557,132	5,182,643	5,182,643
스틱청년일자리펀드	2,101,405	84,673,717	-	86,775,122	1,070,652	-	1,070,652	3,484,262	(190,271)	(190,271)
스틱4차산업혁명Jump-up펀드	5,006,015	73,334,429	-	78,340,444	1,570,720	-	1,570,720	366,401	(6,485,935)	(6,485,935)
아이비케이-스틱 파이어나어펀드	879,085	19,872,634	-	20,751,719	422,903	-	422,903	302,479	(257,737)	(257,737)
스틱헬스케어아시아사모투자 합자회사	353,818	3,600,001	-	3,953,818	20,750	-	20,750	596	(88,491)	(88,491)
스틱이노베이션펀드	23,394,216	179,646,891	-	203,041,106	1,629,164	-	1,629,164	6,059,571	3,672,811	3,672,811
2022 KIF-스틱 뉴 프런티어 펀드	1,228,305	13,049,727	-	14,278,032	85,837	-	85,837	5,953	(338,969)	(338,969)
스타트업코리아BK-스틱테크팩트펀드	12,350,000	-	-	12,350,000	28	-	28	-	(28)	(28)
스틱에이델티글로벌제2호 사모투자합자회사	2,207,034	39,999,890	-	42,206,924	137,905	-	137,905	2,653	(520,646)	(520,646)
스틱웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호	31,305	15,122,920	-	15,154,225	68,612	-	68,612	1,746	(291,405)	(291,405)
스틱플레이스제2호일반사모부동산투자신탁	547,250	13,569,690	-	135,522,619	1,422,106	87,792,773	89,214,881	39,720	(1,840,450)	(1,840,450)
스틱사모혼합자산투자신탁제1호	616,324	13,569,690	-	14,186,015	43,214	-	43,214	412	(168,186)	(168,186)
주식회사 화성양광물류피에프브이	4,419,538	26,826,832	-	31,246,369	729,300	-	729,300	-	(282,833)	(282,833)
스틱 공모주 일반사모 혼합자산 제2호	36,145,718	-	-	36,145,718	417,515	-	417,515	338,363	694,508	694,508
스틱크레딧안정화제3호	26,143,606	96,106,518	-	122,250,124	138,348	-	138,348	-	(116,114)	(116,114)
스틱크레딧안정화제4호	11,453,688	91,560,466	-	103,014,134	30,928	-	30,928	-	(40,947)	(40,947)

(단위: 천원)

전기말	유동자산	창업투자자산	비유동자산	자산총계	유동부채	비유동부채	부채총계	수익	당기순손익	총포괄손익
스틱씨제이글로벌투자파트너십 사모투자전문회사	678,994	133,218,468	-	133,897,462	342,323	-	342,323	982,978	(72,596,790)	(72,596,790)
2014스틱성장동력엔앤에이 사모투자전문회사	907,820	96,768,377	17,197	96,693,394	2,706	-	2,706	116,948,176	45,787,313	45,787,313
스틱스페셜시추에이션 사모투자합자회사	15,357,411	81,303,551	-	96,660,962	2,031,666	-	2,031,666	7,633	(18,388,292)	(18,388,292)
스틱성장동력엔앤에이빅토리 사모투자합자회사	715,133	1,448,651	-	2,163,984	148	-	148	58,645,368	(402,316)	(402,316)
스틱팬아시아4차산업그로쓰 사모투자합자회사	6,805,079	363,602,722	-	370,407,801	5,238,288	-	5,238,288	41,918,808	13,081,565	13,081,565
스틱프론티어제1호사모투자합자회사	307,607	184,126,320	129	184,434,056	169,051	-	169,051	1,333,462	(33,137,399)	(33,155,552)
스틱스페셜시추에이션제2호 사모투자합자회사	2,920,252	1,382,294,224	-	1,385,214,476	7,736,341	-	7,736,341	54,475,617	12,746,629	12,746,629
스틱스페셜시추에이션에버그린제1호 사모투자합자회사	56,716	38,033,563	-	38,090,279	53,990	-	53,990	2,312,865	2,243,944	2,243,944
스틱스페셜시추에이션에버그린제2호 사모투자합자회사	6,805,079	363,602,722	-	370,407,801	5,238,288	-	5,238,288	41,918,808	13,081,565	13,081,565
스틱글로벌혁신성장 사모투자합자회사	5,740,687	324,932,649	-	330,673,336	1,896,317	-	1,896,317	22,964,080	8,732,549	8,732,549
스틱스페셜시추에이션원 사모투자합자회사	5,977,712	795,361,093	-	801,338,805	458,452	-	458,452	18,993,294	17,160,440	17,160,440
스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	4,998,527	32,799,993	-	37,798,520	491,254	-	491,254	13,184,766	4,530,917	4,530,917
스틱오퍼튜니티재상호사모투자 합자회사	160,815	85,203,255	-	85,364,070	5,531,543	-	5,531,543	9,650	(20,622,870)	(20,622,870)
스틱오퍼튜니티재상호사이드카제일호사모투자 합자회사	99,618	10,030,104	-	10,129,722	147	-	147	1,174	(170,425)	(170,425)
스틱오퍼튜니티재상호사이드카제이호사모투자 합자회사	83,617	5,017,558	-	5,101,175	96	-	96	20	(98,921)	(98,921)
스틱유진스타 사모투자 합자회사	2,392,276	132,672,921	-	135,065,197	129,434	-	129,434	27,082,710	24,816,764	24,816,764
STIC Private Equity Fund III L.P.	2,574,234	128,144,518	-	130,718,752	1,350,227	-	1,350,227	(404,200)	(38,744,503)	(35,396,056)
STIC Shariah Private Equity Fund III L.P.	208,144	22,915,636	-	23,123,780	75,042	-	75,042	(6,627,948)	(7,140,791)	(6,662,274)
스틱해외진출플랫폼펀드	4,930,812	50,507,248	-	55,438,060	2,520,715	-	2,520,715	(8,041,697)	(8,059,731)	(8,059,731)
스틱4차산업혁명펀드	481,558	137,330,041	-	137,811,599	1,190,415	-	1,190,415	(8,433,295)	(12,841,722)	(12,841,722)
스틱청년일자리펀드	744,220	93,164,685	-	93,908,905	1,320,164	-	1,320,164	1,861,945	114,569	114,569
스틱4차산업혁명Jump-up펀드	860,078	85,105,307	-	85,965,385	864,726	-	864,726	(3,085,298)	(5,044,438)	(5,044,438)
아이비케이-스틱 파이어니어펀드	1,331,711	21,999,203	-	23,330,914	110,361	-	110,361	(523,284)	(1,011,618)	(1,011,618)
스틱헬스케어아시아사모투자 합자회사	442,309	3,600,001	-	4,042,310	20,750	-	20,750	880	(87,907)	(87,907)
스틱이노베이션펀드	33,855,698	101,133,390	-	134,989,088	728,957	-	728,957	15,146,763	12,200,103	12,200,103
2022 KIF-스틱 뉴 프런티어 펀드	64,254	6,300,573	-	6,364,827	83,664	-	83,664	4,226	(312,893)	(312,893)
케이디비씨스틱에이엘티글로벌제1호사모투자합자회사	166,961	57,000,000	-	57,166,961	162,870	-	162,870	2,280,342	1,658,133	1,658,133
스틱에이엘티글로벌제2호 사모투자합자회사	3,711,111	39,999,890	-	43,711,001	120,986	-	120,986	4,112	(519,186)	(519,186)
스틱웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호	322,709	15,122,920	-	15,445,629	68,612	-	68,612	1,978	(280,135)	(280,135)
스틱플레이스제2호일반사모공동투자신탁	2,128,044	-	116,740,052	118,868,096	819,908	69,000,000	69,819,908	62,784	(951,812)	(951,812)
스틱사모혼합자산투자신탁제1호	274,619	11,839,690	-	12,114,309	33,322	-	33,322	199	(1,439,013)	(1,439,013)
추식회사 화성양광물류피에프브이	6,337,178	25,073,003	-	31,410,181	844,400	-	844,400	-	(1,227,503)	(1,227,503)

(4) 보고기간종료일 현재 관계기업의 장부금액은 해당회사의 순자산 지분율에 해당하는 금액과 일치합니다. 주요 관계기업 중 공개시장에 상장된 회사는 존재하지 않으며, 미반영 누적 지분법 손실 금액 또한 존재하지 않습니다.

12. 유형자산

(1) 유형자산의 변동내역

(단위: 천원)

당기	기초	취득	처분	감가상각	기타의변동	기말	취득원가	상각누계액
토지	498,693	-	-	-	-	498,693	498,693	-
건물	755,244	-	-	(41,953)	-	713,291	1,080,608	(367,317)
차량운반구	25,629	-	(25,629)	-	-	-	-	-
시설장치	2,065,506	310,699	(23,420)	(673,607)	-	1,679,178	4,534,604	(2,855,426)
집기비품	863,290	115,370	(972)	(297,020)	323	680,991	3,062,066	(2,381,075)
사용권자산	3,786,318	2,580,335	(1,793,382)	(1,810,274)	25,028	2,788,025	3,713,860	(925,835)
합계	7,994,680	3,006,404	(1,843,403)	(2,822,854)	25,351	6,360,178	12,889,831	(6,529,653)

(단위: 천원)

전기	기초	취득	처분	감가상각	연결범위변동	기타의변동	기말	취득원가	상각누계액
토지	498,693	-	-	-	-	-	498,693	498,693	-
건물	797,198	-	-	(41,954)	-	-	755,244	1,080,608	(325,364)
차량운반구	33,130	-	-	(7,501)	-	-	25,629	37,506	(11,877)
시설장치	2,683,601	-	-	(658,259)	40,164	-	2,065,506	4,484,940	(2,419,434)
집기비품	1,052,402	61,689	-	(285,299)	25,580	8,918	863,290	2,950,805	(2,087,515)
사용권자산	4,847,742	418,435	(177,420)	(1,622,232)	320,949	(1,156)	3,786,318	6,141,621	(2,355,303)
합계	9,912,766	480,124	(177,420)	(2,615,245)	386,693	7,762	7,994,680	15,194,173	(7,199,493)

(2) 유형자산의 감가상각비 중 2,823백만원(전기 : 2,615백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

13. 리스

연결회사가 리스이용자인 경우의 리스에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(1) 연결재무상태표에 인식된 금액

(단위 : 천원)

구 분	당기말	전기말
사용권자산(*)		
부동산	2,372,613	3,243,693
차량운반구	415,412	542,625
합계	2,788,025	3,786,318
리스부채		
유동	1,373,099	1,773,035
비유동	1,489,722	2,177,795
합계	2,862,821	3,950,830

(*) 연결재무상태표의 '유형자산' 항목에 포함되어었습니다.

당기 중 취득한 사용권자산은 2,580백만원(전기 : 418백만원)입니다.

(2) 연결손익계산서에 인식된 금액

(단위: 천원)

구 분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	1,548,950	1,355,729
차량운반구	261,324	266,504
리스부채에 대한 이자비용(금융비용에 포함)	188,524	208,911
당기 및 소액자산 리스료(관리비에 포함)	47,552	126,964

당기 중 리스의 총 현금유출은 2,114백만원(전기2,088백만원)입니다.

14. 무형자산

(1) 무형자산의 변동내역

(단위: 천원)

당기말	기초	취득	상각	기말	취득원가	상각(손상차손) 누계액
영업권	3,794,754	-	-	3,794,754	4,733,617	(938,863)
회원권	4,309,948	-	-	4,309,948	4,331,856	(21,908)
기타의무형자산	183,909	101,163	(74,834)	210,238	2,317,055	(2,106,817)
합계	8,288,611	101,163	(74,834)	8,314,940	11,382,528	(3,067,588)

(단위: 천원)

전기말	기초	취득	상각	연결범위변동	기말	취득원가	상각(손상차손) 누계액
영업권	3,616,054	178,700	-	-	3,794,754	4,733,617	(938,863)
회원권	4,088,638	221,310	-	-	4,309,948	4,331,856	(21,908)
기타의무형자산	188,670	72,501	(83,976)	6,714	183,909	2,211,215	(2,027,306)
합계	7,893,362	472,511	(83,976)	6,714	8,288,611	11,276,688	(2,988,077)

(2) 연결회사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있으며, 회수가가능액은 경영진이 승인한 예산을 기초로 추정된 현금흐름을 사용한 사용가치에 근거하며, 당기 및 전기에 영업권에 대한 손상차손으로 인식한 금액은 존재하지 않습니다.

(3) 상기 무형자산상각비는 전액 포괄손익계산서상 판매비와관리비에 포함되었습니다.

15. 퇴직급여

연결회사는 확정기여형 퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중 비용으로 인식한 금액은 2,242백만원(전기: 1,849백만원)으로 전액 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

16. 이연법인세

(1) 이연법인세자산과 부채의 내역

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 결제될 이연법인세자산	621,709	954,483
12개월 이내에 결제될 이연법인세자산	2,322,918	2,865,603
소계	2,944,627	3,820,086
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(3,158,596)	(4,184,411)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(559,982)	(577,967)
소계	(3,718,578)	(4,762,378)
이연법인세자산(부채) 순액	(773,951)	(942,292)

(2) 이연법인세의 총 변동액

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초금액	(942,292)	(4,038,388)
손익계산서에 반영된 이연법인세	150,229	3,080,107
기타포괄손익에 반영된 법인세	18,112	15,989
기말금액	(773,951)	(942,292)

(3) 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동

(단위: 천원)

당기	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
이연법인세자산				
퇴직급여충당부채	337,314	9,338	-	346,652
감가상각비	84,737	5,396	-	90,133
무형자산	28,579	(15)	-	28,564
미지급비용	2,609,025	(1,897,910)	-	711,115
투자자산손상차손	7,435	-	-	7,435
대여금손상차손	-	1,029,557	-	1,029,557
리스부채	737,191	(169,059)	-	568,132
미지급금	-	163,039	-	163,039
복구충당부채	15,805	(15,805)	-	-
소계	3,820,086	(875,459)	-	2,944,627
이연법인세부채				
감가상각비	(7,610)	4,195	-	(3,415)
이자수익	(26,977)	(89,814)	-	(116,791)
당기손익공정가치금융자산평가손익	(468,543)	385,627	-	(82,916)
관계기업투자-조합	(3,473,972)	216,859	18,112	(3,239,001)
사용권자산	(769,611)	209,628	-	(559,983)
복구충당자산	(15,665)	15,665	-	-
이월세액공제	-	283,528	-	283,528
소계	(4,762,378)	1,025,688	18,112	(3,718,578)
합계	(942,292)	150,229	18,112	(773,951)

(단위: 천원)

전기	기초	손익계산서	기타포괄손익	기말
이연법인세자산				
퇴직급여충당부채	298,214	39,100	-	337,314
감가상각비	4,109	80,628	-	84,737
무형자산	28,741	(162)	-	28,579
미지급비용	203,621	2,405,404	-	2,609,025
투자자산손상차손	7,470	(35)	-	7,435
리스부채	886,980	(149,789)	-	737,191
복구충당부채	-	15,805	-	15,805
소계	1,429,135	2,390,951	-	3,820,086
이연법인세부채				
감가상각비	-	(7,610)	-	(7,610)
이자수익	(37,987)	11,010	-	(26,977)
당기손익공정가치금융자산평가손익	(140,668)	(327,875)	-	(468,543)
관계기업투자-조합	(4,425,752)	935,791	15,989	(3,473,972)
사용권자산	(863,116)	93,505	-	(769,611)
복구충당자산	-	(15,665)	-	(15,665)
소계	(5,467,523)	689,156	15,989	(4,762,378)
합계	(4,038,388)	3,080,107	15,989	(942,292)

(4) 이연법인세자산(부채)로 인식하지 않은 차감(가산)할 일시적 차이의 내역

(단위: 천원)

구분	당기말	전기말	비고
종속회사분할시의제배당	10,239,899	10,239,899	처분하지 않을 예정
당기손익공정가치금융자산	1,145,666	1,145,666	미래회수 불확실성
회원권손상차손	14,909	14,909	

17. 법인세비용

(1) 법인세비용 내역

(단위: 천원)

구분	당기	전기
당기 법인세 부담액	1,510,336	9,724,796
일시적차이 등으로 인한 이연법인세 변동액	(168,342)	(3,096,095)
총법인세효과	1,341,995	6,628,701
자본에 직접 반영된 이연법인세	18,112	15,989
법인세 추납액(환급액) 등	(6,544)	855,212
기타	(27,619)	(8,834)
법인세비용	1,325,944	7,491,068

(2) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용의 관계

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	10,657,262	35,085,843
적용세율에 따른 법인세	2,107,644	7,166,214
조정사항		
과세비용 등	(444,196)	62,773
세액공제 등	(29,768)	(198,707)
기타(법인세추납/환급액 등)	(307,736)	460,788
법인세비용	1,325,944	7,491,068
유효세율(법인세비용/법인세차감전순이익)	12.44%	21.35%

(3) 자본에 직접 반영된 법인세효과

(단위: 천원)

구분	당기말			전기말		
	반영 전	법인세효과	반영 후	반영 전	법인세효과	반영 후
관계기업투자자본변동	507,765	(124,933)	382,832	684,427	(143,045)	541,382
자기주식처분이익	10,001,398	(2,217,533)	7,928,679	9,934,883	(2,217,533)	7,717,349

18. 주당순이익

기본주당이익은 회사의 보통주당기순이익을 회사가 매입하여 자기주식으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정하였습니다.

(1) 기본주당순이익 산정내역

구분	당기	전기
지배주주보통주순이익	9,318,823,282	27,583,973,355
가중평균 유통보통주식수	36,417,699주	36,571,409주
기본주당순이익	256원	754원

(2) 가중평균유통보통주식수

(단위: 주)

당기	주식수	가중치(일수)	적수
기초	41,678,175	366	15,254,212,050
자기주식	(5,601,441)	344	(1,925,334,218)
합계	36,076,734		13,328,877,832

당기 가중평균유통보통주식수 : $13,328,877,832 / 366\text{일} = 36,417,699\text{주}$

(단위: 주)

전기	주식수	가중치(일수)	적수
기초	41,678,175	365	15,212,533,875
자기주식	(5,106,766)	365	(1,863,969,590)
합계	36,571,409		13,348,564,285

전기 가중평균유통보통주식수 : $13,348,564,285 / 365\text{일} = 36,571,409\text{주}$

(3) 회석주당순이익

회석주당이익은 모든 회석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 연결회사가 보유하고 있는 회석성 잠재적보통주로는 주식선택권이 있습니다. 당기 및 전기 주식선택권으로 인한 회석효과는 없습니다.

19. 우발채무 및 약정사항

(1) 보고기간 종료일 현재 금융기관과 체결한 한도 약정사항

(단위 : 천원)

금융기관명	약정내용	약정한도액	
		한도액	실행액
우리은행	일반자금대출	4,000,000	—
하나은행	일반자금대출	7,000,000	—
신한은행	일반자금대출	9,000,000	—
NH농협은행	일반자금대출	5,000,000	—
합계		25,000,000	—

상기 약정사항과 관련하여 당기말 현재 연결회사가 제공하고 있는 담보 내역은 없습니다.

(2) 당기말 현재 연결회사는 건물 및 시설 등에 대하여 부보금액 1,000백만원(전기말: 1,000백만원)의 재산종합보험에 가입하고 있습니다.

(3) 자기주식 취득 약정

당기 중 회사는 주주가치 제고를 위한 주주환원정책의 목적으로 신한투자증권과 자기주식 취득 신탁계약을 체결하였습니다.

계약체결일자	계약기간	체결기관	신탁계약금액
2024년 03월 04일	2024.03.04 ~ 2025.09.03	신한투자증권	5,000,000,000원

(4) 집합투자기구 기본약정

연결회사는 주식회사 우리은행 등과 신탁계약 업무를 원활히 영위하기 위한 기본적인 사항을 정할 목적으로 집합투자기구 기본약정을 체결하였으며, 동 약정에 따라 회사는 수탁회사에 대하여 집합투자기구의 설정·해지, 투자신탁재산의 운용·운용지시업무 기타 자본시장법상 집합투자업자로서의 업무를 수행하고 있습니다.

(5) 우선손실충당

당기말 현재 연결회사가 투자하고 있는 사모투자전문회사 중 일부는 정관에서 청산시의 누적분배금액(청산이전에 사원에 지급하였거나 지급하기로 확정된 분배금, 탈퇴사원에 대한 환급금 및 청산시에 사원에게 배분할 재산의 합계액)이 출자금 총액에 미달할 경우에 동 손실금액에 대하여 업무집행사원인 회사와 종속기업이 손실금을 우선 충당하도록 하고 있습니다.

명칭	손실금 충당업무
스틱스페셜시추에이션사모투자 합자회사	출자약정액의 1% 범위 내 (업무집행사원의 납입출자금 한도)
스틱팬아시아4차산업그로쓰사모투자 합자회사	업무집행사원의 납입출자금
스틱 해외진출 플랫폼 펀드	출자약정액의 3% 범위 내 (최초 출자약정액 한도)
스틱4차산업혁명펀드	업무집행조합원의 납입출자금
스틱청년일자리펀드	업무집행조합원의 납입출자금 (출자약정액 총액의 2%한도)
스틱4차산업혁명Jump-up펀드	업무집행조합원의 납입출자금의 50% 범위 내 (최초 출자금 한도)
케이디비씨스틱에이엘티글로벌제1호	업무집행사원의 납입출자금
스틱에이엘티글로벌제2호사모투자 합자회사	업무집행사원의 납입출자금
스틱웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호	업무집행조합원의 납입출자금

(6) 출자금 약정금액

1) 당기말

(단위: 천원, USD)

구분	출자약정총액	누적출자금액	미출자금액
스틱씨제이글로벌투자파트너쉽사모투자전문회사	7,000,000	4,659,900	2,340,100
2014스틱성장동력엠앤에이사모투자전문회사	6,000,000	5,484,000	516,000
스틱스페셜시추에이션사모투자 합자회사	12,100,000	11,741,888	358,112
스틱성장동력엠앤에이빅토리아사모투자 합자회사	800,000	800,000	-
스틱팬아시아4차산업그로쓰사모투자 합자회사	15,900,000	15,629,207	270,793
스틱프론티어제1호사모투자 합자회사	USD 3,061,224	USD 2,890,561	USD 170,663
스틱스페셜시추에이션제2호사모투자 합자회사	30,000,000	29,287,981	712,019
스틱스페셜시추에이션에버그린제1호사모투자 합자회사	100,000	100,000	-
스틱스페셜시추에이션 에버그린 제2호 사모투자 합자회사	100,000	99,908	92
스틱글로벌혁신성장 사모투자합자회사	14,500,000	12,830,527	1,669,473
스틱스페셜시추에이션원사모투자 합자회사	5,600,000	5,600,000	-
스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	USD 1,880,000	USD 1,371,509	USD 508,491
스틱오퍼튜니티제삼호사모투자 합자회사	100,000,000	40,631,100	59,368,900
스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제일호사모투자 합자회사	100,000	22,843	77,157
스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제이호사모투자 합자회사	100,000	37,215	62,785
스틱유진스타 사모투자 합자회사	100,000	98,875	1,125
스틱케이그로쓰사모투자 합자회사	11,600,000	1,976,060	9,623,940
케이디비스틱지역성장제1호사모투자 합자회사	2,000,000	1,888,372	111,628
스틱스트레티직크레딧제2호사모투자 합자회사	4,500,000	4,500,000	-
STIC Private Equity Fund III L.P.	USD 7,352,481	USD 6,108,537	USD 1,243,944
STIC Shariah Private Equity Fund III L.P.	USD 1,353,334	USD 1,132,073	USD 221,261
스틱 해외진출 플랫폰 펀드	6,500,000	6,409,000	91,000
스틱4차산업혁명펀드	2,800,000	2,576,000	224,000
스틱청년일자리펀드	3,000,000	2,940,000	60,000
스틱4차산업혁명Jump-up펀드	10,000,000	9,400,000	600,000
아이비케이-스틱 파이어나어펀드	2,000,000	2,000,000	-
스틱헬스케어아시아사모투자 합자회사	100,000	100,000	-
스틱이노베이션펀드	17,800,000	14,240,000	3,560,000
2022 KF-스틱 뉴 프런티어 펀드	4,000,000	3,600,000	400,000
스타트업코리아H&K-스틱테크챌피언펀드	11,000,000	1,100,000	9,900,000
케이디비씨스틱에이엘티글로벌제1호	200,000	200,000	-
스틱에이엘티글로벌제2호사모투자 합자회사	300,000	300,000	-
스틱웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호	300,000	300,000	-
스틱플레이스제2호일반사모부동산투자신탁	5,000,000	5,000,000	-
스틱사모혼합자산투자신탁제1호	3,000,000	3,000,000	-
주식회사 화성양광물류피에프비	27,300	27,300	-
스틱 공모주 일반사모 혼합자산 제2호	351,000	351,000	-
스틱크레딧안정화제3호	1,227,890	1,227,890	-
스틱크레딧안정화제4호	1,024,153	1,024,153	-
합계	USD 13,647,039 279,130,342	USD 11,502,679 189,183,219	USD 2,144,360 89,947,124

2) 전기말

(단위: 천원, USD)

구분	출자약정총액	누적출자금액	미출자잔액
스틱씨제이글로벌투자파트너쉽사모투자전문회사	7,000,000	4,659,900	2,340,100
2014스틱성장동력엠앤에이사모투자전문회사	6,000,000	5,484,000	516,000
스틱스페셜시추에이션사모투자 합자회사	12,100,000	11,741,888	358,112
스틱성장동력엠앤에이빅토리아사모투자 합자회사	800,000	800,000	-
스틱팬아시아4차산업그로쓰사모투자 합자회사	15,900,000	15,629,207	270,793
스틱프론티어제1호사모투자 합자회사	USD 3,061,224	USD 2,890,561	USD 170,663
스틱스페셜시추에이션제2호사모투자 합자회사	30,000,000	28,847,776	1,152,224
스틱스페셜시추에이션에버그린제1호사모투자 합자회사	100,000	100,000	-
스틱스페셜시추에이션 에버그린 제2호 사모투자 합자회사	100,000	99,908	92
스틱글로벌혁신성장 사모투자합자회사	14,500,000	10,730,481	3,769,519
스틱스페셜시추에이션원사모투자 합자회사	5,600,000	5,600,000	-
스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	USD 1,880,000	USD 879,795	USD 1,000,205
스틱오퍼튜니티제삼호사모투자 합자회사	100,000,000	5,980,000	94,020,000
스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제일호사모투자 합자회사	100,000	5,147	94,853
스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제이호사모투자 합자회사	100,000	5,195	94,805
스틱유진스타 사모투자 합자회사	100,000	98,875	1,125
스틱케이그로쓰사모투자 합자회사	60,800,000	-	60,800,000
STIC Private Equity Fund III L.P.	USD 7,352,481	USD 6,075,417	USD 1,277,064
STIC Shariah Private Equity Fund III L.P.	USD 1,353,334	USD 1,124,408	USD 228,926
스틱 해외진출 플랫폼 펀드	6,500,000	6,409,000	91,000
스틱4차산업혁명펀드	2,800,000	2,576,000	224,000
스틱청년일자리펀드	3,000,000	2,940,000	60,000
스틱4차산업혁명Jump-up펀드	10,000,000	9,400,000	600,000
아이비케이-스틱 파이어나이어펀드	2,000,000	2,000,000	-
스틱헬스케어아사모투자 합자회사	100,000	100,000	-
스틱이노베이션펀드	17,800,000	8,900,000	8,900,000
2022 KF-스틱 뉴 프런티어 펀드	4,000,000	1,600,000	2,400,000
케이디비씨스틱에이엘티글로벌제1호	200,000	200,000	-
스틱에이엘티글로벌제2호사모투자 합자회사	300,000	300,000	-
스틱웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호	300,000	300,000	-
스틱플레이스제2호일반사모동산투자신탁	5,000,000	5,000,000	-
스틱사모혼합자산투자신탁제1호	3,000,000	2,590,000	410,000
주식회사 화성양광물류피에프브이	27,300	27,300	-
합계	USD 13,647,039 308,227,300	USD 10,970,181 132,124,677	USD 2,676,858 176,102,623

(7) 계류중인 소송사건

당기말 현재 연결회사가 계류중인 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

사건	원고	피고	총소송금액(*)	진행상황
손해배상청구소송	어플라이언스챔피언 주식회사 어플라이언스히어로 주식회사	스틱인베스트먼트(주)	7,001,700	2심 진행중

(*) 연결회사는 해당 소송사건과 관련하여 1심 결과를 반영하여 780백만원을 충당부채로 인식하였습니다.

20. 자본

(1) 납입자본

회사가 발행할 주식의 총수는 100,000,000주이고, 당기말 현재 발행한 주식수는 보통주식 41,678,175주(전기말 : 41,678,175주)이며, 1주당 액면금액은 500원입니다.

(2) 자기주식

회사는 자사주식의 가격안정화 등을 위하여 당기말 현재 자기주식 5,601,441주(취득가액 22,897백만원, 지분율: 13.4%)를 보유하고 있으며, 당기 중 회사의 자기주식 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 천원, 주)

구분	주식수	금액	지분율
당기초	5,106,766	18,918,134	12.3%
취득	544,193	4,399,709	1.3%
처분	(49,518)	(204,125)	(0.1%)
당기말	5,601,441	23,113,718	13.4%

(3) 이익잉여금(단위: 천원)

구분	당기말	전기말
이익준비금(*1)	7,725,000	6,810,000
기타적립금(*2)	5,052,191	5,052,191
미처분이익잉여금	188,989,566	189,728,595
합계	201,766,757	201,590,786

(*1) 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 연결회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 주주총회결의에 의하여 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

(*2) 기업합리화적립금, 재무구조개선적립금 등으로 재무구조개선적립금의 경우 과거 유가증권의 발행 및 공시등에 관한 규정에 의해 적립한 적립금으로서 상장법인에 대한 재무관리규제를 완화하고자 재무구조개선적립금 제도를 폐지하는 것으로 동규정이 개정됨에 따라 사용의 제한이 없습니다.

21. 주식기준보상

연결회사는 임직원에게 주식선택권을 부여했으며, 그 주요 내용은 다음과 같습니다.

(1) 주식매수선택권의 내역

구분	스탁인베스트먼트(주) 및 스탁벤처스(주)	스탁얼터너티브자산운용(주)
주식선택권으로 발행한 주식의 종류	기명식 보통주식	
부여방법	보통주 신주발행 또는 자기주식 교부	
가득조건 및 행사 가능 시점	부여일 이후 2년 이상 회사에 재직하고 정년퇴직 한 날로부터 3년 이내	부여일 이후 2년 이상 회사에 재직한 날로부터 5년 이내

(2) 주식선택권 수량의 변동내역(단위: 주)

구분	당기	전기
기초 잔여주	145,210	117,210
소멸	(62,556)	-
연결범위변동	-	28,000
기말 잔여주	82,654	145,210

(3) 연결회사는 부여된 주식선택권 보상원가를 이항모형을 이용한 공정가치접근법을 적용하여 산정했으며, 이를 위한 제반 가정 및 변수는 다음과 같습니다.

구분	스톡인베스트먼트(주)		스톡벤처스(주)	스톡얼터너티브 자산운용(주)
	1차	2차		
부여된 선택권의 가중평균 공정가치	17,735원	19,744원	23,863원	233원
부여일의 가중평균 주가	19,599원	22,824원	27,256원	3,697원
주가변동성(*1)	64.77%	74.09%	74.09%	21.51%
기대만기(*2)	8.0년 ~ 13.2년	8.6년	9.3년	7년
무위험수익률	1.60% ~ 1.72%	2.10% ~ 2.22%	2.27%	1.58%

(*1) 주가변동성은 지난 180일간 일별 주가분석에 기초하여 산출한 주식의 연속복리 투자수익률의 표준 편차입니다.

(*2) 경영자의 최선의 추정치를 기반으로 양도 불가능, 행사 제한(옵션에 부가된 시장 조건 충족 가능성 포함) 등에 대한 영향을 기대만기 산정에 고려하였습니다.

(4) 당기 중 인식한 주식기준보상은 환입액 294백만원이며, 이는 부여받은 임직원의 부여 취소(가득기간 도래 전 퇴사)로 인한 효과를 반영하였습니다.

22. 고객과의 계약에서 생기는 수익

(1) 연결회사는 수익과 관련해 손익계산서에 다음 금액을 인식하였습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
고객과의 계약에서 생기는 수익	68,582,388	80,207,090
기타 원천으로부터의 수익: 기타투자수익 등	10,883,325	13,553,089
총 수익	79,465,713	93,760,179

(2) 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분

(단위 : 천원)

구분	당기			전기		
	국내	해외	합계	국내	해외	합계
한 시점에 인식						
성과보수	8,810,677	-	8,810,677	25,851,724	-	25,851,724
기간에 걸쳐 인식						
관리보수	59,771,711	-	59,771,711	54,355,366	-	54,355,366
합계	68,582,388	-	68,582,388	80,207,090	-	80,207,090

23. 투자수익 및 투자비용

연결회사의 투자수익과 투자비용의 내역은 하기와 같습니다.

(1) 투자수익

(단위: 천원)

구분	당기	전기
지분법이익	6,297,884	3,880,306
당기손익공정가치금융자산평가이익	390,315	4,013,682
당기손익공정가치금융자산처분이익	1,464,382	2,577,373
합계	8,152,581	10,471,361

(2) 투자비용

(단위: 천원)

구분	당기	전기
지분법손실	6,950,752	6,166,309
당기손익공정가치금융자산평가손실	25,567	226,104
당기손익공정가치금융자산처분손실	4,448,947	9,550
단기대여금손상차손	4,926,108	-
합계	16,351,374	6,401,963

24. 판매비와 관리비

당기 및 전기 판매비와 관리비 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
급여	32,562,000	38,080,717
퇴직급여	2,242,040	1,848,594
주식보상비용	(293,558)	266,358
복리후생비	2,810,661	2,818,104
접대비	1,870,860	1,677,933
지급임차료	131,380	260,765
감가상각비	2,822,854	2,615,245
무형자산상각비	74,834	83,976
세금과공과	207,512	130,549
지급수수료	5,183,421	4,865,134
통신비	128,881	137,039
수도광열비	51,087	51,493
여비교통비	714,905	606,123
도서인쇄비	57,071	50,369
소모품비	60,204	55,904
수선비	467	315
차량유지비	127,457	146,795
교육훈련비	122,354	90,979
광고선전비	281,500	140,800
보험료	272,296	—
운반비	5,003	—
잡비	13,947	29,298
합계	49,447,176	53,956,490

25. 영업으로부터 창출된 현금

(1) 영업활동현금흐름 중 조정항목

(단위: 천원)

구분	당기	전기
감가상각비	2,822,854	2,615,245
무형자산상각비	74,834	83,976
주식보상비용	(293,558)	266,358
이자수익	(2,730,744)	(3,081,728)
이자비용	248,830	303,526
외화환산이익	(59,783)	(46,394)
외화환산손실	31,167	23,172
유형자산처분손실	27,658	-
지분법평가이익	(6,297,884)	(3,880,306)
지분법평가손실	6,950,752	6,166,309
종속관계기업투자처분이익	-	(1,998,141)
당기손익공정가치금융자산평가이익	(390,315)	(4,013,682)
당기손익공정가치금융자산평가손실	25,567	226,104
당기손익공정가치금융자산처분이익	(1,464,382)	(2,577,373)
당기손익공정가치금융자산처분손실	4,448,947	9,550
단기대여금손상차손	4,926,108	-
법인세비용	2,440,849	7,491,068
손해배상금	2,000,000	-
잡이익	(153,563)	941
합계	12,607,337	1,588,625

(2) 순운전자본의 변동

(단위: 천원)

구분	당기	전기
영업활동으로 인한 자산부채의 변동:		
관계기업투자주식의 취득	(57,779,665)	(20,647,796)
관계기업투자주식의 처분	14,889,917	7,941,044
단기금융상품의 취득	(9,000,000)	(2,000,000)
단기금융상품의 처분	7,000,000	23,000,176
당기손익공정가치금융자산의 취득	(562,545)	(364,498)
당기손익공정가치금융자산의 처분	25,062,854	4,920,717
단기대여금	(2,976,000)	-
미수금	(331,984)	(482,489)
장기성미수금	(2,033,617)	(2,072,213)
미수수익	(1,065,294)	(10,725,548)
선급비용	(32,843)	(50,904)
선급금	(597,737)	(8,352)
부가세대급금	(17,692)	-
미지급금	(7,924,285)	9,992,770
미지급비용	(633,483)	(90,183)
예수금	937,922	1,123,767
복구충당부채	(68,640)	-
합계	(35,133,092)	10,536,491

(3) 주요 비현금거래

(단위: 천원)

구분	당기	전기
이익준비금의 적립 등	915,000	732,000
리스자산의 취득	2,652,040	2,955,823
지분법자본변동	(176,662)	(72,880)

(4) 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

(단위: 천원)

구분	재무활동으로 인한 부채						합계
	유동성 리스부채	비유동성 리스부채	미지급 배당금	단기 차입금	유동성 장기차입금	장기 차입금	
전기초	1,199,414	3,725,966	-	-	240,000	80,000	5,245,380
취득-리스	-	2,820,979	-	-	-	-	2,820,979
기타 비금융변동	1,925,387	(4,534,810)	7,376,836	-	80,000	(80,000)	4,767,413
연결범위변동	190,557	165,660	-	-	-	-	356,217
현금흐름	(1,542,323)	-	(7,376,836)	-	(320,000)	-	(9,239,159)
전기말	1,773,035	2,177,795	-	-	-	-	3,950,830
당기초	1,773,035	2,177,795	-	-	-	-	3,950,830
취득-리스	14,107	2,566,228	-	-	-	-	2,580,335
기타 비금융변동	1,422,936	(3,254,301)	9,146,911	-	-	-	7,315,546
현금흐름	(1,836,979)	-	(9,146,911)	-	-	-	(10,983,890)
당기말	1,373,099	1,489,722	-	-	-	-	2,862,821

26. 특수관계자

(1) 당기말과 전기말의 연결회사의 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말	비고
관계기업	STIC Private Equity Fund III L.P.	STIC Private Equity Fund III L.P.	(*1)
	STIC Shariah Private Equity Fund III L.P.	STIC Shariah Private Equity Fund III L.P.	(*1)
	스틱씨제이글로벌투자파트너쉽 사모투자전문회사	스틱씨제이글로벌투자파트너쉽 사모투자전문회사	(*1)
	2014스틱성장동력엠앤에이 사모투자전문회사	2014스틱성장동력엠앤에이 사모투자전문회사	(*1)
	스틱스페셜시추에이션 사모투자합자회사	스틱스페셜시추에이션 사모투자합자회사	(*1)
	-	스틱성장동력엠앤에이빅토리 사모투자 합자회사	(*1)(*3)
	스틱팬아시아4차산업그로스 사모투자합자회사	스틱팬아시아4차산업그로스 사모투자합자회사	(*1)
	스틱프론티어제1호 사모투자합자회사	스틱프론티어제1호 사모투자합자회사	(*1)
	스틱스페셜시추에이션제2호 사모투자합자회사	스틱스페셜시추에이션제2호 사모투자합자회사	(*1)
	스틱스페셜시추에이션에버그린제1호 사모투자합자회사	스틱스페셜시추에이션에버그린제1호 사모투자합자회사	(*1)
	스틱스페셜시추에이션에버그린제2호 사모투자합자회사	스틱스페셜시추에이션에버그린제2호 사모투자합자회사	(*1)
	스틱글로벌혁신성장 사모투자합자회사	스틱글로벌혁신성장 사모투자합자회사	(*1)
	스틱스페셜시추에이션원 사모투자 합자회사	스틱스페셜시추에이션원 사모투자 합자회사	(*1)
	스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	(*1)
	스틱오퍼튜니티제삼호사모투자 합자회사	스틱오퍼튜니티제삼호사모투자 합자회사	(*1)
	스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제일호사모투자 합자회사	스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제일호사모투자 합자회사	(*1)
	스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제이호사모투자 합자회사	스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제이호사모투자 합자회사	(*1)
	스틱유진스타 사모투자 합자회사	스틱유진스타 사모투자 합자회사	(*1)
	스틱케이그로스사모투자 합자회사	스틱케이그로스사모투자 합자회사	(*1)
	케이디비스틱지역성장제1호사모투자 합자회사	-	(*1)(*2)
	스틱스트레티직크레딧제2호사모투자 합자회사	-	(*1)(*2)
	스틱해외진출플랫폼펀드	스틱해외진출플랫폼펀드	(*1)
	스틱4차산업혁명펀드	스틱4차산업혁명펀드	(*1)
	스틱청년일자리펀드	스틱청년일자리펀드	(*1)
	스틱4차산업혁명Jump-up펀드	스틱4차산업혁명Jump-up펀드	(*1)
	아이비케이-스틱 파이어나어펀드	아이비케이-스틱 파이어나어펀드	(*1)
	스틱헬스케어아이사모투자 합자회사	스틱헬스케어아이사모투자 합자회사	(*1)
	스틱이노베이션펀드	스틱이노베이션펀드	(*1)
	2022 KF-스틱 뉴 프린터 펀드	2022 KF-스틱 뉴 프린터 펀드	(*1)
	스타트업코리아BK-스틱테크챌펀펀드	-	(*1)(*2)
	-	케이디비씨스틱에이엘티글로벌제1호사모투자합자회사	(*1)(*3)
	스틱에이엘티글로벌제2호 사모투자합자회사	스틱에이엘티글로벌제2호 사모투자합자회사	(*1)
	스틱웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호	스틱웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호	(*1)
	스틱플레이스제2호일반사모부동산투자신탁	스틱플레이스제2호일반사모부동산투자신탁	(*1)
	스틱사모혼합자산투자신탁제1호	스틱사모혼합자산투자신탁제1호	(*1)
	주식회사 화성양강물류피에프브이	주식회사 화성양강물류피에프브이	(*1)
	스틱 공모주 일반사모 혼합자산 제2호	-	(*1)(*2)
	스틱크레딧안정화제3호	-	(*1)(*2)
	스틱크레딧안정화제4호	-	(*1)(*2)
기타특수 관계자	-	엔에이치기업인수목적20호(주)	(*4)
	STIC Investments (Hong Kong) Limited.	STIC Investments (Hong Kong) Limited.	
	임직원 등	임직원 등	-

(*1) 연결회사가 보유한 지분율이 20% 미만이나, 연결회사가 업무집행조합원 및 업

무집행사원(General Partner) 등으로서 투자 의사결정에 유의적인 영향력을 행사할 수 있으므로 관계기업으로 분류하였습니다(주석11참조).

(*2) 당기 중 신규로 설립되어 특수관계자에 포함되었습니다.

(*3) 당기 중 청산이 완료되어 특수관계자에서 제외되었습니다.

(*4) 당기 중 매각되어 특수관계자에서 제외되었습니다.

(2) 특수관계자와의 거래 내역 및 채권·채무 잔액

(단위: 천원)

구분	회사명	영업수익 등		영업비용 등	
		당기	전기	당기	전기
관계기업	스틱씨제이글로벌투자파트너쉽 사모투자전문회사	1,452	629,643	-	-
	2014스틱성장동력엔앤에이 사모투자전문회사	-	15,926,922	-	-
	스틱스페셜시추에이션 사모투자합자회사	6,354,052	1,270,530	-	-
	스틱성장동력 엔앤에이 빅토리 사모투자합자회사	166,761	9,277,953	-	-
	스틱팬아시아4차산업그로스사모투자 합자회사	2,860,505	3,229,620	-	-
	스틱 프론티어 제1호 사모투자합자회사	412,729	559,429	-	-
	스틱스페셜시추에이션제2호 사모투자합자회사	13,110,858	12,450,797	-	-
	스틱글로벌혁신성장 사모투자합자회사	3,482,759	3,983,828	-	-
	스틱스페셜시추에이션원사모투자 합자회사	1,770,945	1,770,945	-	-
	스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	449,437	844,616	-	-
	스틱오퍼튜니티제삼호사모투자 합자회사	22,264,521	19,174,959	-	-
	스틱유진스타 사모투자 합자회사	220,894	134,815	-	-
	스틱케이그로스사모투자 합자회사	2,712,916	-	-	-
	케이디비스틱지역성장제1호사모투자 합자회사	938,080	-	-	-
	스틱스트레티직크레딧제2호사모투자 합자회사	69,426	-	-	-
	스틱4차산업혁명펀드	718,101	1,180,027	-	-
	스틱청년일자리펀드	1,069,740	1,319,103	-	-
	스틱4차산업혁명Jump-up펀드	1,557,116	1,896,440	-	-
	아이비케이-스틱파이어나이어펀드	420,507	470,922	-	-
	스틱헬스케어아시아사모투자 합자회사	72,000	72,000	-	-
	스틱이노베이션펀드	2,294,074	2,811,549	-	-
	2022 KIF-스틱 뉴 프론티어 펀드	330,000	312,637	-	-
	케이디비씨스틱에이엘티글로벌제1호	697,921	145,127	-	-
	스틱에이엘티글로벌제2호사모투자 합자회사	479,999	241,972	-	-
	스틱웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호	190,549	96,057	-	-
	스틱플레이스제2호일반사모부동산투자신탁	598,835	303,297	-	-
	스틱사모혼합자산투자신탁제1호	120,000	24,194	-	-
	스틱 공모주 일반사모 혼합자산 제2호	53,865	-	-	-
	스틱크레딧안정화제3호	24,111	-	-	-
	스틱크레딧안정화제4호	25,403	-	-	-
	합계	63,467,556	78,127,382	-	-

(단위: 천원)

구분	회사명	채권		채무	
		당기말	전기말	당기말	전기말
관계기업	스틱씨제이글로벌투자파트너쉽사모투자전문회사	-	154,216	-	-
	스틱스페셜시추에이션사모투자합자회사	-	2,009,847	-	-
	스틱팬아시아4차산업그로스사모투자합자회사	7,776,620	5,011,673	-	-
	스틱 프론티어 제1호 사모투자합자회사	15,854	139,230	-	-
	스틱스페셜시추에이션제2호 사모투자합자회사	6,591,251	7,654,982	-	-
	스틱글로벌혁신성장 사모투자합자회사	2,621,997	1,873,514	-	-
	스틱스페셜시추에이션원사모투자 합자회사	445,155	446,375	-	-
	스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	233,096	443,969	-	-
	스틱오피터니티제상호사모투자 합자회사	5,514,973	5,405,699	-	-
	스틱유진스타 사모투자 합자회사	220,894	55,587	-	-
	스틱케이그로스사모투자 합자회사	1,352,752	-	-	-
	스틱스트리트직크레딧제2호사모투자 합자회사	69,426	-	-	-
	스틱해외진출플랫폼펀드	2,559,325	2,400,000	-	-
	스틱4차산업혁명펀드	718,101	1,180,027	-	-
	스틱청년일자리펀드	1,069,740	1,319,103	-	-
	스틱4차산업혁명Jump-up펀드	1,557,116	850,505	-	-
	아이비케이-스틱 파이어니어펀드	420,507	107,922	-	-
	스틱헬스케어아시아사모투자 합자회사	18,000	18,000	-	-
	스틱이노베이션펀드	1,616,344	714,000	-	-
	2022 KF-스틱 뉴 프론티어 펀드	82,500	82,500	-	-
	케이디비씨스틱에이엘티글로벌제1호	-	73,096	-	-
	스틱에이엘티글로벌제2호사모투자 합자회사	120,655	120,986	-	-
	스틱웰컴 업사이클링 신기술사업투자조합 제1호	48,029	48,029	-	-
	스틱플레이스제2호일반사모부동산투자신탁	165,000	408,791	-	-
	스틱사모혼합자산투자신탁제1호	30,000	24,194	-	-
	주식회사 화성양광물류피에프브이	396,000	396,000	-	-
	스틱 공모주 일반사모 혼합자산 제2호	25,426	-	-	-
	스틱크레딧안정화제3호	24,111	-	-	-
	스틱크레딧안정화제4호	25,403	-	-	-
	합계	33,718,275	30,938,245	-	-

(3) 특수관계자와의 자금거래

(단위: 천원)

당기	회사명	현금출자/회수		배당금지급
		출자	회수	
관계기업	STIC Private Equity Fund III L.P.	44,046	785,405	-
	STIC Shariah Private Equity Fund III L.P.	10,193	144,442	-
	스틱씨제이글로벌투자파트너쉽사모투자전문회사	-	1,779,540	-
	스틱스페셜시추에이션사모투자합자회사	-	481,472	-
	스틱성장동력 엠앤에이 빅토리 사모투자합자회사	-	14,423	-
	스틱팬아시아4차산업그로쓰사모투자합자회사	-	2,033,617	-
	스틱 프론티어 제1호 사모투자합자회사	-	3,685,991	-
	스틱스페셜시추에이션제2호 사모투자합자회사	440,205	-	-
	스틱글로벌혁신성장 사모투자합자회사	2,100,047	1,757,798	-
	스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	663,780	-	-
	스틱오퍼튜니티제삼호사모투자 합자회사	34,651,100	-	-
	스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제일호사모투자 합자회사	17,696	-	-
	스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제이호사모투자 합자회사	32,021	-	-
	스틱유진스타 사모투자 합자회사	-	8,319	-
	스틱케이그로쓰사모투자 합자회사	1,976,060	-	-
	케이디비스틱지역성장제1호사모투자 합자회사	1,888,372	-	-
	스틱스트레티직크레딧제2호사모투자 합자회사	4,500,000	-	-
	스틱 해외진출 플랫폼 펀드	-	1,201,342	-
	스틱4차산업혁명펀드	-	1,133,030	-
	스틱청년일자리펀드	-	228,205	-
	스틱4차산업혁명Jump-up펀드	-	180,000	-
	아이비케이-스틱 파이어니어펀드	-	239,454	-
	스틱이노베이션펀드	5,340,000	943,400	-
	2022 KF-스틱 뉴 프론티어 펀드	2,000,000	-	-
	스타트업코리아BK-스틱테크챌펀펀드	1,100,000	-	-
	스틱사모혼합자산투자신탁제1호	410,000	-	-
	스틱 공모주 일반사모 혼합자산 제2호	354,101	6,869	-
	스틱크레딧안정화제3호	1,227,890	-	-
	스틱크레딧안정화제4호	1,024,153	-	-
	케이디비씨스틱에이엘티글로벌 제1호사모투자 합자회사	-	260,087	-
	스틱에이엘티글로벌제2호사모투자 합자회사	-	6,522	-
기타특수관계자	임직원	-	-	2,110,332
합계		57,779,664	14,889,916	2,110,332

(단위: 천원)

전기	회사명	현금출자/회수		배당금지급
		출자	회수	
관계기업	스틱씨제이글로벌투자파트너쉽사모투자전문회사	-	340,200	-
	2014스틱성장동력 M&A사모투자전문회사	-	2,732,186	-
	스틱성장동력엠앤에이빅토리사모투자합자회사	-	1,273,708	-
	스틱팬아시아4차산업그로스사모투자합자회사	-	2,072,213	-
	스틱스페셜시추에이션제2호 사모투자합자회사	3,786,378	-	-
	스틱스페셜시추에이션에버그린제2호사모투자합자회사	1,391,348	-	-
	스틱아시아인프라스트럭처이노베이션사모투자 합자회사	250,853	-	-
	스틱오퍼튜니티제삼호사모투자 합자회사	5,980,000	-	-
	스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제일호사모투자 합자회사	5,147	-	-
	스틱오퍼튜니티제삼호사이드카제이호사모투자 합자회사	5,195	-	-
	스틱유진스타 사모투자 합자회사	98,875	62,230	-
	스틱 해외진출 플랫폼 펀드	-	239,688	-
	스틱4차산업혁명펀드	-	394,534	-
	스틱청년일자리펀드	-	185,216	-
	스틱4차산업혁명Jump-up펀드	-	320,000	-
	스틱이노베이션펀드	5,340,000	320,400	-
	2022 KIF-스틱 뉴 프런티어 펀드	1,200,000	670	-
	스틱사모혼합자산투자신탁제1호	2,590,000	-	-
기타특수관계자	임직원	-	-	1,683,939
합계		20,647,796	7,941,045	1,683,939

(4) 주요 경영진에 대한 보상

(단위: 천원)

구분	당기	전기
급여 및 기타 단기종업원 급여	7,496,721	4,231,440
퇴직급여	524,931	505,903
주식보상비용	18,971	19,730
합계	8,040,623	4,757,073

상기의 주요 경영진은 회사의 계획, 운영 및 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 주요 임원입니다.

(5) 연결회사는 특수관계자에 대하여 출자약정을 체결하고 있으며, 보고기간말 현재 미출자잔액이 존재합니다(주석19참조).

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

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

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		2	4	1	1	6	15	4	8	14	2	-	-	27	30
투입 시간	분·반기검토	5	2	6	7	332	383	24	85	12	-	-	-	379	477
	감사	51	63	79	63	1,312	1,090	169	320	133	5	-	-	1,744	1,541
	합계	56	65	85	70	1,644	1,473	193	405	145	5	-	-	2,123	2,018

(주) 전기 투입인원수 및 감사투입시간은 전기감사인인 삼일회계법인에서 기재한 내용입니다.

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역								
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2024.09.11 ~ 2024.11.29			5	일			
	주요내용	회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정							
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용			
			상주	비상주					
	2024.05.06 ~ 2024.05.09	4	일	3	명	2	명	내부회계관리제도 설계평가, 실증절차 수행	
	2024.07.29 ~ 2024.08.03	5	일	4	명	2	명	연중감사	
	2024.10.28 ~ 2024.10.30	3	일	3	명	2	명	연중감사	
	2024.11.18 ~ 2024.11.27	8	일	4	명	2	명	내부회계관리제도 운영평가, 실증절차 수행	
	2025.01.22 ~ 2025.01.24	3	일	3	명	2	명	내부회계관리제도 잔여기간 평가	
	2025.02.06 ~ 2025.02.14	7	일	4	명	2	명	내부회계관리제도 감사, 중요 계정잔액 및 공시내용에 대해 질문, 분석적절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등)	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일		
	실사(입회)장소	-							
	실사(입회)대상	-							
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-			-	일			
	실사(입회)장소	-							
	실사(입회)대상	-							
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회			○	변호사조회	○	
	기타조회	-							
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회						
	수행시기	2024.12.30, 2025.03.18							
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-							
	수행시기	-			-	일			

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2024년 12월 30일	회사측: 감사, 재무담당이사 등 3인 감사인측: 업무수행이사 등 2인	서면회의	계획된 감사범위와 시기, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성 등
2	2025년 03월 18일	회사측: 감사, 재무담당이사 등 3인 감사인측: 업무수행이사 등 2인	서면회의	감사 종결 보고(핵심감사사항, 그룹감사 관련 사항, 내부회계관리제도 감사 등), 후속사건, 감사인의 독립성 등