

한국기술투자주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 14 기

1999년 01월 01일 부터

1999년 12월 31일 까지

삼일회계법인

외부감사인의 감사보고서

한국기술투자주식회사

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 한국기술투자주식회사의 1999년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 적정하게 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 회사가 적용한 회계원칙과 경영자에 의한 중요한 추정에 대해 평가하는 것을 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 위 재무제표는 한국기술투자주식회사의 1999년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 본 감사인의 의견에는 영향을 미치지 아니하나 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

(1) 재무제표의 표시

재무제표 주석2에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사의 재무제표는 창업투자회사 업무의 특수성과 정보이용자의 이해를 돕기 위하여 중소기업창업투자회사 회계처리기준에 따라 기업회계기준의 대차대조표와 손익계산서의 구분 및 계정과목이 일부 수정되어 작성되었습니다.

(2) 경제위기에 따른 불확실성

재무제표에 대한 주석16에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사의 영업은 1997년 말 외환위기로 시작된 우리나라와 아시아 지역 국가들의 전반적 경제 침체 등에 의해 영향을 받아 왔으며, 이러한 현상은 당분간 지속될 것으로 예상됩니다. 현재로서는 이러한 상황이 회사의 재무제표에 미칠 영향을 예측할 수 없으며, 본 재무제표는 이러한 불확실성으로 인하여 발생 가능한 조정사항이 반영되지 않았습니다.

삼 일 회 계 법 인
대표이사 서 태 식

2000년 1월 15일

재무제표

대차대조표

제 14 기 1999년 12월 31일 현재

회사명 : 한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기	
	금액	
자산		
유동자산		(71,232,949,969)
당좌자산		(71,232,949,969)
현금 및 현금등가물(주석3)		20,246,198,634
단기 금융 상품(주석3)		30,572,920,143
유가증권(주석4)		19,330,163,464
미수금	551,355,515	
대손충당금	(472,712,000)	78,643,515
미수수익	1,193,436,837	
대손충당금	(224,424,397)	969,012,440
선급비용		36,011,773
창업투자자산		(146,626,012,441)
투자주식(주석5)		56,221,467,821
투자사채(주석6)	3,672,546,841	
현재가치할인차금	(19,592,935)	
대손충당금	(680,000,000)	2,972,953,906
약정투자(주석7)	3,340,426,135	
현재가치할인차금	(130,118,935)	
대손충당금	(1,529,294,446)	1,681,012,754
창업자대여금(주석8)	15,642,773,476	
현재가치할인차금	(972,255,094)	
대손충당금	(2,758,998,825)	11,911,519,557

조 합 출 자 금(주석9)		29,222,955,908
해 외 투 자(주석10)		44,616,102,495
고 정 자 산		(17,641,302,538)
투 자 자 산		(17,049,787,391)
장기 금융 상품(주석3)		24,535,000
투자 유가 증권(주석11)		12,494,878,340
임원·종업원장기대여금		794,446,864
전신전화가입권		1,474,610
임 차 보 증 금		1,020,000,000
예 치 보 증 금		1,085,193,550
우리사주조합대여금		207,770,000
이연법인세차(주석19)		1,421,489,027
유 형 자 산		(591,515,147)
건 물	116,063,098	
감가상각누계액	(21,220,510)	94,842,588
차 량 운 반 구	224,849,290	
감가상각누계액	(125,509,698)	99,339,592
집 기 비 품	772,991,064	
감가상각누계액	(375,658,097)	397,332,967
자 산 총 계		235,500,264,948
부 채		
유 동 부 채		(57,000,051,400)
단 기 차 입 금(주석13)		29,000,000,000
미 지 급 금		372,420,520
선 수 금		162,635,493
선 수 수 익		863,014
예 수 금		151,271,992
미 지 급 비 용		388,792,525
미지급 법인세(주석19)		5,635,388,685

미지급 배당금(주식21)		6,176,347,525
유동성장기부채(주식14와 15)	15,360,000,000	
사채발행차금	(151,375,354)	
현재가치할인차금	(96,293,000)	15,112,331,646
고 정 부 채		(19,926,625,713)
장 기 차 입 금(주식15)	25,360,365,600	
현재가치할인차금	(5,628,910,000)	19,731,455,600
퇴직급여충당금(주식2와 3)	947,659,825	
퇴직보험예치금	(713,332,212)	
국민연금전환금	(39,157,500)	195,170,113
부 채 총 계		76,926,677,113
자 본		
자 본 금		(40,000,000,000)
보통주 자본금(주식1과 17)		40,000,000,000
자 본 잉 여 금		(24,560,181,290)
주식발행초과금		24,560,181,290
이 익 잉 여 금(주식17)		(41,714,415,359)
이 익 준 비 금		1,299,040,000
차기이월이익잉여금		40,415,375,359
(당기순이익: 43,587,936,640원)		
자 본 조 정		(52,298,991,186)
투자주식평가이익(주식5)		9,736,146,826
투자유가증권평가손실(주식11)		1,321,925,272
해외투자평가이익(주식10)		42,939,489,620
주식매입선택권(주식17)		945,280,012
자 본 총 계		158,573,587,835
부 채 와 자 본 총 계		235,500,264,948

손익계산서

제14기 1999년 1월 1일부터 1999년 12월 31일까지

회사명 : 한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	
	금 액	
영 업 수 익		75,147,488,773
투 자 수 익	(37,551,358,835)	
투자주식처분이익	36,659,540,376	
투자주식배당금	86,019,825	
투자사채수입이자	171,157,551	
약정 투자 수익	142,932,490	
창업자대여금이자	491,708,593	
투자 조합 수익	(5,787,847,827)	
조합 관리 보수	1,910,348,346	
조 합 분 배 금	3,877,499,481	
미투자자산운용수익	(31,601,858,587)	
이 자 수 익	825,988,760	
배 당 금 수 익	26,912,050	
단기금융상품평가이익	6,291,213,523	
투자유가증권처분손실	444,033,372	
대 손 상 각 비	3,732,734,649	
투자유가증권처분이익	10,934,352,549	
기타 영업 수익	(206,423,524)	
지급보증수수료	46,083,524	
경영자문수수료	160,340,000	
영 업 비 용		27,279,970,925
투자 및 금융비용	(22,412,248,928)	
단기금융상품처분손실	505,232,221	

유가증권처분손실	196,301,201	
유가증권평가손실	4,568,562,713	
투자유가증권처분손실	444,033,372	
대 손 상 각 비	3,732,734,649	
이 자 비 용	6,355,809,616	
지 급 수 수 료	535,832,916	
투자주식감액손실(주석5)	5,605,066,170	
해외투자감액손실(주석10)	422,700,000	
투자유가증권감액손실(주석11)	45,976,070	
일 반 관 리 비	(4,867,721,997)	
영 업 이 익		47,867,517,848
영 업 외 수 익		1,086,779,237
이 자 수 익	91,844,936	
외 화 환 산 이 익	298,563,657	
지분법평가이익	584,682,163	
투자자산처분이익	61,000,000	
유형자산처분이익	288,418	
잡 이 익	50,400,063	
영 업 외 비 용		215,108,004
기 부 금	212,140,000	
유형자산처분손실	1,087,525	
잡 손 실	1,880,479	
경 상 이 익		48,739,189,081
특 별 이 익		3,470,568,000
채무 평가 이익(주석2)	3,470,568,000	
특 별 손 실		-
법인세비용차감전순이익		52,209,757,081
법 인 세 비 용(주석19)		8,621,820,441
당 기 순 이 익(주석20)		43,587,936,640

(기본주당경상이익 : 546원		
기본주당순이익 : 585원		
희석주당경상이익 : 539원		
희석주당순이익 : 576원)		

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제14(당)기 1999년 1월 1일 부터
 1999년 12월 31일 까지
 처분확정일 2000년 2월 18일

회사명 : 한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	
	금 액	
처분전 이익잉여금		47,015,375,359
전기이월이익잉여금	2,275,640,937	
회계변경의 누적효과(주석17)	1,151,797,782	
이연법인세차	2,639,978,605	
기타	(1,488,180,823)	
당 기 순 이 익	43,587,936,640	
임의적립금등의 이입액		-
이익잉여금 처분액		6,600,000,000
이 익 준 비 금	600,000,000	
배 당 금		
현 금 배 당(주석21)	6,000,000,000	
(보통주 주당 배당금(율) :		
당기 : 75원(15%)		
차기이월이익잉여금		40,415,375,359

현금흐름표

제 14 기 1999년 1월 1일부터 1999년 12월 31일까지

회사명 : 한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	
	금 액	
영업활동으로 인한 현금흐름		(3,124,280,614)
당기순이익	43,587,936,640	
현금의 유출이 없는 비용등의 가산	17,886,063,396	
단기금융상품처분손실	505,232,221	
유가증권처분손실	196,301,201	
유가증권평가손실	4,568,562,713	
투자주식감액손실	5,605,066,170	
대손상각비	3,732,734,649	
퇴직급여	385,705,128	
감가상각비	163,213,636	
투자유가증권처분손실	444,033,372	
투자유가증권감액손실	45,976,070	
해외투자감액손실	422,700,000	
유형자산처분손실	1,087,525	
사채발행차금상각	715,861,743	
현재가치할인차금상각	235,869,215	
주식보상비용	863,719,753	
현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(71,851,842,391)	
단기금융상품평가이익	6,291,213,523	
단기금융상품처분이익	1,524,555,423	
유가증권처분이익	11,998,836,282	
투자주식처분이익	36,659,540,376	
투자유가증권처분이익	10,934,352,549	

지분법평가이익	584,682,163	
채무 평가 이익	3,470,568,000	
외화 환산 이익	298,563,657	
투자자산처분이익	61,000,000	
유형자산처분이익	288,418	
퇴 직 금 지 급	9,207,000	
잡 이 익	19,035,000	
영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	7,253,561,741	
미수금의 감소	287,491,364	
미수수익의 증가	(919,515,487)	
선급비용의 감소	121,305,439	
선급법인세의 감소	130,258,170	
미지급금의 증가	309,424,689	
선수금의 증가	115,751,781	
예수금의 증가	132,346,320	
미지급비용의 증가	240,849,644	
미지급법인세의 증가	5,635,388,685	
이연법인세차의 감소	1,218,489,578	
선수수익의 감소	(14,725,442)	
국민연금전환금의 증가	(3,503,000)	
투자활동으로 인한 현금흐름		(27,389,752,330)
투자활동으로 인한 현금유입액	107,176,940,525	
유가증권의 처분	29,279,068,867	
투자주식의 처분	42,755,450,135	
투자사채의 처분	4,186,501,973	
약정투자의 회수	3,176,492	
창업자대여금의 회수	2,405,162,465	
조합출자금의 회수	2,296,499,189	
투자유가증권의 처분	25,863,814,486	

임원·종업원장기대여금의 회수	208,725,128	
전신전화가입권의 감소	2,157,390	
예치보증금의 감소	109,234,400	
우리사주조합대여금의 회수	63,750,000	
차량운반구의 처분	1,000,000	
집기비품의 처분	2,400,000	
투자활동으로 인한 현금유출액	(134,566,692,855)	
단기금융상품의 증가	13,989,671,569	
유가증권의 취득	40,428,413,617	
투자주식의 취득	23,970,588,517	
투자사채의 취득	4,865,588,311	
약정투자의 증가	500,000,000	
창업자대여금의 증가	5,072,735,259	
조합출자금의 증가	25,350,000,000	
해외투자의 증가	169,575,000	
장기금융상품의 증가	22,035,000	
투자유가증권의 취득	17,724,436,310	
임원·종업원장기대여금의 증가	505,000,000	
전신전화가입권의 증가	240,000	
임차보증금의 증가	170,000,000	
예치보증금의 증가	288,585,200	
우리사주조합대여금의 증가	207,770,000	
차량운반구의 취득	124,943,360	
집기비품의 취득	463,778,500	
퇴직보험예치금의 증가	713,332,212	
재무활동으로 인한 현금흐름		50,750,917,290
재무활동으로 인한 현금유입액	71,284,926,290	
단기차입금의 차입	14,590,000,000	
사채의 발행	15,535,000,000	

장기차입금의 차입	15,500,000,000	
보통주의 발행	25,659,926,290	
재무활동으로 인한 현금유출액	(20,534,009,000)	
유동성장기부채의 상환	19,309,681,500	
배당금의 지급	1,224,327,500	
현금의 증가(I + II + III)		20,236,884,346
기초의 현금(주석22)		9,314,288
기말의 현금(주석22)		20,246,198,634

재무제표에 대한 주석

1999년 12월 31일 현재

회사명 : 한국기술투자주식회사

1. 회사의 개요 :

회사는 1986년 11월 24일에 중소기업창업지원을 목적으로 설립되어 중소기업 창업자에 대한 투자 및 융자, 중소기업 창업투자조합자금의 관리 및 창업과 관련되는 상담, 정보제공 등을 주된 영업으로 하고 있습니다.

회사의 설립시 자본금은 2,000백만원이며 1999년 6월 14일자 이사회 결의에 의거 1999년 8월 25일의 유상증자 25,660백만원을 포함한 수차의 증자를 실시하여 1999년 12월 31일 현재 납입자본금은 40,000백만원입니다. 회사의 발행주식은 1989년 8월 29일 증권거래법 제194조에 의거 장외시장에 등록되었고, 1997년 1월 13일 개정된 동 법률 제3조에 의거 협회중개시장에서 당해 법인의 주식이 거래되고 있습니다.

1999년 12월 31일 현재의 회사의 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수	지분율(%)
서갑수	13,704,017	17.13
중소기업진흥공단	7,791,857	9.74
아시아퍼시픽	6,662,886	8.33
기타	51,841,240	64.80
	80,000,000	100.00%

2. 중요한 회계정책 :

회사의 재무제표는 기업회계기준에 따라 작성되었으며, 회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다. 다만, 회사의 재무제표는 창업투자회사 업무의 특수성과 정보이용자의 이해를 돕기 위하여 중소기업창업투자회사 회계처리기준에 따라 기업회계기준의 대차대조표와 손익계산서의 구분 및 계정과목을 일부 수정하여 작성하였습니다. 한편, 회사는 당기부터 1998년 12월 11일자로 개정된 기업회계기준을 적용하고 있으며, 동 기업회계기준 부칙 제12조의 규정에 의거 개정기업회계기준을 처음으로 적용하는 당기 재무제표는 비교표으로 작성되지 아니하였습니다.

가. 수익인식기준 --

회사는 창업중소기업에 대한 투자 및 창업지원 용역사업에 따른 수익을 투자수익으로 인식하며, 자금운용에 의한 수익은 기간의 경과에 따라 미투자자산 운용수익으로 인식하고 있습니다.

나. 대손충당금 --

회사는 대차대조표일 현재의 투자사채, 약정투자, 창업자 대여금 등에 대하여 장래 대손예상액을 기준으로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

다. 채권·채무의 재조정 --

회사는 당기부터 개정기업회계기준에 따라 회사정리절차의 개시, 화의절차의 개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 인하여 채권·채무의 원금, 이자율 또는 기간 등 계약조건이 채권자에게 불리하게 변경되어 재조정된 채권·채무의 장부가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 이를 현재가치로 평가하고, 장부가액과 현재가치와의 차액은 대손상각비 또는 채무면제이익으로 처리하고 있습니다. 다만, 동 개정기준이 최초로 적용되기 이전에 해당되는 부분은 전기이월이익잉여금에 가감하여 처리하고 있습니다. 이로 인하여 회사의 당기순이익은 283백만원이 증가되었으며, 전기이월이익잉여금은 1,046백만원이 감소되었습니다.

라. 유가증권 등의 평가 --

회사는 유가증권, 투자유가증권을 매입가액에 부대비용을 가산하고 이동평균법을 적용하여 취득원가를 산정하고 있습니다.

유가증권은 시가가 취득원가와 다른 경우에는 시가를 대차대조표가액으로 하며, 시가와 취득원가의 차이를 유가증권평가이익(손실) 계정으로 당기손익에 반영하고 있습니다.

투자주식 및 해외투자과 투자유가증권(지분법 적용대상 주식은 제외)중 시장성 있는 주식은 시가와 장부가액이 다른 경우에는 시가를 대차대조표 가액으로 하며, 시가와 장부가액의 차이를 투자주식평가이익(손실) 및 해외투자평가이익(손실)과 투자유가증권평가이익(손실) 계정으로 자본조정으로 계상하고 있으며, 투자주식 및 해외투자과 투자유가증권(지분법 적용대상 주식 제외)의 시가 또는 순자산가액이 취득원가보다 현저히 하락하고, 그 하락이 장기간 계속되어 회복할 가능성이 없을 경우 취득원가를 그 시가 또는 순자산가액으로 조정하고 취득원가와 장부가액의 차이를 투자주식감액손실등의 과목으로 당기손익에 반영하고 있습니다.

마. 유형자산의 평가 및 동 감가상각방법 --

회사의 유형자산은 취득원가에서 다음의 내용연수에 따라 정률법에 의하여 산정된 감가상각누계액을 차감한 가액으로 표시되어 있습니다.

	내용연수
건 물	60 년
차 량 운 반 구	4 년

회사는 구, 법인세법 규정에 따라 1995년 1월 1일 이전 취득한 유형자산에 대한 잔존가액은 상각 완료된 다음연도부터 3년에 걸쳐 매 사업년도에 균등상각하고 있으며 이로 인한 당기 감가상각비 추가 계상액은 1,030천원입니다.

수선비 중 자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산되며, 단지 원상 회복이나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리됩니다.

바. 사채발행차금 --

회사는 사채발행수수료와 사채발행과 관련하여 직접 발생한 기타비용을 차감한 후의 사채발행가액과 액면가액의 차액을 사채발행차금으로 계상하고 사채의 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각하고 있으며 동 상각액을 이자비용에 계상하고 있습니다.

사. 외화표시 자산과 부채의 평가 --

회사는 화폐성 외화자산 및 부채를 대차대조표일 현재의 기준환율(US\$의 경우 ₩1,145.4 : US\$1)로 환산하고 있으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

아. 채권·채무의 현재가치에 의한 평가 --

회사는 당기부터 개정기업회계기준에 따라 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 명목가액과 채권·채무 발생시점의 적절한 가중평균차입이자율(12%)로 할인한 현재가치와의 차이가 중요한 경우, 이를 현재가치로 평가하고 장부가액과 현재가치와의 차액은 채권·채무평가이익(손실)으로 처리하고 있습니다.

다만, 동 개정기준의 적용일 이전에 발생한 장기금전대차거래등을 현재가치로 평가함에 따라 발생하는 부분은 전기이월이익잉여금에 가감하여 처리하고 있습니다. 이로 인하여 당기 순이익 및 전기이월이익잉여금은 각각 2,951백만원 및 2,774백만원만큼 증가하였습니다.

자. 퇴직급여충당금 --

회사는 1999년 12월 31일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 회사의 퇴직금 지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 추계액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다. 당기중 퇴직금 실제지급액은 9백만원입니다.

회사는 1999년 12월 31일 현재 퇴직금추계액의 75.3%에 해당되는 금액에 대하여 교보생명(주) 등에 종업원을 수익자로 하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 퇴직보험예치금(주식3 참조)은 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

또한, 회사는 국민연금법의 규정에 의하여 납부하는 퇴직금 전환금을 국민연금전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

차. 이연법인세 --

회사는 개정기업회계기준에 의거 당기부터 기업회계상 손익인식기준과 세무회계상 과세소득 산정기준의 차이 등으로 인하여 발생하는 법인세비용과 법인세부담액의 차이를 이연법인세차 또는 이연법인세대 과목으로 계상하고 있습니다(주석19 참조).

카. 주식매입선택권 --

회사는 주식매입선택권에 대하여 주식매입선택권 부여일 시점의 주식의 시가에서 행사가격의 현재가치와 미래기대배당금의 현재가치를 차감하여 주식매입선택권의 공정가액을 산정하는 방법(최소가치 접근법)으로 보상원가를 계산하고 약정용역기간에 안분하여 비용과 자본조정(주식매입선택권)으로 계상하고 있습니다(주석17 참조).

타. 회계처리기준 변경의 영향 처리 --

회사는 개정기업회계기준에 따라 회계처리기준의 변경으로 인한 영향을 당기 이후의 기간에 대하여 미치는 것으로 하는 방법에서 자산 또는 부채에 미치는 누적효과를 전기이월이익잉여금에 반영하는 방법으로 변경하였습니다(주석17 참조).

3. 현금 및 현금등가물 등 :

1999년 12월 31일 현재 현금 및 현금등가물 등의 내역은 다음과 같습니다.

		연이자율(%)		
예 입 처		1999.12.31	금액(단위:천원)	
현금 및 현금등가물				
현금	-	-	₩	3,829
기업자유예금 외	(주)외환은행 외	1.0 ~ 6.0		20,242,370
				20,246,199
단기금융상품				
정기예금	푸른상호신용금고 외	6.5 ~ 8.0		3,139,854
특정금전신탁	(주)신한은행 외	-		16,354,686
CMA	(주)외환은행 외	6.3		9,704,451
CP	(주)외환은행	8.25		1,373,929
				30,572,920
장기금융상품				
당좌개설보증금	(주)외환은행 외	-		5,500

정 기 적 금	(주)조흥은행	8.0	19,035
			24,535
퇴직보험예치금	교보생명(주) 외	7.5 ~ 8.5	713,332
			₩51,556,986

1999년 12월 31일 현재 현금 및 현금등가물 중 6,505백만원은 사채와 관련하여(주식14 참조), 단기금융상품 중 정기에금 1,190백만원, CMA 870백만원과 특정금전신탁 6,400백만원은 장기차입금과 관련하여(주식15 참조), 당좌개설보증금은 당좌개설과 관련하여, 퇴직보험예치금은 종업원퇴직과 관련하여 사용이 제한되어 있으며, 퇴직보험예치금은 퇴직급여충당금에서 차감표시되어 있습니다.

특정금전신탁은 국민은행 등의 주식에 투자되어 있으며 그 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

은행명	특정금전신탁	종 목	시 가
국민은행	₩ 780,000	국민은행	₩ 435,904
신한은행	8,000,000	카스	874,980
		하림	6,417,000
		현대증권	13,320
조흥은행	4,400,000	삼성중공업	329,400
		하림	1,324,441
		카스	703,198
		한올	108,896
한미은행	2,000,000	카스	850,802
	₩15,180,000		11,057,941
		예금	5,296,745
			₩16,354,686

회사는 당기부터 개정기업회계기준에 따라 특정금전신탁을 공정가액으로 평가하고 예입금액과 평가금액과의 차이를 단기금융상품평가이익(손실)으로 처리하고 있습니다. 이로 인하여 회사의 당기순이익과 전기이월이익잉여금이 각각 6,291백만원 증가 및 3,117백만원 만큼 감소하였습니다.

4. 유 가 증 권 :

1999년 12월 31일 현재 유가증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	장부가액	시 가
상장주식	₩19,052,078	₩19,052,078
MMF	278,085	278,085
	₩19,330,163	₩19,330,163

5. 투 자 주 식 :

투자주식은 창업중소기업에 대한 주식투자액이며, 1999년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회 사 명	보유주식수	지분율(%)		소유지분해당 시 가	
		1999.12.31	취득원가	또는 순자산가액 (주1)	장부가액(주2)
서울 시스템	1,627,500	4.08	₩5,532,092	₩9,341,850	₩9,341,850
메모리엔테스팅	40,000	13.33	3,450,000	263,579	3,450,000
레인 보우 비전	154,922	14.62	3,411,514	260,378	260,378
현대 정보 기술	200,000	0.83	3,000,000	1,123,867	3,000,000
하 립	1,755,840	3.83	2,671,647	4,898,794	4,898,794
네 이 버 컴(주 5)	8,400	5.14	2,520,000	2,520,000	2,520,000
유 아 전 차(주 4)	60,000	8.30	2,100,000	394,256	2,100,000
다 산 인 터 넷 (주5)	200,000	9.52	1,400,000	1,400,000	1,400,000
디 지 털 드 립	39,129	4.79	1,150,000	201,588	1,150,000
파 켈(주 3)	229,400	55.22	1,077,000	731,338	1,077,000
대부 통신 기술	25,000	13.07	1,000,000	135,494	1,000,000
서 울 T R S	90,000	3.00	1,000,000	283,077	1,000,000
트레블러스 카드 인터내셔널(주3)	80,000	26.67	1,000,000	278,214	1,000,000

한빛 전자 통신	20,000	7.69	1,000,000	103,130	1,000,000
부일 이동 통신	26,204	0.64	851,630	184,476	184,476
로 티 스(주 5)	100,000	5.62	760,000	760,000	760,000
솔 리 테 크	20,000	10.00	700,000	92,683	700,000
마 크 로 젠 외			22,969,526	16,512,956	21,378,970
			55,593,409	₩39,485,680	₩56,221,468
투자주식평가이 익(주2)			9,736,147		
투자주식감액손 실(주2)			(9,108,088)		
					₩56,221,468

상기 투자주식중 하림 등의 주식이 장기차입금 및 사채와 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공되고 있습니다(주석14와 15 참조).

(주1) 시장성 있는 투자주식의 시가는 대차대조표일 현재의 종가가 없어 직전거래일의 종가로 계산되었으며, 시장성 없는 투자주식의 순자산가액은 직전사업연도 재무제표를 기준으로 계산된 것입니다.

(주2) 투자주식 중 시장성 있는 투자주식은 시가와 취득원가가 다른 경우 시가를 대차대조표가액으로 하며, 시가와 장부가액의 차이 9,736백만원을 자본조정에 계상하고 있습니다. 또한 시장성 없는 투자주식 중 순자산가액이 취득원가보다 현저히 하락하고 그 하락이 장기간 계속되어 회복할 가능성이 없는 주식에 대하여 5,605백만원을 당기에 투자주식감액손실로 계상하고 있습니다.

투자주식감액손실 3,503백만원은 1998회계연도의 손익계산서에 반영된 것입니다.

(주3) 의결권 있는 주식의 20%이상을 보유하고 있으나 피투자회사의 직전 사업연도말 현재 자산총액이 70억원 미만으로 지분법 적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 않으므로 지분법 적용에서 제외하였습니다.

(주4) 투자주식 중 유아전자 등의 회사는 화의절차가 진행중이나 증자와 계속적인 영업영위 등을 종합적으로 고려할 때 회복가능성이 있다고 판단되어 감액하지 아니하였습니다.

(주5) 투자주식 중 다산인터넷 등의 회사는 99년에 설립되어 취득가액을 순자산가액으로 하였습니다.

6. 투자사채 :

투자사채는 전액 창업중소기업의 발행사채를 인수한 것으로 회사의 청구에 의해 주식으로 전환가능합니다. 1999년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	구 분	연이율(%)		금액(단위:천원)
		1999.12.31	만 기 일	
파웰	전환사채	1.0	2002. 9.28	₩ 718,000
레인보우비전	전환사채	11.5	2006.12.31	560,000
한창	전환사채	-	2004.12.31	520,000
한창제지	전환사채	-	2004.12.31	520,000
기인시스템	전환사채	8.0	2000. 6.15	300,000
한국BMC	전환사채	10.0	2000. 6. 3	400,000
드림테크	전환사채	6.0	2000.11.21	150,000
주원기전 외	전환사채	-	-	504,547
계				3,672,547
현재가치할인차금				(19,593)
대손충당금				(680,000)
				₩2,972,954

7. 약정투자 :

약정투자는 회사의 청구에 의해 의결권있는 보통주식으로 전환할 수 있는 조건부 투자로서 회사는 일정율의 사용료를 부과하고 있습니다. 1999년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	사용료율(%)		금액(단위:천원)
	1999.12.31		
아시아전자	-		₩ 870,000
세일세미콘	(*)		698,297
신명기전	(*)		663,994
디지털드림	-		500,000
한국BMC	15.0		300,000
거룡바이오텍 외	-		308,135

계	3,340,426
현재가치할인차금	(130,119)
대손충당금	(1,529,294)
	₩ 1,681,013

(*) 매출액의 3%

8. 창업자대여금 :

창업자대여금은 중소기업 창업지원 업무운용규정 제14조 4항 및 5항과 회사의 대여금 취급요강에 따라 약정된 이자율로 자금을 융자하는 것으로 대여기간은 1년미만을 원칙으로 하고 있습니다. 1999년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	연이자율(%)	
	1999.12.31	금액(단위:천원)
레인보우비전	11.5	₩ 7,047,667
유아전자	8.0	1,500,000
한울	6.0	1,506,216
골드애플	15.0	1,000,000
두인전자	5.0	640,000
바로정보통신	9.0	642,852
세진산업	-	613,795
거룡바이오텍	10.0	423,357
파웰	10.0	400,000
썬텍	-	294,789
삼석전기	-	287,514
아이디코리아	-	230,965
세원금속 외	-	1,055,618
계		15,642,773
현재가치할인차금		(972,255)
대손충당금		(2,758,999)
		₩ 11,911,519

9. 조합출자금 :

조합출자금은 회사가 결성한 벤처투자조합에 대한 출자금으로서 1999년 12월 31일 현재 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	지분율(%)		소유지분해당	
	1999.12.31	취득원가	순자산가액	장부가액
KTIC 3호 벤처투자 조합(주1)	27.00	₩2,700,000	₩3,632,060	₩2,462,956
KTIC 4호 벤처투자 조합(주2)	27.03	1,000,000	911,056	1,000,000
KTIC 6호 벤처투자 조합	11.00	550,000	577,055	550,000
KTIC VENTURE 8호(주3)	10.00	1,010,000	1,010,000	1,010,000
KTIC 9호 벤처투자 조합(주3)	10.42	500,000	500,000	500,000
KTIC 10호 정보통 신전문조합(주3)	10.42	1,250,000	1,250,000	1,250,000
KTIC 11호 벤처투 자조합(주3)	20.00	500,000	500,000	500,000
KTIC 1호 구조조정 조합(주3)	10.02	20,850,000	20,850,000	20,850,000
국민벤처펀드 2호 (주3)	5.00	1,100,000	1,100,000	1,100,000
		₩29,460,000	₩30,330,171	₩29,222,956

지분법평가조정 :

전기이월이익잉여 금	(17,676)
당기순이익	584,682
조합분배금	(804,050)
조정계	(237,044)
	₩29,222,956

(주1) 회사와 투자조합간에 결산기의 차이가 있어 투자조합의 최근 재무제표를 기준으로

하여 지분법을 적용하였습니다.

1999년 12월 31일 현재 지분법 적용 조합출자금의 평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

기초지분법평가액	₩2,182,324
당기중취득	500,000
조합분배금	(804,050)
지분법평가이익	584,682
기말지분법평가액	₩2,462,956

(주2) 투자조합의 직전사업연도말 현재 자산총액이 70억원 미만으로 지분법 적용으로 발생하는 출자금의 변동액이 중요하지 않으므로 지분법 적용에서 제외하였습니다.

(주3) 당기중 결성된 투자조합으로서 결산기의 미도래로 인하여 취득원가를 순자산가액으로 하였습니다.

10. 해 외 투 자 :

1999년 12월 31일 현재 회사의 해외투자 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회 사 명	지역	주식종류	보유주식수	지분율		소유지분해	
				1999.12	취득원가	당시가	장부가액
				.31		또는 순자산	장부가액
						가액(주1)	
Sageware, Inc	미국	전환우선주	600,000	11.36	₩400,580	₩ 44,088	₩ 400,580
					(US\$500,000)	(US\$ 38,492)	(US\$ 500,000)
Silicon Image	미국	전환우선주	547,527	8.07	₩ 1,003,129	₩ 43,938,816	₩ 43,938,816
					(US\$ 1,201,781)	(US\$ 38,361,110	(US\$38,361,110)
Cartesian Data	미국	전환우선주	500,000	8.90	₩ 422,700	-	-
					(US\$ 500,000)		
마한 공업	홍콩	보통주	135,000	4.50	₩ 103,329	₩	₩

유한						160,340	103,329
					(US\$ 135,000)	(US\$ 139,986)	(US\$ 135,000)
Isotechnika 캐나다 Inc.	보통주	200,000	0.62	₩ 169,575		₩ 173,377	₩ 173,377
					(CS\$ 210,000)	(CS\$ 220,000)	(CS\$ 220,000)
				₩ 2,099,313		₩ 44,316,621	₩ 44,616,102
					(US\$ 2,336,781)	(US\$ 38,539,588)	(US\$38,996,110)
					(CS\$ 210,000)	(CS\$ 220,000)	(CS\$ 220,000)
해외투자 평가이익 (주2)				₩ 42,939,489			
					(US\$37,159,329)		
					(CS\$ 10,000)		
해외투자 감액손실 (주3)							
					(US\$ 500,000)		
						₩ 44,616,102	
						(US\$38,996,110)	
						(CS\$ 220,000)	

(주1) 시장성 있는 해외투자주식의 시가는 대차대조표일 현재의 종가로 계산되었으며, 시장성 없는 해외투자주식의 순자산가액은 직전 사업연도 재무제표를 기준으로 계산된 것입니다. 또한 시가 또는 순자산가액은 대차대조표일 현재 기준환율로 환산한 것입니다.

(주2) 시장성 있는 해외투자주식의 시가와 취득원가가 다른 경우 시가를 대차대조표가액으로 하며, 시가와 장부가액의 차이 42,939백만원을 자본조정에 계상하고 있습니다.

(주3) 시장성 없는 해외투자주식 중 순자산가액이 취득원가보다 현저히 하락하고 그 하락이 장기간 계속되어 회복할 가능성이 없는 해외투자주식에 대하여 423백만원을 해외투자감액 손실로 계상하고 있습니다.

11. 투자유가증권 :

1999년 12월 31일 현재 투자유가증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

종 목	회 사 명	보유주식수	지분율		소유지분해당	
			1999.12.31	취득원가	또는 순자산가액(주1)	장부가액(주2)
보통주	LG텔레콤	560,281	0.29	₩4,427,851	₩2,126,477	₩4,427,851
	하림	858,650	1.87	2,823,743	2,395,633	2,395,633
	서울이동통신	27,809	0.34	1,450,616	721,644	721,644
	데코	85,390	3.88	1,632,611	589,191	589,191
	경덕전자	72,091	0.43	285,298	674,051	674,051
	두인전자	343,750	0.93	990,000	1,625,938	1,625,938
	대아건설	88,965	1.03	622,755	484,859	484,859
	마한전자	24,004	10.00	451,200	137,374	451,200
	파웰	48,300	11.63	386,400	153,983	386,400
	교하 외	-	-	748,845	578,650	578,651
				13,819,319	9,487,800	12,335,418
우선주	파워텍	5,000	-	25,000	141,000	141,000
국공채	-	-	-	18,460	-	18,460
	계			13,862,779	₩9,628,800	₩12,494,878
	투자유가증권평가손실(주2)			(1,321,925)		
	투자유가증권감액손실(주3)			(45,976)		
				₩12,494,878		

상기 투자유가증권 중 서울이동통신 등의 투자유가증권이 장·단기차입금 및 사채와 관련하여 담보로 제공되고 있습니다(주석13, 14와 15 참조).

(주1) 시장성 있는 투자유가증권의 시가는 대차대조표일 현재의 증가가 없어 직전 거래일의 증가로 계산되었으며, 시장성 없는 투자유가증권의 순자산가액은 직전사업연도 재무제표를 기준으로 계산된 것입니다.

(주2) 투자유가증권 중 시장성 있는 투자유가증권은 시가와 취득원가가 다른 경우 시가를 대차대조표가액으로 하며, 시가와 장부가액의 차이 1,322백만원을 자본조정에 계상하고 있습니다.

(주3) 시장성 없는 투자유가증권중 순자산가액이 현저히 하락하고 그 하락이 장기간 계속 되어 회복가능성이 없는 주식에 대해 46백만원을 투자유가증권감액손실로 계상하고 있습니다.

12. 보험가입자산 :

1999년 12월 31일 현재 회사는 차량운반구에 대하여 자동차종합보험에 가입하고 있습니다.

13. 단기차입금 :

1999년 12월 31일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

	연이자율(%)	
차 입 처	1999.12.31	금액(단위:천원)
(주)하 나 은 행	7.80	₩ 19,000,000
동양증권	8.25	10,000,000
		₩ 29,000,000

상기 차입금과 관련하여 회사의 투자유가증권 등이 담보로 제공되고 있습니다(주석11 참조).

14. 사 채 :

1999년 12월 31일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

종 류	발 행 일	만 기 일	연이자율(%)	
			1999.12.31	금액(단위:천원)
제 4회 보증사채	1997. 3. 5	2000. 3. 5	11.0	₩ 5,000,000
제10회 사모사채	1999. 4.19	2000. 4.19	7.0	10,000,000

	15,000,000
차감 : 1년 이내 만기 도 래분	(14,848,625)
사채발행차금	(151,375)
	₩ -

상기 사채에 대하여 외환은행이 지급보증하고 있으며 회사는 1.5%의 보증료를 지급하고 있습니다. 이와 관련하여 현금 및 현금등가물이 사용제한되어 있으며(주석3 참조), 또한 투자주식 등이 담보로 제공되고 있습니다(주석5와 11 참조).

15. 장기차입금 :

(1) 1999년 12월 31일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

	연이자율(%)	금액(단위:천원)
차 입 처	1999.12.31	
중소기업진흥공단	3 ~ 7.5	₩ 20,240,000
	LIBOR+ 1.28	5,480,366
		(US\$ 4,785)
		25,720,366
차감 : 1년 이내 만기 도래분		(360,000)
현재가치할인차금		(5,628,910)
		₩ 19,731,456

상기 차입금은 중소기업 창업지원법에 따라 창업지원기금 운영 규정에 따른 기금사용계획서상의 용도로 사용이 제한되어 있으며, 차입금과 관련하여 단기금융상품(주석3 참조)이 담보로 제공되고 있고 조흥은행으로부터 2,200백만원을 지급보증 받고 있습니다. 또한, 동 차입금과 관련하여 한미창업투자등과는 1,750백만원을 상호보증(주석16 참조)하고 있고 투자주식 등이 담보로 제공(주석5와 11 참조)되고 있습니다.

(2) 1999년 12월 31일 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다(단위:천원).

연 도 별	장기차입금
2001. 1. 1 ~ 2001.12.31	₩ 430,000
2002. 1. 1 ~ 2002.12.31	3,160,000
2003. 1. 1 ~ 2003.12.31	951,425

2004. 1. 1 ~ 2004.12.31	14,368,973
2005. 1. 1 이후	6,449,968
	₩ 25,360,366

16. 우발채무와 약정사항 :

가. 1999년 12월 31일 현재 회사는 투자업체인 파셀등 타회사를 위하여 지급보증한 총액은 5,461백만원이며 금융기관등으로부터 받은 지급보증 총액은 9,088백만원입니다.

나. 1999년 12월 31일 현재 회사는 사채 등의 지급보증과 관련하여 다수의 어음과 수표가 외환은행 등에 견질로 제공되고 있습니다.

다. 경제위기에 따른 불확실성 --

1997년 말 외환위기로 한국과 아시아지역 여러나라의 경제상황이 악화된 바 있습니다. 그간 이를 극복하기 위하여 금융 및 경제전반의 구조조정 등 다각적인 노력이 경주되어 왔으며, 그 결과 최근 한국의 경제상황은 여러가지 지표로 보아 호전되고 있는 것으로 평가되고 있습니다. 그러나 아직도 일부 경제불안요인이 남아 있으며, 이는 회사의 영업이나 재무에 영향을 미칠 수도 있습니다. 회사의 재무제표는 이러한 불확실성으로 인하여 발생가능한 영향을 반영하고 있지 않습니다.

17. 자 본 :

가. 자본금 --

회사는 1999년 5월 27일자 이사회결의에 의하여 주식 1주의 금액을 5,000원에서 500원으로 변경하였으며, 1999년 6월 14일 및 1999년 11월 19일자 이사회결의를 통해 유상증자 및 무상증자를 결의하여 1999년 12월 31일 현재 회사가 발행할 주식의 총수는 200,000,000주이며, 1주의 금액 및 발행한 주식의 수는 각각 500원과 80,000,000주입니다.

나. 이익잉여금 --

상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에 사용될 수 있습니다.

다. 회계변경의 누적효과 --

회사는 당기부터 1998년 12월 11일에 개정된 기업회계기준등에 따라 회계처리기준을 변경하였습니다. 이러한 회계처리기준의 변경으로 인하여 기업회계기준 제73조 제2항에 따라 1,152백만원 만큼의 회계변경의 누적효과를 전기이월이익잉여금에 반영하고 있습니다. 당기중 이익잉여금의 주요 변동내역은 다음과 같습니다.

전기이월이익잉여금		₩ 2,275,640
회계변경효과		1,151,798
단기금융상품평가손실	(3,117,256)	
지분법평가손실	(17,676)	
주식보상비용	(81,561)	
현재가치할인차금	(1,045,554)	
채무평가이익	2,773,866	
이연법인세	2,639,979	
수정후 전기이월이익잉여금		3,427,438
당기순이익		43,587,937
처분전 이익잉여금		₩ 47,015,375

라. 주식매입선택권 --

회사는 1998년 3월 25일과 1999년 3월 9일 정기주주총회 및 1999년 7월 9일 임시주주총회의 승인에 따라 임직원에게 신주식을 발행하여 교부하는 주식매입선택권을 부여하였으며 이로 인하여 발행할 주식의 총수는 1999년 12월 31일 현재 다음과 같습니다.

부여시점	발행할 주식수	행 사 기 간	행사가격(단위:원)
1998. 3.25	540,000	1998.3.25~2001.3.24	₩ 1,350
1999. 3. 9	1,250,000	1999.3. 9~2002.3. 8	500
1999. 7. 9	1,250,000	1999.7. 9~2002.7. 8	2,900
	3,040,000		

회사는 1999년 12월 21일 개정된 주식매입선택권의 회계처리에 따라 종전의 시가와 행사가격과의 차이를 계산하는 방법에서 최소가치접근법을 적용하여 주식보상비용을 계산하는 방법으로 변경하였으며, 이러한 변경으로 인하여 당기순이익 및 자본조정은 각각 3,947백만원 증가 및 3,865백만원 감소하였습니다.

주식매입선택권의 부여로 당기에 보상비용으로 계상된 금액은 864백만원이며 차기이후에 인식될 보상원가는 4,195백만원입니다.

공정가액접근법에 의해 보상원가를 산정하였다고 가정할 때의 주당순이익등은 다음과 같습니다.

	1999	1998
경상이익(손실)	₩ 40,165,436,559	₩(9,629,474,593)
당기순이익(손실)	43,063,360,839	(11,914,866,219)
주당경상이익(손실)	539	(2,087)
기본주당순이익(손실)	578	(2,583)

회사는 공정가액접근법(블랙·솔즈모형)을 적용하여 보상원가를 산정함에 있어 무위험이자율은 주식매입선택권 부여시점의 국고채 유통수익율, 기대행사기간은 최초행사가능시점을 가정하였으며, 예상주가변동성은 회사의 주식거래기간의 주가변동성과 기대행사기간의 동종업종지수의 주가변동성을 단순평균하여 적용하였습니다.

한편, 당해 회계연도에 부여한 주식매입선택권의 가중평균행사가가격과 가중평균공정가액은 각각 1,700원과 2,934원입니다.

18. 부가가치 계산 :

회사의 당기의 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액의 내역은 다음과 같습니다.

	금액(단위:천원)
급여	₩ 1,587,944
퇴직급여	385,705
복리후생비	211,871
임차료	192,405
감가상각비	163,214
세금과공과	273,255
	₩2,814,394

19. 법인세비용 :

회사는 기업회계기준 제52조와 기업회계기준 등에 관한 해석 45-52에 의거 법인세비용 및 이연법인세차(대)를 계상한 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

가. 법인세비용의 구성내역 및 유효법인세율 --

당기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

내역	기 초이연법인세 차(대)	기 말이연법인세 차(대)	변 동 액
----	---------------	---------------	-------

당기 법인세부담액				₩7,403,331
일시적차이로 인한 이연 법인세	₩ 572,115	₩ 1,421,489	(849,374)	
이월결손금 등으로 인한 이연법인세	2,067,863	-	2,067,863	
	₩ 2,639,978	₩ 1,421,489	₩8,621,820	

한편, 회사의 당기 유효법인세율은 16.5%이며, 경상손익에 대한 법인세비용은 8,049,177천 원입니다.

나. 주요 세무조정 항목별 내역 --

회계이익과 과세소득간의 주요 세무조정 항목별 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	일시적 차이	영구적 차이	
· 법인세비용차감전순이익			₩ 52,209,757
· 익금산입 및 손금불산입			
현재가치할인차금상각	235,869		
유가증권평가손실	4,568,563		
대손충당금	5,739,026		
투자주식감액손실	5,605,066		
주식매입선택권	863,720		
기 타	1,470,214	43,702	
	18,482,458	43,702	18,526,160
· 손금산입 및 익금불산입			
채무 평가 이익	3,470,568		
투자주식처분이익	-	36,489,162	
투자주식배당금	-	86,020	
외화 환산 이익	244,242		
단기금융상품평가이익	6,291,214		

대손충당금환입	2,096,037		
지분법평가이익	584,682		
기 타	647,992		
	13,334,735	36,575,182	49,909,917

· 과 세 소 득	₩5,147,723	₩(36,531,480)	20,826,000
· 이 월 결 손 금			12,532,509
· 과 세 표 준			₩ 8,293,491

다. 누적일시적 차이의 증감내역 등 --

당기중 주요 누적일시적 차이의 증감내역 및 이연법인세차(대)의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	이연법인세차(대)
외화환산이익	₩ (404,317)	₩ (244,242)	₩ -	₩ (648,559)	₩ (107,012)
현재가치할인차 금	(1,728,312)	(3,470,568)	(235,869)	(4,963,011)	(818,897)
단기금융상품평 가손실	3,117,256	-	6,291,214	(3,173,958)	(523,703)
퇴직급여충당금	199,243	-	-	199,243	32,875
대손충당금	2,096,037	5,739,027	2,096,037	5,739,027	946,939
유가증권평가손 실	89,451	4,568,563	-	4,658,014	768,572
투자주식감액손 실	-	5,605,066	-	5,605,066	924,836
주식매입선택권	81,560	863,720	-	945,280	155,971
지분법평가손실 (이익)	17,676	(584,682)	-	(567,006)	(93,556)
기 타	(1,232)	820,988	(1,232)	820,988	135,464
	₩ 3,467,362	₩13,297,872	₩ 8,150,150	₩ 8,615,084	₩ 1,421,489

라. 자본에 직접 가감된 이연법인세 내역 --

상기 주요 누적일시적 차이중 회계변경으로 인한 누적효과등에서 발생하는 일시적차이 및 법인세효과의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	금 액	법인세효과
단기금융상품평가손실	₩ 3,117,256	₩ 514,347
지분법평가손실	17,676	2,916
주식보상비용	81,560	13,457
현재가치할인차금	1,045,554	172,516
채무평가이익	(2,773,866)	(457,688)
	₩ 1,488,180	₩ 245,548

20. 주당경상이익 등 :

1999년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 주당 경상이익 등은 다음과 같이 계산되었습니다

가. 기본주당경상이익 및 기본주당순이익 --

당기의 기본주당경상이익 및 기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 당기경상이익 및 당기순이익을 계산한 것입니다. 보통주 당기 경상이익은 손익계산서상 당기경상이익에 경상이익에 상응하는 법인세비용을 차감하여 계산되었습니다. 참고로 전기의 주당경상손실과 주당순손실은 각각 2,059원과 2,555원이었습니다.

기본주당경상이익

	1999
보통주당기경상이익	₩ 40,690,012,360
유통보통주식수	74,543,331주
기본주당경상이익	₩ 546

기본주당순이익

	1999
보통주당기순이익	₩ 43,587,936,640
유통보통주식수	74,543,331주
기본주당순이익	₩ 585

유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

구 분	기 간	발행주식수	무상증자 조정	조정후 발행주식 수	일수	적 수
기 초	1999.1. 1~1999. 8.20	46,640,510	1+0.41755 9774	71,415,155	232	16,568,315,926
			1+0.08015 4081			
유상증자	1999.8.21~ 1999.12.31	56,435,010	1+0.41755 9774	80,000,000	133	10,640,000,000
					365	27,208,315,926

유통보통주식수 : 27,208,315,926 / 365 = 74,543,331

나. 회석주당경상이익 및 회석주당순이익 --

당기의 회석주당경상이익 및 회석주당순이익은 보통주 및 회석증권 1주에 대한 회석당기경상이익 및 회석당기순이익을 계산한 것입니다.

한편, 회석당기경상이익 및 회석당기순이익은 보통주당기경상이익 및 보통주당기순이익에 당기 급여에 포함된 주식매입선택권에 (1-한계세율)을 곱한 금액을 가산하여 계산하였습니다.

회석주당경상이익

	1999
회석당기경상이익(주1)	₩ 41,411,218,354
유통보통주식수+ 회석증권의 주식수(주2)	76,864,861주
회석주당경상이익	₩ 539

회석주당순이익

	1999
회석당기순이익(주1)	₩ 44,309,142,634
유통보통주식수+ 회석증권의 주식수(주2)	76,864,861주
회석주당순이익	₩ 576

(주1) 회석당기경상이익 및 회석당기순이익

구 분	회석당기경상이익	회석당기순이익
-----	----------	---------

보통주당기경상이익/당기순이익	₩40,690,012,360	₩43,587,936,640
주식매입선택권관련비용	721,205,994	721,205,994
	₩41,411,218,354	₩44,309,142,634

(주2) 회석증권의 주식수는 행사가격으로 발행될 주식매입선택권상 부여주식수와 그 유입된 현금으로 구입가능한 자기주식수와의 차이인 2,321,530주에 유통보통주식수 74,543,331주를 가산한 주식수입니다.

다. 보통주청구가능증권 --

당기말 현재 보통주청구가능증권은 다음과 같습니다.

구 분	청구기간	발행될 보통주식수	행사가격
주식매입선택권	2001.3.25 ~ 2004.3.24	540,000	주당 1,350원
	2002.3. 9 ~ 2005.3. 8	1,250,000	주당 500원
	2002.7. 9 ~ 2005.7. 8	1,250,000	주당 2,900원
		3,040,000	

21. 배당액의 산정내역 등 :

1999년의 배당수익율, 배당성향 및 배당액의 산정내역은 다음과 같습니다.

	1999
배당수익률 -	
주당배당액	75원
결산일종가	6,930원
배당수익율	1.08%
배당성향 -	
배당할 금액	6,000,000천원
당기순이익	43,587,937천원
배당성향	13.8%
배당액의 산정내역 -	
배당을 받을 주식(액면 500원)	80,000,000
1주당 배당금(률)	75(15%)

배당할 금액

6,000,000,000

22. 현금흐름표 :

가. 기초현금의 재분류 --

개정기업회계기준에 따른 계정과목의 재분류에 의거 기초현금은 당기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류되었습니다.

나. 현금흐름표상 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다(단위:천원).

	1999
· 배당금의 지급결의	₩6,000,000
· 장기차입금의 유동성 대체	360,000
· 사채의 유동성 대체	5,000,000
· 투자주식의 평가이익(자본조정)	16,052,103
· 투자유가증권의 평가이익(자본조정)	1,242,530
· 해외투자의 평가이익(자본조정)	42,939,490
· 주식매입선택권의 부여(자본조정)	945,280
· 투자주식감액손실	5,605,066
· 창업자 대여금등에 대한 대손충당금 설정	3,547,551