

한국기술투자주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 18 기

2003년 01월 01일부터
2003년 12월 31일까지

제 17 기

2002년 01월 01일부터
2002년 12월 31일까지

삼일회계법인

목 차

	페이지
외부감사인의 감사보고서	1 - 3
재 무 제 표	
· 대 차 대 조 표	4 - 5
· 손 익 계 산 서	6 - 7
· 이익잉여금처분계산서	8
· 현 금 흐 름 표	9 - 11
· 재무제표에 대한 주석	12 - 51
주요 경영지표	52 - 54

외부감사인의 감사보고서

한국기술투자주식회사
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 한국기술투자주식회사의 2003년 12월 31일과 2002년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 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 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 중요한 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 위 재무제표가 한국기술투자주식회사의 2003년과 2002년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국의 기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

계속;

다음은 본 감사인의 의견에는 영향을 미치지 아니하나 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항입니다.

1) 특수관계자와의 거래

재무제표에 대한 주석 23에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 주송(주)에 창업자대여금 50억원을 대여하고 있으며 이와 관련하여 당기 중 이자수익 753백만원을 계상하였습니다. 회사의 임원 등이 설립한 역외펀드 Innovest가 주송(주)의 주식 70,000주(지분율 25%)를 11,060백만원에 취득하여 보유하고 있으며, 이와 관련하여 회사는 전기에 법인세추납액 54억원을 납부하였습니다. 주송(주)는 회사의 주식 1,182,287주(지분율 1.42%)를 보유하고 있습니다.

또한, 회사는 (주)파월에 전환사채 593백만원을 대여하고 있으며, 당기 중 이자수익 39백만원을 계상하였습니다.

2) 전기 재무제표의 재작성

재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 기업회계기준서 제6호를 적용하여 대차대조표에는 이익잉여금처분전의 재무상태를 표시하였습니다. 이러한 회계정책의 변경에 따라 비교표시되는 전기 대차대조표를 재작성하였으며 이로인하여 부채(미지급배당금)와 자본(이익잉여금)이 3,706백만원만큼 각각 감소 및 증가하였습니다.

계속;

3) 법인세추납액

재무제표에 대한 주석 18에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 당기 중 과세당국의 세무조사결과 7,850백만원의 법인세 등을 고지받아 납부하였습니다. 동 고지세액 중 일시적차이로 인한 부분의 법인세효과 4,079백만원은 이연법인세차로 계상하고 3,771백만원은 법인세추납액으로 계상하고 있습니다.

또한, 회사는 전기 중 세무당국으로부터 1997년부터 2000년까지의 과세소득에 대한세무조사결과를 통보받았으며, 6,851백만원의 법인세등을 고지받았습니다. 동 고지세액 중 일시적차이로 인한 부분의 법인세효과 1,404백만원은 이연법인세차로 계상하고 5,447백만원은 법인세추납액으로 계상하였습니다.

서울특별시 용산구 한강로2가 191번지
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태

2004년 1월 9일

이 감사보고서는 감사보고서일(2004년 1월 9일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서, 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표
대 차 대 조 표

제 18 기 : 2003년 12월 31일 현재

제 17 기 : 2002년 12월 31일 현재

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 18 기		제 17 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		34,764,378,806		42,278,131,078
(1) 당 좌 자 산		34,764,378,806		42,278,131,078
1. 현금및현금등가물(주석3)		4,564,439,595		14,077,142,847
2. 단기금융상품(주석3)		6,324,634,213		6,963,822,770
3. 단기매매증권(주석4)		16,101,149,962		18,053,249,781
4. 미 수 금	2,720,370,695		1,144,899,618	
대 손 총 당 금	(-)516,090,977	2,204,279,718	(-)516,090,977	628,808,641
5. 미 수 수 익	3,202,797,404		2,341,541,475	
대 손 총 당 금	(-)244,506,380	2,958,291,024	(-)244,506,380	2,097,035,095
6. 선 급 금		2,539,600,000		364,448,900
7. 선 급 비 용		56,780,108		75,459,268
8. 선 급 법 인 세		15,204,186		18,163,776
II. 창 업 투 자 자 산		104,800,003,638		105,367,731,636
(1). 창 업 투 자 자 산		104,800,003,638		105,367,731,636
1. 매도 가능 증권(주석5)	87,669,055,377		86,590,339,134	
대 손 총 당 금	(-)364,546,841	87,304,508,536	(-)356,346,841	86,233,992,293
2. 지분법적용투자증권(주석6)		11,335,145,658		12,233,524,151
3. 프로젝트 투자(주석7)		560,341,444		580,205,192
4. 약 정 투 자 (주석8)	1,064,137,523		1,064,137,523	
대 손 총 당 금	(-)1,064,132,523	5,000	(-)1,064,132,523	5,000
5. 창업자대여금(주석9)	8,964,883,688		9,899,844,818	
대 손 총 당 금	(-)3,364,880,688	5,600,003,000	(-)3,579,839,818	6,320,005,000
III. 고 정 자 산		38,749,126,648		38,877,833,013
(1)투 자 자 산		38,349,735,124		38,478,901,311
1. 장기금융상품(주석3)		2,500,000		7,500,000
2. 장기투자증권(주석10)		17,274,386,502		24,155,336,266
3. 지분법적용투자증권(주석6)		3,161,236,666		2,445,683,390
4. 임원·종업원장기대여금		374,000,000		582,500,000
5. 장 기 미 수 금	2,493,015,070		2,359,226,769	
대 손 총 당 금	(-)88,160,000	2,404,855,070	(-)83,024,800	2,276,201,969
6. 임 차 보 증 금	4,490,483,000		1,218,400,000	
대 손 총 당 금	(-)637,500,000	3,852,983,000	(-)425,000,000	793,400,000
7. 예 차 보 증 금		1,642,419,600		1,726,812,600
8. 우리사주조합대여금		513,974,355		827,428,446
9. 이연법인세차(주석18)		9,123,379,931		5,664,038,640
(2) 유 형 자 산(주석2)		361,474,524		326,656,202
1. 건 물	116,063,098		116,063,098	
감가상각누계액	(-)34,835,486	81,227,612	(-)31,626,911	84,436,187
2. 차 량 운 반 구(주석11)	232,126,500		302,555,900	
감가상각누계액	(-)216,134,326	15,992,174	(-)257,125,937	45,429,963
3. 집 기 비 품	949,891,455		1,317,843,064	
감가상각누계액	(-)685,636,717	264,254,738	(-)1,121,053,012	196,790,052
(3) 무 형 자 산(주석2)		37,917,000		72,275,500
1. 개 발 비		30,800,000		61,600,000

과 목	제 18 기		제 17 기	
	금 액		금 액	
2. 기타의 무형자산		7,117,000		10,675,500
자 산 총 계		178,313,509,092		186,523,695,727
		=====		=====
부 채				
I. 유 동 부 채		44,639,913,911		12,318,991,693
1. 단 기 차 입 금(주석12)		9,000,000,000		10,000,000,000
2. 미 지 급 금		209,171,201		112,817,084
3. 선 수 금		336,148,727		1,198,311,662
4. 선 수 수 익		1,258,196,722		-
5. 예 수 금		186,170,130		62,867,819
6. 미 지 급 비 용		99,397,859		112,546,594
7. 미지급 배당금		199,920,330		194,109,730
8. 유동성장기부채(주석13)	34,396,786,941		798,215,789	
9. 현재가치할인차금	(-)1,045,877,999	33,350,908,942	(-)159,876,985	638,338,804
II. 고 정 부 채		6,367,034,939		38,916,487,301
1. 장 기 차 입 금(주석13)	6,666,434,748		41,235,306,881	
현재가치할인차금	(-)1,126,898,246	5,539,536,502	(-)2,907,059,260	38,328,247,621
2. 퇴직급여충당금(주석2)	842,210,665		602,313,163	
퇴직보험예치금	(-)14,712,228	827,498,437	(-)14,073,483	588,239,680
부 채 총 계		51,006,948,850		51,235,478,994
자 본				
I. 자 본 금		44,000,000,000		44,000,000,000
1. 보통주 자본금(주석1과 15)		44,000,000,000		44,000,000,000
II. 자 본 잉 여 금		57,595,782,478		56,511,144,012
1. 주식발행초과금		56,511,144,012		56,511,144,012
2. 자기주식처분이익		1,084,638,466		-
III. 이 익 잉 여 금(주석15)		64,987,092,551		72,832,805,635
1. 이 익 준 비 금		2,936,203,933		2,565,635,693
2. 처분전이익잉여금		62,050,888,618		70,267,169,942
(당기순이익: 당 기: 724,497,144원 전 기: (-)3,877,593,622원)				
IV. 자 본 조 정		(-)39,276,314,787		(-)38,055,732,914
1. 매도가능증권평가손실(주석5)		(-)11,533,922,616		(-)10,005,909,888
2. 장기투자증권평가손실(주석10)		(-)8,627,029,415		(-)8,732,994,955
3.		66,506,095		(-)7,451,451
지분법적용투자증권평가이익(손실)				
4. 주식매수선택권(주석15)		1,165,285,344		1,369,528,575
5. 자기주식(주석16)		(-)20,347,154,195		(-)15,872,769,520
6. 자기주식처분손실		-		(-)4,806,135,675
자 본 총 계		127,306,560,242		135,288,216,733
부 채 와 자 본 총 계		178,313,509,092		186,523,695,727
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제18기 : 2003년 1월 1일부터 2003년 12월 31일까지

제17기 : 2002년 1월 1일부터 2002년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과목	제 18 기		제 17 기	
	금 액		금 액	
I. 영 업 수 익		30,965,672,047		38,676,742,155
1. 투 자 수 익	17,757,441,890		23,780,180,479	
가. 매도가능증권처분이익	16,789,605,055		17,058,892,213	
나. 매도가능증권배당금수익	82,837,190		120,900,000	
다. 매도가능증권이자수익	43,191,429		340,524,792	
라. 약정투자수익	-		25,890,410	
마. 창업자대여금이자	841,808,216		125,153,021	
바. 매도가능증권회수이익	-		5,308,820,043	
사. 매입채권처분이익	-		800,000,000	
2. 투자조합수익	2,548,254,991		6,479,651,172	
가. 조합관리보수	2,506,239,602		3,981,904,221	
나. 조합분배금	42,015,389		317,896,261	
다. 조합성과보수	-		2,179,850,690	
3. 미투자자산운용수익	10,504,475,166		3,885,152,977	
가. 이 자 수 익	957,698,501		624,181,126	
나. 배 당 금 수 익	234,826,650		48,391,950	
다. 단기금융상품평가이익	55,879,009		8,503,720	
라. 단기금융상품처분이익	3,651,193		-	
마. 단기매매증권평가이익	1,021,764,385		62,801,331	
바. 단기매매증권처분이익	6,045,953,303		2,716,741,498	
사. 선물거래이익	1,200,692,000		73,715,000	
아. 장기투자증권처분이익	984,010,125		350,818,352	
4. 기타 영업 수익	155,500,000		4,531,757,527	
가. 지급보증수수료	-		178,759	
나. 경영자문수수료	155,500,000		4,448,450,000	
다. 수입수수료	-		15,000,000	
라. 지분법평가이익	-		68,128,768	
II. 영 업 비 용		26,951,060,490		39,850,434,959
1. 투자 및 금융비용	20,809,463,872		31,964,128,000	
가. 단기금융상품평가손실	-		1,116,963	
나. 단기매매증권평가손실	1,129,986,724		3,799,543,968	
다. 단기매매증권처분손실	2,349,827,483		1,120,520,757	
라. 매도가능증권처분손실	1,127,033,120		266,285,713	
마. 매도가능증권감액손실	4,694,420,834		10,737,704,826	
바. 장기투자증권처분손실	43,494,863		1,750,000,000	
사. 장기투자증권감액손실	3,313,732,665		8,653,900,767	
아. 선물거래손실	1,170,658,000		22,215,000	
자. 대 손 상 각 비	-		610,032,968	
차. 이 자 비 용	3,978,034,885		4,786,451,290	
카. 지 급 수 수 료	1,507,569,637		216,355,748	
타. 지분법평가손실	1,494,705,661		-	
2. 일 반 관 리 비(주석17)	6,141,596,618		7,886,306,959	
III. 영 업 이 익(손실)		4,014,611,557		(-)1,173,692,804
IV. 영 업 외 수 익		1,559,610,394		1,017,252,917
1. 이 자 수 익	50,212,212		119,684,069	
2. 외 환 차 익	3,604,555		-	
3. 매도가능증권감액손실 환입	159,723,762		-	

과 목	제 18 기		제 17 기	
	금 액		금 액	
4. 외화환산이익	12,158,180		601,433,522	
5. 대손충당금환입	206,759,130		4,000,000	
6. 유형자산처분이익	7,978,763		31,335,771	
7. 자산수증이익	4,000,000		92,492,562	
8. 법인세환급액	1,104,864,520		165,048,920	
9. 잡 이 익	10,309,272		3,258,073	
V. 영업 외 비용		4,119,739,031		5,996,902,141
1. 기 부 금	33,280,000		71,080,000	
2. 외 환 차 손	-		4,231,581	
3. 기타의 대손상각비	217,635,200		338,024,800	
4. 투자자산처분손실	4,669,090		-	
5. 투자자산감액손실	-		135,000,000	
6. 유형자산처분손실	91,245,337		-	
7. 법인세추납액(주석18)	3,771,897,404		5,446,755,760	
8. 잡 손 실	1,012,000		1,810,000	
VI. 경 상 이 익 (손실)		1,454,482,920		(-)6,153,342,028
VII. 특 별 이 익		-		2,844,479,060
1. 기타의 특별이익	-		2,844,479,060	
VIII. 특 별 손 실		-		-
IX. 법인세비용차감전순이익(손실)		1,454,482,920		(-)3,308,862,968
X. 법 인 세 비 용(주석18)		729,985,776		568,730,654
XI. 당기순이익(손실)(주석19)		724,497,144		(-)3,877,593,622
(기본 및 희석주당경상이익(손실) :		=====		=====
당 기 : 10원				
전 기 : (-)84원				
기본주당순이익(손실) :				
당 기 : 10원				
전 기 : (-)52원				
희석주당순이익(손실) :				
당 기 : 10원				
전 기 : (-)84원				

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

이익잉여금처분계산서

제 18 기 2003년 1월 1일 부터 제 17 기 2002년 1월 1일부터
 2003년 12월 31일 까지 2002년 12월 31일까지
 처분확정일 2004년 3월 15일 처분확정일 2003년 3월 27일

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 18 기		제 17 기	
	금 액		금 액	
I. 처분전 이익잉여금		62,050,888,618		70,267,169,942
1. 전기이월이익잉여금	61,384,783,627		74,759,927,393	
2. 지분법으로 인한 잉여금조정(주석6)	(-)58,392,153		(-)615,163,829	
3. 당 기 순 이 익(손실)	724,497,144		(-)3,877,593,622	
II. 이익잉여금 처분액		3,925,652,280		8,882,386,315
1. 이 익 준 비 금	356,877,480		370,568,240	
2. 배 당 금				
가. 현 금 배 당(주석21)	3,568,774,800		3,705,682,400	
주당 배당금(율) :				
보통주 : 당기 : 50원(10%)				
전기 : 50원(10%)				
3. 자기주식처분손실	-		4,806,135,675	
III. 차기이월이익잉여금		58,125,236,338		61,384,783,627
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제18기 : 2003년 1월 1일부터 2003년 12월 31일까지

제17기 : 2002년 1월 1일부터 2002년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과목	제 18 기		제 17 기	
	금 액		금 액	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		(-)15,625,046,744		(-)3,715,621,187
1. 당기순이익(손실)	724,497,144		(-)3,877,593,622	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	16,605,808,149		30,103,722,988	
가. 단기금융상품평가손실	-		1,116,963	
나. 단기매매증권평가손실	1,129,986,724		3,799,543,968	
다. 단기매매증권처분손실	2,349,827,483		1,120,520,757	
라. 매도가능증권처분손실	1,127,033,120		266,285,713	
마. 매도가능증권감액손실	4,694,420,834		10,737,704,826	
사. 대손상각비	-		610,032,968	
아. 퇴직급여	857,997,419		1,130,788,836	
자. 감가상각비	207,642,661		216,227,549	
차. 무형자산상각비	34,358,500		34,358,500	
카. 기타의 대손상각비	217,635,200		338,024,800	
타. 지분법평가손실	1,494,705,661		-	
파. 장기투자증권처분손실	43,494,863		1,750,000,000	
하. 장기투자증권감액손실	3,313,732,665		8,653,900,767	
거. 투자자산감액손실	-		135,000,000	
너. 현재가치할인차금상각	894,160,000		911,872,755	
더. 주식보상비용	34,425,011		-	
러. 유형자산처분손실	91,245,337		-	
머. 투자자산처분손실	4,669,090		-	
버. 법인세비용(자기주식처분손실)	110,473,581		398,344,586	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)25,909,582,822		(-)31,477,870,540	
가. 단기금융상품평가이익	55,879,009		8,503,720	
나. 단기금융상품처분이익	3,651,193		-	
다. 단기매매증권평가이익	1,021,764,385		62,801,331	
라. 단기매매증권처분이익	6,045,953,303		2,716,741,498	
마. 매도가능증권처분이익	16,789,605,055		17,058,892,213	
바. 매입채권처분이익	-		800,000,000	
사. 장기투자증권처분이익	984,010,125		350,818,352	
아. 매도가능증권회수이익	-		5,308,820,043	
자. 지분법평가이익	-		68,128,768	
차. 외화환산이익	12,158,180		601,433,522	
카. 매도가능증권감액손실 환입	159,723,762		-	
타. 유형자산처분이익	7,978,763		31,335,771	
파. 퇴직금지급	618,099,917		1,529,423,700	
하. 대손충당금환입	206,759,130		4,000,000	
거. 자산수증이익	4,000,000		92,492,562	
너. 기타의 특별이익	-		2,844,479,060	
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(-)7,045,769,215		1,536,119,987	
가. 미수금의 감소(증가)	(-)1,459,671,077		398,988,822	
나. 미수수익의 증가	(-)861,255,929		(-)575,174,919	
다. 선급비용의 감소	18,679,160		949,818	
라. 선급금의 증가	(-)2,175,151,100		(-)364,048,900	
마. 선급법인세의 감소	2,959,590		2,379,454,539	
바. 이연법인세차의 증가	(-)3,459,341,291		(-)1,233,912,057	
사. 미지급금의 증가	96,354,117		46,850,360	

과 목	제 18 기		제 17 기	
	금 액		금 액	
아. 선수금의 증가(감소)	(-)862,162,935		1,009,983,662	
자. 선수수익의 증가(감소)	1,258,196,722		(-)87,670	
차. 예수금의 증가(감소)	123,302,311		(-)102,112,991	
카. 미지급비용의 감소	(-)13,148,735		(-)28,190,677	
타. 배당금수입	285,469,952		-	
파. 국민연금전환금의 감소	-		3,420,000	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		14,372,527,103		23,382,384,883
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	111,142,260,834		151,726,045,531	
가. 단기금융상품의 회수	4,202,801,371		11,663,503,720	
나. 단기매매증권의 처분	75,646,197,754		67,496,259,866	
다. 매도가능증권의 처분	13,876,620,642		31,747,902,827	
라. 매입채권의 처분	-		7,641,350,416	
마. 약정투자의 회수	-		300,000,000	
바. 프로젝트투자의 회수	19,863,748		119,794,808	
사. 창업자대여금의 회수	142,461,130		30,368,343	
아. 매도가능증권의 회수	-		29,197,052,861	
자. 장기금융상품의 회수	5,000,000		-	
차. 장기투자증권의 처분	4,327,827,126		2,245,696,069	
카. 임원중업원장기대여금의 회수	391,500,000		277,000,000	
타. 장기미수금의 회수	14,288,180		-	
파. 전신전화가입권의 감소	-		370,000	
하. 임차보증금의 회수	368,400,000		-	
거. 예치보증금의 감소	12,079,723,910		451,320,180	
너. 우리사주조합대여금의 회수	49,577,610		90,096,285	
더. 차량운반구의 처분	14,953,900		57,090,911	
러. 집기비품의 처분	3,045,463		300,000,000	
머. 퇴직보험예치금의 감소	-		108,239,245	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)96,769,733,731		(-)128,343,660,648	
가. 단기금융상품의 증가	3,504,082,612		15,887,355,240	
나. 단기매매증권의 취득	70,106,194,954		80,694,210,100	
다. 매도가능증권의 취득	5,036,974,750		12,330,913,100	
라. 약정투자의 증가	-		3,000	
마. 창업자대여금의 증가	-		400,000,000	
바. 매입채권의 취득	-		6,841,350,416	
사. 장기투자증권의 취득	1,654,633,250		11,618,447,792	
아. 지분법적용증권의 취득	300,000,000		-	
자. 임원중업원장기대여금의 증가	183,000,000		236,000,000	
차. 임차보증금의 증가	3,640,483,000		5,491,000	
카. 예치보증금의 증가	12,000,000,000		-	
타. 퇴직보험예치금의 증가	638,745		-	
파. 집기비품의 취득	343,726,920		329,890,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(-)8,260,183,611		(-)8,593,525,810
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	753,312,945		555,521,230	
가. 자기주식의 처분	753,312,945		555,521,230	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)9,013,496,556		(-)9,149,047,040	
가. 단기차입금의 상환	1,000,000,000		-	
나. 유동성장기부채의 상환	798,215,789		2,222,500,000	
다. 배당금의 지급	3,699,871,800		4,503,398,250	
라. 장기차입금의 상환	159,927,012		-	
마. 자기주식의 취득	3,355,481,955		2,423,148,790	
IV. 현금의 증가(감소)(I+II+III)		(-)9,512,703,252		11,073,237,886

과 목	제 18 기		제 17 기	
		금 액		금 액
V. 기초의 현금		14,077,142,847		3,003,904,961
VI. 기말의 현금		4,564,439,595		14,077,142,847
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

2003년 12월 31일 현재

한국기술투자주식회사

1. 회사의 개요 :

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

회사의 설립시 자본금은 2,000백만원이며 2000년 2월 9일자 이사회 결의에 의거 2000년 3월 30일의 유상증자 4,000백만원을 포함한 수차의 증자를 실시하여 2002년 12월 31일 현재 납입자본금은 44,000백만원입니다. 회사의 발행주식은 1989년 8월 29일 증권거래법 제194조에 의거 장외시장에 등록되었고, 1997년 1월 13일 개정된 동 법률 제3조에 의거 협회중개시장에서 당해 법인의 주식이 거래되고 있습니다.

2003년 12월 31일 현재 회사의 주주현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지분율(%)
서갑수	14,923,288	17.98
해덕투자개발(주)	6,920,690	8.34
중소기업진흥공단	7,115,279	8.57
기타	54,040,743	65.11
계	83,000,000	100.00

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책 :

회사의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제1호 내지 제9호를 포함한 기업회계기준에 따라 작성되었습니다. 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2003회계연도부터 적용되는 대한민국의 기업회계기준서의 적용에 따른 사항을제외하고는 2002년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 재무제표 작성시 채택한회계정책과 동일합니다. 회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다. 다만, 대차대조표상 창업투자자산을 별도의 항목으로 구분표시하는 등 회사의 영업특성을 고려하여 대차대조표와 손익계산서의 구분을 일부 수정하여 작성하였습니다.

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, 프로젝트투자, 약정투자, 창업자대여금 등에 대하여 장래 대손예상액을 기준으로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

다. 채권·채무의 재조정 -

회사는 회사정리절차 개시, 화의절차 개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 인하여 채권·채무의 원금, 이자율 또는 기간 등 계약조건이 채권자에 불리하게 변경되어 재조정된 채권·채무의 장부가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 이를 현재가치로 평가하고, 장부가액과 현재가치와의 차액은 대손상각비 또는 채무면제이익으로 처리하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 :

라. 유가증권 등의 평가 -

회사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 장기투자증권으로 분류하고 있습니다. 유가증권 등의 취득원가는 매입가액에 부대비용을 가산하고 이동평균법을 적용하여 취득원가를 산정하고 있습니다.

단기매매증권은 공정가액을 대차대조표가액으로 하며, 당해 단기매매증권의 장부가액과 공정가액의 차이를 단기매매증권평가이익(손실)의 과목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

매도가능증권과 장기투자증권(지분법적용대상 주식은 제외)은 공정가액으로 하되, 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

매도가능증권과 장기투자증권에 대하여 주식의 장부가액과공정가액의 차이를 각각 매도가능증권평가이익(손실)과 장기투자증권평가이익(손실)의 과목으로 하여 자본조정으로 처리하고 있으며, 당해 주식의 공정가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 경우에는 당해 주식의 장부가액과 공정가액의 차이를 각각 매도가능증권감액손실과 장기투자증권감액손실의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 :

라. 유가증권의 분류 및 평가, 계속 :

장기투자증권 중 만기보유증권에 대해 취득원가와 액면가액이 다른 것은 그 차액을 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 취득원가와 이자수익에 가감하여 처리하고 있습니다. 다만 동 만기보유증권의 공정가액이 하락하여 회복가능성이 없는 경우에는 당해 장기투자증권의 장부가액을 공정가액으로 조정하여 처리하고 있습니다.

또한, 지분법적용회사의 결손금 등이 누적되어 유가증권이 영("0") 이하가 될 경우에는 지분법 적용을 중지하고 있으며, 지분법 적용을 중지한 후 지분법적용회사에서 발생한 이익 또는 자본의 변동액이 지분법 적용 중지기간중에 발생한 손실 등을 초과하는 시점부터 지분법 적용을 재개하고 있습니다.

매도가능증권과 장기투자증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액을 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 장부가액과 대차대조표가액의 차이가 피투자회사의 당기순이익(손실)로 인하여 발생한 경우에는 지분법평가이익(손실)의 과목으로 하여 당기손익에 반영하고 있으며, 이익잉여금의 증가(감소)로 인한 경우에는 이익잉여금의 증가(감소)로, 자본잉여금 및 자본조정액의 증가(감소)로 인한 경우에는 각각 매도가능증권평가이익(손실)과 장기투자증권평가이익(손실)의 과목으로 하여 자본조정액의 증가(감소)로 처리하고 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 :

라. 유가증권의 분류 및 평가, 계속 :

· 투자제거차액의 처리 -

피투자회사의 주식취득 당시 회사의 투자계정의 금액과 피투자회사의 순자산가액 중회사의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않은 경우, 그 차액에 관하여는 최초 발생연도부터 20년 이내의 기간 중 합리적인 기간동안 정액법을 적용하여 상각 또는 환입하고 있습니다.

· 회계처리방법의 차이 조정 -

회사는 피투자회사가 유사한 거래나 회계사건에 대하여 회사와 다른 회계처리방법을 적용하고 있는 경우에는 동일한 회계처리방법을 적용하였을 경우의 재무제표를 기준으로 하여 지분법을 적용하고 있습니다. 다만, 피투자회사가 다른 회계처리방법을 적용함에 따라 발생하는 차이가 중요하지 않거나 특별한 사유로 회계처리방법의 차이를 조정하는 것이 불가능한 경우에는 동 차이를 조정하지 않고 있습니다.

· 해외피투자회사 재무제표의 환산 -

회사는 해외피투자회사의 외화표시재무제표 환산시 대차대조표항목은 대차대조표일 현재의 환율로(단, 자본계정은 취득당시의 환율), 손익계산서항목은 해당 회계연도의 평균환율을 적용하여 환산하고 있으며, 원화로 환산 후 자본금액과 자산에서 부채를 차감한 금액과의 차이 중 회사의 지분에 상당하는 금액은 자본조정(지분법적용증권평가손익)으로 처리하고 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 :

라. 유가증권의 분류 및 평가, 계속 :

· 가결산 재무제표의 이용 -

회사의 지분법 적용대상인 피투자회사 중 일부회사는 회사의 결산에 앞서서 결산을 완료하기가 어려우므로 지분법 적용시 피투자회사의 가결산 재무제표가 이용되었습니다. 그러나 회사는 상기 가결산 재무제표에 대한 신뢰성 검증을 위해 피투자회사가시장에 공시한 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산 재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인하는 등, 기타 가결산 재무제표와 최종 재무제표에 발생할 수 있는 차이를 분석하였습니다. 따라서, 회사의 경영진은 추후 가결산 재무제표와 최종 재무제표간에 차이가 발생하는 경우라도 회사의 재무제표에 미치는 영향은 크지 않을 것으로 믿고 있습니다.

마. 유형자산의 평가 및 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
집 기 비 품	5 년

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

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 :

마. 유형자산의 평가 및 감가상각방법, 계속 -

2003년과 2002년 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

당기분 -

구 분	건 물	차량운반구	집기비품
기초장부가액	84,436	45,430	196,790
취득/자본적지출	-	-	343,727
처분	-	6,975	94,291
감가상각	3,208	22,463	181,971
기말장부가액	81,228	15,992	264,255

전기분 -

구 분	건 물	차량운반구	집기비품
기초장부가액	87,771	142,241	308,736
취득/자본적지출	-	-	329,890
처분	-	25,755	300,000
감가상각	3,335	71,056	141,836
기말장부가액	84,436	45,430	196,790

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 :

바. 무형자산의 평가 및 상각방법 -

회사는 소프트웨어의 개발 및 구입과 관련된 비용을 각각 개발비 및 기타의 무형자산으로 계상하고 계상연도부터 5년간 정액법으로 상각하고 있습니다.

2003년과 2002년 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

당기분 -

구 분	개발비	기타의 무형자산
기초장부가액	61,600	10,676
감가상각	30,800	3,559
기말장부가액	30,800	7,117

전기분 -

구 분	개발비	기타의 무형자산
기초장부가액	92,400	14,234
감가상각	30,800	3,558
기말장부가액	61,600	10,676

사. 외화표시 자산과 부채의 평가 -

회사는 화폐성 외화자산 및 부채를 대차대조표일 현재의 기준환율(US\$의 경우 당기 ₩1,197.80 : US\$1, 전기 ₩1,200.40 : US\$1)로 환산하고 있으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 :

아. 채권·채무의 현재가치에 의한 평가 -

회사는 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 채권·채무 발생시점의 적절한 가중평균차입이자율로 할인한 현재가치와의 차이가 중요한 경우, 이를 현재가치로 평가하고 명목가액과 현재가치와의 차액은 채권·채무평가이익(손실)의 과목으로 처리하고 있습니다.

자. 퇴직급여충당금 -

회사는 대차대조표일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 회사의 퇴직금 지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다. 당기 및 전기중 퇴직금 실제지급액은 각각 618백만원 및 1,529백만원입니다.

회사는 2003년과 2002년 12월 31일 현재 퇴직금추계액의 1.73% 및 2.34%에 해당하는 금액을 삼성생명보험(주) 등에 종업원을 수익자로 하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 보험료는 퇴직보험예치금으로 계상하고 퇴직급여충당금에서차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

차. 자산감액손실 -

회사는 유가증권, 채권, 창업투자자산 및 투자유가증권 등 별도의 정함이 있는 경우를 제외한 자산이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능액이 장부가액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산감액손실의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 :

카. 이연법인세 -

회사는 회계이익과 과세소득의 일시적 차이 등으로 인하여 법인세법등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액과 법인세비용과의 차이금액을 이연법인세차 또는 이연법인세대의 과목으로 계상하고 있습니다.

다. 주식매수선택권 -

회사는 주식매수선택권에 대하여 주식매수선택권 부여일 현재 주식의 시가에서 행사가격의 현재가치와 미래기대배당금의 현재가치를 차감하여 주식매수선택권의 공정가액을 산정하는 방법(최소가치 접근법)으로 보상원가를 계산하고 이를 약정용역제공기간동안 정액법 등의 합리적인 방법으로 안분하여 비용과 자본조정(주식매수선택권)으로 계상하고 있습니다.

파. 전기 재무제표의 재분류 -

비교표시된 전기 재무제표의 일부 계정과목은 당기 재무제표와의 비교를 보다 용이하게 하기 위하여 당기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류되었습니다. 당기 중 회사는 지분법평가손익의 손익계산서 반영과 관련하여 동종산업에 속한 대부분의 기업이 채택한 회계정책이 더 합리적이라고 판단하여 종전의 영업외손익으로부터 영업손익으로 변경하였습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 :

파. 전기 재무제표의 재분류, 계속 -

또한, 회사는 기업회계기준서 제6호 [대차대조표일 후 발생한 사건]의 배당 및 잉여금의 처분에 관한 사항과 기업회계기준서 제8호 [유가증권]의 유가증권의 분류와 관련된 사항을 반영하여 재작성하였습니다. 이와 같은 재분류는 전기에 보고된 순이익에 영향을 미치지 아니합니다.

3. 현금 및 현금등가물 등 :

2003년과 2002년 12월 31일 현재 현금 및 현금등가물 등의 내역은 다음과 같습니다

	예 입 처	연이자율(%)	금 액(단위:천원)	
		2003.12.31	2003	2002
현금 및 현금등가물				
현 금	-	-	₩ 710	₩ 788
외화예금	(주)한국외환은행 외	-	2,525	34,678
기업자유예금 외	(주)한국외환은행 외	0.1 - 3.5	4,561,205	14,041,677
소 계			4,564,440	14,077,143
단기금융상품				
정기예금	(주)국민은행 등	3.4 - 3.9	2,620,000	6,600,000
특정금전신탁	(주)국민은행	-	114,672	204,353
기타예금 외	한국투자증권(주) 외	2.0 - 4.5	3,589,962	159,470
소 계			6,324,634	6,963,823
장기금융상품				
당좌개설보증금	(주)한국외환은행	-	2,500	7,500
합 계			₩ 10,891,574	₩ 21,048,466

2003년 12월 31일 현재 단기금융상품 중 정기예금 2,620백만원 및 기타예금 3,590백만원은 장·단기차입금과 관련하여(주석12와13 참조) 사용이 제한되어 있으며, 장기금융상품 중 당좌개설보증금은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

2002년 12월 31일 현재 단기금융상품 중 정기예금 3,600만원 및 특정금전신탁 180백만원은 장기차입금과 관련하여(주석13 참조) 사용이 제한되어 있으며, 장기금융상품 중 당좌개설보증금은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

4. 단기매매증권 :

2003년과 2002년 12월 31일 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	금액(단위:천원)			
	2003년			2002년
	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
상장주식(*)	₩ 14,128,721	₩ 14,010,023	₩ 14,010,023	₩ 12,783,631
금융채	200,000	200,127	200,127	997,970
수익증권	1,880,651	1,891,000	1,891,000	4,271,649
계	₩ 16,209,372	₩ 16,101,150	₩ 16,101,150	₩ 18,053,250

(*) 상장주식 중 5,833백만원은 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석12와 13 참조).

5. 매도가능증권 :

가. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 회사의 창업투자자산 중 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	금 액	
	2003	2002
투 자 주 식	₩ 51,674,586	₩ 61,618,769
투 자 사 채	5,312,001	3,906,201
조 합 출 자 금	25,883,681	16,383,681
해 외 투 자	4,434,241	4,325,341
계	₩ 87,304,509	₩ 86,233,992

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속;

나. 투자주식은 창업중소기업에 대한 주식투자액이며, 2003년과 2002년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회 사 명	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주1)
	2003.12.31	2003	2002	2003	2002	2003
시장성있는주식						
서울시스템(주)	3.10	₩ 5,532,092	₩ 5,532,092	₩ 301,088	₩ 415,013	₩ 301,088
(주)아이씨엠	10.78	4,983,250	4,983,250	713,730	1,131,680	713,730
다산네트웍스(주)	2.65	1,617,900	1,700,574	1,266,939	1,488,854	1,266,939
콤텔시스템(주)	4.68	1,179,000	1,190,001	652,380	678,301	652,380
(주)에코솔루션	5.91	1,050,000	1,050,000	289,817	541,625	289,817
(주)씨엠에스	9.35	713,889	783,840	322,026	681,600	322,026
(주)에스제이원텍	3.33	800,000	1,358,854	584,000	1,655,628	584,000
리타워테크놀로지스(주)	-	-	4,977,749	-	652,836	-
소 계		15,876,131	21,576,360	4,129,980	7,245,537	4,129,980
시장성없는주식						
메모리엔테스팅(주)	12.5	3,450,000	3,450,000	3,450,000	3,450,000	666,232
(주)레인보우비전	0.01	3,411,514	3,411,514	1	1	-
(주)파이널데이터	2.16	2,240,538	2,240,538	2,240,538	2,240,538	525,343
유아전자(주)	12.5	2,100,000	2,100,000	1	1	-
(주)휴먼인터페이스월드와이드	7.0	2,100,000	2,100,000	-	525,000	-
(주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)	4.22	1,660,000	1,660,000	581,000	1,660,000	-
(주)트래블러스카드인터내셔널	15.39	1,600,000	1,600,000	1,600,000	1,600,000	326,793
(주)디피아솔루션스	13.95	1,497,500	1,497,500	1,497,500	1,497,500	160,517
(주)틀젠	4.71	1,492,288	1,492,288	1,492,288	1,492,288	117,094
(주)타오네크웍스외(주2)	-	50,832,082	53,897,960	36,683,278	41,907,904	14,012,604
소 계		70,383,922	73,449,800	47,544,606	54,373,232	15,808,583
총 계		₩ 86,260,053	₩ 95,026,160	₩ 51,674,586	₩ 61,618,769	₩ 19,938,563

상기 투자주식중 서울시스템(주), (주)아이씨엠 등의 주식이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되고 있습니다(주석12와 13 참조).

(주1) 시장성 있는 투자주식의 시가는 대차대조표일 현재의 종가가 없어 직전 거래일의 종가로 계산되었으며, 시장성 없는 투자주식의 순자산가액은 입수가능한 최근 사업연도의 재무제표를 기준으로 계산된 것입니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속;

시장성 없는 투자주식 중 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 주식에 대하여는 당기에 4,694백만원을 매도가능증권감액손실로 계상하고 있으며 그 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

회 사 명	감 액 손 실
(주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)	₩ 1,079,000
(주)휴먼인터페이스월드와이드	525,000
(주)네트워크엔크리에이티브	413,000
(주)카오스트레이드	300,000
(주)하트월드	250,050
(주)이윤메드	250,000
(주)스타코리아웹캐스팅	237,500
라이프엔지오(주)	200,062
리눅스시큐리티(주)	195,000
(주)젤파워	190,000
케미즌닷컴(주)	187,500
(주)바이오매드랩	174,275
(주)파라테크놀로지	140,000
(주)컴유웍스	127,499
(주)삼원사진기기	126,539
기 타	298,996
계	₩ 4,694,421

한편, 전기에 인식한 감액손실 중 당기에 환입되어 영업외수익으로 계상된 금액 은 160백만원입니다.

(주2) 의결권 있는 주식의 20%이상을 보유하고 있으나 피투자회사의 직전 사업연도 말 현재 자산총액이 70억원 미만이고 중대한 영향력을 행사할 수 없는 투자주 식은 지분법 적용에서 제외하였습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속;

(주3) 회사는 2004년 1월 6일 협회등록된 엠텍비전(주)의 주식을 처분하여 2003년 중 9,524백만원의 매도가능증권처분이익을 실현하였습니다.

다. 투자사채는 전액 창업중소기업의 발행사채를 인수한 것으로 회사의 청구에 의해 주식으로 전환가능합니다. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	구 분	연이율(%)	만 기 일	금액(단위:천원)	
		2003.12.31		2003	2002
(주)에이스디지텍	전환사채	-	-	₩ -	₩ 2,120,000
한국비엠씨(주)	전환사채	4.0	2006.12.24	1,000,000	-
씨엔아이	전환사채	3.0	2006.11.13	1,000,000	-
(주)신광전자	신주인수권부사채	8.0	2006.12.31	200,000	-
(주)한창	전환사채	-	2004.12.31	520,000	520,000
(주)한창제지	전환사채	-	2004.12.31	520,000	520,000
(주)파월	전환사채	1.0	2006. 9 .28	592,000	218,000
(주)드림테크	전환사채	-	-	180,000	180,000
다우멀티미디어(주) 외	전환사채	-	-	1,664,548	704,548
계				5,676,548	4,262,548
대손충당금				(364,547)	(356,347)
				₩ 5,312,001	₩ 3,906,201

상기의 투자사채와 관련하여 당기 중 인식한 총이자수익은 43백만원입니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속;

라. 조합출자금은 회사가 결성한 벤처투자조합에 대한 출자금으로서 2003년과 2002년 12월 31일 현재 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

조 합 명	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당 순자산가액(*)
	2003.12.31	2003	2002	2003	2002	2003
KTIC 4호 벤처투자조합(주1)	27.03	₩ 1,000,000	1,000,000	₩ 1,000,000	₩ 1,000,000	₩ 787,810
KTIC 6호 벤처투자조합	11.00	550,000	550,000	550,000	550,000	502,537
KTIC 8호 벤처투자조합	10.00	1,010,000	1,010,000	1,010,000	1,010,000	1,134,614
KTIC 9호 벤처투자조합(주1)	22.92	1,073,681	1,073,681	1,073,681	1,073,681	700,642
KTIC 10호 정보통신전문조합	10.42	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,250,000	1,167,428
KTIC 11호 벤처투자조합(주1)	20.41	500,000	500,000	500,000	500,000	495,275
KTIC 13호 벤처투자조합	10.00	300,000	300,000	300,000	300,000	281,819
KTIC 14호 벤처투자조합	6.67	700,000	700,000	700,000	700,000	642,031
KTIC 15호 벤처투자조합	10.00	300,000	300,000	300,000	300,000	241,955
국민벤처펀드2호	5.00	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,034,241
슈퍼벤처펀드	15.00	5,700,000	5,700,000	5,700,000	5,700,000	5,612,278
KTIC 17호 IT전문조합	10.53	1,400,000	1,400,000	1,400,000	1,400,000	1,417,210
국민연금 KTIC벤처조합	19.61	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,568,559
기아특수강(주) 구조조정조합	11.69	8,500,000	-	8,500,000	-	15,209,269
부품소재전문조합(주2)	10.00	1,000,000	-	1,000,000	-	1,000,000
계		₩ 25,883,681	₩ 16,383,681	₩ 25,883,681	₩ 16,383,681	₩ 31,795,668

(*) 상기 조합출자금 중 KTIC 벤처투자조합 및 슈퍼벤처펀드출자금 등이 장기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석13 참조).

(주1) 투자조합의 직전사업연도말 현재 자산총액이 70억원 미만으로 지분법 적용으로 발생하는 출자금의 변동액이 중요하지 않으므로 지분법 적용에서 제외하였습니다.

(주2) 당기중 결성된 투자조합으로서 결산기의 미도래로 인하여 취득원가를 순자산가액으로 하였습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속 :

마. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 회사의 해외투자 내역은 다음과 같습니다(단위 :천원, US\$).

회 사 명	지역	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주1)
			2003.12.31	2003	2002	2003	
전환우선주							
Biocept Inc.	미국	3.53	₩ 1,111,751 (US\$ 1,000,000)	₩ 1,111,751 (US\$ 1,000,000)	₩ 1,111,751 (US\$ 1,000,000)	₩ 1,111,751 (US\$ 1,000,000)	₩ 93,904 (US\$ 78,397)
Ubi Tech, Inc.	미국	2.88	296,250 (US\$ 250,000)	296,250 (US\$ 250,000)	296,250 (US\$ 250,000)	296,250 (US\$ 250,000)	42,001 (US\$ 35,065)
Sageware, Inc.	미국	4.20	400,580 (US\$ 500,000)	400,580 (US\$ 500,000)	-	-	-
Cartesian Data	미국	8.90	422,700 (US\$ 500,000)	422,700 (US\$ 500,000)	-	-	-
IEXE Inc.	미국	4.00	898,699 (US\$ 800,000)	898,699 (US\$ 800,000)	1	1	-
보통주							
Iritech Inc.	미국	16.90	1,693,100 (US\$ 1,500,000)	1,693,100 (US\$ 1,500,000)	1,693,100 (US\$ 1,500,000)	1,693,100 (US\$ 1,500,000)	438,944 (US\$ 366,458)
Hepahope Inc.	미국	7.25	794,911 (US\$ 653,500)	794,911 (US\$ 653,500)	794,911 (US\$ 653,500)	794,911 (US\$ 653,500)	735,415 (US\$ 613,971)
TransWarp Networks, Inc.(주2)	미국	2.17	-	325,999 (US\$ 250,000)	-	325,999 (US\$ 250,000)	-
Silicon Image(주2)	미국	0.09	325,999 (US\$ 250,000)	-	538,229 (US\$ 449,347)	-	538,229 (US\$ 449,347)
마한 공업 유한	홍콩	4.50	-	103,329 (US\$ 135,000)	-	103,329 (US\$ 135,000)	-
계			₩ 5,943,990 (US\$ 5,453,500)	₩ 6,047,319 (US\$ 5,588,500)	₩ 4,434,241 (US\$ 3,852,847)	₩ 4,325,341 (US\$ 3,788,500)	₩ 1,848,493 (US\$ 1,543,238)

(주1) 해외피투자회사 재무제표의 경우 대차대조표일 현재의 기준환율로 환산하였습니다.

(주2) 당기중 Silicon Image가 TransWarp Networks, Inc.를 피합병법인으로 합병함에 따라 회사는 피합병법인의 보통주 289,452주와 합병법인인 Silicon Image의 보통주 62,758주와 교환하였습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

6. 지분법적용투자증권 :

가. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 창업투자자산의 지분법적용투자증권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원)

회 사 명	지분율	취 득 원 가		장 부 가 액		소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주1)
	2003.12.31	2003	2002	2003	2002	
투자주식						
(주)파웰(주2)	40.63	₩ 1,245,936	₩ 771,936	₩ -	₩ -	₩ -
조합출자금						
문화콘텐츠전문조합	23.61	2,550,000	2,550,000	2,608,727	2,586,476	2,608,727
MOST4호 벤처투자조합	21.13	4,500,000	4,500,000	4,604,086	4,642,070	4,604,086
해외투자						
Parakletos@Venture 2000 Fund	45.05	6,039,000 (US\$ 5,000,000)	6,039,000 (US\$ 5,000,000)	4,122,333 (US\$3,441,587)	5,004,978 (US\$ 4,169,425)	4,122,333 (US\$ 3,441,587)
계		₩ 14,334,936	₩ 13,860,936	₩ 11,335,146	₩ 12,233,524	₩ 11,335,146

(*) 상기 지분법적용투자증권 중 문화콘텐츠전문조합출자금과 MOST4호 벤처투자 조합출자금은 장기차입금과 관련하여 담보로 제공되고 있습니다(주석13 참조).

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

6. 지분법적용투자증권, 계속 :

(주1) 상기 지분법적용시 이용한 재무제표는 다음과 같습니다.

회사명	소재지	결산일	사용이유	적용재무제표/적용기준일
(주)파웰	대한민국	9월 30일	결산기 상이	감사받은 재무제표/2003년 9월 30일
문화콘텐츠전문조합	대한민국	12월 31일	감사미완료	가결산 재무제표/2003년 12월 31일
MOST 4호 벤처투자조합	대한민국	12월 31일	감사미완료	가결산 재무제표/2003년 12월 31일
Parakletos@Venture 2000 Fund	미국	12월31일	감사미완료	가결산재무제표/2003년 12월 31일

해외피투자회사 재무제표의 경우 대조대조표일 현재의 기준환율로 환산하였습니다.

(주2) (주)파웰은 당기 및 전기 대차대조표일 현재 완전자본잠식상태이며, 취득금액 을 한도로 지분법평가손실을 인식하였습니다. 이로 인하여 미반영된 지분법평가손실은 99,432천원입니다.

나. 2003년 12월 31일 현재 창업투자자산의 지분법적용투자증권 평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	전기말 장부가액	취 득	배 당 금	지분법평가이익 (손실)	이익잉여금	자본조정	당기말지분법 장부가액
투자주식							
(주)파웰(주1)	₩ -	₩ 474,000	₩ -	₩ (427,289)	₩ (46,711)	₩ -	₩ -
조합출자금							
문화콘텐츠전문조합	2,586,476	-	-	22,251	-	-	2,608,727
MOST4호 벤처투자조합	4,642,070	-	(153,470)	115,747	-	-	4,604,347
해외투자							
Parakletos@Venture 2000 Fund	5,004,978	-	-	(956,603)	-	73,958	4,122,333
계	₩12,233,524	₩ 474,000	₩ (153,470)	₩ (1,245,894)	₩ (46,711)	₩ 73,958	₩ 11,335,407

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

6. 지분법적용투자증권, 계속;

(주1) 2003년 12월 31일 현재 투자제거차액의 상각 내역은 다음과 같습니다(단위:천 원).

구 분	기초잔액	발 생 액	상 각(*)	기말잔액
(주)파 월	₩ -	₩ 290,453	₩ 290,453	₩ -

(*) 완전자본장식으로 지분법적용을 중지함에 따라 미상각 투자제거차액은 당기 중 전액 상각하였습니다.

다. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 투자자산 중 지분법적용투자증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회 사 명	지분율	취 득 원 가		장 부 가 액		소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주1)
		2003	2002	2003	2002	
(주)파월(주2)	7.66	₩ 386,400	₩ 386,400	₩ -	₩ -	₩ -
한가람투자자문(주)	37.93	2,200,000	2,200,000	2,340,801	2,445,683	2,340,801
이지디지털(주)	21.33	807,785	-	520,436	-	101,558
우리전기(주)	30.18	300,000	-	300,000	-	1,735,885
계		₩ 3,694,185	₩ 2,586,400	₩ 3,161,237	₩ 2,445,683	₩ 4,178,244

(주1) 상기 투자주식의 지분법적용시 이용한 재무제표는 다음과 같습니다.

회사명	결산일	사용이유	적용재무제표/적용기준일
(주)파월	9월 30일	결산기 상이	감사받은 재무제표/2003년 9월 30일
한가람투자자문(주)	3월 31일	결산기 상이/결산지연	가결산 재무제표/2003년 9월 30일
이지디지털(주)	12월 31일	감사미완료	가결산 재무제표/2003년 12월 31일
우리전기(주)	12월 31일	결산지연	감사받은 재무제표/2002년 12월 31일

(주2) 창업투자자산에 포함된 투자주식의 지분율을 고려하여 지분법을 적용하였으 며, 피투자회사의 결손금이 누적되어 투자주식의 금액이 영(0)이하가 되어 지 분법적용을 중지하였습니다. 이로 인하여 미반영된 지분법평가손실은 18,757 천원입니다.
계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

6. 지분법적용투자증권, 계속;

라. 2003년 12월 31일 현재 투자자산의 지분법적용투자증권 평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	전기말 장부가액	지분법최초 적 용	배 당 금	지분법평가이익 (손실)	이익잉여금	자본조정	당기말지분법 장부가액
(주)파월	₩ -	₩ -	₩ -	₩ 11,681	₩ (11,681)	₩ -	₩ -
한가람투자자문(주)	2,445,683	-	(132,000)	27,118	-	-	2,340,801
이지디지털(주)(주1)	-	807,785	-	(287,349)	-	-	520,436
우리전기(주)	-	300,000	-	-	-	-	300,000
계	₩ 2,445,683	₩1,107,785	₩ (132,000)	₩ (248,550)	₩ (11,681)	₩ -	₩ 3,161,237

(주1) 2003년 12월 31일 현재 투자제거차액의 상각 등의 내역은 다음과 같습니다(단 위:천원).

구 분	기초잔액	발 생 액	상 각	기말잔액
이지디지털(주)	₩ -	₩ 523,597	₩ 104,719	₩ 418,878
우리전기(주)	-	(1,435,947)	-	(1,435,947)

마. 당기와 전기 중에 지분법적용대상회사 및 투자조합과 관련된 내부미실현손익은 발생하지 않았습니

바. 지분법적용시 가결산재무제표를 사용한 경우 그 내역과 조정액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

회 사 명	지분법적용 결산일	결산예정일	2003		
			조정전 순자산가액	조정액	조정후 순자산가액
이지디지털(주)	2003.12.31	2003.12.31	₩ 1,555	₩ (1,079)	₩ 476
Parakletos@Venture 2000 Fund	2003.12.31	2003.12.31	10,938	(1,786)	9,152

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

7. 프로젝트 투자 :

프로젝트투자는 영상 및 음반물의 제작, 기술개발 등과 같이 특정사업의 수행을 위하여 계약을 통해 소요자금을 지원하고 수익을 배분하는 방식의 투자입니다. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	금 액(단위:천원)		비 고
	2003	2002	
(주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)	₩ 372,341	₩ 380,205	애니메이션 제작
(주)앤캐릭엔터테인먼트	188,000	200,000	애니메이션 제작
계	₩ 560,341	₩ 580,205	

8. 약정투자 :

약정투자는 조건부 투자로서 회사는 일정율의 사용료를 부과하고 있습니다. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	금 액(단위:천원)	
	2003	2002
(주)아시아전자	₩ 870,000	₩ 870,000
(주)버미텍	194,134	194,134
다우멀티미디어(주) 외	3	3
계	1,064,137	1,064,137
대손충당금	(1,064,132)	(1,064,132)
	₩ 5	₩ 5

재무제표에 대한 주석, 계속
=====

한국기술투자주식회사

9. 창업자대여금 :

창업자대여금은 중소기업 창업지원 업무운용규정 및 회사의 대여금 취급요강에 따라약정된 이자율로 자금을 융자하는 것으로 대여기간은 1년미만을 원칙으로 하고 있습니다. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	연이자율(%)	금액(단위:천원)	
	2003.12.31	2003	2002
주송(주)	9.00	₩ 5,000,000	₩ 5,000,000
유아전자(주)	-	1,500,000	1,500,000
(주)파웰	-	-	800,000
한국BMC(주)	10.00	600,000	800,000
세진산업(주)	-	580,000	580,000
(주)버미텍	-	423,357	423,357
(주)아이디코리아 외	-	861,527	796,488
계		8,964,884	9,899,845
대손충당금		(3,364,881)	(3,579,840)
		₩ 5,600,003	₩ 6,320,005

10. 장기투자증권 :

가. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 장기투자증권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

회 사 명	금 액	
	2003	2002
매도가능증권	₩ 17,274,387	₩ 24,091,106
만기보유증권	-	64,230
계	₩ 17,274,387	₩ 24,155,336

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

10. 장기투자증권, 계속;

나. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 매도가능증권 내역은 다음과 같습니다(단위:천 원).

회 사 명	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주1)
		2003.12.31	2003	2002	2003	2002
시장성 있는 주식						
현대정보기술(주)	0.66	₩ 3,000,000	₩ 3,000,000	₩ 378,000	₩ 380,000	₩ 378,000
(주)하림	1.68	2,909,389	2,909,389	1,024,803	1,051,772	1,024,803
(주)LG텔레콤	0.13	2,807,755	2,807,755	1,291,446	1,545,472	1,291,446
(주)아이씨엠	5.19	2,402,500	2,402,500	172,050	272,800	172,050
(주)모바일원커뮤니케이션 외	-	802,036	2,198,852	471,893	503,344	471,893
소 계		11,921,680	13,318,496	3,338,192	3,753,388	3,338,192
시장성 없는 주식						
(주)이포스탑	-	5,000,000	5,000,000	-	2,500,000	-
(주)디지털웨어	12.96	3,461,173	3,461,173	3,461,173	3,461,173	1,444,888
(주)이연컴(주2)	20.32	2,901,965	2,901,965	2,001	2,001	-
(주)휴먼인터페이스월드와이드	-	1,800,000	1,800,000	-	450,000	-
신광전자(주) 외 (주2)	-	12,342,525	12,412,840	10,448,435	10,882,481	4,889,403
소 계		25,505,663	25,575,978	13,911,609	17,295,655	6,334,291
우선주						
신명기전(주)	4.6	30,800	30,800	1	1	-
전환사채						
에이스디지털(주)	-	-	2,759,041	-	2,759,041	-
대보전자부품(주) 외	-	2	2	2	2	-
소 계		2	2,759,043	2	2,759,043	-
펀드						
자산주펀드	-	68,124	324,211	24,583	283,019	24,583
계		₩ 37,526,269	₩ 42,008,528	₩ 17,274,387	₩ 24,091,106	₩ 9,697,066

상기 장기투자증권 중 현대정보기술(주)와 (주)하림 등의 주식이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석12와 13 참조).

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속
=====

한국기술투자주식회사

10. 장기투자증권, 계속;

(주1) 시장성 있는 장기투자증권의 시가는 대차대조표일 현재의 증가가 없어 직전 거래일의 증가로 계산하였으며, 시장성 없는 장기투자증권의 순자산가액은 입수 가능한 최근 사업연도의 재무제표를 기준으로 계산된 것입니다.

시장성 없는 투자유가증권 중 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 주식에 대하여 당기중 3,314백만원을 장기투자증권감액손실로 계상하고 있으며 그 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

회 사 명	감 액 손 실
(주)이 포 슷 탑	₩ 2,500,000
(주)휴먼인터페이스월드와이드	450,000
(주)스타코리아웹캐스팅	278,300
(주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)	60,120
기 타	25,313
계	₩ 3,313,733

(주2) 의결권 있는 주식의 20%이상을 보유하고 있으나 피투자회사의 직전사업연도 말 자산총액이 70억원 미만이고 중대한 영향력을 행사할 수 없는 장기투자증권 은 지분법 적용에서 제외하였습니다.

다. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 만기보유증권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

회 사 명	금 액	
	2003	2002
도시철도채권	₩ -	₩ 61,440
국민주택채권	-	2,790
계	₩ -	₩ 64,230

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

11. 보험가입자산 :

2003년 12월 31일 현재 회사는 차량운반구에 대하여 자동차종합보험에 가입하고 있습니다.

12. 단기차입금 :

2003년과 2002년 12월 31일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

차입처	연이자율(%)	금액(단위:천원)	
	2003.12.31	2003	2002
(주)한국외환은행	6.95	₩ 9,000,000	₩ 10,000,000

상기 차입금과 관련하여 회사의 대주주에 대해 포괄근보증이 설정되어 있으며, 회사의 단기금융상품, 단기매매증권 및 창업투자자산의 매도가능증권과 투자자산 중 장기투자증권이 담보로 제공되고 있습니다(주석3, 5 와 10참조).

13. 장기차입금 :

가. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

차입처	연이자율(%)	금액(단위:원화:천원, 외화:천)	
	2003.12.31	2003	2002
원화장기차입금			
중소기업진흥공단	3.00 - 5.25	₩ 15,480,000	₩ 16,290,000
(주)국민은행	7.90	20,000,000	20,000,000
소 계		35,480,000	36,290,000
외화장기차입금			
중소기업진흥공단	LIBOR+1.28	5,583,222 (US\$4,661)	5,743,523 (US\$4,785)
소 계		41,063,222	42,033,523
차감 : 1년 이내 만기도래분		(34,396,787)	(798,216)
계		₩ 6,666,435	₩ 41,235,307

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

13. 장기차입금, 계속 :

상기 차입금 중 중소기업진흥공단으로부터의 차입금은 중소기업 창업지원법에 따라 창업지원기금 운영 규정에 따른 기금사용계획서상의 용도로 사용이 제한되어 있습니다.

상기 차입금과 관련하여 회사의 대주주에 대해 포괄근보증 설정되어 있으며, 단기금융상품과 단기매매증권, 창업투자자산 및 장기투자자산 중 매도가능증권 등(주석3,4,5,6 및 10참조)이 담보로 제공되어 있습니다. 또한, 동 차입금과 관련하여 한미창업투자 등으로부터 1,750백만원 지급보증(주석14 참조)을 받고 있습니다.

나. 2003년 12월 31일 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

연 도 별	금 액(단위:천원)	
2005년	₩	1,336,787
2006년		1,266,781
2007년		956,781
2008년		706,781
2009년 이후		2,399,305
계	₩	6,666,435

14. 우발채무와 약정사항 :

가. 2003년 12월 31일 현재 회사가 한미창업투자등에게 지급보증한 총액은 1,750 백만원입니다.

나. 당기말 현재 계류중인 소송사건의 내역은 다음과 같습니다. 당기말 현재 동 소송 의 결과는 예측할 수 없습니다(단위: 천원).

사건번호	계류법원	구분(당사기준)	사건내용	소송가액	진행상황
2003구합 29057	서울행정법원	원고	법인세부과처분취소	₩ 2,930,964	1심 진행중
2003가합 55504	서울지방법원	피고	손해배상청구소송	3,000,000	1심 진행중

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

14. 우발채무와 약정사항, 계속 ;

다. 경제불안에 따른 불확실성 -

아시아의 다른나라와 같이, 우리나라의 경제적 환경은 계속하여 변동되고 있습니다. 또한, 정부와 기업들은 기업 지배구조를 포함한 구조조정을 수행하고 있습니다. 회사는 이러한 경제상황 및 구조조정계획에 직접적으로 또는 간접적으로 영향을 받을 수 있습니다. 회사의 재무제표는 회사의 재무상태에 영향을 미칠 수 있는 경제환경에 대한 경영자의 현재까지의 평가를 반영하고 있으며 그 실제결과는 현재시점에서의 평가와는 상당히 다를 수 있습니다.

15. 자 본 :

가. 자본금 -

2003년 12월 31일 현재 회사가 발행할 주식의 총수는 200 백만주이며, 1주의 금액 및 발행한 주식의 수는 각각 500원과 83백만주 입니다.

한편, 회사는 2001년 8월 3일 이사회결의에 의거 2001년 8월 8일에 보통주식 5백만주를 이익소각하였습니다. 이로 인하여 2003년 12월 31일 현재 회사의 자본금은 발행주식의 액면총액과 일치하지 않습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

15. 자 본, 계속 ;

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 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

다. 주식매수선택권 -

회사는 2001년 8월 3일 등 수차의 주주총회의 승인에 따라 임직원에게 자사주 또는 신주식을 발행하여 교부하는 주식매수선택권을 부여하였으며 2003년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

부여시점	발행할 주식수	행 사 기 간	행사가격(★)
1999. 7. 9	230,000주	2002. 7. 9 ~ 2005. 7.8	주당 2,013원
2001. 3. 2	525,000주	2004. 3. 2 ~ 2007. 3.1	주당 3,090원
2001. 8. 3	100,000주	2004. 8 .3 ~ 2007. 8.2	주당 2,000원
계	855,000주		

(★) 주식매수선택권계약서에 따라 주식매수선택권 부여이후에 실시된 유상증자, 무 상증자, 액면분할 등을 고려하여 행사가격을 조정하였습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

15. 자 본, 계속 ;

다. 주식매수선택권, 계속;

당기 중 주식매수선택권의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:주).

부여시점	기 초	행 사	기 말
1998. 3. 25	350,000	350,000	-
1999. 3. 9	50,000	50,000	-
1999. 7. 9	230,000	-	230,000
2001. 3. 2	525,000	-	525,000
2001. 8. 3	100,000	-	100,000
계	1,255,000	400,000	855,000

당기에 신규로 부여된 주식매수선택권은 없으며, 당기 이후에 비용으로 인식할 보상원가는 8백만원입니다.

공정가액접근법에 의해 보상원가를 산정하였다고 가정할 때의 경상이익 등은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	2003	2002
경상이익(손실)	₩ 1,101,053,851	₩ (3,456,219,331)
당기순이익(손실)	371,068,075	(908,168,838)
주당경상이익(손실)	15원	(47)원
주당순이익(손실)	5원	(12)원

회사는 공정가액접근법(블랙·숄츠모형)을 적용하여 보상원가를 산정함에 있어 무위험이자율은 주식매수선택권 부여시점의 국고채 유통수익률, 기대행사기간은 최초행사가능시점을 가정하였으며, 예상주가변동성은 기대행사기간과 동일한 최근기간의 과거 주가변동성을 적용하였습니다. 다만, 1999년 이전에 부여된 주식매수선택권의 예상주가변동성은 회사의 과거 주식거래기간의 주가변동성과 기대행사기간의 동종업종지수의 주가변동성을 단순평균하여 적용하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

16. 자기주식 :

회사는 2003년 12월 31일 현재 자사주식의 가격안정을 목적으로 보통주 11,624,504주(액면가액 5,812백만원)의 자기주식을 취득하여 보유하고 있으며 이를 자본조정으로 계상하고 있습니다. 이 중 10,724,504주는 특정금전신탁과 자사주펀드를 통하여 취득·보유하고 있습니다.

17. 부가가치 계산 :

회사의 당기 및 전기의 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액의 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	금액(단위:천원)	
	2003	2002
급여	₩ 2,479,729	₩ 3,553,065
퇴직급여	857,997	1,130,789
복리후생비	296,117	534,911
임차료	286,048	672,461
감가상각비	207,643	216,227
세금과공과	319,227	246,969
계	₩ 4,446,761	₩ 6,354,422

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

18. 법인세비용 :

회사의 법인세비용 및 이연법인세차(대)의 계상내역은 다음과 같습니다.

가. 2003년과 2002년 12월 31일 현재 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	금액(단위:천원)	
	2003	2002
법인세부담액	₩ -	₩ -
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	2,960,477	(398,431)
이월결손금 등으로 인한 이연법인세 변동액	(2,341,772)	568,817
자기주식처분손실에 대한 법인세부담액(*)	110,474	398,345
기타	807	-
법인세비용	₩ 729,986	₩ 568,731

(*) 자기주식처분손실에서 직접 차감하여 표시하였습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

18. 법인세비용, 계속 ;

나. 기업회계상 법인세비용차감전순이익과 세무회계상 과세소득과의 차이내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

	일시적 차이	영구적 차이
익금산입 및 손금불산입		
유가증권평가손실	1,129,987	
투자주식감액손실	4,694,421	
대손충당금한도초과	5,696,366	
주식매입선택권	34,425	
투자유가증권감액손실	3,313,733	
지분법평가손실	1,494,706	
현재가치할인차금상각	894,160	
전기 유가증권평가이익	125,799	
법인세추납액		3,771,897
자기주식처분이익		136,813
기타	484,793	186,588
소 계	17,868,390	4,095,298
손금산입 및 익금불산입		
투자주식처분	20,714,755	
유가증권평가이익	1,021,764	
전기 유가증권평가손실	5,824,479	
투자주식감액손실	5,972,855	
투자유가증권감액손실	1,753,938	
주식매수선택권	238,668	
자기주식처분손실		806,350
투자주식처분이익		16,718,292
투자주식배당금		82,837
법인세환급액		1,104,865
기타	173,054	
소 계	35,699,513	18,712,344
합 계	(17,831,123)	(14,617,046)

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

18. 법인세비용, 계속 ;

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

계정과목	기초잔액	조 정	증 가	감 소	기말잔액
대손충당금	₩ -	₩ -	₩ 5,696,366	₩ -	₩ 5,696,366
유가증권평가손실	3,799,544	2,024,935	1,129,987	5,824,479	1,129,987
유가증권평가이익	(62,801)	(62,998)	(1,021,764)	(125,799)	(1,021,764)
지분법평가손실	1,439,358	11,525	1,494,706	-	2,945,589
투자주식감액손실	10,759,847	-	4,694,421	5,972,855	9,481,413
해외투자감액손실	1,721,977	-	-	-	1,721,977
투자유가증권감액손실	8,565,060	-	3,313,733	1,753,938	10,124,855
투자자산감액손실	135,000	-	-	-	135,000
주식매입선택권	1,369,528	-	34,425	238,668	1,165,285
현재가치할인차금	(3,066,936)	-	-	(894,160)	(2,172,776)
투자주식처분	(4,005,569)	24,720,324	-	20,714,755	-
기타	11,070,119	100,634	324,906	124,325	11,371,334
일시적차이 소계	31,725,127	26,794,420	15,666,780	33,609,061	40,577,266
이월결손금	2,602,380	(2,078,989)	14,192,556	-	14,715,947
소 계	₩ 34,327,507	₩ 24,715,431	₩ 29,859,336	₩ 33,609,061	₩ 55,293,213
이연법인세차	₩ 5,664,039	₩ 4,078,046	₩ 4,926,790	₩ 5,545,495	₩ 9,123,380

라. 회사의 주민세를 포함한 법인세의 법정세율은 과세표준의 29.7%이나, 상기 세무 조정사항 등으로 인하여 당기의 법인세비용차감전순이익에 대한 유효세율은 50. 2%입니다. 전기의 법인세차감전순이익에 대한 유효세율은 결손이었으므로 계 산하지 아니하였습니다.

마. 회사는 차기이후 예상평균경상이익등이 각 회계연도에 소멸되는 차감할 일시적 차이 및 이월결손금을 초과할 것으로 예상되어 이연법인세차를 계상하였습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

18. 법인세비용, 계속 ;

바. 회사는 당기 중 세무당국으로부터 2000년도의 과세소득에 대한 세무조사결과 를 통보받았으며, 7,850백만원의 법인세 등을 고지받았습니다. 동 고지세액 중 일시적차이로 인한 부분의 법인세효과 4,079백만원은 이연법인세차로 계상하고 3,771백만원은 법인세추납액으로 계상하고 있습니다.

또한, 회사는 전기 중 세무당국으로부터 1997년부터 2000년도까지의 과세소득에 대한 세무조사결과를 통보받았으며, 6,851백만원의 법인세등을 고지받았습니다. 동 고지세액 중 일시적차이로 인한 부분의 법인세효과 1,404백만원은 이연법인세차로 계상하고 5,447백만원은 법인세추납액으로 계상하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

19. 주당경상이익(손실) 등 :

2003년과 2002년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 주당경상이익 등은 다음과 같이 계산되었습니다.

가. 기본주당경상이익(손실) 및 기본주당순이익 ---

기본주당경상이익(손실) 및 기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 경상이익(손실) 및 당기순이익을 계산한 것입니다. 보통주 경상이익(손실)은 손익계산서상 경상이익(손실)에서 경상이익(손실)에 상응하는 법인세비용을 차감하여 계산되었습니다.

구 분	2003	2002
기본주당경상이익(손실)		
보통주경상이익(손실)	724,497,144원	(6,252,733,637)원
유동보통주식수(*)	72,725,357주	74,142,134주
기본주당경상이익(손실)	10원	(84)원
기본주당순이익(손실)		
보통주당기순이익(손실)	724,497,144원	(3,877,593,622)원
유동보통주식수(*)	72,725,357주	74,142,134주
기본주당순이익(손실)	10원	(52)원

(*) 발행주식수에 자기주식수를 가감하여 기간경과에 따라 가중평균하였습니다.

나. 희석주당경상이익(손실) 및 희석주당순이익(손실) -

희석주당경상이익(손실) 및 희석주당순이익(손실)은 보통주 및 희석증권 1주에 대한 희석당기경상이익(손실) 및 희석주당순이익(손실)을 계산한 것입니다. 회사의 희석증권은 주식매수선택권이며 기초에 행사된 것으로 가정하였습니다. 희석당기경상이익(손실) 및 희석당기순이익(손실)은 보통주 당기경상이익(손실) 및 보통주 당기순이익(손실)에 주식매수선택권 관련손익에 (1-한계세율)을 곱한 금액을 가감하여 계산되었습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

19. 주당경상이익(손실) 등, 계속 :

전기 회석주당순손실 -

구 분	2002
회석주전기순손실	
회석전기순손실(주1)	(6,252,733,637)원
유통보통주식수 + 회석증권수(주2)	74,555,802주
회석주당순손실	(84)원

(주1) 회석전기순손실

구 분	2002
보통주 전기순손실	(3,877,593,622)원
차감: 주식매수선택권 관련이익	2,375,140,015 원
회석전기순손실	(6,252,733,637)원

(주2) 전기 회석증권의 주식수는 행사가격으로 발행될 주식매수선택권 부여주식수와 그 유입으로 현금으로 시장에서 구입가능한 자기주식수와의 차이인 413,668주 였습니다.

당기에 주당경상이익과 주당순이익은 모두 회석효과가 없으므로 회석주당경상이익 및 회석주당순이익은 기본주당경상이익 및 기본주당순이익과 일치합니다.

전기에 주당경상손실에는 회석효과가 없으므로 회석주당경상손실은 기본주당기경상손실과 일치하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

20. 당4분기 주당경상이익 등 :

당기 최종 중간기간의 주당경상이익은 다음과 같이 계산되었습니다(단위:천원).

	당4분기
영 업 수 익	16,800,902
영 업 비 용	7,361,706
영 업 이 익	9,439,196
경 상 이 익	9,173,095
법인세비용	1,877,247
당분기순이익	7,295,848
유통보통주식수(*)	71,851,535주
기본주당경상이익 및 순이익	102원

(*) 발행주식수에 자기주식수를 가감하여 기간경과에 따라 가중평균하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

21. 배당액의 산정내역 등 :

2003년과 2002년도의 배당수익률, 배당성향 및 배당액의 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	2003	2002
1. 배당수익률		
(1) 주당배당액	50원	50원
(2) 결산일종가	1,210원	700원
(3) 배당수익률 ((1)÷(2))	4.13%	7.14%
2. 배당성향		
(1) 배당할 금액	3,568,775천원	3,705,682천원
(2) 당기순이익(손실)	724,497천원	(-)3,877,594천원
(3) 배당성향 ((1)÷(2))	492.59%	(-)95.57%
3. 배당액의 산정내역		
(1) 배당을 받을 주식(액면 500원)	71,375,496주(*)	74,113,648주(*)
(2) 1주당 배당률	10%	10%
(3) 배당할 금액 ((1)×(2)×500원)	3,568,775천원	3,705,682천원

(*) 회사가 취득하여 보유중인 자기주식의 수는 배당을 받을 주식수의 계산에서 제외 되어 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

22. 현금흐름표 :

당기와 전기중 발생한 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	2003	2002
· 장기차입금의 유동성 대체	₩ 34,396,787	₩ 798,216
· 매도가능증권의 평가이익	1,528,013	11,015,090
· 장기투자증권의 평가이익(손실)	106,066	(4,750,013)
· 창업자대여금제각	-	8,377,200
· 투자주식평가이익을 투자주식감액손실로 대체	-	4,324,913

23. 특수관계자와의 거래 :

회사는 주송(주)에 창업자대여금 50억원을 대여하고 있으며 이와 관련하여 당기 중 이자수익 753백만원을 계상하였습니다. 회사의 임원 등이 설립한 역외펀드 Innovest가 주송(주)의 주식 70,000주(지분율 25%)를 11,060백만원에 취득하여 보유하고 있으며, 이와 관련하여 회사는 전기에 법인세추납액 54억원을 납부하였습니다. 주송(주)는 회사의 주식 1,182,287주(지분율 1.42%)를 보유하고 있습니다.

또한, 회사는 (주)파월에 전환사채 593백만원을 대여하고 있으며, 당기 중 이자수익 39백만원을 계상하였습니다.

24. 대차대조표일 후 발생한 사건

회사의 재무제표는 2004년 2월 16일 이사회에서 확정될 예정입니다.

주요 경영지표

첨부된 주요 경영지표는 회사가 대한민국의 기업회계기준에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제8조에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

2004년 1월 9일
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태

1. 안정성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	77.88%	343.19%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	40.07%	37.87%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	28.08%	26.25%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	2.01배	0.75배

2. 수익성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
매출액영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$	12.96%	영업손실
매출액순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$	2.34%	당기순손실
총자산순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	0.40%	당기순손실
자기자본순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	0.55%	당기순손실
총자산대비 영업현금흐름비율	$\frac{\text{영업활동으로인한현금흐름}}{\text{총자산}} \times 100$	부의 현금흐름	부의 현금흐름

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	당기매출액 ————— × 100-100	(-)19.94%	13.77%
	전기매출액		
영업이익증가율	당기영업이익 ————— × 100-100	전기영업손실	영업손실
	전기영업이익		
당기순이익증가율	당기순이익 ————— × 100-100	전기순손실	당기순손실
	전기순이익		
총자산증가율	당기말총자산 ————— × 100-100	(-)4.40%	-11.66%
	전기말총자산		
자산회전율	매출액 —————	0.17회	0.19회
	(기초총자산+기말총자산)/2		