

한국기술투자주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 19 기

2004년 01월 01일부터
2004년 12월 31일까지

제 18 기

2003년 01월 01일부터
2003년 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 - 10
· 재무제표에 대한 주석	11 - 51
주요 경영지표	52 - 55

외부감사인의 감사보고서

한국기술투자주식회사
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 한국기술투자주식회사의 2004년 12월 31일과 2003년 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 2004년과 2003년 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) 기업회계기준서 제15호 '지분법'의 조기적용

재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 2004년 12월 31일 이후에 최초로 개시하는 회계연도부터 적용하는 기업회계기준서 제15호를 조기적용하였습니다. 관련하여 회사는 전기까지 매도가능증권과 장기투자증권으로 계상되어 있던 (주)아이씨엠 주식을 당기에 단기매매증권으로 재분류하여 기초의 자본조정(매도가능증권평가손실 및 장기투자증권평가손실) 6,500백만원을 당기손실로 처리하였습니다.

2) 특수관계자와의 거래

재무제표에 대한 주석 23에서 설명하고 있는 바와 같이, 회사는 주송(주)에 창업자대여금 50억원을 대여하고 있으며 회사의 임원 등이 설립한 역외펀드 Innovest가 주송(주)의 주식 70,000주(지분율 25%)를 11,060백만원에 취득하여 보유하고 있습니다. 한편, 주송(주)는 회사의 주식 1,182,287주(지분율 1.42%)를 보유하고 있습니다.

계속;

3) 법인세추납액

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

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

2005년 1월 28일

이 감사보고서는 감사보고서일(2005년 1월 28일) 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 19 기 : 2004년 12월 31일 현재

제 18 기 : 2003년 12월 31일 현재

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유 동 자 산		20,836,986,010		34,764,378,806
(1) 당 좌 자 산		20,836,986,010		34,764,378,806
1. 현금및현금등가물(주석3)		2,299,402,974		4,564,439,595
2. 단기금융상품(주석3)		4,671,660,254		6,324,634,213
3. 단기매매증권(주석4)		8,412,108,725		16,101,149,962
4. 미 수 금	2,395,957,875		2,720,370,695	
대 손 총 당 금	(-)806,889,977	1,589,067,898	(-)516,090,977	2,204,279,718
5. 미 수 수 익	4,015,148,143		3,202,797,404	
대 손 총 당 금	(-)244,506,380	3,770,641,763	(-)244,506,380	2,958,291,024
6. 선 급 금		25,000,000		2,539,600,000
7. 선 급 비 용		42,580,020		56,780,108
8. 선 급 법 인 세		26,524,376		15,204,186
II. 창 업 투 자 자 산		77,358,874,366		104,800,003,638
(1). 창 업 투 자 자 산		77,358,874,366		104,800,003,638
1. 매도 가능 증권(주석5)	66,654,939,816		87,669,055,377	
대 손 총 당 금	(-)1,076,546,841		(-)364,546,841	
조합손실총당금(주석5와14)	(-)2,173,885,310	63,404,507,665	-	87,304,508,536
2. 지분법적용투자증권(주석6)		8,166,358,701		11,335,145,658
3. 프로젝트 투자(주석7)	560,341,444		560,341,444	
대 손 총 당 금	(-)372,341,444	188,000,000	-	560,341,444
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		8,964,883,688	
대 손 총 당 금	(-)3,364,880,688	5,600,003,000	(-)3,364,880,688	5,600,003,000
III. 고 정 자 산		32,074,665,371		38,749,126,648
(1) 투 자 자 산		31,871,735,985		38,349,735,124
1. 장기금융상품(주석3)		2,500,000		2,500,000
2. 장기투자증권(주석10)		15,352,443,353		17,274,386,502
3. 지분법적용투자증권(주석6)		559,986,393		3,161,236,666
4. 임원·종업원장기대여금		411,000,000		374,000,000
5. 장 기 미 수 금	2,476,220,170		2,493,015,070	
대 손 총 당 금	(-)900,122,017	1,576,098,153	(-)88,160,000	2,404,855,070
6. 임 차 보 증 금	4,459,483,000		4,490,483,000	
대 손 총 당 금	(-)818,999,000	3,640,484,000	(-)637,500,000	3,852,983,000
7. 예 치 보 증 금		696,382,000		1,642,419,600
8. 우리사주조합대여금		509,462,155		513,974,355
9. 이연법인세차(주석18)		9,123,379,931		9,123,379,931
(2) 유 형 자 산(주석2)		199,370,886		361,474,524
1. 건 물	116,063,098		116,063,098	
감가상각누계액	(-)37,922,135	78,140,963	(-)34,835,486	81,227,612
2. 차 량 운 반 구(주석11)	185,633,320		232,126,500	
감가상각누계액	(-)181,798,042	3,835,278	(-)216,134,326	15,992,174
3. 집 기 비 품	963,091,455		949,891,455	
감가상각누계액	(-)845,696,810	117,394,645	(-)685,636,717	264,254,738

과 목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
(3) 무 형 자 산(주석2)		3,558,500		37,917,000
1. 개 발 비		-		30,800,000
2. 기타의 무형자산		3,558,500		7,117,000
자 산 총 계		130,270,525,747		178,313,509,092
		=====		=====
부 채				
I. 유 동 부 채		20,207,427,954		44,639,913,911
1. 단 기 차 입 금(주석12)		16,000,000,000		9,000,000,000
2. 미 지 급 금		427,388,527		209,171,201
3. 선 수 금		321,471,067		336,148,727
4. 선 수 수 익		-		1,258,196,722
5. 예 수 금		22,464,960		186,170,130
6. 미 지 급 비 용		161,915,541		99,397,859
7. 미지급 배당금		200,949,000		199,920,330
8. 유동성장기부채(주석13)	3,254,915,858		34,396,786,941	
현재가치할인차금	(-)181,676,999	3,073,238,859	(-)1,045,877,999	33,350,908,942
II. 고 정 부 채		8,698,328,259		6,367,034,939
1. 장 기 차 입 금(주석13)	8,775,560,507		6,666,434,748	
현재가치할인차금	(-)811,038,246	7,964,522,261	(-)1,126,898,246	5,539,536,502
2. 퇴직급여충당금(주석2)	733,805,998		842,210,665	
퇴직보험예치금	-	733,805,998	(-)14,712,228	827,498,437
부 채 총 계		28,905,756,213		51,006,948,850
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		58,945,839,802		57,595,782,478
1. 주식발행초과금		56,511,144,012		56,511,144,012
2. 자기주식처분이익		1,499,922,957		1,084,638,466
3. 기타자본잉여금(주석15)		934,772,833		-
III. 이 익 잉 여 금(주석15)		22,295,618,278		64,987,092,551
1. 이 익 준 비 금		3,293,081,413		2,936,203,933
2. 처분전이익잉여금		19,002,536,865		62,050,888,618
(당기순이익(손실): 당 기: (-)39,122,699,473원 전 기: 724,497,144원)				
IV. 자 본 조 정		(-)23,876,688,546		(-)39,276,314,787
1. 매도가능증권평가손실(주석5)		(-)2,214,872,980		(-)11,533,922,616
2. 장기투자증권평가손실(주석10)		(-)2,907,441,038		(-)8,627,029,415
3. 지분법적용투자증권평가이익(주석6)		602,083,333		98,167,698
4. 지분법적용투자증권평가손실(주석6)		(-)216,565,208		(-)31,661,603
5. 주식매수선택권(주석15)		365,452,362		1,165,285,344
6. 자기주식(주석16)		(-)19,505,345,015		(-)20,347,154,195
자 본 총 계		101,364,769,534		127,306,560,242
부 채 와 자 본 총 계		130,270,525,747		178,313,509,092
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제19기 : 2004년 1월 1일부터 2004년 12월 31일까지

제18기 : 2003년 1월 1일부터 2003년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
I. 영업수익		17,790,205,220		30,965,672,047
1. 투자수익	1,755,188,879		17,757,441,890	
가. 매도가능증권처분이익	1,388,772,161		16,789,605,055	
나. 매도가능증권배당금수익	131,416,860		82,837,190	
다. 매도가능증권이자수익	174,999,860		43,191,429	
라. 창업자대여금이자	59,999,998		841,808,216	
2. 투자조합수익	10,707,557,312		2,548,254,991	
가. 조합관리보수	4,969,962,051		2,506,239,602	
나. 조합분배금	2,736,442,005		42,015,389	
다. 조합성과보수	3,001,153,256		-	
3. 미투자자산운용수익	4,981,972,636		10,504,475,166	
가. 이자수익	381,230,037		957,698,501	
나. 배당금수익	231,447,350		234,826,650	
다. 단기금융상품평가이익	-		55,879,009	
라. 단기금융상품처분이익	-		3,651,193	
마. 단기매매증권평가이익	2,004,844,404		1,021,764,385	
바. 단기매매증권처분이익	1,911,742,107		6,045,953,303	
사. 선물거래이익	73,254,000		1,200,692,000	
아. 장기투자증권처분이익	379,454,738		984,010,125	
4. 기타 영업수익	345,486,393		155,500,000	
가. 경영자문수수료	85,500,000		155,500,000	
나. 지분법평가이익(주석6)	259,986,393		-	
II. 영업비용		55,943,522,360		26,951,060,490
1. 투자 및 금융비용	50,386,552,559		20,809,463,872	
가. 단기매매증권평가손실	6,617,118,799		1,129,986,724	
나. 단기매매증권처분손실	3,073,781,621		2,349,827,483	
다. 매도가능증권처분손실	428,619,617		1,127,033,120	
라. 매도가능증권감액손실(주석5)	18,289,759,568		4,694,420,834	
마. 장기투자증권처분손실	2,540,728,530		43,494,863	
바. 장기투자증권감액손실(주석10)	7,568,524,771		3,313,732,665	
사. 선물거래손실	89,151,000		1,170,658,000	
아. 대손상각비	1,084,341,444		-	
자. 이자비용	3,494,468,557		3,978,034,885	
차. 지급수수료	173,663,455		1,507,569,637	
카. 지분법평가손실(주석6)	3,809,703,399		1,494,705,661	
타. 지분법적용투자증권처분손실	172,462,202		-	
파. 조합출자손실	3,044,229,596		-	
2. 일반관리비(주석17)	5,556,969,801		6,141,596,618	
III. 영업이익(손실)		(-)38,153,317,140		4,014,611,557
IV. 영업외수익		1,088,743,787		1,559,610,394
1. 이자수익	32,665,998		50,212,212	
2. 외환차익	26,501,200		3,604,555	
3. 매도가능증권감액손실 환입	-		159,723,762	
4. 외화환산이익	636,264,391		12,158,180	
5. 대손충당금환입	-		206,759,130	
6. 투자자산처분이익	349,880,000		-	
7. 유형자산처분이익	14,026,648		7,978,763	

과 목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
8. 자산수증이익	6,851,500		4,000,000	
9. 법인세환급액	-		1,104,864,520	
10. 잡 이 익	22,554,050		10,309,272	
V. 영 업 외 비 용		2,058,126,120		4,119,739,031
1. 기 부 금	6,360,000		33,280,000	
2. 외 환 차 손	4,091,510		-	
3. 기타의 대손상각비	1,760,177,617		217,635,200	
4. 투자자산처분손실	-		4,669,090	
5. 유형자산처분손실	2,483,687		91,245,337	
6. 법인세추납액(주석18)	-		3,771,897,404	
7. 잡 손 실	285,013,306		1,012,000	
VI. 경 상 이 익 (손실)		(-)39,122,699,473		1,454,482,920
VII. 특 별 이 익		-		-
VIII. 특 별 손 실		-		-
IX. 법인세비용차감전순이익(손실)		(-)39,122,699,473		1,454,482,920
X. 법 인 세 비 용(주석18)		-		729,985,776
XI. 당기순이익(손실)(주석19)		(-)39,122,699,473		724,497,144
(기본 및 회석주당경상이익(손실) :		=====		=====
당 기 : (-)548원				
전 기 : 10원				
기본 및 회석주당순이익(손실) :				
당 기 : (-)548원				
전 기 : 10원)				

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

이익잉여금처분계산서

제 19 기 2004년 1월 1일 부터 제 18 기 2003년 1월 1일부터
 2004년 12월 31일 까지 2003년 12월 31일까지
 처분확정일 2005년 3월 25일 처분확정일 2004년 3월 15일

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
I. 처분전 이익잉여금		19,002,536,865		62,050,888,618
1. 전기이월이익잉여금	58,125,236,338		61,384,783,627	
2. 지분법으로 인한 잉여금조정	-		(-)58,392,153	
3. 당 기 순 이 익(손실)	(-)39,122,699,473		724,497,144	
II. 이익잉여금 처분액		-		3,925,652,280
1. 이 익 준 비 금		-		356,877,480
2. 배 당 금				
가. 현 금 배 당(주석21)				3,568,774,800
주당 배당금(율) :				
보통주 : 당기 : -원(-%)				
전기 : 50원(10%)				
III. 차기이월이익잉여금		19,002,536,865		58,125,236,338
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제19기 : 2004년 1월 1일부터 2004년 12월 31일까지

제18기 : 2003년 1월 1일부터 2003년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		4,811,519,814		(-)15,625,046,744
1. 당기순이익(손실)	(-)39,122,699,473		724,497,144	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	50,093,273,550		16,605,808,149	
가. 단기매매증권평가손실	6,617,118,799		1,129,986,724	
나. 단기매매증권처분손실	3,073,781,621		2,349,827,483	
다. 매도가능증권처분손실	428,619,617		1,127,033,120	
라. 매도가능증권감액손실	18,289,759,568		4,694,420,834	
마. 장기투자증권처분손실	2,540,728,530		43,494,863	
바. 장기투자증권감액손실	7,568,524,771		3,313,732,665	
사. 대손상각비	1,084,341,444		-	
아. 지분법평가손실	3,809,703,399		1,494,705,661	
자. 지분법적용투자증권처분손실	172,462,202		-	
차. 조합출자손실	3,044,229,596		-	
카. 퇴직급여	170,700,749		857,997,419	
타. 감가상각비	181,282,599		207,642,661	
파. 무형자산상각비	34,358,500		34,358,500	
하. 현재가치할인차금상각	1,180,061,000		894,160,000	
거. 주식보상비용	134,939,851		34,425,011	
너. 기타의 대손상각비	1,760,177,617		217,635,200	
더. 투자자산처분손실	-		4,669,090	
러. 유형자산처분손실	2,483,687		91,245,337	
머. 법인세비용(자기주식처분손실)	-		110,473,581	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)6,951,516,334		(-)25,291,482,905	
가. 매도가능증권처분이익	1,388,772,161		16,789,605,055	
나. 단기금융상품평가이익	-		55,879,009	
다. 단기금융상품처분이익	-		3,651,193	
라. 단기매매증권평가이익	2,004,844,404		1,021,764,385	
마. 단기매매증권처분이익	1,911,742,107		6,045,953,303	
바. 장기투자증권처분이익	379,454,738		984,010,125	
사. 지분법평가이익	259,986,393		-	
아. 매도가능증권감액손실 환입	-		159,723,762	
자. 외화환산이익	635,958,383		12,158,180	
차. 대손충당금환입	-		206,759,130	
카. 투자자산처분이익	349,880,000		-	
타. 유형자산처분이익	14,026,648		7,978,763	
파. 자산수증이익	6,851,500		4,000,000	
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	792,462,071		(-)7,663,869,132	
가. 미수금의 감소(증가)	324,412,820		(-)1,459,671,077	
나. 미수수익의 증가	(-)812,350,739		(-)861,255,929	
다. 선급비용의 감소	14,200,088		18,679,160	
라. 선급금의 감소(증가)	2,514,600,000		(-)2,175,151,100	
마. 선급법인세의 감소(증가)	(-)11,320,190		2,959,590	
바. 이연법인세차의 증가	-		(-)3,459,341,291	
사. 미지급금의 증가	218,217,326		96,354,117	
아. 선수금의 증가(감소)	16,322,340		(-)862,162,935	
자. 선수수익의 증가(감소)	(-)1,258,196,722		1,258,196,722	
차. 예수금의 증가(감소)	(-)163,705,170		123,302,311	

과목	제 19 기		제 18 기	
	금 액		금 액	
카. 미지급비용의 증가(감소)	62,517,682		(-)13,148,735	
타. 배당금수입	166,870,052		285,469,952	
파. 퇴직금의 지급	(-)279,105,416		(-)618,099,917	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		17,887,976,636		14,372,527,103
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	66,103,983,377		111,142,260,834	
가. 단기금융상품의 회수	5,704,973,959		4,202,801,371	
나. 단기매매증권의 처분	32,710,975,161		75,646,197,754	
다. 매도가능증권의 처분	17,706,248,201		13,876,620,642	
라. 프로젝트투자의 회수	-		19,863,748	
마. 창업자대여금의 회수	-		142,461,130	
바. 장기금융상품의 회수	-		5,000,000	
사. 장기투자증권의 처분	6,826,026,728		4,327,827,126	
아. 지분법적용투자증권의 처분	2,200,000,000		-	
자. 임원종업원장기대여금의 회수	83,000,000		391,500,000	
차. 장기미수금의 회수	16,794,900		14,288,180	
카. 임차보증금의 회수	-		368,400,000	
타. 예치보증금의 감소	820,000,000		12,079,723,910	
파. 우리사주조합대여금의 회수	4,512,200		49,577,610	
하. 차량운반구의 처분	16,200,000		14,953,900	
거. 집기비품의 처분	540,000		3,045,463	
너. 퇴직보험예치금의 감소	14,712,228		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)48,216,006,741		(-)96,769,733,731	
가. 단기금융상품의 증가	4,052,000,000		3,504,082,612	
나. 단기매매증권의 취득	23,410,497,833		70,106,194,454	
다. 매도가능증권의 취득	12,486,455,314		5,036,974,750	
라. 장기투자증권의 취득	8,122,677,594		1,654,633,250	
마. 지분법적용증권의 취득	-		300,000,000	
바. 임원종업원장기대여금의 증가	120,000,000		183,000,000	
사. 임차보증금의 증가	-		3,640,483,000	
아. 예치보증금의 증가	-		12,000,000,000	
자. 퇴직보험예치금의 증가	-		638,745	
차. 집기비품의 취득	24,376,000		343,726,920	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(-)24,964,533,071		(-)8,260,183,611
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		753,312,945	
가. 자기주식의 처분	-		753,312,945	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)24,964,533,071		(-)9,013,496,556	
가. 단기차입금의 상환	2,000,000,000		1,000,000,000	
나. 유동성장기부채의 상환	19,396,786,941		798,215,789	
다. 배당금의 지급	3,567,746,130		3,699,871,800	
라. 장기차입금의 상환	-		159,927,012	
마. 자기주식의 취득	-		3,355,481,955	
IV. 현금의 감소(I+II+III)		(-)2,265,036,621		(-)9,512,703,252
V. 기초의 현금		4,564,439,595		14,077,142,847
VI. 기말의 현금		2,299,402,974		4,564,439,595

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

2004년 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 3월 30일의 유상증자 4,000백만원을 포함한 수차의 증자를 실시하여 2004년 12월 31일 현재 납입자본금은 44,000백만원입니다. 회사의 발행주식은 1989년 8월 29일 한국증권업협회 중개시장에 등록되었고, 회사는 1999년 8월 20일을 기준으로 발행주식의 액면 5,000원을 500원으로 액면분할하였습니다.

2004년 12월 31일 현재 회사의 주주현황은 다음과 같습니다.

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

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책 :

회사의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준과 기업회계기준서에 따라 작성되었습니다. 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2004회계연도부터 적용되는 대한민국의 기업회계기준서의 적용에 따른 사항 및 2004년 12월 31일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 적용하는 기업회계기준서 제15호 '지분법'의 조기적용에 따른 사항을 제외하고는 2003년 12월 31일로 종료되는 회계기간에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 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 단기매매증권 중 투자사채, 프로젝트투자, 약정투자, 창업자대여금 등에 대하여 장래 대손예상액을 기준으로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 ;

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.

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.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 ;

라. 유가증권 등의 평가, 계속;

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.

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.

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 자본조정의 증가(감소)로 인한 경우에는 각각 매도가능증권평가이익(손실)과 장기투자증권평가이익(손실)의 과목으로 하여 자본조정의 증가(감소)로 처리하고 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 ;

라. 유가증권 등의 평가, 계속;

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

회사는 2004년 12월 31일 이후에 최초로 개시하는 회계연도부터 적용하는 기업회계기준서 제15호 '지분법'을 조기적용하였습니다. 관련하여 회사는 전기까지 매도가능증권과 장기투자증권으로 계상되어 있던 (주)아이씨엠 주식을 당기에 단기매매증권으로 재분류하여 기초의 자본조정(매도가능증권평가손실 및 장기투자증권평가손실) 6,500백만원을 당기손실로 처리하였습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 :

라. 유가증권등의 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 회계처리방법을적용하고 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(지분법적용투자증권평가손익)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 피투자회사가 시장에 공시한 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산 재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인하는 등 기타 가결산 재무제표와 최종 재무제표간에 발생할 수 있는 차이를 분석하였습니다.

마. 유형자산의 평가 및 감가상각방법 -

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

	내용연수
건 물	60년
차 량 운 반 구	4년
집 기 비 품	5년

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 ;

2004년과 2003년 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

당기 -

구 분	건 물	차량운반구	집기비품
기초장부가액	₩ 81,228	₩ 15,992	₩ 264,255
취득/자본적지출	-	-	24,376
처분	-	(2,173)	(3,024)
감가상각	(3,087)	(9,984)	(168,212)
기말장부가액	₩ 78,141	₩ 3,835	₩ 117,395

전기 -

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

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.

2004년과 2003년 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

당기 -

구 분	개발비	기타의 무형자산
기초장부가액	₩ 30,800	₩ 7,117
감가상각	(30,800)	(3,558)
기말장부가액	-	₩ 3,559

전기 -

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

사. 외화표시 자산과 부채의 평가 -

회사는 화폐성 외화자산 및 부채를 대차대조표일 현재의 기준환율(US\$의 경우 당기 ₩ 1,043.8 : US\$1, 전기 ₩ 1,197.8 : 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 유효이자율법을 적용하여 상각(환입)하고 이를 이자비용(수익)으로 계상하고 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 279백만원 및 618백만원입니다.

차. 자산감액손실 -

회사는 창업투자자산 및 장기투자증권 등 별도의 정함이 있는 경우를 제외한 자산이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산감액손실의과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 중요한 회계정책, 계속 :

가. 이연법인세 -

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

3. 현금 및 현금등가물 등 :

2004년과 2003년 12월 31일 현재 현금 및 현금등가물 등의 내역은 다음과 같습니다

	예 입 처	연이자율(%)	금 액(단위:천원)	
		2004.12.31	2004	2003
현금 및 현금등가물				
현금	-	-	₩ 1,080	₩ 710
외화예금	Silicon Valley Bank 외	-	2,528	2,525
기업자유예금 외	(주)한국외환은행 외	0.0 - 2.6	2,295,795	4,561,205
소 계			2,299,403	4,564,440
단기금융상품				
정기예금	(주)국민은행	2.9 - 3.6	3,552,000	2,620,000
특정금전신탁	(주)국민은행	-	114,672	114,672
기타예금 외	한국투자증권(주) 외	2.0 - 3.7	1,004,988	3,589,962
소 계			4,671,660	6,324,634
장기금융상품				
당좌개설보증금	(주)한국외환은행	-	2,500	2,500
합 계			₩ 6,973,563	₩ 10,891,574

2004년 12월 31일 현재 단기금융상품 중 정기예금 3,552백만원 및 기타예금 1,005 백만원은 장·단기차입금과 관련하여(주석 12와13 참조) 사용이 제한되어 있으며, 장기금융상품 중 당좌개설보증금은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

2003년 12월 31일 현재 단기금융상품 중 정기예금 2,620백만원 및 기타예금 3,590 백만원은 장·단기차입금과 관련하여(주석 12와13 참조) 사용이 제한되어 있으며, 장기금융상품 중 당좌개설보증금은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

4. 단기매매증권 :

2004년과 2003년 12월 31일 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	금액(단위:천원)			
	2004년			2003년
	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
상장주식(*)	₩ 5,735,189	₩ 7,619,857	₩ 7,619,857	₩ 14,010,023
금융채(*)	200,000	200,127	200,127	200,127
수익증권	589,224	592,125	592,125	1,891,000
계	₩ 6,524,413	₩ 8,412,109	₩ 8,412,109	₩ 16,101,150

(*) 당기말과 전기말 현재 상장주식과 금융채 중 각각 3,691백만원과 5,833백만원은 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석12와 13 참조).

5. 매도가능증권 :

가. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 회사의 창업투자자산 중 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	금 액	
	2004	2003
투 자 주 식	₩ 34,612,349	₩ 51,674,586
투 자 사 채	4,230,001	5,312,001
조 합 출 자 금	20,662,846	25,883,681
해 외 투 자	3,899,312	4,434,241
계	₩ 63,404,508	₩ 87,304,509

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속;

나. 투자주식은 창업중소기업에 대한 주식투자액이며, 2004년과 2003년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회 사 명	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주1)
		2004.12.31	2004	2003	2004	2003
시장성있는주식						
(주)솔트웍스(구,서울시스템(주))	2.92	₩ 5,532,092	₩ 5,532,092	₩ 187,163	₩ 301,088	₩ 187,163
(주)아이씨엠	-	-	4,983,250	-	713,730	-
다산네트웍스(주)	-	-	1,617,900	-	1,266,939	-
콤텔시스템(주)	3.69	1,179,000	1,179,000	288,855	652,380	288,855
(주)에코솔루션	4.92	1,050,000	1,050,000	524,997	289,817	524,997
(주)씨엠에스	3.34	713,889	713,889	391,863	322,026	391,863
(주)에스제이원텍	3.33	800,000	800,000	320,000	584,000	320,000
소 계		9,274,981	15,876,131	1,712,878	4,129,980	1,712,878
시장성없는주식						
메모리엔테스팅(주)	12.50	3,450,000	3,450,000	3,450,000	3,450,000	865,195
(주)파이널데이터	2.16	2,240,538	2,240,538	2,240,538	2,240,538	528,600
(주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)	4.22	1,660,000	1,660,000	-	581,000	-
(주)엔씨벤(구,(주)트래블러스카드 인터내셔널)	15.38	1,600,000	1,600,000	1	1,600,000	-
(주)디피아이솔루션스	12.47	1,497,500	1,497,500	1,497,500	1,497,500	129,217
(주)틀젠	4.57	1,492,288	1,492,288	1,492,288	1,492,288	95,508
(주)유진로보틱스	8.33	1,050,000	1,050,000	1,050,000	1,050,000	273,218
(주)타오네트웍스	13.33	1,000,023	1,000,023	500,012	1,000,023	162,756
디비코(주)외 (주2)	-	54,693,269	56,393,573	22,669,132	34,633,257	8,366,483
소 계		68,683,618	70,383,922	32,899,471	47,544,606	10,420,977
총 계		₩ 77,958,599	₩ 86,260,053	₩ 34,612,349	₩ 51,674,586	₩ 12,133,855

당기말 현재 상기 투자주식 중 메모리엔테스팅(주), (주)디피아이솔루션스 등 14,410,157천원의 주식이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되고 있습니다(주석12와 13 참조).

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

시장성 있는 투자주식 중 (주)솔트웍스는 회수가능가액이 현저히 하락하여 회 수가능가액과 취득원가와 차이금액 5,344,929천원을 당기 매도가능증권감 액손실로 계상하였습니다.
계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속;

시장성 없는 투자주식 중 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 주식에 대하여는 당기에 12,944,831천원을 매도가능증권감액손실로 계상하고 있으며 그 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

회 사 명	감 액 손 실
(주)엔씨벤(구,(주)트래블러스카드인터내셔널)	1,599,999
(주)렛츠	975,757
(주)아이티인베스트먼트	872,086
KTIC M&A(주)	749,930
(주)로티스	713,163
(주)그린진바이오텍	699,999
(주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)	581,000
정우화인(주)	507,875
(주)타오네트웍스	500,012
(주)기린음악권리출판사	499,999
티온텔레콤(주)(구,(주)서울TRS)	499,999
(주)찬스잇	499,499
(주)이피탈홀딩스	460,369
(주)하이테크미디어	374,893
(주)자원리싸이클링연구소	316,045
(주)텔리넷	300,080
(주)두루넷쇼핑	499,999
(주)이윤메드	249,999
(주)에이브로드	202,950
(주)스팍스컴	199,999
(주)카디날	199,999
케미즌(주)	187,499
엘에스데이타(주)(구,리눅스시큐리티(주))	176,274
(주)바이오메드랩	174,274
(주)한국컴퓨터통신외 11개 업체	903,133
계	₩ 12,944,831

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속;

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

다. 투자사채는 전액 창업중소기업의 발행사채를 인수한 것으로 회사의 청구에 의해 주식으로 전환가능합니다. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	구 분	연이율(%)	만 기 일	금액(단위:천원)	
		2004.12.31		2004	2003
한국BMC(주)	전환사채	4.0	2006.12.24	₩ 1,000,000	₩ 1,000,000
(주)씨엔아이	전환사채	3.0	2006.11.13	1,000,000	1,000,000
(주)파월	전환사채	1.0	2006.09.28	592,000	592,000
(주)에이에스이	전환사채	3.0	2006.09.08	500,000	500,000
(주)디피아이솔루션스	전환사채	3.0	2007.05.03	300,000	-
(주)넥스컴시스템	전환사채	3.0	2005.12.22	200,000	200,000
(주)디아이 외	전환사채	-	-	1,714,548	2,384,548
계				5,306,548	5,676,548
대손충당금				(1,076,547)	(364,547)
				₩ 4,230,001	₩ 5,312,001

상기의 투자사채와 관련하여 당기 중 인식한 총이자수익은 175백만원입니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속;

라. 조합출자금은 회사가 결성한 벤처투자조합에 대한 출자금으로서 2004년과 2003년 12월 31일 현재 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

조 합 명	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당 순자산가액(*)
	2004.12.31	2004	2003	2004	2003	2004
KTIC 4호 벤처투자조합(주1,2)	27.03	₩ 1,000,000	₩ 1,000,000	₩ 1,000,000	₩ 1,000,000	₩ 385,587
KTIC 6호 벤처투자조합	-	-	550,000	-	550,000	-
KTIC 8호 벤처투자조합	-	-	1,010,000	-	1,010,000	-
KTIC 9호 벤처투자조합(주1,2)	22.19	807,481	1,073,681	807,481	1,073,681	384,437
KTIC 10호 정보통신전문조합(주2)	10.42	729,250	1,250,000	729,250	1,250,000	232,911
KTIC 11호 벤처투자조합(주1,2)	20.41	500,000	500,000	500,000	500,000	383,301
KTIC 13호 벤처투자조합(주2)	10.00	300,000	300,000	300,000	300,000	273,651
KTIC 14호 벤처투자조합	6.67	700,000	700,000	700,000	700,000	547,314
KTIC 15호 벤처투자조합	10.00	300,000	300,000	300,000	300,000	239,913
국민벤처펀드2호	5.34	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000	715,211
슈퍼벤처펀드	15.00	5,700,000	5,700,000	5,700,000	5,700,000	4,956,121
KTIC 17호 IT전문조합	10.53	1,400,000	1,400,000	1,400,000	1,400,000	1,638,982
국민연금 KTIC벤처조합	19.61	3,000,000	1,500,000	3,000,000	1,500,000	3,014,716
기아특수강(주) 구조조정조합	-	-	8,500,000	-	8,500,000	-
부품소재전문조합	10.00	2,000,000	1,000,000	2,000,000	1,000,000	1,986,119
KTIC4호 기업구조조정조합	18.67	2,800,000	-	2,800,000	-	3,051,935
KTIC5호 기업구조조정조합	16.67	2,500,000	-	2,500,000	-	2,523,670
계		₩ 22,836,731	₩ 25,883,681	₩ 22,836,731	₩ 25,883,681	₩ 20,333,868
		조합손실충당금(주2)		2,173,885	-	
				₩ 20,662,846	₩ 25,883,681	

(*) 상기 조합출자금 중 슈퍼벤처펀드출자금 및 KTIC4호 기업구조조정조합출자금 등 11,000,000천원이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.
(주석12와 13참조).

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

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속 ;

(주2) 투자조합의 해산시 발생가능한 손실에 대해 조합손실충당금 계정으로
2,173,885천원을 계상하였으며 그 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

조 합 명	금 액
KTIC 4호 벤처투자조합	₩ 1,000,000
KTIC 9호 벤처투자조합	664,255
KTIC 10호 벤처투자조합	82,837
KTIC 11호 벤처투자조합	126,793
KTIC 13호 벤처투자조합	300,000
계	₩ 2,173,885

재무제표에 대한 주석, 계속

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속 :

마. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 회사의 해외투자 내역은 다음과 같습니다(단위 :천원, US\$).

회 사 명	지역	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주1)
			2004.12.31	2004	2003	2004	
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)	₩ 187,099 (US\$ 179,248)
Ubi Tech, Inc.	미국	2.47	296,250 (US\$ 250,000)	296,250 (US\$ 250,000)	296,250 (US\$ 250,000)	296,250 (US\$ 250,000)	16,201 (US\$ 15,522)
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	16.35	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)	296,748 (US\$ 284,296)
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)	641,133 (US\$ 614,229)
Silicon Image	미국	0.01	997 (US\$ 956)	325,999 (US\$ 250,000)	3,299 (US\$ 3,161)	538,229 (US\$ 449,347)	3,299 (US\$ 3,161)
계			₩ 5,618,988 (US\$ 5,204,456)	₩ 5,943,990 (US\$ 5,453,500)	₩ 3,899,312 (US\$ 3,406,661)	₩ 4,434,241 (US\$ 3,852,847)	₩ 1,144,480 (US\$ 1,096,456)

(주1) 해외피투자회사 재무제표의 경우 대차대조표일 현재의 기준환율로 환산하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

5. 매도가능증권, 계속 ;

바. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 매도가능증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원)

회사명	전기말(당기초)	증감	처분 및 감액	당기말
솔트웍스(주)	(-)5,231,005	(-)113,925	(-)5,344,930	-
콤텔시스템(주)	(-)526,620	(-)363,525	-	(-)890,145
다산네트웍스(주)	(-)350,961	-	(-)350,961	-
(주)아이씨엠	(-)4,269,520	-	(-)4,269,520	-
(주)에코솔루션외	(-)1,155,817	(-)168,911	-	(-)1,324,728
계	(-)11,533,923	(-)646,361	(-)9,965,411	(-)2,214,873

6. 지분법적용투자증권 :

가. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 창업투자자산의 지분법적용투자증권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원)

회사명	지분율	취득원가		장부가액		소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주1)
	2004.12.31	2004	2003	2004	2003	
투자주식						
(주)파웰(주2)	40.63	₩ 1,245,936	₩ 1,245,936	₩ -	₩ -	₩ -
조합출자금						
문화콘텐츠전문조합	23.61	2,550,000	2,550,000	3,032,561	2,608,727	3,032,561
MOST4호 벤처투자조합	21.13	4,500,000	4,500,000	4,319,628	4,604,086	4,319,628
해외투자						
Parakletos@Venture 2000 Fund	45.05	6,039,000 (US\$ 5,000,000)	6,039,000 (US\$ 5,000,000)	814,170 (US\$ 780,005)	4,122,333 (US\$ 3,441,587)	814,170 (US\$ 780,005)
계		₩ 14,334,936	₩ 14,334,936	₩ 8,166,359	₩ 11,335,146	₩ 8,166,359

(*) 상기 지분법적용투자증권 중 문화콘텐츠전문조합출자금과 MOST4호 벤처투자 조합출자금 7,352,189천원은 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
문화콘텐츠전문조합	대한민국	12월 31일	감사미완료	가결산 재무제표/2004년 12월 31일
MOST 4호 벤처투자조합	대한민국	12월 31일	감사미완료	가결산 재무제표/2004년 12월 31일
Parakletos@Venture 2000 Fund	미국	12월31일	감사미수행	가결산재무제표/2004년 12월 31일

해외피투자회사 재무제표의 경우 대조대조표일 현재의 기준환율로 환산하였습니다.

(주2) (주)파웰은 2004년 3월 19일 약속어음 부도로 인하여 당좌거래가 정지되었으며, 완전자본잠식상태입니다. 취득금액을 한도로 지분법평가손실을 인식하였으며, 미반영된 지분법평가손실은 99,432천원입니다.

나. 2004년 12월 31일 현재 창업투자자산의 지분법적용투자증권 평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	전기말 장부가액	배 당 금	지분법평가이익 (손실)	자본조정	당기말지분법 장부가액
투자주식					
(주)파웰	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -
조합출자금					
문화콘텐츠전문조합	2,608,727	58,330	(-)119,919	602,083	3,032,561
MOST4호 벤처투자조합	4,604,086	108,540	(-)175,918	-	4,319,628
해외투자					
Parakletos@Venture 2000 Fund	4,122,333	-	(-)2,993,430	(-)314,733	814,170
계	₩ 11,335,146	₩ 166,870	(-)3,289,267	₩ 287,350	₩ 8,166,359

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

6. 지분법적용투자증권, 계속;

다. 2004년과 2003년 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)
	2004.12.31	2004	2003	2004	2003	
(주)파월(주2)	7.66	₩ 386,400	₩ 386,400	₩ -	₩ -	₩ -
한가람투자자문(주)	-	-	2,200,000	-	2,340,801	-
이지디지털(주)	21.33	807,785	807,785	-	520,436	-
우리전기(주)	30.18	300,000	300,000	559,986	300,000	1,375,635
계		₩ 1,494,185	₩ 3,694,185	₩ 559,986	₩ 3,161,237	₩ 1,375,635

(주1) 상기 투자주식의 지분법적용시 이용한 재무제표는 다음과 같습니다.

회사명	결산일	사용이유	적용재무제표/적용기준일
우리전기(주)	12월 31일	감사미완료	가결산 재무제표/2004년 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.

(주3) 이지디지털(주)는 당기말 현재 완전자본잠식상태이며, 취득금액을 한도로 지분 법평가손실을 인식하였습니다. 이로 인하여 미반영된 지분법평가손실은 206,064천원입니다.

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속
=====

한국기술투자주식회사

6. 지분법적용투자증권, 계속;

라. 2004년 12월 31일 현재 투자자산의 지분법적용투자증권 평가내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	전기말 장부가액	처 분	지분법평가이익 (손실)	이익잉여금	자본조정	당기말지분법 장부가액
(주)파월	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -	₩ -
한가람투자자문(주)	2,340,801	(-)2,341,801	-	-	-	-
이지디지털(주)(주1)	520,436	-	(-)520,436	-	-	-
우리전기(주)	300,000	-	259,986	-	-	559,986
계	₩ 3,161,237	(-)2,341,801	₩ (-)260,450	-	-	₩ 559,986

(주1) 2004년 12월 31일 현재 투자제거차액의 상각 등의 내역은 다음과 같습니다(단 위:천원).

구 분	기초잔액	발 생 액	상각(환입)	기말잔액
이지디지털(주)	₩ 418,878	₩ -	₩ 418,878	₩ -
우리전기(주)	(-)1,259,860	-	(-)444,211	(-)815,649

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

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

회 사 명	지분법적용 결산일	결산예정일	2004		
			조정전 순자산가액	조정액	조정후 순자산가액
Parakletos@Venture 2000 Fund	2004.12.31	2004.12.31	₩ 4,969,390	₩ (-)3,161,934	₩ 1,807,456
우리전기(주)	2004.12.31	2004.12.31	4,557,939	-	4,557,939

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

6. 지분법적용투자증권, 계속;

사. 2004년 12월 31일 현재 지분법적용피투자회사의 주요 재무정보는 다음과 같습니다(단위: 천원).

회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익(손실)
(조합출자금)					
문화콘텐츠전문조합	13,115,989	272,200	12,843,789	60,110	(-)506,211
MOST4호 벤처전문조합	20,780,129	337,687	20,442,442	421,073	(-)857,558
(해외투자)					
Parakletos@Venture 2000 Fund	2,092,819	285,362	1,807,457	-	(-)6,630,406
(투자자산)					
우리전기(주)	9,886,456	5,328,517	4,557,939	4,160,854	(-)610,397

(*) 지분법피투자회사 중 (주)파월과 이지디지털(주)의 경우 당기말 현재 지분법적용 이 중지되었습니다.

자. 2004년 12월 31일 현재 지분율이 20%이상이지만 지분법을 적용하지 않는 피투자회사(조합출자금 제외)의 내역과 그 이유는 다음과 같습니다.

회사명	지분율	지분법을 적용하지 않은 이유
아이씨엠(주)	35.49%	기준서 제15호의 조기적용 관련 단기매매증권 분류
(주)아이티인베스트먼트	25.58%	직전 사업연도의 자산총액 70억 미만/ 지분법적용시 투자주식의 변동이 중요하지 않음
(주)뷰티아이	50.00%	"
(주)자원리사이클링	21.67%	"
(주)오이코스	21.47%	"
KTIC M&A	45.05%	"
(주)이피탈홀딩스	20.83%	"

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

6. 지분법적용투자증권, 계속;

차. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 지분법적용투자증권평가이익(손실)의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원)

회사명	전기말	증(감)	처분(실현)	당기말
Parakletos@Venture 2000 Fund	₩ 98,168	₩ (-)314,733	-	₩ (-)216,565
문화컨텐츠전문조합	-	602,083	-	602,083
한가람투자자문(주)	(-)31,662	-	(-)31,662	-
계	₩ 66,506	₩ 287,350	₩ (-)31,662	₩ 385,518

7. 프로젝트 투자 :

프로젝트투자는 영상 및 음반물의 제작, 기술개발 등과 같이 특정사업의 수행을 위하여 계약을 통해 소요자금을 지원하고 수익을 배분하는 방식의 투자입니다. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	금 액(단위:천원)		비 고
	2004	2003	
(주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)	₩ 372,341	₩ 372,341	애니메이션 제작
(주)앤캐릭터엔터테인먼트	188,000	188,000	애니메이션 제작
계	₩ 560,341	₩ 560,341	
대손충당금	(372,341)	-	
	₩ 188,000	₩ 560,341	

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

8. 약정투자 :

약정투자는 조건부 투자로서 회사는 일정율의 사용료를 부과하고 있습니다. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	금 액(단위:천원)	
	2004	2003
(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

9. 창업자대여금 :

창업자대여금은 중소기업 창업지원 업무운영규정 등에 따라 약정된 이자율로 자금을융자하는 것입니다. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	연이자율(%)	금액(단위:천원)	
		2004	2003
주송(주)	9.00	₩ 5,000,000	₩ 5,000,000
유아전자(주)	-	1,500,000	1,500,000
한국BMC(주)	10.00	600,000	600,000
세진산업(주)	-	580,000	580,000
(주)버미텍	-	423,357	423,357
(주)아이디코리아 외	-	861,527	861,527
계		8,964,884	8,964,884
대손충당금		(3,364,881)	(3,364,881)
		₩ 5,600,003	₩ 5,600,003

재무제표에 대한 주석, 계속
=====

한국기술투자주식회사

10. 장기투자증권 :

가. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 장기투자증권은 모두 매도가능증권이며, 그 내 역은 다음과 같습니다(단위:천원).

회 사 명	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주1)
		2004	2003	2004	2003	2004
시장성 있는 주식						
현대정보기술(주)(주2)	0.66	₩ 3,000,000	₩ 3,000,000	₩ 365,000	₩ 378,000	₩ 365,000
(주)메디오피아테크놀로지(주2)	0.25	531,852	-	28,914	-	28,914
(주)하림	1.12	1,938,463	2,909,389	784,625	1,024,803	784,625
(주)LG텔레콤	-	-	2,807,755	-	1,291,446	-
(주)아이씨엠	-	-	2,402,500	-	172,050	-
(주)모바일원커뮤니케이션	0.38	167,399	167,399	30,303	66,701	30,303
(주)씨엔아이	2.40	617,382	634,637	420,492	405,192	420,492
(주)엠피오	3.89	1,417,638	-	1,184,285	-	1,184,285
(주)에코솔루션	3.37	701,494	-	359,806	-	359,806
소 계		8,374,228	11,921,680	3,173,425	3,338,192	3,173,425
시장성 없는 주식						
(주)디지털웨어	-	-	3,461,173	-	3,461,173	-
(주)케이비티모바일	5.16	1,500,000	-	1,500,000	-	601,090
(주)신명	6.62	1,243,478	-	1,243,478	-	1,021,292
디지털피아(주)	15.11	749,948	400,000	749,948	400,000	783,963
아코디스(주)	2.61	757,242	-	757,242	-	377,641
(주)오이코스	10.72	716,639	-	716,639	-	306,967
(주)에코프론티어 외 (주2,3,4)	-	22,755,708	21,644,490	6,731,066	10,050,436	4,778,811
소 계		27,723,015	25,505,663	11,698,373	13,911,609	7,869,764
우선주						
신명기전(주)	4.60	30,800	30,800	1	1	-
전환사채						
대보전자부품(주) 외	-	2	2	2	2	-
소 계		2	2	2	2	-
펀드						
자산주펀드	-	1,325,218	68,124	480,642	24,583	480,642
계		₩ 37,453,263	₩ 37,526,269	₩ 15,352,443	₩ 17,274,387	₩ 11,523,831

상기 장기투자증권 중 (주)하림과 (주)씨엔아이 등 1,558,269천원의 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 가결산 재무제표를 기준으로 계산된 것입니다.

(주2) 시장성 있는 투자유가증권 중 현대정보기술(주)와 (주)메디오피아테크놀로지는 회수가가능가액이 현저히 하락하여 회수가가능가액과 취득원가와의 차이금액인 3,137,937천원을 당기 장기투자증권감액손실로 계상하였습니다.

(주3) 시장성 없는 투자유가증권 중 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 주식에 대하여 당기중 4,430,588천원을 장기투자증권감액손실로 계상하고 있으며 그 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

회 사 명	감 액 손 실
(주)신광전자	₩ 1,243,846
대한투자증권(주)	499,999
한국투자증권(주)	499,999
(주)스카이콤	393,304
(주)스타코리아웹캐스팅	126,500
(주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)	32,373
(주)렛츠	97,875
(주)두루넷쇼핑	57,389
한국컴퓨터통신(주)	258,760
(주)로티스	337,015
(주)이카운트	498,799
(주)뷰티아이	199,995
(주)아이티인베스트먼트	89,339
애드디지털(주) 외	95,395
계	₩ 4,430,588

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

10. 장기투자증권, 계속;

(주4) 의결권 있는 주식의 20%이상을 보유하고 있으나 피투자회사의 직전사업연도 말 자산총액이 70억원 미만이고 중대한 영향력을 행사할 수 없는 장기투자증권 은 지분법 적용에서 제외하였습니다.

나. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 장기투자증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

회사명	전기말	증(감)	처분 및 감액	당기말
(주)LG텔레콤	(-)1,516,309	-	(-)1,516,309	-
현대정보기술(주)	(-)2,622,000	(-)13,000	(-)2,635,000	-
(주)하림	(-)1,884,586	101,819	(-)628,929	(-)1,153,838
(주)아이씨엠	(-)2,230,450	-	(-)2,230,450	-
(주)모바일커뮤니케이션외	(-)330,143	(-)1,081,821	(-)502,937	(-)909,027
자사주펀드	(-)43,541	(-)801,035	-	(-)844,576
계	(-)8,627,029	(-)1,794,037	(-)7,513,625	(-)2,907,441

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

11. 보험가입자산 :

2004년 12월 31일 현재 회사는 차량운반구에 대하여 자동차종합보험에 가입하고 있습니다.

12. 단기차입금 :

2004년과 2003년 12월 31일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

차입처	연이자율(%)	금액(단위:천원)	
	2004.12.31	2004	2003
(주)한 국 외 환 은 행	7.42	₩ 7,000,000	₩ 9,000,000
(주)국 민 은 행	7.75	9,000,000	-
계		₩ 16,000,000	₩ 9,000,000

상기 차입금과 관련하여 회사의 대주주에 대해 포괄근보증이 설정되어 있으며, 회사의 단기금융상품, 단기매매증권 및 창업투자자산의 매도가능증권과 투자자산 중 장기투자증권이 담보로 제공되고 있습니다(주석3,4,5 와 10참조).

13. 장기차입금 :

가. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

차입처	연이자율(%)	금액(원화:천원, 외화:천)	
	2004.12.31	2004	2003
원화장기차입금			
중소기업진흥공단	3.00 - 5.75	₩ 7,720,000	₩ 15,480,000
(주)국민은행	-	-	20,000,000
소 계		7,720,000	35,480,000
외화장기차입금			
중소기업진흥공단	LIBOR + 1.28	4,310,476 (US\$4,130)	5,583,222 (US\$4,661)
소 계		12,030,476	41,063,222
차감 : 1년 이내 만기도래분		(3,254,916)	(34,396,787)
계		₩ 8,775,560	₩ 6,666,435

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 포괄근보증이 설정되어 있으며, 단기금융상품과 단기매매증권, 창업투자자산 및 장기투자자산 중 매도가능증권 등(주석3,4,5 및 10참조)이 담보로 제공되어 있습니다. 또한, 동 차입금과 관련하여 제일창업투자 등으로부터 1,390백만원의 지급보증(주석14 참조)을 받고 있습니다.

나. 2004년 12월 31일 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

연 도 별	금 액(단위:천원)	
2006년	₩	3,184,916
2007년		2,874,916
2008년		624,916
2009년		554,916
2010년 이후		1,535,896
계	₩	8,775,560

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

14. 우발채무와 약정사항 :

가. 2004년 12월 31일 현재 회사가 제일창업투자등에게 지급보증한 총액은 1,390 백만원입니다.

나. 당기말 현재 계류중인 소송사건의 내역은 다음과 같습니다. 당기말 현재 동 소송 의 전망은 예측할 수 없으며, 회사는 동 소송사건의 결과가 재무제표에 중대한 영 향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있습니다(단위: 천원).

사건번호	계류법원	구분(당사기준)	사건내용	소송가액	진행상황
2003구합 29057	서울행정법원	원고	법인세부과처분취소	₩ 10,068,010	1심 진행중
2003가합 55504	서울지방법원	피고	손해배상청구소송	3,000,000	1심 진행중

다. 조합손실충당금-

회사는 일부 투자조합의 규약에 따라 조합원 분배금, 탈퇴조합원 환급금 및 청산시 조합원 배분 재산의 합계액이 출자금 총액에 미달할 경우에는 동 손실금액에 대하여, 회사의 조합출자금액을 한도로 하여 업무집행조합원인 회사가 우선 충당하도록 규정되어 있는 경우, 회사는 이러한 우선손실충당 약정과 관련하여 예상되는 손실금액을 조합의 잔여존속기간 및 추가약정내용 등을 고려하여 조합손실충당금으로 매도가능증권에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 당기말 현재 회사가 계상한 조합손실충당금은 2,173,885천원입니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

15. 자 본 :

가. 자본금 -

2004년 12월 31일 현재 회사가 발행할 주식의 총수는 200백만주이며, 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 2004년 12월 31일 현재 회사의 자본금은 발행주식의 액면총액과 일치하지 않습니다.

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 수차의 주주총회의 승인에 따라 임직원에게 자사주 또는 신주식을 발행하여 교부하는 주식매수선택권을 부여하였으며 2004년 12월 31일 현재 내역은 다음과 같습니다.

부여시점	발행할 주식수	행 사 기 간	행사가격
1999. 7. 9	50,000주	2002. 7. 9 ~ 2005. 7.8	주당 2,013원(*)
2001. 3. 2	35,000주	2004. 3. 2 ~ 2007. 3.1	주당 3,090원(*)
2004. 3. 29	960,000주	2006.3.29 ~ 2009.3.29	주당 1,050원
2004.10.11	810,000주	2006.10.11 ~ 2009.10.10	주당 850원
계	1,855,000주		

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

15. 자 본, 계속 ;

다. 주식매수선택권, 계속;

(*) 주식매수선택권 부여이후에 실시된 유상증자, 무상증자, 액면분할 등을 고려 하여 행사가격을 조정하였습니다.

당기 중 주식매수선택권의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:주).

부여시점	기 초	부 여	취 소 (*)	기말
1999. 7. 9	230,000	-	180,000	50,000
2001. 3. 2	525,000	-	490,000	35,000
2001. 8. 3	100,000	-	100,000	-
2004. 3. 29	-	960,000	-	960,000
2004. 10.11	-	810,000	-	810,000
계	855,000	1,770,000	770,000	1,855,000

(*) 당기 취소분은 모두 행사기간이 도래된 것이며 기타자본잉여금 934,773천원이 계상되었습니다.

회사는 공정가액접근법(2004년 3월 29일 이전 부여된 주식매입선택권은 최소가치접근법)을 적용하여 주식보상비용을 계산하였습니다. 주식매입선택권의 부여로 당기에보상비용으로 계상된 금액은 135백만원이며, 당기 이후에 인식될 보상원가는 340백만원입니다.

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

구 분	2004	2003
경상이익(손실)	₩ (39,201,134,448)	₩ 1,084,067,571
당기순이익(손실)	(39,201,134,448)	415,200,328
주당경상이익(손실)	(549)원	6원
주당순이익(손실)	(549)원	6원

계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

15. 자 본, 계속 ;

다. 주식매수선택권, 계속;

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.

한편, 회사는 당해 회계연도 중 두차례 주식매입선택권을 부여하였으며 공정가액은 각각 289원과 234원입니다.

16. 자기주식 :

회사는 2004년 12월 31일 현재 자사주식의 가격안정을 목적으로 보통주 11,605,004주(액면가액 5,803백만원)의 자기주식을 취득하여 보유하고 있으며 이를 자본조정으로 계상하고 있습니다. 이 중 10,705,004주는 특정금전신탁과 자사주펀드를 통하여 취득·보유하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

17. 부가가치 계산 :

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

계 정 과 목	금 액(단위:천원)	
	2004	2003
급 여	₩ 2,566,390	₩ 2,479,729
퇴 직 급 여	170,701	857,997
복리후생비	286,439	296,117
임 차 료	190,439	286,048
감가상각비	181,283	207,643
세금과공과	168,674	319,227
계	₩ 3,563,926	₩ 4,446,761

18. 법인세비용 :

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

가. 2004년과 2003년 12월 31일 현재 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

구 분	금액(단위:천원)	
	2004	2003
법인세부담액	₩ -	₩ -
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	-	2,960,477
이월결손금 등으로 인한 이연법인세 변동액	-	(2,341,772)
자기주식처분손실에 대한 법인세부담액(*)	-	110,474
기타	-	807
법인세비용	₩ -	₩ 729,986

(*) 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	6,617,119	-
투자주식감액손실	18,289,760	-
대손충당금한도초과	9,410,086	-
주식매입선택권	134,940	-
투자유가증권감액손실	7,568,525	-
지분법평가손실	3,809,703	-
현재가치할인차금상각	1,180,061	-
전기 유가증권평가이익	1,021,764	-
접대비한도초과	-	194,551
기타	956,726	971,552
소 계	48,988,684	1,166,103
손금산입 및 익금불산입		
유가증권평가이익	2,004,844	-
전기 대손충당금한도초과	5,696,366	-
전기 유가증권평가손실	1,129,987	-
지분법평가이익	259,986	-
주식매입선택권	934,773	-
투자주식감액손실	252,578	-
기타	45,646	-
소 계	10,324,180	-
합 계	38,664,504	1,166,103

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	증 가	감 소	기말잔액
대손충당금	₩ 5,696,366	₩ 9,410,086	₩ 5,696,366	₩ 9,410,086
유가증권평가손실	1,129,987	6,617,119	1,129,987	6,617,119
유가증권평가이익	(1,021,764)	(2,004,844)	(1,021,764)	(2,004,844)
지분법평가손실	2,945,589	3,809,703	-	6,755,292
지분법평가이익	-	(259,986)	-	(259,986)
투자주식감액손실	9,481,413	18,289,760	252,578	27,518,595
해외투자감액손실	1,721,977	-	-	1,721,977
투자유가증권감액손실	10,124,855	7,568,525	-	17,693,380
투자자산감액손실	135,000	-	-	135,000
주식매입선택권	1,165,285	134,940	934,773	365,452
현재가치할인차금	(2,172,776)	-	(1,180,061)	(992,715)
기타	11,371,334	804,936	(106,144)	12,282,414
일시적차이 소계	40,577,266	44,370,239	5,705,735	79,241,770
이월결손금	14,715,947	-	604,324	14,111,623
소 계	₩ 55,293,213	₩ 44,370,239	₩ 6,310,059	₩ 93,353,393
이연법인세차(*)	₩ 9,123,380	-	-	₩ 9,123,380

(*) 회사는 당기에 추가적으로 이연법인세차를 인식하지 아니하였습니다.

라. 회사의 주민세를 포함한 법인세의 법정세율은 과세표준의 29.7%이나, 당기는 결손이므로 법인세비용차감전순이익에 대한 유효세율은 계산하지 아니하였습니다. 전기의 법인세비용차감전순이익에 대한 유효세율은 50.2%이었습니다.

마. 회사는 전기중 과세당국의 세무조사결과 7,850백만원의 법인세 등을 고지받아 납부하였습니다. 동 세액 중 일시적차이로 인한 부분의 법인세효과 4,079백만원은 이연법인세차로 계상하고 3,771백만원은 전기에 법인세추납액으로 계상하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

19. 주당경상이익(손실) 등 :

2004년과 2003년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 주당경상이익 등은 다음과 같이 계산되었습니다.

가. 기본주당경상이익(손실) 및 기본주당순이익(손실) --

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

구 분	2004	2003
기본주당경상이익(손실)		
보통주경상이익(손실)	(-)39,122,699,473원	724,497,144원
유동보통주식수(*)	71,386,026주	72,725,357주
기본주당경상이익(손실)	(-)548원	10원
기본주당순이익(손실)		
보통주당기순이익(손실)	(-)39,122,699,473원	724,497,144원
유동보통주식수(*)	71,386,026주	72,725,357주
기본주당순이익(손실)	(-)548원	10원

(*) 발행주식수에 자기주식수를 가감하여 기간경과에 따라 가중평균하였습니다.

나. 희석주당경상이익(손실) 및 희석주당순이익(손실) -

희석주당경상이익(손실) 및 희석주당순이익(손실)은 보통주 및 희석증권 1주에 대한 희석주당경상이익(손실) 및 희석주당순이익(손실)을 계산한 것입니다. 회사의 희석증권은 주식매수선택권이며 기초에 행사된 것으로 가정하였습니다.
계속;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

19. 주당경상이익(손실) 등, 계속 ;

당기 및 전기의 주당경상이익(손실)과 주당순이익(손실)은 모두 회석효과가 없으므로 회석주당경상이익(손실) 및 회석주당순이익(손실)은 기본주당경상이익(손실) 및 기본주당순이익(손실)과 일치합니다.

20. 최종종간기간의 주당경상이익(손실) 등 :

당기와 전기 최종 종간기간의 주당경상이익(손실)등은 다음과 같이 계산되었습니다
(단위:천원).

	2004	2003
영업수익	₩ 735,989	₩ 16,800,902
영업비용	28,911,201	7,361,706
영업이익(손실)	(-)28,175,212	9,439,196
경상이익(손실)	(-)28,727,700	9,173,095
법인세비용	1,839,895	1,877,247
분기순이익(손실)	(-)30,567,595	7,295,848
유통보통주식수(*)	71,393,474주	71,851,535주
기본주당경상이익(손실) 및 순이익(손실)	(-)428원	102원

(*) 발행주식수에 자기주식수를 가감하여 기간경과에 따라 가중평균하였습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

한국기술투자주식회사

21. 배당액의 산정내역 등 :

전기의 배당수익률, 배당성향 및 배당액의 산정내역은 다음과 같습니다.

구 분	2003
1. 배당수익률	
(1) 주당배당액	50원
(2) 결산일종가	1,210원
(3) 배당수익률 ((1)÷(2))	4.13%
2. 배당성향	
(1) 배당할 금액	3,568,775천원
(2) 당기순이익(손실)	724,497천원
(3) 배당성향 ((1)÷(2))	492.59%
3. 배당액의 산정내역	
(1) 배당을 받을 주식(액면 500원)	71,375,496주(*)
(2) 1주당 배당률	10%
(3) 배당할 금액 ((1)×(2)×500원)	3,568,775천원

(*) 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	2004	2003
· 장기차입금의 유동성 대체	₩ 1,336,787	₩ 34,396,787
· 매도가능증권의 평가이익	9,319,050	1,528,013
· 장기투자증권의 평가이익	3,344,941	106,066
· 매도가능증권평가손실(자본조정)의 감액손실 처리	4,097,470	-
· 장기투자증권평가손실(자본조정)의 감액손실 처리	5,540,437	-
· 유동성장기부채의 단기차입금으로의 대체	9,000,000	-
· 유동성장기부채의 장기차입금으로의 대체	4,000,000	-

23. 특수관계자와의 거래 :

회사는 주송(주)에 창업자대여금 50억원을 대여하고 있으며, 회사의 임원 등이 설립한 역외펀드 Innovest가 주송(주)의 주식 70,000주(지분율 25%)를 11,060백만원에 취득하여 보유하고 있습니다. 한편, 주송(주)는 회사의 주식 1,182,287주(지분율 1.42%)를 보유하고 있습니다.

24. 대차대조표일 후 발생한 사건

회사의 재무제표는 2005년 2월 25일 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

주요 경영지표

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

2005년 1월 28일
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태

주요 경영지표
=====

한국기술투자주식회사

1. 안정성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	103.12%	77.88%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	28.52%	40.07%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	21.52%	28.08%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	(주1)	2.01배

위 산식 중 자산·부채 및 자본의 금액은 기말잔액이며, 자본은 당기순손익이 가감된 것임. 또한 차입금은 장·단기차입금을 포함하는 이자부부채임.

(주1) 당기 영업손실을 계상하고 있으므로 영업이익대비이자보상비율을 산정하지 아 니합니다.

주요 경영지표, 계속

=====

한국기술투자주식회사

2. 수익성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액영업이익률	영업이익 ----- × 100	(주1)	12.96%
	매출액		
매출액순이익률	당기순이익 ----- × 100	(주2)	2.34%
	매출액		
총자산순이익률	당기순이익 ----- × 100	(주2)	0.40%
	총자산		
자기자본순이익률	당기순이익 ----- × 100	(주2)	0.55%
	자기자본		
총자산대비 영업현금흐름비율	영업활동으로인한현금흐름 ----- × 100	3.12%	(주3)
	총자산		

자산 및 자본의 금액은 기초와 기말잔액의 평균치이며, 자본은 당기순이익(손실)이 가감된 것임.

(주1) 당기 영업손실을 계상하고 있으므로 매출액영업이익률을 산정하지 아니합니다(주2) 당기 순손실을 계상하고 있으므로 매출액순이익률, 총자산순이익률 및 자기자본순이익률을 산정하지 아니합니다.
(주3) 전기 영업활동으로 인한 현금흐름이 부(-)의 금액이므로 총자산대비영업현금흐름비율을 산정하지 아니하였습니다.

주요 경영지표, 계속

=====

한국기술투자주식회사

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	당기매출액 ————— × 100-100	(-)42.55%	(-)19.94%
	전기매출액		
영업이익증가율	당기영업이익 ————— × 100-100	(주1)	(주1)
	전기영업이익		
당기순이익증가율	당기순이익 ————— × 100-100	(주2)	(주2)
	전기순이익		
총자산증가율	당기말총자산 ————— × 100-100	(-)26.94%	(-)4.40%
	전기말총자산		
자산회전율	매출액 —————	0.12회	0.17회
	(기초총자산+기말총자산)/2		

(주1) 당기 및 전전기 영업이익이 부(-)의 금액이므로 영업이익증가율을 산정하지 아
 (주2) 당기 및 전전기 당기순이익이 부(-)의 금액이므로 당기순이익증가율을 산정하

니합니다.
 지 아니합니다.