

한국기술투자주식회사

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 20 기

2005년 01월 01일부터
2005년 12월 31일까지

제 19 기

2004년 01월 01일부터
2004년 12월 31일까지

안진회계법인

목 차

외부감사인의 감사보고서 -----	1
재무제표	
대차대조표 -----	3
손익계산서 -----	6
이익잉여금처분계산서 -----	8
현금흐름표 -----	9
재무제표에 대한 주석 -----	11
참고자료	
주요 경영지표 -----	52
내부회계관리제도 검토의견 -----	56

외부감사인의 감사보고서

한국기술투자주식회사
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 한국기술투자주식회사의 2005년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료하는 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. 비교 표시된 2004년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 삼일회계법인이 감사하였으며 이 감사인의 2005년 1월 28일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

본 감사인은 한국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 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 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 한국기술투자주식회사의 2005년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 23-5
안진회계법인
대표이사 공인회계사 양승우
2006년 1월 27일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2006년 1월 27일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표
대 차 대 조 표

제 20 기 2005년 12월 31일 현재
제 19 기 2004년 12월 31일 현재

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
		금 액		금 액
자 산				
I. 유동자산		35,163,579,447		20,836,986,010
(1) 당좌자산		35,163,579,447		20,836,986,010
1. 현금및현금등가물(주석3,11)		12,543,675,696		2,299,402,974
2. 단기금융상품(주석3)		8,922,383,143		4,671,660,254
3. 단기매매증권(주석4)		11,009,746,798		8,412,108,725
4. 미수금	1,208,310,045		2,395,957,875	
대손충당금	(-)806,889,977	401,420,068	(-)806,889,977	1,589,067,898
5. 미수수익	2,483,230,751		4,015,148,143	
대손충당금	(-)244,506,380	2,238,724,371	(-)244,506,380	3,770,641,763
6. 선급금		32,621,027		25,000,000
7. 선급비용		-		42,580,020
8. 선급법인세		15,008,344		26,524,376
II. 창업투자자산		112,390,147,087		93,271,304,112
(1) 투자실적자산(주석5)		71,272,741,136		67,045,385,004
1. 투자주식		26,749,833,811		34,612,349,670
2. 투자사모사채	12,560,522,841		5,306,547,841	
대손충당금	(-)1,276,546,841	11,283,976,000	(-)1,076,546,841	4,230,001,000
3. 조합출자금	15,668,480,560		22,836,730,560	
조합손실충당금(주석12)	(-)1,899,890,000	13,768,590,560	(-)2,173,885,310	20,662,845,250
4. 지분법적용투자증권		17,070,340,765		7,352,189,084
가. 투자주식		1,000		-
나. 출자금		17,070,339,765		7,352,189,084
5. 프로젝트투자	2,960,341,444		560,341,444	
대손충당금	(-)560,341,444	2,400,000,000	(-)372,341,444	188,000,000
(2) 경영지원자산(주석6)		41,117,405,951		26,225,919,108
1. 장기투자증권		31,573,890,039		19,251,755,098
가. 국내투자		27,974,124,036		15,352,443,353
나. 해외투자		3,599,766,003		3,899,311,745
2. 지분법적용투자증권		3,943,507,912		1,374,156,010
가. 국내투자		3,943,506,912		559,986,393
나. 해외투자		1,000		814,169,617
3. 약정투자	1,064,137,523		1,064,137,523	
대손충당금	(-)1,064,132,523	5,000	(-)1,064,132,523	5,000
4. 창업자대여금(주석6,19)	8,964,883,688		8,964,883,688	
대손충당금	(-)3,364,880,688	5,600,003,000	(-)3,364,880,688	5,600,003,000
III. 고정자산		13,360,694,312		16,162,235,625
(1) 투자자산		13,180,253,502		15,959,306,239
1. 장기금융상품(주석3)		2,500,000		2,500,000
2. 임원·종업원장기대여금		447,403,961		411,000,000
3. 장기미수금	2,728,400,176		2,476,220,170	
대손충당금	(-)900,122,017	1,828,278,159	(-)900,122,017	1,576,098,153
4. 임차보증금	3,807,715,000		4,459,483,000	
대손충당금	(-)818,999,000	2,988,716,000	(-)818,999,000	3,640,484,000
5. 예치보증금		774,158,000		696,382,000

과목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
	금 액		금 액	
6.우리사주조합대여금		217,832,149		509,462,155
7.이연법인세자산(주석14)		6,921,365,233		9,123,379,931
(2)유형자산(주석7)		180,440,810		199,370,886
1.건물	116,063,098		116,063,098	
감가상각누계액	(-)43,609,227	72,453,871	(-)37,922,135	78,140,963
2.차량운반구	111,902,603		185,633,320	
감가상각누계액	(-)51,125,653	60,776,950	(-)181,798,042	3,835,278
3.집기비품	971,674,955		963,091,455	
감가상각누계액	(-)924,464,966	47,209,989	(-)845,696,810	117,394,645
(3)무형자산(주석7)		-		3,558,500
1.기타의무형자산		-		3,558,500
자 산 총 계		160,914,420,846		130,270,525,747
부 채				
I.유동부채		17,777,323,451		20,207,427,954
1.단기차입금(주석8)		13,000,000,000		16,000,000,000
2.미지급금(주석11)		1,514,378,557		427,388,527
3.선수금		204,543,181		321,471,067
4.예수금		261,002,000		22,464,960
5.미지급비용		1,108,854,273		161,915,541
6.미지급배당금		200,949,000		200,949,000
7.유동성장기부채(주석9,11)	1,168,541,572		3,254,915,858	
현재가치할인차금	(-)96,356,649	1,072,184,923	(-)181,676,999	3,073,238,859
8.이연법인세부채(주석14)		415,411,517		-
II.고정부채		10,721,702,308		8,698,328,259
1.장기차입금(주석9,11)	5,196,201,034		8,775,560,507	
현재가치할인차금	(-)618,086,596	4,578,114,438	(-)811,038,246	7,964,522,261
2.전환사채(주석10)	5,714,252,264		-	
사채상환할증금	529,865,470		-	
사채할인발행차금	(-)116,964,378		-	
전환권조정	(-)895,565,831	5,231,587,525	-	-
3.퇴직급여충당금(주석2)		912,000,345		733,805,998
부 채 총 계		28,499,025,759		28,905,756,213
자 본				
I.자본금(주석13)		45,161,161,500		44,000,000,000
1.보통주자본금		45,161,161,500		44,000,000,000
II.자본잉여금		61,381,378,969		58,945,839,802
1.주식발행초과금(주석13)		59,705,952,650		56,511,144,012
2.자기주식처분이익(주석13)		99,217,367		1,499,922,957
3.기타자본잉여금(주석13)		1,576,208,952		934,772,833
III.이익잉여금		33,914,871,628		22,295,618,278
1.이익준비금(주석13)		3,293,081,413		3,293,081,413
2.처분전이익잉여금 (당기순이익(손실) 당기: 11,619,253,350원 전기: (-)39,122,699,473원)		30,621,790,215		19,002,536,865
IV.자본조정		(-)8,042,017,010		(-)23,876,688,546
1.투자주식평가손실(주석5)		(-)130,500,000		(-)2,217,174,340
2.장기투자증권평가이익(주석6)		6,508,389,528		(-)2,905,139,678
3.지분법자본변동(주석5,6)		113,735,373		602,083,333
4.부의지분법자본변동(주석5,6)		-		(-)216,565,208
5.주식매입선택권(주석13)		450,715,174		365,452,362

과목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
	금액		금액	
6. 자기주식(주식13)		(-)14,984,357,085		(-)19,505,345,015
자 본 총 계		132,415,395,087		101,364,769,534
부 채 와 자 본 총 계		160,914,420,846		130,270,525,747

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제20기 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지
제19기 2004년 1월 1일부터 2004년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
	금	액	금	액
I. 영업수익		36,344,391,425		17,790,205,220
1. 투자수익	23,382,842,632		2,394,630,010	
가. 투자주식처분이익	5,330,151,613		1,388,772,161	
나. 투자주식배당금수익	154,813,750		131,416,860	
다. 투자사모사채이자수익	187,016,294		174,999,860	
라. 창업자대여금이자	59,999,998		59,999,998	
마. 프로젝트투자수익	12,193,548		-	
바. 지분법이익(주석5,6)	2,411,416,813		259,986,393	
사. 장기투자증권처분이익	15,227,250,616		379,454,738	
2. 투자조합수익	7,838,640,214		10,707,557,312	
가. 조합관리보수	3,312,091,358		4,969,962,051	
나. 조합분배금	2,333,794,367		2,736,442,005	
다. 조합성과보수	2,192,754,489		3,001,153,256	
3. 미투자자산운용수익	5,122,908,579		4,602,517,898	
가. 이자수익	360,222,743		381,230,037	
나. 배당금수익	72,229,250		231,447,350	
다. 단기매매증권평가이익	2,339,562,029		2,004,844,404	
라. 단기매매증권처분이익	2,259,833,557		1,911,742,107	
마. 선물거래이익	91,061,000		73,254,000	
4. 기타영업수익	-		85,500,000	
가. 경영자문수수료	-		85,500,000	
II. 영업비용		24,981,473,009		55,943,522,360
1. 투자및금융비용	16,940,544,348		50,386,552,559	
가. 단기매매증권평가손실	207,840,374		6,617,118,799	
나. 단기매매증권처분손실	615,274,994		3,073,781,621	
다. 투자주식처분손실	602,309,801		428,619,617	
라. 투자주식감액손실(주석5)	6,155,875,895		18,289,759,568	
마. 장기투자증권처분손실	591,758,156		2,540,728,530	
바. 장기투자증권감액손실(주석6)	1,624,806,773		7,568,524,771	
사. 선물거래손실	546,001,115		89,151,000	
아. 대손상각비	388,000,000		1,084,341,444	
자. 이자비용	2,208,667,282		3,494,468,557	
차. 지급수수료	317,883,318		173,663,455	
카. 지분법손실(주석5,6)	1,115,151,209		3,809,703,399	
타. 지분법적용투자증권처분손실	-		172,462,202	
파. 조합출자손실	2,566,975,431		3,044,229,596	
2. 일반관리비(주석20)	8,040,928,661		5,556,969,801	
III. 영업이익(손실)		11,362,918,416		(-)38,153,317,140
IV. 영업외수익		280,340,258		1,088,743,787
1. 이자수익	32,116,605		32,665,998	
2. 외환차익	92,933,338		26,501,200	
3. 외화환산이익	122,859,854		636,264,391	
4. 투자자산처분이익	-		349,880,000	
5. 유형자산처분이익	31,162,899		14,026,648	
6. 자산수증이익	-		6,851,500	
7. 잡이익	1,267,562		22,554,050	
V. 영업외비용		24,005,324		2,058,126,120

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
	금 액		금 액	
1.기부금	12,865,000		6,360,000	
2.외환차손	3,473,350		4,091,510	
3.외화환산손실	7,614,955		-	
4.기타의대손상각비	-		1,760,177,617	
5.유형자산처분손실	-		2,483,687	
6.지급수수료	52,000		-	
7.잡손실	19		285,013,306	
VI.경상이익(손실)		11,619,253,350		(-)39,122,699,473
VII.특별이익		-		-
VIII.특별손실		-		-
IX.법인세비용차감전순이익(손실)		11,619,253,350		(-)39,122,699,473
X.법인세비용(주석 14)		-		-
XI.당기순이익(손실)		11,619,253,350		(-)39,122,699,473
(주당경상손익 및 순손익				
제20기: 157원				
제19기: (-)548원				
희석주당경상이익 및 순손익				
제20기: 157원				
제19기: (-)548원)(주석 15)				

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제20기	2005년 1월 1일부터	제19기	2004년 1월 1일부터
	2005년 12월 31일까지		2004년 12월 31일까지
처분확정일	2006년 3월 13일	처분확정일	2005년 3월 25일

(단위 : 원)

한국기술투자주식회사

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
	금 액		금 액	
I. 처분전이익잉여금		30,621,790,215		19,002,536,865
1. 전기이월이익잉여금	19,002,536,865		58,125,236,338	
2. 당기순이익(손실)	11,619,253,350		(-)39,122,699,473	
II. 이익잉여금처분액		5,037,978,462		-
1. 이익준비금	457,998,042		-	
2. 배 당 금				
가. 현 금 배 당(주식16) (주당배당금(율) : 보통주 : 당기 60원(12%) 전기 -원(-%))	4,579,980,420		-	
III. 차기이월이익잉여금		25,583,811,753		19,002,536,865

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제20기 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지
제19기 2004년 1월 1일부터 2004년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
	금	액	금	액
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		3,270,561,326		4,811,519,814
1. 당기순이익(손실)	11,619,253,350		(-)39,122,699,473	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	13,711,172,769		50,093,273,550	
가. 단기매매증권평가손실	207,840,374		6,617,118,799	
나. 단기매매증권처분손실	615,274,994		3,073,781,621	
다. 투자주식감액손실	6,155,875,895		18,289,759,568	
라. 투자주식처분손실	602,309,801		428,619,617	
마. 장기투자증권처분손실	591,758,156		2,540,728,530	
바. 장기투자증권감액손실	1,624,806,773		7,568,524,771	
사. 지분법적용투자증권처분손실	-		172,462,202	
아. 지분법손실	1,115,151,209		3,809,703,399	
자. 대손상각비	388,000,000		1,084,341,444	
차. 퇴직급여	533,867,315		170,700,749	
카. 감가상각비	90,648,598		181,282,599	
타. 무형자산상각비	3,558,500		34,358,500	
파. 기타의대손상각비	-		1,760,177,617	
하. 현재가치할인차금상각	278,272,000		1,180,061,000	
거. 전환사채이자비용	377,130,790		-	
너. 주식보상비용	317,836,539		134,939,851	
더. 유형자산처분손실	-		2,483,687	
러. 조합출자손실	808,841,823		3,044,229,596	
머. 잡손실	2		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)27,722,270,383		(-)6,951,516,334	
가. 투자주식처분이익	5,330,151,613		1,388,772,161	
나. 단기매매증권평가이익	2,339,562,029		2,004,844,404	
다. 단기매매증권처분이익	2,259,833,557		1,911,742,107	
라. 장기투자증권처분이익	15,227,250,616		379,454,738	
마. 지분법이익	2,411,416,813		259,986,393	
바. 외화환산이익	122,859,854		635,958,383	
사. 유형자산처분이익	31,162,899		14,026,648	
아. 투자자산처분이익	-		349,880,000	
자. 자산수증이익	-		6,851,500	
차. 잡이익	33,002		-	
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	5,662,405,590		792,462,071	
가. 미수금의 감소	1,187,647,830		324,412,820	
나. 미수수익의 감소(증가)	1,531,917,392		(-)812,350,739	
다. 선급비용의 감소	42,580,020		14,200,088	
라. 선급금의 감소(증가)	(-)7,621,027		2,514,600,000	
마. 선급법인세의 감소(증가)	11,516,032		(-)11,320,190	
바. 미지급금의 증가	1,086,990,425		218,217,326	
사. 선수금의 증가(감소)	(-)116,927,886		16,322,340	
아. 선수수익의 감소	-		(-)1,258,196,722	
자. 예수금의 증가(감소)	238,537,040		(-)163,705,170	
차. 미지급비용의 증가	946,938,732		62,517,682	
카. 배당금수입	1,096,500,000		166,870,052	
타. 퇴직금의 지급	(-)355,672,968		(-)279,105,416	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		1,505,570,236		17,887,976,636

과 목	제 20(당) 기		제 19(전) 기	
	금 액		금 액	
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	90,505,861,241		66,103,983,377	
가. 단기금융상품의 회수	5,865,660,254		5,704,973,959	
나. 단기매매증권의 처분	26,857,903,969		32,710,975,161	
다. 투자주식의 처분	14,400,843,115		11,174,497,235	
라. 조합출자금의 회수	8,585,412,867		5,848,195,566	
마. 투자사모사채의 회수	1,400,000,000		683,555,400	
바. 지분법적용투자증권의 처분	-		2,200,000,000	
사. 장기투자증권의 처분	27,072,583,191		6,826,026,728	
아. 임원종업원장기대여금의 회수	118,596,039		83,000,000	
자. 장기미수금의 회수	-		16,794,900	
차. 우리사주조합대여금의 회수	291,630,006		4,512,200	
카. 임차보증금의 회수	3,640,483,000		-	
타. 차량운반구의 처분	31,600,000		16,200,000	
파. 집기비품의 처분	-		540,000	
하. 예치보증금 회수	2,241,148,800		820,000,000	
거. 퇴직보험예치금의 감소	-		14,712,228	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)89,000,291,005		(-)48,216,006,741	
가. 단기금융상품의 증가	10,116,383,143		4,052,000,000	
나. 단기매매증권의 취득	25,679,261,824		23,410,497,833	
다. 투자주식의 취득	5,519,164,000		2,422,753,000	
라. 조합출자금의 취득	2,500,000,000		5,300,000,000	
마. 투자사모사채의 취득	9,063,975,000		4,763,702,314	
바. 장기투자증권의 취득	15,618,151,884		8,122,677,594	
사. 지분법적용투자증권 취득	12,316,379,725		-	
아. 프로젝트투자의 증가	2,400,000,000		-	
자. 임원종업원장기대여금의 증가	155,000,000		120,000,000	
차. 임차보증금의 증가	2,988,715,000		-	
카. 예치보증금의 증가	2,318,924,800		-	
타. 장기미수금의 증가	252,180,006		-	
파. 집기비품의 취득	8,583,500		24,376,000	
하. 차량운반구의 취득	63,572,123		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		5,468,141,160		(-)24,964,533,071
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	14,011,015,460		-	
가. 전환사채의 발행	9,774,375,000		-	
나. 자기주식의 처분	4,236,640,460		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)8,542,874,300		(-)24,964,533,071	
가. 단기차입금의 상환	3,000,000,000		2,000,000,000	
나. 유동성장기부채의 상환	3,254,915,858		19,396,786,941	
다. 장기차입금의 상환	2,287,958,442		-	
라. 배당금의 지급	-		3,567,746,130	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		10,244,272,722		(-)2,265,036,621
V. 기초의 현금(주석17)		2,299,402,974		4,564,439,595
VI. 당기말의 현금(주석17)		12,543,675,696		2,299,402,974

별첨 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

제 20(당)기 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

제 19(전)기 2004년 1월 1일부터 2004년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

1. 회사의 개요

한국기술투자주식회사(이하 '당사')는 중소기업창업지원 및 중소기업 창업자에 대한투자 및 용자, 중소기업 창업투자조합자금의 관리 및 창업과 관련되는 상담·정보제공 등을 주된 사업목적으로 1986년 11월 24일에 설립되었습니다.

당사의 설립시 자본금은 2,000백만원이며, 2000년 3월 30일의 유상증자 4,000백만원을 포함한 수차의 증자와 당기중 전환사채의 보통주 전환으로 인한 1,161백만원의자본금 증가로 당기말 현재 납입자본금은 45,161백만원입니다. 당사의 발행주식은 1989년 8월 29일 한국증권선물거래소가 개설하는 코스닥시장(구 한국증권업협회중개시장)에 상장되었으며, 1999년 8월 20일 기준으로 1주의 액면가액을 5,000원에서 500원으로 액면분할하였습니다.

당기말 현재 당사의 주요 주주의 현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지 분 율(%)
서갑수	9,867,288	11.56
해덕투자개발(주)	2,868,690	3.36
중소기업진흥공단	1,175,563	1.38
자기주식	8,989,316	10.54
기타	62,421,466	73.16
합 계	85,322,323	100.00

재무제표에 대한 주석 - 계속

2. 중요한 회계처리방침

당사의 재무제표는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

한편, 당사의 정기주주총회 제출용 당기 재무제표는 2006년 2월 20일 개최된 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

(1) 새로운 기업회계기준서의 도입

한국회계기준위원회는 기존의 기업회계기준을 전면적으로 개정하여 기업회계기준서 제1호부터 제20호까지를 당기말 현재까지 제정하였습니다. 동 기업회계기준서 중 제1호 내지 제13호(제11호는 제외)는 당기 이전에 의무적용되고 있으며, 제14호내지 제17호는 당기부터 의무적용되고 있습니다. 한편, 제18호 내지 제20호는 당기 이후부터 의무적용될 예정입니다.

당기 기업회계기준서의 신규 적용에 따른 주요 내역은 다음과 같습니다.

당사는 기업회계기준서 제15호 '지분법'을 전기부터 조기적용하였으며, 제16호 '법인세회계'를 당기부터 적용하였습니다. 당사는 동 기준서의 조기적용 및 최초적용에 따라 비교표시되는 재무제표의 유가증권과 이연법인세관련 자산, 자본조정 및 손익계정의 명칭을 변경하였습니다. 또한 제16호 기준서의 적용으로 투자주식평가손익 등과 관련하여 자본계정에 직접 가감함으로 인하여 당기의 이연법인세자산이 2,617,426천원만큼 감소하였으며, 동액만큼 순자산이 감소하였습니다.

(2) 수익인식기준

당사는 창업중소기업과 투자조합에 대한 투자수익, 잉여자금의 운용에 따른 운용수익 그리고 투자조합의 관리보수를 발생주의에 따라 인식하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 창업투자자산의 구분기재

당사는 고유업무를 목적으로 투자한 자산(단기매매증권 제외)을 창업투자자산의 계정과목으로 하여 투자자산과 구분하여 표시하고 있으며, 창업투자자산은 중소기업창업지원법에 따른 투자(사업개시일로부터 7년 이내의 기업에 대한 투자)의 경우 투자실적자산, 기타의 중소기업에 대한 투자(주식, 사채포함)의 경우 경영지원자산으로 각각 구분하여 계상하고 있습니다. 이러한 분류로 인하여 전기에 투자자산에 계상하던 유가증권을 당기에는 창업투자자산의 경영지원자산으로 분류하였습니다.

(4) 대손충당금

당사는 대차대조표일 현재의 투자사모사채, 조합출자금, 프로젝트투자, 약정투자, 창업자대여금 등에 대하여 장래 대손예상액을 기준으로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(5) 유가증권의 평가 (지분법적용투자주식 제외)

유가증권은 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액을취득원가로 하고 있으며, 제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격을 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 제공한 대가와 취득한 유가증권 모두 시장가격이 없는 경우에는 공정가액을 추정하여 취득원가로 계상하고 있습니다.

취득한 유가증권은 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 투자주식, 장기투자증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권, 투자주식과 장기투자증권(지분법적용대상 주식은 제외)은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권은 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 대차대조표일 현재의 종가로 하고 있습니다. 투자주식과 장기투자증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우를 제외하고는 취득원가로 평가하고 있습니다.

채무제표에 대한 주석 - 계속

공정가액 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며 투자주식과 장기투자증권에 대한 미실현보유손익은 투자주식평가손익(자본조정)과 장기투자증권평가손익(자본조정)으로 처리하고, 투자주식평가손익과 장기투자증권평가손익의 누적금액은 투자주식과 장기투자증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 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. 당기말 현재 당사는 만기보유증권을 보유하고 있지 않습니다.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 감액손실이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 감액손실을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다. 또한, 감액손실을 인식한 이후 감액손실이 회복된 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부가액이 당초에 감액손실을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후 취득원가가 되었을 금액을 초과하지 않도록 하고 있습니다.

(6) 지분법적용투자주식

투자실적자산과 경영지원자산 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액을 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 지분변동액은 지분법적용투자주식에 가감하고 지분법피투자회사의 순자산가액 변동의 원천에 따라 회계처리하고 있으며, 지분법피투자회사의 순자산가액 변동이 당기순이익(또는 손실)로 인하여 발생한 경우에는 지분법이익(또는 손실)의 과목으로 하여 당기의 영업손익으로, 이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 회계변경과 오류수정에 관한 기업회계기준에 따라 당기순이익 또는 이익잉여금의 증가 또는 감소로, 당기순손익과 이익잉여금 이외의 자본의 증가(또는 감소)로 인하여 발생하는 경우에는 (부의)지분법자본변동의 과목으로 하여 자본조정의 증가(또는 감소)로 처리하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

또한, 지분법적용회사의 결손금 등이 누적되어 지분법적용투자주식의 장부가액이 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.

1) 투자차액의 처리

지분법적용투자주식의 취득시점에서 발생하는 피투자회사의 식별가능한 순자산의 공정가액 중 투자회사가 취득한 지분율에 해당하는 금액과 취득대가의 차이인 투자차액은 영업권 등으로 처리하고 있습니다.

투자차액은 20년 이내의 기간동안 정액법으로 상각하고 있으며, 부(-)의 투자차액은 피매수회사의 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액 합계액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산에 포함된 자산이 각각 비용화되는 시점(상각 또는 처분시점)에 환입하고, 식별가능한 비화폐성자산의 합계액을 초과하는 금액은 매수일에 특별이익으로 인식하고 있습니다.

2) 해외피투자회사의 재무제표 환산

당사는 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 해당하는 금액은 지분법자본변동의 과목으로 처리하고 있습니다.

(7) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산을 구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출을 합한 금액인 취득원가로 평가하고 있으며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 자산별 경제적 내용연수에 따라 정율법에 의하여 계상되고 있습니다.

구 분	내용연수
건 물	60년
차량운반구	4년
집기비품	5년

또한, 당사는 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

(8) 무형자산의 평가 및 상각방법

당사는 소프트웨어의 개발 및 구입과 관련된 비용을 각각 개발비 및 기타무형자산으로 계상하고 계상연도부터 5년간 정액법으로 상각하고 있습니다. 이 중 개발비는 전기중에 상각이 완료되었습니다.

(9) 전환사채

당사는 전환사채의 발행가액을 일반사채에 해당하는 부채부분과 전환권에 해당하는 자본부분으로 분리하여 자본부분의 가치를 전환권대가로 하여 기타자본잉여금으로 계상하고 있습니다. 전환권대가는 전환사채의 발행가액에서 만기일까지 기대되는 미래현금흐름(상환할증금이 있는 경우에는 이를 포함)을 전환사채의 발행일 현재 당사의 유효이자율로 할인한 현재가치를 차감하여 계산하고 있습니다.

한편, 동 전환권대가 및 전환사채상환할증금을 전환사채의 차감항목인 전환권 조정 과목으로 계상하고 있으며, 동 전환권조정은 전환사채 발행시부터 최종상환시까지의기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각하고, 동 상각액은 이자비용에 가산하여 처리하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(10) 외화표시 자산과 부채의 평가

당사는 모든 외화거래를 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 환산·기록하고 있는 바, 이들 거래의 결과로 발생하는 외환차손익은 기간손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 당사는 화폐성 외화자산 및 부채를 대차대조표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준환율(US\$1당 : 당기말 1,013.0원, 전기말 1,043.8)로 평가하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 당기손익에 반영하고 있습니다.

(11) 채권·채무의 현재가치에 의한 평가

당사는 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 유효이자율법을 적용하여 상각 또는 환입하고 이를 이자비용 또는 이자수익으로 인식하고 있습니다.

(12) 퇴직급여충당금

당사는 대차대조표일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 당사의 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다. 당기 및 전기 퇴직금 실제 지급액은 각각 356백만원과 279백만원입니다.

(13) 자산감액손실

당사는 창업투자자산 등 별도의 정함이 있는 경우를 제외한 자산이 진부화, 물리적인손상 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 당해 자산의 회수가능액이 장부가액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산감액손실의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(14) 이연법인세

당사는 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 일시적차이 및 이월공제가 가능한 세무상결손금 등에 대하여 이연법인세자산 또는 이연법인세부채를 인식합니다. 다만, 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에만 인식합니다.

법인세법 등의 법령에 의하여 산출된 당 회계기간까지의 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 이연법인세자산 또는 이연법인세부채의 변동액을 가감하여 산출된 금액을 법인세비용 또는 법인세이익으로 계상하고 있습니다.

또한, 당사는 2004년 12월 31일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 적용되는 기업회계기준서 제16호에 의거하여 이연법인세자산 또는 이연법인세부채는 관련된 자산또는 부채항목의 대차대조표상 분류에 따라 유동자산(유동부채) 또는 고정자산(고정부채)으로 분류하며, 세무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산은 일시적차이의 예상소멸시기에 따라서 유동자산 또는 고정자산으로 분류하고 있습니다.

한편, 기업회계기준서 제16호 문단 70에 의하여 비교 표시되는 전기재무제표는 이 기준서를 적용하여 재작성하지 아니하였습니다. 동 기준서의 적용으로 매도가능증권평가손익 등과 관련하여 자본계정에 직접 가감함으로 인하여 당기의 이연법인세자산이 2,617,426천원만큼 감소하였으며, 동액만큼 순자산이 감소하였습니다.

(15) 주식매입선택권

당사는 주식매입선택권에 대하여 주식매입선택권 부여일 현재 주식의 시가에서 행사가격의 현재가치와 미래기대배당금의 현재가치를 차감하여 주식매입선택권의 공정가액을 산정하는 방법으로 보상원가를 계산하고 이를 약정용역 제공기간동안 정액법등의 합리적인 방법으로 안분하여 비용과 자본조정(주식매입선택권)으로 계상하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(16) 전기재무제표 계정과목의 재분류

비교표시된 전기재무제표의 일부 계정과목은 당기재무제표와의 비교를 보다 용이하게 하기 위하여 당기재무제표의 표시방법에 따라 재분류되었습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순이익과 순자산가액에는 영향을 미치지 아니합니다.

3. 현금및현금등가물과 장단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 현금및현금등가물 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	예입처	연이자율(%)	금 액	
			당기말	전기말
현금및현금등가물				
현금			326	1,080
외화예금	(주)씨티은행외		1,340,314	2,528
기업자유예금 외	(주)한국외환은행 외	0.0 - 2.6	11,203,036	2,295,795
소 계			12,543,676	2,299,403
단기금융상품				
정기예금	(주)국민은행	3.2 - 3.5	3,567,000	3,552,000
특정금전신탁	(주)국민은행		-	114,672
기타예금 외	한국투자증권(주)외	2.0 - 3.7	5,355,383	1,004,988
소 계			8,922,383	4,671,660
장기금융상품				
당좌개설보통금	(주)한국외환은행	-	2,500	2,500
합 계			21,468,559	6,973,563

당기말 현재 단기금융상품 중 정기예금 3,567백만원 및 기타예금 473백만원은 장·단기차입금과 관련하여(주석8와 9참조) 사용이 제한되어 있으며, 장기금융상품 중 당좌개설보통금은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

전기말 현재 단기금융상품 중 정기예금 3,552백만원 및 기타예금 1,005백만원은 장·단기차입금과 관련하여(주석 8와 9참조) 사용이 제한되어 있으며, 장기금융상품 중 당좌개설보통금은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

4. 단기매매증권

당기말 및 전기말 현재 단기매매증권의 내용은 다음과 같습니다.

구 분	당기말			전기말
	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
상장주식(주1)	5,678,025	7,803,814	7,803,814	7,619,857
금융채(주1)	200,000	199,914	199,914	200,127
수익증권	3,000,000	3,006,019	3,006,019	592,125
합 계	8,878,025	11,009,747	11,009,747	8,412,109

(주1) 당기말과 전기말 현재 상장주식과 금융채 중 각각 200백만원과 3,691백만원은장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 8와 9참조).

5. 투자실적자산

(1) 투자주식

1) 당사의 투자주식은 창업중소기업에 대한 주식투자액이며, 당기말 및 전기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당시가 또는 순자산가액(주1) 당기말
		당기말	전기말	당기말	전기말	
시장성있는주식						
(주)에스제이원텍	3.33	800,000	800,000	620,000	320,000	620,000
(주)에코솔루션외	-	-	8,474,981	-	1,392,878	-
소 계		800,000	9,274,981	620,000	1,712,878	620,000
시장성없는주식						
메모리앤테스팅(주)	12.50	3,450,000	3,450,000	3,450,000	3,450,000	1,108,750
(주)파이널데이터	2.16	2,240,538	2,240,538	1,120,270	2,240,538	536,134
(주)디피아이솔루션스	12.83	1,497,500	1,497,500	748,750	1,497,500	3,721
(주)틀젠	4.57	1,492,288	1,492,288	1,492,288	1,492,288	114,798
(주)티엘아이	7.29	976,620	427,500	976,620	427,500	1,412,365
(주)아이앤씨테크놀로지	4.06	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	289,234
(주)바이오리더스	8.04	513,310	513,310	513,310	513,310	196,337
동보화학(주)	15.45	892,872	892,872	892,872	892,872	142,758
(주)다림비전 외	-	63,311,276	57,169,610	15,935,724	21,385,464	7,308,604
소 계		75,374,404	68,683,618	26,129,834	32,899,472	11,112,701
합 계		76,174,404	77,958,599	26,749,834	34,612,350	11,732,701

재무제표에 대한 주석 - 계속

상기 투자주식 중 (주)티엘아이, (주)바이오리더스, 동보화학(주), 메모리엔테스팅(주)등의 주식이 장기차입금과 관련하여 담보로 제공되고 있습니다.

(주1) 시장성 있는 투자주식의 시가는 대차대조표일 현재의 종가로 계산되었으며, 시장성 없는 투자주식의 순자산가액은 입수가능한 최근 가결산 재무제표를 기준으로 계산된 것입니다. 또한 당사는 시장성 없는 투자주식의 경우 공정가액 산정을 위한 정보의 수집이 용이하지 않고 기타의 적절한 방법으로 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우 취득가액을 대차대조표 가액으로 계상하고 있습니다.

2) 시장성 없는 투자주식 중 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 주식에 대하여는 당기에 6,155,876천원을 투자주식감액손실로 계상하고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회 사 명	감 액 손 실
(주)젤파워	171,000
(주)엠엠씨테크놀로지	510,999
(주)선익시스템	369,999
(주)글로벌시스템즈	499,999
(주)비드테크	164,999
(주)디피아이솔루션스	748,750
(주)방산테크놀로지	582,439
(주)파이널데이터	1,120,268
디비코(주)	499,800
(주)다림비전	480,000
이테스트(주)	204,999
마이폴더넷(주)	200,029
(주)라이프엔자	499,999
(주)로티스	46,836
(주)지우텍	55,760
합 계	6,155,876

재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 당기중 투자주식평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	전기말(당기초)	증감	처분 및 감액	당기말
(주)씨엠에스	(-)322,026	-	(-)322,026	-
(주)에스제이원텍	(-)480,000	300,000	-	(-)180,000
(주)에코솔루션	(-)525,003	-	(-)525,003	-
콤텔시스템(주)	(-)890,145	-	(-)890,145	-
소 계	(-)2,217,174	300,000	(-)1,737,174	(-)180,000

상기 투자주식평가손익의 변동내역은 관련 자본조정에서 직접 가감된 이연법인세효과 49,500천원이 반영되기 전의 금액입니다.

(2) 투자사모사채

당사의 투자사모사채는 전액 창업중소기업의 발행사채를 인수한 것으로 당사의 청구에 의해 주식으로 전환가능합니다. 당기말 및 전기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회 사 명	구 분	연이율(%)	만 기 일	금 액	
		당기말		당기말	전기말
한국BMC(주)	전환사채	4.0	2006.12.14	1,400,000	1,000,000
㈜피델릭스	전환사채	3.0	2006.11.13	1,100,000	1,000,000
(주)에이치브로이	전환사채	3.0	2010.10.13	600,000	-
(주)에이디티	전환사채	3.0	2006.09.05	500,000	500,000
(주)유진테크	전환사채	1.0	2008.06.07	600,000	-
(주)에이비티	전환사채	3.0	2006.11.28	400,000	400,000
(주)디아이 외	전환사채 등	-	-	7,960,523	2,406,548
계				12,560,523	5,306,548
대손충당금				(-)1,276,547	(-)1,076,547
				11,283,976	4,230,001

상기의 투자사채와 관련하여 당기와 전기중에 인식한 총 이자수익은 각각 187백만원과 175백만원입니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 조합출자금

조합출자금은 당사가 결성한 벤처투자조합에 대한 출자금으로서 당기말 및 전기말 현재 내역은 다음과 같습니다.

조 합 명	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당 순자산가액
		당기말	전기말	당기말	전기말	당기말
KTIC 4호 벤처투자조합(주1)	27.03	-	1,000,000	-	1,000,000	-
KTIC 9호 벤처투자조합(주1)	22.19	664,481	807,480	664,481	807,480	217,917
KTIC 10호 정보통신전문조합	10.42	-	729,250	-	729,250	-
KTIC 11호 벤처투자조합(주1)	20.41	500,000	500,000	500,000	500,000	381,064
수퍼벤처펀드	10.00	2,736,000	5,700,000	2,736,000	5,700,000	2,329,049
KTIC 13호 벤처투자조합	6.67	285,000	300,000	285,000	300,000	168,873
KTIC 14호 벤처투자조합	10.00	161,000	700,000	161,000	700,000	274,287
KTIC 15호 벤처투자조합	5.34	300,000	300,000	300,000	300,000	114,797
KTIC 17호 IT전문조합	15.00	812,000	1,400,000	812,000	1,400,000	1,472,729
국민연금 KTIC벤처조합	10.53	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	1,859,486
부품소재전문조합	19.61	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000	3,856,737
국민벤처펀드2호	10.00	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,100,000	1,205,395
KTIC 22호 투자조합	16.67	1,000,000	-	1,000,000	-	1,000,574
KTIC23호 벤처투자조합(주1)	33.33	500,000	-	500,000	-	502,629
KTIC4호 기업구조조정조합	14.00	-	2,800,000	-	2,800,000	-
KTIC5호 기업구조조정조합	16.67	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,500,000	2,692,414
KTIC6호 기업구조조정조합	15.38	110,000	-	110,000	-	125,495
계		15,668,481	22,836,730	15,668,481	22,836,730	16,201,446
조합손실충당금(주2)				(-)1,899,890	(-)2,173,885	
				13,768,591	20,662,845	

상기 조합출자금 중 KTIC 벤처투자조합출자 및 부품소재전문조합출자금 등이 장기차입금과 관련하여 담보로 제공되고 있습니다.

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

(주2) 투자조합의 해산시 발생가능한 손실에 대해 조합손실총당금 계정으로 1,899,890천원을 계상하고 있으며 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
조합명	금액
KTIC 9호 벤처투자조합	799,890
KTIC 11호 벤처투자조합	500,000
KTIC 13호 벤처투자조합	300,000
KTIC 15호 벤처투자조합	300,000
합계	1,899,890

(4) 지분법적용투자증권

1) 당기말 및 전기말 현재 투자실적자산의 지분법적용투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
당 기						
회사명	주식수	지분율	취득원가	피투자 순자산액중 당사 지분액	장부가액	시장가격
투자주식						
(주)파월(주2)	256,040	40.63	1,245,936	-	1	-
조합출자금						
문화콘텐츠전문조합(주1)	-	23.61	2,550,000	2,275,487	2,275,487	-
MOST4호벤처투자조합(주1)	-	21.13	4,500,000	5,879,270	5,879,270	-
경기도 중소기업경쟁력지원 기업구조조정조합(주1)	-	30	9,000,000	8,915,583	8,915,583	-
합계			17,295,936	17,070,340	17,070,341	-

(단위:천원)						
전 기						
회사명	주식수	지분율	취득원가	피투자 순자산액중 당사 지분액	장부가액	시장가격
투자주식						
(주)파월	256,040	40.63	1,245,936	-	-	-
조합출자금						
문화콘텐츠전문조합(주1)	-	23.61	2,550,000	3,032,561	3,032,561	-
MOST4호벤처투자조합(주1)	-	21.13	4,500,000	4,319,628	4,319,628	-
합계			8,295,936	7,352,189	7,352,189	-

재무제표에 대한 주석 - 계속

(주1) 지분법피투자회사의 감사받은 재무제표를 당사 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였습니다. 당사는 지분법피투자회사의 가결산재무제표를 이용하여 지분법을 적용하는 경우 다음과 같은 신뢰성 검증절차를 취하고 있으며, 이러한 지분법피투자회사의 재무제표에 대한 신뢰성 검증결과 중요한 이상항목은 발견되지 않았습니다.

- (가) 가결산재무제표에 대한 지분법피투자회사의 감사와 대표이사의 서명날인
- (나) 지분법 피투자회사가 시장에 공시한 중요한 거래나 회계적 사건을 포함하여 당사가 인지하고 있는 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인
- (다) 지분법피투자회사와 동사의 감사인이 사이에 제기되고 있는 결산관련 주요 쟁점사항 및 향후 처리방향의 파악
- (라) 기타 가결산 재무제표와 감사받은 재무제표간에 발상할 수 있는 차이분석 등

(주2) (주)파월은 2004년 3월 19일 약속어음 부도로 인하여 당좌거래가 정지되었으며, 전기말 현재 완전자본잠식 및 폐업상태입니다. 취득금액을 한도로 지분법손실을 인식하였으며, 전기말 현재 미반영된 지분법손실은 99,432천원입니다.

2) 당기말 및 전기말 현재 투자실적자산의 지분법적용투자증권 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
당 기					
회사명	기 초	취득(처분)	지분법손익	기타증감(주1)	기 말
투자주식					
(주)파월	-	1	-	-	1
조합출자금					
문화콘텐츠전문조합	3,032,561	-	784,634	(-)1,541,708	2,275,487
MOST4호	4,319,628	-	1,559,642	-	5,879,270
벤처투자조합					
경기도 중소기업경쟁력지원 기업구조조정조합	-	9,000,000	(-)84,417	-	8,915,583
합 계	7,352,189	9,000,001	2,259,859	(-)1,541,708	17,070,341
전 기					
회사명	기 초	취득(처분)	지분법손익	기타증감(주1)	기 말
투자주식					
(주)파월	-	-	-	-	-
조합출자금					
문화콘텐츠전문조합	2,608,727	-	(-)119,919	543,753	3,032,561
MOST4호	4,604,086	-	(-)175,918	(-)108,540	4,319,628
벤처투자조합					
합 계	7,212,813	-	(-)295,837	435,213	7,352,189

재무제표에 대한 주석 - 계속

(주1) 기타증감액은 지분법피투자회사로부터 수령한 배당금(당기1,097백만원, 전기 167백만원)과 지분법자본변동(당기 (-)445백만원, 전기 602백만원)으로 구성되어 있습니다.

상기 지분법적용투자증권의 당기 미실현보유손익 변동내역은 관련 자본조정에서 직접 가감된 이연법인세효과 43백만원이 반영되기 전의 금액입니다.

3) 당기 및 전기중에 지분법적용대상회사 및 투자조합과 관련된 내부미실현손익은 없습니다.

4) 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익(손실)
문화콘텐츠전문조합	9,909,555	272,200	9,637,355	4,647,009	3,431,429
MOST4호 벤처전문조합	28,194,547	366,000	27,828,547	8,516,602	7,386,105
경기도 중소기업경쟁력지원 기업구조조정조합	30,020,365	301,756	29,718,609	118,933	(-)281,391

(5) 프로젝트 투자

프로젝트투자는 영상 및 음반물의 제작, 기술개발 등과 같이 특정사업의 수행을 위하여 계약을 통해 소요자금을 지원하고 수익을 배분하는 방식의 투자입니다. 당기말 및전기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
회 사 명	금 액		비 고
	당기말	전기말	
(주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)	372,341	372,341	애니메이션 제작
(주)앤캐릭엔터테인먼트	188,000	188,000	애니메이션 제작
(주)에이치브로이(Micro Brewery)	2,400,000	-	맥주 제조 판매
계	2,960,341	560,341	
대손충당금	(-)560,341	(-)372,341	
	2,400,000	188,000	

재무제표에 대한 주석 - 계속

6. 경영지원자산

(1) 장기투자증권

1) 당기말 및 전기말 현재 장기투자증권 중 국내투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회 사 명	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분 해당시가
	당기말	당기말	전기말	당기말	전기말	당기말
시장성있는주식						
(주)엠피오	-	-	1,417,638	-	1,184,285	-
(주)하림	-	-	1,938,463	-	784,625	-
(주)피델릭스	3.03	1,067,382	617,382	1,053,076	420,492	1,053,076
(주)위다스	6.42	999,990	3,000,000	3,329,235	365,000	3,329,235
(주)유진로봇	15.06	2,785,603	701,494	9,537,955	359,806	9,537,955
(주)모바일원커뮤니케이션	-	-	699,251	-	59,217	-
외						
소 계		4,852,975	8,374,228	13,920,266	3,173,425	13,920,266
시장성없는주식(주1)						
(주)비에이치 플렉스	4.44	2,604,550	-	2,604,550	-	616,716
(주)케이비티모바일	5.16	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	641,336
(주)신명	6.62	1,243,478	1,243,478	1,243,478	1,243,478	1,146,385
아코디스(주)	2.61	757,242	757,242	757,242	757,242	303,595
(주)오이코스	10.72	716,639	716,639	716,639	716,639	449,490
(주)드림위즈	3.69	525,000	-	525,000	-	291,473
마한전자 외	-	29,615,565	23,505,657	6,588,291	7,481,014	9,451,004
외						
소 계		36,962,474	27,723,016	13,935,200	11,698,373	12,899,999
우선주						
신명기전(주)	4.6	30,800	30,800	1	1	-
전환사채						
대보전자부품(주)	-	2	2	2	2	-
외						
펀드						
자사주펀드	-	1,325,218	1,325,218	118,658	480,642	118,658
합		43,171,469	37,453,264	27,974,124	15,352,443	26,938,923
계						

(주1) 시장성 없는 주식의 순자산가액은 입수가능한 최근 가결산재무제표를 기준으로 계산된 것이며, 또한 당사는 시장성 없는 주식의 경우 공정가액 산정을 위한 정보의 수집이 용이하지 않고 기타의 적절한 방법으로 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우 취득가액을 대차대조표 가액으로 계상하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 당기말 및 전기말 현재 장기투자증권 중 해외투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원, US\$)							
회 사 명	지 역	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주1) 당기말
			당기말	전기말	당기말	전기말	
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)	304,270 (US\$ 300,365)
Ubi Tech, Inc.	미국	2.47	296,250 (US\$ 250,000)	296,250 (US\$ 250,000)	1	296,250 (US\$ 250,000)	-
Sageware, Inc.	미국	4.20	400,580 (US\$ 500,000)	400,580 (US\$ 500,000)	1	-	-
Cartesian Data	미국	8.90	422,700 (US\$ 500,000)	422,700 (US\$ 500,000)	1	-	-
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)	287,992 (US\$ 284,296)
Hepahope Inc.	미국	7.27	794,911 (US\$ 653,500)	794,911 (US\$ 653,500)	794,911 (US\$ 653,500)	794,911 (US\$ 653,500)	186,694 (US\$ 184,298)
Silicon Image	미국	-	-	997 (US\$ 956)	-	3,299 (US\$ 3,161)	-
합 계			5,617,991 (US\$5,203,500)	5,618,988 (US\$ 5,204,456)	3,599,766 (US\$3,153,500)	3,899,312 (US\$ 3,406,661)	778,956 (US\$768,959)

(주1) 시장성 없는 주식의 순자산가액은 입수가 가능한 최근 가결산재무제표를 기준으로 계산된 것이며, 또한 당사는 시장성 없는 주식의 경우 공정가액 산정을 위한 정보의 수집이 용이하지 않고 기타의 적절한 방법으로 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우 취득가액을 대차대조표 가액으로 계상하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 시장성 없는 주식 중 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 주식에 대하여는 당기에 1,624,807천원을 장기투자증권감액손실로 계상하고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회 사 명	감 액 손 실
국내투자	
(주)선익시스템	68,418
스카이콤(주)	393,303
(주)에어미디어	198,100
디비코(주)	15,198
(주)실리콘세븐	315,000
이테스트(주)	8,604
(주)라이프엔자	89,384
글로벌에셋자산운용(주)	150,000
(주)로티스	90,551
소 계	1,328,558
해외투자	
Ubi tech. inc	296,249
합 계	1,624,807

4) 당기중 장기투자증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	전기말	증감	처분 및 감액	당기말
국내투자				
(주)하림	(-)1,153,838	-	(-)1,153,838	-
(주)모바일원커뮤니케이션	(-)137,096	-	(-)137,096	-
(주)에코솔루션	(-)341,688	-	(-)341,688	-
(주)엠피오	(-)233,352	-	(-)233,352	-
(주)피텔릭스	(-)196,891	182,585	-	(-)14,306
(주)위다스	-	3,493,868	1,164,623	2,329,245
(주)유진로봇	-	9,530,567	2,778,215	6,752,352
자사주펀드	(-)844,576	754,374	-	(-)90,202
소 계	(-)2,907,441	13,961,394	2,076,864	8,977,089
해외투자				
Silicon image	2,301	-	2,301	-
합 계	(-)2,905,140	13,961,394	2,079,165	8,977,089

재무제표에 대한 주석 - 계속

상기 장기투자증권평가손익의 변동내역은 관련 자본조정에서 직접 가감된 이연법인세효과 2,468,699천원이 반영되기 전의 금액입니다.

(2) 지분법적용투자증권

1) 당기말 및 전기말 현재 경영지원자산 중 지분법적용투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
당 기						
회사명	주식수	지분율	취득원가	피투자 순자산액중 당사 지분액	장부가액	시장가격
국내투자						
(주)파월	48,300	7.66	386,400	-	1	-
이지디지털(주)(주3)	1,045,000	21.33	807,785	(-)703,055	1	-
우리전기(주)(주1)	30,000	30.18	300,000	1,418,435	627,125	-
디브이에스코리아(주)(주1)	2,840,069	13.54	3,316,380	1,870,853	3,316,380	-
해외투자						
Parakletos@Venture 2000 Fund (주4)	-	45.05	6,039,000 (US\$5,000,000)	(-)151,054	1	-
합 계			10,849,565	2,435,179	3,943,508	-

(단위:천원)						
전 기						
회사명	주식수	지분율	취득원가	피투자 순자산액중 당사 지분액	장부가액	시장가격
국내투자						
(주)파월(주2)	48,300	7.66	386,400	-	-	-
이지디지털(주)(주3)	1,045,000	21.33	807,785	(-)744,784	-	-
우리전기(주)	30,000	30.18	300,000	1,418,435	559,986	-
해외투자						
Parakletos@Venture 2000 Fund (주4)	-	45.05	6,039,000 (US\$5,000,000)	-	814,170 (US\$780,005)	-
합 계			7,533,185	673,651	1,374,156	-

(주1) 지분법피투자회사의 감사받은 재무제표를 당사 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였습니다. 당사는 지분법피투자회사의 가결산재무제표를 이용하여 지분법을 적용하는 경우 다음과 같은 신뢰성 검증절차를 취하고 있으며, 이러한 지분법피투자회사의 재무제표에 대한 신뢰성 검증결과 중요한 이상항목은 발견되지 않았습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

- (가) 가결산재무제표에 대한 지분법피투자회사의 감사와 대표이사의 서명날인
 (나) 지분법 피투자회사가 시장에 공시한 중요한 거래나 회계적 사건을 포함하여 당사가 인지하고 있는 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인
 (다) 지분법피투자회사와 동사의 감사인이 사이에 제기되고 있는 결산관련 주요쟁점사항 및 향후 처리방향의 파악
 (라) 기타 가결산재무제표와 감사받은 재무제표간에 발생할 수 있는 차이분석 등

(주 2) 투자실적자산에 포함된 투자주식의 지분율을 고려하여 지분법을 적용하였으며, 전기말 현재 완전자본장식 및 폐업상태이므로 투자주식의 금액이 영("0")이하가 되어 지분법적용을 중지하였습니다. 이로 인하여 전기말 미반영된 지분법손실은 18,757천원입니다.

(주 3) 이지디지털(주)은 전기말 현재 완전자본장식상태이며, 취득금액을 한도로 지분법손실을 인식하였습니다.

(주 4) Parakletos@Venture2000fund는 피투자회사의 결손금의 누적으로 인해, 당기말 현재 지분법적용을 중지하였습니다.

2) 당기말 및 전기말 현재 투자자산의 지분법적용투자증권 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
당 기					
회사명	기 초	취득(처분)	지분법손익	기타증감(주1)	기 말
Parskletos@Venture2000fund	814,170	-	(-)1,030,734	216,565	1
(주)파웰	-	-	1	-	1
이지디지털(주)	-	-	1	-	1
우리전기(주)	559,986	-	67,139	-	627,125
디브이에스코리아(주)	-	3,316,380	-	-	3,316,380
합계	1,374,156	3,316,380	(-)963,593	216,565	3,943,508

재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위:백만원)					
전 기					
회사명	기 초	취득(처분)	지분법손익	기타증감(주1)	기 말
Parskletos@Venture 2000fund	4,122,333	-	(-)2,993,430	(-)314,733	814,170
(주)파월	-	-	-	-	-
이지디지탈(주)	520,436	-	(-)520,436	-	-
우리전기(주)	300,000	-	259,986	-	559,986
합계	4,942,769	-	(-)3,253,880	(-)314,733	1,374,156

(주1) 기타증감액은 지분법자본변동(당기 217백만원, 전기 (-)315백만원)으로 구성되어 있습니다.

(*) 당기말 현재 투자제거차액의 상각 및 환입내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	기초잔액	취득 또는 처분으로 인한 증감	상각(환입)	기말잔액
우리전기(주)	(-)815,649	-	(-)24,339	(-)791,310
디브이에스코리아(주)	-	1,445,526	-	1,445,526
합계	(-)815,649	1,445,526	(-)24,339	654,216

3) 당기 및 전기중에 지분법적용대상회사 및 투자조합과 관련된 내부미실현손익은 없습니다.

4) 투자계정의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용의 중지로 인식하지 못한 당기의 지분변액과 전기이전의 지분변동액 누적액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
회사명	당기 지분변동액	전기이전 지분변동액 누적액	합 계
Parskletos@Venture 2000fund	(-)151,054	-	(-)151,054
이지디지탈(주)	41,729	(-)744,784	(-)703,055
합계	(-)109,325	(-)744,784	(-)854,109

재무제표에 대한 주석 - 계속

5) 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
회사명	자산	부채	자본	매출액	당기손익
Parskletos@Venture2000fund	-	335	(-)335	-	-
이지디지털(주)	12,947	16,243	(-)3,296	10,554	196
우리전기(주)	9,598	4,898	4,700	3,828	41
디브이에스코리아(주)	81,045	67,226	13,819	70,976	(-)904

6) 당기말 현재 지분율이 20%이상이지만 지분법을 적용하지 않는 피투자회사(조합출자금 제외)의 내역과 그 이유는 다음과 같습니다.

회사명	지분율(%)	지분법을 적용하지 않은 이유
(주)아이티인베스트먼트	25.58	직전 사업연도의 자산총액 70억 미만/ 지분법적용시 투자주식의 변동이 중요하지 않음
(주)로티스	49.71	"
(주)유즈드림	26.85	"
(주)이피탈홀딩스	20.83	"
자원리싸이클링	21.67	"
KTIC M&A	45.05	"

(3) 약정투자

약정투자는 조건부 투자로서 당사는 일정율의 사용료를 부과하고 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
회사명	금 액	
	당기말	전기말
(주)아시아전자	870,000	870,000
(주)버마텍	194,134	194,134
다우멀티미디어(주) 외	3	3
계	1,064,137	1,064,137
대손충당금	(-)1,064,132	(-)1,064,132
차감계	5	5

재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 창업자대여금

창업자대여금은 중소기업 창업지원 업무운용규정 및 당사의 대여금 취급요강에 따라약정된 이자율로 자금을 융자하고 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
회사명	금 액		연이자율(%)
	당기말	전기말	당기말
주송(주)	5,000,000	5,000,000	9.00
유아전자(주)	1,500,000	1,500,000	-
한국BMC(주)	600,000	600,000	10.00
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	
차감계	5,600,003	5,600,003	

7. 유형자산 및 무형자산

(1) 당기 및 전기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
	당 기				
	전기말	취득	처분	감가상각비	당기말
건물	78,141	-	-	5,687	72,454
차량운반구	3,835	63,572	437	6,193	60,777
집기비품	117,395	8,584	-	78,769	47,210
합 계	199,371	72,156	437	90,649	180,441

재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위:천원)					
전 기					
	전기말	취득	처분	감가상각비	당기말
건물	81,228	-	-	3,087	78,141
차량운반구	15,992	-	2,173	9,984	3,835
집기비품	264,255	24,376	3,024	168,212	117,395
합 계	361,475	24,376	5,197	181,283	199,371

(2) 당기 및 전기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
당 기					
	전기말	취득	처분	감가상각비	당기말
기타의 무형자산	3,559	-	-	3,559	-

(단위:천원)					
전 기					
	전기말	취득	처분	감가상각비	당기말
기타의 무형자산	7,117	-	-	3,558	3,559
개발비	30,800	-	-	30,800	-
합 계	37,917	-	-	34,358	3,559

8. 단기차입금

당기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
차입처	연이자율(%)	금 액	
		당기말	전기말
(주)한국외환은행	8.65	4,000,000	7,000,000
(주)국민은행	7.32	9,000,000	9,000,000
합 계		13,000,000	16,000,000

상기 차입금과 관련하여 당사의 대주주에 대해 포괄근보증이 설정되어 있으며, 당사의 단기금융상품, 단기매매증권이 담보로 제공되고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

9. 장기차입금

(1) 당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(원화:천원, 외화:천)			
차입처	연이자율(%)	금 액	
	당기말	당기말	전기말
원화장기차입금			
중소기업진흥공단	3.00 - 5.75	2,720,000	7,720,000
외화장기차입금			
중소기업진흥공단	LIBOR + 1.28	3,644,743 (US\$3,598)	4,310,476 (US\$4,130)
차감 : 유동성대체		(-)1,168,542	(-)3,254,916
합 계		5,196,201	8,775,560

상기 차입금 중 중소기업진흥공단으로부터의 차입금은 중소기업창업지원법에 따라 창업지원기금 운영규정에 따른 기금사용계획서상의 용도로 사용이 제한되어 있습니다.

상기 차입금과 관련하여 당사의 대주주에 대해 포괄근보증이 설정되어 있으며, 단기금융상품과 단기매매증권, 창업투자자산 중 투자주식 등이 담보로 제공되어 있습니다. 또한, 동 차입금과 관련하여 한미창업투자 등으로부터 1,750백만원 지급보증(주석12 참조)을 받고 있습니다.

(2) 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
연 도	금 액
2006.12.31	1,168,542
2007.12.31	2,558,542
2008.12.31	608,542
2009.12.31	538,542
2010.12.31 이후	1,490,575
합 계	6,364,743

재무제표에 대한 주석 - 계속

10. 전환사채

당기말 당사의 전환사채 내역은 다음과 같습니다.

(원화:천원, 외화:천)				
구분	발행일	만기일	연이자율(%)	당기말
무기명식 무보증 해외공모전환사채	05.05.31	08.05.31	-	5,714,252 (US\$5,700)
전환사채상환할증금				529,865
사채할인발행차금				(-)116,964
전환권조정				(-)895,565
차감잔액				5,231,588

(1) 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

- 1) 사채의 권면총액 : US\$10,000,000
- 2) 사채의 발행가액 : US\$10,000,000
- 3) 사채의 액면이자율 : 0%
- 4) 만기 및 상환방법 : 만기일에 미전환 사채잔액에 대하여 109.2727%(연3%)의 금액을 미달러화로 일시 상환
- 5) 투자자의 조기상환권(put option) : 투자자의 요청이 있는 경우 납입일로부터 1년이 되는 날에 103%(연3%), 2년이 되는 날에 106.09%(연3%)의 금액을 미달러로 후급하여 일시상환
- 6) 발행자의 조기상환권(call option) : 발행 후 1년 이후부터 보통주의 종가가 전환가격보다 140%를 초과하여 20일간 연속될 경우 회사는 액면금액의 100%로 상환을 요구할 수 있음.
- 7) 전환가격 : 1,854원(전환권 행사시 기준환율: US\$1 당 1,001.3원)
- 8) 전환청구기간 : 2005년 8월 31일부터 2008년 4월 30일까지
- 9) 당기말 현재 전환권 행사로 교부될 주식수 : 발행시 전환권 행사로 교부될 주식수 5,400,755주에서 기중 전환권 행사로 교부된 2,322,323주를 차감한 3,078,432주임.
- 10) 전환으로 발행될 주식의 최초 배당금 및 이자지급방법 : 전환청구일이 속한 영업년도의 직전 영업년도말에 주식으로 전환된 것으로 간주하여 당해 연도의 배당금을 지급하며, 전환청구일이 속하는 영업년도에 대한 이자는 소멸됨.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 전환사채의 전환

당기중 2005년 12월 9일과 14일 2회에 걸쳐 전환사채(발행가액 US\$ 10,000,000)의 43%가 전환권 행사되어 보통주식 2,322,323주가 발행되었으며, 기타자본잉여금에 계상되어 있던 전환권대가 425백만원을 포함한 3,195백만원이 주식발행초과금으로 대체되었습니다.

11. 외화자산과 외화부채

대차대조표일 현재 당사의 화폐성 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

계정과목	(원화:천원, 외화:천)			
	당기		전기	
	외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
현금 및 현금등가물	US\$ 1,323	1,340,351	US\$ 2	2,528
자산 합계	US\$ 1,323	1,340,351	US\$ 2	2,528
미지급금	US\$ 1,200	1,215,636	-	-
장기차입금	US\$ 3,113	3,106,201	US\$ 4,130	3,803,238
유동성장기부채	US\$ 532	538,542	US\$ 486	507,238
부채 합계	US\$ 4,845	4,860,379	US\$ 4,616	4,310,476

재무제표에 대한 주석 - 계속

12. 우발채무와 약정사항

(1) 당기말 현재 당사가 한미창업투자 등에게 지급보증한 총액은 1,750백만원입니다.

(2) 당기말 현재 계류중인 소송사건의 내역은 다음과 같으며, 동 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

(단위:천원)					
사건번호	계류법원	구분(당사기준)	사건내용	소송가액	진행상황(주1)
2005누10349	서울고등법원	원고	법인세부과처분취소	10,068,010	2심 진행중
2003가합 55504	서울지방법원	피고	손해배상청구소송	3,000,000	1심 진행중
2005가합 29141	서울지방법원	피고	손해배상청구소송	1,576,000	1심 진행중

(주1) 2006년 1월 25일 사건번호 '2005누10349' 법인세부과처분취소소송에서 고등법원으로부터 패소판결을 받아 대법원에 항소를 준비중에 있으며, 사건번호 '2005가합 29141' 손해배상청구소송에서 2006년 1월 18일 승소판결을 받았습니다.

(3) 조합손실충당금

당사는 일부 투자조합의 규약에 따라 조합원 분배금, 탈퇴조합원 환급금 및 청산시 조합원 배분 재산의 합계액이 출자금 총액에 미달할 경우에는 동 손실금액에 대하여, 당사의 조합출자금액을 한도로 하여 업무집행조합원인 당사가 우선 총당하도록 규정되어 있는 경우, 당사는 이러한 우선손실충당 약정과 관련하여 예상되는 손실금액을 조합의 잔여존속기간 및 추가약정내용 등을 고려하여 조합손실충당금으로 조합출자금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 당기말 현재 당사가 계상한 조합손실충당금은 1,899,890천원입니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

13. 자 본

(1) 자본금

당기말 현재 당사의 수권주식수는 200백만주(1주당 금액 500원)이고, 발행주식수는 85,322,323주로서, 당사의 자본금은 45,161백만원입니다.

한편, 당사는 2001년 8월 3일 이사회결의에 의거 2001년 8월 8일에 보통주식 5백만주를 이익소각하였습니다. 이로 인하여 당기말 현재 당사의 자본금은 발행주식의 액면총액과 일치하지 않습니다.

(2) 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역

당기 및 전기중 당사의 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구 분	보통주자본금	주식발행초과금
전기초	44,000	56,511
전기말	44,000	56,511
전환사채의 전환(주1)	1,161	3,195
당기말	45,161	59,706

(주1) 2005년 12월 9일과 14일 2회에 걸쳐 전환사채(발행가액 US\$ 10,000,000)의 43%가 보통주로 전환되어 보통주식 2,322,323주가 발행되었으며, 기타자본잉여금에계상되어 있던 전환권대가 425백만원을 포함한 3,195백만원이 주식발행초과금으로 대체되었습니다.

(3) 기타자본잉여금의 변동내역

당기 및 전기중 주식매입선택권 50,000주와 770,000주가 행사기간이 도래되어 기타자본잉여금이 각각 232,574천원과 934,773천원이 계상되었습니다. 또한 당기중 전환사채의 발행으로 인하여 당기말 현재 미전환분에 대한 전환권대가가 자본에 직접 가감하는 이연법인세효과 155,086천원을 제외한 408,862천원이 계상되어있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 이익준비금

상법 제458조에 의거 자본금의 50%에 달할 때까지 매 사업연도 현금배당금의 10%이상을 적립한 것으로 동준비금은 결손보전 및 자본전입에만 사용가능합니다.

(5) 주식매입선택권

1) 당사는 2001년 8월 3일 등 수차에 걸쳐 임직원에게 자사주 또는 신주를 발행하여 교부하는 주식매입선택권을 부여하였으며 당기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

부여시점	발행할 주식수(주)	행 사 기 간	행사가격
2001. 3. 2	35,000	2004.03.02-2007.03.01	주당 3,090원(*)
2004. 3 .29	860,000	2006.03.29-2009.03.29	주당 1,050원
2004.10. 11	710,000	2006.10.11-2009.10.11	주당 850원
2005. 8. 23	455,000	2007.08.23-2010.08.23	주당 2,070원
합 계	2,060,000		

(*) 주식매입선택권계약서에 따라 주식매입선택권 부여이후에 실시된 유상증자, 무 상증자, 액면분할 등을 고려하여 행사가격을 조정하였습니다.

2) 회사는 당기중에 임직원에게 주식매입선택권을 부여하였으며, 이와 관련한 내용은 다음과 같습니다.

구 분	내 용
권리부여일	2005년 8월 23일
권리행사시 교부될 총주식수	455,000주
권리행사시 부여방법	이사회 결의에 따라 신주발행
행사가격	2,070원
권리행사 가능기간	2007년 08월 23일부터 2010년08월23일
행사요건	권리부여일로부터 2년이상 재임 또는 재직
보상원가 산정방법	공정가액접근법
	- 무위험이자율 4.36%
	- 기대행사기간 2년
	- 연환산주가변동성 77.68%
	- 기대배당수익률 4.13%
	- 총보상비용 691,524,060원

재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 당기 및 전기중 주식매입선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

당 기				
부여시점	기초	부 여	취 소/소 멸(주1)	기말
1999. 7. 9	50,000주	-	50,000주	-
2001. 3. 2	35,000주	-	-	35,000주
2004. 3. 29	960,000주	-	100,000주	860,000주
2004. 10. 11	810,000주	-	100,000주	710,000주
2005. 8. 23	-	455,000주	-	455,000주
합 계	1,855,000주	455,000주	250,000주	2,060,000주

전 기				
부여시점	기초	부 여	취 소(주1)	기말
1999. 7. 9	230,000주	-	180,000주	50,000주
2001. 3. 2	525,000주	-	490,000주	35,000주
2001. 8. 3	100,000주	-	100,000주	-
2004. 3. 29	-	960,000주	-	960,000주
2004. 10. 11	-	810,000주	-	810,000주
합 계	855,000주	1,770,000주	770,000주	1,855,000주

(주1) 당기 및 전기중 주식매입선택권 50,000주와 770,000주가 행사기간이 도래되어 기타자본잉여금이 각각 232,574천원과 934,773천원이 계상되었습니다.

당사는 공정가액접근법(2004년 3월 29일 이전 부여된 주식매입선택권은 최소가치접근법)을 적용하여 주식보상비용을 계산하였습니다. 주식매입선택권의 부여로 당기에보상비용으로 계상된 금액은 318백만원이며, 당기 이후에 인식될 보상원가는 661백만원입니다.

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

(6) 자기주식

당사는 당기말 현재 자사주식의 가격안정을 목적으로 보통주 8,989,316주(액면가액 4,495백만원)의 자기주식을 취득하여 보유하고 있으며 이를 자본조정으로 계상하고 있습니다. 이 중 8,089,316주는 특정금전신탁과 자사주펀드를 통하여 취득·보유하고 있습니다. 당기 3분기중 특정금전신탁으로 보유하고 있는 자기주식 2,599,188주를 장외에 처분함에 따라 자기주식 및 자기주식처분이익이 각각 8,612백만원과 4,375백만원만큼 감소하였으며, 당기말 현재 자사주펀드 평가로 인하여 자기주식 및 자기주식처분이익이 각각 4,091백만원과 2,974백만원만큼 증가하였습니다.

14. 법인세비용

(1) 당기와 전기중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당기	전기
법인세부담액	-	-
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	-	-
이월결손금 등으로 인한 이연법인세 변동액	-	-
법인세비용	-	-

(2) 당기와 전기중 회계이익과 과세소득간의 세무조정내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당기	전기
법인세비용차감전당기순이익(손실)	11,619,253	(-)39,122,699
비일시적차이 가감	13,492,628	1,166,103
일시적차이 가감	(-)23,341,905	38,664,504
과세소득	1,769,976	707,908

재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당기 및 전기중 당사의 누적일시적 차이의 증감 내용 및 대차대조표일 현재 이연법인세자산(부채)의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
당 기					
계정과목	전기말	조 정	감 소	증 가	당기말
대손충당금	7,236,201		7,236,201	8,321,696	8,321,696
조합손실충당금	2,173,885		2,173,885	1,899,890	1,899,890
유가증권평가손실	6,617,119		6,617,119	207,840	207,840
유가증권평가이익	(2,004,844)		(2,004,844)	(2,339,562)	(2,339,562)
지분법평가손익	6,495,306		1,296,266		5,199,040
투자주식감액손실	27,518,595		6,688,688	6,155,876	26,985,783
해외투자감액손실	1,721,977			296,249	2,018,226
투자유가증권감액손실	17,693,380		3,454,086	1,328,558	15,567,852
투자자산감액손실	135,000				135,000
현재가치할인차금	(992,715)		(278,273)		(714,442)
기타	12,647,866	(421,331)	185,864	411,249	12,451,920
일시적차이 소계	79,241,770	(421,331)	25,368,992	16,281,796	69,733,243
(자본에서 발생한 이연법인세자산)					
투자주식평가손익				180,000	180,000
지분법자본변동				(156,876)	(156,876)
장기투자증권평가손익				(8,977,089)	(8,977,089)
전환권대가				(563,948)	(563,948)
소 계				(9,517,913)	(9,517,913)
이월결손금	14,111,623	62,239		(1,769,977)	12,403,885
합 계	93,353,393	(359,092)	25,368,992	4,993,906	72,619,215
총이연법인세효과	25,672,183				19,970,284
인식하지 않은 이연법인세자산(*)	16,548,803				13,464,331
이연법인세자산	9,123,380			(2,617,427)	6,505,953
유동성이연법인세부채					415,412
가감계					6,921,365

재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위:천원)				
전 기				
계정과목	전전기말	감 소	증 가	전기말
대손충당금	5,696,366	5,696,366	9,410,086	9,410,086
유가증권평가손실	1,129,987	1,129,987	6,617,119	6,617,119
유가증권평가이익	(1,021,764)	(1,021,764)	(2,004,844)	(2,004,844)
지분법평가손익	2,945,589		3,549,717	6,495,306
투자주식감액손실	9,481,413	252,578	18,289,760	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	934,773	134,940	365,452
현재가치할인차금	(2,172,776)	(1,180,061)		(992,715)
기타	11,371,334	(106,144)	804,936	12,282,414
일시적차이 소계	40,577,266	5,705,735	44,370,239	79,241,770
이월결손금	14,715,947	604,324		14,111,623
합계	55,293,213	6,310,059	44,370,239	93,353,393
이연법인세자산	9,123,380			9,123,380

(*) 당사는 당기말 현재 자본조정에서 발생한 이연법인세를 자본조정 등에서 직접 차감표시로 인한 이연법인세자산 감소분 2,617,426천원을 제외하고는 실현가능성이 높지 않은 세무상결손금에 의한 법인세효과와 누적일시적차이에 의한 법인세효과 각각 3,411,068천원과 10,053,263천원에 대해서는 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 당기말 현재 이연법인세자산과 이연법인세부채의 상계 전 총액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	이연법인세자산	이연법인세부채	계
누적일시적차이			
유동 항목	1,066,476	(2,577,064)	(1,510,588)
비유동 항목	72,566,344	(10,840,426)	61,725,918
계	73,632,820	(13,417,490)	60,215,330
이연법인세자산(부채)			
유동 항목	293,281	(708,693)	(415,412)
비유동 항목	19,955,744	(2,981,116)	16,974,628
인식하지 않은 이연법인세	(10,053,263)		(10,053,263)
계	10,195,762	(3,689,809)	6,505,953

(5) 자본에 가감된 이연법인세자산(부채)

기업회계기준서 제16호 '법인세회계'의 신규적용에 따라 당사의 당기말 현재 자본에 가감된 이연법인세자산(부채)은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	누적일시적차이	금 액
투자주식평가손익	180,000	49,500
지분법자본변동	(156,876)	(43,141)
장기투자증권평가손익	(8,977,089)	(2,468,699)
전환권대가(기타자본잉여금)	(563,948)	(155,086)
합 계	(9,517,913)	(2,617,426)

(6) 당사의 주민세를 포함한 법인세의 법정세율은 과세표준의 27.5%이나 당기 및 전기는 각각 세무상 이월결손금과 회계상 결손의 영향으로 법인세비용차감전순이익에 대한 유효세율을 계산하지 아니하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(7) 법인세효과(이연법인세자산)의 실현가능성을 판단한 근거

당사는 향후 사업계획서상의 경상이익을 고려하여 산정한 과세소득이 소멸되는 일시적차이를 초과할 것으로 예상하여 이연법인세자산을 계상하였습니다. 다만, 실현가능성이 높지 않은 당기의 법인세효과 13,464,331천원에 대해서는 이연법인세자산을 계상하지 않았습니다.

15. 주당경상이익(손실) 및 주당순이익(손실)

(1) 기본주당경상이익(손실) 및 기본주당순이익(손실)

당사의 당기 및 전기의 주당경상이익(손실) 및 주당순이익(손실)의 산출내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
①보통주 당기순이익(손실)	11,619,253,350	(-)39,122,699,473
(-)특별이익	-	-
(+)특별손실	-	-
(+/-)특별손익에 대한 법인세비용	-	-
②보통주 경상이익(손실)	11,619,253,350	(-)39,122,699,473
③가중평균유통보통주식수(*)	74,033,297주	71,386,026주
④기본주당경상이익(손실)(②/③)	157	(-)548
⑤기본주당순이익(손실)(①/③)	157	(-)548

(*) 발행주식수에 자기주식수를 가감하여 기간경과에 따라 가중평균하였으며, 당기중에 발행한 전환사채가 당기중에 전환권이 행사된 경우 발행일부터 발행된 것으로 간주하여 기간경과에 따라 가중평균하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 희석주당이익

(단위:원, 주)	
구 분	당 기
보통주 경상이익 및 순이익	11,619,253,350
(+)전환사채로 인한 이자비용	261,110,331
희석 경상이익 및 당기순이익	11,880,363,681
희석유통보통주식수	75,838,186
희석 주당경상이익 및 주당순이익	157

당사의 보통주 청구가능증권으로는 주식매입선택권과 전환사채가 있는 바, 주식매입선택권에 대해서는 희석화 효과가 발생하지 않았습니다.

한편, 유통보통주식수에 희석증권주식수를 합한 희석유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

구 분	당 기
유통보통주식수	74,033,297
전환사채 전환권 행사시 주식수(주1)	1,804,889
희석유통보통주식수	75,838,186

(주1) 당기 중에 발행한 전환사채에 대하여는 그 발행일을 기준으로 가중평균하여 주식수에 포함하였습니다.

전기의 주당경상손실과 주당순손실은 희석효과가 없으므로 희석주당경상손실과 희석주당순손실은 기본주당경상손실 및 기본주당순손실과 일치합니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

16. 배당금

당사의 당기의 이익잉여금처분계산서상에 계상되어 있는 배당금의 산정내역, 배당성향 및 배당수익율은 다음과 같습니다.

(단위:원)	
구 분	당 기
(1) 배당금 산정내역	
1주당배당금	60
발행주식수(주1)	76,333,007
배당금총액	4,579,980,420
(2) 배당성향	
배당금총액	4,579,980,420
당기순이익	11,619,253,350
배당성향	39.42%
(3) 배당수익율	
주당배당금	60
결산일종가	1,875
배당수익률	3.20%

(주1) 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 보통주자기주식 8,986,316주는 배당금 산정시 제외하였으며, 당기중 전환사채의 전환청구로 인해 보통주로 전환되어 발행된 보통주식 2,322,323주는 포함하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

17. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 대차대조표상의 현금및현금등가물입니다.

(2) 당기와 전기중 발생한 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당기	전기
장기차입금의 유동성 대체	1,168,542	1,336,787
투자주식평가손익의 변동	2,037,174	9,319,050
장기투자증권평가손익의 변동	11,884,530	3,344,941
전환사채의 전환	4,355,971	-
자본에 직접가감하는 이연법인세자산	2,617,426	-
이연법인세부채의 유동성 대체	415,412	-

18. 보험가입자산

당사는 당기말 현재 차량운반구에 대해 자동차종합보험을 삼성화재해상보험(주)에 가입하고 있으며, 임원배상책임보험(부보금액 : 30억원)을 그린화재해상보험(주)에 가입하고 있습니다.

19. 특수관계자와의 거래

당사는 주송주식회사에 창업자대여금 50억원을 대여하고 있으며, 당사의 임원 등이 설립한 역외펀드 Innovest가 주송주식회사의 주식 70,000주(지분율 25%)를 11,060백만원에 취득하여 보유하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

20. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 일반관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	판매비와 관리비	
	당 기	전 기
급여	3,488,298	2,566,390
퇴직급여	533,867	170,701
복리후생비	447,916	286,439
임차료	326,694	190,439
감가상각비	90,649	181,283
세금과공과	202,919	168,674
합 계	5,090,343	3,563,926

21. 최종 중간기간의 주요 재무정보(감사받지 아니한 재무정보)

당사는 중간재무제표를 작성하는 회사로서 최종 중간기간의 재무제표를 별도로 작성하지 않고 있으며, 당기 및 전기의 당사의 최종 중간기간의 주요 경영성과는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)		
구분	당4분기	전4분기
영업수익	19,017	736
분기순이익	6,774	(-)30,567
주당경상이익	89원	(-)428원
주당순이익	89원	(-)428원

주요 경영지표

첨부된 주요 경영지표는 회사가 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제8조에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

안진회계법인
대표이사 공인회계사 양 승 우
2006년 1월 27일

1. 안정성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	197.80%	103.12%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	21.52%	28.52%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	14.84%	20.76%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	5.14배	(주1)

※ 위 산식 중 자산, 부채 및 자본의 금액은 기말잔액이며, 자본은 당기순손익이 가감된 것임. 또한, 차입금은 장·단기차입금, 사채를 포함하며, 현재가치할인차금 등을 고려한 금액임.

(주1) 전기 영업손실을 계상하고 있으므로 영업이익대비이자보상배율을 산정하지 아니합니다.

2. 수익성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액영업이익률	영업이익 ————— × 100	31.26%	(주1)
	매출액		
매출액순이익률	당기순이익 ————— × 100	31.97%	(주2)
	매출액		
총자산순이익률	당기순이익 ————— × 100	7.98%	(주2)
	총자산		
자기자본순이익률	당기순이익 ————— × 100	9.94%	(주2)
	자기자본		
총자산대비 영업현금흐름비율	영업활동으로인한현금흐름 ————— × 100	2.25%	3.12%
	총자산		

※ 자산 및 자기자본의 금액은 기초와 기말잔액의 평균치이며, 자본은 당기순손익이 가감된 것임.

(주1) 전기 영업손실을 계상하고 있으므로 매출액영업이익률을 산정하지 아니합니다.

(주2) 전기에 당기순손실을 계상하고 있으므로 매출액순이익률, 총자산이익률 및 자기자본순이익률을 산정하지 아니합니다.

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	당기매출액 ————— × 100-100	104.29%	(-)42.55%
	전기매출액		
영업이익증가율	당기영업이익 ————— × 100-100	(주1)	(주1)
	전기영업이익		
당기순이익증가율	당기순이익 ————— × 100-100	(주2)	(주2)
	전기순이익		
총자산증가율	당기말총자산 ————— × 100-100	23.52%	(-)26.94%
	전기말총자산		
자산회전율	매출액 —————	0.25 회	0.12회
	(기초총자산+기말총자산)/2		

(주1) 전기 영업손실을 계상하고 있으므로 영업이익증가율을 산정하지 아니합니다.

(주2) 전기에 당기순손실을 계상하고 있으므로 당기순이익증가율을 산정하지 아니합니다.

내부회계관리제도 검토의견

내부회계관리제도 검토보고서는 한국기술투자주식회사의 2005년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법을 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

내부회계관리제도 검토보고서

한국기술투자주식회사
대표이사 귀하

우리는 한국기술투자주식회사의 2005년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도 운영실태에 관한 보고내용을 검토하였습니다. 내부회계관리제도의 적정한 설계 및 운영 실태에 대한 보고책임은 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의2에 따라 한국기술투자주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 그 결과를 보고하는 데 있습니다.

우리는 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3의 규정에 따라 회사의 내부회계관리제도 운영실태 보고내용을 검토하기 위하여 임·직원에 대한 질문, 관련문서의 확인, 내부회계관리제도 운영실태에 대한 점검 등 검토절차를 실시하였습니다. 우리는 감사를 실시하지 아니하였으므로 내부회계관리제도에 대한 감사의견을 표명하지 아니합니다.

본 검토의견은 내부회계관리제도에 대한 감사인의 검토 및 보고요령(회계감사기준위원회 2005.3.29)에 의한 것으로 '내부회계관리제도 모범규준(이하"모범규준")과 '내부회계관리제도 검토 및 보고기준(이하"검토기준")이 시행되기 이전 기간에 대하여 적용되는 것입니다. 따라서, 추후 시행될 모범규준과 검토기준에 의할 경우 본 검토의견은 변동될 수 있습니다.

우리의 검토 결과 한국기술투자주식회사의 2005년 12월 31일 현재 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의2의 규정에 의한 내부회계관리제도의 설계 및 운영상의 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2005년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2005년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의외부감사에관한법률에 근거하여 작성된 것으로서 다른 목적 또는 다른이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

안진회계법인
대표이사 공인회계사 양 승 우
2006년 1월 27일