

한국기술투자주식회사

재무제표에 대한

감사보고서

제 21 기

2006년 01월 01일부터
2006년 12월 31일까지

제 20 기

2005년 01월 01일부터
2005년 12월 31일까지

안진회계법인

목 차

외부감사인의 감사보고서 -----	1
재무제표	
대차대조표 -----	3
손익계산서 -----	6
이익잉여금처분계산서 -----	8
현금흐름표 -----	9
재무제표에 대한 주석 -----	12
참고자료	
주요 경영지표 -----	58
내부회계관리제도 검토의견 -----	61

외부감사인의 감사보고서

한국기술투자주식회사
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 한국기술투자주식회사의 2006년 12월 31일과 2005년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료하는 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 본감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용의 근거가 되는 증거를 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 한국기술투자주식회사의 2006년과 2005년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 23-5
안진회계법인
대표이사 양승우
2007년 1월 26일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2007년 1월 26일) 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 21 기 2006년 12월 31일 현재
제 20 기 2005년 12월 31일 현재

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유동자산		48,550,596,185		35,163,579,447
(1) 당좌자산		48,550,596,185		35,163,579,447
1. 현금및현금등가물(주석3,14)		12,873,157,386		12,543,675,696
2. 단기금융상품(주석3)		13,613,236,564		8,922,383,143
3. 단기매매증권(주석4)		13,684,323,755		11,009,746,798
4. 미수금	2,673,286,130		1,208,310,045	
대손충당금	(-)806,889,977	1,866,396,153	(-)806,889,977	401,420,068
5. 미수수익	6,036,132,441		2,483,230,751	
대손충당금	(-)244,506,380	5,791,626,061	(-)244,506,380	2,238,724,371
6. 선급금		33,472,098		32,621,027
7. 선급비용		23,941,154		-
8. 선급법인세		119,360,142		15,008,344
9. 이연법인세자산(주석17)		545,082,872		-
II. 창업투자자산		132,449,660,611		112,390,147,087
(1) 투자실적자산(주석5)		85,991,055,215		71,272,741,136
1. 투자주식		28,490,959,927		26,749,833,811
2. 투자사모사채	17,740,622,841		12,560,522,841	
대손충당금	(-)1,276,546,841	16,464,076,000	(-)1,276,546,841	11,283,976,000
3. 조합출자금(주석20)	-		15,668,480,560	
조합손실충당금	-	-	(-)1,899,890,000	13,768,590,560
4. 지분법적용투자증권		38,705,843,716		17,070,340,765
가. 투자주식		362,551,838		1,000
나. 출자금		38,343,291,878		17,070,339,765
5. 프로젝트투자	2,702,517,016		2,960,341,444	
대손충당금	(-)372,341,444	2,330,175,572	(-)560,341,444	2,400,000,000
(2) 경영지원자산(주석6)		46,458,605,396		41,117,405,951
1. 장기투자증권		31,589,698,321		31,573,890,039
가. 국내투자		25,184,118,381		27,974,124,036
나. 해외투자		6,405,579,940		3,599,766,003
2. 지분법적용장기투자증권		4,831,219,322		3,943,507,912
가. 국내투자		4,831,218,322		3,943,506,912
나. 해외투자		1,000		1,000
3. 약정투자	1,551,717,276		1,064,137,523	
대손충당금	(-)1,064,132,523	487,584,753	(-)1,064,132,523	5,000
4. 창업자대여금(주석6)	8,914,983,688		8,964,883,688	
대손충당금	(-)3,364,880,688	5,550,103,000	(-)3,364,880,688	5,600,003,000
5. 매입채권		4,000,000,000		-
III. 고정자산		14,591,476,964		13,360,694,312
(1) 투자자산		14,412,005,881		13,180,253,502
1. 장기금융상품(주석3)		2,500,000		2,500,000
2. 임원·종업원장기대여금		516,380,659		447,403,961
3. 장기미수금	2,719,155,967		2,728,400,176	
대손충당금	(-)900,122,017	1,819,033,950	(-)900,122,017	1,828,278,159
4. 임차보증금	3,807,715,000		3,807,715,000	

과목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
	금 액		금 액	
대손충당금	(-)818,999,000	2,988,716,000	(-)818,999,000	2,988,716,000
5.예치보증금		828,404,000		774,158,000
6.우리사주조합대여금		215,292,218		217,832,149
7.이연법인세자산(주석17)		8,041,679,054		6,921,365,233
(2)유형자산(주석7)		179,471,083		180,440,810
1.건물	116,063,098		116,063,098	
감가상각누계액	(-)49,296,319	66,766,779	(-)43,609,227	72,453,871
2.차량운반구	94,043,123		111,902,603	
감가상각누계액	(-)46,952,863	47,090,260	(-)51,125,653	60,776,950
3.집기비품	982,933,745		971,674,955	
감가상각누계액	(-)917,319,701	65,614,044	(-)924,464,966	47,209,989
자 산 총 계		195,591,733,760		160,914,420,846
부 채				
I.유동부채		18,724,748,080		17,777,323,451
1.단기차입금(주석8)		15,500,000,000		13,000,000,000
2.미지급금(주석14)		515,328,531		1,514,378,557
3.선수금		311,661,590		204,543,181
4.예수금		118,509,539		261,002,000
5.미지급비용		240,150,352		1,108,854,273
6.미지급배당금		32,913,820		200,949,000
7.유동성장기부채(주석9,14)	2,246,203,601		1,168,541,572	
현재가치할인차금	(-)240,019,353	2,006,184,248	(-)96,356,649	1,072,184,923
8.이연법인세부채(주석17)		-		415,411,517
II.고정부채		35,879,851,439		10,721,702,308
1.장기차입금(주석9,14)	2,426,264,787		5,196,201,034	
현재가치할인차금	(-)259,259,892	2,167,004,895	(-)618,086,596	4,578,114,438
2.사채(주석10)	20,000,000,000		-	
사채할인발행차금	(-)38,220,002	19,961,779,998	-	-
3.전환사채(주석11)	4,711,752,264		5,714,252,264	
사채상환할증금	436,906,653		529,865,470	
사채할인발행차금	(-)72,364,031		(-)116,964,378	
전환권조정	(-)554,072,544	4,522,222,342	(-)895,565,831	5,231,587,525
4.신주인수권부사채(주석12,14)	10,554,705,000		-	
사채상환할증금	2,426,252,258		-	
사채할인발행차금	(-)66,003,011		-	
신주인수권조정	(-)4,751,912,473	8,163,041,774	-	-
5.퇴직급여충당금(주석13)		1,065,802,430		912,000,345
부 채 총 계		54,604,599,519		28,499,025,759
자 본				
I.자본금(주석16)		47,429,702,500		45,161,161,500
1.보통주자본금		47,429,702,500		45,161,161,500
II.자본잉여금		68,959,593,423		61,381,378,969
1.주식발행초과금(주석16)		65,617,077,193		59,705,952,650
2.자기주식처분이익		-		99,217,367
3.기타자본잉여금		3,342,516,230		1,576,208,952
III.이익잉여금		39,345,851,710		33,914,871,628
1.이익준비금(주석16)		3,751,079,455		3,293,081,413
2.처분전이익잉여금 (당기순이익 당기 : 10,010,960,502원 전기 : 11,619,253,350원)		35,594,772,255		30,621,790,215

과목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
	금 액		금 액	
IV.자본조정		(-)14,748,013,392		(-)8,042,017,010
1.투자주식평가손익(주석5)		264,727,516		(-)130,500,000
2.장기투자증권평가손익(주석6)		(-)1,239,586,624		6,508,389,528
3.지분법자본변동(주석5,6)		470,879,336		113,735,373
4.부의지분법자본변동(주석5,6)		(-)256,469,705		-
5.주식매수선택권(주석16,18)		463,461,648		450,715,174
6.자기주식처분손실		(-)1,793,882,563		-
7.자기주식(주석16)		(-)12,657,143,000		(-)14,984,357,085
자 본 총 계		140,987,134,241		132,415,395,087
부 채 와 자 본 총 계		195,591,733,760		160,914,420,846

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

제21기 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지
제20기 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

과목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
	금	액	금	액
I. 영업수익		27,541,993,323		36,344,391,425
1. 투자수익	19,893,886,571		23,382,842,632	
가. 투자주식처분이익	5,003,285,385		5,330,151,613	
나. 투자주식배당금수익	93,012,280		154,813,750	
다. 투자사모사채이자수익	672,428,010		187,016,294	
라. 창업자대여금이자	58,961,638		59,999,998	
마. 프로젝트투자수익	5,000,000		12,193,548	
바. 지분법이익(주석5,6)	3,853,532,961		2,411,416,813	
사. 지분법적용투자증권처분이익	684,880,091		-	
아. 장기투자증권처분이익	9,515,602,706		15,227,250,616	
자. 장기투자증권배당금수익	7,183,500		-	
2. 투자조합수익	5,599,099,518		7,838,640,214	
가. 조합관리보수	4,262,751,477		3,312,091,358	
나. 조합분배금	-		2,333,794,367	
다. 조합성과보수	1,336,348,041		2,192,754,489	
3. 미투자자산운용수익	1,775,448,576		5,122,908,579	
가. 이자수익	774,752,508		360,222,743	
나. 배당금수익	78,607,000		72,229,250	
다. 단기매매증권평가이익	358,629,312		2,339,562,029	
라. 단기매매증권처분이익	563,459,756		2,259,833,557	
마. 선물거래이익	-		91,061,000	
4. 기타영업수익	273,558,658		-	
가. 경영자문수수료	154,243,590		-	
나. 펀드위탁수익	119,315,068		-	
II. 영업비용		20,030,166,189		24,981,473,009
1. 투자및금융비용	12,235,368,959		16,940,544,348	
가. 단기매매증권평가손실	1,051,571,764		207,840,374	
나. 단기매매증권처분손실	1,532,451,327		615,274,994	
다. 투자주식처분손실	50,942,444		602,309,801	
라. 투자주식감액손실(주석5)	1,613,171,505		6,155,875,895	
마. 장기투자증권처분손실	56,864,109		591,758,156	
바. 장기투자증권감액손실(주석6)	383,468,595		1,624,806,773	
사. 선물거래손실	-		546,001,115	
아. 대손상각비	-		388,000,000	
자. 이자비용	2,547,815,329		2,208,667,282	
차. 지급수수료	637,081,290		317,883,318	
카. 지분법손실(주석5,6)	2,428,387,219		1,115,151,209	
타. 지분법적용투자증권처분손실	1,509,661,768		-	
파. 지분법적용투자증권감액손실	423,953,609		-	
하. 조합출자손실	-		2,566,975,431	
2. 일반관리비(주석24)	7,794,797,230		8,040,928,661	
III. 영업이익		7,511,827,134		11,362,918,416
IV. 영업외수익		2,827,788,841		280,340,258
1. 이자수익	33,165,354		32,116,605	
2. 외환차익	72,765,387		92,933,338	
3. 외화환산이익	468,519,059		122,859,854	
4. 유형자산처분이익	8,952,793		31,162,899	

과목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
	금	액	금	액
5.전기오류수정이익(주석20)	2,070,293,371		-	
6.잡이익	174,092,877		1,267,562	
V.영업외비용		328,655,473		24,005,324
1.기부금	5,055,000		12,865,000	
2.외환차손	-		3,473,350	
3.외화환산손실	33		7,614,955	
4.유형자산처분손실	812,503		-	
5.지급수수료	10,202,240		52,000	
6.잡손실	312,585,697		19	
VI.경상이익		10,010,960,502		11,619,253,350
VII.특별이익		-		-
VIII.특별손실		-		-
IX.법인세비용차감전순이익		10,010,960,502		11,619,253,350
X.법인세비용(주석17)		-		-
XI.당기순이익(손실)		10,010,960,502		11,619,253,350
(기본주당경상이익 및 순이익				
제21기: 130원				
제20기: 157원				
희석주당경상이익 및 순이익				
제21기: 127원				
제19기: 157원)(주석18)				

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제21기	2006년 1월 1일부터	제20기	2005년 1월 1일부터
	2006년 12월 31일까지		2005년 12월 31일까지
처분확정일	2007년 3월 9일	처분확정일	2006년 3월 13일

(단위 : 원)

한국기술투자주식회사

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
	금 액		금 액	
I. 처분전이익잉여금		35,594,772,255		30,621,790,215
1. 전기이월이익잉여금	25,583,811,753		19,002,536,865	
2. 당기순이익	10,010,960,502		11,619,253,350	
II. 이익잉여금처분액		8,079,245,416		5,037,978,462
1. 이익준비금	571,396,623		457,998,042	
2. 자기주식처분손실	1,793,882,563		-	
3. 배당금				
가. 현금 배당(주식19) (주당배당금(율) 보통주 : 당기 70원(14%) 전기 60원(12%))	5,713,966,230		4,579,980,420	
III. 차기이월이익잉여금		27,515,526,839		25,583,811,753

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현금흐름표

제21기 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지
제20기 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

한국기술투자자식회사

(단위 : 원)

과목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(-)6,723,431,816		3,270,561,326
1. 당기순이익	10,010,960,502		11,619,253,350	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	10,913,236,810		13,711,172,769	
가. 단기매매증권평가손실	1,051,571,764		207,840,374	
나. 단기매매증권처분손실	1,532,451,327		615,274,994	
다. 투자주식감액손실	1,613,171,505		6,155,875,895	
라. 투자주식처분손실	50,942,444		602,309,801	
마. 장기투자증권처분손실	56,864,109		591,758,156	
바. 장기투자증권감액손실	383,468,595		1,624,806,773	
사. 지분법적용투자증권처분손실	1,509,661,768		-	
아. 지분법적용투자증권감액손실	423,953,609		-	
자. 지분법손실	2,428,387,219		1,115,151,209	
차. 대손상각비	-		388,000,000	
카. 퇴직급여	756,025,419		533,867,315	
타. 감가상각비	88,189,300		90,648,598	
파. 무형자산상각비	-		3,558,500	
하. 현재가치할인차금상각	215,164,000		278,272,000	
거. 사채할인발행차금상각	5,779,998		-	
너. 전환사채이자비용	269,825,730		377,130,790	
더. 신주인수권부사채이자비용	151,009,572		-	
러. 주식보상비용	375,957,948		317,836,539	
머. 유형자산처분손실	812,503		-	
버. 조합출자손실	-		808,841,823	
서. 잡손실	-		2	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)22,722,058,633		(-)27,722,270,383	
가. 투자주식처분이익	5,003,285,385		5,330,151,613	
나. 단기매매증권평가이익	358,629,312		2,339,562,029	
다. 단기매매증권처분이익	563,459,756		2,259,833,557	
라. 장기투자증권처분이익	9,515,602,706		15,227,250,616	
마. 지분법적용투자증권처분이익	684,880,091		-	
바. 지분법이익	3,853,532,961		2,411,416,813	
사. 외환차익	21,079,196		-	
아. 외화환산이익	468,519,042		122,859,854	
자. 유형자산처분이익	8,952,793		31,162,899	
차. 전기오류수정이익	2,070,293,371		-	
카. 잡이익	173,824,020		33,002	
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	(-)4,925,570,495		5,662,405,590	
가. 미수금의 감소(증가)	(-)1,464,976,085		1,187,647,830	
나. 미수수익의 감소(증가)	(-)3,552,901,690		1,531,917,392	
다. 선급비용의 감소(증가)	(-)23,941,154		42,580,020	
라. 선급금의 증가	(-)851,071		(-)7,621,027	
마. 선급법인세의 감소(증가)	(-)104,351,798		11,516,032	
바. 미지급금의 증가(감소)	(-)999,050,026		1,086,990,425	
사. 선수금의 증가(감소)	107,118,409		(-)116,927,886	
아. 예수금의 증가(감소)	(-)142,492,461		238,537,040	
자. 미지급비용의 증가(감소)	(-)868,703,921		946,938,732	
차. 배당금수입	2,726,802,634		1,096,500,000	

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
	금 액		금 액	
카. 퇴직금의 지급	(-)602,223,334		(-)355,672,968	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(-)27,413,688,349		1,505,570,236
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	63,846,059,561		90,505,861,241	
가. 단기금융상품의 회수	-		5,865,660,254	
나. 단기매매증권의 처분	15,859,320,140		26,857,903,969	
다. 투자주식의 처분	8,052,868,602		14,400,843,115	
라. 조합출자금의 회수	9,544,861,330		8,585,412,867	
마. 투자사모사채의 회수	6,298,000,000		1,400,000,000	
바. 프로젝트투자의 회수	69,824,428		-	
사. 장기투자증권의 처분	18,018,170,395		27,072,583,191	
아. 약정투자의 회수	12,420,247		-	
자. 창업자대여금의 회수	50,000,000		-	
차. 임원종업원장기대여금의 회수	155,523,302		118,596,039	
카. 우리사주조합대여금의 회수	-		291,630,006	
타. 임차보증금의 회수	50,000,000		3,640,483,000	
파. 차량운반구의 처분	8,181,817		31,600,000	
하. 집기비품의 처분	3,790,000		-	
거. 예치보증금 회수	5,723,099,300		2,241,148,800	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)91,259,747,910		(-)89,000,291,005	
가. 단기금융상품의 증가	4,690,853,421		10,116,383,143	
나. 단기매매증권의 취득	20,195,831,120		25,679,261,824	
다. 투자주식의 취득	6,696,186,327		5,519,164,000	
라. 조합출자금의 취득	16,032,000,000		2,500,000,000	
마. 투자사모사채의 취득	11,478,100,000		9,063,975,000	
바. 장기투자증권의 취득	19,840,783,117		15,618,151,884	
사. 지분법적용투자증권 취득	1,682,997,525		12,316,379,725	
아. 약정투자의 증가	500,000,000		-	
자. 창업자대여금의 대여	100,000		-	
차. 매입채권의 취득	4,000,000,000		-	
카. 프로젝트투자의 증가	-		2,400,000,000	
타. 임원종업원장기대여금의 증가	224,500,000		155,000,000	
파. 임차보증금의 증가	50,000,000		2,988,715,000	
하. 예치보증금의 증가	5,777,345,300		2,318,924,800	
거. 장기미수금의 증가	-		252,180,006	
너. 집기비품의 취득	60,580,100		8,583,500	
더. 차량운반구의 취득	30,471,000		63,572,123	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		34,466,601,855		5,468,141,160
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	42,176,579,130		14,011,015,460	
가. 단기차입금의 차입	3,000,000,000		-	
나. 사채의 발행	19,956,000,000		-	
다. 전환사채의 전환	-		9,774,375,000	
라. 신주인수권부사채의 발행	10,760,042,730		-	
마. 유상증자	7,101,536,400		-	
바. 자기주식의 처분	-		4,236,640,460	
사. 주식매입선택권의 행사	1,359,000,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)7,709,977,275		(-)8,542,874,300	
가. 단기차입금의 상환	500,000,000		3,000,000,000	
나. 유동성장기부채의 상환	1,168,541,572		3,254,915,858	
다. 장기차입금의 상환	246,920,808		2,287,958,442	
라. 배당금의 지급	4,562,407,440		-	
마. 자기주식의 취득	1,232,107,455		-	

과 목	제 21(당) 기		제 20(전) 기	
	금 액		금 액	
IV.현금의 증가(I + II + III)		329,481,690		10,244,272,722
V.기초의 현금(주석21)		12,543,675,696		2,299,402,974
VI.당기말의 현금(주석21)		12,873,157,386		12,543,675,696

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 21(당)기 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지

제 20(전)기 2005년 1월 1일부터 2005년 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 전환 296백만원으로 당기말 현재 납입자본금은 47,430백만원입니다. 당사의 발행주식은 1989년 8월 29일 한국증권선물거래소가 개설하는 코스닥시장(구 한국증권업협회중개시장)에 상장되었으며, 1999년 8월 20일 기준으로 1주의 액면가액을 5,000원에서 500원으로 분할하였습니다.

당기말 현재 당사의 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지 분 율(%)
서갑수	9,867,288	10.98
(주)해덕기업(구 해덕투자개발(주))	4,668,690	5.20
중소기업진흥공단	1,175,563	1.31
자기주식	8,231,316	9.16
기타	65,916,548	73.35
합 계	89,859,405	100.00

재무제표에 대한 주석 - 계속

2. 중요한 회계처리방침

당사는 재무제표를 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성하고 있으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

한편, 당사의 정기주주총회 제출용 당기 재무제표는 2007년 1월 31일 개최된 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

(1) 새로운 기업회계기준서의 도입

당사는 기업회계기준서 제18호 '조인트벤처 투자'와 제19호 '리스' 및 제20호 '특수관계자 공시'를 2006 회계연도부터 적용하고 있습니다. 당기 기업회계기준서의 신규적용에 따른 주요 내용은 다음과 같습니다.

1) 특수관계자 공시

당사는 기업회계기준서 제20호 '특수관계자 공시'의 제정에 따라 당기부터 동 기준서를 적용하였습니다. 이 기준서는 특수관계자의 범위와 특수관계자와의 거래 및 채권·채무잔액의 공시에 필요한 사항을 정하고 있습니다. 기준서는 지배·종속회사간의 특수관계는 거래의 유무와 관계없이 주석으로 기재하도록 하고 있으며, 주요 경영진에 대한 보상금액 등을 기재하도록 하고 있습니다. 또한, 특수관계자와의 거래를 특수관계자의 유형 및 거래의 종류에 따라 세분화하여 기재할 것을 요구하고 있습니다. 한편, 동 기준서의 적용으로 인해 당사의 당기 및 전기말의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

(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.

(4) 대손충당금

당사는 대차대조표일 현재의 투자사모사채, 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 신뢰성있게 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 감소)로 인한 경우에는 회계변경과 오류수정에 관한 기업회계기준에 따라 당기순이익 또는 이익잉여금의 증가(또는 감소)로, 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 일시에 지분법이익으로 인식하고 있습니다.

2) 해외피투자회사의 재무제표 환산

당사는 해외피투자회사의 외화표시재무제표 환산시 대차대조표항목은 대차대조표일 현재의 환율(단, 자본계정은 취득당시의 환율)로, 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 제작용가에 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) 전환사채와 신주인수권부사채

당사는 전환사채(신주인수권부사채)의 발행가액을 일반사채에 해당하는 부채부분과 전환권(신주인수권)에 해당하는 자본부분으로 분리하여, 자본부분의 가치를 전환권대가(신주인수권대가)로 하여 기타자본잉여금으로 계상하고 있습니다. 전환권대가(신주인수권대가)는 전환사채(신주인수권부사채)의 발행가액에서 만기일까지 기대되는 미래현금흐름(상환할증금이 있는 경우에는 이를 포함)을 전환사채(신주인수권부사채)의 발행일 현재 당사의 유효이자율로 할인한 현재가치를 차감하여 계산하고 있습니다.

한편, 동 전환권대가(신주인수권대가) 및 상환할증금을 전환사채(신주인수권부사채)의 차감항목인 전환권 조정(신주인수권 조정) 과목으로 계상하고 있으며, 동 전환권조정(신주인수권 조정)은 전환사채(신주인수권부사채) 발행시부터 최종상환시까지의기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각하고, 동 상각액은 이자비용에 가산하여 처리하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(9) 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 929.60원, 전기말 1,013.0원)로 평가하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 당기손익에 반영하고 있습니다.

(10) 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.

(11) 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 602백만원과 356백만원입니다.

(12) 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

(13) 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, 이연법인세자산 또는 이연법인세부채는 관련된 자산 또는 부채항목의 대차대조표상 분류에 따라 유동자산(유동부채) 또는 고정자산(고정부채)으로 분류하며, 세무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산은 일시적차이의 예상소멸시기에 따라서 유동자산 또는 고정자산으로 분류하고 있습니다.

(14) 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

3. 현금및현금등가물과 장단기금융상품

당기말 및 전기말 현재 현금및현금등가물 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	예입처	연이자율(%)	금액	
			당기말	전기말
현금및현금등가물				
현금			1,000	326
외화예금	(주)외환은행 외	-	94,468	1,340,314
기업자유예금 외	(주)한국외환은행 외	0.0 - 3.4	12,777,689	11,203,036
소 계			12,873,157	12,543,676
단기금융상품				
정기예금	(주)국민은행 외	3.65	3,552,507	3,567,000
상호부금	국민은행	3.85	50,000	-
발행어음	금호종합금융	4.0 - 4.4	6,300,000	-
예치금	한국투자증권(주) 외	2.0	3,710,730	-
기타예금	씨티은행 외	-	-	5,355,383
소 계			13,613,237	8,922,383
장기금융상품				
당좌개설보증금	(주)한국외환은행	-	2,500	2,500
합 계			26,488,894	21,468,559

당기말 현재 단기금융상품 중 정기예금 3,552백만원, 발행어음 6,300백만원 및 증권계좌예치금 3,711백만원은 장·단기차입금과 관련하여(주석 8와 9 참조) 사용이 제한되어 있으며, 장기금융상품 중 당좌개설보증금은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

전기말 현재 단기금융상품 중 정기예금 3,567백만원 및 기타예금 473백만원은 장·단기차입금과 관련하여(주석 8와 9 참조) 사용이 제한되어 있으며, 장기금융상품 중 당좌개설보증금은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

4. 단기매매증권

당기말 및 전기말 현재 단기매매증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당기말			전기말
	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
상장주식	8,884,481	8,177,223	8,177,223	7,803,814
금융채(주1)	200,000	202,062	202,062	199,914
회사채	174,000	175,731	175,731	-
수익증권	5,118,871	5,129,308	5,129,308	3,006,019
합 계	14,377,352	13,684,324	13,684,324	11,009,747

(주1) 당기말과 전기말 현재 금융채 중 200백만원은 단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 8 참조).

5. 투자실적자산

(1) 투자주식

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

(단위:천원)						
회 사 명	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당시가 또는 순자산가액(주1)
		당기말	전기말	당기말	전기말	
시장성있는 주식						
(주)에스제이원텍	0.85	204,552	800,000	219,893	620,000	219,893
(주)피델릭스	1.43	59,594	-	59,370	-	59,370
(주)티엘아이	0.80	229,822	976,620	353,248	976,620	353,248
(주)파트론	3.92	1,666,660	1,000,000	1,893,258	1,000,000	1,893,258
소 계		2,160,628	2,776,620	2,525,769	2,596,620	2,525,769
시장성없는 주식						
(주)메모리엔테스팅	12.50	3,450,000	3,450,000	3,450,000	3,450,000	1,267,500
(주)틀젠	6.94	1,492,288	1,492,288	1,492,288	1,492,288	96,290
(주)파이널데이터	2.80	2,240,538	2,240,538	1,120,270	1,120,270	524,167
(주)아이앤씨테크놀로지	3.70	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000	278,943

재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위:천원)						
회 사 명	지분율(%)	취득원가		장부가액		소유지분해당시가 또는 순자산가액(주1)
		당기말	전기말	당기말	전기말	
(주)텔레필드	6.19	999,938	-	999,938	-	10,884
(주)엠투엔	10.18	900,000	100,000	900,000	100,000	68,199
동보화학(주)	15.45	892,872	892,872	892,872	892,872	132,870
(주)바이오리더스 외	-	55,952,991	64,222,086	16,109,823	16,097,784	10,785,378
소 계		66,928,627	73,397,784	25,965,191	24,153,214	13,164,231
합 계		69,089,255	76,174,404	28,490,960	26,749,834	15,690,000

상기 투자주식 중 (주)피델릭스, (주)메모리앤테스팅, (주)툴젠, (주)파이널데이터, (주)아이앤씨테크놀로지, (주)엠투엔, 동보화학(주), (주)바이오리더스 등의 주식이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있으며, 담보로 제공된 주식의 장부가액은 10,306백만원입니다.

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

2) 시장성없는 투자주식 중 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 주식에 대하여는 당기에 1,613,172천원을 투자주식감액손실로 계상하고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회 사 명	감 액 손 실
한국비엠씨(주)	591,601
(주)유즈드림	425,813
(주)이지엠닷컴	279,999
한빛아이티(주)	209,999
(주)지우텍	55,759
(주)타오네트웍스	50,001
합 계	1,613,172

재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 당기중 투자주식평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	전기말(당기초)	증감	처분 및 감액	당기말
(주)에스제이원텍	(-)180,000	222,791	(-)27,450	15,341
(주)피델릭스	-	(-)223	-	(-)223
(주)티엘아이	-	123,425	-	123,425
(주)파트론	-	226,598	-	226,598
합 계	(-)180,000	572,591	(-)27,450	365,141

상기 투자주식평가손익의 변동내역은 관련 자본조정에서 직접 가감된 이연법인세효과 100,414천원이 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)						
회사명	구분	연이율(%)		만기일	금액	
		당기말	전기말		당기말	전기말
(주)유비스타	전환사채	5.0		2009.04.10	3,200,000	-
(주)호도투어	신주인수권부사채	5.0		2009.06.08	3,000,000	-
Viral Genomix, Inc	전환사채	-		2007.10.11	2,463,975	2,463,975
한국비엠씨(주)	전환사채	4.0		2007.1.27	1,400,000	1,400,000
(주)피델릭스	전환사채	3.0		2006.11.13	-	1,100,000
(주)네추럴에프앤피	전환사채	1.0		2009.05.15	1,000,000	-
(주)에이치브로이	전환사채	3.0		2010.10.13	600,000	600,000
(주)유진테크	전환사채	1.0		2008.06.07	600,000	600,000
(주)에이디티 외	전환사채 등	-			5,476,648	6,396,548
계					17,740,623	12,560,523
차감 : 대손충당금					(-)1,276,547	(-)1,276,547
차감후 계					16,464,076	11,283,976

상기의 투자사채와 관련하여 당기와 전기중에 인식한 총 이자수익은 각각 672백만원과 187백만원입니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 지분법적용투자증권

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

(단위:천원)						
당기말						
회사명	주식수	지분율 (%)	취득원가 (출자잔액)	피투자 순자산액중 당사 지분액	장부가액	시장가격
투자주식						
(주)파월(주1)	256,040	40.63	1,245,936	-	1	-
자원리싸이클링연구소(주2)	65,000	21.67	740,000	257,879	1	-
KTIC M&A(주2)	78,124	32.55	1,112,480	239,255	362,550	-
소 계			3,098,416	497,134	362,552	-
조합출자금(주3,4)						
KTIC 11호 벤처투자조합	-	20.41	500,000	378,043	378,043	-
KTIC 15호 벤처투자조합	-	10.00	300,000	171,490	171,490	-
문화콘텐츠전문투자조합	-	23.61	1,861,500	1,554,575	1,554,575	-
KTIC17호IT전문조합	-	10.53	812,000	816,751	816,751	-
MOST 4호 벤처투자조합	-	21.13	3,150,000	3,528,442	3,528,442	-
국민연금02-8KTIC벤처조합	-	19.61	2,190,000	2,614,741	2,614,741	-
KTIC03-13부품소재 전문조합	-	10.00	2,000,000	2,004,703	2,004,703	-
국민벤처펀드2호	-	5.34	1,100,000	683,840	683,840	-
KTIC 22호 투자조합	-	16.67	1,000,000	974,481	974,481	-
2005KIF-KTIC IT전문투자조합	-	33.33	2,282,000	2,093,608	2,093,608	-
KTIC 24호 벤처투자조합	-	33.33	2,500,000	2,507,895	2,507,895	-
KTIC 5호 기업구조조정조합	-	16.67	2,500,000	2,761,618	2,761,618	-
경기도 중소기업경쟁력지원 기업구조조정조합	-	30.00	9,000,000	7,999,318	7,999,318	-
KTIC 8호 기업구조조정조합	-	25.41	1,333,000	1,713,304	1,713,304	-
KTIC 9호 기업구조조정조합	-	7.14	250,000	203,828	203,828	-
KTIC 10호 기업구조조정조합	-	11.67	3,500,000	3,571,910	3,571,910	-
KTIC 11호 기업구조조정조합	-	16.04	3,000,000	2,983,559	2,983,559	-
KTIC 12호 기업구조조정조합	-	23.08	600,000	581,862	581,862	-
KTIC 13호 기업구조조정조합	-	24.00	1,200,000	1,199,324	1,199,324	-
소 계			39,078,500	38,343,292	38,343,292	-
합 계			42,176,916	38,840,426	38,705,844	-

재무제표에 대한 주석 - 계속

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

(주1) (주)파월은 2004년 3월 19일 약속어음 부도로 인하여 당좌거래가 정지되었으며, 2004년말 현재 완전자본잠식 및 폐업상태입니다. 취득금액을 한도로 지분법손실을 인식하였으며, 전기말 현재 미반영된 지분법손실은 99,432천원입니다.

(주2) 당기말 현재 지분율이 20% 이상이지만 직전년도 자산총액이 70억원 미만으로 지분법적용시 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법을 적용하지 않는 피투자회사입니다.

(주3) 상기 지분법적용시 이용한 피투자회사의 재무제표 및 주요재무정보는 다음과 같습니다.

회사명	소재지	결산일	적용재무제표/적용기준일
KTIC 9호 벤처투자조합	대한민국	6월30일	가결산재무제표/2006년9월30일
KTIC 11호 벤처투자조합	대한민국	11월30일	가결산재무제표/2006년11월30일
수퍼벤처펀드	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년9월30일
KTIC 14호 벤처투자조합	대한민국	7월31일	가결산재무제표/2006년9월30일
KTIC 15호 벤처투자조합	대한민국	5월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
문화콘텐츠전문투자조합	대한민국	11월14일	가결산재무제표/2006년11월14일
KTIC17호IT전문조합	대한민국	12월17일	가결산재무제표/2006년12월17일
MOST 4호 벤처투자조합	대한민국	12월31일	감사받은재무제표/2006년12월31일
국민연금02-8KTIC벤처조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
KTIC03-13부품소재전문조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
국민벤처펀드2호	대한민국	11월30일	가결산재무제표/2006년12월31일

재무제표에 대한 주석 - 계속

회사명	소재지	결산일	적용재무제표/적용기준일
KTIC 22호 투자조합	대한민국	3월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
2005KIF-KTIC IT전문투자조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년9월30일
KTIC 24호 벤처투자조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
KTIC 5호 기업구조조정조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
경기도 중소기업경쟁력지원 기업구조조정조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
KTIC 8호 기업구조조정조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
KTIC 9호 기업구조조정조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
KTIC 10호 기업구조조정조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
KTIC 11호 기업구조조정조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
KTIC 12호 기업구조조정조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년12월31일
KTIC 13호 기업구조조정조합	대한민국	12월31일	가결산재무제표/2006년12월31일

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 발생할 수 있는 차이분석 등

상기 조합출자금 중 KTIC 벤처투자조합 출자금 및 부품소재전문조합 출자금 등이 장기차입금과 관련하여 담보로 제공되고 있습니다.

(주4) 당사는 업무집행조합원 자격으로서 해당 조합에 대하여 임원을 선임하거나 재무정책을 결정하는 등 중대한 영향력을 행사하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

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
자원리싸이클링연구소	-	-	-	1	1
KTIC M&A	-	-	-	362,550	362,550
소 계	1	-	-	362,551	362,552
조합출자금					
KTIC 9호 벤처투자조합	-	(-)165,467	(-)59,586	225,053	-
KTIC 11호 벤처투자조합	-	-	(-)2,898	380,940	378,042
수퍼벤처펀드	-	(-)3,264,581	911,852	2,352,729	-
KTIC 14호 벤처투자조합	-	(-)124,320	229,307	(-)104,987	-
KTIC 15호 벤처투자조합	-	-	1,760	169,730	171,490
문화콘텐츠전문투자조합	2,275,487	-	(-)60,253	(-)660,658	1,554,576
KTIC17호IT전문조합	-	-	220,782	595,969	816,751
MOST 4호 벤처투자조합	5,879,270	-	219,541	(-)2,570,369	3,528,442
국민연금02-8KTIC벤처조합	-	-	838,421	1,776,320	2,614,741
KTIC03-13부품소재전문조합	-	-	39,299	1,965,404	2,004,703
국민벤처펀드2호	-	-	(-)21,739	705,579	683,840
KTIC 22호 투자조합	-	-	(-)32,633	1,007,115	974,482
2005KIF-KTIC IT전문투자조합	-	1,782,000	(-)158,300	469,907	2,093,607
KTIC 24호 벤처투자조합	-	2,500,000	7,895	-	2,507,895
KTIC 5호 기업구조조정조합	-	-	272,436	2,489,182	2,761,618
경기도 중소기업경쟁력지원 기업구조조정조합	8,915,583	-	(-)995,219	78,954	7,999,318
KTIC 8호 기업구조조정조합	-	3,100,000	1,040,330	(-)2,427,026	1,713,304
KTIC 9호 기업구조조정조합	-	350,000	(-)64,641	(-)81,531	203,828
KTIC 10호 기업구조조정조합	-	3,500,000	71,910	-	3,571,910
KTIC 11호 기업구조조정조합	-	3,000,000	(-)16,441	-	2,983,559
KTIC 12호 기업구조조정조합	-	600,000	(-)18,138	-	581,862
KTIC 13호 기업구조조정조합	-	1,200,000	(-)676	-	1,199,324
소 계	17,070,340	12,477,632	2,423,009	6,372,311	38,343,292
합 계	17,070,341	12,477,632	2,423,009	6,734,862	38,705,844

재무제표에 대한 주석 - 계속

전 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 벤처투자조합	4,319,628	-	1,559,642	-	5,879,270
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

(주1) 기타증감액은 지분법피투자회사로부터 수령한 배당금 및 원금회수액(당기 9,445백만원, 전기 1,097백만원)과 지분법자본변동(당기 76백만원, 전기 (-)445백만원) 및 계정대체(16,104백만원)로 구성되어 있습니다.

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

4) 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익(손실)
KTIC 9호 벤처투자조합	722,036	-	722,036	453	128
KTIC 11호 벤처투자조합	1,868,159	15,750	1,852,409	1,551	(-)14,199
수퍼벤처펀드	22,937,402	1,173,527	21,763,875	6,135,177	6,079,014
KTIC 14호 벤처투자조합	1,864,795	-	1,864,795	327,866	314,141
KTIC 15호 벤처투자조합	1,719,977	5,075	1,714,902	22,210	16,836
문화콘텐츠전문투자조합	6,856,283	272,200	6,584,083	18,960	(-)255,191
KTIC17호IT전문조합	9,923,893	169,761	9,754,132	2,273,295	2,097,427
MOST 4호 벤처투자조합	16,964,817	263,524	16,701,293	2,006,108	1,039,159
국민연금02-8KTIC벤처조합	13,631,804	296,624	13,335,180	4,603,396	4,275,947
KTIC03-13부품소재전문조합	20,446,291	399,263	20,047,028	799,513	392,993
국민벤처펀드2호	13,218,456	412,000	12,806,456	33,318	(-)90,782
KTIC 22호 투자조합	6,026,395	179,507	5,846,888	446	(-)101,643
2005KIF-KTIC IT전문투자조합	6,760,823	480,000	6,280,823	5,692	(-)474,899
KTIC 24호 벤처투자조합	7,644,508	120,822	7,523,686	146,539	23,686
KTIC 5호 기업구조조정조합	16,897,651	327,945	16,569,706	2,246,280	1,832,812
경기도 중소기업경쟁력지원 기업구조조정조합	27,147,158	482,766	26,664,392	711,714	(-)2,783,727

재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익(손실)
KTIC 8호 기업구조조정조합	8,320,086	1,577,406	6,742,680	5,817,105	4,094,203
KTIC 9호 기업구조조정조합	2,922,057	68,466	2,853,591	15,176	(-)646,409
KTIC 10호 기업구조조정조합	30,702,937	461,562	30,241,375	843,077	616,375
KTIC 11호 기업구조조정조합	18,666,371	68,853	18,597,518	27,203	(-)102,483
KTIC 12호 기업구조조정조합	2,537,431	16,027	2,521,404	3,683	(-)78,597
KTIC 13호 기업구조조정조합	5,006,088	8,904	4,997,184	6,137	(-)2,816

(4) 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)			
회사명	금 액		비 고
	당기말	전기말	
(주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)	372,341	372,341	애니메이션 제작
(주)앤캐릭엔터테인먼트	-	188,000	애니메이션 제작
(주)에이치브로이(Micro Brewery)	2,330,176	2,400,000	맥주 제조 판매
합 계	2,702,517	2,960,341	
차감 : 대손충당금	(-)372,341	(-)560,341	
차감후 계	2,330,176	2,400,000	

당기중 앤캐릭엔터테인먼트에 대한 권리를 제 3자에게 매각하였습니다. 매각으로 인한 당기 프로젝트투자수익은 5백만원입니다.

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		소유지분해당시가 또는 순자산가액
		당기말	전기말	당기말	전기말	
시장성있는 주식						
(주)디지털멀티텍	2.27	1,243,478	-	1,025,915	-	1,025,915
(주)피델릭스	1.43	1,067,382	1,067,382	429,679	1,053,076	429,679
(주)이녹스	1.19	483,318	529,122	332,684	529,122	332,684
(주)파트론	2.61	1,579,964	123,737	1,260,674	123,737	1,260,674
(주)헤파호프코리아	0.60	881,053	-	395,658	-	395,658
(주)동우엠앤에프씨	0.34	118,237	-	85,468	-	85,468
(주)코마스인터랙티브	9.71	1,799,280	-	1,999,200	-	1,999,200
(주)위다스	-	-	999,990	-	3,329,235	-
(주)유진로봇	-	-	2,785,603	-	9,537,955	-
소 계		7,172,712	5,505,834	5,529,278	14,573,125	5,529,278
시장성없는 주식(주1)						
(주)비에이치 플렉스	4.44	2,604,550	2,604,550	2,604,550	2,604,550	748,362
(주)에스케이네트웍스	0.06	2,411,655	-	2,411,655	-	678,570
(주)케이비티모바일	6.88	1,599,975	1,500,000	1,599,975	1,500,000	622,365
(주)SK커뮤니케이션즈	0.19	999,999	-	999,999	-	343,847
(주)아코디스	5.31	758,242	757,242	758,242	757,242	567,851
(주)푸른기술	5.95	730,871	-	730,871	-	403,350
(주)오이코스	10.72	716,639	716,639	716,639	716,639	500,946
(주)유니테크 외	-	34,665,273	30,731,184	8,868,427	7,703,907	5,590,279
소 계		44,487,204	36,309,615	18,690,308	13,282,338	9,455,570
우선주						
신명기전(주)	6.32	30,800	30,800	1	1	-
전환사채						
(주)헤파호프코리아	-	878,000	-	878,000	-	-
대보전자부품(주) 외	-	2	2	2	2	-
펀드						
자사주펀드	-	1,325,218	1,325,218	86,529	118,658	86,529
합 계		53,893,936	43,171,469	25,184,118	27,974,124	15,071,377

재무제표에 대한 주석 - 계속

상기 주식 중 (주)비에이치플렉스, (주)케이비티모바일, (주)푸른기술 등(장부가액: 6,471백만원)의 주식이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

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

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	당기말	전기말	당기말	전기말	
전환우선주								
Biocept Inc.	미국	3.53	1,111,751 (US\$ 1,000,000)	1,111,751 (US\$ 1,000,000)	1,000,576 (US\$ 900,000)	1,111,751 (US\$ 1,000,000)	252,395 (US\$ 234,626)	
Ubi Tech, Inc.	미국	2.47	296,250 (US\$ 250,000)	296,250 (US\$ 250,000)	1	1	-	
Sageware, Inc.	미국	4.20	400,580 (US\$ 500,000)	400,580 (US\$ 500,000)	1	1	-	
Cartesian Data	미국	8.90	422,700 (US\$ 500,000)	422,700 (US\$ 500,000)	1	1	-	
IEXE Inc.	미국	4.00	898,699 (US\$ 800,000)	898,699 (US\$ 800,000)	1	1	-	
Anthology Solutions	미국	14.62	2,916,000 (US\$ 3,000,000)	-	2,916,000 (US\$ 3,000,000)	-	861,995 (US\$ 801,310)	
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)	214,839 (US\$ 199,714)	
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)	121,409 (US\$ 112,861)	
Telecis	미국	5.11	989 (US\$ 1,064)	-	989 (US\$ 1,064)	-	-	
합 계			8,534,980 (US\$ 8,204,564)	5,617,991 (US\$ 5,203,500)	6,405,580 (US\$ 6,054,564)	3,599,766 (US\$ 3,153,500)	1,450,638 (US\$ 1,348,511)	

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 시장성없는 주식 중 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 주식에 대하여는 당기에 383,468천원을 장기투자증권감액손실로 계상하고 있는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회 사 명	감 액 손 실
국내투자	
(주)실리콘세븐	104,999
(주)젤파워	999
(주)하이테크미디어	999
(주)씨에스이엔지	152,250
(주)지우텍	3,999
(주)글로벌시스템즈	1,999
(주)라이프엔자	1,970
(주)리얼텔레콤	1,980
(주)타스테크	1,999
(주)트랜스넷	1,099
소 계	272,293
해외투자	
Biocept Inc.	111,175
합 계	383,468

4) 당기중 장기투자증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	전기말	증감	처분 및 감액	당기말
국내투자				
(주)피델릭스	(-)14,306	(-)637,703	14,306	(-)637,703
(주)위다스	2,329,245	-	(-)2,329,245	-
(주)유진로봇	6,752,352	-	(-)6,752,352	-
(주)디지털멀티텍	-	(-)217,563	-	(-)217,563
(주)헤파호프코리아	-	(-)485,395	-	(-)485,395
(주)동우엠앤에프씨	-	(-)32,769	-	(-)32,769
(주)이녹스	-	(-)150,634	-	(-)150,634
(주)파트론	-	(-)319,290	-	(-)319,290
(주)코마스인터랙티브	-	199,920	-	199,920
자사주펀드	(-)90,202	23,861	-	(-)66,341
합 계	8,977,089	(-)1,619,573	(-)9,067,291	(-)1,709,775

재무제표에 대한 주석 - 계속

상기 장기투자증권평가손익의 변동내역은 관련 자본조정에서 직접 가감된 이연법인세효과 470,188천원이 반영되기 전의 금액입니다.

(2) 지분법적용투자증권

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

(단위:천원)						
당기말						
회사명	주식수	지분율 (%)	취득원가	피투자 순자산액중 당사 지분액	장부가액	시장가격
국내투자						
(주)파월(주2)	48,300	7.66	386,400	-	1	-
이지디지털(주)(주3)	1,045,000	21.33	807,785	(-)635,963	1	-
우리전기(주)(주1)	30,000	30.18	300,000	1,198,244	431,272	-
디브이에스코리아(주)(주1,5)	2,840,069	11.62	3,316,380	1,433,061	2,604,940	-
KTIC M&A(주6)	30,000	12.50	139,221	91,875	139,221	-
베컴	679,999	42.50	1,682,998	578,949	1,655,783	-
해외투자						
Parakletos@Venture 2000 Fund (주4)	-	45.05	6,039,000	(-)151,054	1	-
합 계			12,671,784	2,515,112	4,831,219	-

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

(주1) 상기 투자주식의 지분법적용시 이용한 피투자회사의 재무제표 및 주요 재무정보는 다음과 같습니다.

회사명	소재지	결산일	사용이유	적용재무제표/적용기준일
Parakletos@Venture 2000 fund	미국	12월 31일	감사미수행	가결산재무제표/2004년 12월 31일
우리전기(주)	대한민국	12월 31일	최근 재무제표	가결산재무제표/2006년6월30일
디브이에스코리아(주)	대한민국	12월 31일	최근 재무제표	검토받은재무제표/2006년9월30일

(주2) 투자실적자산에 포함된 투자주식의 지분율을 고려하여 지분법을 적용하였으며, 2004년말 현재 완전자본잠식 및 폐업상태이므로 투자주식의 금액이 영("0")이하가 되어 지분법적용을 중지하였습니다. 이로 인하여 전기말 미반영된 지분법손실은 18,757천원입니다.

(주3) 이지디지털(주)은 전기말 현재 완전자본잠식상태이며, 취득금액을 한도로 지분법손실을 인식하였습니다.

(주4) Parakletos@Venture2000fund는 피투자회사의 결손금 누적으로 인해, 전기말 현재 지분법적용을 중지하였습니다.

(주5) 조합이 보유하고 있는 주식을 고려할 경우 지분율이 20%를 초과하여 중대한 영향력을 행사하고 있습니다.

(주6) 투자실적자산으로 계상된 주식을 합하여 지분율이 20%를 초과하므로 지분법적용투자증권으로 분류하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

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

(단위:천원)					
당 기					
회사명	기 초	취득(처분)	지분법손익	기타증감	기 말
Parskletos@Venture2000fund	1	-	-	-	1
(주)파웰	1	-	-	-	1
이지디지털(주)	1	-	-	-	1
우리전기(주)	627,125	-	(-)195,853	-	431,272
디브이에스코리아(주)	3,316,380	-	(-)774,795	63,355	2,604,940
KTIC M&A	-	-	-	139,221	139,221
베컴	-	1,682,998	(-)27,214	-	1,655,784
합계	3,943,508	1,682,998	(-)997,862	202,576	4,831,220

(단위:천원)					
전 기					
회사명	기 초	취득(처분)	지분법손익	기타증감	기 말
Parskletos@Venture2000fund	14,170	-	(-)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

(*) 당기말 현재 투자차액의 상각 및 환입내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	기초잔액	취득 또는 처분으로 인한 증감	상각(환입)	기말잔액
우리전기(주)	(-)791,310		24,339	(-)766,971
디브이에스코리아(주)	1,633,070		(-)461,191	1,171,879
베컴		1,124,269	(-)47,435	1,076,834
합계	841,760	1,124,269	(-)484,287	1,481,742

3) 당기 및 전기중에 지분법적용대상회사와 관련된 내부미실현손익은 없습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

4) 투자계정의 잔액이 영("0")이 되어 지분법적용의 중지로 인식하지 못한 전기의 지분변동액과 전기이전의 지분변동액 누적액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
회사명	전기 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

5) 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	자본	전기매출액	전기손익
Parskletos@Venture 2000fund	-	335,000	(-)335,000	-	-
이지디지탈(주)	12,566,470	15,548,013	(-)2,981,543	13,555,936	510,193
우리전기(주)	9,761,450	5,791,269	3,970,181	969,399	(-)522,419
디브이에스코리아(주)	74,314,381	61,880,662	12,433,719	39,578,512	(-)2,699,224
베컴	11,946,797	5,286,989	6,659,808	7,017,711	562,235

(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
다원어쏘시에이츠	487,580	-
다우멀티미디어(주) 외	4	4
합 계	1,551,718	1,064,138
차감 : 대손충당금	(-)1,064,133	(-)1,064,133
차감후 계	487,585	5

당기중 다원어쏘시에이츠와의 약정투자 계약을 체결하였으며, 투자조건으로 월 매출액의 1%를 투자금 사용 대가로 수취하기로 약정하였습니다.

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)	550,000	600,000	10.00
세진산업(주)	580,000	580,000	-
(주)버미텍	423,357	423,357	-
(주)아이디코리아 외	861,627	861,527	-
합 계	8,914,984	8,964,884	
차감 : 대손충당금	(-)3,364,881	(-)3,364,881	
차감후 계	5,550,103	5,600,003	

7. 유형자산

당기 및 전기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
당 기					
	기초	취득	처분	감가상각비	기말
건물	72,454	-	-	5,687	66,767
차량운반구	60,777	30,471	2	44,156	47,090
집기비품	47,210	60,580	3,830	38,346	65,614
합 계	180,441	91,051	3,832	88,189	179,471

(단위:천원)					
전 기					
	기초	취득	처분	감가상각비	기말
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

8. 단기차입금

당기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
차입처	연이자율(%)	금 액	
		당기말	전기말
(주)한국외환은행	8.01	4,000,000	4,000,000
(주)국민은행	7.20	8,500,000	9,000,000
(주)우리은행	7.56	3,000,000	-
합 계		15,500,000	13,000,000

상기 차입금과 관련하여 당사의 대주주에 대해 포괄근보증이 설정되어 있으며, 당사의 단기금융상품, 단기매매증권과 창업투자자산 중 투자주식 등이 담보로 제공되고 있습니다.

9. 장기차입금

(1) 당기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(원화:천원, 외화:천)			
차입처	연이자율(%)	금 액	
		당기말	전기말
원화장기차입금			
중소기업진흥공단	3.00 - 6.25	1,822,000	2,720,000
외화장기차입금			
중소기업진흥공단	LIBOR + 1.28	2,850,468 (US\$3,066)	3,644,743 (US\$3,598)
차감 : 유동성대체		(-)2,246,204	(-)1,168,542
차감후 합계		2,426,264	5,196,201

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

상기 차입금과 관련하여 당사의 대주주에 대해 포괄근보증 설정되어 있으며, 단기금융상품과, 창업투자자산 중 투자주식 등이 담보로 제공되어 있습니다. 또한, 동 차입금과 관련하여 한미창업투자 등으로부터 1,750백만원 지급보증(주석15 참조)을 받고 있습니다.

(2) 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
연 도	금 액
2007.12.31.	2,246,204
2008.12.31.	564,204
2009.12.31.	494,204
2010.12.31.	494,204
2011.12.31. 이후	873,652
합 계	4,672,468

10. 일반사채

당기말 현재 일반사채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화:천원)				
구분	발행일	만기일	연이자율(%)	당기말
무기명식 이권부 무보증 사모사채	06.07.26	09.07.26	7.00	10,000,000
원화사모사채	06.12.07	08.12.07	MBR12+1.12%	10,000,000
사채할인발행차금				(-)38,220
차감 : 유동성 대체				
유동성 사채				-
유동성 사채할인발행차금				-
차감후 잔액				19,961,780

재무제표에 대한 주석 - 계속

11. 전환사채

당기말 현재 전환사채 내역은 다음과 같습니다.

(원화:천원, 외화:천)				
구분	발행일	만기일	연이자율(%)	당기말
무기명식 무보증해외공모전환사채	05.05.31	08.05.31	-	4,711,752 (US\$ 4,700)
전환사채상환할증금				436,907
사채할인발행차금				(-)72,364
전환권조정 차감후 잔액				(-)554,073 4,522,222

(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 1년 이 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 증가가 전환가 격보다 140%를 초과하여 20일간 연속될 경우 회사는 액면금액의 100%로 상환을 요구할 수 있음.
- 7) 전환가격의 조정
 - 전환가격 조정일 : 2006년 7월 31일
 - 전환가격이 1,854원에서 1,692원으로 조정됨에 따라 전환가능 주식수가 3,373,173주가 됨.
- 8) 전환가격 : 1,692원(전환권 행사시 기준환율: US\$1 당 1,001.3원)
- 9) 전환청구기간 : 2005년 8월 31일부터 2008년 4월 30일까지

재무제표에 대한 주석 - 계속

10) 당기말 현재 전환권 행사로 교부될 주식수 : 발행시 전환권 행사로 교부될 주식 수 5,400,755주에서 전기 전환권 행사 및 당기 7월 31일 전환가액 조정으로 조정 후 전환권 행사로 교부될 주식수는 3,373,173주임. 당기 11월 7일 전환권행사로 591,784주가 교부됨에 따라 잔존 교부될 주식수는 2,781,388주임.

11) 전환으로 발행될 주식의 최초 배당금 및 이자지급방법 : 전환청구일이 속한 영업 연도의 직전 영업년도말에 주식으로 전환된 것으로 간주하여 당해 연도의 배당금 을 지급하며, 전환청구일이 속하는 영업년도에 대한 이자는 소멸됨.

(2) 전환사채의 전환

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

당기중 2006년 11월 7일 전환사채(발행가액 US\$ 10,000,000)의 10%가 전환권이 행사되어 보통주식 591,784주가 발행되었으며, 기타자본잉여금에 계상되어 있던 전환권대가 99백만원을 포함한 782백만원이 주식발행초과금으로 대체되었습니다.

12. 신주인수권부사채

당기말 현재 신주인수권부사채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화:천원, 외화:천)				
구분	발행일	만기일	연이자율(%)	당기말
무기명식 무보증해외공모 신주인수권부사채	06.09.29	13.09.29	-	10,554,705
신주인수권부사채상환할증금				2,426,252
사채할인발행차금				(-)66,003
신주인수권조정 차감후 잔액				(-)4,751,912 8,163,042

재무제표에 대한 주석 - 계속

(1) 신주인수권부사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

- 1) 사채의 권면총액 : JPY1,350,000,000
- 2) 사채의 발행가액 : JPY1,350,000,000
- 3) 사채의 액면이자율 : 0%
- 4) 만기 및 상환방법 : 잔존 사채잔액의 100%의 금액 및 연복리 3.00%의 만기보장수익율에 의하여 계산된 금액을 일엔화로 일시상환
- 5) 투자자의 조기상환권(put option) : 사채권자의 요청이 있는 경우 납입일로부터 1년이 경과하는 날 및 이후 매 1개월이 경과하는 날에 Put Option이 행사된 사채권면의 100.00%의 금액 및 연 3.00%의 조기상환수익율에 의하여 계산된 금액을 일엔화로 일시지급함.
- 6) 발행자의 조기상환권(call option) : 발행일로부터 6개월 경과 후에 워런트를 제외한 사채권을 100%의 금액에 경과이자를 더한 금액으로 매수할 수 있는 권리를 가짐.
- 7) 행사가격의 조정
 - 행사가격 조정일 : 2006년 10월 29일 및 11월 29일
 - 당기 두번의 행사가격 조정을 통해서 행사가격이 1,830원에서 1,730원으로 조정 됨에 따라 행사가능 주식수가 6,345,780주가 됨.
- 8) 행사가격 : 1,730원(신주인수권 행사시 기준환율 : JPY1 당 8.132원)
- 9) 권리행사기간 : 2006년 12월 30일부터 2013년 9월 22일까지
- 10) 당기말 현재 신주인수권 행사로 교부될 주식수 : 발행시 신주인수권 행사로 교부될 주식수는 5,999,016주이며, 행사가격 조정을 통해 6,345,780주가 됨. 당기말 현재까지 신주인수권의 행사는 없었음.

재무제표에 대한 주석 - 계속

13. 퇴직급여충당금

당사는 대차대조표일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 당사의 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다. 당기 및 전기중 퇴직급여충당금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	912,000	733,806
당기설정액	756,025	533,867
퇴직금지급액	(-)602,223	(-)355,673
기말잔액	1,065,802	912,000

14. 외화자산과 외화부채

대차대조표일 현재 당사의 화폐성 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(원화:천원, 달러화:천, 엔화:백만)					
계 정 과 목	당 기			전 기	
	외 화	원화환산액		외 화	원화환산액
현금 및 현금등가물	US\$ 102	94,469		US\$ 1,323	1,340,351
자 산 합 계	US\$ 102	94,469		US\$ 1,323	1,340,351
미지급금	-	-		US\$ 1,200	1,215,636
장기차입금	US\$ 2,535	2,356,265		US\$ 3,113	3,106,201
유동성장기부채	US\$ 532	494,204		US\$ 532	538,542
신주인수권부사채	JPY 1,350	10,554,705		-	-
부 채 합 계	US\$ 3,067	2,850,469		US\$ 4,845	4,860,379
	JPY 1,350	10,554,705		-	-

재무제표에 대한 주석 - 계속

15. 우발채무와 약정사항

(1) 당기말 현재 당사가 한미창업투자 등에게 지급보증이 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
2003가합 55504	서울지방법원	피고	손해배상청구소송	3,000,000	1심 진행중

(3) 당사의 일부 투자조합의 규약은 조합원 분배금, 탈퇴조합원 환급금 및 청산시 조합원배분 재산의 합계액이 출자금 총액에 미달할 경우에는 동 손실금액에 대하여, 당사의 조합출자금액을 한도로 하여 업무집행조합원인 당사가 우선 총당하도록 규정되어 있습니다.

16. 자 본

(1) 자본금

당기말 현재 당사의 수권주식수는 200백만주(1주당 금액 500원)이고, 발행주식수는 89,859,405주로서, 당사의 자본금은 47,430백만원입니다.

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

(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
전환사채의 전환(주1)	1,161	3,195
전기말	45,161	59,706
전환사채의 전환(주1)	296	782
유상증자(주2)	1,973	5,129
당기말	47,430	65,617

(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. 당기중 2006년 11월 7일 전환사채(발행가액 US\$ 10,000,000)의 10%가 전환권 행사되어 보통주식 591,784주가 발행되었으며, 기타자본잉여금에 계상되어 있던 전환권대가 99백만원을 포함한 782백만원이 주식발행초과금으로 대체되었습니다.

(주2) 2006년 12월 8일 보통주 3,945,298주를 제3자 배정방식으로 NIKKO ANTFACORY K.K에 발행가액 1,800원에 유상증자하였습니다.

(3) 이익준비금

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 주식매수선택권

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

부여시점	발행할 주식수(주)	행 사 기 간	행사가격
2001. 3. 2.	35,000	2004. 3. 2.-2007. 3. 1.	주당 3,090원(*)
2004. 3. 29.	100,000	2006. 3. 29.-2009. 3. 29.	주당 1,050원
2004. 10. 11.	20,000	2006. 10. 11.-2009. 10. 11.	주당 850원
2005. 8. 23.	400,000	2007. 8. 23.-2010. 8. 23.	주당 2,070원
합 계	555,000		

(*) 주식매수선택권 계약서에 따라 주식매수선택권 부여 이후에 실시된 유상증자, 무상증자, 액면분할 등을 고려하여 행사가격을 조정하였습니다.

2) 당기 및 전기중 주식매수선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

당 기				
부여시점	기초	행 사(주1)	취 소(주2)	기말
1999. 7. 9.	-	-	-	-
2001. 3. 2.	35,000주	-	-	35,000주
2004. 3. 29.	860,000주	760,000주	-	100,000주
2004. 10. 11.	710,000주	660,000주	30,000주	20,000주
2005. 8. 23.	455,000주	-	55,000주	400,000주
합 계	2,060,000주	1,420,000주	85,000주	555,000주

전 기				
부여시점	기초	부 여	취소/소멸(주3)	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

(주1) 당기에 주식매수선택권 1,420,000주가 행사(주당행사가격 1,050원/850원)되어 자기주식이 교부되었습니다. 이와 관련하여 현금유입액 1,544,000천원과 주식매수선택권 363,211천원의 합계액에서 교부된 자기주식의 장부가액 3,552,240천원의 차이금액이 자기주식처분손익으로 계상되었습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(주2) 당기중 약정용역제공기간 만료전에 퇴직자가 발생하여 부여된 주식매수선택권이 취소되었습니다.

(주3) 전기중 주식매수선택권 50,000주가 행사기간이 도래되어 기타자본잉여금 232,574천원이 계상되었습니다.

당사는 공정가액접근법(2004년 3월 29일 이전 부여된 주식매수선택권은 최소가치접근법)을 적용하여 주식보상비용을 계산하였습니다. 주식매수선택권의 부여로 당기에보상비용으로 계상된 금액은 376백만원이며, 당기 이후에 인식될 보상원가는 195백만원입니다.

당사는 공정가액접근법(블랙·솔즈모형)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 당사의 과거 주식거래기간의 주가변동성과 기대행사기간의 동종업종지수의 주가변동성을 단순평균하여 적용하였습니다.

(5) 자기주식

당사는 당기말 현재 자사주식의 가격안정을 목적으로 보통주 8,231,316주(액면가액 4,116백만원)의 자기주식을 취득하여 보유하고 있으며 이를 자본조정으로 계상하고 있습니다. 이 중 8,071,316주는 특정금전신탁과 자사주펀드를 통하여 취득·보유하고 있습니다. 당기말 현재 자사주펀드 평가로 인하여 자기주식 7백만원만큼 감소하였으며 자기주식처분손실이 63백만원만큼 증가하였습니다. 또한 당기에 주식매수선택권 1,420,000주가 행사(주당행사가격 850원/1,050원)되어 장부가액 3,552백만원의 자기주식이 교부되었습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

17. 법인세비용

(1) 당기와 전기중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세부담액	-	-
일시적차이로 인한 이연법인세 변동	(-)2,080,809	2,617,426
자본에서 직접 차감한 이연법인세	2,080,809	(-)2,617,426
법인세비용	-	-

(2) 당기와 전기중 회계이익과 과세소득간의 세무조정내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전당기순이익	10,010,961	11,619,253
비일시적차이 가감	(-)8,667,645	13,492,628
일시적차이 가감	(-)9,150,531	(-)23,341,905
과세소득	(-)7,807,215	1,769,976

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

(단위:천원)					
계정과목	당 기				
	기초	조 정	감 소	증 가	당기말
대손충당금	8,321,696	877	8,322,573	7,929,645	7,929,645
조합손실충당금	1,899,890		1,899,890	-	-
유가증권평가손실	207,840		207,840	1,051,572	1,051,572
유가증권평가이익	(-)2,339,562		(-)2,339,562	(-)358,629	(-)358,629
지분법평가손익	5,199,040		-	(-)880,965	4,318,075
투자주식감액손실	26,985,783		11,676,936	1,613,172	16,922,019
해외투자감액손실	2,018,226		-	111,175	2,129,401
투자유가증권감액손실	15,567,852	(-)8	7,140,025	263,246	8,691,065
투자자산감액손실	135,000		-	-	135,000
현재가치할인차금	(-)714,442	(-)1	(-)215,164	-	(-)499,279
기타	12,451,920	(-)907,242	23,817	(-)2,166,252	9,354,609
일시적차이 소계	69,733,243	(-)906,374	26,716,355	7,562,964	49,673,478

재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위:천원)					
당 기					
계정과목	기초	조 정	감 소	증 가	당기말
(자본에서 발생한 이연법인세자산)					
투자주식평가손익	180,000		180,000	(-)365,141	(-)365,141
지분법자본변동	(-)156,876		(-)156,876	(-)649,489	(-)649,489
부의지분법자본변동	-		-	353,751	353,751
장기투자증권평가손익	(-)8,977,089		(-)8,977,089	1,709,775	1,709,775
전환권대가	(-)563,948		(-)98,938	-	(-)465,010
신주인수권대가	-		-	(-)2,535,224	(-)2,535,224
소 계	(-)9,517,913		(-)9,052,903	(-)1,486,328	(-)1,951,338
이월결손금	12,403,885	230,904	-	7,802,160	20,436,949
합 계	72,619,215	(-)675,470	17,663,452	13,878,796	68,159,089
총이연법인세효과	19,970,284				18,743,749
인식하지 않은 이연법인세자산(*)	13,464,331				10,156,987
이연법인세자산	6,921,365			1,120,314	8,041,679
유동성이연법인세자산(부채)	(-)415,412			960,495	545,083

(단위:천원)					
전 기					
계정과목	전전기말	조 정	감 소	증 가	전기말
대손충당금	7,236,201		7,236,201	8,321,696	8,321,696
유가증권평가손실	2,173,885		2,173,885	1,899,890	1,899,890
유가증권평가이익	6,617,119		6,617,119	207,840	207,840
지분법평가손익	(2,004,844)		(2,004,844)	(2,339,562)	(2,339,562)
투자주식감액손실	6,495,306		1,296,266		5,199,040
해외투자감액손실	27,518,595		6,688,688	6,155,876	26,985,783
투자유가증권감액손실	1,721,977			296,249	2,018,226
투자자산감액손실	17,693,380		3,454,086	1,328,558	15,567,852
주식매입선택권	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)					
매도가능증권평가손익				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

재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위:천원)					
전 기					
계정과목	전전기말	조 정	감 소	증 가	전기말
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
차감 : 유동성대체					415,412
차감후 계					6,921,365

(*) 당사는 당기말 현재 실현가능성이 높지 않은 세무상결손금에 의한 법인세효과와 누적일시적차이에 의한 법인세효과 각각 5,620,161천원과 4,536,826천원에 대해서는 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

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

(단위:천원)			
구 분	이연법인세자산	이연법인세부채	계
누적일시적차이			
유동 항목	2,548,178	(566,059)	1,982,119
비유동 항목	55,778,611	(7,038,358)	48,740,253
계	58,326,789	(7,604,417)	50,722,372
이연법인세자산(부채)			
유동 항목	700,749	(155,666)	545,083
비유동 항목	15,339,118	(1,935,548)	13,403,570
인식하지 않은 이연법인세	(5,361,891)		(5,361,891)
계	10,677,976	(2,091,214)	8,586,762

재무제표에 대한 주석 - 계속

(5) 자본에 가감된 이연법인세자산(부채)

당기말 현재 자본에 가감된 이연법인세자산(부채)은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	누적일시적차이	금 액
투자주식평가손익	(365,141)	(100,414)
장기투자증권평가손익	1,709,775	470,188
지분법자본변동	(649,489)	(178,609)
부의지분법자본변동	353,751	97,282
전환권대가(기타자본잉여금)	(465,010)	(127,878)
신주인수권대가(기타자본잉여금)	(2,535,224)	(697,187)
합 계	(1,951,338)	(536,618)

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

(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 10,156,987천원에 대해서는 이연법인세자산을계상하지 않았습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

18. 주당경상이익 및 주당순이익

(1) 기본주당경상이익 및 기본주당순이익

당사의 당기 및 전기의 주당경상이익 및 주당순이익의 산출내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
①보통주 당기순이익	10,010,960,502	11,619,253,350
(-)특별이익	-	-
(+)특별손실	-	-
(+/-)특별손익에 대한 법인세비용	-	-
②보통주 당기경상이익	10,010,960,502	11,619,253,350
③가중평균유통보통주식수(*)	77,194,614주	74,033,297주
④기본주당경상이익(②/③)	130	157
⑤기본주당순이익(①/③)	130	157

(*) 발행주식수에 자기주식수를 가감하여 기간경과에 따라 가중평균하였습니다.

(2) 희석주당경상이익 및 희석주당순이익

(단위:원, 주)		
구 분	당기	전기
보통주 경상이익 및 순이익	10,010,960,502	11,619,253,350
(+)신주인수권부사채 이자비용	109,481,939	-
(+)전환사채로 인한 이자비용	195,623,654	261,110,331
(+)주식보상비용	17,697,333	-
희석 경상이익 및 당기순이익	10,333,763,428	11,880,363,681
희석유통보통주식수	81,649,388주	75,838,186주
희석 주당경상이익 및 주당순이익	127	157

당기말 현재 당사의 보통주 청구가능증권으로는 신주인수권부사채, 주식매수선택권, 전환사채가 있는 바, 모두 희석화 효과가 발생하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 유통보통주식수에 희석증권주식수를 합한 희석유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

구분	당기	전기
유통보통주식수	77,194,614	74,033,297
신주인수권부사채 행사시 주식수(주1)	1,512,081	-
전환사채 전환권 행사시 주식수(주1)	2,781,388	1,804,889
주식매수선택권 행사시 주식수(주1)	161,305	-
희석유통보통주식수	81,649,388	75,838,186

(주1) 당기중에 발행한 신주인수권부사채에 대하여는 그 발행일을 기준으로 가중평균주식수에 포함하였으며, 전환사채는 모두 전기에 발행된 것으로서 기초에 전환된 것으로 가정하였으며, 주식매수선택권 중 희석효과가 있는 경우 기초에 행사된 것으로 가정하였으며, 자기주식법을 이용하여 계산한 주식수를 희석증권의 주식수에 포함하였습니다.

19. 배당금

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

(단위:원)		
구분	당기	전기
(1) 배당금 산정내역		
1주당배당금	70	60
발행주식수(주1)	81,628,089	76,333,007
배당금총액	5,713,966,230	4,579,980,420
(2) 배당성향		
배당금총액	5,713,966,230	4,579,980,420
당기순이익	10,010,960,502	11,619,253,350
배당성향	57.08%	39.42%
(3) 배당수익율		
주당배당금	70	60
결산일종가	1,880	1,875
배당수익률	3.72%	3.20%

재무제표에 대한 주석 - 계속

(주1) 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 보통주자기주식 8,231,316주는 배당금 산정시 제외하였으며, 당기중 전환사채의 전환청구로 인해 보통주로 전환되어 발행된 보통주식 591,784주는 포함하였습니다.

20. 전기오류수정손익

당기 이전에 지분율이 20%미만인 조합출자금에 대하여 원가법을 적용하였으나, 당사는 조합의 업무집행조합원으로서 조합에 대하여 중대한 영향력을 행사할 수 있다고 판단되어 당기부터 지분법을 적용하였습니다. 당기의 영업외수익에 반영된 전기오류수정이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	발생원인과 내용	금 액
(전기오류수정이익)		
지분법적용조합출자금	조합출자금에대한 지분법적용 누적효과	2,070,293

21. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 대차대조표상의 현금및현금등가물입니다.

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

(단위:천원)		
구 분	당기	전기
장기차입금의 유동성 대체	2,246,204	1,168,542
투자주식평가손익의 변동	545,141	2,037,174
장기투자증권평가손익의 변동	10,742,854	11,884,530
전환사채의 전환	1,078,129	4,355,971
자본에 직접가감하는 이연법인세자산	2,080,808	2,617,426
이연법인세자산의 유동성 대체	545,083	-
이연법인세부채의 유동성 대체	-	415,412

재무제표에 대한 주석 - 계속

22. 보험가입자산

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

23. 특수관계자와의 거래

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

(2) 당기중 당사의 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구 분	당기
급여	660,002
퇴직급여	271,496
퇴직급여총당금 잔액	544,170
주식보상비용	143,703
주식매수선택권 잔액	637,604
주식매수선택권 미행사주식수	370,000주

당사의 주요경영진은 회사 경영의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원들로 구성되어 있습니다.

(3) 당기에 인식한 투자조합수익은 모두 지분법적용조합출자금에서 발생하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

24. 부가가치계산에 필요한 사항

(1) 당사의 일반관리비의 내용은 다음과 같습니다.

계정과목	판매비와관리비 (단위:천원)	
	당 기	전 기
급여	3,241,017	3,488,298
퇴직급여	756,025	533,867
복리후생비	360,030	447,916
보험료	13,112	109,821
여비교통비	100,249	140,303
통신비	69,570	70,918
세금과공과	189,871	202,919
지급임차료	224,164	326,694
무형자산상각비	-	3,559
감가상각비	88,189	90,649
수선비	-	123
접대비	379,242	299,406
홍보활동비	232,691	50,468
교육훈련비	44,114	14,803
지급수수료	1,241,870	1,440,410
차량유지비	176,098	94,198
도서인쇄비	22,454	18,316
소모품비	39,314	68,136
회의비	70,968	87,804
주식보상비용	375,958	317,837
해외경비	169,861	234,484
합 계	7,794,797	8,040,929

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당사의 일반관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	판매비와관리비	
	당 기	전 기
급여	3,241,017	3,488,298
퇴직급여	756,025	533,867
복리후생비	360,030	447,916
임차료	224,164	326,694
감가상각비	88,189	90,649
세금과공과	189,871	202,919
합 계	4,859,296	5,090,343

25. 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	4,099	19,017
분기순이익	897	6,774
주당경상이익	11원	89원
주당순이익	11원	89원

주요 경영지표

첨부된 주요 경영지표는 회사가 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 주식회사의외부감사에관한법률 제8조에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

1. 안정성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	259.29%	197.80%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	38.73%	21.52%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	26.75%	14.84%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	2.95배	5.14배

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

2. 수익성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
매출액영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$	27.27%	31.26%
매출액순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$	36.35%	31.97%
총자산순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	5.62%	7.98%
자기자본순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	7.32%	9.94%
총자산대비 영업현금흐름비율	$\frac{\text{영업활동으로인한현금흐름}}{\text{총자산}} \times 100$	(-)5.29%	2.25%

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

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	당기매출액	(-)24.22%	104.29%
	_____ × 100 - 100 전기매출액		
영업이익증가율	당기영업이익	(-)33.89%	(주1)
	_____ × 100 - 100 전기영업이익		
당기순이익증가율	당기순이익	(-)13.84%	(주2)
	_____ × 100 - 100 전기순이익		
총자산증가율	당기말총자산	21.55%	23.52%
	_____ × 100 - 100 전기말총자산		
자산회전율	매출액	0.15회	0.25회
	_____ (기초총자산+기말총자산)/2		

(주1) 전전기 영업손실을 계상하고 있으므로 영업이익증가율을 산정하지 않음.

(주2) 전전기에 당기순손실을 계상하고 있으므로 당기순이익증가율을 산정하지 않음.

내부회계관리제도 검토의견

내부회계관리제도 검토보고서는 한국기술투자주식회사의 2006년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

내부회계관리제도 검토보고서

한국기술투자주식회사
대표이사 귀하

우리는 한국기술투자주식회사의 2006년 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 2006년 12월 31일 현재 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의2의 규정에 의한 내부회계관리제도의 설계 및 운영상의 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2006년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2006년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의외부감사에관한법률에 근거하여 작성된 것으로서 다른 목적 또는 다른이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

안진회계법인
대표이사 양 승 우
2007년 1월 26일