

한국기술투자주식회사

재무제표에 대한

# 감사보고서

제 22 기

2007년 01월 01일부터  
2007년 12월 31일까지

제 21 기

2006년 01월 01일부터  
2006년 12월 31일까지

안진회계법인

## 목 차

|                     |    |
|---------------------|----|
| 외부감사인의 감사보고서 -----  | 1  |
| 재무제표                |    |
| 대차대조표 -----         | 3  |
| 손익계산서 -----         | 6  |
| 이익잉여금처분계산서 -----    | 8  |
| 자본변동표 -----         | 9  |
| 현금흐름표-----          | 10 |
| 재무제표에 대한 주석 -----   | 13 |
| 참고자료                |    |
| 주요 경영지표 -----       | 61 |
| 내부회계관리제도 검토의견 ----- | 64 |

## 외부감사인의 감사보고서

한국기술투자주식회사  
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 한국기술투자주식회사의 2007년 12월 31일과 2006년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 현금흐름표 및 2007년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 자본변동표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 것입니다.

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 금액과공시내용의 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 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 한국기술투자주식회사의 2007과 2006년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동 및 현금흐름의 내용과 2007년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 자본의 변동을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 23-5  
안진회계법인  
대표이사 양승우  
2008년 2월 15일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2008년 2월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 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 22 기 2007년 12월 31일 현재  
제 21 기 2006년 12월 31일 현재

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

| 과 목                 | 제 22(당) 기       |                 | 제 21(전) 기       |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 자 산                 |                 |                 |                 |                 |
| I. 유동자산             |                 | 63,504,634,563  |                 | 48,550,596,185  |
| (1) 당좌자산            |                 | 63,504,634,563  |                 | 48,550,596,185  |
| 1. 현금및현금성자산(주석3,14) | 11,160,196,974  |                 | 12,873,157,386  |                 |
| 2. 단기금융상품(주석3,8,9)  | 12,518,093,702  |                 | 13,613,236,564  |                 |
| 3. 단기매매증권(주석4,8)    | 25,309,018,615  |                 | 13,684,323,755  |                 |
| 4. 미수금              | 5,522,313,090   |                 | 2,673,286,130   |                 |
| 대손충당금               | (864,258,944)   |                 | (806,889,977)   |                 |
| 5. 미수수익             | 9,229,412,036   |                 | 6,036,132,441   |                 |
| 대손충당금               | (244,506,380)   |                 | (244,506,380)   |                 |
| 6. 선급금              | 685,042,778     |                 | 33,472,098      |                 |
| 7. 선급비용             | 30,000          |                 | 23,941,154      |                 |
| 8. 미수법인세환급액         | 189,292,692     |                 | 119,360,142     |                 |
| 9. 유동성이연법인세자산(주석19) | -               |                 | 545,082,872     |                 |
| II. 창업투자자산          |                 | 163,291,912,906 |                 | 132,449,660,611 |
| (1) 투자실적자산(주석5)     |                 | 104,710,437,418 |                 | 85,991,055,215  |
| 1. 투자주식(주석8,9)      | 29,094,389,780  |                 | 28,490,959,927  |                 |
| 2. 투자사모사채           | 18,807,512,870  |                 | 17,740,622,841  |                 |
| 대손충당금               | (1,676,546,841) |                 | (1,276,546,841) |                 |
| 3. 지분법적용투자증권        | 55,934,783,587  |                 | 38,705,843,716  |                 |
| 가. 투자주식             | 3,864,068,049   |                 | 362,551,838     |                 |
| 나. 출자금(주석9)         | 52,070,715,538  |                 | 38,343,291,878  |                 |
| 4. 프로젝트투자           | 2,922,639,466   |                 | 2,702,517,016   |                 |
| 대손충당금               | (372,341,444)   |                 | (372,341,444)   |                 |
| (2) 경영지원자산(주석6)     |                 | 58,581,475,488  |                 | 46,458,605,396  |
| 1. 장기투자증권           | 33,875,713,618  |                 | 31,589,698,321  |                 |
| 가. 국내투자             | 26,388,134,678  |                 | 25,184,118,381  |                 |
| 나. 해외투자             | 7,487,578,940   |                 | 6,405,579,940   |                 |
| 2. 지분법적용장기투자증권      | 14,990,653,870  |                 | 4,831,219,322   |                 |
| 가. 국내투자             | 14,232,044,950  |                 | 4,831,218,322   |                 |
| 나. 해외투자             | 758,608,920     |                 | 1,000           |                 |
| 3. 약정투자             | 1,064,137,523   |                 | 1,551,717,276   |                 |
| 대손충당금               | (1,064,132,523) |                 | (1,064,132,523) |                 |
| 4. 창업자대여금           | 13,079,983,688  |                 | 8,914,983,688   |                 |
| 대손충당금               | (3,364,880,688) |                 | (3,364,880,688) |                 |
| 5. 매입채권             | -               |                 | 4,000,000,000   |                 |
| III. 비유동자산          |                 | 18,077,137,389  |                 | 14,591,476,964  |
| (1) 유형자산(주석7)       |                 | 174,165,997     |                 | 179,471,083     |
| 1. 건물               | 116,063,098     |                 | 116,063,098     |                 |
| 감가상각누계액             | (58,128,906)    |                 | (49,296,319)    |                 |
| 2. 차량운반구(주석23)      | 94,043,123      |                 | 94,043,123      |                 |
| 감가상각누계액             | (71,816,520)    |                 | (46,952,863)    |                 |
| 3. 집기비품             | 1,049,326,745   |                 | 982,933,745     |                 |
| 감가상각누계액             | (955,321,543)   |                 | (917,319,701)   |                 |
| (2) 기타비유동자산         |                 | 17,902,971,392  |                 | 14,412,005,881  |
| 1. 장기금융상품(주석3)      | 2,500,000       |                 | 2,500,000       |                 |

| 과목                  | 제 22(당) 기        |                  | 제 21(전) 기        |                  |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 2.임원·종업원장기대여금       | 725,678,791      |                  | 516,380,659      |                  |
| 3.장기미수금             | 2,920,699,985    |                  | 2,719,155,967    |                  |
| 대손충당금               | (900,122,017)    |                  | (900,122,017)    |                  |
| 4.임차보증금             | 4,851,485,000    |                  | 3,807,715,000    |                  |
| 대손충당금               | (818,999,000)    |                  | (818,999,000)    |                  |
| 5.예치보증금             | 856,898,000      |                  | 828,404,000      |                  |
| 6.우리사주조합대여금         | -                |                  | 215,292,218      |                  |
| 7.비유동성이연법인세자산(주석19) | 10,264,830,633   |                  | 8,041,679,054    |                  |
| 자 산 총 계             |                  | 244,873,684,858  |                  | 195,591,733,760  |
| 부 채                 |                  |                  |                  |                  |
| I.유동부채              |                  | 68,182,152,040   |                  | 18,724,748,080   |
| 1.단기차입금(주석3,4,5,8)  | 34,950,000,000   |                  | 15,500,000,000   |                  |
| 2.미지급금              | 391,770,381      |                  | 515,328,531      |                  |
| 3.선수금               | 225,269,090      |                  | 311,661,590      |                  |
| 4.예수금               | 71,021,663       |                  | 118,509,539      |                  |
| 5.미지급비용             | 197,750,446      |                  | 240,150,352      |                  |
| 6.미지급배당금            | 24,100,450       |                  | 32,913,820       |                  |
| 7.유동성장기부채(주석9,14)   | 319,387,810      |                  | 2,246,203,601    |                  |
| 현재가치할인차금            | -                |                  | (240,019,353)    |                  |
| 8.유동성사채(주석10)       | 30,000,000,000   |                  | -                |                  |
| 9.전환사채(주석11)        | 1,604,003,962    |                  | -                |                  |
| 사채상환할증금             | 148,734,477      |                  | -                |                  |
| 사채할인발행차금            | (5,983,858)      |                  | -                |                  |
| 전환권조정               | (45,816,856)     |                  | -                |                  |
| 10.유동성이연법인세부채(주석19) | 301,914,475      |                  | -                |                  |
| II.비유동부채            |                  | 18,466,890,734   |                  | 35,879,851,439   |
| 1.장기차입금(주석3,5,9,14) | 2,128,675,468    |                  | 2,426,264,787    |                  |
| 현재가치할인차금            | -                |                  | (259,259,892)    |                  |
| 2.사채(주석10)          | 15,000,000,000   |                  | 20,000,000,000   |                  |
| 사채할인발행차금            | (19,939,124)     |                  | (38,220,002)     |                  |
| 3.전환사채(주석11)        | -                |                  | 4,711,752,264    |                  |
| 사채상환할증금             | -                |                  | 436,906,653      |                  |
| 사채할인발행차금            | -                |                  | (72,364,031)     |                  |
| 전환권조정               | -                |                  | (554,072,544)    |                  |
| 4.신주인수권부사채(주석12,14) | -                |                  | 10,554,705,000   |                  |
| 사채상환할증금             | -                |                  | 2,426,252,258    |                  |
| 사채할인발행차금            | -                |                  | (66,003,011)     |                  |
| 신주인수권조정             | -                |                  | (4,751,912,473)  |                  |
| 5.퇴직급여충당부채(주석13)    | 1,358,154,390    |                  | 1,065,802,430    |                  |
| 부 채 총 계             |                  | 86,649,042,774   |                  | 54,604,599,519   |
| 자 본                 |                  |                  |                  |                  |
| I.자본금               |                  | 48,346,967,500   |                  | 47,429,702,500   |
| 1.보통주자본금(주석1,17)    | 48,346,967,500   |                  | 47,429,702,500   |                  |
| II.자본잉여금            |                  | 71,998,003,335   |                  | 68,959,593,423   |
| 1.주식발행초과금(주석11,17)  | 68,174,168,579   |                  | 65,617,077,193   |                  |
| 2.자기주식처분이익(주석17)    | 633,623          |                  | -                |                  |
| 3.기타자본잉여금           | 3,823,201,133    |                  | 3,342,516,230    |                  |
| III.자본조정(주석17)      |                  | (12,472,169,268) |                  | (13,987,563,915) |
| 1.자기주식              | (13,155,737,675) |                  | (12,657,143,000) |                  |
| 2.주식선택권             | 683,568,407      |                  | 463,461,648      |                  |
| 3.자기주식처분손실          | -                |                  | (1,793,882,563)  |                  |
| IV.기타포괄손익누계액(주석18)  |                  | (2,328,091,401)  |                  | (760,449,477)    |

| 과 목                    | 제 22(당) 기       |                 | 제 21(전) 기       |                 |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1. 투자주식평가이익(주석5,19)    | 1,684,668,939   |                 | 264,889,364     |                 |
| 2. 투자주식평가손실(주석5,19)    | (2,807,849,382) |                 | (161,848)       |                 |
| 3. 장기투자증권평가이익(주석6,19)  | 1,828,710,192   |                 | 144,942,000     |                 |
| 4. 장기투자증권평가손실(주석6,19)  | (2,843,760,898) |                 | (1,384,528,624) |                 |
| 5. 지분법자본변동(주석5,6,19)   | 175,934,066     |                 | 470,879,336     |                 |
| 6. 부의지분법자본변동(주석5,6,19) | (365,794,318)   |                 | (256,469,705)   |                 |
| V. 이익잉여금               |                 | 52,679,931,918  |                 | 39,345,851,710  |
| 1. 법정적립금(주석17)         | 4,322,476,078   |                 | 3,751,079,455   |                 |
| 2. 미처분이익잉여금            | 48,357,455,840  |                 | 35,594,772,255  |                 |
| 자 본 총 계                |                 | 158,224,642,084 |                 | 140,987,134,241 |
| 부 채 및 자 본 총 계          |                 | 244,873,684,858 |                 | 195,591,733,760 |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 손익계산서

제 22 기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지

제 21 기 2006년 01월 01일부터 2006년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

| 과목                 | 제 22(당) 기      |                | 제 21(전) 기      |                |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| I. 영업수익            |                | 55,588,254,089 |                | 27,541,993,323 |
| 1. 투자수익            | 17,095,214,780 |                | 15,927,346,465 |                |
| 가. 투자주식처분이익        | 3,832,459,623  |                | 5,003,285,385  |                |
| 나. 투자주식배당금수익       | 183,002,374    |                | 93,012,280     |                |
| 다. 투자사모사채이자수익(주석5) | 1,592,365,129  |                | 672,428,010    |                |
| 라. 지분법이익(주석6)      | 1,999,285,927  |                | -              |                |
| 마. 프로젝트투자수익        | 12,777,381     |                | 5,000,000      |                |
| 바. 장기투자증권처분이익      | 5,883,791,101  |                | 9,515,602,706  |                |
| 사. 장기투자증권배당금수익     | 30,366,300     |                | 7,183,500      |                |
| 아. 지분법적용장기투자증권처분이익 | 2,862,735,908  |                | 571,872,946    |                |
| 자. 약정투자수익          | 40,590,047     |                | -              |                |
| 차. 창업자대여금이자        | 657,840,990    |                | 58,961,638     |                |
| 2. 투자조합수익(주석25)    | 17,913,752,289 |                | 9,565,639,624  |                |
| 가. 조합관리보수          | 4,379,852,032  |                | 4,262,751,477  |                |
| 나. 지분법이익(주석5,6)    | 5,627,935,147  |                | 3,853,532,961  |                |
| 다. 지분법적용투자증권처분이익   | 2,552,038,464  |                | 113,007,145    |                |
| 라. 조합성과보수          | 5,353,926,646  |                | 1,336,348,041  |                |
| 3. 미투자자산운용수익       | 20,528,071,552 |                | 1,775,448,576  |                |
| 가. 이자수익            | 1,310,014,222  |                | 774,752,508    |                |
| 나. 배당금수익           | 56,303,100     |                | 78,607,000     |                |
| 다. 단기매매증권평가이익      | 4,687,155,030  |                | 358,629,312    |                |
| 라. 단기매매증권처분이익      | 14,474,599,200 |                | 563,459,756    |                |
| 4. 기타영업수익          | 51,215,468     |                | 273,558,658    |                |
| 가. 경영자문수수료         | 2,340,000      |                | 154,243,590    |                |
| 나. 펀드위탁수익          | 48,875,468     |                | 119,315,068    |                |
| II. 영업비용           |                | 33,488,409,725 |                | 20,030,166,189 |
| 1. 투자및금융비용         | 22,619,435,901 |                | 12,235,368,959 |                |
| 가. 단기매매증권평가손실      | 2,528,084,318  |                | 1,051,571,764  |                |
| 나. 단기매매증권처분손실      | 6,913,490,040  |                | 1,532,451,327  |                |
| 다. 투자주식처분손실        | 38,646,540     |                | 50,942,444     |                |
| 라. 투자주식손상차손(주석5)   | 1,540,753,287  |                | 1,613,171,505  |                |
| 마. 장기투자증권처분손실      | 118,766,709    |                | 56,864,109     |                |
| 바. 장기투자증권손상차손(주석6) | 3,950,602,634  |                | 383,468,595    |                |
| 사. 대손상각비           | 400,198,000    |                | -              |                |
| 아. 이자비용            | 5,630,211,146  |                | 2,547,815,329  |                |
| 자. 지급수수료           | 646,171,119    |                | 637,081,290    |                |
| 차. 지분법손실(주석5,6)    | 312,443,705    |                | 2,428,387,219  |                |
| 카. 지분법적용투자증권처분손실   | 364,048,893    |                | 1,509,661,768  |                |
| 타. 지분법적용투자증권손상차손   | 176,019,510    |                | 423,953,609    |                |
| 2. 일반관리비(주석26)     | 10,868,973,824 |                | 7,794,797,230  |                |
| III. 영업이익          |                | 22,099,844,364 |                | 7,511,827,134  |
| IV. 영업외수익          |                | 2,039,090,749  |                | 2,827,788,841  |
| 1. 이자수익            | 46,068,454     |                | 33,165,354     |                |
| 2. 외환차익            | 21,321,414     |                | 72,765,387     |                |
| 3. 외화환산이익          | 24,876         |                | 468,519,059    |                |
| 4. 유형자산처분이익        | 56,758         |                | 8,952,793      |                |
| 5. 전기오류수정이익(주석22)  | 1,948,849,314  |                | 2,070,293,371  |                |
| 6. 잡이익             | 22,769,933     |                | 174,092,877    |                |



| 과목               | 제 22(당) 기     |                | 제 21(전) 기   |                |
|------------------|---------------|----------------|-------------|----------------|
| V. 영업외비용         |               | 3,297,006,112  |             | 328,655,473    |
| 1. 기부금           | 36,020,000    |                | 5,055,000   |                |
| 2. 외환차손          | 3,422,754     |                | -           |                |
| 3. 외화환산손실        | 22,025,170    |                | 33          |                |
| 4. 유형자산처분손실      | -             |                | 812,503     |                |
| 5. 사채상환손실        | 2,468,249,228 |                | -           |                |
| 6. 지급수수료         | 13,686,200    |                | 10,202,240  |                |
| 7. 기타의대손상각비      | 57,368,967    |                | -           |                |
| 8. 잡손실           | 696,233,793   |                | 312,585,697 |                |
| VI. 법인세비용차감전순이익  |               | 20,841,929,001 |             | 10,010,960,502 |
| VII. 법인세비용(주석19) |               | -              |             | -              |
| VIII. 당기순이익      |               | 20,841,929,001 |             | 10,010,960,502 |
| IX. 주당이익(주석21)   |               |                |             |                |
| 1. 기본주당이익        |               | 250            |             | 130            |
| 2. 희석주당이익        |               | 245            |             | 127            |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

이익잉여금처분계산서

|        |                                    |        |                                    |
|--------|------------------------------------|--------|------------------------------------|
| 제 22 기 | 2007년 01월 01일부터<br>2007년 12월 31일까지 | 제 21 기 | 2006년 01월 01일부터<br>2006년 12월 31일까지 |
| 처분예정일  | 2008년 03월 27일                      | 처분확정일  | 2007년 03월 09일                      |

(단위 : 원)

한국기술투자주식회사

| 과 목   | 제 22(당) 기      |                | 제 21(전) 기      |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| I. 미처분이익잉여금   |                | 48,357,455,840 |                | 35,594,772,255 |
| 1. 전기이월미처분이익잉여금   | 27,515,526,839 |                | 25,583,811,753 |                |
| 2. 당기순이익  | 20,841,929,001 |                | 10,010,960,502 |                |
| II. 이익잉여금처분액  |                | 9,166,588,090  |                | 8,079,245,416  |
| 1. 이익준비금  | 833,326,190    |                | 571,396,623    |                |
| 2. 자기주식처분손실   | -              |                | 1,793,882,563  |                |
| 3. 배당금  | 8,333,261,900  |                | 5,713,966,230  |                |
| 가. 현금 배당(주식19)<br>(주당배당금(율)<br>보통주 : 당기 100원(20%)<br>전기 70원(14%)) |                |                |                |                |
| III. 차기이월미처분이익잉여금   |                | 39,190,867,750 |                | 27,515,526,839 |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 자 본 변 동 표

제 22 기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

| 과 목              | 자 본 금          | 자 본<br>잉여금     | 자 본<br>조 정       | 기타포괄<br>손익누계액   | 이 익<br>잉여금      | 총 계             |
|------------------|----------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 2007.1.1.(보고금액)  | 47,429,702,500 | 68,959,593,423 | (13,987,563,915) | (760,449,477)   | 39,345,851,710  | 140,987,134,241 |
| 연차배당             | -              | -              | -                | -               | (5,713,966,230) | (5,713,966,230) |
| 자기주식처분손실(전기분 상각) | -              | -              | 1,793,882,563    | -               | (1,793,882,563) | -               |
| 처분후 이익잉여금        | -              | -              | -                | -               | 31,838,002,917  | 135,273,168,011 |
| 당기순이익            | -              | -              | -                | -               | 20,841,929,001  | 20,841,929,001  |
| 전환사채 전환          | 917,265,000    | 2,250,383,042  | -                | -               | -               | 3,167,648,042   |
| 자기주식처분이익         | -              | 633,623        | -                | -               | -               | 633,623         |
| 주식선택권의 소멸        | -              | 5,861,817      | -                | -               | -               | 5,861,817       |
| 자기주식의 증가         | -              | -              | (498,594,675)    | -               | -               | (498,594,675)   |
| 주식선택권의 증가        | -              | -              | 220,106,759      | -               | -               | 220,106,759     |
| 투자주식평가이익         | -              | -              | -                | 1,419,779,575   | -               | 1,419,779,575   |
| 투자주식평가손실         | -              | -              | -                | (2,807,687,534) | -               | (2,807,687,534) |
| 장기투자증권평가이익       | -              | -              | -                | 1,683,768,192   | -               | 1,683,768,192   |
| 장기투자증권평가손실       | -              | -              | -                | (1,459,232,274) | -               | (1,459,232,274) |
| 지분법자본변동          | -              | -              | -                | (294,945,270)   | -               | (294,945,270)   |
| 부의지분법자본변동        | -              | -              | -                | (109,324,613)   | -               | (109,324,613)   |
| 기타               | -              | 781,531,430    | -                | -               | -               | 781,531,430     |
| 2007.12.31.      | 48,346,967,500 | 71,998,003,335 | (12,472,169,268) | (2,328,091,401) | 52,679,931,918  | 158,224,642,084 |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 현금흐름표

제 22 기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지

제 21 기 2006년 01월 01일부터 2006년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

| 과 목                    | 제 22(당) 기        |               | 제 21(전) 기        |                 |
|------------------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|
| I. 영업활동으로 인한 현금흐름      |                  | 2,117,139,878 |                  | (6,723,431,816) |
| 1. 당기순이익               | 20,841,929,001   |               | 10,010,960,502   |                 |
| 2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산  | 21,070,766,187   |               | 10,913,236,810   |                 |
| 가. 단기매매증권평가손실          | 2,528,084,318    |               | 1,051,571,764    |                 |
| 나. 단기매매증권처분손실          | 6,913,490,040    |               | 1,532,451,327    |                 |
| 다. 투자주식처분손실            | 38,646,540       |               | 50,942,444       |                 |
| 라. 투자주식손상차손            | 1,540,753,287    |               | 1,613,171,505    |                 |
| 마. 장기투자증권처분손실          | 118,766,709      |               | 56,864,109       |                 |
| 바. 장기투자증권손상차손          | 3,950,602,634    |               | 383,468,595      |                 |
| 사. 대손상각비               | 400,198,000      |               | -                |                 |
| 아. 전환사채이자비용            | 306,352,592      |               | 269,825,730      |                 |
| 자. 신주인수권부사채이자비용        | 160,589,653      |               | 151,009,572      |                 |
| 차. 현재가치할인차금상각          | 538,060,124      |               | 215,164,000      |                 |
| 카. 사채할인발행차금상각          | 42,241,388       |               | 5,779,998        |                 |
| 타. 지분법손실               | 312,443,705      |               | 2,428,387,219    |                 |
| 파. 지분법적용투자증권처분손실       | 364,048,893      |               | 1,509,661,768    |                 |
| 하. 지분법적용투자증권손상차손       | 176,019,510      |               | 423,953,609      |                 |
| 거. 퇴직급여                | 801,185,206      |               | 756,025,419      |                 |
| 너. 감가상각비               | 72,294,844       |               | 88,189,300       |                 |
| 더. 주식보상비용              | 259,572,058      |               | 375,957,948      |                 |
| 러. 외화환산손실              | 21,798,491       |               | -                |                 |
| 머. 유형자산처분손실            | -                |               | 812,503          |                 |
| 버. 사채상환손실              | 2,468,249,228    |               | -                |                 |
| 서. 기타의대손상각비            | 57,368,967       |               | -                |                 |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감  | (43,922,273,900) |               | (22,722,058,633) |                 |
| 가. 투자주식처분이익            | 3,832,459,623    |               | 5,003,285,385    |                 |
| 나. 단기매매증권평가이익          | 4,687,155,030    |               | 358,629,312      |                 |
| 다. 단기매매증권처분이익          | 14,474,599,200   |               | 563,459,756      |                 |
| 라. 장기투자증권처분이익          | 5,883,791,101    |               | 9,515,602,706    |                 |
| 마. 지분법적용투자증권처분이익       | 2,552,038,464    |               | 113,007,145      |                 |
| 바. 지분법적용장기투자증권처분이익     | 2,862,735,908    |               | 571,872,946      |                 |
| 사. 지분법이익               | 7,627,221,074    |               | 3,853,532,961    |                 |
| 아. 약정투자수익              | 40,590,047       |               | -                |                 |
| 자. 프로젝트투자수익            | 12,777,381       |               | -                |                 |
| 차. 외환차익                | -                |               | 21,079,196       |                 |
| 카. 외화환산이익              | -                |               | 468,519,042      |                 |
| 타. 유형자산처분이익            | 56,758           |               | 8,952,793        |                 |
| 파. 전기오류수정이익            | 1,948,849,314    |               | 2,070,293,371    |                 |
| 하. 잡이익                 | -                |               | 173,824,020      |                 |
| 4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동 | 4,126,718,590    |               | (4,925,570,495)  |                 |
| 가. 미수금의 증가             | (2,849,026,960)  |               | (1,464,976,085)  |                 |
| 나. 미수수익의 증가            | (1,244,430,281)  |               | (3,552,901,690)  |                 |
| 다. 선급비용의 감소(증가)        | 23,911,154       |               | (23,941,154)     |                 |
| 라. 선급금의 증가             | (651,570,680)    |               | (851,071)        |                 |
| 마. 미수법인세환급액의 증가        | (69,932,550)     |               | (104,351,798)    |                 |
| 바. 미지급금의 감소            | (123,558,150)    |               | (999,050,026)    |                 |
| 사. 선수금의 증가(감소)         | (86,392,500)     |               | 107,118,409      |                 |

| 과목                 | 제 22(당) 기         | 제 21(전) 기        |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 아.예수금의 감소          | (47,487,876)      | (142,492,461)    |
| 자.미지급비용의 감소        | (42,399,906)      | (868,703,921)    |
| 차.미지급배당금의 감소       | (8,813,370)       | -                |
| 카.배당금수입            | 9,726,439,585     | 2,726,802,634    |
| 타.퇴직금의 지급          | (508,833,246)     | (602,223,334)    |
| II.투자활동으로 인한 현금흐름  | (29,031,448,884)  | (27,413,688,349) |
| 1.투자활동으로 인한 현금유입액  | 222,192,619,884   | 63,846,059,561   |
| 가.단기금융상품의 회수       | 13,563,236,564    | -                |
| 나.단기매매증권의 처분       | 121,736,957,939   | 15,859,320,140   |
| 다.투자주식의 처분         | 10,614,897,824    | 8,052,868,602    |
| 라.조합출자금의 회수        | -                 | 9,544,861,330    |
| 마.투자사모사채의 회수       | 11,094,182,193    | 6,298,000,000    |
| 바.프로젝트투자의 회수       | 12,777,381        | 69,824,428       |
| 사.지분법적용투자증권의 처분    | 13,460,670,119    | -                |
| 아.지분법적용장기투자증권의 처분  | 7,110,103,500     | -                |
| 자.장기투자증권의 처분       | 25,247,941,257    | 18,018,170,395   |
| 차.약정투자의 회수         | 528,169,800       | 12,420,247       |
| 카.창업자대여금의 회수       | 35,000,000        | 50,000,000       |
| 타.임원·종업원장기대여금의 회수  | 183,701,868       | 155,523,302      |
| 파.우리사주조합대여금의 회수    | 2,963,260         | -                |
| 하.장기미수금의 회수        | 10,784,940        | -                |
| 거.임차보증금의 회수        | -                 | 50,000,000       |
| 너.차량운반구의 처분        | -                 | 8,181,817        |
| 더.집기비품의 처분         | 750,000           | 3,790,000        |
| 러.예치보증금 회수         | 18,590,483,239    | 5,723,099,300    |
| 2.투자활동으로 인한 현금유출액  | (251,224,068,768) | (91,259,747,910) |
| 가.단기금융상품의 증가       | 12,468,093,702    | 4,690,853,421    |
| 나.단기매매증권의 취득       | 123,641,472,927   | 20,195,831,120   |
| 다.투자주식의 취득         | 14,236,125,709    | 6,696,186,327    |
| 라.조합출자금의 취득        | -                 | 16,032,000,000   |
| 마.투자사모사채의 취득       | 11,304,570,201    | 11,478,100,000   |
| 바.장기투자증권의 취득       | 25,476,535,620    | 19,840,783,117   |
| 사.지분법적용투자증권 취득     | 30,175,000,000    | 1,682,997,525    |
| 아.지분법적용장기투자증권의 취득  | 9,378,717,920     | -                |
| 자.약정투자의 증가         | -                 | 500,000,000      |
| 차.창업자대여금의 대여       | 4,200,000,000     | 100,000          |
| 카.매입채권의 취득         | -                 | 4,000,000,000    |
| 타.프로젝트투자의 증가       | 220,122,450       | -                |
| 파.임원·종업원장기대여금의 증가  | 393,000,000       | 224,500,000      |
| 하.임차보증금의 증가        | 1,043,770,000     | 50,000,000       |
| 거.예치보증금의 증가        | 18,618,977,239    | 5,777,345,300    |
| 너.집기비품의 취득         | 67,683,000        | 60,580,100       |
| 더.차량운반구의 취득        | -                 | 30,471,000       |
| III.재무활동으로 인한 현금흐름 | 25,201,348,594    | 34,466,601,855   |
| 1.재무활동으로 인한 현금유입액  | 71,851,500,000    | 42,176,579,130   |
| 가.단기차입금의 차입        | 36,750,000,000    | 3,000,000,000    |
| 나.사채의 발행           | 34,979,500,000    | 19,956,000,000   |
| 다.신주인수권부사채의 발행     | -                 | 10,760,042,730   |
| 라.유상증자             | -                 | 7,101,536,400    |
| 마.자기주식의 처분         | 122,000,000       | -                |
| 바.주식매입선택권의 행사      | -                 | 1,359,000,000    |
| 2.재무활동으로 인한 현금유출액  | (46,650,151,406)  | (7,709,977,275)  |

| 과 목                         | 제 22(당) 기      |                 | 제 21(전) 기     |                |
|-----------------------------|----------------|-----------------|---------------|----------------|
| 가.단기차입금의 상환                 | 17,300,000,000 |                 | 500,000,000   |                |
| 나.유동성장기부채의 상환               | 2,246,203,601  |                 | 1,168,541,572 |                |
| 다.사채의 상환                    | 10,000,000,000 |                 | -             |                |
| 라.신주인수권부사채의 상환              | 10,794,111,210 |                 | -             |                |
| 마.장기차입금의 상환                 | -              |                 | 246,920,808   |                |
| 바.배당금의 지급                   | 5,722,779,600  |                 | 4,562,407,440 |                |
| 사.자기주식의 취득                  | 587,056,995    |                 | 1,232,107,455 |                |
| IV.현금의 증가(감소)(I + II + III) |                | (1,712,960,412) |               | 329,481,690    |
| V.기초의 현금(주석21)              |                | 12,873,157,386  |               | 12,543,675,696 |
| VI.당기말의 현금(주석21)            |                | 11,160,196,974  |               | 12,873,157,386 |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 재무제표에 대한 주석

제 22기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지  
제 21기 2006년 01월 01일부터 2006년 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 917백만원으로 당기말 현재 납입자본금은 48,347백만원입니다. 당사의 발행주식은 1989년 8월 29일 한국증권선물거래소가 개설하는 코스닥시장(구 한국증권업협회중개시장)에 상장되었으며, 1999년 8월 20일 기준으로 1주의 액면가액을 5,000원에서 500원으로 분할하였습니다.

당기 및 전기말 현재 당사의 주요 주주의 현황은 다음과 같습니다.

| 주주명                   | 당기말        |         | 전기말        |         |
|-----------------------|------------|---------|------------|---------|
|                       | 주식수(주)     | 지분율     | 주식수(주)     | 지분율     |
| 서갑수                   | 9,067,288  | 9.89%   | 9,867,288  | 10.98%  |
| (주)해덕기업               | 5,560,690  | 6.06%   | 4,668,690  | 5.20%   |
| 중소기업진흥공단              | 1,175,563  | 1.28%   | 1,175,563  | 1.31%   |
| 자기주식                  | 8,361,316  | 9.12%   | 8,231,316  | 9.16%   |
| Nikko antfactory k.k. | 3,945,298  | 4.30%   | 3,945,298  | 4.39%   |
| 기타                    | 63,583,780 | 69.35%  | 61,971,250 | 68.96%  |
| 합계                    | 91,693,935 | 100.00% | 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 2008년 2월 11일 개최된 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

## (1) 새로운 기업회계기준서의 도입

기업회계기준서 제11호(중단사업), 제21호(재무제표의 작성과 표시 I), 제22호(주식기준보상) 및 제23호(주당이익)는 2006년 12월 31일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 적용되는 바, 동 기업회계기준서의 신규적용으로 인해 당기 및 전기말 현재 재무상태와 당기 및 전기순이익에 미치는 영향은 없습니다.

다만, 당사는 기업회계기준서 제21호 적용에 따라 비교표시된 전기재무제표를 계정재분류하여 재작성하였으며, 자본변동표를 재무제표 보고양식으로 추가하였습니다. 기업회계기준서 제21호 적용에 따른 중요한 계정재분류 내용은 다음과 같습니다. 한편, 2006년 12월 31일 종료되는 전기 회계기간의 자본변동표는 상기 기준서의 경과조치에 따라 작성하지 아니하였습니다.

## 1) 계정과목 명칭변경

| 변경전      | 변경후      |
|----------|----------|
| 현금및현금등가물 | 현금및현금성자산 |
| 처분전이익잉여금 | 미처분이익잉여금 |
| 퇴직급여충당금  | 퇴직급여충당부채 |
| 주식매수선택권  | 주식선택권    |



## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## 2) 구분항목의 명칭변경 및 분류변경

| 변경전  | 변경후   |
|--|---|
| 고정자산   | 비유동자산   |
| 고정부채   | 비유동부채   |
| 자본조정 중<br>투자주식평가손익, 장기투자증권평가손익,<br>(부의)지분법자본변동 | 기타포괄손익누계액 중<br>투자주식평가손익, 장기투자증권평가손익,<br>(부의)지분법자본변동 |
| 투자자산 중<br>임차보증금, 예치보증금                         | 기타비유동자산 중<br>임차보증금, 예치보증금                           |

## (2) 수익인식기준

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

## (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.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## (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 및 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.

공정가액 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며 투자주식과 장기투자증권에 대한 미실현보유손익은 투자주식평가손익(기타포괄손익누계액)과 장기투자증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고, 투자주식평가손익과 장기투자증권평가손익의 누적금액은 투자주식과 장기투자증권을 처분하거나 손상차손을 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.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 손상차손이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 손상차손을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

또한, 손상차손을 인식한 이후 손상차손이 회복된 경우에는 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부가액이 당초에 손상차손을 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 있습니다.

또한 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 기타포괄손익누계액의 증가(또는 감소)로 처리하고 있습니다.

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.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## 2) 해외피투자회사의 재무제표 환산

당사는 해외피투자회사의 외화표시재무제표 환산시 대차대조표항목은 대차대조표일 현재의 환율(단, 자본계정은 취득당시의 환율)로, 손익계산서항목은 해당 회계연도의 평균환율을 적용하여 환산하고 있으며, 원화 환산 후 자본금액과 자산에서 부채를 차감한 금액과의 차이 중 회사의 지분에 상당하는 금액은 (부의)지분법자본변동의과목으로 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.

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

| 구분    | 내용연수 |
|-------|------|
| 건물    | 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.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

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 전환권조정(신주인수권조정) 과목으로 계상하고 있으며, 동 전환권조정(신주인수권조정)은 전환사채(신주인수권부사채) 발행시부터 최종상환시까지의 기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각하고, 동 상각액은 이자비용에 가산하여 처리하고 있습니다.

### (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 938.20원, 전기말 929.60원)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.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## (11) 퇴직급여충당부채

당사는 대차대조표일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 당사의 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다. 당기 및 전기 퇴직금 실제 지급액은 각각 509백만원과 602백만원입니다.

## (12) 자산손상차손

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 자산손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다.

## (13) 법인세회계

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 당좌자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(비유동부채)으로 분류하며, 세무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산은 일시적차이의 예상소멸시기에 따라서 당좌자산 또는 기타비유동자산으로 분류하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

또한, 당기 법인세부담액(환급액)과 이연법인세는 손익계산서상 법인세비용의 계산에 반영하고 있으며, 이 경우 전기이전의 기간과 관련된 법인세부담액(환급액)을 당기에 인식한 금액(법인세 추납액 또는 환급액)은 당기 법인세부담액(환급액)으로 하여 법인세비용에 포함하고 있습니다.

## (14) 주식선택권

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

## 3. 현금및현금성자산과 장단기금융상품

당기 및 전기말 현재 현금 및 현금성자산과 장단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)  |           |             |            |            |
|----------|-----------|-------------|------------|------------|
| 구분       | 예입처       | 연이자율(%)     | 금액         |            |
|          |           |             | 당기말        | 전기말        |
| 현금및현금성자산 |           |             |            |            |
| 현금       | -         | -           | -          | 1,000      |
| 외화예금     | 실리콘밸리뱅크 외 | -           | 62,966     | 94,468     |
| 기업자유예금 외 | (주)국민은행 외 | 0.00 - 4.35 | 11,097,231 | 12,777,689 |
| 소계       |           |             | 11,160,197 | 12,873,157 |
| 단기금융상품   |           |             |            |            |
| 정기예금 외   | (주)국민은행 외 | 3.95 - 6.10 | 10,852,000 | 3,552,507  |
| 상호부금     | 국민은행      | 3.85        | 600,000    | 50,000     |
| 발행어음     | 금호종합금융    | 4.00 - 4.40 | -          | 6,300,000  |
| 예치금      | 대우증권 외    | 2.00        | 1,066,094  | 3,710,730  |
| 소계       |           |             | 12,518,094 | 13,613,237 |
| 장기금융상품   |           |             |            |            |
| 당좌개설보증금  | (주)한국외환은행 | -           | 2,500      | 2,500      |
| 합계       |           |             | 23,680,791 | 26,488,894 |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

당기말 현재 단기금융상품 중 상호부금 600백만원, 정기예금 10,852백만원 및 증권계좌예치금 1,066백만원은 장·단기차입금과 관련하여(주석 8,9 참조) 사용이 제한되어 있으며, 장기금융상품 중 당좌개설보증금은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다.

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

## 4. 단기매매증권

당기 및 전기말 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다.

| 구분      | 당기말        |            |            | 전기말        |
|---------|------------|------------|------------|------------|
|         | 취득원가       | 공정가액       | 장부가액       | 장부가액       |
| 상장주식    | 22,772,154 | 24,941,792 | 24,941,792 | 8,177,223  |
| 금융채(주1) | 202,062    | 198,760    | 198,760    | 202,062    |
| 회사채     | 175,731    | 168,467    | 168,467    | 175,731    |
| 수익증권    | -          | -          | -          | 5,129,308  |
| 합계      | 23,149,947 | 25,309,019 | 25,309,019 | 13,684,324 |

(주1) 당기 및 전기말 현재 금융채는 단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 8 참조).



## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## 5. 투자실적자산

## (1) 투자주식

1) 당사의 투자주식은 창업중소기업에 대한 주식투자액이며, 당기 및 전기말 현재 그내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)         |         |            |            |            |            |                   |
|-----------------|---------|------------|------------|------------|------------|-------------------|
| 회사명             | 지분율 (%) | 취득원가       |            | 장부가액       |            | 소유지분해당시가 또는 순자산가액 |
|                 | 당기말     | 당기말        | 전기말        | 당기말        | 전기말        | 당기말               |
| 시장성있는주식(주1)     |         |            |            |            |            |                   |
| (주)에스제이원텍       | -       | -          | 204,552    | -          | 219,893    | -                 |
| (주)메모리앤테스팅      | 10.53   | 2,905,607  | 3,450,000  | 1,431,749  | 3,450,000  | 1,431,749         |
| (주)웨이브일렉트로닉스    | 0.19    | -          | 16,260     | -          | 16,260     | -                 |
| (주)유진테크         | 0.56    | 162,425    | -          | 287,710    | -          | 287,710           |
| (주)피델릭스         | 0.20    | 59,594     | 59,594     | 58,374     | 59,594     | 58,374            |
| (주)티엘아이         | -       | -          | 229,822    | -          | 353,248    | -                 |
| (주)파트론          | -       | -          | 1,666,660  | -          | 1,893,258  | -                 |
| (주)디엔에프         | 4.12    | 499,994    | -          | 681,798    | -          | 681,798           |
| (주)지오텔          | 1.32    | 999,998    | -          | 1,586,795  | -          | 1,586,795         |
| 소계              |         | 4,627,618  | 5,626,888  | 4,046,426  | 5,992,253  | 4,046,426         |
| 시장성없는주식(주2)     |         |            |            |            |            |                   |
| (주)틀젠(주3)       | 4.57    | 1,492,288  | 1,492,288  | 1,492,288  | 1,492,288  | 104,334           |
| (주)텔레필드(주3)     | 6.19    | 999,938    | 999,938    | 999,938    | 999,938    | 698,038           |
| (주)엠투엔(주3)      | 5.68    | 900,000    | 900,000    | 900,000    | 900,000    | 313,072           |
| (주)디피아이솔루션스(주3) | 12.10   | 1,497,500  | 1,497,500  | 224,625    | 748,750    | (92,003)          |
| (주)파이널데이터       | 2.16    | 2,240,538  | 2,240,538  | 62,569     | 1,120,270  | 62,569            |
| (주)아이앤씨테크놀로지    | 3.70    | 1,000,000  | 1,000,000  | 364,800    | 1,000,000  | 364,800           |
| 동보화학(주)         | 15.45   | 892,872    | 892,872    | 421,328    | 892,872    | 421,328           |
| (주)우성아이비 외      | -       | 42,710,465 | 54,193,418 | 20,582,416 | 15,344,589 | 6,650,395         |
| 소계              |         | 51,733,601 | 63,216,554 | 25,047,964 | 22,498,707 | 8,522,533         |
| 합계              |         | 56,361,219 | 68,843,442 | 29,094,390 | 28,490,960 | 12,568,959        |

상기 투자주식 중 (주)피델릭스, (주)메모리앤테스팅, (주)틀젠, (주)아이앤씨테크놀로지, (주)파이널데이터, (주)엠투엔, 동보화학(주) 등의 주식이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 8,9 참조).

(주1) 시장성 있는 투자주식의 공정가액은 대차대조표일 현재의 증가(대차대조표일 현재의 증가가 없는 경우에는 직전 거래일의 증가)로 측정하였습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

(주2) (주)파이널데이터 외 12개 주식에 대해서 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 신뢰성 있게 평가한 금액으로 측정하였습니다. 동 주식의 공정가치는 총정회계법인에서 평가하였으며 현금흐름할인법에 의한 이익접근법과 상대가치법에 의한 유사기업이용법을 단순평균하여 공정가치를 산정하였습니다.

(주3) 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

2) 시장성 없는 주식 중 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 주식에 대하여당기에 1,540,753천원을 투자주식손상차손으로 계상하는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)      |           |
|--------------|-----------|
| 회사명          | 손상차손      |
| (주)드림위즈      | 6,250     |
| (주)바이오리더스    | 256,654   |
| (주)아이티인베스트먼트 | 327,913   |
| (주)유즈드림      | 425,811   |
| (주)디피아이솔루션스  | 524,125   |
| 합계           | 1,540,753 |

3) 당기중 투자주식평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)          |         |           |           |           |
|------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
| 회사명              | 전기말     | 증감        | 처분        | 당기말(주1)   |
| (주)에스제이원텍        | 15,341  | -         | (15,341)  | -         |
| (주)피델릭스          | (223)   | (997)     | -         | (1,220)   |
| (주)티엘아이          | 123,425 | -         | (123,425) | -         |
| (주)파트론           | 226,598 | -         | (226,598) | -         |
| 동보화학(주)(주2)      | -       | (471,544) | -         | (471,544) |
| 디비코(주)(주2)       | -       | (279,560) | -         | (279,560) |
| 삼본정밀전자(주)(주2)    | -       | 391,042   | -         | 391,042   |
| (주)아레오네트웍스(주2)   | -       | 18,359    | -         | 18,359    |
| (주)아이북랜드(주2)     | -       | 121,815   | -         | 121,815   |
| (주)아이앤씨테크놀로지(주2) | -       | (635,200) | -         | (635,200) |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

| (단위:천원)       |         |             |           |             |
|---------------|---------|-------------|-----------|-------------|
| 회사명           | 전기말     | 증감          | 처분        | 당기말(주1)     |
| (주)에이엘테크(주2)  | -       | (2,409)     | -         | (2,409)     |
| (주)오이코스(주2)   | -       | 789,175     | -         | 789,175     |
| (주)우성아이비(주2)  | -       | (145,233)   | -         | (145,233)   |
| 우영유압(주)(주2)   | -       | 70,700      | -         | 70,700      |
| (주)유니테크(주2)   | -       | 38,705      | -         | 38,705      |
| (주)파워맥스(주2)   | -       | (24,120)    | -         | (24,120)    |
| (주)파이널데이터(주2) | -       | (839,751)   | -         | (839,751)   |
| (주)디엔에프       | -       | 181,804     | -         | 181,804     |
| (주)메모리엔테스팅    | -       | (1,473,859) | -         | (1,473,859) |
| (주)유진테크       | -       | 125,285     | -         | 125,285     |
| (주)지오텔        | -       | 586,797     | -         | 586,797     |
| 합계            | 365,141 | (1,548,991) | (365,364) | (1,549,214) |

(주1) 상기 투자주식평가손익의 변동내역은 관련 기타포괄손익누계액에서 직접 가감된 이연법인세효과 426,034천원이 반영되기 전의 금액입니다.

(주2) 당기부터 재무보고에관한실무의견서 2006-5 '비상장주식평가에 관한 회계처리'가 적용되는 주식으로서 당사는 현금흐름할인법에 의한 이익접근법과 상대가치법에 의한 유사기업이용법을 단순평균하여 공정가치를 산정하였습니다.

## (2) 투자사모사채

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

| (단위:천원)            |          |        |              |             |             |
|--------------------|----------|--------|--------------|-------------|-------------|
| 회사명                | 구분       | 연이율(%) | 만 기 일        | 금액          |             |
|                    |          |        |              | 당기말         | 전기말         |
| (주)유비스타            | 전환사채     | 5.00   | 2009.04.10   | 1,600,000   | 3,200,000   |
| (주)호도투어            | 신주인수권부사채 | 5.00   | 2009.06.08   | -           | 3,000,000   |
| (주)KTIC M&A        | 전환사채     | -      | 2009.10.30   | 200,000     | 2,000,000   |
| Viral Genomix, Inc | 전환사채     | -      | 2008.06.14 외 | 2,463,975   | 2,463,975   |
| 한국비엠씨(주)           | 전환사채     | 4.00   | 2008.05.23 외 | 1,400,000   | 1,400,000   |
| (주)네추럴에프앤피         | 전환사채     | 1.00   | 2009.05.15   | -           | 1,000,000   |
| (주)에이치브로이          | 전환사채     | 3.00   | 2010.10.13   | 600,000     | 600,000     |
| (주)유진테크            | 전환사채     | 1.00   | 2008.06.07   | -           | 600,000     |
| (주)게비스랜드           | 전환사채     | -      | 2010.01.31   | 600,000     | -           |
| (주)에이디티 외          | 전환사채 등   | -      | -            | 11,943,538  | 3,476,648   |
| 계                  |          |        |              | 18,807,513  | 17,740,623  |
| 차감 : 대손충당금         |          |        |              | (1,676,547) | (1,276,547) |
| 차감후 계              |          |        |              | 17,130,966  | 16,464,076  |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

상기의 투자사채와 관련하여 당기와 전기중에 인식한 총 이자수익은 각각 1,592,365천원과 672,428천원입니다.

## (3) 지분법적용투자증권

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

| (단위:천원)                       |         |        |                |                      |           |
|-------------------------------|---------|--------|----------------|----------------------|-----------|
| 회사명                           | 주식수     | 지분율(%) | 취득원가<br>(출자산액) | 피투자 순자산액 중<br>당사 지분액 | 장부가액      |
| 투자주식                          |         |        |                |                      |           |
| (주)파월(주1)                     | 256,040 | 40.63  | 1,245,936      | -                    | 1         |
| (주)KTIC<br>M&A(주2,3)          | 78,124  | 32.55  | 1,112,480      | 694,120              | 694,120   |
| (주)코마스(주2,3)                  | 100,000 | 45.79  | 2,500,000      | 3,169,947            | 3,169,947 |
| 소계                            |         |        | 4,858,416      | 3,864,067            | 3,864,068 |
| 조합출자금(주2,3,4)                 |         |        |                |                      |           |
| KTIC 11호<br>벤처투자조합            | -       | 20.41  | 301,000        | 167,071              | 167,071   |
| KTIC 15호<br>벤처투자조합            | -       | 10.00  | 300,000        | 176,021              | 1         |
| MOST 4호<br>벤처투자조합             | -       | 21.13  | 1,305,000      | 719,001              | 719,001   |
| KTIC 03-13<br>부품소재전문조합        | -       | 10.00  | 2,000,000      | 1,877,624            | 1,877,624 |
| 국민벤처펀드 2호                     | -       | 5.34   | 1,100,000      | 622,788              | 622,788   |
| KTIC 22호 투자조합                 | -       | 16.67  | 1,000,000      | 952,783              | 952,783   |
| 2005 KIF-KTIC<br>IT전문투자조합     | -       | 33.33  | 3,757,000      | 4,424,768            | 4,424,768 |
| KTIC 24호<br>벤처투자조합            | -       | 33.33  | 5,000,000      | 5,031,771            | 5,031,771 |
| KTIC<br>문화콘텐츠전문조합<br>2호       | -       | 35.00  | 1,750,000      | 1,737,812            | 1,737,812 |
| 경기충남상생중소기업투자조합                | -       | 33.00  | 4,125,000      | 8,257,196            | 8,257,196 |
| KTIC27호MIC2007-1중소기업<br>중핵화조합 | -       | 18.52  | 5,000,000      | 5,004,067            | 5,004,067 |
| KTIC 5호<br>기업구조조정조합           | -       | 16.67  | 2,500,000      | 647,678              | 647,678   |
| 경기도<br>중소기업경쟁력지원<br>기업구조조정조합  | -       | 30.00  | 8,400,000      | 8,641,337            | 8,641,337 |
| KTIC 9호<br>기업구조조정조합           | -       | 7.14   | 250,000        | 97,425               | 97,425    |
| KTIC 10호<br>기업구조조정조합          | -       | 11.67  | 3,500,000      | 3,527,046            | 3,527,046 |
| KTIC 13호<br>기업구조조정조합          | -       | 24.00  | 1,200,000      | 1,169,499            | 1,169,499 |
| KTIC 15호<br>기업구조조정조합          | -       | 13.89  | 1,000,000      | 999,993              | 999,993   |
| KTIC 16호<br>기업구조조정조합          | -       | 25.22  | 5,800,000      | 5,793,371            | 5,793,371 |
| KTIC 17호                      | -       | 33.33  | 2,400,000      | 2,399,485            | 2,399,485 |

|          |  |  |            |            |            |
|----------|--|--|------------|------------|------------|
| 기업구조조정조합 |  |  |            |            |            |
| 소계       |  |  | 50,688,000 | 52,246,736 | 52,070,716 |
| 합계       |  |  | 55,546,416 | 56,110,803 | 55,934,784 |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

(전기말)

| (단위:천원)                      |         |        |            |                     |            |
|------------------------------|---------|--------|------------|---------------------|------------|
| 회사명                          | 주식수     | 지분율(%) | 취득원가       | 피투자 순자산액중<br>당사 지분액 | 장부가액       |
| 투자주식                         |         |        |            |                     |            |
| (주)파월                        | 256,040 | 40.63  | 1,245,936  | -                   | 1          |
| (주)자원리싸이클링연구소                | 65,000  | 21.67  | 740,000    | 257,879             | 1          |
| (주)KTIC M&A                  | 78,124  | 32.55  | 1,112,480  | 239,255             | 362,550    |
| 소계                           |         |        | 3,098,416  | 497,134             | 362,552    |
| 조합출자금                        |         |        |            |                     |            |
| KTIC 11호<br>벤처투자조합           | -       | 20.41  | 500,000    | 378,043             | 378,043    |
| KTIC 15호<br>벤처투자조합           | -       | 10.00  | 300,000    | 171,490             | 171,490    |
| 문화콘텐츠전문투자조합                  | -       | 23.61  | 1,861,500  | 1,554,575           | 1,554,575  |
| KTIC 17호<br>IT전문조합           | -       | 10.53  | 812,000    | 816,751             | 816,751    |
| MOST 4호<br>벤처투자조합            | -       | 21.13  | 3,150,000  | 3,528,442           | 3,528,442  |
| 국민연금 02-8<br>KTIC벤처조합        | -       | 19.61  | 2,190,000  | 2,614,741           | 2,614,741  |
| KTIC 03-13<br>부품소재전문조합       | -       | 10.00  | 2,000,000  | 2,004,703           | 2,004,703  |
| 국민벤처펀드<br>2호                 | -       | 5.34   | 1,100,000  | 683,840             | 683,840    |
| KTIC 22호<br>투자조합             | -       | 16.67  | 1,000,000  | 974,481             | 974,481    |
| 2005 KIF-KTIC<br>IT전문투자조합    | -       | 33.33  | 2,282,000  | 2,093,608           | 2,093,608  |
| KTIC 24호<br>벤처투자조합           | -       | 33.33  | 2,500,000  | 2,507,895           | 2,507,895  |
| KTIC 5호<br>기업구조조정조합          | -       | 16.67  | 2,500,000  | 2,761,618           | 2,761,618  |
| 경기도<br>중소기업경쟁력지원<br>기업구조조정조합 | -       | 30.00  | 9,000,000  | 7,999,318           | 7,999,318  |
| KTIC 8호<br>기업구조조정조합          | -       | 25.41  | 1,333,000  | 1,713,304           | 1,713,304  |
| KTIC 9호<br>기업구조조정조합          | -       | 7.14   | 250,000    | 203,828             | 203,828    |
| KTIC 10호<br>기업구조조정조합         | -       | 11.67  | 3,500,000  | 3,571,910           | 3,571,910  |
| KTIC 11호<br>기업구조조정조합         | -       | 16.04  | 3,000,000  | 2,983,559           | 2,983,559  |
| KTIC 12호<br>기업구조조정조합         | -       | 23.08  | 600,000    | 581,862             | 581,862    |
| KTIC 13호<br>기업구조조정조합         | -       | 24.00  | 1,200,000  | 1,199,324           | 1,199,324  |
| 소계                           |         |        | 39,078,500 | 38,343,292          | 38,343,292 |
| 합계                           |         |        | 42,176,916 | 38,840,426          | 38,705,844 |

(주1) (주)파월은 2004년 3월 19일 약속어음 부도로 인하여 당좌거래가 정지되었으며, 2004년말 현재

완전자본잠식 및 폐업상태입니다.

(주2) 상기 피투자회사에 대한 지분법적용시 국민벤처펀드2호만 2007년 11월 30일자의 가결산 재무제표를 이용한 것을 제외하고는 모두 2007년 12월 31일 현재의 가결산재무제표를 이용하였습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

(주3) 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)                            |            |            |            |            |           |
|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|
| 회사명                                | 자산         | 부채         | 자본         | 매출액        | 당기순이익(손실) |
| (주)코마스                             | 26,334,192 | 19,303,573 | 7,030,619  | 37,971,318 | 2,918,433 |
| (주)KTIC M&A                        | 6,402,081  | 4,610,631  | 1,791,450  | 891,455    | 1,284,731 |
| KTIC 11호<br>벤처투자조합                 | 818,646    | -          | 818,646    | 108,666    | 101,822   |
| KTIC 15호<br>벤처투자조합                 | 1,765,281  | 5,075      | 1,760,206  | 9,445      | (321,641) |
| MOST 4호<br>벤처투자조합                  | 3,794,642  | 391,368    | 3,403,274  | 7,699,961  | 7,235,372 |
| KTIC 03-13<br>부품소재전문조합             | 19,152,073 | 375,828    | 18,776,245 | 8,990,962  | 7,616,510 |
| 국민벤처펀드 2호                          | 12,190,212 | 527,081    | 11,663,131 | 2,905,634  | 765,791   |
| KTIC 22호 투자조합                      | 6,017,717  | 301,019    | 5,716,698  | 109        | (93,608)  |
| 2005 KIF-KTIC<br>IT전문투자조합          | 13,710,094 | 435,789    | 13,274,305 | 7,891      | (432,100) |
| KTIC 24호<br>벤처투자조합                 | 15,395,312 | 300,000    | 15,095,312 | 2,799,505  | 2,471,626 |
| KTIC<br>문화콘텐츠전문조합<br>2호            | 5,070,066  | 104,890    | 4,965,176  | 70,066     | (34,824)  |
| 경기충남상생중소기업<br>투자조합                 | 25,250,027 | 228,221    | 25,021,806 | 250,027    | 21,806    |
| KTIC27호MIC2007-1호<br>중소기업<br>중핵화조합 | 27,250,646 | 228,682    | 27,021,964 | 139,416    | 21,964    |
| KTIC 5호<br>기업구조조정조합                | 7,415,923  | 3,529,857  | 3,886,066  | 9,239,649  | 6,748,758 |
| 경기도<br>중소기업경쟁력지원<br>기업구조조정조합       | 29,583,121 | 778,665    | 28,804,456 | 5,785,118  | 3,893,331 |
| KTIC 9호<br>기업구조조정조합                | 1,465,683  | 101,740    | 1,363,943  | 2,857      | (106,010) |
| KTIC 10호<br>기업구조조정조합               | 30,621,825 | 390,000    | 30,231,825 | 1,761,732  | 1,356,825 |
| KTIC 13호<br>기업구조조정조합               | 4,997,628  | 124,715    | 4,872,913  | 3,396      | (124,271) |
| KTIC 15호<br>기업구조조정조합               | 7,200,000  | 51         | 7,199,949  | -          | (51)      |
| KTIC 16호<br>기업구조조정조합               | 22,974,700 | 989        | 22,973,711 | -          | (26,289)  |
| KTIC 17호<br>기업구조조정조합               | 7,200,000  | 1,546      | 7,198,454  | -          | (1,546)   |

당사는 지분법적용피투자회사의 가결산재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였는 바, 이 경우 다음과 같은 신뢰성 검증절차를 취하고 있으며, 이러한 지분법적용피투자회사의 재무제표에 대한 신뢰성 검증결과 중요한 이상항목은 발견되지 않았습니다.

(가) 가결산재무제표에 대한 지분법적용피투자회사의 감사와 대표이사의 서명날인

(나) 지분법적용피투자회사가 시장에 공시한 중요한 거래나 회계적 사건을 포함하여 당사 가 인지하고 있는 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산재무제표에 적절히 반영 되었는지를 확인

상기 조합출자금 중 KTIC 22호 투자조합, KTIC 24호 벤처투자조합 및 KTIC 03-13부품소재전문조합



출자금이 장기차입금과 관련하여 담보로 제공되고 있습니다(주석9 참조).

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

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

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

(당기)

| (단위:천원)                      |           |             |           |             |           |
|------------------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| 회사명                          | 기초        | 취득(처분)      | 지분법손익     | 기타증감        | 기말        |
| <b>투자주식</b>                  |           |             |           |             |           |
| (주)파월                        | 1         | -           | -         | -           | 1         |
| 자원리싸이클링연구소                   | 1         | (1)         | -         | -           | -         |
| (주)KTIC M&A                  | 362,550   | -           | 318,980   | 12,590      | 694,120   |
| (주)코마스                       | -         | 2,500,000   | 615,493   | 54,454      | 3,169,947 |
| 소계                           | 362,552   | 2,499,999   | 934,473   | 67,044      | 3,864,068 |
| <b>조합출자금</b>                 |           |             |           |             |           |
| KTIC 11호<br>벤처투자조합           | 378,042   | -           | 21,029    | (232,000)   | 167,071   |
| KTIC 15호<br>벤처투자조합           | 171,490   | -           | (32,164)  | (139,325)   | 1         |
| 문화콘텐츠전문투자조합                  | 1,554,576 | (1,554,576) | -         | -           | -         |
| KTIC 17호<br>IT전문조합           | 816,751   | (816,751)   | -         | -           | -         |
| MOST 4호<br>벤처투자조합            | 3,528,442 | -           | 1,528,600 | (4,338,041) | 719,001   |
| 국민연금 02-8<br>KTIC벤처조합        | 2,614,741 | (2,614,741) | -         | -           | -         |
| KTIC 03-13<br>부품소재전문조합       | 2,004,703 | -           | 682,110   | (809,189)   | 1,877,624 |
| 국민벤처펀드 2호                    | 683,840   | -           | (28,698)  | (32,354)    | 622,788   |
| KTIC 22호 투자조합                | 974,482   | -           | (21,699)  | -           | 952,783   |
| 2005 KIF-KTIC<br>IT전문투자조합    | 2,093,607 | 2,475,000   | (143,839) | -           | 4,424,768 |
| KTIC 24호<br>벤처투자조합           | 2,507,895 | 2,500,000   | 823,876   | (800,000)   | 5,031,771 |
| KTIC<br>문화콘텐츠전문조합<br>2호      | -         | 1,750,000   | (12,188)  | -           | 1,737,812 |
| 경기충남상생중소기업투자조합               | -         | 8,250,000   | 7,196     | -           | 8,257,196 |
| KTIC27호MIC2007-1중<br>중핵화조합   | -         | 5,000,000   | 4,067     | -           | 5,004,067 |
| KTIC 5호<br>기업구조조정조합          | 2,761,618 | -           | 1,125,242 | (3,239,182) | 647,678   |
| 경기도<br>중소기업경쟁력지원<br>기업구조조정조합 | 7,999,318 | -           | 1,321,782 | (679,763)   | 8,641,337 |
| KTIC 8호<br>기업구조조정조합          | 1,713,304 | (1,713,304) | -         | -           | -         |
| KTIC 9호<br>기업구조조정조합          | 203,828   | -           | (36,878)  | (69,525)    | 97,425    |
| KTIC 10호<br>기업구조조정조합         | 3,571,910 | -           | 114,035   | (158,899)   | 3,527,046 |
| KTIC 11호                     | 2,983,559 | (2,983,559) | -         | -           | -         |

|                      |            |            |           |              |            |
|----------------------|------------|------------|-----------|--------------|------------|
| 기업구조조정조합             |            |            |           |              |            |
| KTIC 12호<br>기업구조조정조합 | 581,862    | (581,862)  | -         | -            | -          |
| KTIC 13호<br>기업구조조정조합 | 1,199,324  | -          | (29,825)  | -            | 1,169,499  |
| KTIC 15호<br>기업구조조정조합 | -          | 1,000,000  | (7)       | -            | 999,993    |
| KTIC 16호<br>기업구조조정조합 | -          | 5,800,000  | (6,629)   | -            | 5,793,371  |
| KTIC 17호<br>기업구조조정조합 | -          | 2,400,000  | (515)     | -            | 2,399,485  |
| 소계                   | 38,343,292 | 18,910,207 | 5,315,495 | (10,498,278) | 52,070,716 |
| 합계                   | 38,705,844 | 21,410,206 | 6,249,968 | (10,431,234) | 55,934,784 |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

(전기)

| 회사명                    | 기초         | 취득(처분)      | 지분법손익     | 기타증감        | 기말         |
|------------------------|------------|-------------|-----------|-------------|------------|
| <b>투자주식</b>            |            |             |           |             |            |
| (주)파월                  | 1          | -           | -         | -           | 1          |
| (주)자원리싸이클링연구소          | -          | -           | -         | 1           | 1          |
| (주)KTIC M&A            | -          | -           | -         | 362,550     | 362,550    |
| 소계                     | 1          | -           | -         | 362,551     | 362,552    |
| <b>조합출자금</b>           |            |             |           |             |            |
| 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  |
| KTIC 17호 IT전문조합        | -          | -           | 220,782   | 595,969     | 816,751    |
| MOST 4호 벤처투자조합         | 5,879,270  | -           | 219,541   | (2,570,369) | 3,528,442  |
| 국민연금 02-8 KTIC벤처조합     | -          | -           | 838,421   | 1,776,320   | 2,614,741  |
| KTIC 03-13 부품소재전문조합    | -          | -           | 39,299    | 1,965,404   | 2,004,703  |
| 국민벤처펀드 2호              | -          | -           | (21,739)  | 705,579     | 683,840    |
| KTIC 22호 투자조합          | -          | -           | (32,633)  | 1,007,115   | 974,482    |
| 2005 KIF-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          | 8,915,583  | -           | (995,219) | 78,954      | 7,999,318  |
| <b>기업구조조정조합</b>        |            |             |           |             |            |
| 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  |
| 소계                     | 17,070,340 | 12,477,632  | 2,423,009 | 6,372,311   | 38,343,292 |
| 합계                     | 17,070,341 | 12,477,632  | 2,423,009 | 6,734,862   | 38,705,844 |

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

## (4) 프로젝트 투자

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

| (단위:천원)                  |           |           |           |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|
| 회사명                      | 금액        |           | 비고        |
|                          | 당기말       | 전기말       |           |
| (주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)    | 372,341   | 372,341   | 애니메이션 제작  |
| (주)에이치브로이(Micro Brewery) | 2,330,176 | 2,330,176 | 맥주 제조 판매  |
| (주)오디웍스(구 한솔BMI)         | 219,922   | -         | 귀신점고 만화제작 |
| (주)필름지                   | 100       | -         | 연애술사 영화제작 |
| (주)지엠지타이타닉               | 100       | -         | 타이타닉 제작   |
| 계                        | 2,922,639 | 2,702,517 |           |
| 차감 : 대손충당금               | (372,341) | (372,341) |           |
| 차감후 계                    | 2,550,298 | 2,330,176 |           |

6. 경영지원자산

(1) 장기투자증권

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

| (단위:천원)     |        |           |           |           |           |                       |
|-------------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|
| 회사명         | 지분율(%) | 취득원가      |           | 장부가액      |           | 소유지분해당시가 또는 순자산가액 당기말 |
|             |        | 당기말       | 전기말       | 당기말       | 전기말       |                       |
| 시장성있는주식(주1) |        |           |           |           |           |                       |
| (주)피델릭스     | 1.43   | 1,067,382 | 1,067,382 | 422,466   | 429,679   | 422,466               |
| (주)이녹스      | 1.19   | 483,318   | 483,318   | 218,701   | 332,684   | 218,701               |
| (주)해파호프코리아  | 0.6    | 881,053   | 881,053   | 410,614   | 395,658   | 410,614               |
| (주)코마스인터랙티브 | -      | -         | 1,799,280 | -         | 1,999,200 | -                     |
| (주)비에이치 플렉스 | 3.56   | 2,788,750 | -         | 790,071   | -         | 790,071               |
| 디지털월드(주)    | 0.51   | 261,863   | -         | 130,721   | -         | 130,721               |
| (주)신명비엔에프   | -      | -         | 1,243,478 | -         | 1,025,915 | -                     |
| (주)파트론      | -      | -         | 1,579,964 | -         | 1,260,674 | -                     |
| (주)동우엠엔에프씨  | -      | -         | 118,237   | -         | 85,468    | -                     |
| (주)푸른기술     | 3.90   | 625,176   | 730,871   | 953,832   | 730,871   | 953,832               |
| (주)디지털시스템스  | -      | -         | 333,330   | -         | 333,330   | -                     |
| (주)한국사이버결제  | 2.17   | 400,000   | -         | 335,652   | -         | 335,652               |
| (주)이엠엘에스아이  | 0.24   | 243,338   | -         | 119,584   | -         | 119,584               |
| 소계          |        | 6,750,880 | 8,236,913 | 3,381,641 | 6,593,479 | 3,381,641             |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

| (단위:천원)             |        |            |            |            |            |                      |
|---------------------|--------|------------|------------|------------|------------|----------------------|
| 회사명                 | 지분율(%) | 취득원가       |            | 장부가액       |            | 소유지분해당시가<br>또는 순자산가액 |
|                     | 당기말    | 당기말        | 전기말        | 당기말        | 전기말        | 당기말                  |
| <b>시장성없는주식(주2)</b>  |        |            |            |            |            |                      |
| (주)에스케이네트웍스(주3) -   | -      | -          | 2,411,655  | -          | 2,411,655  | -                    |
| (주)케이비티모바일(주3) 6.88 | 6.88   | 1,599,975  | 1,599,975  | 1,599,975  | 1,599,975  | 215,642              |
| (주)SK커뮤니케이션즈(주3) -  | -      | -          | 999,999    | -          | 999,999    | -                    |
| (주)아코디스(주3) 5.31    | 5.31   | 758,242    | 758,242    | 758,242    | 758,242    | 622,693              |
| (주)오이코스 10.11       | 10.11  | 716,639    | 716,639    | 1,135,631  | 716,639    | 1,135,631            |
| (주)디지피아(주3) 11.70   | 11.70  | 809,802    | 581,379    | 809,802    | 581,379    | 755,066              |
| (주)다산알앤디(주3) 9.70   | 9.70   | 566,554    | 566,554    | 566,554    | 566,554    | 483,349              |
| (주)드림위즈(주3) 2.30    | 2.30   | 525,000    | 525,000    | 262,500    | 525,000    | 33,599               |
| (주)유니테크 외 -         | -      | 26,137,632 | 9,466,665  | 15,610,798 | 9,466,665  | 8,954,848            |
| 소계                  |        | 31,113,844 | 17,626,108 | 20,743,502 | 17,626,108 | 12,200,828           |
| <b>전환사채</b>         |        |            |            |            |            |                      |
| (주)헤파호프코리아 -        | -      | 878,000    | 878,000    | 878,000    | 878,000    | -                    |
| (주)알덱스 -            | -      | 775,500    | -          | 775,500    | -          | -                    |
| (주)포인칩스 -           | -      | 559,937    | -          | 559,937    | -          | -                    |
| 대보전자부품(주) 외 -       | -      | 4          | 2          | 4          | 2          | -                    |
| 소계                  |        | 2,213,441  | 878,002    | 2,213,441  | 878,002    | -                    |
| <b>펀드</b>           |        |            |            |            |            |                      |
| 자사주펀드 -             | -      | 1,325,218  | 1,325,218  | 49,551     | 86,529     | 49,551               |
| 합계                  |        | 41,403,383 | 28,066,241 | 26,388,135 | 25,184,118 | 15,632,020           |

(주1) 시장성 있는 장기투자증권의 공정가액은 대차대조표일 현재의 증가(대차대조표일 현재의 증가가 없는 경우에는 직전 거래일의 증가)로 측정하였습니다.

(주2) 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 신뢰성 있게 평가한 금액으로 측정하였으며, 동 주식의 공정가치는 총정회계법인에서 평가하였으며 현금흐름할인법에 의한 이익접근법과 상대가치법에 의한 유사기업이용법을 단순평균하여 공정가치를 산정하였습니다.

(주3) 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

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

| (원화단위:천원)   |     |        |  |                               |  |                              |   |
|---|-----|--------|--|-------------------------------|--|------------------------------|---|
| 회 사 명   | 지 역 | 지분율(%) | 취득원가   |                               | 장부가액   |                              | 소유지분해당<br>시가 또는<br>순자산가액(주1)                    |
|   |     |        | 당기말  | 전기말                           | 당기말  | 전기말                          |   |
| <b>전환우선주</b>                                      |     |        |  |                               |  |                              |   |
| Biocept Inc.                                      | 미국  | 3.53   | 1,111,751<br>(US\$ 1,000,000)                      | 1,111,751<br>(US\$ 1,000,000) | 1,000,576<br>(US\$ 900,000)                      | 1,000,576<br>(US\$ 900,000)  | 252,395<br>(US\$ 234,626)                       |
| Ubi Tech, Inc.                                    | 미국  | 2.47   | 296,250<br>(US\$ 250,000)                          | 296,250<br>(US\$ 250,000)     | -  | 1                            | -   |
| Sageware, Inc.                                    | 미국  | 4.20   | 400,580<br>(US\$ 500,000)                          | 400,580<br>(US\$ 500,000)     | 1  | 1                            | -   |
| Cartesian Data                                    | 미국  | 8.90   | 422,700<br>(US\$ 500,000)                          | 422,700<br>(US\$ 500,000)     | 1  | 1                            | -   |
| IEXE Inc.   | 미국  | 4.00   | 898,699<br>(US\$ 800,000)                          | 898,699<br>(US\$ 800,000)     | 1  | 1                            | -   |
| Anthology<br>Solutions                            | 미국  | 14.62  | 2,916,000<br>(US\$ 3,000,000)                      | 2,916,000<br>(US\$ 3,000,000) | -  | 2,916,000<br>(US\$3,000,000) | -   |
| <b>보통주</b>  |     |        |  |                               |  |                              |   |
| Iritech Inc.                                      | 미국  | 16.35  | 1,693,100<br>(US\$ 1,500,000)                      | 1,693,100<br>(US\$ 1,500,000) | 1,693,100<br>(US\$ 1,500,000)                    | 1,693,100<br>(US\$1,500,000) | 214,839<br>(US\$ 199,714)                       |
| Hepahope Inc.                                     | 미국  | 7.27   | 794,911<br>(US\$ 653,500)                          | 794,911<br>(US\$ 653,500)     | 794,911<br>(US\$ 653,500)                        | 794,911<br>(US\$ 653,500)    | 121,409<br>(US\$ 112,861)                       |
| Telecis   | 미국  | 5.11   | 989<br>(US\$ 1,064)                                | 989<br>(US\$ 1,064)           | 989<br>(US\$ 1,064)                              | 989<br>(US\$ 1,064)          | -   |
| QuasarCommunication<br>Technology,Co.,Ltd<br>(주2) | 홍콩  | 6.31   | 1,730,416<br>(HK\$14,615,000)                      | -                             | 1,998,000<br>(HK\$16,614,000)                    | -                            | 1,998,000<br>(HK\$16,614,000)                   |
| <b>전환사채</b>                                       |     |        |  |                               |  |                              |   |
| 중국원양자원유한공사  | 중국  | -      | 2,000,000<br>(US\$2,154,708)                       | -                             | 2,000,000<br>(US\$2,154,708)                     | -                            | -   |
| 합계  |     |        | 12,265,396<br>(US\$10,359,272)<br>(HK\$14,615,000) | 8,534,980<br>(US\$ 8,204,564) | 7,487,579<br>(US\$5,209,272)<br>(HK\$16,614,000) | 6,405,580<br>(US\$6,054,564) | 2,586,643<br>(US\$ 547,201)<br>(HK\$16,614,000) |

(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 계상하였습니다.

(주2) 시장성 있는 장기투자증권의 공정가액은 대차대조표일 현재의 종가(대차대조표일 현재의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 시장성 없는 주식 중 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 주식에 대하여는 당기에 3,950,603천원을 장기투자증권손상차손으로 계상하고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)              |           |
|----------------------|-----------|
| 회사명                  | 손상차손      |
| 국내투자                 |           |
| (주)에어미디어             | 198,099   |
| (주)씨에이엔지             | 152,249   |
| (주)유즈드림              | 124,235   |
| (주)드림위즈              | 262,500   |
| (주)아이티인베스트먼트         | 210,410   |
| (주)선익시스템 외           | 87,111    |
| 소계                   | 1,034,604 |
| 해외투자                 |           |
| Anthology Solutions. | 2,915,999 |
| 합계                   | 3,950,603 |

4) 당기중 장기투자증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)                                      |             |             |           |             |
|--|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 회사명  | 전기말         | 증감          | 처분 및 감액   | 당기말(주1)     |
| 국내투자   |             |             |           |             |
| (주)피델릭스                                      | (637,703)   | (7,212)     | -         | (644,915)   |
| (주)신명비엔에프                                    | (217,563)   | -           | (217,563) | -           |
| (주)헤파호프코리아                                   | (485,395)   | 14,956      | -         | (470,439)   |
| (주)동우엠엔에프씨                                   | (32,769)    | -           | (32,769)  | -           |
| (주)이녹스                                       | (150,634)   | (113,983)   | -         | (264,617)   |
| (주)파트론                                       | (319,290)   | -           | (319,290) | -           |
| (주)코마스인터랙티브                                  | 199,920     | -           | 199,920   | -           |
| 자사주펀드  | (66,341)    | 29,530      | -         | (36,811)    |
| (주)비에이치 플렉스                                  | -           | (1,998,679) | -         | (1,998,679) |
| 디지털월드(주)                                     | -           | (131,142)   | -         | (131,142)   |
| (주)한국사이버결제                                   | -           | (64,348)    | -         | (64,348)    |
| (주)푸른기술                                      | -           | 328,656     | -         | 328,656     |
| (주)오이코스 외                                    | -           | 1,614,641   | -         | 1,614,641   |
| 소계   | (1,709,775) | (327,581)   | (369,702) | (1,667,654) |
| 해외투자   |             |             |           |             |
| QuasarCommunication<br>Technology, Co., Ltd. | -           | 267,584     | -         | 267,584     |
| 합계   | (1,709,775) | (59,997)    | (369,702) | (1,400,070) |



## 재무제표에 대한 주석 - 계속

(주1) 상기 장기투자증권평가손익의 변동내역은 관련 기타포괄손익누계액에서 직접 가감된 이연법인세효과 385,019천원이 반영되기 전의 금액입니다.

## (2) 지분법적용장기투자증권

1) 당기 및 전기말 현재 경영지원자산 중 지분법적용장기투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위:천원)                            |           |         |            |                   |            |
|------------------------------------|-----------|---------|------------|-------------------|------------|
| 회사명                                | 주식수       | 지분율 (%) | 취득원가       | 피투자 순자산액 중 당사 지분액 | 장부가액       |
| 국내투자(주6)                           |           |         |            |                   |            |
| (주)파웰(주2)                          | 48,300    | 7.66    | 386,400    | -                 | 1          |
| 이지디디지털(주)(주3)                      | 1,045,000 | 21.33   | 807,785    | (1,822,658)       | 1          |
| 우리전기(주)(주1)                        | 30,000    | 30.18   | 300,000    | 1,046,082         | 429,017    |
| (주)KTIC M&A                        | 30,000    | 12.50   | 139,221    | 223,932           | 266,546    |
| (주)코마스(주1)                         | 210,000   | 27.74   | 5,500,000  | 1,938,750         | 6,132,438  |
| 한국창업투자(주)(주1)                      | 2,482,000 | 16.77   | 7,120,110  | 1,756,371         | 7,404,042  |
| 소계                                 |           |         | 14,253,516 | 3,142,477         | 14,232,045 |
| 해외투자(주6)                           |           |         |            |                   |            |
| Paraketos@Venture 2000 Fund (주1,4) | -         | 45.05   | 6,039,000  | (150,917)         | 1          |
| KCIC(주5)                           | 4,000,000 | 34.78   | 758,608    | 623,066           | 758,608    |
| 소계                                 |           |         | 6,797,608  | 472,149           | 758,609    |
| 합계                                 |           |         | 21,051,124 | 3,614,626         | 14,990,654 |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

(전기말)

| (단위:천원)                         |           |        |            |                      |           |
|---------------------------------|-----------|--------|------------|----------------------|-----------|
| 회사명                             | 주식수       | 지분율(%) | 취득원가       | 피투자 순자산액<br>중 당사 지분액 | 장부가액      |
| 국내투자                            |           |        |            |                      |           |
| (주)파웰                           | 48,300    | 7.66   | 386,400    | -                    | 1         |
| 이지디지털(주)                        | 1,045,000 | 21.33  | 807,785    | (635,963)            | 1         |
| 우리전기(주)                         | 30,000    | 30.18  | 300,000    | 1,198,244            | 431,272   |
| 디브이에스코리아(주)                     | 2,840,069 | 11.62  | 3,316,380  | 1,433,061            | 2,604,940 |
| (주)KTIC M&A                     | 30,000    | 12.50  | 139,221    | 91,875               | 139,221   |
| (주)베컴                           | 679,999   | 42.50  | 1,682,998  | 578,949              | 1,655,783 |
| 소계                              |           |        | 6,632,784  | 2,666,166            | 4,831,218 |
| 해외투자                            |           |        |            |                      |           |
| Parakletos@Venture<br>2000 Fund | -         | 45.05  | 6,039,000  | (151,054)            | 1         |
| 합계                              |           |        | 12,671,784 | 2,515,112            | 4,831,219 |

(주1) 상기 투자주식의 지분법적용시 이용한 피투자회사의 재무제표는 다음과 같습니다.

| 회사명                             | 소재지  | 결산일     | 사용이유    | 적용재무제표/적용기준일          |
|---------------------------------|------|---------|---------|-----------------------|
| Parakletos@Venture<br>2000 Fund | 미국   | 12월 31일 | 감사미수행   | 가결산재무제표/2004년 12월 31일 |
| 우리전기(주)                         | 대한민국 | 12월 31일 | 최근 재무제표 | 가결산재무제표/2007년9월30일    |
| (주)코마스                          | 대한민국 | 12월 31일 | 최근 재무제표 | 가결산재무제표/2007년12월31일   |
| 한국창업투자(주)                       | 대한민국 | 12월 31일 | 최근 재무제표 | 가결산재무제표/2007년12월31일   |

(주2) (주)파웰은 투자실적자산에 포함된 투자주식의 지분율을 고려하여 지분법을 적용하였으며, 2004년말 현재 완전자본장식 및 폐업상태이므로 투자주식의 금액이 영("0")이하가 되어 지분법적용을 중지하였습니다.

(주3) 이지디지털(주)은 2004년말 현재 완전자본장식상태이며, 취득금액을 한도로 지분법손실을 인식하였습니다.

(주4) Parakletos@Venture2000fund는 피투자회사의 결손금 누적으로 인해, 2004년말 현재 지분법적용을 중지하였습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

(주5) KCIC는 당기말 현재 지분율이 20% 이상이지만 직전년도 자산총액이 70억원 미만으로 지분법적용시 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

(주6) 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)                         |            |            |             |            |           |
|---------------------------------|------------|------------|-------------|------------|-----------|
| 회사명                             | 자산         | 부채         | 자본          | 매출액        | 당기순이익     |
| 이지디지털(주)                        | 9,549,064  | 18,094,109 | (8,545,045) | 5,615,873  | 496,047   |
| 우리전기(주)                         | 5,819,982  | 1,660,760  | 4,159,222   | 3,766,060  | 233,995   |
| (주)코마스                          | 26,334,192 | 19,303,573 | 7,030,619   | 37,971,318 | 2,918,433 |
| (주)KTIC M&A                     | 6,402,081  | 4,610,630  | 1,791,451   | 891,455    | 1,284,731 |
| 한국창업투자(주)                       | 15,318,825 | 4,847,877  | 10,470,948  | 3,323,520  | 1,612,280 |
| KCIC                            | 6,402,081  | 4,610,631  | 1,791,450   | 891,455    | 1,284,731 |
| Parskletos@Venture<br>2000 Fund | -          | 335,000    | (335,000)   | -          | -         |

2) 당기 및 전기말 현재 경영지원자산의 지분법적용장기투자증권 평가내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위:천원)                    |           |             |           |          |            |
|----------------------------|-----------|-------------|-----------|----------|------------|
| 회사명                        | 기초        | 취득(처분)      | 지분법손익     | 기타증감     | 기말         |
| Parskletos@Venture2000fund | 1         | -           | -         | -        | 1          |
| KCIC                       | -         | 758,608     | -         | -        | 758,608    |
| (주)파웰                      | 1         | -           | -         | -        | 1          |
| 이지디지털(주)                   | 1         | -           | -         | -        | 1          |
| 우리전기(주)                    | 431,272   | (50,000)    | 69,623    | (21,878) | 429,017    |
| 디브이에스코리아(주)                | 2,604,939 | (2,604,939) | -         | -        | -          |
| (주)KTIC M&A                | 139,221   | -           | 122,490   | 4,835    | 266,546    |
| (주)베컴                      | 1,655,784 | (1,655,784) | -         | -        | -          |
| (주)코마스                     | -         | 5,500,000   | 588,908   | 43,530   | 6,132,438  |
| 한국창업투자(주)                  | -         | 7,120,110   | 283,792   | 140      | 7,404,042  |
| 합계                         | 4,831,219 | 9,067,995   | 1,064,813 | 26,627   | 14,990,654 |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

(전기)

| (단위:천원)                    |           |           |           |         |           |
|----------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 회사명                        | 기초        | 취득(처분)    | 지분법손익     | 기타증감    | 기말        |
| 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) | 63,354  | 2,604,939 |
| (주)KTIC M&A                | -         | -         | -         | 139,221 | 139,221   |
| (주)베컴                      | -         | 1,682,998 | (27,214)  | -       | 1,655,784 |
| 합계                         | 3,943,508 | 1,682,998 | (997,862) | 202,575 | 4,831,219 |

3) 당기말 현재 투자차액의 상각 및 환입내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |             |                  |           |           |
|-------------|-------------|------------------|-----------|-----------|
| 구분          | 기초잔액        | 취득 또는 처분으로 인한 증감 | 상각(환입)    | 기말잔액      |
| 우리전기(주)     | (766,971)   | 125,567          | 24,339    | (617,065) |
| 디브이에스코리아(주) | 1,171,879   | (1,171,879)      | -         | -         |
| (주)베컴       | (1,076,834) | 1,076,834        | -         | -         |
| (주)코마스      | -           | 4,414,408        | (220,720) | 4,193,688 |
| 한국창업투자(주)   | -           | 5,675,777        | (28,106)  | 5,647,671 |
| (주)KTIC M&A | -           | 44,980           | (2,366)   | 42,614    |
| 합계          | (671,926)   | 10,165,687       | (226,853) | 9,266,908 |

4) 당기 및 전기 중에 지분법적용대상회사와 관련된 내부미실현손익은 없습니다.

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

| (단위:백만원)                    |          |                |             |
|-----------------------------|----------|----------------|-------------|
| 회사명                         | 당기 지분변동액 | 전기이전 지분변동액 누적액 | 합계          |
| Parskletos@Venture 2000fund | -        | (150,917)      | (150,917)   |
| 이지디지털(주)                    | -        | (1,822,658)    | (1,822,658) |
| 합계                          | -        | (1,973,575)    | (1,973,575) |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## (3) 약정투자

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

| (단위:천원)      |             |             |
|--------------|-------------|-------------|
| 회사명          | 당기말         | 전기말         |
| (주)아시아전자     | 870,000     | 870,000     |
| (주)버미텍       | 194,135     | 194,135     |
| 다원어쓰시에이츠     | -           | 487,579     |
| 다우멀티미디어(주) 외 | 3           | 3           |
| 계            | 1,064,138   | 1,551,717   |
| 차감 : 대손충당금   | (1,064,133) | (1,064,133) |
| 차감후 계        | 5           | 487,584     |

## (4) 창업자대여금

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

| (단위:천원)      |             |             |         |
|--------------|-------------|-------------|---------|
| 회사명          | 금액          |             | 연이자율(%) |
|              | 당기말         | 전기말         |         |
| 주송(주)        | 5,000,000   | 5,000,000   | 9.00    |
| 유아전자(주)      | 1,500,000   | 1,500,000   | -       |
| 한국BMC(주)     | 515,000     | 550,000     | 10.00   |
| 세진산업(주)      | 580,000     | 580,000     | -       |
| (주)버미텍       | 423,357     | 423,357     | -       |
| (주)에이치브로이    | 600,000     | -           | 10.00   |
| (주)트로잔인베스트먼트 | 3,600,000   | -           | 9.00    |
| (주)아이디코리아 외  | 861,627     | 861,627     | -       |
| 계            | 13,079,984  | 8,914,984   |         |
| 차감 : 대손충당금   | (3,364,881) | (3,364,881) |         |
| 차감후 계(주1)    | 9,715,103   | 5,550,103   |         |

(주1) 명목가액과 현재가치의 차이가 중요하지 아니하여 현재가치로 평가하지 아니하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

## 7. 유형자산

당기 및 전기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위:천원) |         |        |     |        |         |
|---------|---------|--------|-----|--------|---------|
|         | 기초      | 취득     | 처분  | 감가상각비  | 기말      |
| 건물      | 66,767  | -      | -   | 8,833  | 57,934  |
| 차량운반구   | 47,090  | -      | -   | 24,863 | 22,227  |
| 집기비품    | 65,614  | 67,683 | 693 | 38,599 | 94,005  |
| 합계      | 179,471 | 67,683 | 693 | 72,295 | 174,166 |

(전기)

| (단위:천원) |         |        |       |        |         |
|---------|---------|--------|-------|--------|---------|
|         | 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  |
| 합계      | 180,441 | 91,051 | 3,832 | 88,189 | 179,471 |

## 8. 단기차입금

당기 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |           |            |            |
|-----------|-----------|------------|------------|
| 차입처       | 연이자율(%)   | 금액         |            |
|           |           | 당기말        | 전기말        |
| (주)한국외환은행 | 7.48~7.51 | 6,000,000  | 4,000,000  |
| (주)국민은행   | 5.80~7.50 | 19,750,000 | 8,500,000  |
| (주)우리은행   | 8.00~8.43 | 6,900,000  | 3,000,000  |
| (주)신한은행   | 8.20      | 2,300,000  | -          |
| 합계        |           | 34,950,000 | 15,500,000 |

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

### 9. 장기차입금

(1) 당기 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (원화:천원, 외화:천)  |              |                          |                          |
|----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 차입처            | 연이자율(%)      | 금액                       |                          |
|                |              | 당기말                      | 전기말                      |
| <b>원화장기차입금</b> |              |                          |                          |
| 중소기업진흥공단       | 3.00 - 6.75  | 70,000                   | 1,822,000                |
| <b>외화장기차입금</b> |              |                          |                          |
| 중소기업진흥공단       | LIBOR + 1.28 | 2,378,063<br>(US\$2,535) | 2,850,468<br>(US\$3,066) |
| 계              |              | 2,448,063                | 4,672,468                |
| 차감 : 유동성대체     |              | (319,388)                | (2,246,204)              |
| 차감후 계          |              | 2,128,675                | 2,426,264                |

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

상기 차입금과 관련하여 당사의 대주주에 대해 포괄근보증이 설정되어 있으며, 단기금융상품과 창업투자자산 중 투자주식 등이 담보로 제공되어 있습니다. 또한, 동 차입금과 관련하여 한미창업투자 등으로부터 1,750백만원 지급보증을 받고 있습니다.

(2) 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)       |           |
|---------------|-----------|
| 연도            | 금액        |
| 2008.12.31    | 319,388   |
| 2009.12.31    | 498,776   |
| 2010.12.31    | 498,776   |
| 2011.12.31    | 498,776   |
| 2012.12.31 이후 | 632,347   |
| 합계            | 2,448,063 |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## 10. 사채

당기 및 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (원화:천원)      |          |          |             |              |            |
|--------------|----------|----------|-------------|--------------|------------|
| 구분           | 발행일      | 만기일      | 연이자율(%)     | 당기말          | 전기말        |
| 원화사모사채(수협은행) | 07.06.20 | 10.06.20 | CD+2.2%     | 10,000,000   | 10,000,000 |
| 원화사모사채(광주은행) | 06.12.07 | 08.12.07 | MBR12+1.12% | 10,000,000   | 10,000,000 |
| 원화사모사채(산업은행) | 07.06.29 | 08.06.28 | 7.21%       | 20,000,000   | -          |
| 원화공모사채(대우증권) | 07.12.11 | 09.12.11 | 8.60%       | 5,000,000    | -          |
| 계            |          |          |             | 45,000,000   | 20,000,000 |
| 차감:사채할인발행차금  |          |          |             | (19,939)     | (38,220)   |
| 차감:유동성 대체    |          |          |             | (30,000,000) | -          |
| 차감후 잔액       |          |          |             | 14,980,061   | 19,961,780 |

## 11. 전환사채

당기 및 전기말 현재 전환사채 내역은 다음과 같습니다.

| (원화:천원, 외화:천) |            |            |         |              |              |
|---------------|------------|------------|---------|--------------|--------------|
| 구분            | 발행일        | 만기일        | 연이자율(%) | 당기말          | 전기말          |
| 무기명식          | 2005.05.31 | 2008.05.31 | -       | 1,604,004    | 4,711,752    |
| 무보증해외공모전환사채   |            |            |         | (US\$ 1,600) | (US\$ 4,700) |
| 전환사채상환할증금     |            |            |         | 148,734      | 436,907      |
| 사채할인발행차금      |            |            |         | (5,984)      | (72,364)     |
| 전환권조정         |            |            |         | (45,817)     | (554,073)    |
| 가감후 잔액        |            |            |         | 1,700,937    | 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 금 액을 미달러화로 일시상환



## 재무제표에 대한 주석 - 계속

- 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 조정됨.
  - 대차대조표일 이후 전환가격 조정일 : 2008년 1월 31일
  - 전환가격이 1,692원에서 1,685원으로 조정됨.
- 8) 전환가격 : 1,685원(전환권 행사시 기준환율: US\$1 당 1,001.3원)
- 9) 전환청구기간 : 2005년 8월 31일부터 2008년 4월 30일까지
- 10) 당기말 현재 전환권 행사로 교부될 주식수 : 2006년 7월 31일 전환가액 조정으 로 조정후 전환권 행사로 교부될 주식수는 2,781,385주였으나, 당기중 전환 권 행사로 1,834,530주가 교부됨에 따라 잔존 교부될 주식수는 대차대조표일 현재 946,855주임. 또한, 대차대조표일 이후로 전환가격이 조정되어 조정후 전 환가능 주식수는 950,789주가됨.
- 11) 전환으로 발행될 주식의 최초 배당금 및 이자지급방법 : 전환청구일이 속한 영업 년도의 직전 영업년도말에 주식으로 전환된 것으로 간주하여 당해 연도의 배당 금을 지급하며, 전환청구일이 속하는 영업년도에 대한 이자는 소멸됨.

## (2) 전환사채의 전환

당기중 전환사채(발행가액 US\$ 10,000,000)의 31%가 전환권이 행사되어 보통주식 1,834,530주가 발행되었으며, 기타자본잉여금에 계상되어 있던 전환권대가 307백만원을 포함한 2,557백만원이 주식발행초과금으로 대체되었습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## 12. 신주인수권부사채

신주인수권부사채는 당기에 모두 상환되었으나 관련 신주인수권은 소멸되지 않았습니다. 상환내역 및 신주인수권의 내용은 다음과 같습니다.

1) 사채의 권면총액 : JPY1,350,000,000

2) 상환방법 : 투자자의 조기상환권(put option) 행사로 인해 납입일로부터 1년이 경과하는 날 및 이후 매 1개월이 경과하는 날에 Put Option이 행사된 사채권의 100.00%의 금액 및 연 3.00%의 조기상환수익율에 의하여 계산된 금액을 일연화로 일시 지급함.

3) 행사가가격의 조정

- 행사가가격 조정일 : 2007년 3월 2일

- 행사가가격 조정을 통해서 행사가가격이 1,730원에서 1,685원으로 조정됨에 따라 행사가가능 주식수가 6,515,252주가 됨.

4) 행사가가격 : 1,685원(신주인수권 행사시 기준환율 : JPY1 당 8.132원)

5) 권리행사기간 : 2006년 12월 30일부터 2013년 9월 22일까지

6) 당기말 현재 신주인수권 행사로 교부될 주식수 : 6,515,252주. 당기말 현재까지 신주인수권의 행사는 없었음.

## 13. 퇴직급여충당부채

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

| 구분     | (단위:천원)   |           |
|--------|-----------|-----------|
|        | 당기        | 전기        |
| 기초잔액   | 1,065,802 | 912,000   |
| 당기설정액  | 801,185   | 756,025   |
| 퇴직금지급액 | (508,833) | (602,223) |
| 기말잔액   | 1,358,154 | 1,065,802 |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## 14. 외화자산과 외화부채

당기 및 전기말 현재 당사의 화폐성 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

| (원화:천원, 달러화:천, 엔화:백만) |      |       |           |      |       |            |
|-----------------------|------|-------|-----------|------|-------|------------|
| 계정과목                  | 당기말  |       |           | 전기말  |       |            |
|                       |      | 외화    | 원화        | 외화   | 원화    |            |
| 현금및현금성자산              | US\$ | 67    | 63,039    | US\$ | 102   | 94,469     |
| 자산합계                  | US\$ | 67    | 63,039    | US\$ | 102   | 94,469     |
| 장기차입금                 | US\$ | 2,269 | 2,128,675 | US\$ | 2,535 | 2,356,265  |
| 유동성장기부채               | US\$ | 266   | 249,388   | US\$ | 532   | 494,204    |
| 신주인수권부사채              |      | -     | -         | JPY  | 1,350 | 10,554,705 |
| 부채합계                  | US\$ | 2,535 | 2,378,063 | US\$ | 3,067 | 2,850,469  |
|                       |      | -     | -         | JPY  | 1,350 | 10,554,705 |

## 15. 대차대조표일 이후 발생한 사건

당사는 2008년 1월 16일 및 1월 28일 이사회결의에 의하여 무기명무보증전환사채 20,000백만원을 하나B증권주식회사를 대표주관회사로 하여 공모발행하였습니다. 이와 관련한 세부내용은 다음과 같습니다.

- 1) 사채의 권면총액 : 20,000백만원
- 2) 발행일 : 2008년 2월 19일
- 3) 만기일 : 2011년 2월 19일
- 4) 사채의 액면이자율 : 0%
- 5) 상환방법
  - 만기 일시상환 : 만기일에 미전환 사채잔액에 대하여 109.2727%의 금액을 일시 상환
  - 조기상환(put option) : 발행일로부터 15개월이 되는 날 및 그 이후 매 6개월마다 사채권자의 요청이 있는 경우 원금과 이자를 연수익률 3.0%로 환산하여 일시 상환

재무제표에 대한 주석 - 계속

6) 전환가격 : 1,848원

7) 전환청구기간 : 2008년 5월 19일부터 2011년 1월 19일까지

16. 우발채무와 약정사항

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

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

| (단위:천원)      |        |          |           |        |
|--------------|--------|----------|-----------|--------|
| 사건번호         | 계류법원   | 사건내용     | 소송가액      | 진행상황   |
| 2003가합 55504 | 서울지방법원 | 손해배상청구소송 | 3,000,000 | 1심 진행중 |

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

17. 자본

(1) 자본금

당기말 현재 당사의 수권주식수는 200백만주(1주당 금액 500원)이고, 발행주식수는 91,693,935주로서, 당사의 자본금은 48,347백만원입니다.

한편, 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)     |        |         |
|--------------|--------|---------|
| 구분           | 보통주자본금 | 주식발행초과금 |
| 전기초          | 45,161 | 59,706  |
| 전환사채의 전환(주1) | 296    | 782     |
| 유상증자(주2)     | 1,973  | 5,129   |
| 전기말          | 47,430 | 65,617  |
| 전환사채의 전환(주3) | 917    | 2,557   |
| 당기말          | 48,347 | 68,174  |

(주1) 전기중 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) 전기중 2006년 12월 8일 보통주 3,945,298주를 제3자 배정방식으로 NIKKO ANTFACORY K.K에 발행가액 1,800원으로 유상증자하였습니다.

(주3) 당기중 전환사채(발행가액 US\$ 10,000,000)의 31%가 전환권 행사되어 보통주식 1,834,530주가 발행되었으며, 기타자본잉여금에 계상되어 있던 전환권대가 307백만원을 포함한 2,557백만원이 주식발행초과금으로 대체되었습니다.

## (3) 법정적립금

당사의 법정적립금은 이익준비금이며, 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) 주식선택권

1) 당사는 2007년 5월 16일 등 수차에 걸쳐 임직원에게 자사주 또는 신주를 발행하여 교부하는 주식선택권을 부여하였으며 당기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

| 부여시점          | 발행할 주식수    | 행 사 기 간                 | 행사가격(주1)  |
|---------------|------------|-------------------------|-----------|
| 2005. 08. 23. | 290,000주   | 2007.08.23.-2010.08.23. | 주당 850원   |
| 2007. 03. 19. | 600,000주   | 2009.03.19.-2012.03.19. | 주당 1,700원 |
| 2007. 05. 16. | 870,000주   | 2009.05.16.-2012.05.16. | 주당 1,800원 |
| 합계            | 1,760,000주 |                         |           |

(주1) 주식선택권 계약서에 따라 주식선택권 부여 이후에 실시된 유상증자, 무상증자, 액면분할 등을 고려하여 행사가격을 조정하였습니다.

2) 당기 및 전기중 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| 부여시점          | 기초       | 부여         | 행사(주1)   | 취소/소멸(주2) | 기말         |
|---------------|----------|------------|----------|-----------|------------|
| 2001. 03. 02. | 35,000주  | -          | -        | 35,000주   | -          |
| 2004. 03. 29. | 100,000주 | -          | 100,000주 | -         | -          |
| 2004. 10. 11. | 20,000주  | -          | 20,000주  | -         | -          |
| 2005. 08. 23. | 400,000주 | -          | -        | 110,000주  | 290,000주   |
| 2007. 03. 19. | -        | 600,000주   | -        | -         | 600,000주   |
| 2007. 05. 16. | -        | 1,020,000주 | -        | 150,000주  | 870,000주   |
| 합계            | 555,000주 | 1,620,000주 | 120,000주 | 295,000주  | 1,760,000주 |

(전기)

| 부여시점          | 기초         | 행사         | 취소(주3)  | 기말       |
|---------------|------------|------------|---------|----------|
| 2001. 03. 02. | 35,000주    | -          | -       | 35,000주  |
| 2004. 03. 29. | 860,000주   | 760,000주   | -       | 100,000주 |
| 2004. 10. 11. | 710,000주   | 660,000주   | 30,000주 | 20,000주  |
| 2005. 08. 23. | 455,000주   | -          | 55,000주 | 400,000주 |
| 합계            | 2,060,000주 | 1,420,000주 | 85,000주 | 555,000주 |

(주1) 당기에 주식선택권 120,000주가 행사(주당행사가격 850원 및 1,050원)되어 자기주식이 교부되었습니다. 이와 관련하여 현금유입액 122,000천원과 주식선택권 33,603천원의 합계액에서 교부된 자기주식의 장부가액 251,810천원의 차이금액이 자기주식처분손익으로 계상되었습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

(주2) 당기중 약정용역제공기간 만료전에 퇴직자가 발생하여 부여된 260,000주에 대한 주식선택권이 취소되었으며, 주식선택권 35,000주가 행사기간이 도래되어 기타자본잉여금 5,862천원이 계상되었습니다.

(주3) 전기중 약정용역제공기간 만료전에 퇴직자가 발생하여 부여된 주식선택권 85,000주가 취소되었습니다.

당사는 공정가액접근법(2004년 3월 29일 이전 부여된 주식선택권은 최소가치접근법)을 적용하여 주식보상비용을 계산하였습니다. 주식선택권의 부여로 당기에 보상비용으로 인식한 금액과 취소로 인하여 상계한 보상비용은 각각 395백만원과 135백만원이며, 당기 이후에 인식될 보상원가는 453백만원입니다.

당사는 공정가액접근법(블랙·솔즈모형)을 적용하여 보상원가를 산정함에 있어 무위험이자율은 주식선택권 부여시점의 국고채 유통수익률, 기대행사기간은 최초행사가능시점을 가정하였으며, 예상주가변동성은 기대행사기간과 동일한 최근기간의 과거 주가변동성을 적용하였습니다.

## 18. 포괄손익계산서

당기 및 전기의 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

| (단위:천원)   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| 구분  | 당기          | 전기          |
| 당기순이익   | 20,841,929  | 10,010,961  |
| 기타포괄손익  |             |             |
| 투자주식평가손익<br>(법인세 효과 당기 : 526,448천원,<br>전기 : 149,914천원)    | (1,387,908) | 395,228     |
| 장기투자증권평가손익<br>(법인세 효과 당기 : 85,169천원, 전기<br>: 2,938,888천원) | 224,536     | (7,747,976) |
| 지분법자본변동<br>(법인세 효과 당기 : 111,876천원,<br>전기 : 135,468천원)     | (294,945)   | 357,144     |
| 부의지분법자본변동<br>(법인세 효과 당기 : 41,468천원, 전기<br>: 97,282천원)     | (109,325)   | (256,470)   |
| 소계  | (1,567,642) | (7,252,074) |
| 포괄손익  | 19,274,287  | 2,758,887   |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## 19. 법인세비용

(1) 당기와 전기의 법인세비용 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)            |           |             |
|--------------------|-----------|-------------|
| 구분                 | 당기        | 전기          |
| 법인세부담액             | -         | -           |
| 일시적차이로 인한 이연법인세 변동 | 839,536   | (2,080,809) |
| 자본에서 직접 차감한 이연법인세  | (839,536) | 2,080,809   |
| 법인세비용              | -         | -           |

(2) 당기와 전기의 회계이익과 과세소득간의 세무조정내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |             |             |
|-------------|-------------|-------------|
| 구분          | 당기          | 전기          |
| 법인세비용차감전순이익 | 20,841,929  | 10,010,961  |
| 비일시적차이 가감   | (1,526,900) | (8,667,645) |
| 일시적차이 가감    | (9,131,303) | (9,150,531) |
| 과세소득        | 10,183,726  | (7,807,215) |

(3) 당기와 전기의 당사의 누적일시적 차이의 증감 내역 및 대차대조표일 현재 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위:천원)    |            |         |             |             |             |
|------------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|
| 계정과목       | 기초         | 조정      | 감소          | 증가          | 당기말         |
| 대손충당금      | 7,929,645  | -       | 7,929,645   | 8,140,834   | 8,140,834   |
| 단기매매증권평가손실 | 1,051,572  | -       | 1,051,572   | 2,528,084   | 2,528,084   |
| 단기매매증권평가이익 | (358,629)  | -       | (358,629)   | (4,687,155) | (4,687,155) |
| 지분법평가손익    | 4,318,075  | -       | -           | (7,138,758) | (2,820,683) |
| 투자주식손상차손   | 16,922,018 | -       | -           | 1,540,753   | 18,462,771  |
| 해외투자손상차손   | 2,129,402  | -       | -           | 2,915,999   | 5,045,401   |
| 투자유가증권손상차손 | 8,691,065  | 9,047   | -           | 1,034,604   | 9,734,716   |
| 투자자산손상차손   | 135,000    | -       | -           | -           | 135,000     |
| 현재가치할인차금   | (499,279)  | -       | (499,279)   | -           | -           |
| 기타         | 9,354,608  | 111,906 | (1,966,068) | 566,858     | 11,999,440  |
| 일시적차이 소계   | 49,673,477 | 120,953 | 6,157,241   | 4,901,219   | 48,538,408  |



## 재무제표에 대한 주석 - 계속

| (단위:천원)             |             |             |             |           |            |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|------------|
| 계정과목                | 기초          | 조정          | 감소          | 증가        | 당기말        |
| (자본에서 발생한 이연법인세자산)  |             |             |             |           |            |
| 투자주식평가손익            | (365,141)   |             | (365,141)   | 1,549,214 | 1,549,214  |
| 지분법자본변동             | (649,489)   |             | (649,489)   | (242,668) | (242,668)  |
| 부의지분법자본변동           | 353,751     |             | 353,751     | 504,544   | 504,544    |
| 장기투자증권평가손익          | 1,709,775   |             | 1,709,775   | 1,663,890 | 1,663,890  |
| 전환권대가               | (465,010)   |             | (306,708)   |           | (158,302)  |
| 신주인수권대가             | (2,535,224) |             | (2,535,224) |           | -          |
| 소계                  | (1,951,338) |             | (1,793,036) | 3,474,980 | 3,316,678  |
| 이월결손금               | 20,436,949  | (1,740,910) | 10,183,725  |           | 8,512,314  |
| 합계                  | 68,159,088  | (1,619,957) | 14,547,930  | 8,376,199 | 60,367,400 |
| 총이연법인세효과            | 18,743,749  |             |             |           | 13,768,158 |
| 인식하지 않은 이연법인세자산(주1) | 10,156,987  |             |             |           | 3,805,243  |
| 이연법인세자산             | 8,041,679   |             |             | 2,223,152 | 10,264,831 |
| 유동성이연법인세자산(부채)      | 545,083     |             |             | (846,997) | (301,914)  |

## (전기)

| (단위:천원)            |             |           |             |             |             |
|--------------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| 계정과목               | 기초          | 조정        | 감소          | 증가          | 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   |
| 투자주식손상차손           | 26,985,783  |           | 11,676,936  | 1,613,172   | 16,922,019  |
| 해외투자손상차손           | 2,018,226   |           | -           | 111,175     | 2,129,401   |
| 투자유가증권손상차손         | 15,567,852  | (8)       | 7,140,025   | 263,246     | 8,691,065   |
| 투자자산손상차손           | 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  |
| (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) |
| 소계                 | (9,517,913) |           | (9,052,903) | (1,486,328) | (1,951,338) |
| 이월결손금              | 12,403,885  | 230,904   | -           | 7,802,160   | 20,436,949  |
| 합계                 | 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     |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

(주1) 당사는 당기말 현재 실현가능성이 높지 않은 세무상결손금에 의한 법인세효과와 누적일시적차이에 의한 법인세효과 각각 2,341천원과 3,802,902천원에 대해서는 이연법인세자산을 인식하지 아니하였습니다.

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

| (단위:천원)       |             |             |             |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 구분            | 이연법인세자산     | 이연법인세부채     | 계           |
| 누적일시적차이       |             |             |             |
| 유동 항목         | 3,785,584   | (4,883,455) | (1,097,871) |
| 비유동 항목        | 46,066,229  | (3,256,336) | 42,809,893  |
| 계             | 49,851,813  | (8,139,791) | 41,712,022  |
| 이연법인세자산(부채)   |             |             |             |
| 유동 항목         | 1,041,036   | (1,342,950) | (301,914)   |
| 비유동 항목        | 12,668,213  | (895,492)   | 11,772,721  |
| 인식하지 않은 이연법인세 | (1,507,890) | -           | (1,507,890) |
| 계             | 12,201,359  | (2,238,442) | 9,962,917   |

(5) 자본에 가감된 이연법인세자산(부채)

당기말 현재 자본에 가감된 이연법인세자산(부채)은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)        |           |          |
|----------------|-----------|----------|
| 구분             | 누적일시적차이   | 금액       |
| 투자주식평가손익       | 1,549,214 | 426,034  |
| 장기투자증권평가손익     | 1,400,070 | 385,019  |
| 지분법자본변동        | (242,668) | (66,734) |
| 부의지분법자본변동      | 504,544   | 138,750  |
| 전환권대가(기타자본잉여금) | (158,302) | (43,533) |
| 합계             | 3,052,858 | 839,536  |

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

(7) 법인세효과(이연법인세자산)의 실현가능성을 판단한 근거

당사는 향후 사업계획서상의 법인세비용차감전순이익을 고려하여 산정한 과세소득이 소멸되는 일시적차이를 초과할 것으로 예상하여 이연법인세자산을 계상하였습니다. 다만, 실현가능성이 높지 않은 당기의 법인세효과 3,805,243천원에 대해서는 이연법인세자산을 계상하지 않았습니다.

## 20. 배당금

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

| (단위:원)       |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 구분           | 당기             | 전기             |
| (1) 배당금 산정내역 |                |                |
| 1주당배당금       | 100            | 70             |
| 발행주식수(주1)    | 83,332,619     | 81,628,089     |
| 배당금총액        | 8,333,261,900  | 5,713,966,230  |
| (2) 배당성향     |                |                |
| 배당금총액        | 8,333,261,900  | 5,713,966,230  |
| 당기순이익        | 20,841,929,001 | 10,010,960,502 |
| 배당성향         | 39.98%         | 57.08%         |
| (3) 배당수익률    |                |                |
| 주당배당금        | 100            | 70             |
| 결산일종가        | 1,920          | 1,880          |
| 배당수익률        | 5.21%          | 3.72%          |

(주1) 당기말 현재 당사가 보유하고 있는 보통주 자기주식 8,361,316주는 배당금 산정시 제외하였으며, 당기중 전환사채의 전환청구로 인해 보통주로 전환되어 발행된 보통주식 1,834,530주는 포함하였습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## 21. 주당이익

주당이익은 보통주 1주에 대한 이익(기본주당이익) 또는 보통주 및 희석성 잠재적 보통주 1주에 대한 이익(희석주당이익)을 계산한 것으로 그 내역은 다음과 같습니다.

## (1) 기본주당이익

| (단위: 원, 주)  |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 구분          | 당기             | 전기             |
| 보통주순이익      | 20,841,929,001 | 10,010,960,502 |
| 유통보통주식수(주1) | 83,424,034     | 77,194,614     |
| 기본주당이익      | 250            | 130            |

(주1) 발행주식수에 자기주식수를 가감하여 기간경과에 따라 가중평균하였습니다.

## (2) 희석주당이익

| (단위: 원, 주)              |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 구분                      | 당기             | 전기             |
| 보통주 순이익                 | 20,841,929,001 | 10,010,960,502 |
| (+)신주인수권부사채로 인한<br>이자비용 | -              | 109,481,939    |
| (+)전환사채로 인한 이자비용        | 87,469,430     | 195,623,654    |
| (+)주식보상비용               | -              | 17,697,333     |
| 희석 당기순이익                | 20,929,398,431 | 10,333,763,428 |
| 희석유통보통주식수               | 85,355,335     | 81,649,388     |
| 희석 주당순이익                | 245            | 127            |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 유통보통주식수에 희석증권주식수를 합한 희석유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

| 구분                   | 당기         | 전기         |
|----------------------|------------|------------|
| 유통보통주식수              | 83,424,034 | 77,194,614 |
| 신주인수권부사채 행사시 주식수(주1) | 984,446    | 1,512,081  |
| 전환사채 전환권 행사시 주식수(주1) | 946,855    | 2,781,388  |
| 주식선택권 행사시 주식수(주1)    | -          | 161,305    |
| 희석유통보통주식수            | 85,355,335 | 81,649,388 |

(주1) 신주인수권부사채와 전환사채는 모두 전기에 발행된 것으로서 기초에 전환된 것으로 가정하였습니다. 주식선택권 중 희석효과가 있는 경우 기초에 행사된 것으로 가정하였으며, 신주인수권부사채와 주식선택권의 경우 자기주식법을 이용하여 계산한 주식수를 희석증권의 주식수에 포함하였습니다.

## 22. 전기오류수정이익

당기 및 전기의 영업외수익에 반영된 전기오류수정이익의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원)     |                            |           |           |
|-------------|----------------------------|-----------|-----------|
| 구분          | 발생원인과 내용                   | 당기        | 전기        |
| 창업자대여금 미수이자 | 창업자대여금 전기이전 미수수익 인식효과 (주1) | 1,948,849 | -         |
| 지분법적용조합출자금  | 조합출자금에 대한 지분법적용 누적효과 (주2)  | -         | 2,070,293 |

(주1) 주송주식회사에 대여한 창업자대여금과 관련한 전기 이전의 이자수익을 당기에 인식하여 발생하였습니다.

(주2) 당기 이전에 지분율이 20%미만인 조합출자금에 대하여 원가법을 적용하였으나, 당사는 조합의 업무집행조합원으로서 조합에 대하여 중대한 영향력을 행사할 수 있다고 판단되어 당기부터 지분법을 적용하였습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## 23. 보험가입자산

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

## 24. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 대차대조표상의 현금및현금성자산입니다.

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

| (단위:천원)               |            |            |
|-----------------------|------------|------------|
| 구분                    | 당기         | 전기         |
| 장기차입금의 유동성 대체         | 319,388    | 2,246,204  |
| 일반사채의 유동성 대체          | 30,000,000 | -          |
| 전환사채의 유동성 대체          | 1,700,938  | -          |
| 투자주식평가손익의 변동          | -          | 545,141    |
| 장기투자증권평가손익의 변동        | 45,885     | 10,742,854 |
| 전환사채의 전환              | 3,167,648  | 1,078,129  |
| 자본에 직접가감하는<br>이연법인세자산 | 858,442    | 2,080,808  |
| 이연법인세자산의 유동성 대체       | 1,139,706  | 545,083    |

## 25. 특수관계자와의 거래

(1) 당사는 주송주식회사에 창업자대여금 50억원을 대여하고 있으며, 당사가 수익자로 되어 있는 역외펀드 Innovest가 주송주식회사의 주식 70,000주(지분율 25%)를 11,060백만원에 취득하여 보유하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

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

| (단위:천원)      |          |          |
|--------------|----------|----------|
| 구분           | 당기       | 전기       |
| 급여           | 775,444  | 660,002  |
| 퇴직급여         | 254,539  | 271,496  |
| 퇴직급여충당부채 잔액  | 518,917  | 544,170  |
| 주식보상비용       | 191,577  | 161,168  |
| 주식선택권 잔액     | 312,667  | 232,634  |
| 주식선택권 미행사주식수 | 700,000주 | 370,000주 |

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

(3) 당기에 인식한 투자조합수익은 모두 지분법적용조합출자금에서 발생하였습니다.

## 26. 부가가치계산에 필요한 사항

(1) 당기 및 전기의 일반관리비의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) |           |           |
|---------|-----------|-----------|
| 계정과목    | 일반관리비     |           |
|         | 당기        | 전기        |
| 급여      | 3,871,971 | 3,241,017 |
| 퇴직급여    | 801,185   | 756,025   |
| 복리후생비   | 552,195   | 360,030   |
| 보험료     | 45,473    | 13,112    |
| 여비교통비   | 234,105   | 100,249   |
| 통신비     | 82,330    | 69,570    |
| 세금과공과   | 583,357   | 189,871   |
| 임차료     | 294,879   | 224,164   |
| 감가상각비   | 72,295    | 88,189    |
| 접대비     | 535,582   | 379,242   |

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

| (단위:천원) |            |           |
|---------|------------|-----------|
| 계정과목    | 일반관리비      |           |
|         | 당기         | 전기        |
| 홍보활동비   | 193,688    | 232,691   |
| 교육훈련비   | 68,234     | 44,114    |
| 지급수수료   | 2,466,310  | 1,241,870 |
| 차량유지비   | 285,278    | 176,098   |
| 도서인쇄비   | 37,462     | 22,454    |
| 소모품비    | 148,594    | 39,314    |
| 회의비     | 153,117    | 70,968    |
| 주식보상비용  | 259,572    | 375,958   |
| 해외경비    | 182,840    | 169,861   |
| 잡비      | 507        | -         |
| 합계      | 10,868,974 | 7,794,797 |

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

| (단위:천원) |           |           |
|---------|-----------|-----------|
| 계정과목    | 일반관리비     |           |
|         | 당기        | 전기        |
| 급여      | 3,871,971 | 3,241,017 |
| 퇴직급여    | 801,185   | 756,025   |
| 복리후생비   | 552,195   | 360,030   |
| 임차료     | 294,879   | 224,164   |
| 감가상각비   | 72,295    | 88,189    |
| 세금과공과   | 583,357   | 189,871   |



## 재무제표에 대한 주석 - 계속

## 27. 최종 중간기간의 주요 재무정보 (감사받지 않은 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     | 10,947 | 4,099 |
| 분기순이익    | 897    | 897   |
| 주당순이익    | 68원    | 11원   |

## 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             | $\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$ | 93.14% | 259.29% |
| 부채비율             | $\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$ | 54.76% | 38.73%  |
| 차입금의존도           | $\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$   | 34.34% | 26.75%  |
| 영업이익대비<br>이자보상배율 | $\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$            | 3.93배  | 2.95배   |

※ 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          | $\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$         | 39.76% | 27.27%   |
| 매출액순이익률           | $\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$        | 37.49% | 36.35%   |
| 총자산순이익률           | $\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$        | 9.46%  | 5.62%    |
| 자기자본순이익률          | $\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$       | 13.93% | 7.32%    |
| 총자산대비<br>영업현금흐름비율 | $\frac{\text{영업활동으로인한현금흐름}}{\text{총자산}} \times 100$ | 0.96%  | (-)5.29% |

※ 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                     | 101.83% | (-)24.22% |
|          | _____ × 100-100<br>전기매출액  |         |           |
| 영업이익증가율  | 당기영업이익                    | 194.20% | (-)33.89% |
|          | _____ × 100-100<br>전기영업이익 |         |           |
| 당기순이익증가율 | 당기순이익                     | 108.19% | (-)13.84% |
|          | _____ × 100-100<br>전기순이익  |         |           |
| 총자산증가율   | 당기말총자산                    | 25.20%  | 21.55%    |
|          | _____ × 100-100<br>전기말총자산 |         |           |
| 자산회전율    | 매출액                       | 0.25회   | 0.15회     |
|          | _____<br>(기초총자산+기말총자산)/2  |         |           |

## 내부회계관리제도 검토의견

첨부된 내부회계관리제도 검토보고서는 한국기술투자주식회사의 2007년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

- 첨부
1. 외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서
  2. 내부회계관리자의 운영실태평가보고서

## 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

한국기술투자주식회사  
대표이사 귀하

우리는 첨부된 한국기술투자주식회사의 2007년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 한국기술투자주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2007년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2007년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였다"고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다. 그러나 회사는 상장중소기업으로서 경영자의 내부회계관리제도 구축과 운영, 그리고 이에 대한 운영실태평가보고는 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 상장대기업보다는 현저하게 완화된 방식으로 이루어졌습니다. 따라서 우리는 내부회계관리제도 검토 기준 중 '14. 중소기업 등에 대한 검토특례'에 따라 검토를 실시하였습니다.

## 내부회계관리제도 검토보고서 - 계속

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2007년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2007년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의외부감사에관한법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

안진회계법인  
대표이사 양 승 우  
2007년 2월 15일

## 내부회계관리자의 운영실태평가보고서

# 내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

한국기술투자주식회사 이사회 및 감사(위원회) 귀중

본 내부회계관리자는 2007년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준 제 5장(중소기업에 대한 적용)을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2007년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

2008년 01월 25일

내부회계관리자 김대진 (인)

대표이사 김형기 (인)