

한국기술투자주식회사와 그 종속회사

연결 재무제표에 대한

# 감사보고서

제 24 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

안진회계법인

# 외부감사인의 감사보고서

한국기술투자주식회사

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 한국기술투자주식회사와 그 종속회사의 2009년 12월 31일 현재의 연결 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 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 2009년 연결재무제표는 한국기술투자주식회사와 그 종속회사의 2009년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사의견에는 영향이 없지만 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항입니다.

(1) 연결재무제표에 대한 주석 27에서 설명하는 바와 같이 지배회사의 전 경영진에 의해 이사회결의 등 적절한 내부승인절차 없이 자금을 인출하고 이해관계자에게 신용공여를 제공하는 등 불법행위가 발생하였으며, 감사보고서일 현재 지배회사의 특수관계자인 (주)케이티아이씨홀딩스 전 대표이사는 검찰에 의해 구속수사 중이며, 지배회사의 전 재무담당이사는 불구속 수사 중입니다.

서울시 영등포구 여의도동 23-5

안진회계법인

대표이사 이재술

2010년 4월 21일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일 (2010년 4월 21일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# 연 결 재 무 제 표

## 연 결 재 무 상 태 표

제 24 기 2009년 12월 31일 현재

한국기술투자주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기	
자 산		
I.유동자산		47,892,167,352
(1)당좌자산		47,892,167,352
1.현금및현금성자산(주석3,17)	1,017,883,055	
2.단기금융상품(주석3,10,11,12)	25,427,549,698	
3.단기매매증권(주석4.10,12)	13,498,437,965	
4.단기대여금(주석24)	1,850,000,000	
대손충당금	(199,999,000)	
5.미수금(주석24)	5,119,081,487	
대손충당금	(3,780,288,944)	
6.미수수익(주석24)	4,888,228,468	
대손충당금	(264,472,728)	
7.선급금	2,351,460	
8.미수법인세환급액(주석21)	344,310	
9.유동성이연법인세자산(주석21)	333,047,581	
10.임직원불법행위미수금(주석24,27)	24,192,588,000	
대손충당금	(24,192,584,000)	
II.창업투자자산		97,634,688,232
(1)투자실적자산(주석5,12)		60,597,692,077
1.매도가능증권(주석10,11)	34,862,732,872	
가.투자주식	25,772,206,556	
나.투자사채	9,090,526,316	
2.지분법적용투자주식	24,583,288,592	

가.투자주식	768,382,427	
나.조합출자금(주식12)	23,814,906,165	
3.프로젝트투자	3,854,187,629	
대손충당금	(2,702,517,016)	
(2)경영지원자산(주식6,12)		37,036,996,155
1.매도가능증권	30,137,138,909	
가.운용투자주식	24,487,342,557	
나.운용투자사채	3,000,207,000	
다.해외유가증권	2,649,589,352	
2.지분법적용투자주식	295,067,246	
가.운용투자주식	295,064,246	
나.해외유가증권	3,000	
3.약정투자	194,136,523	
대손충당금	(194,133,523)	
4.창업자대여금(주식24)	12,088,157,486	
대손충당금	(5,483,370,486)	
Ⅲ.구조조정투자자산(주식7,12)		3,432,317,491
1.매도가능증권	2,888,351,643	
가.구조조정투자주식	888,350,643	
나.구조조정투자사채	2,000,001,000	
2.지분법적용투자주식	543,965,848	
가.구조조정조합출자금	543,965,848	
Ⅳ.비유동자산		22,143,863,314
(1)투자자산		7,530,465,055
1.매도가능증권(주식8,10,11,12)	1,434,059,500	
2.지분법적용투자주식(주식8,12)	6,094,405,555	
3.장기금융상품(주식3,12)	2,000,000	
(2)유형자산(주식9)		85,010,026
1.건물	116,063,098	

감가상각누계액	(63,667,356)	
2.차량운반구(주석23)	31,789,576	
감가상각누계액	(30,281,196)	
3.집기비품	472,191,045	
감가상각누계액	(441,085,141)	
(3)기타비유동자산		14,528,388,233
1.임원·종업원장기대여금	468,315,500	
2.장기미수금	2,920,699,985	
대손충당금	(2,480,007,245)	
3.임차보증금	2,998,749,000	
4.예치보증금(주석12)	1,213,080,000	
5.비유동성이연법인세자산(주석21)	9,407,550,993	
자 산 총 계		171,103,036,389
부 채		
I.유동부채		88,578,356,377
1.단기차입금(주석3,4,5,6,7,8,10,12,24)	67,470,000,000	
2.미지급금	193,566,612	
3.선수금	1,446,011,990	
4.예수금	31,099,750	
5.미지급비용	138,554,548	
6.미지급배당금	41,983,080	
7.유동성장기부채(주석11,17)	620,731,632	
8.유동성사채(주석13)	10,000,000,000	
9.전환사채(주석14)	2,346,800,000	
사채상환할증금	217,611,724	
사채할인발행차금	(29,362,688)	
전환권조정	(198,640,271)	
10.지급보증충당부채(주석18)	6,300,000,000	
II.비유동부채		1,577,547,209

1.장기차입금(주석3,4,5,6,7,8,11,12,17)	1,097,330,458	
2.퇴직급여충당부채(주석2,16)	1,204,799,000	
퇴직연금운용자산	(724,582,249)	
부 채 총 계		90,155,903,586
자 본		
I.지배회사지분		
(1)자본금		50,023,532,500
1.보통주자본금(주석1,19)	50,023,532,500	
(2)연결자본잉여금		76,470,303,122
1.주식발행초과금(주석14,19)	71,137,805,952	
2.기타자본잉여금(주석14,19)	5,332,497,170	
(3)연결자본조정		(3,900,176,184)
1.자기주식(주석19)	(1,098,721,709)	
2.주식선택권(주석19)	736,560,318	
3.자기주식처분손실	(3,538,014,793)	
(4)연결기타포괄손익누계액(주석20)		(3,728,794,490)
1.매도가능증권평가이익(주석5,6,7,8)	2,922,737,561	
2.매도가능증권평가손실(주석5,6,7,8)	(5,100,099,558)	
3.지분법자본변동(주석5,6,7)	13,734,905	
4.부의지분법자본변동(주석5,6,7)	(1,565,167,398)	
(5)연결이익잉여금		(55,176,819,076)
1.법정적립금(주석19)	5,155,802,268	
2.미처분이익잉여금(미처리결손금)	(60,332,621,344)	
II.소수주주지분		17,259,086,931
1.소수주주지분	17,259,086,931	
자 본 총 계		80,947,132,803
부 채 및 자 본 총 계		171,103,036,389

별첨 연결재무제표에 대한 주석 참조

# 연 결 손 익 계 산 서

제 24 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기	
I.영업수익		32,707,380,831
(1)투자수익	3,680,632,196	
1.투자주식처분이익	2,344,800,950	
2.투자주식배당금	2,100,000	
3.투자사채처분이익	746,210,164	
4.투자사채이자(주석5)	426,386,401	
5.지분법적용투자주식처분이익	11,610,542	
6.지분법이익(주석5)	149,524,139	
(2)투자조합수익(주석18)	2,614,079,613	
1.조합관리보수(주석24)	2,168,653,884	
2.조합지분법이익(주석5)	445,425,729	
(3) 운용투자수익	8,124,147,890	
1.운용투자주식처분이익	3,583,905,824	
2.운용투자주식배당금	24,524,000	
3.운용투자사채이자(주석6)	264,304,126	
4.운용투자지분법적용투자주식처분이익	4,458,505	
5.운용투자지분법이익(주석6)	57,418,005	
6.해외유가증권처분이익	3,505,089,150	
7.창업자대여금이자	684,448,280	
(4)구조조정투자수익	315,059,467	
1.구조조정투자주식처분이익	22,992,002	
2.구조조정투자사채이자(주석7)	292,067,465	
(5)구조조정조합수익	2,168,799,871	
1.구조조정조합관리보수(주석24)	817,010,823	



2.구조조정조합성과보수(주석24)	124,091,163	
3.구조조정조합출자금처분이익	11,796,992	
4.구조조정조합지분법이익(주석7)	1,215,900,893	
(6)기타의영업수익	15,804,661,794	
1.경영자문수수료	36,718,182	
2.배당금수익	505,590	
3.단기매매증권처분이익	8,395,969,086	
4.단기매매증권평가이익	6,266,871,919	
5.펀드위탁수익	102,194,895	
6.매도가능증권처분이익	1,000,097,115	
7.이자수익	2,305,007	
Ⅱ.영업비용		116,229,069,713
(1)투자비용	13,048,579,060	
1.투자주식처분손실	2,785,556,065	
2.투자사채처분손실	17,302,918	
3.투자주식손상차손(주석5)	5,298,983,304	
4.투자사채손상차손(주석5)	4,816,561,201	
5.프로젝트투자대손상각비(주석5)	130,175,572	
(2)투자조합비용	3,849,651,848	
1.조합출자금처분손실	202,678,301	
2.조합지분법손실(주석5)	3,646,973,547	
(3)운용투자비용	22,114,884,412	
1.운용투자주식처분손실	2,802,877,197	
2.운용투자사채처분손실	370,557,414	
3.운용투자주식손상차손(주석6)	5,438,954,114	
4.운용투자사채손상차손(주석6)	199,721,680	
5.운용투자지분법적용투자주식손상차손	5,999,842,223	
6.해외유가증권손상차손(주석6)	5,302,931,784	
7.창업자대여금대손상각비(주석6)	2,000,000,000	

(4)구조조정투자비용	3,067,467,438	
1.구조조정투자주식처분손실	450,802,912	
2.구조조정투자주식손상차손(주식7)	2,129,165,526	
3.구조조정투자사채손상차손(주식7)	487,499,000	
(5)구조조정조합비용	3,294,989,225	
1.구조조정조합출자금처분손실	2,371,895,373	
2.구조조정조합지분법손실(주식7)	923,093,852	
(6)기타의영업비용	62,422,871,847	
1.이자비용	6,745,982,047	
2.지급수수료	197,925,408	
3.세금과공과	246,354,471	
4.단기매매증권처분손실	2,783,783,183	
5.단기매매증권평가손실	1,474,599,399	
6.매도가능증권처분손실	1,872,230,915	
7.매도가능증권손상차손	3,833,531,464	
8.지분법손실(주식8)	12,117,554,911	
9.기타의대손상각비	26,533,781,348	
10.기타영업비용	6,617,128,701	
(7)판매비와관리비(주식25)	8,430,625,883	
1.급여(주식25)	2,877,293,623	
2.퇴직급여(주식16,24)	408,120,185	
3.복리후생비	585,377,120	
4.임차료	373,996,022	
5.접대비	465,050,410	
6.감가상각비	31,828,528	
7.세금과공과	65,238,308	
8.홍보활동비	110,750,000	
9.지급수수료	2,730,632,044	
10.여비교통비	230,641,129	

11.통신비	67,557,129	
12.보험료	18,004,390	
13.차량유지비	183,170,102	
14.소모품비	89,241,279	
15.교육훈련비	5,990,000	
16.도서인쇄비	20,104,472	
17.회의비	85,444,145	
18.해외경비	82,186,997	
Ⅲ.영업손실		83,521,688,882
Ⅳ.영업외수익		1,178,627,167
1.이자수익	873,037,952	
2.외환차익	25,627,005	
3.외화환산이익	132,283,129	
4.유형자산처분이익	22,701,517	
5.잡이익	124,977,564	
Ⅴ.영업외비용		4,456,684,043
1.기타의대손상각비	2,559,883,228	
2.외환차손	584,769	
3.외화환산손실	4,720,477	
4.기부금	735,000	
5.유형자산처분손실	337,338	
6.기타의투자자산손상차손	518,806,263	
7.사채상환손실(주식14)	1,308,673,070	
8.이자비용	76,712	
9.잡손실	62,867,186	
Ⅵ.법인세비용차감전순손실		86,799,745,758
Ⅶ.법인세비용(주식21)		(117,709,333)
Ⅷ.연결당기순손실		86,682,036,425
1.지배회사지분순손실		85,685,687,457

2.소수주주지분순손실		996,348,968
IX.주당손익(주석22)		
1.기본주당지배회사지분순손실		942

별첨 연결재무제표에 대한 주석 참조

## 연 결 자 본 변 동 표

제 24 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	소수주주 지분	총 계
2009.1.1.(보고금액)	48,347,531,500	73,807,273,522	(8,674,562,981)	(13,404,075,568)	30,508,868,381	-	130,585,034,854
연결실체의 변동						18,255,435,899	18,255,435,899
연결당기순손실					(85,685,687,457)	(996,348,968)	(86,682,036,425)
전환사채 전환	1,676,001,000	2,962,326,165					4,638,327,165
기타자본잉여금의 변동		(299,296,565)					(299,296,565)
자기주식의 감소			5,347,944,231				5,347,944,231
자기주식처분손실			(419,907,089)				(419,907,089)
주식선택권의 감소			(153,650,345)				(153,650,345)
매도가능증권평가이익				(598,222,925)			(598,222,925)
매도가능증권평가손실				9,583,796,519			9,583,796,519
지분법자본변동				(37,826,362)			(37,826,362)
부의지분법자본변동				665,997,525			665,997,525
과생상품평가손실				61,536,321			61,536,321
2009.12.31.	50,023,532,500	76,470,303,122	(3,900,176,184)	(3,728,794,490)	(55,176,819,076)	17,259,086,931	80,947,132,803

별첨 연결재무제표에 대한 주석 참조

## 연 결 현 금 흐 름 표

제 24 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기	
I.영업활동으로인한현금흐름		19,521,177,130
1.연결당기순이익(손실)	(86,682,036,425)	
2.현금의유출이없는비용등의가산	99,993,644,322	
투자주식처분손실	2,785,556,065	
투자사채처분손실	17,302,918	
투자주식손상차손	5,298,983,304	
투자사채손상차손	4,816,561,201	
프로젝트투자대손상각비	130,175,572	
조합출자금처분손실	202,678,301	
조합지분법손실	3,646,973,547	
운용투자주식처분손실	2,802,877,197	
운용투자사채처분손실	370,557,414	
운용투자주식손상차손	5,438,954,114	
운용투자사채손상차손	199,721,680	
운용투자지분법적용투자주식손상차손	5,999,842,223	
해외유가증권손상차손	5,302,931,784	
창업자대여금대손상각비	2,000,000,000	
구조조정투자주식처분손실	450,802,912	
구조조정투자주식손상차손	2,129,165,526	
구조조정투자사채손상차손	487,499,000	
구조조정조합출자금처분손실	2,371,895,373	
구조조정조합지분법손실	923,093,852	
단기매매증권처분손실	2,783,783,183	
단기매매증권평가손실	1,474,599,399	

매도가능증권처분손실	1,872,230,915	
매도가능증권손상차손	3,833,531,464	
지분법손실	12,117,554,911	
기타의대손상각비(기타의영업비용)	26,533,781,348	
기타영업비용	203,336,671	
퇴직급여	408,120,185	
현재가치할인차금상각	9,675,103	
사채할인발행차금상각	123,794,828	
전환사채이자비용	837,479,136	
감가상각비	31,828,528	
기타의대손상각비(영업외비용)	2,559,883,228	
외환차손	584,769	
유형자산처분손실	337,338	
기타의투자자산손상차손	518,806,263	
사채상환손실	1,308,673,070	
잡손실	72,000	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(28,306,112,417)	
투자주식처분이익	2,344,800,950	
투자사채처분이익	746,210,164	
투자사채이자	55,183,425	
지분법적용투자주식처분이익	11,610,542	
지분법이익	149,524,139	
조합지분법이익	445,425,729	
운용투자주식처분이익	3,583,905,824	
운용투자지분법적용투자주식처분이익	4,458,505	
운용투자지분법이익	57,418,005	
해외유가증권처분이익	3,505,089,150	
구조조정투자주식처분이익	22,992,002	
구조조정조합출자금처분이익	11,796,992	

구조조정조합지분법이익	1,215,900,893	
단기매매증권처분이익	8,395,969,086	
단기매매증권평가이익	6,266,871,919	
매도가능증권처분이익	1,000,097,115	
이자수익	238,189,205	
외환차익	25,624,601	
외화환산이익	132,283,129	
유형자산처분이익	22,701,517	
잡이익	70,059,525	
4.영업활동으로인한자산·부채의변동	34,515,681,650	
단기대여금의감소	1,020,000,000	
단기대여금의증가	(1,850,000,000)	
단기매매증권의감소	62,719,251,702	
단기매매증권의증가	(62,044,288,344)	
미수금의감소	11,327,946,726	
미수수익의감소	10,559,753,558	
선급금의감소	2,835,356,939	
미수법인세환급액의감소	45,349,648	
임직원불법행위미수금의증가	(23,412,588,000)	
투자주식의감소	9,504,771,489	
투자주식의증가	(10,547,065,621)	
투자사채의감소	4,280,985,244	
투자사채의증가	(5,122,416,316)	
조합출자금의감소	417,137,317	
조합출자금의증가	(110,000,000)	
조합출자금배당금	3,082,815,449	
프로젝트투자의증가	(552,857,973)	
운용투자주식의감소	8,672,000,864	
운용투자주식의증가	(1,924,547,567)	



운용투자사채의감소	1,677,442,586	
운용투자사채의증가	(100,100,000)	
운용해외유가증권의감소	5,300,000,000	
운용해외유가증권의증가	(194,533,693)	
지분법적용해외유가증권의증가	(2,005,286,303)	
창업자대여금의감소	3,060,000,000	
창업자대여금의증가	(3,209,686,000)	
구조조정투자주식의감소	2,989,587,958	
구조조정투자주식의증가	(965,631,943)	
구조조정투자사채의감소	1,650,689,205	
지분법적용구조조정조합출자금의감소	5,970,552,590	
구조조정조합출자배당금	4,600,000,000	
매도가능증권의감소	7,424,974,093	
지분법적용투자주식의증가	(6,000,000,000)	
미지급금의증가	94,199,986	
선수금의증가	963,666,260	
예수금의감소	(22,956,766)	
미지급비용의감소	(1,349,079,904)	
미지급배당금의감소	(10,594,440)	
지급보증충당부채의증가	6,300,000,000	
퇴직금의지급	(334,687,035)	
퇴직연금운용자산의증가	(224,480,059)	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(7,865,570,843)
1. 투자활동으로인한현금유입액	13,780,919,130	
단기금융상품의회수	12,426,666,839	
차량운반구의처분	45,650,000	
집기비품의처분	665,000	
임원종업원장기대여금의회수	223,863,291	
임차보증금반환	1,043,771,000	

예치보증금의회수	40,303,000	
2.투자활동으로인한현금유출액	(21,646,489,973)	
단기금융상품의증가	21,158,317,303	
장기금융상품의증가	2,000,000	
차량운반구의취득	15,708,670	
임차보증금의증가	60,034,000	
예치보증금의증가	410,430,000	
III.재무활동으로인한현금흐름		(14,595,386,602)
1.재무활동으로인한현금유입액	40,068,543,974	
단기차입금의차입	31,010,000,000	
소수주주지분의납입	7,262,930,000	
자기주식의처분	1,795,613,974	
2.재무활동으로인한현금유출액	(54,663,930,576)	
단기차입금의상환	5,890,000,000	
유동성장기부채의상환	643,485,370	
유동성사채상환	34,000,000,000	
전환사채의상환	14,130,445,206	
IV.연결실체의 변동으로 인한 현금의 증가		810,224,200
V.현금의증가 (감소)(I+ II+ III+ IV)		(2,129,556,115)
VI.기초의 현금		3,147,439,170
VII.기말의 현금		1,017,883,055

별첨 연결재무제표에 대한 주석 참조

# 연결재무제표에 대한 주석

제 24기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사와 그 종속회사

## 1. 연결회사의 개요

한국기술투자주식회사(이하 "지배회사")와 연결재무제표 작성대상 종속회사(이하 "연결대상 종속회사")의 일반적인 사항은 다음과 같습니다.

### (1) 지배회사의 개요

지배회사는 중소기업창업지원 및 중소기업 창업자에 대한투자 및 용자, 중소기업 창업투자 조합자금의 관리 및 창업과 관련되는 상담·정보제공 등을 주된 사업목적으로 1986년 11월 24일에 설립되었습니다.

지배회사의 설립시 자본금은 2,000백만원이며, 2000년 3월 30일의 유상증자 4,000백만원을 포함한 수차의 증자와 전환사채의 보통주 전환으로 보고기간 종료일 현재 납입자본금은 50,024백만원입니다. 지배회사는 1989년 8월 29일 한국거래소(주)의 코스닥 시장에 주식을 상장하였으며, 1999년 8월 20일 기준으로 1주의 액면가액을 5,000원에서 500원으로 분할 하였습니다.

연결재무제표에 대한 주식 - 계속

보고기간 종료일 현재 지배회사의 주요 주주의 현황은 다음과 같습니다.

주주명	당기말	
	주식수(주)	지분율(%)
에스비아이코리아홀딩스(주)	23,671,767	24.9
(주)세대스틸	5,560,690	5.9
유니퀀텀홀딩스(주)	5,280,100	5.6
(주)케이티아이씨홀딩스	4,250,000	4.5
서갑수	2,606,219	2.7
자기주식	924,172	1.0
기타주주	52,754,117	55.4
합계	95,047,065	100.0

(2) 연결재무제표에 포함된 종속회사의 현황

본 연결재무제표에 포함된 종속회사는 대한민국에 소재하고 있으며, 보고기간 종료일 현재의 투자내역 및 결산일은 다음과 같습니다.

회사명	업종	결산일	투자주식수 (출자금)	투자비율	비고
케이티아이씨 이엔피(주)	아시아지역 자원투자, 개발, 생산 및 판매업 등	2009년 12월 31일	2,522,354주	100%	당기부터 연결대상
제이호과과학기술 사모투자전문회사	자본시장과 금융투자업에 관한 법 률에 따른 사모투자전문회사	2009년 12월 31일	7,103 백만원	28.57%	당기부터 연결대상

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 연결회사의 주요 재무자료

연결재무제표에 포함된 지배회사 및 종속회사의 보고기간 종료일 현재 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	자기자본	영업이익 (손실)	당기순이익 (손실)
한국기술투자(주)	153,810,333	90,122,287	63,688,046	(82,905,248)	(85,685,687)
케이티아이씨이엔피(주)	1,506,080	30,977	1,475,103	(10,553,434)	(10,933,342)
제이호과과학기술사모투자전문회사	25,450,293	1,287,572	24,162,721	(1,394,888)	(1,394,888)
단순합산 계	180,766,706	91,440,836	89,325,870	(94,853,570)	(98,013,917)
연결조정	(9,663,669)	(1,284,932)	(8,378,737)	11,331,881	11,331,881
조정후 계	171,103,037	90,155,904	80,947,133	(83,521,689)	(86,682,036)

2. 중요한 회계처리방침

지배회사와 연결대상 종속회사(이하 "연결회사")의 연결재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다. 당사는 당기 중 개정된 주식회사의외부감사에관한법률 제1조의2에 따라 당기 연결대차대조표의 명칭을 연결재무상태표로 변경하였습니다.

한편, 연결회사의 연결재무제표는 지배회사의 경영자에 의하여 2010년 4월 15일에 사실상 확정되었습니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### (1) 제·개정된 기업회계기준서 등의 적용

한국회계기준원 및 금융감독원이 당기에 제·개정하여 발표한 기업회계기준 등(기업회계기준서, 기업회계기준 등에 관한 해석, 회계기준적용의견서, 재무보고에 관한 실무의견서 포함. 이하 "기업회계기준 등")의 내용 중 연결회사의 재무제표 작성에 영향을 미치는 사항은 없습니다.

### (2) 투자계정과 자본계정의 상계 및 중요 연결 방침

#### 1) 투자계정과 자본계정의 상계

연결회사는 지배회사 투자계정과 이에 대응하는 연결대상 종속회사의 자본계정을 지배권 획득일을 기준으로 하여 상계제거하였으며, 그 차액은 영업권 또는 부의영업권으로 계상하였습니다. 또한, 지배권획득일 이후의 변동분에 대한 투자계정과 자본계정과의 상계제거에 대하여는 주식취득일을 기준으로 상계제거하였으며, 투자계정과 이에 대응하는 자본계정이 일치하지 않는 경우 그 차액은 연결자본잉여금에 가감하였습니다.

#### 2) 투자차액

연결회사는 영업권을 20년 이내의 기간동안 정액법으로 상각하며 부의 영업권은 피매수회사의 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액 합계액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산 중 상각가능자산의 가중평균내용연수에 걸쳐 정액법으로 환입하였으며, 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액을 초과하는 금액은 당기이익으로 인식하였습니다. 또한 영업권을 매 결산기에 회수가능가액으로 평가하며, 회수가능가액이 장부가액에 미달하고 그 미달액이 중요할 경우에는 이를 영업권손상차손으로 하여 당기비용으로 처리하고 있습니다.

#### 3) 종속회사 재무제표의 재분류

연결재무제표의 작성을 보다 용이하게 하기 위하여 종속회사 재무제표의 일부 계정 과목을 연결재무제표의 표시방법에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류는 종속회사의 순이익과 순자산가치에 영향을 미치지 아니합니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### (3) 현금및현금성자산의 분류

연결회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

### (4) 수익인식기준

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

### (5) 창업투자자산의 구분기재

연결회사는 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.

### (6) 구조조정투자자산의 구분기재

연결회사는 구조조정대상기업에 대하여 투자한 자산을 구조조정투자자산의 계정과목으로 하여 투자자산과 구분하여 표시하고 있습니다.

### (7) 대손충당금

연결회사는 보고기간 종료일 현재의 투자사모사채, 프로젝트투자, 약정투자, 창업자대여금 등에 대하여 장래 대손예상액을 기준으로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### (8) 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, 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권, 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 시장성 있는 유가증권은 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 보고기간 종료일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 있는 경우를 제외하고는 취득원가로 평가하고 있습니다.

공정가액 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고, 매도가능증권평가손익의 누적금액은 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

한편, 유가증권에 대하여 손상차손이 발생한 객관적인 증거가 있으며 회수가능가액이 유가증권의 취득원가(채무증권은 상각후취득원가)보다 작은 경우에는 손상차손의계정과목으로 하여 영업비용으로 처리하고 있으며, 동 유가증권과 관련하여 미실현보유손익이 자본항목에 남아있는 경우에는 손상차손에서 가감하고 있습니다. 그리고손상차손을 인식한 이후 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우 회복된 금액을 당기이익으로 인식하되, 회복 후 장부가액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후 취득원가가 되었을 금액을 초과하지 않도록 하고 있습니다. 손상차손을 인식한 기간 후에 공정가액이 상승하더라도 이와 같은 손상차손의 회복에 해당되지 아니하는 경우에는 당해 공정가액 상승금액을 자본항목으로 처리하고 있습니다.



## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### 1) 유가증권의 분류변경

단기매매증권을 다른 유가증권과목으로 또는 다른 유가증권과목을 단기매매증권으로 분류 변경할 수 없으나, 다만 드문상황에서 더 이상 단기간 내의 매매차익을 목적으로 보유하지 않는 단기매매증권은 매도가능증권이나 만기보유증권으로 분류할 수 있으며, 단기매매증권이 시장성을 상실한 경우에는 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권을 매도가능증권이나 만기보유증권으로 분류변경하는 경우에는 분류변경일 현재의 공정가액(최종시장가격)을 새로운 취득원가로 보며, 분류변경일까지의 미실현보유손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

### (9) 지분법적용투자주식

창업투자자산과 구조조정투자자산, 비유동자산 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액을 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 지분변동액은 지분법적용투자주식에 가감하고 지분법피투자회사의 순자산가액 변동의 원천에 따라 회계처리하고 있습니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### 1) 지분변동액의 회계처리

연결회사는 지분법 적용시 지분법피투자회사의 순자산 변동액 중 연결회사의 지분율에 해당하는 금액(이하 "지분변동액")은 지분법피투자회사의 순자산가액 변동의 원천에 따라 회계처리하고 있습니다. 즉, ① 지분법피투자회사의 당기순이익(손실)으로 인하여 발생한 지분변동액은 지분법이익(손실)의 과목으로 하여 영업수익(비용)으로, ② 지분법피투자회사의 전기이월미처분이익잉여금의 변동으로 인한 지분변동액은 (부의)지분법이익잉여금변동의 과목으로 하여 전기이월미처분이익잉여금으로, ③ 지분법피투자회사의 당기순손익 및 전기이월미처분이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인하여 발생한 지분변동액은 (부의)지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다. 다만, 지분법피투자회사의 전기이월미처분이익잉여금이 중대한 오류수정에 의해 변동하였을 경우에는 연결회사의 재무제표에 미치는 영향이 중대하지 아니하면 당해 지분변동액은 지분법이익(손실)의 과목으로 하여 영업수익(비용)으로 처리하며, 지분법피투자회사의 회계정책변경에 의하여 변동하였을 경우에는 당해 지분변동액은 회계변경과 오류수정에 관한 기업회계기준에 따라 전기이월미처분이익잉여금에 반영하고 있습니다. 한편, 지분법피투자회사가 현금배당금지급을 결의하는 경우 배당결의시점에 연결회사가 수취하게 될 배당금을 지분법적용투자주식에서 직접 차감하고 있습니다.

### 2) 투자차액의 처리

지분법적용투자주식 취득시점의 피투자회사의 식별가능한 순자산의 공정가액 중 연결회사가 취득한 지분율에 해당하는 금액과 취득대가의 차이금액(이하 "투자차액")은 영업권 등으로 보아 기업인수 및 합병 등 기업결합에 관한 기업회계기준에서 정하는 바에 따라 회계처리하고 있습니다. 이에 따라 영업권에 해당하는 금액은 발생연도부터 20년의 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각하고, 부의영업권에 해당하는 금액은 피투자회사의 식별가능한 비화폐성자산 중 상각가능자산의 가중평균내용연수에 걸쳐 정액법으로 환입하여 지분법손익에 반영하고 있습니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 지분법적용피투자회사가 유상증자(유상감자, 무상증자, 무상감자 포함. 이하 "유상증자 등")를 실시한 결과 연결회사의 지분율이 증가하는 경우 발생하는 지분변동차액은 투자차액으로 처리하고, 지분율이 감소한 경우에는 해당 지분변동차액은 처분손익으로 회계처리하고 있습니다.

### 3) 지분법적용피투자회사의 순자산 공정가액과 장부가액의 차액에 대한 처리

지분법적용투자주식의 취득시점에 지분법적용피투자회사의 식별가능한 자산·부채를 공정가액으로 평가한 금액과 장부가액의 차이금액 중 연결회사의 지분율에 해당하는금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법적용피투자회사의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하여 지분법손익에 반영하고 있습니다.

### 4) 내부거래미실현손익의 제거

연결회사 및 지분법적용피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 연결회사의 지분율을 곱한 금액 중 보고기간 종료일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 연결회사의 미실현손익으로 보며, 이 경우 미실현손익은 지분법적용투자주식에서 가감하고 있습니다.

### 5) 지분법적용투자주식의 손상차손

연결회사는 지분법적용투자주식의 손상차손 발생에 대한 객관적 증거가 있으며 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 장부가액보다 작은 경우에는 당해 지분법적용투자주식에 대하여 손상차손을 인식하여 영업비용(지분법적용투자주식손상차손)에 반영하고 있습니다. 지분법적용투자주식에 대하여 손상차손을 인식할 때 미상각된 투자차액이 있는 있는 경우에는 투자차액을 우선 손상인식하고 있습니다. 한편, 손상차손을인식한 후에 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 회복된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다. 이 경우 회복 후 지분법적용투자주식 장부가액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 지분법적용투자주식 장부가액이 되었을 금액을 초과하지 않도록 하고 있습니다. 다만, 투자차액에 해당하는 손상차손의 회복은 인정하지 않고 있습니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### (10) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

연결회사는 유형자산을 취득원가(구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 합한 금액)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 유형자산은 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, 연결회사는 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### (11) 전환사채와 신주인수권부사채

연결회사는 전환사채(신주인수권부사채)의 발행가액을 일반사채에 해당하는 부채부분과 전환권(신주인수권)에 해당하는 자본부분으로 분리하여, 자본부분의 가치를 전환권대가(신주인수권대가)로 하여 기타자본잉여금으로 계상하고 있습니다.

전환권대가(신주인수권대가)는 전환사채(신주인수권부사채)의 발행가액에서 만기일까지 기대되는 미래현금흐름(상환할증금이 있는 경우에는 이를 포함)을 전환사채(신주인수권부사채)의 발행일 현재 연결회사의 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.

### (12) 외화표시 자산과 부채의 평가

연결회사는 모든 외화거래를 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 환산·기록하고 있는 바, 이들 거래의 결과로 발생하는 외환차손익은 기간손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 연결회사는 화폐성 외화자산 및 부채를 보고기간 종료일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준 환율(US\$1당:당기말 1,167.6원, HK\$1당:당기말 150.56원, GBP1당:당기말 1,877.73원, JPY1당:당기말, 12.6282원)로 평가하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 영업외손익에 반영하고 있습니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### (13) 채권·채무의 현재가치에 의한 평가

연결회사는 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.

### (14) 퇴직급여충당부채

연결회사는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간 종료일 현재 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 퇴직금 총 추계액은 1,205백만원입니다.

연결회사는 종업원에 대하여 확정급여형퇴직연금제도를 운용하고 있으며, 확정급여형퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하며, 종업원이 퇴직연금에 대한 수급요건중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였으며 퇴직연금의 수령을 선택한 경우에는 보고기간종료일 이후 퇴직 종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액의 현재가치를 측정하여 퇴직연금미지급금으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 가산하는 형식으로 표시하고 있습니다.

연결회사의 당기 중 퇴직금 지급액은 335백만원입니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### (15) 자산손상차손

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

### (16) 법인세회계

연결회사는 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적차이에 대하여 이연법인세를 인식하는 경우, 가산할 일시적차이에 대한 이연법인세부채는 법인세관련 기업회계기준서상의 예외항목에 해당하지 않는 경우에는 전액 인식하고 있으며, 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래의법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 인식하고 있습니다. 이러한 이연법인세자산(부채)는 관련된 자산(부채)항목의 재무상태표상 분류에 따라 재무상태표에 당좌자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(비유동부채)으로 분류하고 있으며, 세무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산의 경우처럼 재무상태표상 자산항목 또는 부채항목과 관련되지 않은 이연법인세자산과 이연법인세부채는 일시적차이의 예상소멸시기에 따라서 유동항목과 기타비유동항목으로 분류하고, 동일한 유동·비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

또한, 당기법인세부담액(환급액)과 이연법인세는 손익계산서상 법인세비용의 계산에 반영하고 있으며, 이 경우 전기이전의 기간과 관련된 법인세부담액(환급액)을 당기에인식한 금액(법인세 추납액 또는 환급액)은 당기법인세부담액(환급액)으로 하여 법인세비용에 포함하고 있습니다. 그러나 당해기간 또는 다른 기간에 자본계정에 직접적으로 인식되는 거래나 사건 및 기업결합으로부터 발생된 경우에는 각각 자본계정 및 영업권(또는 부의영업권)에서 직접 가감하고 있습니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### (17) 주식선택권

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



연결재무제표에 대한 주석 - 계속

3. 현금및현금성자산과 장단기금융상품

보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산과 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	예입처	연이자율(%)	금액
현금및현금성자산			
외화예금	(주) 한국외환은행 외	-	60,281
기업자유예금 외	(주) 국민은행 외	0.00 - 3.35	957,602
소계			1,017,883
단기금융상품			
정기예금 외	(주) 산업은행 외	4.40 - 6.30	19,710,317
상호부금	(주) 국민은행 외	4.20 - 4.40	5,700,000
예치금	(주) 대우증권	2.2	17,233
소계			25,427,550
장기금융상품			
당좌개설보증금	(주) 국민은행	-	2,000
합계			26,447,433

보고기간 종료일 현재 단기금융상품 중 상호부금 5,700백만원, 정기예금 19,710백만원 및 증권계좌예치금 17백만원은 장·단기차입금과 관련하여 사용이 제한되어 있으며, 장기금융상품 중 당좌개설보증금은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다(주석 10,11,12 참조).

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

4. 단기매매증권

보고기간 종료일 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	취득원가	공정가액	장부가액
상장주식(주1)	8,545,581	13,328,997	13,328,997
금융채(주1)	-	-	-
회사채	160,585	169,441	169,441
합계	8,706,166	13,498,438	13,498,438

(주 1) 보고기간 종료일 현재 상장주식은 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.(주석 1) 10,12 참조).

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

5. 투자실적자산

(1) 매도가능증권

1) 투자주식

가) 연결회사의 투자주식은 창업중소기업에 대한 주식투자액이며, 보고기간 종료일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	지분율 (%)	취득원가	장부가액	소유지분해당시가 또는 순자산가액
시장성있는주식(주1)				
(주)미스터피자	0.57	2,056,350	881,292	881,292
(주)텔레필드	4.33	999,938	480,924	480,924
소계		3,056,288	1,362,216	1,362,216
시장성없는주식(주2,3)				
지원바이오매틱스(주)	14.29	1,037,500	1,037,500	258,291
메디스커브(주)	9.03	500,000	500,000	118,158
(주)카일이삼제스퍼	7.16	452,885	452,885	137,997
(주)아이센스	0.80	300,000	300,000	132,565
동보화학(주)	15.45	892,872	255,068	115,243
(주)오이코스	10.15	350,000	915,975	681,874
(주)엠투엔	5.68	900,000	315,150	265,340
(주)서남	25.00	3,000,000	3,000,000	359,793
(주)와이솔	13.04	3,000,000	3,000,000	2,259,652
(주)에스이플라즈마	5.32	525,000	525,000	77,969
라이트스피드지노믹스	7.55	838,800	838,800	19,072
(주)뉴로스	15.90	3,015,000	3,015,000	2,150,259
(주)마소인터랙티브 외	-	45,170,864	10,254,613	4,770,455
소계		59,982,921	24,409,991	11,346,668
합계		63,039,209	25,772,207	12,708,884

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

상기 투자주식 중 (주)미스터피자, 지원바이오테크(주), (주)아이센스, (주)엠투엔 등의 주식이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 10,11,12 참조).

- (주 시장성 있는 투자주식의 공정가액은 보고기간 종료일 현재의 종가(보고기간 종료일 현재의  
1) 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.
- (주 시장성 없는 투자주식의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하  
2) 였습니다.
- (주 (주)오이코스 외 9개 주식에 대해서 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 신뢰성  
3) 있게 평가한 금액으로 측정하였습니다. 동 주식의 공정가치는 총정회계법인에서 평가하였으  
며 현금흐름할인법에 의한 이익접근법과 상대가치법에 의한 유사기업이용법을 이용하여 공정  
가치를 산정하였습니다.

나) 투자주식에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 5,298,983천원을 투자주식손상차손으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회사명	손상차손
(주)텔레필드	519,014
(주)파이널데이터	1,070,939
(주)틀젠	1,294,803
(주)더멋진바이오텍	18,899
(주)드림위즈	4,999
서울에셋투자(주)	9,999
(주)에너지텍	999,989
(주)에이엘테크	158,683
(주)이피탈홀딩스	198,555
(주)타오네트웍스	360,007
한국비엠씨(주)	639,997
(주)바이오리더스	23,099
합계	5,298,983

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

다) 당기 중 투자주식평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	전기말	증감	처분 및 손상	당기말(주1)
동보화학(주)	(637,805)	-	-	(637,805)
(주)네오피텔리티	125,548	-	(125,548)	-
(주)디비코	(297,024)	11,738	-	(285,286)
(주)디지털씨큐	(17,472)	-	-	(17,472)
(주)디지피아	-	(110)	-	(110)
(주)메모리앤테스팅	(2,166,151)	-	2,166,151	-
(주)미스터피자	-	(1,175,058)	-	(1,175,058)
(주)모다정보통신	(60,230)	(222,358)	-	(282,588)
(주)밀레21	-	15,680	-	15,680
(주)삼본정밀전자	379,232	-	(379,232)	-
(주)삼본정밀전자	244,164	-	(244,164)	-
(주)아레오네트웍스	(448,146)	-	-	(448,146)
(주)아이북랜드	124,425	-	(124,425)	-
(주)아이앤씨테크놀로지	(687,700)	-	687,700	-
(주)엠투엔	-	(584,850)	-	(584,850)
(주)오이코스	855,325	(289,350)	-	565,975
(주)옵티시스	(71,520)	-	71,520	-
(주)우성아이비	(129,036)	177,627	-	48,591
(주)우영유압	(30,128)	(94,780)	-	(124,908)
(주)유니테크	91,409	436,726	-	528,135
(주)인지소프트	66,150	-	-	66,150
(주)케이웨더	(293,602)	-	-	(293,602)
(주)텔레필드	(713,494)	-	713,494	-
(주)파워맥스	(119,680)	(27,400)	-	(147,080)
(주)파이널데이터	(1,070,939)	-	1,070,939	-

합계	(4,856,674)	(1,752,135)	3,836,435	(2,772,374)
----	-------------	-------------	-----------	-------------

(주) 상기 투자주식평가손익의 변동내역은 관련 기타포괄손익누계액에서 직접 가감된 이연법인세  
1) 효과 609,922천원이 반영되기 전의 금액입니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 투자사채

가) 연결회사의 투자사채는 전액 창업중소기업의 발행사채를 인수한 것으로 연결회사의 청구에 의해 주식으로 전환가능합니다. 보고기간 종료일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	구분	연이자율(%)	만기일	금액
한국비엠씨(주)	전환사채	4.0	2010.12.24	600,000
(주)밀레21	전환사채	3.0	2009.08.07	697,316
(주)게비스랜드	전환사채	1.0	2010.01.31	1
(주)아름인사이트	전환사채	2.0	2011.04.01	1,500,000
(주)포인칩스	전환사채	1.0	2011.05.13	-
(주)에스이플라즈마	전환사채	1.0	2012.09.28	525,000
(주)서남	전환사채	1.0	2014.01.20, 2014.07.09	4,000,000
(주)에이비티 외	전환사채 등	-	-	1,768,209
합계				9,090,526

상기의 투자사채와 관련하여 당기 중 인식한 총 이자수익은 426,387천원입니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

나) 투자사채에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 4,816,561천원을 투자사채손상차손으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회사명	손상차손
(주)게비스랜드	599,999
(주)리더홀딩스	199,999
(주)아이엠에스원	199,999
(주)브이스타엔터테인먼트	449,999
(주)케이돔엔지니어링	694,998
(주)타임스토리	1,371,569
(주)에너텍	999,999
(주)유아이셋	299,999
합계	4,816,561



연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 지분법적용투자주식

1) 보고기간 종료일 현재 투자실적자산의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	주식수	지분율 (%)	취득원가 (출자잔액)	피투자 순자산액 중 당사 지분액	장부가액
투자주식(주2,3)					
(주)파웰(주1)	256,040	40.63	1,245,936	-	1
(주)케이티아이씨인베스트	78,124	22.48	1,112,480	669,729	768,381
소계			2,358,416	669,729	768,382
조합출자금(주2,3,5)					
KTIC 22호 투자조합(주4)	-	16.67	1,000,000	508,688	508,688
2005 KIF-KTIC IT전문투자조합	-	33.33	7,011,000	6,825,713	6,825,713
KTIC 24호 벤처투자조합(주4)	-	33.33	2,570,000	1,928,579	1,928,579
KTIC 문화콘텐츠전문조합 2호	-	35.00	1,750,000	501,457	501,457
경기충남상생중소기업투자조합	-	33.00	8,250,000	7,795,145	7,795,145
KTIC27호MIC2007-1중소기업 중핵화조합	-	18.52	3,600,000	3,349,864	3,349,864
충청북도경제특별도펀드	-	24.00	3,000,000	2,905,460	2,905,460
소계			27,181,000	23,814,906	23,814,906
합계			29,539,416	24,484,635	24,583,288

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(주1) (주)과웰은 2004년 3월 19일 약속어음 부도로 인하여 당좌거래가 정지되었으며, 2004년말 현재 완전자본잠식 및 폐업상태입니다.

(주2) 상기 피투자회사에 대한 지분법적용시 (주)케이티아이씨인베스트는 2009년 12월 31일의 가결산재무제표를, 나머지 피투자회사는 2009년 12월 31일의 결산재무제표를 이용하였습니다.

연결회사는 지분법피투자회사 중 가결산재무제표를 이용하여 지분법을 적용한 경우 다음과 같은 신뢰성 검증절차를 취하고 있으며, 이러한 지분법피투자회사의 재무제표에 대한 신뢰성 검증결과 중요한 이상항목은 발견되지 않았습니다.

(가 가결산재무제표에 대한 지분법피투자회사의 감사와 대표이사의 서명날인 )

(나 지분법피투자회사가 시장에 공시한 중요한 거래나 회계적 사건을 포함하여 연결회사가 인지 ) 하고 있는 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인

(주 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.  
3)

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익 (손실)
(주)케이티아이씨인베스트	5,565,084	2,575,804	2,989,280	2,391,155	631,839
KTIC 22호 투자조합	3,757,745	705,619	3,052,126	-	(218)
2005KIF-KTIC IT전문투자조합	20,836,621	359,481	20,477,140	3,004	1,265
KTIC 24호 벤처투자조합	5,965,962	180,226	5,785,736	923	(1,924)
KTIC 문화콘텐츠전문조합 2호	1,832,735	400,000	1,432,735	18	(3,403)
경기충남상생중소기업투자조합	24,058,459	436,808	23,621,651	593	(1,860)
KTIC 27호 MIC2007-1 중소기업중핵화조합	18,569,155	479,891	18,089,264	913	(1,795)
충청북도경제특별도펀드	12,481,084	375,000	12,106,084	359	(148)

(주4) KTIC 22호 투자조합 및 KTIC 24호 벤처투자조합 출자금이 장기차입금과 관련하여 담보로 제공되고 있습니다(주석 11,12 참조).

(주5) 연결회사는 업무집행조합원 자격으로서 해당 조합에 대하여 임원을 선임하거나 재무정책을 결정하는 등 중대한 영향력을 행사하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 당기 중 투자실적자산의 지분법적용투자주식 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	기초	취득(처분)	지분법손익	기타증감	기말
투자주식					
(주)파웰	1	-	-	-	1
(주)케이티아이씨인베스트	611,728	-	149,524	7,129	768,381
소계	611,729	-	149,524	7,129	768,382
조합출자금					
KTIC 03-13 부품소재전문조합	896,943	(293,409)	(439,398)	(164,136)	-
국민벤처펀드 2호	192,765	(123,728)	28,895	(97,932)	-
KTIC 22호 투자조합	927,463	-	(418,775)	-	508,688
2005 KIF-KTIC IT전문투자조합	6,234,356	110,000	416,531	64,826	6,825,713
KTIC 24호 벤처투자조합	4,865,299	-	(634,865)	(2,301,855)	1,928,579
KTIC 문화콘텐츠전문조합 2호	1,695,427	-	(1,193,970)	-	501,457
경기충남상생중소기업투자조합	8,408,950	-	(613,805)	-	7,795,145
KTIC27호MIC2007-1 중소기업중핵화조합	4,153,959	-	(310,975)	(493,120)	3,349,864
충청북도경제특별도펀드	2,940,646	-	(35,186)	-	2,905,460
소계	30,315,808	(307,137)	(3,201,548)	(2,992,217)	23,814,906
합계	30,927,537	(307,137)	(3,052,024)	(2,985,088)	24,583,288

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 보고기간 종료일 현재 투자차액의 상각 및 환입내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	기초잔액	취득 또는 처분으로 인한 증감	상각(환입)	기말잔액
(주)케이티아이씨인베스트	104,813	-	6,161	98,652

4) 당기 중 지분법적용대상회사 및 투자조합과 관련된 내부미실현손익은 없습니다.

(3) 프로젝트투자

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

(단위:천원)		
회사명	금액	비고
(주)디고(구,(주)디지털드림스튜디오)	372,341	애니메이션 제작
(주)에이치브로이(Micro Brewery)(주1)	2,330,176	맥주 제조 판매
(주)오디웍스(구 한솔BMI)	219,922	귀신점고 만화제작
(주)필름지	100	연애술사 영화제작
(주)지엠지타이타닉	100	타이타닉 제작
WiAV Solutions	931,548	특허 Licensing
계	3,854,187	
차감 : 대손충당금(주1)	(2,702,517)	
차감후 계	1,151,670	

(주) 당기 중 회수가능성을 판단하여 프로젝트투자대손상각비로 130,176천원을 인식하였습니다.

1)

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

6. 경영지원자산

(1) 매도가능증권

1) 운용투자주식

가) 보고기간 종료일 현재 운용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	지분율(%)	취득원가	장부가액	소유지분해당시가 또는 순자산가액
시장성있는주식(주1)				
(주)해파호프코리아	0.46	447,606	57,747	57,747
(주)실리콘화일	0.46	100,596	66,714	66,714
(주)이엠엘에스아이	0.05	52,500	7,600	7,600
(주)바이로메드	10.36	8,034,129	10,450,000	10,450,000
소계		8,634,831	10,582,061	10,582,061
시장성없는주식(주2,3)				
(주)밀레21	8.03	208,354	1,078,400	1,267,816
(주)이야기	3.73	739,125	230,005	137,948
(주)엠투엔	3.41	193,080	193,080	159,204
아코디스(주)	5.31	758,242	511,557	674,965
(주)오이코스	10.11	716,639	913,125	679,752
(주)다산알앤디	9.16	566,554	314,994	505,872
(주)유니테크 외	-	28,046,794	10,664,121	6,846,167
소계		31,228,788	13,905,282	10,271,724
합계		39,863,619	24,487,343	20,853,785

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

상기 운용투자주식 중 (주)해파호프코리아, (주)실리콘화일, (주)밀레21, (주)이야기 등의 주식이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 10,11,12 참조).

- (주 시장성 있는 운용투자주식의 공정가액은 보고기간 종료일 현재의 종가(보고기간 종료일 현재의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.
- 1) 의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.
- (주 시장성 없는 투자주식의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하였습니다.
- 2) 였습니다.
- (주 (주)밀레21 외 11개 주식에 대해서 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 신뢰성 있게 평가한 금액으로 측정하였습니다. 동 주식의 공정가치는 충정회계법인에서 평가하였으며 현금흐름할인법에 의한 이익접근법과 상대가치법에 의한 유사기업이용법을 이용하여 공정가치를 산정하였습니다.
- 3) 였습니다.

나) 운용투자주식에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 5,438,954천원을 운용투자주식 손상차손으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회사명	손상차손
(주)해파호프코리아	389,859
(주)이엠엘에스아이	44,900
(주)다우메딕스	1,999,999
(주)더멋진바이오텍	270,025
(주)드림위즈	209,999
(주)마한전자	451,199
(주)브로딘엔터테인먼트	418,146
(주)에이엘테크	63,868
(주)케이비티모바일	1,279,979
(주)타오네트웍스	21,076
(주)한호흥업	204,343
(주)휴미트	83,463
(주)메디진 외	2,098
합계	5,438,954

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

다) 당기 중 운용투자주식평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	전기말	증감	처분 및 손상	당기말(주1)
(주)네오피텔리티	143,719	-	(143,719)	-
(주)다산알앤디	-	(251,561)	-	(251,561)
(주)디비코	116,719	7,637	-	124,356
(주)디지털씨큐	248,958	-	-	248,958
(주)디지피아	-	(48,782)	-	(48,782)
(주)모다정보통신	169,503	(221,617)	-	(52,114)
(주)밀레21	-	78,400	-	78,400
(주)비에이치	(2,155,237)	-	2,155,237	-
(주)실리콘화일	(66,132)	32,251	-	(33,881)
아코디스(주)	-	(246,684)	-	(246,684)
(주)아레오네트웍스	9,945	-	-	9,945
(주)아이북랜드	572,765	-	(572,765)	-
(주)엠투엔	-	(3,990)	-	(3,990)
(주)오이코스	484,937	(288,450)	-	196,487
(주)옵티시스	443,296	-	(443,296)	-
(주)유니테크	226,372	651,509	-	877,881
(주)이녹스	(170,406)	-	170,406	-
(주)이야기	-	(509,120)	-	(509,120)
(주)이엠엘에스아이	(221,206)	-	221,206	-
(주)인지소프트	64,449	-	-	64,449
(주)케이웨더	53,851	-	-	53,851
(주)툴젠	-	24,063	-	24,063
(주)파워맥스	53,340	(41,100)	-	12,240
(주)파이널데이터	(37,257)	-	-	(37,257)
(주)한빛세마텍	(158,193)	-	158,193	-



(주)혜파호프코리아	(543,860)	-	543,860	-
(주)엠게임	5,595	-	(5,595)	-
(주)바이로메드	(2,116,129)	4,532,000	-	2,415,871
자사주펀드	(45,299)	-	45,299	-
합계	(2,920,270)	3,714,556	2,128,826	2,923,112

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(주) 상기 운용투자주식평가손익의 변동내역은 관련 기타포괄손익누계액에서 직접 가감된 이연법

1) 인세효과 111,593천원이 반영되기 전의 금액입니다.

2) 운용투자사채

가) 보고기간 종료일 현재 운용투자사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	구분	이자율(%)	만기일	금액
한국기술산업(주)	신주인수권부사채	3.0	2011.07.16	3,000,000
대보전자부품(주) 외	-	-	-	207
합계				3,000,207

상기의 운용투자사채와 관련하여 당기 중 인식한 총 이자수익은 264,304천원입니다.

나) 운용투자사채에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 199,722천원을 운용투자사채손상차손으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회사명	손상차손
Ximeta	99,723
(주)아이엠에스윈	99,999
합계	199,722

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 해외유가증권

가) 보고기간 종료일 현재 해외유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)					
회사명	지역	지분율 (%)	취득원가	장부가액	소유지분해당시가 또는 순자산가액(주1)
전환우선주					
Biocept Inc.	미국	3.53	1,111,751	1	-
			(US\$ 1,000,000)	-	-
Sageware, Inc.	미국	4.20	400,580	1	-
			(US\$ 500,000)	-	-
Cartesian Data	미국	8.90	422,700	1	-
			(US\$ 500,000)	-	-
IEXE Inc.	미국	4.00	898,699	1	-
			(US\$ 800,000)	-	-
보통주					
Iritech Inc.	미국	16.35	1,693,100	1,693,100	1,517,710
			(US\$ 1,500,000)	(US\$ 1,500,000)	(US\$ 1,299,854)
INOVIO BIOMEDICAL CORP(주2)	미국	0.24	194,534	326,494	326,494
			(US\$ 154,539 )	(US\$ 279,642)	(US\$ 279,642)
China Trends Holdings Limited(구 QuasarCommunication Technology,Co.,Ltd.)(주2)	홍콩	6.31	1,730,416	629,000	629,000
			(HK\$ 14,615,000)	(HK\$ 4,329,000)	(HK\$ 4,329,000)
Telecis	미국	5.11	989	989	-
			(US\$ 1,064)	(US\$ 1,064)	-
Jasper Capital Ltd.	영국	3.33	993,051	1	-
			(GBP 514,502)	-	-
출자금					
IPDI지재개발1호	일본	18.81	2,207,892	1	-

투자조합			(JPY 240,000,000)	-	-
합계			9,653,712	2,649,589	2,473,204
			(US\$ 4,455,603)	(US\$ 1,780,706)	(US\$ 1,579,496)
			(HK\$ 14,615,000)	(HK\$ 4,329,000)	(HK\$ 4,329,000)
			(GBP 514,502)	-	-
			(JPY 240,000,000)	-	-

상기 해외유가증권 중 Iritech Inc., China Trends Holdings Limited의 주식이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 10,11,12 참조).

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

상기의 해외유가증권과 관련하여 당기 중 인식한 이자수익은 없습니다.

(주1) 시장성 없는 주식의 순자산가액은 입수가 가능한 최근 가결산재무제표를 기준으로 계산된 것이며, 또한 연결회사는 시장성 없는 주식의 경우 공정가액 산정을 위한 정보의 수집이 용이하지 않고 기타의 적절한 방법으로 공정가액을 신뢰성 있게 측정할수 없는 경우 취득가액을 재무상태표가액으로 계상하였습니다.

(주2) 시장성 있는 주식의 공정가액은 보고기간 종료일 현재의 종가(보고기간 종료일 현재의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

나) 해외유가증권에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 5,302,932천원을 해외유가증권 손상차손으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회사명	손상차손
China Trends Holdings Limited	1,101,416
Biocep Inc.	1,000,575
Jasper Capital Ltd.	993,050
IPDI지재개발1호 투자조합	2,207,891
합계	5,302,932

다) 당기 중 해외유가증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	전기말	증감	처분 및 손상	당기말(주1)
China Trends Holdings Limited	(1,286,416)	-	1,286,416	-
INOVIO BIOMEDICAL CORP	-	131,961	-	131,961
합계	(1,286,416)	131,961	1,286,416	131,961

(주) 상기 해외유가증권평가손익의 변동내역은 관련 기타포괄손익누계액에서 직접 가감된 이연

1) 법인세효과 29,031천원이 반영되기 전의 금액입니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 지분법적용투자주식

1) 보고기간 종료일 현재 경영지원자산 중 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	주식수	지분율 (%)	취득원가	피투자 순자산액 중 당사 지분액	장부가액
운용투자주식(주1,6)					
(주)파웰(주2)	48,300	7.66	386,400	-	1
이지디지털(주)(주3)	1,045,000	21.33	807,785	(2,607)	1
(주)케이티아이씨인베스트	30,000	8.63	139,221	257,179	295,062
소계			1,333,406	254,572	295,064
해외유가증권(주1,6)					
Parakletos@Venture 2000 Fund (주4)	-	45.05	6,039,000	402,402	1
KCIC(주5)	4,000,000	34.78	758,608	(989,015)	1
메달리온(주5)	409,450	100.00	5,241,236	5,095,875	1
소계			12,038,844	4,509,262	3
합계			13,372,250	4,763,834	295,067

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

회사명	소재지	결산일	사용이유	적용재무제표/적용기준일
Parakletos@Venture 2000 Fund	미국	12월 31일	감사미수행	가결산재무제표/2008년 6월 30일
이지디지털(주)	대한민국	12월 31일	최근 재무제표	결산재무제표/2009년 12월31일
(주)케이티아이씨인베스트	대한민국	12월 31일	최근 재무제표	결산재무제표/2009년12월31일

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

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

(주3) 이지디지털(주)은 2008년말 현재 완전자본잠식상태이며, 취득금액을 한도로 지분법손실을 인식하였습니다.

(주4) Parakletos@Venture2000fund는 피투자회사의 영업중단으로 인해, 2005년말 현재 전액 손상차손을 인식하였습니다.

(주 5) 보고기간 종료일 현재 지분율이 20% 이상이지만 직전년도 자산총액이 100억원 미만으로 지분법적용시 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

(주 6) 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익(손실)
이지디지털(주)	6,225	18,445	(12,220)	12,324	(3,630)
(주)케이티아이씨인베스트	5,565,084	2,575,804	2,989,280	2,391,155	631,839
KCIC	2,167,997	5,011,628	(2,843,631)	-	(1,040,142)
메달리온	7,223,060	2,127,185	5,095,875	12	5,089,118

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 당기 중 경영지원자산의 지분법적용투자주식의 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	기초	취득(처분)	지분법손익	기타증감	기말
Parskletos@Venture2000fund	1	-	-	-	1
KCIC(주1)	758,608	-	-	(758,607)	1
메달리온(주1)	3,235,950	2,005,286	-	(5,241,235)	1
(주)과웰	1	-	-	-	1
이지디지털(주)	1	-	-	-	1
(주)케이티아이씨인베스트	234,906	-	57,418	2,738	295,062
합계	4,229,467	2,005,286	57,418	(5,997,104)	295,067

(주1) 보고기간 종료일 현재 회수가가능성이 없다고 판단하여 운용투자지분법적용투자주식손상차손으로 인식 하였습니다.

3) 보고기간 종료일 현재 투자차액의 상각 및 환입내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	기초잔액	취득 또는 처분으로 인 한 증감	상각(환입)	기말잔액
(주)케이티아이씨인베스트	40,249	-	2,366	37,883

4) 당기 중 지분법적용대상회사와 관련된 내부미실현손익은 없습니다.

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

(단위:천원)			
회사명	당기 지분변동액	전기이전 지분변동액 누적액	합계
이지디지털(주)	1,832,651	(1,835,259)	(2,608)



연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 약정투자

약정투자는 조건부 투자로서 연결회사는 일정율의 사용료를 부과하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회사명	금액
(주)버미텍	194,135
다우멀티미디어(주) 외	2
계	194,137
차감 : 대손충당금	(194,134)
차감후 계	3

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 창업자대여금

창업자대여금은 중소기업 창업지원 업무운용규정 및 연결회사의 대여금 취급요강에 따라 약 정된 이자율로 자금을 융자하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
회사명	금액	연이자율(%)
주송(주)(주1)	5,000,000	9.00
(주)아름인사이트	3,209,686	9.00
한국비엠씨(주)	395,000	10.00
유아전자(주) 외	3,483,471	-
계	12,088,157	
차감 : 대손충당금(주1)	(5,483,370)	
차감후 계(주2)	6,604,787	

(주 당기 중 회수가능성을 판단하여 창업자대여금대손상각비로 2,000,000천원을

1) 인식하였습니다.

(주 명목가액과 현재가치의 차이가 중요하지 아니하여 현재가치로 평가하지 아니하였습니다.

2)

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

7. 구조조정투자자산

(1) 매도가능증권

1) 구조조정투자주식

가) 보고기간 종료일 현재 구조조정투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	지분율(%)	취득원가	장부가액	소유지분해당시가 또는 순자산가액
시장성있는주식(주1)				
(주)엑스로드	0.04	500,000	6,553	6,553
(주)옵티머스	3.18	2,000,000	458,716	458,716
(주)엔알디	3.68	700,000	334,782	334,782
소계		3,200,000	800,051	800,051
시장성없는주식				
(주)쏘닉스	17.69	88,298	88,298	88,298
(주)다우메탈	-	177,334	1	-
(주)춘천미도파	-	14	1	-
소계		265,646	88,300	88,298
합계		3,465,646	888,351	888,349

상기 구조조정투자주식 중 (주)엑스로드, (주)옵티머스 주식이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 10,11,12 참조).

(주1) 시장성 있는 주식의 공정가액은 보고기간 종료일 현재의 종가(보고기간 종료일 현재의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

나) 구조조정투자주식에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 2,129,166천원을 구조조정 투자주식손상차손으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회사명	손상차손
(주)옵티머스	1,541,285
(주)엑스로드	410,548
(주)다우메탈	177,333
합 계	2,129,166

다) 당기 중 구조조정투자주식평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	전기말	증감	처분 및 손상	당기말(주1)
(주)코마스	34,350	-	(34,350)	-
(주)엑스로드	(383,346)	-	383,346	-
(주)옵티머스	(440,367)	-	440,367	-
(주)원풍물산	(86,232)	-	86,232	-
(주)엔알디	-	(365,217)	-	(365,217)
합 계	(875,595)	(365,217)	875,595	(365,217)

(주1) 상기 구조조정투자주식평가손익의 변동내역은 관련 기타포괄손익누계액에서 직접 가감된 이연법인세효과 80,348천원이 반영되기 전의 금액입니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 구조조정투자사채

가) 보고기간 종료일 현재 구조조정투자사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	구분	연이율(%)	만기일	금액
(주)엑스로드	신주인수권부사채	4.0	2010.08.07	1
(주)온세텔레콤	전환사채	5.0	2009.04.10	-
원풍물산(주)	전환사채	3.0	2011.06.04	2,000,000
합계				2,000,001

상기의 구조조정투자사채와 관련하여 당기와 전기 중 인식한 총 이자수익은 각각 292,067천원과 204,398천원입니다.

나) 구조조정투자사채에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 487,499천원을 구조조정투자사채손상차손으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
회사명	손상차손
(주)엑스로드	487,499

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 지분법적용투자주식

1) 보고기간 종료일 현재 구조조정투자자산 중 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	주식수	지분율 (%)	취득원가	피투자 순자산액 중 당사 지분액	장부가액
구조조정조합출자금(주1,2,3)					
경기도 중소기업경쟁력지원	-	30.00	1,900,000	1	1
KTIC 9호 기업구조조정조합	-	7.14	250,000	47,089	47,089
KTIC 15호기업구조조정조합	-	13.89	1,000,000	496,876	496,876
합계			3,150,000	543,966	543,966

(주1) 상기 피투자회사에 대한 지분법적용시 모두 2009년 12월 31일 현재의 결산재무제표를 이용하였습니다.

(주2) 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익 (손실)
경기도 중소기업경쟁력지원 기 업구조조정조합	3,441,706	4,119,869	(678,163)	500,520	(610,270)
KTIC9호기업구조조정조합	859,240	200,000	659,240	34	(103,099)
KTIC15호기업구조조정조합	3,719,709	142,200	3,577,509	2,508,982	2,360,420

(주3) 연결회사는 업무집행조합원 자격으로서 해당 조합에 대하여 임원을 선임하거나 재무정책을 결정하는 등 중대한 영향력을 행사하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 당기 중 구조조정투자자산의 지분법적용투자주식 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)					
회사명	기초	취득(처분)	지분법손익	기타증감	기말
구조조정조합출자금					
KTIC 5호 기업구조조정조합	457,464	(316,648)	(238,357)	97,541	-
경기도 중소기업경쟁력지원 기업구조조정조합	6,229,008	-	(182,916)	(6,046,091)	1
KTIC 9호 기업구조조정조합	16,045	-	(7,345)	38,389	47,089
KTIC 10호 기업구조조정조합	3,280,692	(3,999,324)	709,503	9,129	-
KTIC 15호 기업구조조정조합	632,520	-	(494,477)	358,833	496,876
KTIC 16호 기업구조조정조합	-	(266,531)	210,253	56,278	-
KTIC 17호 기업구조조정조합	2,570,331	(2,866,476)	296,145	-	-
합계	13,186,060	(7,448,979)	292,806	(5,485,921)	543,966

3) 당기 중 지분법적용대상회사 및 투자조합과 관련된 내부미실현손익은 없습니다.

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

(단위:천원)			
회사명	당기 지분변동액	전기이전 지분변동액 누적액	합계
경기도 중소기업경쟁력지원 기업구조조정조합	(203,450)	-	(203,450)

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

8. 투자자산

(1) 보고기간 종료일 현재 연결회사의 매도가능증권은 전부 시장성 있는 지분증권으로 평가 내역은 다음과 같습니다.

1) 매도가능증권의 평가내역

(단위:천원)						
구 분	주식수	취득원가	공정가액 (주1)	장부가액	미실현 보유손익 누계(주2)	손상차손 누계
ANOD BANK LLC.	2,449,385	3,833,532	1	1	-	(3,833,531)
SK네트웍스(주)	136,577	2,417,413	1,434,059	1,434,059	(983,354)	-
합 계	2,585,962	6,250,945	1,434,060	1,434,060	(983,354)	(3,833,531)

상기 매도가능증권 중 SK네트웍스(주) 주식이 장·단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 10,11,12 참조).

(주) 시장성 있는 지분증권의 공정가액은 보고기간 종료일 현재의 종가(보고기간 종료일 현재의  
1) 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

(주2) 미실현보유손익에서 직접 가감된 이연법인세효과 216,338천원이 반영되기 전의 금액입니다.

2) 미실현보유손익의 변동 내역

(단위:천원)				
구 분	기 초	평가로 인한 증감	처분 및 손상	기 말
(매도가능증권평가손실)				
지분증권	(6,488,631)	286,812	(5,218,465)	(983,354)
합 계	(6,488,631)	286,812	(5,218,465)	(983,354)



연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 보고기간 종료일 현재 연결회사의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

1) 지분법적용투자주식의 내역

(단위: 천원)				
회사명	지분율(%)	취득원가	피투자 순자산액 중 당사 지분액	장부가액
KTIC JAPAN(주)(주1,4)	100.00	426,726	340,668	426,726
케이티아이씨에너지(주)(주1,4)	71.43	1,800,000	1,627,636	1,800,000
유로네트웍스(주)(주2,3,4)	100.00	5,700,000	3,867,680	3,867,680
대련보세구중수국제무역유한회사(주3,4)	100.00	10,367,315	-	-
합계		18,294,041	5,835,984	6,094,406

- (주 보고기간 종료일 현재 지분율이 20% 이상이지만 전기말 자산총액이 100억원 미만이고 지분  
1) 법적용시 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법을 적용하지 아니하였습니다.
- (주 연결회사는 피투자회사에 대한 지분법적용시 유로네트웍스(주)는 2009년 12월 31일 가결산  
2) 재무제표를 이용하였습니다.
- (주 연결회사는 지분법피투자회사 중 가결산재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였는 경우, 다  
3) 음과 같은 신뢰성 검증절차를 취하고 있으며, 이러한 지분법피투자회사의 재무제표에 대한 신  
뢰성 검증결과 중요한 이상항목은 발견되지 않았습니다.

(가 가결산재무제표에 대한 지분법피투자회사의 감사와 대표이사의 서명날인  
)

(나 지분법피투자회사가 시장에 공시한 중요한 거래나 회계적 사건을 포함하여 연결회사가 인지  
) 하고 있는 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(주 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

4)

(단위:천원)					
회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익 (손실)
KTIC JAPAN(주)	353,572	12,904	340,668	45,462	36,725
케이티아이씨에너지(주)	2,297,568	18,923	2,278,644	-	(62,981)
유로네트웍스(주)	3,870,466	2,787	3,867,680	-	(1,750,240)
대련보세구중수국제무역유한회사	3,426	3,426	-	-	(8,265,301)
합 계	6,525,032	38,040	6,486,992	45,462	(10,041,797)

2) 당기 중 지분법적용투자주식의 평가내역

(단위:천원)					
회사명	기초	취득(처분)	지분법손익	기타증감	기말
KTIC JAPAN(주)	426,726	-	-	-	426,726
케이티아이씨에너지(주)	1,500,000	300,000	-	-	1,800,000
유로네트웍스(주)	-	5,700,000	(1,750,240)	(82,080)	3,867,680
대련보세구중수국제무역유한회사	10,367,315	-	(10,367,315)	-	-
합계	12,294,041	6,000,000	(12,117,555)	(82,080)	6,094,406

3) 보고기간 종료일 현재 투자차액의 상각 및 환입내용

회사명	간주취득일	기초	증가액	상각 및 손상	기말
대련보세구중수국제무역유한회사	2008년12월31일	2,224,102	-	2,224,102	-

4) 보고기간 종료일 현재 지분법적용대상회사와 관련된 내부미실현손익은 없습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

9. 유형자산

당기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
	기초	취득	처분	감가상각비	기말
건물	55,095	-	-	2,699	52,396
차량운반구	10,491	15,709	23,004	1,688	1,508
집기비품	59,494	-	946	27,442	31,106
합계	125,080	15,709	23,950	31,829	85,010

10. 단기차입금

보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
차입처	연이자율(%)	금액
(주)한국의환은행	8.77	2,000,000
(주)국민은행	3.20 - 7.30	22,750,000
(주)우리은행	6.49 - 7.60	6,710,000
(주)하나은행	7.57	5,000,000
(주)산업은행	6.58	18,000,000
(주)광주은행	9.10	5,000,000
(주)새누리저축은행	9.40	5,000,000
(주)나우아이비캐피탈	10.00	3,000,000
유로네트웍스(주)	8.00	10,000
합계		67,470,000

상기 차입금과 관련하여 지배회사의 주주에 대해 포괄근보증이 설정되어 있으며, 연결회사의 단기금융상품, 단기매매증권과 창업투자자산, 구조조정투자자산, 비유동자산의 투자주식 등이 담보로 제공되고 있습니다(주석 12 참조).

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

11. 장기차입금

(1) 보고기간 종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(원화:천원, 외화:천)		
차입처	연이자율(%)	금액
외화장기차입금		
중소기업진흥공단	LIBOR + 1.28	1,718,062
		(US\$ 1,471)
계		1,718,062
차감 : 유동성대체		(620,732)
차감후 계		1,097,330

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

상기 차입금과 관련하여 지배회사의 주주에 대해 포괄근보증 설정되어 있으며, 단기금융상품과 창업투자자산, 구조조정투자자산, 비유동자산의 투자주식 등이 담보로제공되어 있습니다(주석 12 참조).

(2) 보고기간 종료일 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
연도	금액
2010.12.31	620,732
2011.12.31	620,732
2012.12.31	476,598
합계	1,718,062

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

12. 담보제공자산 및 지급보증

(1) 보고기간 종료일 현재 장·단기차입금과 관련하여 제공한 담보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	담보제공처	장부금액
단기금융상품	산업은행외	25,427,550
단기매매증권	광주은행외	12,143,716
매도가능증권	하나은행	1,434,059
투자주식(주1)	산업은행외	30,172,769
투자사채(주1)	나우아이비캐피탈외	8,068,004
지분법적용조합출자금	중소기업진흥공단	2,437,267
회원권	나우아이비캐피탈	1,054,080
자기주식	광주은행	274,182

(주 동 계정과목은 창업투자자산, 경영지원자산, 구조조정투자자산으로 계상되어 있습니다.

1)

한편, 연결회사는 (주)코마스 주식 매각대금에 대한 담보로 보유하고 있는 (주)코마스주식 101,546주를 (주)코마스가 (주)필원재에 제공한 대여금 25억원에 대한 담보로 (주)코마스에 제공하였습니다. (주)코마스 주식 매각대금과 관련된 미수금은 임직원불법행위미수금으로 분류되어 있습니다.

(2) 연결회사는 보고기간 종료일 현재 장·단기차입금과 관련하여 지배회사의 주주인 서갑수로부터 45,000,000천원 및 제일창업투자(주)로부터 237,134천원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

13. 사채

보고기간 종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	발행일	만기일	연이자율(%)	당기말
원화사모사채(수협은행)	07.06.20	10.06.20	CD+ 2.2	10,000,000
차감:유동성 대체				(10,000,000)
차감후 잔액				-

14. 전환사채

(1) 보고기간 종료일 현재 전환사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	발행일	만기일	당기말
무기명식 무보증전환사채	2008.02.19.	2011.02.19.	2,346,800
전환사채상환할증금			217,612
사채할인발행차금			(29,363)
전환권조정			(198,640)
가감후 잔액			2,336,409

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

- 1) 사채의 권면총액 : 20,000,000,000
- 2) 사채의 발행가액 : 20,000,000,000
- 3) 사채의 액면이자율 : 0%
- 4) 만기 및 상환방법 : 만기일에 미전환 사채잔액에 대하여 109.2727%(연3%)의 금액을 일시상환
- 5) 투자자의 조기상환권(put option) : 투자자의 요청이 있는 경우 발행일로부터 15개월이 되는 날 및 그 이후 6개월 마다 원금과 이자를 연3%의 수익율로 환산하여 일시상환.
- 6) 전환가격의 조정
  - 전환가격 조정일 : 2008년 6월 19일
  - 전환가격이 1,684원에서 1,525원으로 조정됨.
  - 전환가격 조정일 : 2008년 8월 19일
  - 전환가격이 1,525원에서 1,490원으로 조정됨.
  - 전환가격 조정일 : 2008년 10월 19일
  - 전환가격이 1,490원에서 1,294원으로 조정됨.
- 7) 전환가격 : 1,294원
- 8) 전환청구기간 : 2008년 5월 19일부터 2011년 1월 19일까지
- 9) 보고기간 종료일 현재 전환권 행사로 교부될 주식수 : 2008년 10월 19일 전환가액 조정으로 조정후 전환권 행사로 교부될 주식수는 15,454,482주였으나, 당기 중 3,352,002주가 교부되었고, 당기 중 전환사채의 66.57%가 상환됨에 따라 잔존 교부될 주식수는 보고기간 종료일 현재 1,813,601주임.
- 10) 전환으로 발행될 주식의 최초 배당금 및 이자지급방법 : 전환청구일이 속한 영업년도의 직전 영업년도말에 주식으로 전환된 것으로 간주하여 당해 연도의 배당금을 지급하며, 전환청구일이 속하는 영업년도에 대한 이자는 소멸됨.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### (3) 전환사채의 전환

당기 중 전환사채(발행가액 20,000,000,000)의 21.69%가 전환권이 행사되어 보통주식 3,352,002주가 발행되었으며, 기타자본잉여금에 계상되어 있던 전환권대가 503,160천원을 포함한 2,962,326천원이 주식발행초과금으로 대체되었습니다.

### (4) 전환사채의 상환

당기 중 전환사채(발행가액 20,000,000,000)의 66.57%가 상환되어 1,308,673천원의 사채상환손실을 인식하였습니다.

## 15. 신주인수권부사채

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

1) 사채의 권면총액 : JPY 1,350,000,000

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 JPY 로 일시 지급함.

3) 행사가격의 조정

- 행사가격 조정일 : 2006년 10월 29일
- 행사가격이 1,830원에서 1,760원으로 조정됨.
- 행사가격 조정일 : 2006년 11월 29일
- 행사가격이 1,760원에서 1,730원으로 조정됨.
- 행사가격 조정일 : 2007년 3월 2일
- 행사가격이 1,730원에서 1,685원으로 조정됨.



연결재무제표에 대한 주석 - 계속

- 행사가격 조정일 : 2008년 1월 29일
  - 행사가격이 1,685원에서 1,645원으로 조정됨.
  - 행사가격 조정일 : 2008년 3월 29일
  - 행사가격이 1,645원에서 1,595원으로 조정됨.
  - 행사가격 조정일 : 2008년 7월 29일
  - 행사가격이 1,595원에서 1,580원으로 조정됨.
  - 행사가격 조정일 : 2008년 9월 29일
  - 행사가격이 1,580원에서 1,430원으로 조정됨.
  - 행사가격 조정일 : 2008년 11월 29일
  - 행사가격이 1,430원에서 1,235원으로 조정됨.
  - 행사가격 조정을 통해서 행사가격이 1,430원에서 1,235원으로 조정됨에 따라 행사가능 주식수가 16,739,672주가 됨.
- 4) 행사가격 : 1,235원(신주인수권 행사시 기준환율 : JPY 1 당 15.3137원)
- 5) 권리행사기간 : 2006년 12월 30일부터 2013년 9월 22일까지
- 6) 보고기간 종료일 현재 신주인수권 행사로 교부될 주식수 : 16,739,672주. 보고기간 종료일 현재까지 신주인수권의 행사는 없었음.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

16. 퇴직급여충당부채

당기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	금액
기초잔액	1,131,366
당기설정액	408,120
퇴직금지급액	(334,687)
기말잔액	1,204,799

보고기간 종료일 현재 연결회사는 퇴직연금운용자산 724,582천원에 대하여 산업은행에 퇴직연금에 대한 운용상품인 확정급여형퇴직연금신탁(DB)에 예치하고 있습니다.

17. 외화자산과 외화부채

보고기간 종료일 현재 연결회사의 화폐성 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(원화:천원, US\$:천)			
계정과목	외화		원화
현금및현금성자산	US\$	52	60,281
자산합계	US\$	52	60,281
장기차입금	US\$	940	1,097,330
유동성장기부채	US\$	532	620,732
부채합계	US\$	1,472	1,718,062

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

18. 우발채무와 약정사항

(1) 보고기간 종료일 현재 중요한 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
사건번호	계류법원	사건내용	원고	피고	소송가액	진행상황
2008나 119332호	서울고등법원	손해배상청구소송	우상철	연결회사 외 10명	5,207,885	2심진행 중
2008누27379호	서울고등법원	법인세부과처분취소	연결회 사	삼성세무서장	7,137,046	2심진행 중

1심에서는 연결회사가 승소하였으나, 보고기간 종료일 현재 동 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

(2) 연결회사의 일부 투자조합의 규약은 조합원 분배금, 탈퇴조합원 환급금 및 청산시 조합원 배분재산의 합계액이 출자금 총액에 미달할 경우에는 동 손실금액에 대하여, 연결회사의 조합출자금액을 한도로 하여 업무집행조합원인 연결회사가 우선 충당하도록 규정되어 있습니다.

(3) 보고기간 종료일 현재 연결회사와 금융기관과의 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	금융기관	한도액	실행금액
기업일반자금대출	하나은행 외	25,710,000	25,710,000
사모사채	수협	10,000,000	10,000,000
법인카드대출	한국의외환은행	10,000	-

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 지급보증충당부채

당기 중 지급보증충당부채의 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
계정과목	기초잔액	당기 증가액	당기감소액	당기말 잔액
지급보증충당부채(주1)	-	6,300,000	-	6,300,000

(주 연결회사는 투자자에게 향후 손실의 발생이 예상되는 경우에는 원금을 보증하는 이행계약을 체결하였으며, 보고기간 종료일 현재 지급보증충당부채로 인식하고 있습니다.

19. 자본

(1) 자본금

보고기간 종료일 현재 연결회사의 수권주식수는 200백만주(1주당 금액 500원)이고, 발행주식수는 95,047,065주로서, 연결회사의 자본금은 50,023백만원입니다.

한편, 연결회사는 2001년 8월 3일 이사회결의에 의거 2001년 8월 8일에 보통주식 5백만주를 이익소각하였습니다. 이로 인하여 보고기간 종료일 현재 연결회사의 자본금은 발행주식의 액면총액과 일치하지 않습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역

당기 중 연결회사의 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	보통주자본금	주식발행초과금
전기말	48,348	68,175
전환사채의 전환(주1)	1,676	2,963
당기말	50,024	71,138

(주 당기 중 전환사채(발행가액 20,000,000,000)의 66.57%가 전환권이 행사되어 보통주식  
1) 3,352,002주가 발행되었으며, 기타자본잉여금에 계상되어 있던 전환권대가 503,160천원  
을 포함한 2,962,326천원이 주식발행초과금으로 대체되었습니다.

(3) 법정적립금

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

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 주식선택권

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

부여시점	발행할 주식수	행 사 기 간	행사가격(주1)
2005.08.23.	235,000주	2007.08.23.-2010.08.23.	주당 2,070원
2007.03.19.	500,000주	2009.03.19.-2012.03.19.	주당 1,700원
2007.05.16.	330,000주	2009.05.16.-2012.05.16.	주당 1,800원
합계	1,065,000주		

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

2) 당기 중 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

부여시점	기초	부여	행사	취소/소멸(주1)	기말
2005.08.23.	290,000주	-	-	55,000주	235,000주
2007.03.19.	500,000주	-	-	-	500,000주
2007.05.16.	620,000주	-	-	290,000주	330,000주
합계	1,410,000주	-	-	345,000주	1,065,000주

(주 당기 중 약정용역제공기간 만료전에 퇴직자가 발생하여 부여된 주식선택권

1) 345,000주가 취소되었습니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

연결회사는 공정가액접근법(2004년 3월 29일 이전 부여된 주식선택권은 최소가치접근법)을 적용하여 주식보상비용을 계상하였습니다. 주식선택권의 취소로 당기에 보상비용으로 인식한 금액은 없으며, 자진 퇴사에 따라 영업외수익과 기타자본잉여금으로 계상한 금액은 각각 70백만원과 84백만원입니다.

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

### (5) 자기주식

보고기간 종료일 현재 연결회사는 1,099 백만원(보통주 924,172주)의 자기주식을 보유하고 있습니다. 동 자기주식은 주가안정 및 주주가치제고 목적으로 취득하였으며, 향후처리계획은 확정되지 않았습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

20. 포괄손익계산서

당기 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	당기
당기순손실	86,682,036
기타포괄손익	
매도가능증권평가이익 (법인세 효과 당기 : 168,730천원)	(598,223)
매도가능증권평가손실 (법인세 효과 당기 : (2,703,121천원))	9,583,797
지분법자본변동 (법인세 효과 당기 : 10,669천원)	(37,826)
부의지분법자본변동 (법인세 효과 당기 : (187,846천원))	665,998
파생상품평가손실 (법인세 효과 당기 : (19,646천원))	61,536
소계	9,675,282
포괄손익	(77,006,754)



연결재무제표에 대한 주석 - 계속

21. 법인세비용과 이연법인세

연결회사의 당기의 법인세비용과 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채)의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 법인세비용의 구성내역

연결회사의 당기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구 성 내 역	당 기
법인세부담액(환급액)	(117,709)
±일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 (주1)	2,610,942
±자본에 직접 반영된 법인세비용	(2,610,942)
법인세비용	(117,709)
(주1) 일시적차이로 인한 기말 순이연법인세자산(부채)	9,740,599
일시적차이로 인한 기초 순이연법인세자산(부채)	12,351,541
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	2,610,942

(2) 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계

당기 중 연결회사의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
내 역	당 기
법인세비용차감전순이익(손실)	(86,799,746)
적용세율(당기:24.2%)에 따른 세부담액	-
조정사항 :	117,709
법인세환급액	117,709
법인세비용	(117,709)
유효세율(법인세비용/세전이익)	-

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역

당기 중 연결회사의 일시적차이의 증감내역 및 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구 분	기 초(주1)	증 가(주1)	감 소(주1)	기 말	유동성	비유동성
(차감할 일시적차이)						
대손충당금	7,156,224	45,420,990	7,156,224	45,420,990	864,471	44,556,519
단기매매증권평가손실	1,420,407	1,474,599	1,420,407	1,474,599	1,474,599	-
투자주식손상차손	24,149,355	18,257,255	23,761,259	18,645,351	-	18,645,351
투자자산손상차손	135,000	518,806	-	653,806	-	653,806
매도가능증권손상차손	-	3,833,531	-	3,833,531	-	3,833,531
지분법평가손익	-	28,007,567	-	28,007,567	-	28,007,567
퇴직급여충당부채	1,650,539	258,401	853,860	1,055,080	-	1,055,080
기타	13,551,469	526,712	2,477,231	11,600,950	559,910	11,041,040
지급보증충당부채	-	6,300,000	-	6,300,000	6,300,000	-
매도가능증권평가손실	18,825,508	6,238,847	20,941,637	4,122,718	-	4,122,718
부의지분법자본변동	2,860,468	2,006,625	2,860,468	2,006,625	-	2,006,625
파생상품평가손익	81,182	-	81,182	-	-	-
이월결손금	26,276,889	23,537,022	-	49,813,911	-	49,813,911
소계	96,107,041	136,380,355	59,552,268	172,935,128	9,198,980	163,736,148
이연법인세자산 인식제외금액	23,355,240	94,500,766	2,116,128	115,739,878	1,500,000	114,239,878
이연법인세자산 인식대상금액(주2)	72,751,801	41,879,589	57,436,140	57,195,250	7,698,980	49,496,270
세율	(주3)				(주3)	(주3)
이연법인세자산	16,113,244			12,752,333	1,863,153	10,889,180
(가산할 일시적차이)						
단기매매증권평가이익	(2,065,102)	(6,266,872)	(2,065,102)	(6,266,872)	(6,266,872)	-
지분법평가손익	(4,494,662)	-	(4,494,662)	-	-	-
전환권조정	(3,067,018)	(198,640)	(3,067,018)	(198,640)	-	(198,640)

기타	(157,953)	-	(30,296)	(127,657)	(55,879)	(71,778)
퇴직연금운용자산	-	(815,960)	(91,378)	(724,582)	-	(724,582)
매도가능증권평가이익	(4,514,052)	(3,056,845)	(4,514,052)	(3,056,845)	-	(3,056,845)
지분법자본변동	(66,104)	(707,864)	(66,104)	(707,864)	-	(707,864)
전환권대가	(2,521,660)	-	(546,693)	(1,974,967)	-	(1,974,967)
소 계	(16,886,551)	(11,046,181)	(14,875,305)	(13,057,427)	(6,322,751)	(6,734,676)
세율	(주3)				(주3)	(주3)
이연법인세부채	(3,761,703)			(3,011,734)	(1,530,105)	(1,481,629)
이연법인세자산(부채) - 순액	12,351,541			9,740,599	333,048	9,407,551

(주1) 기초 일시적차이 등의 금액은 전기말 현재 이연법인세자산(부채)로계상되어 있는 일시적차이 등의 금액으로 당기의 실제 세무조정계산과정에서 동 일시적차이 등의 금액이 일부 조정 되었는데, 동 차이조정금액은 당기의 일시적차이 등의 증감내역에 반영하였습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(주 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래 법인세  
2) 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여 인식한 것입니다.

(주 이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 보고기간 종료일 현재까지 확정된 세율에 기  
3) 초하여 관련 일시적차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상한 세율을 적용하  
였습니다.

(4) 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 차감할 일시적차이 등

보고기간 종료일 현재 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 차감할 일시적 차이는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 분	당 기	제 외 사 유
세무상결손금 등	115,739,878	실현가능성 없음

(5) 자본에 직접 부가되거나 차감된 법인세부담액과 이연법인세의 내역

보고기간 종료일 현재 자본에 직접 부가되거나 차감된 법인세부담액과 이연법인세의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
항 목	당 기		
	세전금액	법인세효과	세후금액
자본에 직접 가감된 이연법인세 :			
매도가능증권평가이익	3,747,099	(824,361)	2,922,738
매도가능증권평가손실	(6,538,589)	1,438,490	(5,100,099)
지분법자본변동	17,609	(3,874)	13,735
부의지분법자본변동	(2,006,625)	441,457	(1,565,168)
파생상품평가손실	-	-	-
전환권대가	1,974,966	(434,493)	1,540,473
합계	(2,805,540)	617,219	(2,188,321)

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

22. 주당손익

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

(1) 기본주당손실

지배회사의 당기의 주당손실의 산출내용은 다음과 같습니다.

(단위:원,주)	
구분	당기
지배회사지분순손실	85,685,687,457
유통보통주식수(주1)	90,923,791
기본주당지배회사지분순손실	942

(주 발행주식수에 자기주식수를 가감하여 기간경과에 따라 가중평균하였습니다.

1)

한편, 당기 중 유통보통주식수의 산정내용은 다음과 같습니다.

일자	보통주	자기주식수	유통보통주식수	가중치	가중평균 유통보통주식수
2009-1-1	95,047,065	5,181,974	89,865,091	68	16,741,990
2009-3-10	95,047,065	5,180,624	89,866,441	22	5,416,607
2009-4-1	95,047,065	4,374,172	90,672,893	73	18,134,579
2009-6-13	95,047,065	3,574,172	91,472,893	201	50,372,744
2009-12-31	95,047,065	924,172	94,122,893	1	257,871
계				365	90,923,791

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 희석주당손실

(단위:원, 주)	
구분	당기
지배회사지분순손실	85,685,687,457
(+) 전환사채로 인한 이자비용	-
희석지배회사지분순손실	85,685,687,457
희석유통보통주식수	90,923,791
희석주당지배회사지분순손실	942

(주1) 희석효과가 발생하지 아니하여 기본주당손실과 희석주당손실이 일치합니다.

한편, 유통보통주식수에 희석증권주식수를 합한 희석유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

구분	당기
유통보통주식수	90,923,791
전환사채 전환권 행사시 주식수(주1)	-
신주인수권부사채 행사시 주식수(주1)	-
주식선택권 행사 시 주식수(주1)	-
희석유통보통주식수	90,923,791

(주 1) 신주인수권부사채와 전환사채는 모두 전기 이전에 발행된 것으로서 기초에 전환된 것으로 가정하였습니다. 주식선택권 중 희석효과가 있는 경우 기초에 행사된 것으로 가정하였습니다. 신주인수권부사채와 주식선택권의 경우 자기주식법을 이용하여 계산한 주식수를 희석증권의 주식수에 포함하였습니다.

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### 23. 보험가입자산

연결회사는 보고기간 종료일 현재 차량운반구에 대해 자동차종합보험을 LIG손해보험(주), 삼성화재해상보험(주)과 현대하이카다이렉트에 가입하고 있으며, 임원배상책임보험(부보금액 : 30억원)을 LIG손해보험(주)에 가입하고 있습니다.

### 24. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간 종료일 현재 연결회사와 특수관계에 있는 회사는 다음과 같습니다.

연결회사와의 관계	회사명
중대한 영향력을 행사하는 회사	에스비아이코리아홀딩스(주)
지분법피투자회사	(주)케이티아이씨인베스트, 유로네트웍스(주), 벤처조합 및 구조조정조합
기타특수관계자	KTIC JAPAN(주), 케이티아이씨에너지(주), (주)케이티아이씨홀딩스(주1), 케이티아이씨글로벌투자자문(주)(주1), (주)필원재(주2), 주송(주)(주3), (주)유로네트웍스

(주) 최대주주가 연결회사와 동일합니다.

1)

(주) 연결회사 경영진의 친인척이 대표이사로 재직하고 있습니다.

2)

(주) 연결회사가 수익자로 되어 있는 역외펀드 Innovest가 주송(주)의 주식 70,000주(지분을 3) 25%)를 11,060백만원에 취득하여 보유하고 있습니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 특수관계자와의 거래내용

당기 중 조합출자금에서 발생한 관리보수와 성과보수의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	당기
조합관리보수	2,168,654
구조조정조합관리보수	817,011
구조조정조합성과보수	124,091
합계	3,109,756

(3) 보고기간 종료일 현재 특수관계자와의 주요 채권과 채무의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
특수관계자의 명칭	대여금	미수금	미수수익	차입금	미지급비용
(지분법피투자회사)					
벤처조합 및 구조조정조합	-	800,000	3,412,067	-	-
(기타 특수관계자)					
(주)케이티아이씨홀딩스(주1)	-	3,153,500	-	-	-
(주)필월재(주2)	780,000	10,958,000	-	-	-
주송(주)(주3)	5,000,000	-	523,644	-	-
(주)유로네트웍스	-	-	-	10,000	77
소계	5,780,000	14,111,500	523,644	10,000	77
합계	5,780,000	14,911,500	3,935,711	10,000	77

(주 미수금은 임직원불법행위미수금으로 분류하였으며, 보고기간 종료일 현재 회수가능성을 판단하여 대손충당금을 설정하였습니다.

(주 대여금 및 미수금은 임직원불법행위미수금으로 분류하였으며, 보고기간 종료일 현재 회수가능성을 판단하여 대손충당금을 설정하였습니다.

(주 보고기간 종료일 현재 2,000,000천원의 대손충당금을 설정하였습니다.



연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 당기 중 연결회사의 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	당기
급여	651,448
퇴직급여	202,800
퇴직급여충당부채 잔액	541,567
주식선택권 잔액	137,475
주식선택권 미행사주식수	320,000주

연결회사의 주요 경영진은 지배회사 경영의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 동기임원들로 구성되어 있습니다.

25. 부가가치계산에 필요한 사항

당기 중 연결회사의 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
계정과목	판매비와관리비
급여	2,877,294
퇴직급여	408,120
복리후생비	585,377
임차료	373,996
감가상각비	31,829
세금과공과	65,238
합 계	4,341,854

## 연결재무제표에 대한 주석 - 계속

### 26. 최종 중간기간의 주요 재무정보 (감사받지 않은 재무정보)

지배회사는 중간재무제표를 작성하는 회사로서 최종 중간기간의 재무제표를 별도로 작성하지 않고 있으며, 당기 지배회사의 최종 중간기간의 주요 경영성과는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)	
구분	당4분기
영업이익(손실)	(85,547)
분기순이익(손실)	(88,576)
주당순이익(손실)	(968원)

### 27. 임원불법행위미수금

지배회사의 전 경영진에 의해 이사회결의 등 적절한 내부승인절차 없이 자금을 인출하고 이해관계자에게 신용공여를 제공하는 등 불법행위가 발생하였으며, 감사보고서일 현재 지배회사의 특수관계자인 (주)케이티아이씨홀딩스 전 대표이사는 검찰에 의해 구속수사 중이며, 지배회사의 전 재무담당이사는 불구속 수사 중입니다.

### 28. 보고기간 후 사건

#### (1) 유상증자

지배회사는 2010년 1월 29일 이사회 결의를 통해서 운영자금의 사용목적으로 제3자배정 유상증자를 실시하였습니다. 발행주식수는 6,895,700주이며, 에스비아이코리아홀딩스(주)에 5,923,951주, 유니퀀텀홀딩스(주)에 971,749가 배정되었습니다. 동 주식은 1년간 보호예수될 예정이며, 유상증자로 인한 자금조달액은 6,999백만원이며, 납입일은 2010년 2월 1일입니다.

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 임시주주총회

지배회사는 2010년 3월 18일 개최된 임시주주총회에서 기존 경영진을 해임하고, 신규로 5인(사내이사 3인, 사외이사 2인)의 이사 및 감사를 선임하였습니다. 동 임시주주총회에서 지배회사의 대표이사로 다카하시 요시미를 선임하였습니다.

29. 업종별 자산·부채 현황

보고기간 종료일 현재 금융업과 비금융업별 연결대차대조표는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
과목	금융업	비금융업
자 산		
유동자산	46,386,088	1,506,080
당좌자산	46,386,088	1,506,080
창업투자자산	97,634,688	-
투자실적자산	60,597,692	-
경영지원자산	37,036,996	-
구조조정투자자산	3,432,317	-
비유동자산	22,143,863	-
투자자산	7,530,465	-
유형자산	85,010	-
기타비유동자산	14,528,388	-
자 산 총 계	169,596,956	1,506,080
부 채		
유동부채	88,547,380	30,977
비유동부채	1,577,547	-
부 채 총 계	90,124,927	30,977

연결재무제표에 대한 주석 - 계속

30. 업종별 손익현황

2009년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 금융업과 비금융업별 연결손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
과목	금융업	비금융업
영업수익	32,707,381	-
영업비용	105,472,311	10,756,759
영업손실	72,764,930	10,756,759
영업외수익	1,178,458	169
영업외비용	4,076,607	380,077
법인세비용차감전순손실	75,663,079	11,136,667
법인세비용(수익)	(117,709)	-
조정전당기순손실	75,545,370	11,136,667
종속회사의매수일전순이익	-	-
당기순손실	75,545,370	11,136,667