

한국기술투자주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 25 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

제 24 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

안진회계법인

외부감사인의 감사보고서

한국기술투자주식회사

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 한국기술투자주식회사의 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 결손금처리계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 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 2010년과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 결손금의 변동 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 23-5

안진회계법인

대표이사 이재술

2011년 3월 21일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2011년 3월 21일) 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

재 무 상 태 표

제 25 기 2010년 12월 31일 현재

제 24 기 2009년 12월 31일 현재

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 25(당) 기 | | 제 24(전) 기 | |
|----------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 자 산 | | | | |
| I. 유동자산 | | 33,166,474,870 | | 47,574,525,673 |
| (1) 당좌자산 | | 33,166,474,870 | | 47,574,525,673 |
| 1. 현금및현금성자산(주석3,17) | 14,783,832,591 | | 950,351,693 | |
| 2. 단기금융상품(주석3,10,12) | 4,752,000,000 | | 25,427,549,698 | |
| 3. 단기매매증권(주석4,10,12) | 6,127,592,510 | | 13,498,437,965 | |
| 4. 단기대여금(주석24) | 820,000,000 | | 350,000,000 | |
| 대손충당금 | (199,999,000) | | (199,999,000) | |
| 5. 미수금(주석24) | 6,696,970,389 | | 5,117,581,087 | |
| 대손충당금 | (4,286,189,044) | | (3,780,288,944) | |
| 6. 미수수익(주석24) | 3,503,520,677 | | 6,139,962,861 | |
| 대손충당금 | (366,667,623) | | (264,472,728) | |
| 7. 선급금 | 690,000 | | 2,351,460 | |
| 8. 미수법인세환급액 | 47,664,780 | | - | |
| 9. 유동성이연법인세자산(주석21) | 1,287,056,590 | | 333,047,581 | |
| 10. 임직원불법행위미수금(주석27) | 21,312,588,000 | | 23,812,588,000 | |
| 대손충당금 | (21,312,585,000) | | (23,812,584,000) | |
| II. 창업투자자산 | | 66,404,904,397 | | 79,184,523,355 |

| | | | | |
|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| (1)투자실적자산(주석5,12) | | 47,365,247,181 | | 52,597,527,200 |
| 1.매도가능증권(주석10) | 14,349,302,974 | | 19,958,933,222 | |
| 가.투자주식 | 12,046,091,974 | | 15,393,406,906 | |
| 나.투자사채 | 2,303,211,000 | | 4,565,526,316 | |
| 2.지분법적용투자주식 | 31,864,273,594 | | 31,486,923,365 | |
| 가.투자주식 | 1,000 | | 768,382,427 | |
| 나.조합출자금(주석11) | 31,864,272,594 | | 30,718,540,938 | |
| 3.프로젝트투자 | 3,854,187,629 | | 3,854,187,629 | |
| 대손충당금 | (2,702,517,016) | | (2,702,517,016) | |
| (2)경영지원자산(주석6,12) | | 19,039,657,216 | | 26,586,996,155 |
| 1.매도가능증권(주석10) | 15,050,718,838 | | 19,687,138,909 | |
| 가.운용투자주식 | 10,419,175,108 | | 14,037,342,557 | |
| 나.운용투자사채 | 208,000 | | 3,000,207,000 | |
| 다.해외유가증권 | 4,631,335,730 | | 2,649,589,352 | |
| 2.지분법적용투자주식 | 2,965,189,543 | | 295,067,246 | |
| 가.운용투자주식 | 2,000 | | 295,064,246 | |
| 나.해외유가증권 | 2,965,187,543 | | 3,000 | |
| 3.약정투자 | 194,136,523 | | 194,136,523 | |
| 대손충당금 | (194,133,523) | | (194,133,523) | |
| 4.창업자대여금(주석24) | 9,716,801,321 | | 12,088,157,486 | |
| 대손충당금 | (8,693,055,486) | | (5,483,370,486) | |
| Ⅲ.구조조정투자자산(주석7) | | 2,081,518,257 | | 3,432,317,491 |
| 1.매도가능증권 | 1,586,136,440 | | 2,888,351,643 | |
| | | | | |

| | | | | |
|------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 가.구조조정투자주식 | 626,135,440 | | 888,350,643 | |
| 나.구조조정투자사채 | 960,001,000 | | 2,000,001,000 | |
| 2.지분법적용투자주식 | 495,381,817 | | 543,965,848 | |
| 가.구조조정조합출자금 | 495,381,817 | | 543,965,848 | |
| IV.비유동자산 | | 17,462,828,683 | | 23,618,966,227 |
| (1)투자자산(주석8) | | 6,741,972,350 | | 9,005,567,968 |
| 1.매도가능증권 | 2,023,303,950 | | 1,434,059,500 | |
| 가.투자주식 | 1,823,303,950 | | 1,434,059,500 | |
| 나.투자사채 | 200,000,000 | | - | |
| 2.지분법적용투자주식 | 4,716,668,400 | | 7,569,508,468 | |
| 3.장기금융상품(주석3) | 2,000,000 | | 2,000,000 | |
| (2)유형자산(주석9) | | 485,533,575 | | 85,010,026 |
| 1.건물 | 116,063,098 | | 116,063,098 | |
| 감가상각누계액 | (66,234,747) | | (63,667,356) | |
| 2.차량운반구 | - | | 31,789,576 | |
| 감가상각누계액 | - | | (30,281,196) | |
| 3.집기비품 | 1,054,307,695 | | 472,191,045 | |
| 감가상각누계액 | (618,602,471) | | (441,085,141) | |
| (3)기타비유동자산 | | 10,235,322,758 | | 14,528,388,233 |
| 1.임원·종업원장기대여금 | 372,873,540 | | 468,315,500 | |
| 2.장기미수금 | 2,920,699,985 | | 2,920,699,985 | |
| 대손충당금 | (2,652,767,810) | | (2,480,007,245) | |
| 3.임차보증금 | 666,284,000 | | 2,998,749,000 | |
| 4.예치보증금 | 1,692,296,000 | | 1,213,080,000 | |
| 5.비유동성이연법인세자산(주석21) | 7,235,937,043 | | 9,407,550,993 | |
| 자 산 총 계 | | 119,115,726,207 | | 153,810,332,746 |
| 부 채 | | | | |
| | | | | |

| | | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| I.유동부채 | | 19,171,543,569 | | 88,544,739,665 |
| 1.단기차입금(주석3,4,5,6,10,12) | 16,300,000,000 | | 67,460,000,000 | |
| 2.미지급금 | 8,354,969 | | 172,666,612 | |
| 3.선수금 | 5,211,990 | | 1,446,011,990 | |
| 4.예수금 | 60,889,760 | | 31,099,750 | |
| 5.미지급비용 | 39,726,407 | | 135,837,836 | |
| 6.미지급배당금 | 41,983,080 | | 41,983,080 | |
| 7.유동성장기부채(주석11,17) | 605,473,840 | | 620,731,632 | |
| 8.유동성사채(주석13) | - | | 10,000,000,000 | |
| 9.전환사채(주석14) | 1,951,400,000 | | 2,346,800,000 | |
| 사채상환할증금 | 180,947,468 | | 217,611,724 | |
| 사채할인발행차금 | (2,890,378) | | (29,362,688) | |
| 전환권조정 | (19,553,567) | | (198,640,271) | |
| 10.지급보증충당부채(주석18) | - | | 6,300,000,000 | |
| II.비유동부채 | | 1,182,522,864 | | 1,577,547,209 |
| 1.장기차입금(주석5,11,12,17) | 464,883,867 | | 1,097,330,458 | |
| 2.퇴직급여충당부채(주석2,16) | 781,869,860 | | 1,204,799,000 | |
| 퇴직연금운용자산 | (264,114,435) | | (724,582,249) | |
| 3.임대보증금 | 199,883,572 | | - | |
| 부 채 총 계 | | 20,354,066,433 | | 90,122,286,874 |
| 자 본 | | | | |
| I.자본금 | | 83,533,287,500 | | 50,023,532,500 |
| 1.보통주자본금(주석1,19) | 83,533,287,500 | | 50,023,532,500 | |
| II.자본잉여금 | | 87,651,325,124 | | 76,470,303,122 |
| 1.주식발행초과금(주석19) | 81,712,752,714 | | 71,137,805,952 | |

| | | | | |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | | | |
| 2.기타자본잉여금(주석14,19) | 5,938,572,410 | | 5,332,497,170 | |
| Ⅲ.자본조정 | | (4,506,251,424) | | (3,900,176,184) |
| 1.자기주식(주석19) | (1,098,721,709) | | (1,098,721,709) | |
| 2.주식선택권(주석19) | 130,485,078 | | 736,560,318 | |
| 3.자기주식처분손실 | (3,538,014,793) | | (3,538,014,793) | |
| Ⅳ.기타포괄손익누계액(주석20,21) | | 588,168,484 | | (3,728,794,490) |
| 1.매도가능증권평가이익(주석5,6,7,8) | 3,098,551,942 | | 2,384,338,711 | |
| 2.매도가능증권평가손실(주석5,6,7,8) | (2,938,426,434) | | (5,100,099,558) | |
| 3.지분법자본변동(주석5,6,7,8) | 876,610,400 | | 552,133,755 | |
| 4.부의지분법자본변동(주석5,6,7,8) | (448,567,424) | | (1,565,167,398) | |
| Ⅴ.결손금 | | 68,504,869,910 | | 55,176,819,076 |
| 1.법정적립금(주석19) | 5,155,802,268 | | 5,155,802,268 | |
| 2.미처리결손금 | 73,660,672,178 | | 60,332,621,344 | |
| 자 본 총 계 | | 98,761,659,774 | | 63,688,045,872 |
| 부 채 및 자 본 총 계 | | 119,115,726,207 | | 153,810,332,746 |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

손익계산서

제 25 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 24 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 25(당) 기 | | 제 24(전) 기 | |
|---------------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| I. 영업수익 | | 20,469,572,918 | | 34,070,573,084 |
| (1) 투자수익 | 1,120,590,303 | | 3,646,129,456 | |
| 1. 투자주식처분이익 | 825,431,190 | | 2,344,800,950 | |
| 2. 투자주식배당금 | 3,672,050 | | 2,100,000 | |
| 3. 투자사채처분이익 | 134,856,000 | | 746,210,164 | |
| 4. 투자사채이자(주석5) | 156,631,063 | | 391,883,661 | |
| 5. 지분법적용투자주식처분이익 | - | | 11,610,542 | |
| 6. 지분법이익(주석5) | - | | 149,524,139 | |
| (2) 투자조합수익(주석18) | 6,088,663,004 | | 4,014,079,613 | |
| 1. 조합관리보수(주석24) | 2,793,152,236 | | 3,568,653,884 | |
| 2. 조합지분법이익(주석5) | 3,295,510,768 | | 445,425,729 | |
| (3) 운용투자수익 | 4,405,539,156 | | 8,124,147,890 | |
| 1. 운용투자주식처분이익 | 111,843,870 | | 3,583,905,824 | |
| 2. 운용투자주식배당금 | 24,524,000 | | 24,524,000 | |
| 3. 운용투자사채이자(주석6) | 236,980,340 | | 264,304,126 | |
| 4. 운용투자지분법적용투자주식처분이익 | - | | 4,458,505 | |
| 5. 운용투자지분법이익(주석6) | - | | 57,418,005 | |
| 6. 해외유가증권처분이익 | 1,425,806,860 | | 3,505,089,150 | |
| 7. 지분법적용해외유가증권손상차손환입(주석6) | 2,207,890,76 | | - | |

| | | | | |
|--------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 3 | | | |
| 8.창업자대여금이자 | 98,493,323 | | 684,448,280 | |
| 9.기타운용투자수익 | 300,000,000 | | - | |
| (4)구조조정투자수익 | 269,295,068 | | 315,059,467 | |
| 1.구조조정투자주식처분이익 | 10,000,000 | | 22,992,002 | |
| 2.구조조정투자사채이자(주석7) | 259,295,068 | | 292,067,465 | |
| (5)구조조정조합수익 | 1,390,017,829 | | 2,168,799,871 | |
| 1.구조조정조합관리보수(주석24) | 239,999,910 | | 817,010,823 | |
| 2.구조조정조합성과보수(주석24) | - | | 124,091,163 | |
| 3.구조조정조합출자금처분이익 | - | | 11,796,992 | |
| 4.구조조정조합지분법이익(주석7) | 1,150,017,919 | | 1,215,900,893 | |
| (6)기타의영업수익 | 7,195,467,558 | | 15,802,356,787 | |
| 1.경영자문수수료 | 15,736,364 | | 36,718,182 | |
| 2.배당금수익 | 78,101,265 | | 505,590 | |
| 3.단기매매증권처분이익 | 3,437,520,055 | | 8,395,969,086 | |
| 4.단기매매증권평가이익 | 547,099,200 | | 6,266,871,919 | |
| 5.지급보증충당부채환입(주석18) | 1,500,000,000 | | - | |
| 6.대손충당금환입 | 1,500,000,000 | | - | |
| 7.지분법이익(주석8) | 117,010,674 | | - | |
| 8.펀드위탁수익 | - | | 102,194,895 | |
| 9.매도가능증권처분이익 | - | | 1,000,097,115 | |
| II.영업비용 | | 33,847,727,305 | | 116,975,820,937 |
| (1)투자비용 | 7,754,571,250 | | 13,048,579,060 | |
| 1.투자주식처분손실 | - | | 2,785,556,065 | |
| | | | | |

| | | | | |
|--------------------------|---------------|--|----------------|--|
| 2.투자사채처분손실 | - | | 17,302,918 | |
| 3.지분법손실(주석5) | 665,507,737 | | - | |
| 4.투자주식손상차손(주석5) | 4,498,914,938 | | 5,298,983,304 | |
| 5.투자사채손상차손(주석5) | 2,499,998,000 | | 4,816,561,201 | |
| 6.지분법적용투자주식손상차손(주석5) | 90,150,575 | | - | |
| 7.프로젝트투자대손상각비(주석5) | - | | 130,175,572 | |
| (2)투자조합비용 | 879,818,668 | | 4,248,202,660 | |
| 1.조합출자금처분손실 | - | | 202,678,301 | |
| 2.조합지분법손실(주석5) | 879,818,668 | | 4,045,524,359 | |
| (3)운용투자비용 | 8,339,758,007 | | 22,114,884,412 | |
| 1.운용투자주식처분손실 | 85,372,540 | | 2,802,877,197 | |
| 2.운용투자사채처분손실 | - | | 370,557,414 | |
| 3.운용투자지분법손실(주석6) | 622,124,949 | | - | |
| 4.운용투자주식손상차손(주석6) | 3,473,608,192 | | 5,438,954,114 | |
| 5.운용투자사채손상차손(주석6) | 914,349,060 | | 199,721,680 | |
| 6.운용투자지분법적용투자주식손상차손(주석6) | 34,618,266 | | 5,999,842,223 | |
| 7.해외유가증권손상차손(주석6) | - | | 5,302,931,784 | |
| 8.창업자대여금대손상각비(주석6) | 3,209,685,000 | | 2,000,000,000 | |
| (4)구조조정투자비용 | 1,813,553,813 | | 3,067,467,438 | |
| 1.구조조정투자주식처분손실 | 1,658,705,265 | | 450,802,912 | |
| 2.구조조정투자주식손상차손(주석7) | 154,848,548 | | 2,129,165,526 | |
| 3.구조조정투자사채손상차손(주석7) | - | | 487,499,000 | |
| (5)구조조정조합비용 | 332,834,022 | | 3,294,989,225 | |
| 1.구조조정조합출자금처분손실 | 179,564,691 | | 2,371,895,373 | |
| 2.구조조정조합지분법손실(주석7) | 153,269,331 | | 923,093,852 | |

| | | | | |
|----------------------|---------------|--|----------------|--|
| (6)기타의영업비용 | 6,595,694,479 | | 62,957,191,160 | |
| 1.이자비용 | 3,456,009,038 | | 6,745,982,047 | |
| 2.지급수수료 | 25,089,920 | | 166,229,106 | |
| 3.세금과공과 | 71,895,544 | | 246,354,471 | |
| 4.단기매매증권처분손실 | 80,300,000 | | 2,783,783,183 | |
| 5.단기매매증권평가손실 | 698,965,880 | | 1,474,599,399 | |
| 6.매도가능증권처분손실 | - | | 1,872,230,915 | |
| 7.매도가능증권손상차손 | - | | 3,833,531,464 | |
| 8.지분법적용투자주식손상차손(주식8) | 426,725,665 | | - | |
| 9.지분법손실(주식8) | 778,612,437 | | 12,886,907,197 | |
| 10.기타의대손상각비 | 608,094,995 | | 26,533,781,348 | |
| 11.기타영업비용 | 450,001,000 | | 6,413,792,030 | |
| (7)판매비와관리비(주식25) | 8,131,497,066 | | 8,244,506,982 | |
| 1.급여 | 2,899,857,790 | | 2,877,293,623 | |
| 2.퇴직급여(주식16) | 667,435,371 | | 408,120,185 | |
| 3.복리후생비 | 538,257,542 | | 585,377,120 | |
| 4.임차료 | 823,223,334 | | 373,996,022 | |
| 5.접대비 | 262,429,190 | | 407,379,475 | |
| 6.감가상각비(주식9) | 216,942,855 | | 31,828,528 | |
| 7.세금과공과 | 69,213,699 | | 65,238,308 | |
| 8.홍보활동비 | 52,053,650 | | 90,750,000 | |
| 9.지급수수료 | 2,217,798,514 | | 2,713,751,462 | |
| 10.여비교통비 | 93,004,090 | | 144,573,161 | |
| 11.통신비 | 42,408,411 | | 67,557,129 | |
| 12.보험료 | 19,494,040 | | 18,004,390 | |

| | | | | |
|-------------------|-------------|----------------|---------------|----------------|
| 13.차량유지비 | 102,497,498 | | 183,170,102 | |
| 14.소모품비 | 44,346,349 | | 83,741,863 | |
| 15.교육훈련비 | 16,138,000 | | 5,990,000 | |
| 16.도서인쇄비 | 59,670,175 | | 20,104,472 | |
| 17.회의비 | 6,575,050 | | 85,444,145 | |
| 18.해외경비 | 151,508 | | 82,186,997 | |
| Ⅲ.영업손실 | | 13,378,154,387 | | 82,905,247,853 |
| Ⅳ.영업외수익 | | 1,246,605,719 | | 1,178,458,390 |
| 1.이자수익 | 903,120,879 | | 872,869,175 | |
| 2.외환차익 | 199,039,019 | | 25,627,005 | |
| 3.외화환산이익 | 26,972,752 | | 132,283,129 | |
| 4.유형자산처분이익 | 17,929,304 | | 22,701,517 | |
| 5.기타의투자자산처분이익 | 70,000,000 | | - | |
| 6.잡이익 | 29,543,765 | | 124,977,564 | |
| Ⅴ.영업외비용 | | 297,122,406 | | 4,076,607,327 |
| 1.기타의대손상각비 | 172,760,565 | | 2,179,883,228 | |
| 2.외환차손 | 536,889 | | 584,769 | |
| 3.외화환산손실 | 861 | | 4,720,477 | |
| 4.기부금 | 1,000,000 | | 735,000 | |
| 5.유형자산처분손실 | 37,614 | | 337,338 | |
| 6.기타의투자자산손상차손 | - | | 518,806,263 | |
| 7.사채상환손실(주석14) | 43,979,850 | | 1,308,673,070 | |
| 8.잡손실 | 78,806,627 | | 62,867,182 | |
| Ⅵ.법인세비용차감전순손실 | | 12,428,671,074 | | 85,803,396,790 |
| Ⅶ.법인세비용(수익)(주석21) | | 899,379,760 | | (117,709,333) |
| Ⅷ.당기순손실 | | 13,328,050,834 | | 85,685,687,457 |
| Ⅸ.주당손익(주석22) | | | | |
| | | | | |

| | | | | |
|----------|--|-----|--|-----|
| 1.기본주당손실 | | 102 | | 942 |
|----------|--|-----|--|-----|

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

결 손 금 처 리 계 산 서

| | | | |
|--------|------------------|--------|------------------|
| 제 25 기 | 2010년 1월 1일 부터 | 제 24 기 | 2009년 1월 1일 부터 |
| | 2010년 12월 31일 까지 | | 2009년 12월 31일 까지 |
| 처리예정일 | 2011년 3월 29일 | 처리확정일 | 2010년 3월 30일 |

(단위 : 원)

한국기술투자주식회사

| 과 목 | 제 25(당) 기 | | 제 24(전) 기 | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | | |
| I. 미처리결손금 | | 73,660,672,178 | | 60,332,621,344 |
| 1.전기이월미처리결손금 | 60,332,621,344 | | 25,353,066,113 | |
| 2.당기순손실 | 13,328,050,834 | | 85,685,687,457 | |
| II. 이익잉여금처분액 | | - | | - |
| 1. 이익준비금 | - | | - | |
| 2. 배당금 | - | | - | |
| 가. 현금배당 (주당배당금(율) 보통주 : 당기 -원(-%) 전기 -원(-%)) | - | | - | |
| III. 차기이월미처리결손금 | | 73,660,672,178 | | 60,332,621,344 |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

제 25 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 24 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 자 본 금 | 자 본 잉여금 | 자 본 조 정 | 기타포괄 손익누계액 | 이 익 잉여금 | 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 |
| 당기순이익(손실) | | | | | (85,685,687,457) | (85,685,687,457) |
| 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 | | | | (1,136,621,775) | | (1,136,621,775) |
| 매도가능증권평가손실 | | | | 9,583,796,519 | | 9,583,796,519 |
| 지분법자본변동 | | | | 500,572,488 | | 500,572,488 |
| 부의지분법자본변동 | | | | 665,997,525 | | 665,997,525 |
| 파생상품평가손실 | | | | 61,536,321 | | 61,536,321 |
| 2009.12.31.(전기말) | 50,023,532,500 | 76,470,303,122 | (3,900,176,184) | (3,728,794,490) | (55,176,819,076) | 63,688,045,872 |
| 2010.1.1.(보고금액) | 50,023,532,500 | 76,470,303,122 | (3,900,176,184) | (3,728,794,490) | (55,176,819,076) | 63,688,045,872 |
| 당기순이익(손실) | | | | | (13,328,050,834) | (13,328,050,834) |
| 유상증자 | 33,509,755,000 | 10,574,946,762 | | | | 44,084,701,762 |
| 기타자본잉여금의 변동 | | 606,075,240 | | | | 606,075,240 |
| 주식선택권의 감소 | | | (606,075,240) | | | (606,075,240) |
| 매도가능증권평가이익 | | | | 714,213,231 | | 714,213,231 |

| | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| 매도가능증권평가손실 | | | | 2,161,673,124 | | 2,161,673,124 |
| 지분법자본변동 | | | | 324,476,645 | | 324,476,645 |
| 부의지분법자본변동 | | | | 1,116,599,974 | | 1,116,599,974 |
| 2010.12.31.(당기말) | 83,533,287,500 | 87,651,325,124 | (4,506,251,424) | 588,168,484 | (68,504,869,910) | 98,761,659,774 |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 름 표

제 25 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 24 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 25(당) 기 | | 제 24(전) 기 | |
|-------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| I. 영업활동으로인한현금흐름 | | 9,664,904,912 | | 27,536,799,968 |
| 1. 당기순손실 | 13,328,050,834 | | 85,685,687,457 | |
| 2. 현금의유출이없는비용등의가산 | 23,445,806,942 | | 100,578,210,749 | |
| 투자주식처분손실 | - | | 2,785,556,065 | |
| 투자사채처분손실 | - | | 17,302,918 | |
| 지분법손실 | 665,507,737 | | - | |
| 투자주식손상차손 | 4,498,914,938 | | 5,298,983,304 | |
| 투자사채손상차손 | 2,499,998,000 | | 4,816,561,201 | |
| 지분법적용투자주식손상차손 | 90,150,575 | | - | |
| 프로젝트투자대손상각비 | - | | 130,175,572 | |
| 조합출자금처분손실 | - | | 202,678,301 | |
| 조합지분법손실 | 879,818,668 | | 4,045,524,359 | |
| 운용투자주식처분손실 | 85,372,540 | | 2,802,877,197 | |
| 운용투자사채처분손실 | - | | 370,557,414 | |
| 운용투자지분법손실 | 622,124,949 | | - | |
| 운용투자주식손상차손 | 3,473,608,192 | | 5,438,954,114 | |
| 운용투자사채손상차손 | 914,349,060 | | 199,721,680 | |
| 운용투자지분법적용투자주식손상차손 | 34,618,266 | | 5,999,842,223 | |
| 해외유가증권손상차손 | - | | 5,302,931,784 | |
| 창업자대여금대손상각비 | 3,209,685,000 | | 2,000,000,000 | |
| 구조조정투자주식처분손실 | 1,658,705,265 | | 450,802,912 | |
| 구조조정투자주식손상차손 | 154,848,548 | | 2,129,165,526 | |

| | | | | |
|-------------------|------------------|--|------------------|--|
| 구조조정투자사채손상차손 | - | | 487,499,000 | |
| 구조조정조합출자금처분손실 | 179,564,691 | | 2,371,895,373 | |
| 구조조정조합지분법손실 | 153,269,331 | | 923,093,852 | |
| 단기매매증권처분손실 | 80,300,000 | | 2,783,783,183 | |
| 단기매매증권평가손실 | 698,965,880 | | 1,474,599,399 | |
| 매도가능증권처분손실 | - | | 1,872,230,915 | |
| 매도가능증권손상차손 | - | | 3,833,531,464 | |
| 지분법적용투자주식손상차손 | 426,725,665 | | - | |
| 지분법손실 | 778,612,437 | | 12,886,907,197 | |
| 기타의대손상각비(기타의영업비용) | 608,094,995 | | 26,533,781,348 | |
| 기타영업비용 | 450,001,000 | | - | |
| 퇴직급여 | 667,435,371 | | 408,120,185 | |
| 현재가치할인차금상각 | - | | 9,675,103 | |
| 사채할인발행차금상각 | 23,362,988 | | 123,794,828 | |
| 전환사채이자비용 | 158,051,962 | | 837,479,136 | |
| 감가상각비 | 216,942,855 | | 31,828,528 | |
| 기타의대손상각비(영업외비용) | 172,760,565 | | 2,179,883,228 | |
| 외환차손 | - | | 584,769 | |
| 유형자산처분손실 | 37,614 | | 337,338 | |
| 기타의투자자산손상차손 | - | | 518,806,263 | |
| 사채상환손실 | 43,979,850 | | 1,308,673,070 | |
| 잡손실 | - | | 72,000 | |
| 3.현금의유입이없는수익등의차감 | (16,699,845,736) | | (28,306,112,417) | |
| 투자주식처분이익 | 825,431,190 | | 2,344,800,950 | |
| 투자사채처분이익 | 134,856,000 | | 746,210,164 | |
| 투자사채이자 | - | | 55,183,425 | |
| 지분법적용투자주식처분이익 | - | | 11,610,542 | |
| 지분법이익 | - | | 149,524,139 | |
| 조합지분법이익 | 3,295,510,768 | | 445,425,729 | |

| | | | | |
|---------------------|-----------------|--|----------------------|--|
| 운용투자주식처분이익 | 111,843,870 | | 3,583,905,824 | |
| 운용투자지분법적용투자주식처분이익 | - | | 4,458,505 | |
| 운용투자지분법이익 | - | | 57,418,005 | |
| 해외유가증권처분이익 | 1,425,806,860 | | 3,505,089,150 | |
| 지분법적용해외유가증권손상차손환입 | 2,207,890,763 | | - | |
| 기타운용투자수익 | 300,000,000 | | - | |
| 구조조정투자주식처분이익 | 10,000,000 | | 22,992,002 | |
| 구조조정조합출자금처분이익 | - | | 11,796,992 | |
| 구조조정조합지분법이익 | 1,150,017,919 | | 1,215,900,893 | |
| 단기매매증권처분이익 | 3,437,520,055 | | 8,395,969,086 | |
| 단기매매증권평가이익 | 547,099,200 | | 6,266,871,919 | |
| 지급보증충당부채환입 | 1,500,000,000 | | - | |
| 대손충당금환입 | 1,500,000,000 | | - | |
| 지분법이익 | 117,010,674 | | - | |
| 매도가능증권처분이익 | - | | 1,000,097,115 | |
| 이자수익 | - | | 238,189,205 | |
| 외환차익 | 21,956,382 | | 25,624,601 | |
| 외화환산이익 | 26,972,751 | | 132,283,129 | |
| 유형자산처분이익 | 17,929,304 | | 22,701,517 | |
| 기타의투자자산처분이익 | 70,000,000 | | - | |
| 잡이익 | - | | 70,059,525 | |
| 4. 영업활동으로인한자산·부채의변동 | 16,246,994,540 | | 40,950,389,093 | |
| 단기대여금의감소 | - | | (350,000,000) | |
| 단기대여금의증가 | 130,000,000 | | - | |
| 단기매매증권의감소 | 12,370,513,020 | | 62,719,251,702 | |
| 단기매매증권의증가 | (1,794,314,190) | | (62,044,288,344) | |
| 미수금의감소(증가) | (1,579,389,302) | | 11,328,854,456 | |
| 미수수익의감소 | 2,186,442,184 | | 9,308,018,586 | |
| 선급금의감소 | 1,661,460 | | 2,831,718,921 | |

| | | | | |
|-------------------|-----------------|--|------------------|--|
| 미수법인세환급액의감소(증가) | (47,664,780) | | 45,692,198 | |
| 임직원불법행위미수금의감소(증가) | 1,500,000,000 | | (23,412,588,000) | |
| 투자주식의감소 | 1,807,839,230 | | 9,504,771,489 | |
| 투자주식의증가 | (15,000,000) | | (6,168,265,971) | |
| 투자사채의감소 | 782,172,316 | | 4,280,985,244 | |
| 투자사채의증가 | (1,485,000,000) | | (597,416,316) | |
| 조합출자금의감소 | - | | 417,137,317 | |
| 조합출자금의증가 | (7,770,376,000) | | (3,015,232,200) | |
| 조합출자금배당금 | 8,213,587,345 | | 3,082,815,449 | |
| 프로젝트투자의증가 | - | | (552,857,973) | |
| 운용투자주식의감소 | 193,413,550 | | 8,672,000,864 | |
| 운용투자주식의증가 | - | | (1,924,547,567) | |
| 운용투자사채의감소 | 2,085,649,940 | | 1,677,442,586 | |
| 운용투자사채의증가 | - | | (100,100,000) | |
| 운용해외유가증권의감소 | 2,619,173,525 | | 5,300,000,000 | |
| 운용해외유가증권의증가 | (2,290,063,683) | | (194,533,693) | |
| 지분법적용해외유가증권의증가 | - | | (2,005,286,303) | |
| 창업자대여금의감소 | 2,371,356,165 | | 3,060,000,000 | |
| 창업자대여금의증가 | - | | (3,209,686,000) | |
| 구조조정투자주식의감소 | 2,030,010,315 | | 2,989,587,958 | |
| 구조조정투자주식의증가 | (3,299,999,955) | | (965,631,943) | |
| 구조조정투자사채의감소 | 1,040,000,000 | | 1,650,689,205 | |
| 지분법적용구조조정조합출자금의감소 | 2,617,308,159 | | 5,970,552,590 | |
| 구조조정조합출자배당금 | - | | 4,600,000,000 | |
| 매도가능증권의감소 | - | | 7,424,974,093 | |
| 매도가능증권의증가 | (200,000,000) | | - | |
| 지분법적용투자주식의증가 | (1,218,995,000) | | (6,000,000,000) | |
| 지분법적용투자주식배당금 | 2,800,000,000 | | - | |
| 미지급금의증가(감소) | (164,311,643) | | 19,607,894 | |

| | | | | |
|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 선수금의증가(감소) | (1,140,800,000) | | 963,666,260 | |
| 예수금의증가(감소) | 29,790,010 | | (22,956,766) | |
| 미지급비용의증가(감소) | (96,111,429) | | (64,225,109) | |
| 미지급배당금의증가(감소) | - | | (10,594,440) | |
| 지급보증충당부채의증가(감소) | (4,800,000,000) | | 6,300,000,000 | |
| 퇴직금의지급 | (1,090,364,511) | | (334,687,035) | |
| 퇴직연금운용자산의감소(증가) | 460,467,814 | | (224,480,059) | |
| II. 투자활동으로인한현금흐름 | | 22,294,549,516 | | (7,865,570,843) |
| 1. 투자활동으로인한현금유입액 | 26,902,319,166 | | 13,780,919,130 | |
| 단기금융상품의회수 | 23,427,549,698 | | 12,426,666,839 | |
| 차량운반구의처분 | 18,735,182 | | 45,650,000 | |
| 집기비품의처분 | 2,149,754 | | 665,000 | |
| 임원종업원장기대여금의회수 | 150,441,960 | | 223,863,291 | |
| 임차보증금반환 | 2,938,715,000 | | 1,043,771,000 | |
| 예치보증금의회수 | 94,844,000 | | 40,303,000 | |
| 임대보증금의증가 | 199,883,572 | | - | |
| 기타의투자자산의처분 | 70,000,000 | | - | |
| 2. 투자활동으로인한현금유출액 | (4,607,769,650) | | (21,646,489,973) | |
| 단기금융상품의증가 | 2,752,000,000 | | 21,158,317,303 | |
| 장기금융상품의증가 | - | | 2,000,000 | |
| 차량운반구의취득 | - | | 15,708,670 | |
| 집기비품의취득 | 620,459,650 | | - | |
| 임원종업원장기대여금의증가 | 55,000,000 | | - | |
| 임차보증금의증가 | 666,284,000 | | 60,034,000 | |
| 예치보증금의증가 | 514,026,000 | | 410,430,000 | |
| III. 재무활동으로인한현금흐름 | | (18,125,973,530) | | (21,868,316,602) |
| 1. 재무활동으로인한현금유입액 | 44,084,701,762 | | 32,795,613,974 | |
| 단기차입금의차입 | - | | 31,000,000,000 | |

| | | | | |
|--------------------------|----------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| 유상증자 | 44,084,701,762 | | - | |
| 자기주식의처분 | - | | 1,795,613,974 | |
| 2.재무활동으로인한현금유출액 | (62,210,675,292) | | (54,663,930,576) | |
| 단기차입금의상환 | 51,160,000,000 | | 5,890,000,000 | |
| 유동성장기부채의상환 | 598,775,250 | | 643,485,370 | |
| 유동성사채상환 | 10,000,000,000 | | 34,000,000,000 | |
| 전환사채의상환 | 451,900,042 | | 14,130,445,206 | |
| IV.현금의증가(감소)(I+ II+ III) | | 13,833,480,898 | | (2,197,087,477) |
| V.기초의현금 | | 950,351,693 | | 3,147,439,170 |
| VI.기말의현금 | | 14,783,832,591 | | 950,351,693 |

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 25기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 24기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

한국기술투자주식회사

1. 회사의 개요

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

당사의 설립시 자본금은 2,000백만원이며, 2000년 3월 30일의 유상증자 4,000백만원을 포
함한 수차의 증자와 전환사채의 보통주 전환으로 보고기간 종료일 현재 납입자본금은
83,533백만원입니다. 당사는 1989년 8월 29일 한국거래소(주)의 코스닥시장에 주식을 상장
하였으며, 1999년 8월 20일 기준으로 1주의 액면가액을 5,000원에서 500원으로 분할하였
습니다.

보고기간 종료일 현재 당사의 주요 주주의 현황은 다음과 같습니다.

| 주주명 | 당기말 | | 전기말 | |
|----------------|-------------|--------|------------|--------|
| | 주식수(주) | 지분율(%) | 주식수(주) | 지분율(%) |
| 에스비아이코리아홀딩스(주) | 65,494,146 | 40.4 | 23,671,767 | 24.9 |
| 유니퀀텀홀딩스(주) | 9,785,526 | 6.0 | 5,280,100 | 5.6 |
| (주)세대스틸 | 8,683,252 | 5.4 | 5,560,690 | 5.9 |
| (주)케이티아이씨홀딩스 | - | 0.0 | 4,250,000 | 4.5 |
| 서갑수 | - | 0.0 | 2,606,219 | 2.7 |
| 자기주식 | 924,172 | 0.6 | 924,172 | 1.0 |
| 기타주주 | 77,179,479 | 47.6 | 52,754,117 | 55.4 |
| 합계 | 162,066,575 | 100.0 | 95,047,065 | 100.0 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

당사의 재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

한편, 당사의 정기주주총회 제출용 당기 재무제표는 2011년 3월 2일에 개최된 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

(1) 제·개정된 기업회계기준서 등의 적용

① 전기 개정 기업회계기준서 등의 당기 적용 내용

한국회계기준원의 회계기준위원회가 전기에 개정한 기업회계기준서 등(기업회계기준서, 기업회계기준 등에 관한 해석, 회계기준적용의견서, 재무보고에 관한 실무의견서 포함. 이하 "기업회계기준 등")의 내용 중 당기부터 의무적용되어 당사가 당기에 최초로 적용함에 따라 당사의 당기 및 전기말 현재 순자산 및 순이익에 미치는 영향은 없습니다.

② 당기에 개정된 기업회계기준 등

한국회계기준원 및 금융감독원이 당기에 제·개정하여 발표한 기업회계기준 등을 당기에 최초로 적용함에 따라 당사의 당기 및 전기말 현재 순자산 및 순이익에 미치는 영향은 없습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 현금및현금성자산의 분류

당사는 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.

(3) 수익인식기준

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

(4) 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.

(5) 구조조정투자자산의 구분기재

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

(6) 대손충당금

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

(7) 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 신뢰성 있게 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.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(8) 지분법적용투자주식

당사는 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액을 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 지분변동액은 지분법적용투자주식에 가감하고 지분법피투자회사의 순자산가액 변동의 원천에 따라 회계처리하고 있습니다.

1) 지분변동액의 회계처리

당사는 지분법 적용시 지분법피투자회사의 순자산 변동액 중 당사의 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 당사의 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 배당결의 시점에 당사가 수취하게 될 배당금을 지분법적용투자주식에서 직접 차감하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 투자차액의 처리

지분법적용투자주식 취득시점의 피투자회사의 식별가능한 순자산의 공정가액 중 당사가 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.

한편, 지분법적용피투자회사가 유상증자(유상감자, 무상증자, 무상감자 포함. 이하 "유상증자 등")를 실시한 결과 당사의 지분율이 증가하는 경우 발생하는 지분변동차액은 투자차액으로 처리하고, 지분율이 감소한 경우에는 해당 지분변동차액은 처분손익으로 회계처리하고 있습니다. 다만, 지분법피투자회사가 종속회사에 해당하는 경우에는 유상증자 등으로 인하여 발생한 지분변동차액은 자본잉여금(또는 자본조정)으로 처리하고 있습니다.

3) 지분법피투자회사의 순자산 공정가액과 장부가액의 차액에 대한 처리

지분법적용투자주식의 취득시점에 지분법피투자회사의 식별가능한 자산·부채를 공정가액으로 평가한 금액과 장부가액의 차이금액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자회사의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하여 지분법손익에 반영하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

4) 내부거래미실현손익의 제거

당사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액 중 보고 기간 종료일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보며, 이 경우 미실현손익은 지분법적용투자주식에서 가감하고 있습니다. 다만, 지분법피투자회사가 당사의 종속회사인 경우 당사가 종속회사에 대하여 자산을 매각한 거래("하향판매")로 인하여 발생한 미실현손익은 전액 제거하여 지분법적용투자주식에 가감하고 있습니다.

5) 지분법적용투자주식의 손상차손

당사는 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 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 않도록하고 있습니다. 다만, 투자차액에 해당하는 손상차손의 회복은 인정하지 않고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(9) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산을 취득원가(구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 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, 당사는 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.

(10) 전환사채와 신주인수권부사채

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

전환권대가(신주인수권대가)는 전환사채(신주인수권부사채)의 발행가액에서 만기일까지 기대되는 미래현금흐름(상환할증금이 있는 경우에는 이를 포함)을 전환사채(신주인수권부사채)의 발행일 현재 당사의 유효이자율로 할인한 현재가치를 차감하여 계산하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 동 전환권대가(신주인수권대가) 및 상환할증금을 전환사채(신주인수권부사채)의 차감 항목인 전환권조정(신주인수권조정) 과목으로 계상하고 있으며, 동 전환권조정(신주인수권조정)은 전환사채(신주인수권부사채) 발행시부터 최종상환시까지의 기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 상각하고, 동 상각액은 이자비용에 가산하여 처리하고 있습니다.

(11) 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 보고기간 종료일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준환율(US\$1당:당기말 1,138.9원, 전기말 1,167.6원, HK\$1당:당기말 146.35원, 전기말 150.56원, GBP1당:당기말 1,757.72원, 전기말 1,877.73원, JPY1당:당기말 13.9708원, 전기말 12.6282원)로 평가하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 영업외손익에 반영하고 있습니다.

(12) 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

(13) 퇴직급여충당부채

당사는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간 종료일 현재 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며, 당기말 및 전기말 현재 퇴직금 총 추계액은 각각 782백만원 및 1,205백만원입니다.

당사는 종업원에 대하여 확정급여형퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 확정급여형퇴직연금 제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하며, 종업원이 퇴직연금에 대한 수급요건 중 가입기간 요건을 갖추고 퇴사하였으며 퇴직연금의 수령을 선택한 경우에는 보고기간 종료일 이후 퇴직 종업원에게 지급하여야 할 예상퇴직연금합계액의 현재가치를 측정하여 퇴직연금미지급금으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 가산하는 형식으로 표시하고 있습니다.

당사의 당기 및 전기 중 퇴직금 지급액은 각각 1,090백만원 및 335백만원입니다.

(14) 자산손상차손

당사는 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.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(15) 법인세회계

당사는 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 재무상태표상자산항목 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 당기에 인식한 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.

(16) 주식선택권

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

3. 현금및현금성자산과 장·단기금융상품

보고기간 종료일 현재 현금및현금성자산과 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|----------|--------------|-------------|------------|------------|
| 구분 | 예입처 | 연이자율(%) | 금액 | |
| | | | 당기말 | 전기말 |
| 현금및현금성자산 | | | | |
| 외화예금 | (주) 한국외환은행 외 | - | 1,006 | 60,281 |
| 기업자유예금 외 | (주) 국민은행 외 | 0.00 - 3.35 | 14,782,827 | 890,071 |
| 소계 | | | 14,783,833 | 950,352 |
| 단기금융상품 | | | | |
| 정기예금 외 | (주) 광주은행 외 | 2.80 - 6.30 | 2,752,000 | 19,710,317 |
| 상호부금 | (주) 국민은행 외 | 3.00 - 4.40 | 2,000,000 | 5,700,000 |
| 예치금 | (주) 대우증권 | 2.2 | - | 17,233 |
| 소계 | | | 4,752,000 | 25,427,550 |
| 장기금융상품 | | | | |
| 당좌개설보증금 | (주) 국민은행 | - | 2,000 | 2,000 |
| 합계 | | | 19,537,833 | 26,379,902 |

보고기간 종료일 현재 단기금융상품 중 상호부금 2,000백만원, 정기예금 2,752백만원은 단기차입금과 관련하여 사용이 제한되어 있으며, 장기금융상품 중 당좌개설보증금은 당좌개설과 관련하여 사용이 제한되어 있습니다(주석 10,12 참조).

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

4. 단기매매증권

보고기간 종료일 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 구분 | 당기말 | | | 전기말 |
| | 취득원가 | 공정가액 | 장부가액 | 장부가액 |
| 상장주식(주1) | 7,021,575 | 5,951,052 | 5,951,052 | 13,328,997 |
| 회사채 | 160,585 | 176,540 | 176,540 | 169,441 |
| 합계 | 7,182,160 | 6,127,593 | 6,127,593 | 13,498,438 |

(주1) 당기말 및 전기말 현재 상장주식은 단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 10,12 참조).

재무제표에 대한 주석 - 계속

5. 투자실적자산

(1) 매도가능증권

1) 투자주식

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

| (단위:천원) | | | | | | |
|---------------|----------------|------------|------------|------------|------------|----------------------|
| 회사명 | 지분 율 (%) | 취득원가 | | 장부가액 | | 소유지분해당시가 또는 순자산가액 |
| | | 당기 말 | 전기말 | 당기말 | 전기말 | 당기말 |
| 시장성있는주식(주1) | | | | | | |
| (주)미스터피자 | 0.56 | 2,056,350 | 2,056,350 | 675,657 | 881,292 | 675,657 |
| (주)텔레필드 | 4.33 | 999,938 | 999,938 | 462,833 | 480,924 | 462,833 |
| 소계 | | 3,056,288 | 3,056,288 | 1,138,490 | 1,362,216 | 1,138,490 |
| 시장성없는주식(주2,3) | | | | | | |
| 지원바이오매틱스(주) | 4.02 | 1,037,500 | 1,037,500 | 1 | 1,037,500 | - |
| 메디스커브(주) | - | - | 500,000 | - | 500,000 | - |
| (주)카일이삼제스퍼 | 7.16 | 452,885 | 452,885 | 452,885 | 452,885 | 156,593 |
| (주)아이센스 | - | - | 300,000 | - | 300,000 | - |
| 동보화학(주) | 15.45 | 892,872 | 892,872 | 456,391 | 255,068 | 123,435 |
| (주)오이코스 | 10.75 | 350,000 | 350,000 | 915,975 | 915,975 | 795,940 |
| (주)엠투엔 | 5.68 | 900,000 | 900,000 | 187,300 | 315,150 | 116,649 |
| (주)마소인터랙티브 외 | - | 20,605,589 | 45,170,864 | 8,895,050 | 10,254,613 | 6,228,381 |
| 소계 | | 24,238,846 | 49,604,121 | 10,907,602 | 14,031,191 | 7,420,998 |
| 합계 | | 27,295,134 | 52,660,409 | 12,046,092 | 15,393,407 | 8,559,488 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

상기 투자주식 중 (주)오이코스, (주)카일이삼제스퍼, (주)마소인터랙티브 등의 주식이 단기 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 10,12 참조).

재무제표에 대한 주석 - 계속

- (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 동보화학(주) 외 10개 주식에 대해서 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 신뢰성
 3) 있게 평가한 금액으로 측정하였습니다. 동 주식의 공정가치는 충정회계법인에서 평가하였으
 며 현금흐름할인법에 의한 이익접근법과 상대가치법에 의한 유사기업이용법을 이용하여 공정
 가치를 산정하였습니다.

나) 투자주식에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 4,498,915천원을 투자주식손상차손
 으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | |
|-------------|-----------|
| 회사명 | 손상차손 |
| (주)다림비전 | 129,200 |
| (주)디비코 | 499,800 |
| (주)미스터피자 | 1,380,693 |
| (주)미주씨앤아이 | 39,999 |
| (주)엠투엔 | 712,700 |
| (주)지원바이오메틱스 | 1,037,499 |
| (주)텔레필드 | 18,091 |
| (주)파이널데이터 | 17,526 |
| (주)필스 | 617,600 |
| (주)해빛정보 | 45,807 |
| 합계 | 4,498,915 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

다) 당기 중 투자주식평가이익(손실)의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 회사명 | 전기말 | 증감 | 처분 및 손상 | 당기말(주1) |
| 동보화학(주) | (637,805) | 201,324 | - | (436,481) |
| (주)디비코 | (285,286) | - | 285,286 | - |
| (주)디지털씨큐 | (17,472) | - | - | (17,472) |
| (주)디지털피아 | (110) | - | - | (110) |
| (주)미스터피자 | (1,175,058) | (205,635) | 1,380,693 | - |
| (주)텔레필드 | - | (250,262) | 250,262 | - |
| (주)모다정보통신 | (282,588) | 150,688 | - | (131,900) |
| (주)밀레21 | 15,680 | (97,751) | - | (82,071) |
| (주)아레오네트웍스 | (448,146) | 239,800 | - | (208,346) |
| (주)머티리얼솔루션 | - | (249,020) | - | (249,020) |
| (주)백서스칩스 | - | (181,280) | - | (181,280) |
| (주)엠투엔 | (584,850) | - | 584,850 | - |
| (주)오이코스 | 565,975 | - | - | 565,975 |
| (주)우성아이비 | 48,591 | - | - | 48,591 |
| (주)우영유압 | (124,908) | - | - | (124,908) |
| (주)유니테크 | 528,135 | - | - | 528,135 |
| (주)인지소프트 | 66,150 | - | - | 66,150 |
| (주)툴젠 | - | 10,052 | - | 10,052 |
| (주)케이웨더 | (293,602) | - | - | (293,602) |
| (주)파워맥스 | (147,080) | - | - | (147,080) |
| 합계 | (2,772,374) | (382,084) | 2,501,091 | (653,367) |

(주) 상기 투자주식평가손익의 변동내역은 관련 기타포괄손익누계액에서 직접 가감된 이연법인세
1) 효과 143,741천원이 반영되기 전의 금액입니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 투자사채

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

| (단위:천원) | | | | | |
|-----------|----------|---------|------------|-----------|-----------|
| 회사명 | 구분 | 연이자율(%) | 만기일 | 당기말 | 전기말 |
| 한국비엠씨(주) | 전환사채 | 4.0 | 2013.12.24 | 600,000 | 600,000 |
| (주)밀레21 | 전환사채 | 3.0 | 2009.08.07 | - | 697,316 |
| (주)아름인사이트 | 전환사채 | 2.0 | 2011.06.30 | 1 | 1,500,000 |
| (주)엑스티엠 | 신주인수권부사채 | 8.0 | 2013.12.23 | 1,485,000 | - |
| (주)에이비티 외 | 전환사채 등 | - | - | 218,210 | 1,768,210 |
| 합계 | | | | 2,303,211 | 4,565,526 |

상기의 투자사채와 관련하여 당기와 전기 중 인식한 총 이자수익은 각각 156,631천원과 391,884천원입니다.

나) 투자사채에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 2,499,998천원을 투자사채손상차손으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | |
|-----------|-----------|
| 회사명 | 손상차손 |
| (주)아름인사이트 | 1,499,999 |
| (주)에스티넷 | 999,999 |
| 합계 | 2,499,998 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 지분법적용투자주식

1) 보고기간 종료일 현재 투자실적자산의 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위:천원) | | | | | |
|-------------------------------|---------|---------|-------------|-------------------|------------|
| 회사명 | 주식수 | 지분율 (%) | 취득원가 (출자잔액) | 피투자 순자산액 중 당사 지분액 | 장부가액 |
| 투자주식(주3,4) | | | | | |
| (주)파웰(주1) | 256,040 | 40.63 | 1,245,936 | - | 1 |
| (주)케이티아이씨인베스트(주2) | 78,124 | 22.40 | 1,112,480 | 10,163 | - |
| 소계 | | | 2,358,416 | 10,163 | 1 |
| 조합출자금(주3,4,6) | | | | | |
| KTIC 22호 투자조합(주5) | - | 16.67 | 1,000,000 | 512,473 | 512,473 |
| 2005 KIF-KTIC IT전문투자조합 | - | 33.33 | 3,858,500 | 3,109,528 | 3,109,528 |
| KTIC 24호 벤처투자조합(주5) | - | 33.33 | 1,570,000 | 1,519,050 | 1,519,050 |
| KTIC 문화콘텐츠전문조합 2호 | - | 38.89 | 3,500,000 | 2,251,830 | 2,370,780 |
| 경기충남상생중소기업투자조합 | - | 33.00 | 8,250,000 | 7,133,191 | 7,133,191 |
| KTIC27호MIC2007-1중소기업 중핵화조합 | - | 18.52 | 2,859,259 | 2,651,197 | 2,651,197 |
| 제2호과학기술사모투자전문회사 | - | 28.57 | 11,368,208 | 10,680,458 | 10,680,458 |
| 충청북도경제특별도펀드 | - | 33.60 | 4,200,000 | 3,852,718 | 3,887,596 |
| 소계 | | | 36,605,967 | 31,710,445 | 31,864,273 |
| 합계 | | | 38,964,383 | 31,720,608 | 31,864,274 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전기말)

| (단위:천원) | | | | | |
|-------------------------------|---------|------------|----------------|----------------------|------------|
| 회사명 | 주식수 | 지분율 (%) | 취득원가 (출자잔액) | 피투자 순자산액 중 당사 지분액 | 장부가액 |
| 투자주식 | | | | | |
| (주)파웰 | 256,040 | 40.63 | 1,245,936 | - | 1 |
| (주)케이티아이씨인베스트 | 78,124 | 22.40 | 1,112,480 | 669,729 | 768,381 |
| 소계 | | | 2,358,416 | 669,729 | 768,382 |
| 조합출자금 | | | | | |
| KTIC 22호 투자조합 | - | 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 | - | 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 |
| 제2호과학기술사모투자전문회사 | - | 28.57 | 7,103,189 | 6,903,635 | 6,903,635 |
| 충청북도경제특별도펀드 | - | 24.00 | 3,000,000 | 2,905,460 | 2,905,460 |
| 소계 | | | 34,284,189 | 30,718,541 | 30,718,541 |
| 합계 | | | 36,642,605 | 31,388,270 | 31,486,923 |

(주1) (주)파웰은 2004년말 현재 완전자본잠식 및 폐업상태이므로 전액 손상인식하였습니다.

(주2) (주)케이티아이씨인베스트는 2010년 11월 30일 현재 폐업상태이므로 당기 중 전액 손상인식하였습니다.

(주3) 상기 피투자회사에 대한 지분법적용시 (주)케이티아이씨인베스트는 2010년 11월 30일, KTIC 22호 투자조합, 2005 KIF-KTIC IT전문투자조합은 2010년 12월 31일 현재의 가결산재무제표를 이용하였습니다.
당사는 지분법피투자회사의 가결산재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였는 바,이 경우 다음과 같은 신뢰성 검증절차를 취하고 있으며, 이러한 지분법피투자회사의 재무제표에 대한 신뢰성 검증결과 중요한 이상항목은 발견되지 않았습니다.

(가) 가결산재무제표에 대한 지분법피투자회사의 감사와 대표이사의 서명날인

재무제표에 대한 주석 - 계속

(나) 지분법피투자회사가 시장에 공시한 중요한 거래나 회계적 사건을 포함하여 당사가 인지하고 있는 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인

(주4) 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | |
|---------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|---------------|
| 회사명 | 자산 | 부채 | 자본 | 매출액 | 당기순이익 (손실) |
| (주)케이티아이씨인베스트 | 60,542 | 15,179 | 45,363 | 10,000 | (1,815,328) |
| KTIC 22호 투자조합 | 3,692,237 | 617,398 | 3,074,839 | - | 230,938 |
| 2005KIF-KTIC IT전문투자조합 | 9,331,333 | 2,750 | 9,328,583 | 3,663,889 | 2,243,360 |
| KTIC 24호 벤처투자조합 | 4,658,750 | 101,600 | 4,557,150 | 2,385,711 | 1,771,414 |
| KTIC 문화콘텐츠전문조합 2호 | 5,842,794 | 52,374 | 5,790,420 | 105,137 | 357,685 |
| 경기충남상생중소기업투자조합 | 21,942,916 | 327,185 | 21,615,731 | 170,460 | (2,005,920) |
| KTIC 27호 MIC2007-1중소기업 중핵화조합 | 14,455,981 | 139,517 | 14,316,464 | 1,103,790 | 861,898 |
| 제2호 과학기술사모투자전문회사 | 38,574,658 | 1,193,054 | 37,381,604 | 8,165,350 | 5,852,731 |
| 충청북도경제특별도펀드 | 12,393,622 | 927,201 | 11,466,421 | 726,742 | (639,662) |

(주) 상기 조합출자금 중 KTIC 22호 투자조합 및 KTIC 24호 벤처투자조합 출자금이 장기차입금
5) 과 관련하여 담보로 제공되고 있습니다(주석 11,12 참조).

(주) 당사는 업무집행조합원 자격으로서 해당 조합에 대하여 임원을 선임하거나 재무정책을 결정
6) 하는 등 중대한 영향력을 행사하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 당기 및 전기 중 투자실적자산의 지분법적용투자주식 평가내역은 다음과 같습니다.
(당 기)

| (단위:천원) | | | | | |
|-------------------------------|------------|-----------|-----------|-------------|------------|
| 회사명 | 기초 | 취득(처분) | 지분법손익 | 기타증감 | 당기말 |
| 투자주식 | | | | | |
| (주)파웰 | 1 | - | - | - | 1 |
| (주)케이티아이씨인베스트(주1) | 768,381 | - | (665,508) | (102,873) | - |
| 소 계 | 768,382 | - | (665,508) | (102,873) | 1 |
| 조합출자금 | | | | | |
| KTIC 22호 투자조합 | 508,688 | - | 3,785 | - | 512,473 |
| 2005 KIF-KTIC IT전문자조합 | 6,825,713 | - | 747,788 | (4,463,973) | 3,109,528 |
| KTIC 24호 벤처투자조합 | 1,928,579 | - | 590,471 | (1,000,000) | 1,519,050 |
| KTIC 문화콘텐츠전문조합 2호 | 501,457 | 1,750,000 | 119,323 | - | 2,370,780 |
| 경기충남상생중소기업투자조합 | 7,795,145 | - | (661,954) | - | 7,133,191 |
| KTIC27호MIC2007-1 중소기업중핵화조합 | 3,349,864 | - | 161,935 | (860,602) | 2,651,197 |
| 제2호과학기술사모투자전문회사 | 6,903,635 | 4,820,376 | 1,672,208 | (2,715,761) | 10,680,458 |
| 충청북도경제특별도펀드 | 2,905,460 | 1,200,000 | (217,864) | - | 3,887,596 |
| 소 계 | 30,718,541 | 7,770,376 | 2,415,692 | (9,040,336) | 31,864,273 |
| 합 계 | 31,486,923 | 7,770,376 | 1,750,184 | (9,143,209) | 31,864,274 |

(주 당기 중 폐업으로 인해 지분법적용투자주식손상차손으로 90,151천원을 인식하였습니다.

1)

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

| (단위:천원) | | | | | |
|-------------------------------|------------|-----------|-------------|-------------|------------|
| 회사명 | 기초 | 취득(처분) | 지분법손익 | 기타증감 | 전기말 |
| 투자주식 | | | | | |
| (주)과웰 | 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 |
| 제2호과학기술사모투자전문회사 | 3,102,096 | 2,905,232 | (398,550) | 1,294,857 | 6,903,635 |
| 충청북도경제특별도펀드 | 2,940,646 | - | (35,186) | - | 2,905,460 |
| 소계 | 33,417,904 | 2,598,095 | (3,600,098) | (1,697,360) | 30,718,541 |
| 합계 | 34,029,633 | 2,598,095 | (3,450,574) | (1,690,231) | 31,486,923 |

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

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------|--------|---------------------|--------|---------|
| 구분 | 기초잔액 | 취득 또는 처분으로 인한 증감 | 상각(환입) | 당기말잔액 |
| (주)케이티아이씨인베스트 | 98,652 | - | 98,652 | - |
| KTIC 문화콘텐츠전문조합 2호 | - | 138,727 | 19,777 | 118,950 |
| 충청북도경제특별도펀드 | - | 37,816 | 2,938 | 34,878 |

| | | | | |
|----|--------|---------|---------|---------|
| 합계 | 98,652 | 176,543 | 121,367 | 153,828 |
|----|--------|---------|---------|---------|

4) 당기 및 전기 중 지분법적용대상회사 및 투자조합과 관련된 내부미실현손익은 없습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

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

(주 1) 전기 중 회수가능성을 판단하여 프로젝트투자대손상각비로 130,176천원을 인식하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

6. 경영지원자산

(1) 매도가능증권

1) 운용투자주식

가) 보고기간 종료일 현재 운용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | | |
|---------------|----------------|------------|------------|------------|------------|----------------------|
| 회사명 | 지분 율 (%) | 취득원가 | | 장부가액 | | 소유지분해당시가 또는 순자산가액 |
| | | 당기말 | 전기말 | 당기말 | 전기말 | 당기말 |
| 시장성있는주식(주1) | | | | | | |
| (주)해파호프코리아 | - | - | 447,606 | - | 57,747 | - |
| (주)실리콘화일 | - | - | 100,596 | - | 66,714 | - |
| (주)이엠엘에스아이 | - | - | 52,500 | - | 7,600 | - |
| 소계 | | - | 600,702 | - | 132,061 | - |
| 시장성없는주식(주2,3) | | | | | | |
| (주)밀레21 | 7.98 | 1,189,416 | 1,189,416 | 707,578 | 1,267,816 | 311,950 |
| (주)이야기 | 3.73 | 739,125 | 739,125 | 280,760 | 230,005 | 147,099 |
| (주)엠투엔 | 3.41 | 193,080 | 193,080 | 112,380 | 189,090 | 69,989 |
| 아코디스(주) | 5.31 | 758,242 | 758,242 | 559,277 | 511,557 | 1,051,087 |
| (주)오이코스 | 10.72 | 716,639 | 716,639 | 913,125 | 913,125 | 793,464 |
| (주)다산알앤디 | 1.17 | 566,554 | 566,554 | 1 | 314,994 | - |
| (주)유니테크 외 | - | 17,782,078 | 27,065,732 | 7,846,054 | 10,478,695 | 7,673,848 |
| 소계 | | 21,945,134 | 31,228,788 | 10,419,175 | 13,905,282 | 10,047,437 |
| 합계 | | 21,945,134 | 31,829,490 | 10,419,175 | 14,037,343 | 10,047,437 |

상기 운용투자주식 중 (주)오이코스 등의 주식이 단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 10,12 참조).

재무제표에 대한 주석 - 계속

- (주 1) 시장성 있는 운용투자주식의 공정가액은 보고기간 종료일 현재의 종가(보고기간 종료일 현재의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.
- (주 2) 시장성 없는 운용투자주식의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하였습니다.
- (주 3) (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.

나) 운용투자주식에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 3,473,608천원을 운용투자주식 손상차손으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | |
|-----------|-----------|
| 회사명 | 손상차손 |
| (주)다산알앤디 | 566,553 |
| (주)디비코 | 15,197 |
| (주)디지피아 | 809,800 |
| (주)아름인사이트 | 1,499,999 |
| (주)엠투엔 | 80,700 |
| (주)이야기 | 458,365 |
| (주)파이널데이터 | 41,166 |
| (주)디지털앰텍 | 100 |
| (주)엑셀반도체 | 999 |
| (주)유즈드림 | 630 |
| (주)유클립 | 99 |
| 합계 | 3,473,608 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

다) 당기 중 운용투자주식평가이익(손실)의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 회사명 | 전기말 | 증감 | 처분 및 손상 | 당기말(주1) |
| (주)네추럴에프엔피 | - | (467,312) | - | (467,312) |
| (주)넥서스칩스 | - | (58,852) | - | (58,852) |
| (주)다산알앤디 | (251,561) | - | 251,561 | - |
| (주)디비코 | 124,356 | - | (124,356) | - |
| (주)디지털씨큐 | 248,958 | - | - | 248,958 |
| (주)디지피아 | (48,782) | - | 48,782 | - |
| (주)모다정보통신 | (52,114) | 150,186 | - | 98,072 |
| (주)밀레21 | 78,400 | (560,238) | - | (481,838) |
| (주)실리콘화일 | (33,881) | - | 33,881 | - |
| 아코디스(주) | (246,684) | 47,719 | - | (198,965) |
| (주)아레오네트웍스 | 9,945 | 91,335 | - | 101,280 |
| (주)엠투엔 | (3,990) | - | 3,990 | - |
| (주)오이코스 | 196,487 | - | - | 196,487 |
| (주)유니테크 | 877,881 | - | - | 877,881 |
| (주)이야기 | (509,120) | - | 509,120 | - |
| (주)인지소프트 | 64,449 | - | - | 64,449 |
| (주)케이웨더 | 53,851 | - | - | 53,851 |
| (주)톨젠 | 24,063 | - | (24,063) | - |
| (주)씨유미디어 | - | 83,373 | - | 83,373 |
| (주)파워맥스 | 12,240 | - | - | 12,240 |
| (주)파이널데이터 | (37,257) | - | 37,257 | - |
| 합계 | 507,241 | (713,789) | 736,172 | 529,624 |

(주1) 상기 운용투자주식평가손익의 변동내역은 관련 기타포괄손익누계액에서 직접 가감된 이연법인세효과 116,517천원이 반영되기 전의 금액입니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 운용투자사채

가) 보고기간 종료일 현재 운용투자사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | |
|-------------|----------|------------|------------|-----|-----------|
| 회사명 | 구분 | 이자율 (%) | 만기일 | 금액 | |
| | | | | 당기말 | 전기말 |
| 한국기술산업(주) | 신주인수권부사채 | 3.0 | 2011.07.16 | 1 | 3,000,000 |
| 대보전자부품(주) 외 | - | - | - | 207 | 207 |
| 합계 | | | | 208 | 3,000,207 |

상기의 운용투자사채와 관련하여 당기와 전기 중 인식한 총 이자수익은 각각 236,980천원과 264,304천원입니다.

나) 운용투자사채에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 914,349천원을 운용투자사채손상차손으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | |
|-----------|---------|
| 회사명 | 손상차손 |
| 한국기술산업(주) | 914,349 |
| 합계 | 914,349 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 해외유가증권

가) 보고기간 종료일 현재 해외유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

| (원화단위:천원) | | | | | | | |
|--|----|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------|
| 회사명 | 지역 | 지분 율 (%) | 취득원가 | | 장부가액 | | 소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주 1) |
| | | | 당기 말 | 전기 말 | 당기 말 | 전기 말 | |
| 전환우선주 | | | | | | | |
| Biocept Inc. | 미국 | 3.53 | 1,111,751 | 1,111,751 | 1 | 1 | - |
| | | | (US\$ 1,000,000) | (US\$ 1,000,000) | - | - | - |
| Sageware, Inc. | 미국 | 4.20 | 400,580 | 400,580 | 1 | 1 | - |
| | | | (US\$ 500,000) | (US\$ 500,000) | - | - | - |
| Cartesian Data | 미국 | 8.90 | 422,700 | 422,700 | 1 | 1 | - |
| | | | (US\$ 500,000) | (US\$ 500,000) | - | - | - |
| IEXE Inc. | 미국 | 4.00 | 898,699 | 898,699 | 1 | 1 | - |
| | | | (US\$ 800,000) | (US\$ 800,000) | - | - | - |
| 보통주 | | | | | | | |
| Iritech Inc.(주2) | 미국 | 10.9 0 | 1,128,733 | 1,693,100 | 2,019,000 | 1,693,100 | 961,810 |
| | | | (US\$ 1,000,000) | (US\$ 1,500,000) | (US\$1,000,00 0) | (US\$ 1,500,000) | US\$ 844,508 |
| INOVIO BIOMEDICAL CORP(주3) | 미국 | 0.24 | 194,534 | 194,534 | 321,278 | 326,494 | 321,278 |
| | | | (US\$ 154,539) | (US\$ 154,539) | (US\$ 282,095) | (US\$ 279,642) | (US\$ 282,095) |
| China Trends Holdings Limited(구 QuasarCom munication Technolo | 홍콩 | - | - | 1,730,416 | - | 629,000 | - |
| | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|---------|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| gy,Co.,Ltd.)(주3) | | | - | (HK\$ 14,615,000) | - | (HK\$ 4,329,000) | - |
| Telecis | 미국 | 5.11 | 989 | 989 | 989 | 989 | - |
| | | | (US\$ 1,064) | (US\$ 1,064) | (US\$1,064) | (US\$ 1,064) | - |
| Jasper Capital Ltd. | 영국 | 1.12 | 993,051 | 993,051 | 1 | 1 | - |
| | | | (GBP 514,502) | (GBP 514,502) | - | - | - |
| Kraze Entertainment(S) Pte Ltd. | 싱가 폴 | 14.2 9 | 2,290,064 | - | 2,290,064 | - | 1,423,625 |
| | | | (US\$ 2,000,000) | - | (US\$ 2,000,000) | - | (US\$ 1,250,000) |
| 출자금 | | | | | | | |
| IPDI지재개발1호 투자조합 | 일본 | - | - | 2,207,892 | - | 1 | - |
| | | | - | (JPY 240,000,000) | - | - | - |
| 합계 | | | 7,441,101 | 9,653,712 | 4,631,336 | 2,649,589 | 2,706,713 |
| | | | (US\$ 5,955,603) | (US\$ 4,455,603) | (US\$ 3,283,159) | (US\$ 1,780,706) | (US\$ 2,376,603) |
| | | | - | (HK\$ 14,615,000) | - | (HK\$ 4,329,000) | - |
| | | | (GBP 514,502) | (GBP 514,502) | - | - | - |
| | | | - | (JPY 240,000,000) | - | - | - |

재무제표에 대한 주석 - 계속

상기 해외유가증권 중 Iritech Inc.의 주식이 단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어있습니다(주석 10,12 참조)

상기의 해외유가증권과 관련하여 당기 및 전기중 인식한 이자수익은 없습니다.

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

(주2) Iritech Inc.주식에 대해서 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 신뢰성 있게 평가한 금액으로 측정하였습니다. 동 주식의 공정가치는 추정회계법인에서 평가하였으며 현금흐름할인법에 의한 이익접근법과 상대가치법에 의한 유사기업이용법을 이용하여 공정가치를 산정하였습니다.

(주3) 시장성 있는 주식의 공정가액은 보고기간 종료일 현재의 종가(보고기간 종료일 현재의 종가가 없는 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

나) 당기 중 해외유가증권평가이익(손실)의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|------------------------|---------|---------|---------|-----------|
| 회사명 | 전기말 | 증감 | 처분 및 손상 | 당기말(주1) |
| Iritech Inc. | - | 890,267 | - | 890,267 |
| INOVIO BIOMEDICAL CORP | 131,961 | (5,217) | - | 126,744 |
| 합계 | 131,961 | 885,050 | - | 1,017,011 |

(주) 상기 해외유가증권평가손익의 변동내역은 관련 기타포괄손익누계액에서 직접 가감된 이연법
1) 인세효과 223,742천원이 반영되기 전의 금액입니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 지분법적용투자주식

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

(당기말)

| (단위:천원) | | | | | |
|--------------------------------------|-----------|------------|------------|----------------------|-----------|
| 회사명 | 주식수 | 지분율 (%) | 취득원가 | 피투자 순자산액 중 당사 지분액 | 장부가액 |
| 운용투자주식(주1,7) | | | | | |
| (주)파웰(주2) | 48,300 | 7.66 | 386,400 | - | 1 |
| 이지디지털(주)(주3) | 1,045,000 | 21.33 | 807,785 | (2,606,584) | 1 |
| (주)케이티아이씨인베스트(주4) | 30,000 | 8.60 | 139,221 | - | - |
| 소 계 | | | 1,333,406 | (2,606,584) | 2 |
| 해외유가증권(주1,7) | | | | | |
| Parakletos@Venture 2000 Fund (주5) | - | 45.05 | 6,039,000 | 492,551 | 1 |
| KCIC(주6) | 4,000,000 | 34.78 | 758,608 | (989,015) | 1 |
| 메달리온(주6) | 409,450 | 100.00 | 5,241,236 | 5,095,875 | 1 |
| 한일지채투자유한책임사업조합 | - | 80.00 | 2,207,892 | 2,965,185 | 2,965,185 |
| 소 계 | | | 14,246,736 | 7,564,596 | 2,965,188 |
| 합 계 | | | 15,580,142 | 4,958,012 | 2,965,190 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전기말)

| (단위:천원) | | | | | |
|---------------------------------|-----------|---------|------------|----------------------|---------|
| 회사명 | 주식수 | 지분율 (%) | 취득원가 | 피투자 순자산액 중 당사 지분액 | 장부가액 |
| 운용투자주식 | | | | | |
| (주)파웰 | 48,300 | 7.66 | 386,400 | - | 1 |
| 이지디지털(주) | 1,045,000 | 21.33 | 807,785 | (2,606,584) | 1 |
| (주)케이티아이씨인베스트 | 30,000 | 8.60 | 139,221 | 257,179 | 295,062 |
| 소계 | | | 1,333,406 | (2,349,405) | 295,064 |
| 해외유가증권 | | | | | |
| Parakletos@Venture 2000 Fund | - | 45.05 | 6,039,000 | 402,402 | 1 |
| KCIC | 4,000,000 | 34.78 | 758,608 | (989,015) | 1 |
| 메달리온 | 409,450 | 100.00 | 5,241,236 | 5,095,875 | 1 |
| 소계 | | | 12,038,844 | 4,509,262 | 3 |
| 합계 | | | 13,372,250 | 2,159,857 | 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/2010년 12월 31일 |
| 이지디지털(주) | 대한민국 | 12월 31일 | 최근 재무제표 | 결산재무제표/2008년 12월31일 |
| (주)케이티아이씨인베스트 | 대한민국 | 12월 31일 | 최근 재무제표 | 가결산재무제표/2010년 11월30일 |
| 메달리온 | 프랑스 | 12월 31일 | 최근 재무제표 | 결산재무제표/2009년 12월31일 |
| 한일지재투자유한책임 사업조합 | 일본 | 12월 31일 | 최근 재무제표 | 결산재무제표/2010년 12월31일 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

- (주 (주)과웰은 투자실적자산에 포함된 투자주식의 지분율을 고려하여 지분법을 적용하였으며,
 2) 2004년말 현재 완전자본잠식 및 폐업상태이므로 전액 손상차손을 인식하였습니다.
- (주 이지디지털(주)은 2008년말 현재 완전자본잠식상태이며, 취득금액을 한도로 지분법손실을
 3) 인식하였습니다.
- (주 (주)케이티아이씨인베스트는 2010년 11월 30일 현재 폐업상태이므로 당기 중 전액 손상차손
 4) 을 인식하였습니다.
- (주 Parakletos@Venture2000fund는 피투자회사의 일부 영업중단으로 인해, 2005년말 현재 전
 5) 액 손상차손을 인식하였습니다.
- (주 보고기간 종료일 현재 지분율이 20% 이상이지만 직전년도 자산총액이 100억원 미만으로 지
 6) 분법적용시 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법을 적용하지 아니하였습니다.
- (주 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.
 7)

| (단위:천원) | | | | | |
|---------------------------------|-----------|------------|--------------|------------|---------------|
| 회사명 | 자산 | 부채 | 자본 | 매출액 | 당기순이익 (손실) |
| 이지디지털(주) | 6,224,926 | 18,445,198 | (12,220,272) | 12,323,675 | (3,629,625) |
| (주)케이티아이씨인베스트 | 60,542 | 15,179 | 45,363 | 10,000 | (1,815,328) |
| Parakletos@Venture 2000 Fund | 1,093,344 | - | 1,093,344 | - | - |
| 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 |
| 한일지재투자유한책임 사업조합 | 3,706,481 | - | 3,706,481 | - | (458,208) |

재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 보고기간 종료일 현재 경영지원자산의 지분법적용투자주식의 평가내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

| (단위:천원) | | | | | |
|----------------------------|---------|--------|-----------|-----------|-----------|
| 회사명 | 기초 | 취득(처분) | 지분법손익 | 기타증감 | 기말 |
| Parskletos@Venture2000fund | 1 | - | - | - | 1 |
| KCIC | 1 | - | - | - | 1 |
| 메달리온 | 1 | - | - | - | 1 |
| (주)파웰 | 1 | - | - | - | 1 |
| 이지디지털(주) | 1 | - | - | - | 1 |
| (주)케이티아이씨인베스트(주1) | 295,062 | - | (255,558) | (39,504) | - |
| 한일지재투자유한책임사업조합(주2) | - | 1 | (366,567) | 3,331,751 | 2,965,185 |
| 합 계 | 295,067 | 1 | (622,125) | 3,292,247 | 2,965,190 |

(주1) 당기 중 폐업으로 인해 운용투자지분법적용투자주식손상차손으로 34,618천원을 인식하였습니다.

(주2) 당기에 매도가능증권에서 지분법적용투자주식으로 계정대체되었으며, 지분법적용해외유가증권손상차손환입으로 2,207,891천원을 인식하였습니다.

(전 기)

| (단위:천원) | | | | | |
|----------------------------|-----------|-----------|--------|-------------|---------|
| 회사명 | 기초 | 취득(처분) | 지분법손익 | 기타증감 | 기말 |
| Parskletos@Venture2000fund | 1 | - | - | - | 1 |
| KCIC(주3) | 758,608 | - | - | (758,607) | 1 |
| 메달리온(주3) | 3,235,950 | 2,005,286 | - | (5,241,235) | 1 |
| (주)파웰 | 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 |

(주3) 전기말 현재 회수가능성이 없다고 판단하여 운용투자지분법적용투자주식손상차손으로 인식하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

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

| (단위:천원) | | | | |
|---------------|--------|------------------|--------|------|
| 구분 | 기초잔액 | 취득 또는 처분으로 인한 증감 | 상각(환입) | 기말잔액 |
| (주)케이티아이씨인베스트 | 37,883 | - | 37,883 | - |

4) 당기 및 전기 중에 지분법적용대상회사와 관련된 내부미실현손익은 없습니다.

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

| (단위:천원) | | | |
|----------|----------|----------------|-------------|
| 회사명 | 당기 지분변동액 | 전기이전 지분변동액 누적액 | 합 계 |
| 이지디지털(주) | - | (2,606,584) | (2,606,584) |

(3) 약정투자

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

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 창업자대여금

창업자대여금은 중소기업 창업지원 업무운용규정 및 당사의 대여금 취급요강에 따라약정된 이자율로 자금을 용자하고 있습니다. 보고기간 종료일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | |
|------------------|-------------|-------------|----------|
| 회사명 | 금액 | | 연이자율 (%) |
| | 당기말 | 전기말 | |
| 주송(주)(주1) | 2,723,644 | 5,000,000 | 9.00 |
| (주)아름인사이트(주2) | 3,209,686 | 3,209,686 | 9.00 |
| 한국비엠씨(주) | 300,000 | 395,000 | 10.00 |
| 유아전자(주) 외 | 3,483,471 | 3,483,471 | - |
| 계 | 9,716,801 | 12,088,157 | |
| 차감 : 대손충당금(주1,2) | (8,693,055) | (5,483,370) | |
| 차감후 계(주3) | 1,023,746 | 6,604,787 | |

(주 전기 중 회수가능성을 판단하여 창업자대여금대손상각비로 2,000,000천원을 인식하였습니다.)
1) 다.

(주 당기 중 회수가능성을 판단하여 창업자대여금대손상각비로 3,209,685천원을 인식하였습니다.)
2) 다.

(주 명목가액과 현재가치의 차이가 중요하지 아니하여 현재가치로 평가하지 아니하였습니다.)
3)

재무제표에 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 |
| | 당기말 | 당기말 | 전기말 | 당기말 | 전기말 | 당기말 |
| 시장성있는주식(주1) | | | | | | |
| (주)엔알디 | 1.60 | 700,000 | 700,000 | 606,131 | 334,782 | 606,131 |
| (주)옵티머스 | 3.18 | - | 2,000,000 | - | 458,716 | - |
| 소계 | | 700,000 | 2,700,000 | 606,131 | 793,498 | 606,131 |
| 시장성없는주식 | | | | | | |
| (주)엑스로드 | - | 417,100 | 500,000 | 1 | 6,553 | - |
| (주)쏘닉스 | - | 88,298 | 88,298 | 1 | 88,298 | - |
| (주)다우메탈 | - | 177,334 | 177,334 | 1 | 1 | - |
| (주)춘천미도파 외 | - | 20,014 | 14 | 20,001 | 1 | - |
| 소계 | | 702,746 | 765,646 | 20,004 | 94,853 | - |
| 합계 | | 1,402,746 | 3,465,646 | 626,135 | 888,351 | 606,131 |

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

나) 구조조정투자주식에 대한 회수가능가액을 평가하여 당기에 154,849천원을 구조조정투자주식손상차손으로 계상하였는 바, 그 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | |
|---------|---------|
| 회사명 | 손상차손 |
| (주)엑스로드 | 6,552 |
| (주)쏘닉스 | 88,297 |
| (주)다우메탈 | 60,000 |
| 합 계 | 154,849 |

다) 당기 중 구조조정투자주식평가이익(손실)의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|---------|-----------|---------|---------|----------|
| 회사명 | 전기말 | 증감 | 처분 및 손상 | 당기말(주1) |
| (주)엔알디 | (365,217) | 271,349 | - | (93,868) |

(주1) 상기 구조조정투자주식평가손익의 변동내역은 관련 기타포괄손익누계액에서 직접 가감된 이연법인세 효과 20,651천원이 반영되기 전의 금액입니다.

2) 구조조정투자사채

가) 보고기간 종료일 현재 구조조정투자사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | |
|---------|----------|------------|------------|---------|-----------|
| 회사명 | 구분 | 연이율 (%) | 만기일 | 금액 | |
| | | | | 당기말 | 전기말 |
| (주)엑스로드 | 신주인수권부사채 | 4.0 | 2010.08.07 | 1 | 1 |
| 원풍물산(주) | 전환사채 | 3.0 | 2011.04.13 | 960,000 | 2,000,000 |
| 합계 | | | | 960,001 | 2,000,001 |

상기의 구조조정투자사채와 관련하여 당기와 전기 중 인식한 총 이자수익은 각각 259,295천원과 292,067천원입니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 지분법적용투자주식

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

(당기말)

| (단위:천원) | | | | | |
|-------------------|-----|---------|-----------|-------------------|---------|
| 회사명 | 주식수 | 지분율 (%) | 취득원가 | 피투자 순자산액 중 당사 지분액 | 장부가액 |
| 구조조정조합출자금(주1,2,3) | | | | | |
| KTIC 9호 기업구조조정조합 | - | 7.14 | 250,000 | (18,188) | - |
| KTIC 15호기업구조조정조합 | - | 13.89 | 1,000,000 | 495,382 | 495,382 |
| 합 계 | | | 1,250,000 | 477,194 | 495,382 |

(전기말)

| (단위:천원) | | | | | |
|------------------|-----|---------|-----------|-------------------|---------|
| 회사명 | 주식수 | 지분율 (%) | 취득원가 | 피투자 순자산액 중 당사 지분액 | 장부가액 |
| 구조조정조합출자금 | | | | | |
| 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 |

(주) 상기 피투자회사에 대한 지분법적용시 2010년 12월 31일 현재의 결산재무제표를 이용하였
1) 습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(주2) 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | |
|-----------------|-----------|---------|-----------|---------|---------------|
| 회사명 | 자산 | 부채 | 자본 | 매출액 | 당기순이익 (손실) |
| KTIC9호기업구조조정조합 | 45,366 | 300,000 | (254,634) | - | (2,379,482) |
| KTIC15호기업구조조정조합 | 3,848,949 | 282,200 | 3,566,749 | 132,492 | (10,760) |

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

2) 당기 및 전기 중 구조조정투자자산의 지분법적용투자주식 평가내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

| (단위:천원) | | | | | |
|---------------------------|---------|-------------|-----------|-----------|---------|
| 회사명 | 기초 | 취득(처분) | 지분법손익 | 기타증감 | 기말 |
| 구조조정조합출자금 | | | | | |
| 경기도 중소기업경쟁력지원 기업구조조정조합 | 1 | (2,617,308) | 1,150,018 | 1,467,289 | - |
| KTIC 9호 기업구조조정조합 | 47,089 | - | (151,775) | 104,686 | - |
| KTIC 15호 기업구조조정조합 | 496,876 | - | (1,494) | - | 495,382 |
| 합 계 | 543,966 | (2,617,308) | 996,749 | 1,571,975 | 495,382 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

| (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 및 전기 중에 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 |
| KTIC 9호 기업구조조정조합 | (18,188) | - | (18,188) |

재무제표에 대한 주석 - 계속

8. 투자자산

(1) 매도가능증권

1) 투자주식

가) 보고기간 종료일 현재 투자주식의 내역은 전부 시장성 있는 지분증권으로 평가내역은 다음과 같습니다.

(당기말)

| (단위:천원) | | | | | | |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| 회사명 | 주식수 | 취득원가 | 공정가액 | 장부가액 | 미실현 보유손익누계 | 손상차손 누계 |
| ANOD BANK LLC. | 2,449,385 | 3,833,532 | 1 | 1 | - | (3,833,531) |
| SK네트웍스(주) | 136,577 | 2,417,413 | 1,823,303 | 1,823,303 | (594,110) | - |
| 합 계 | 2,585,962 | 6,250,945 | 1,823,304 | 1,823,304 | (594,110) | (3,833,531) |

(전기말)

| (단위:천원) | | | | | | |
|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|-------------|
| 회사명 | 주식수 | 취득원가 | 공정가액 | 장부가액 | 미실현 보유손익누계 | 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) |

재무제표에 대한 주석 - 계속

나) 당기 중 미실현보유이익(손실)의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | |
|-----------|-----------|---------|---------|-----------|
| 회사명 | 전기말 | 증감 | 처분 및 손상 | 당기말(주1) |
| SK네트웍스(주) | (983,354) | 389,244 | - | (594,110) |

(주1) 기타포괄손익누계액에서 직접 가감된 이연법인세효과 130,704천원이 반영되기 전의 금액입니다.

2) 투자사채

보고기간 종료일 현재 투자사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | |
|-------------------------|------|---------|-----------|---------|-----|
| 회사명 | 구분 | 연이자율(%) | 만기일 | 당기말 | 전기말 |
| 이트레이드에스비아이 기업인수목적(주) | 전환사채 | - | 2015.5.15 | 200,000 | - |

상기의 투자사채와 관련하여 당기 중 인식한 이자수익은 없습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 보고기간 종료일 현재 당사의 투자자산 중 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

1) 지분법적용투자주식의 내역

(당기말)

| (단위:천원) | | | | |
|-------------------------------|---------|------------|----------------------|-----------|
| 회사명 | 지분율 (%) | 취득원가 | 피투자 순자산액 중 당사 지분액 | 장부가액 |
| KTIC JAPAN(주)(주1,3) | 100.00 | 426,726 | 340,668 | - |
| 케이티아이씨에너지(주)(주2,3) | 75.00 | 1,500,000 | 1,039,146 | 1,039,146 |
| 케이티아이씨이엔피(주)(주2,3) | 100.00 | 12,611,770 | 1,592,114 | 1,592,114 |
| 유로네트웍스(주)(주2,3) | 100.00 | 2,900,000 | 866,413 | 866,413 |
| 스카이프라이빗이쿼티(주)(주1,3) | 100.00 | 999,995 | 999,683 | 999,995 |
| 이트레이드에스비아이 기업인수목적(주)(주1,3) | 39.82 | 219,000 | 478,801 | 219,000 |
| 합계 | | 18,657,491 | 5,316,825 | 4,716,668 |

(전기말)

| (단위:천원) | | | | |
|---------------|--------|------------|----------------------|-----------|
| 회사명 | 지분율(%) | 취득원가 | 피투자 순자산액 중 당사 지분액 | 장부가액 |
| KTIC JAPAN(주) | 100.00 | 426,726 | 340,668 | 426,726 |
| 케이티아이씨에너지(주) | 75.00 | 1,800,000 | 1,627,636 | 1,800,000 |
| 케이티아이씨이엔피(주) | 100.00 | 12,611,770 | 1,475,103 | 1,475,103 |
| 유로네트웍스(주) | 100.00 | 5,700,000 | 3,867,680 | 3,867,680 |
| 합계 | | 20,538,496 | 7,311,087 | 7,569,509 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

(주1) 보고기간 종료일 현재 지분율이 20% 이상이지만 전기말 자산총액이 100억원 미만이고 지분법적용시 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

(주2) 당사는 피투자회사에 대한 지분법적용시 2010년 12월 31일 가결산재무제표를 이용하였습니다.

당사는 지분법피투자회사 중 가결산재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였는 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 당사가 인지하고 있는 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인

(주3) 지분법적용피투자회사의 주요재무정보는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|--------|---------------|
| 회사명 | 자산 | 부채 | 자본 | 매출액 | 당기순이익 (손실) |
| KTIC JAPAN(주) | 353,572 | 12,904 | 340,668 | 45,462 | 36,725 |
| 케이티아이씨에너지(주) | 1,385,529 | - | 1,385,529 | - | (708,255) |
| 케이티아이씨이엔피(주) | 1,709,851 | 117,737 | 1,592,114 | - | 117,011 |
| 유로네트웍스(주) | 868,018 | 1,855 | 866,163 | - | (201,517) |
| 스카이프라이빗이쿼티(주) | 999,683 | - | 999,683 | - | 14,088 |
| 이트레이드에스비아이기업인수목적(주) | 2,560,695 | 1,358,227 | 1,202,468 | - | (241,811) |
| 합 계 | 7,877,348 | 1,490,723 | 6,386,625 | 45,462 | (983,759) |

재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 당기 및 전기 중 지분법적용투자주식의 평가내역

(당 기)

| (단위:천원) | | | | | |
|-------------------------|-----------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 회사명 | 기초 | 취득(처분) | 지분법손익 | 기타증감 | 기말 |
| 투자주식 | | | | | |
| KTIC JAPAN(주)(주1) | 426,726 | - | - | (426,726) | - |
| 케이티아이씨에너지(주) | 1,800,000 | - | (577,346) | (183,508) | 1,039,146 |
| 케이티아이씨이엔피(주) | 1,475,103 | - | 117,011 | - | 1,592,114 |
| 유로네트웍스(주) | 3,867,680 | (2,800,000) | (201,267) | - | 866,413 |
| 스카이프라이빗이쿼티(주) | - | 999,995 | - | - | 999,995 |
| 이트레이드에스비아이 기업인수목적(주) | - | 219,000 | - | - | 219,000 |
| 합계 | 7,569,509 | (1,581,005) | (661,602) | (610,234) | 4,716,668 |

(전 기)

| (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 |
| 케이티아이씨이엔피(주) | 12,611,770 | - | (11,136,667) | - | 1,475,103 |
| 유로네트웍스(주) | - | 5,700,000 | (1,750,240) | (82,080) | 3,867,680 |
| 합계 | 14,538,496 | 6,000,000 | (12,886,907) | (82,080) | 7,569,509 |

(주1) 보고기간 종료일 현재 회수가가능성이 없다고 판단하여 지분법적용투자주식손상차손으로 인식하였습니다.

3) 보고기간 종료일 현재 투자차액의 상각 및 환입내용은 없습니다.

4) 보고기간 종료일 현재 지분법적용대상회사와 관련된 내부미실현손익은 없습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

9. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위:천원) | | | | | |
|---------|--------|---------|-------|---------|---------|
| | 기초 | 취득 | 처분 | 감가상각비 | 기말 |
| 건물 | 52,396 | - | | 2,568 | 49,828 |
| 차량운반구 | 1,508 | - | 1,111 | 397 | - |
| 집기비품 | 31,106 | 620,459 | 1,883 | 213,977 | 435,705 |
| 합계 | 85,010 | 620,459 | 2,993 | 216,942 | 485,533 |

(전기)

| (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 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

10. 단기차입금

보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | |
|-------------|------------|------------|------------|
| 차입처 | 연이자율(%) | 금액 | |
| | | 당기말 | 전기말 |
| (주)한국외환은행 | 8.77 | - | 2,000,000 |
| (주)국민은행 | 3.2 - 7.41 | 12,000,000 | 22,750,000 |
| (주)우리은행 | 6.49 - 7.6 | 2,800,000 | 6,710,000 |
| (주)하나은행 | 7.57 | - | 5,000,000 |
| (주)산업은행 | 6.58 | - | 18,000,000 |
| (주)광주은행 | 7.65 | 1,500,000 | 5,000,000 |
| (주)새누리저축은행 | 9.40 | - | 5,000,000 |
| (주)나우아이비캐피탈 | 10.00 | - | 3,000,000 |
| 합계 | | 16,300,000 | 67,460,000 |

상기 차입금과 관련하여 당사의 주주인 에스비아이크코리아홀딩스(주)에 대해 포괄근보증기 설정되어 있으며, 당사의 단기금융상품, 단기매매증권과 투자실적자산, 경영지원자산의 투자 주식 등이 담보로 제공되고 있습니다(주석 12 참조).

재무제표에 대한 주석 - 계속

11. 장기차입금

(1) 보고기간 종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

| (원화:천원, 외화: 천) | | | |
|----------------|--------------|----------------|--------------|
| 차입처 | 연이자율(%) | 금액 | |
| | | 당기말 | 전기말 |
| 외화장기차입금 | | | |
| 중소기업진흥공단 | LIBOR + 1.28 | 1,070,358 | 1,718,062 |
| | | (US\$ 1,138.9) | (US\$ 1,471) |
| 계 | | 1,070,358 | 1,718,062 |
| 차감 : 유동성대체 | | (605,474) | (620,732) |
| 차감후 계 | | 464,884 | 1,097,330 |

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

상기 차입금과 관련하여 당사의 주주인 에스비아이코리아홀딩스(주)에 대해 특정근보증이 설정되어 있으며, 창업투자자산의 조합출자금 중 KTIC 22호 투자조합 및 KTIC 24호 벤처투자조합 출자금이 담보로 제공되어 있습니다.

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

| (단위:천원) | |
|------------|-----------|
| 연도 | 금액 |
| 2011.12.31 | 605,474 |
| 2012.12.31 | 464,884 |
| 합계 | 1,070,358 |

재무제표에 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 | 국민은행 외 | 4,752,000 |
| 단기매매증권 | 광주은행 | 460,000 |
| 투자주식(주1) | 우리은행 | 7,104,888 |
| 지분법조합출자금 | 중소기업진흥공단 | 2,031,523 |

(주1) 동 계정과목은 투자실적자산, 경영지원자산으로 계상되어 있습니다.

(2) 당사는 보고기간 종료일 현재 장·단기차입금과 관련하여 당사의 주주인 에스비아이코리아홀딩스(주)로부터 17,750,000천원 및 제일창업투자(주)로부터 850,000천원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

13. 사채

보고기간 종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | | | | |
|--------------|----------|----------|---------|-----|--------------|
| 구분 | 발행일 | 만기일 | 연이자율(%) | 당기말 | 전기말 |
| 원화사모사채(수협은행) | 07.06.20 | 10.06.20 | CD+ 2.2 | - | 10,000,000 |
| 계 | | | | - | 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 | 전기말 |
| 무기명식 무보증전환사채 | 2008.02.19. | 2011.02.19. | 1,951,400 | 2,346,800 |
| 전환사채상환할증금 | | | 180,947 | 217,612 |
| 사채할인발행차금 | | | (2,890) | (29,363) |
| 전환권조정 | | | (19,554) | (198,640) |
| 가감후 잔액 | | | 2,109,903 | 2,336,409 |

재무제표에 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.
 - 전환가격 조정일 : 2010년 2월 2일
 - 전환가격이 1,294원에서 1,279원으로 조정됨.
 - 전환가격 조정일 : 2010년 4월 29일
 - 전환가격이 1,279원에서 1,269원으로 조정됨.
 - 전환가격 조정일 : 2010년 7월 6일
 - 전환가격이 1,269원에서 1,108원으로 조정됨.
- 7) 전환가격 : 1,108원
- 8) 전환청구기간 : 2008년 5월 19일부터 2011년 1월 19일까지
- 9) 보고기간 종료일 현재 전환권 행사로 교부될 주식수 : 전기말 현재 전환권 행사로 교부될 주식수는 1,813,601주였으나 당기 중 전환가격 조정 및 전환사채의 1.98% 상환에 따라 잔존교부될 주식수는 보고기간 종료일 현재 1,761,191주임.

재무제표에 대한 주석 - 계속

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

(3) 전환사채의 상환

당기 중 전환사채(발행가액 20,000,000,000)의 1.98%가 상환되어 43,980천원의 사채상환 손실을 인식하였습니다.

15. 신주인수권부사채

신주인수권부사채는 전기 이전에 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.
- 행사가격 조정일 : 2008년 1월 29일
- 행사가격이 1,685원에서 1,645원으로 조정됨.

재무제표에 대한 주석 - 계속

- 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. 행
 - 행사가격 조정일: 2010년 2월 2일
 - 행사가격 조정을 통해서 행사가격이 1,235원에서 1,204원으로 조정됨에 따라 행사가능 주식수가 17,170,676주가 됨.
 - 행사가격 조정일: 2010년 4월 29일
 - 행사가격 조정을 통해서 행사가격이 1,204원에서 1,173원으로 조정됨에 따라 행사가능 주식수가 17,624,462주가 됨.
 - 행사가격 조정일: 2010년 7월 6일
 - 행사가격 조정을 통해서 행사가격이 1,173원에서 926원으로 조정됨에 따라 행사가능 주식수가 22,325,588주가 됨.
- 4) 행사가격 : 926원(신주인수권 행사시 기준환율 : JPY 1 당 15.3137원)
- 5) 권리행사기간 : 2006년 12월 30일부터 2013년 9월 22일까지
- 6) 보고기간 종료일 현재 신주인수권 행사로 교부될 주식수 : 22,325,588주. 보고기간 종료일 까지 신주인수권의 행사는 없었음. 간

재무제표에 대한 주석 - 계속

16. 퇴직급여충당부채

당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---------|-------------|-----------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 기초잔액 | 1,204,799 | 1,131,366 |
| 당기설정액 | 667,435 | 408,120 |
| 퇴직금지금액 | (1,090,364) | (334,687) |
| 기말잔액 | 781,870 | 1,204,799 |

보고기간 종료일 현재 회사는 퇴직연금운용자산 264,114천원에 대하여 국민은행에 퇴직연
금에 대한 운용상품인 확정급여형퇴직연금신탁(DB)에 예치하고 있습니다.
동 퇴직연금운용자산은 원리금보장형으로 주로 정기예금에 투자되고 있습니다.

17. 외화자산과 외화부채

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

| (원화:천원, US\$: 천) | | | | | | |
|------------------|------|-----|-----------|------|-------|-----------|
| 계정과목 | 당기말 | | | 전기말 | | |
| | | 외화 | 원화 | | 외화 | 원화 |
| 현금및현금성자산 | US\$ | 1 | 1,006 | US\$ | 52 | 60,281 |
| 자산합계 | US\$ | 1 | 1,006 | US\$ | 52 | 60,281 |
| 장기차입금 | US\$ | 408 | 464,884 | US\$ | 940 | 1,097,330 |
| 유동성장기부채 | US\$ | 532 | 605,474 | US\$ | 532 | 620,732 |
| 부채합계 | US\$ | 940 | 1,070,358 | US\$ | 1,472 | 1,718,062 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

18. 우발채무와 약정사항

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

| (단위:천원) | | | | | | |
|-----------------------------------|--------------|------------|-----------------------|-------------|-----------|-------|
| 사건번호 | 계류법원 | 사건내용 | 원고 | 피고 | 소송가액 | 진행상황 |
| 2008나119332호(주1) | 서울고등법원 | 손해배상청구소송 | 우상철 | 당사 외 10명 | 5,207,885 | 2심진행중 |
| 2010두 5127호(주2) (구2008누27379호) | 대법원 | 법인세부과처분취소 | 당사 | 삼성 세무서장 | 660,187 | 3심진행중 |
| 2010나87940(주1) | 서울고등법원 | 주권인도 | 차승규 | 당사의 2명 | 698,000 | 2심진행중 |
| 2009가합137552(주3) | 서울중앙 지방법원 | 부당이득금반환 | 당사 | (주)필원재 | 150,000 | 1심진행중 |
| 2010가합114081(주3) | 서울중앙 지방법원 | 주식환매대금청구 | 당사 | 윤현숙 외 3명 | 2,000,000 | 1심진행중 |
| 2010가합114739(주3) | 서울중앙 지방법원 | 손해배상청구소송 | 당사 | 서일우 외 1명 | 300,000 | 1심진행중 |
| 2010가합106622(주3) | 서울중앙 지방법원 | 주식매매반환대금 등 | 교원나라인 베스트먼트 (주) | 당사 | 4,200,000 | 1심진행중 |

(주 1심에서는 당사가 승소하였으나, 보고기간 종료일 현재 동 소송의 결과는 예측할 수 없습니
1) 다.

(주 2심에서는 당사가 일부 승소(999,380천원) 하였으나, 보고기간 종료일 현재 동 소송의 결과
2) 는 예측할 수 없습니다.

(주 보고기간 종료일 현재 동 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.
3)

(2) 당사의 일부 투자조합의 규약은 조합원 분배금, 탈퇴조합원 환급금 및 청산시 조합원 배
분재산의 합계액이 출자금 총액에 미달할 경우에는 동 손실금액에 대하여, 당사의 조합출자
금액을 한도로 하여 업무집행조합원인 당사가 우선 충당하도록 규정되어 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

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

| (단위:천원) | | | |
|----------|--------|------------|------------|
| 구분 | 금융기관 | 한도액 | 실행금액 |
| 기업일반자금대출 | 하나은행 외 | 16,300,000 | 16,300,000 |

(4) 지급보증충당부채

당기 및 전기 중 지급보증충당부채의 증감내용은 다음과 같습니다.

(당기)

| (단위:천원) | | | | |
|--------------|-----------|-----|-----------|-------|
| 계정과목 | 기초잔액 | 증가액 | 감소액 | 기말 잔액 |
| 지급보증충당부채(주1) | 6,300,000 | - | 6,300,000 | - |

(주 당사는 투자자에게 향후 손실의 발생이 예상되는 경우에는 원금을 보증하는 이행계약을 체결하였으며, 보고기간 종료일 현재 지급보증충당부채 금액이 없습니다.

(전기)

| (단위:천원) | | | | |
|--------------|------|-----------|-----|-----------|
| 계정과목 | 기초잔액 | 증가액 | 감소액 | 기말 잔액 |
| 지급보증충당부채(주1) | - | 6,300,000 | - | 6,300,000 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

19. 자본

(1) 자본금

보고기간 종료일 현재 당사의 수권주식수는 400백만주(1주당 금액 500원)이고, 발행주식수는 162,066,575주로서, 당사의 자본금은 83,533백만원입니다.

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

(2) 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역

당기 및 전기 중 당사의 자본금 및 주식발행초과금의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위:백만원) | | |
|--------------|--------|---------|
| 구분 | 보통주자본금 | 주식발행초과금 |
| 전기초 | 48,348 | 68,175 |
| 전환사채의 전환(주1) | 1,676 | 2,963 |
| 전기말 | 50,024 | 71,138 |
| 유상증자(주2) | 33,509 | 10,575 |
| 당기말 | 83,533 | 81,713 |

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

(주 당기 중 제3자 배정 및 주주배정 유상증자로 인해 보통주식 67,019,510주가 발행되었습니다 2) .

재무제표에 대한 주석 - 계속

(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.

(4) 주식선택권

1) 당사는 수차에 걸쳐 임직원에게 자사주 또는 신주를 발행하여 교부하는 주식선택권을 부여하였으며 보고기간 종료일 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

| 부여시점 | 발행할 주식수 | 행사기간 | 행사가격(주1) |
|---------------|----------|-------------------------|-----------|
| 2005. 08. 23. | - | 2007.08.23.-2010.08.23. | 주당 2,070원 |
| 2007. 03. 19. | 200,000주 | 2009.03.19.-2012.03.19. | 주당 1,700원 |
| 2007. 05. 16. | 90,000주 | 2009.05.16.-2012.05.16. | 주당 1,800원 |
| 합계 | 290,000주 | | |

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 당기 및 전기 중 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당기)

| 부여시점 | 기초 | 부여 | 행사 | 취소/소멸(주1) | 기말 |
|--------------|------------|----|----|-----------|----------|
| 2005. 8. 23. | 235,000주 | - | - | 235,000주 | - |
| 2007. 3. 19. | 500,000주 | - | - | 300,000주 | 200,000주 |
| 2007. 5. 16. | 330,000주 | - | - | 240,000주 | 90,000주 |
| 합 계 | 1,065,000주 | - | - | 775,000주 | 290,000주 |

(전기)

| 부여시점 | 기초 | 부여 | 행사 | 취소/소멸(주2) | 기말 |
|--------------|------------|----|----|-----------|------------|
| 2005. 8. 23. | 290,000주 | - | - | 55,000주 | 235,000주 |
| 2007. 3. 19. | 500,000주 | - | - | - | 500,000주 |
| 2007. 5. 16. | 620,000주 | - | - | 290,000주 | 330,000주 |
| 합 계 | 1,410,000주 | - | - | 345,000주 | 1,065,000주 |

(주1) 당기 중 행사기간 종료 및 약정용역제공기간 만료전에 퇴직자가 발생하여 부여된 주식선택권 775,000주가 취소되었습니다.

(주2) 전기 중 약정용역제공기간 만료전에 퇴직자가 발생하여 부여된 주식선택권 345,000주가 취소되었습니다.

당사는 공정가액접근법(2004년 3월 29일 이전 부여된 주식선택권은 최소가치접근법)을 적용하여 주식보상비용을 계상하였습니다. 주식선택권의 취소로 당기에 보상비용으로 인식한 금액은 없으며, 행사기간 종료 및 자진 퇴사에 따라 기타자본잉여금으로 계상한 금액은 606백만원입니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

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

20. 포괄손익계산서

당기 및 전기의 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---|--------------|--------------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 당기순이익(손실) | (13,328,051) | (85,685,687) |
| 기타포괄손익 | | |
| 매도가능증권평가이익 (법인세 효과 당기 : 201,445천원, 전기 : 320,586천원) | 714,213 | (1,136,622) |
| 매도가능증권평가손실 (법인세 효과 당기 : 609,703천원, 전기 : (2,703,122천원)) | 2,161,673 | 9,583,797 |
| 지분법자본변동 (법인세 효과 당기 : 91,519천원, 전기 : (141,187천원)) | 324,477 | 500,572 |
| 부의지분법자본변동 (법인세 효과 당기 : 314,938천원, 전기 : (187,845천원)) | 1,116,600 | 665,998 |
| 파생상품평가손실 (법인세 효과 당기 : - 천원, 전기 : (19,646천원)) | - | 61,536 |
| 소계 | 4,316,963 | 9,675,281 |
| 포괄손익 | (9,011,088) | (76,010,406) |

재무제표에 대한 주석 - 계속

21. 법인세비용과 이연법인세

당사의 당기 및 전기의 법인세비용과 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채)의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 법인세비용의 구성내역

당사의 당기 및 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| 구 성 내 역 | 당 기 | 전 기 |
| 법인세부담액(환급액) | 899,380 | (117,709) |
| ±일시적차이로 인한 이연법인세 변동액(주1) | 1,217,605 | 2,610,942 |
| ±자본에 직접 반영된 법인세비용 | (1,217,605) | (2,610,942) |
| 법인세비용 | 899,380 | (117,709) |
| (주1) 일시적차이로 인한 기말 순이연법인세자산(부채) | 8,522,994 | 9,740,599 |
| 일시적차이로 인한 기초 순이연법인세자산(부채) | 9,740,599 | 12,351,541 |
| 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액 | 1,217,605 | 2,610,942 |

(2) 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계

당기 및 전기 중 당사의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다

| (단위:천원) | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| 내 역 | 당 기 | 전 기 |
| 법인세비용차감전순이익(손실) | (13,328,051) | (85,685,687) |
| 적용세율(당기:24.2%, 전기:24.2%)에 따른 세부담액 | - | - |
| 조정사항 : | 899,380 | (117,709) |
| 법인세부담액(환급액) | 899,380 | (117,709) |
| 법인세비용 | 899,380 | (117,709) |
| 유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순손익) | - | - |

재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역

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

(당 기)

| (단위:천원) | | | | | | |
|--------------------|-------------|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 구 분 | 기 초(주1) | 증 가(주1) | 감 소(주1) | 기 말 | 유동성 | 비유동성 |
| (차감할 일시적차이) | | | | | | |
| 대손충당금 | 45,040,990 | 48,278,692 | 45,104,039 | 48,215,643 | 4,852,856 | 43,362,787 |
| 단기매매증권평가손실 | 1,474,599 | 698,966 | 1,474,599 | 698,966 | 698,966 | - |
| 투자주식손상차손 | 18,645,351 | 9,041,721 | 6,283,722 | 21,403,350 | - | 21,403,350 |
| 투자자산손상차손 | 653,806 | - | - | 653,806 | - | 653,806 |
| 매도가능증권손상차손 | 3,833,531 | - | - | 3,833,531 | - | 3,833,531 |
| 지분법평가손익 | 17,640,252 | (911,712) | - | 16,728,540 | - | 16,728,540 |
| 퇴직급여충당부채 | 1,055,080 | 607,117 | 948,571 | 713,626 | - | 713,626 |
| 기타 | 11,634,147 | 378,379 | 560,188 | 11,452,338 | 369,572 | 11,082,766 |
| 지급보증충당부채 | 6,300,000 | - | 6,300,000 | - | - | - |
| 매도가능증권평가손실 | 6,538,589 | 3,767,213 | 6,538,589 | 3,767,213 | - | 3,767,213 |
| 부의지분법자본변동 | 2,006,625 | 575,086 | 2,006,625 | 575,086 | - | 575,086 |
| 이월결손금 | 46,504,593 | 3,827,842 | - | 50,332,435 | - | 50,332,435 |
| 소계 | 161,327,563 | 66,263,304 | 69,216,333 | 158,374,534 | 5,921,394 | 152,453,140 |
| 이연법인세자산 인식제외금액 | 104,132,313 | 8,016,028 | - | 112,148,341 | - | 112,148,341 |
| 이연법인세자산 인식대상금액(주2) | 57,195,250 | 58,247,276 | 69,216,333 | 46,226,193 | 5,921,394 | 40,304,799 |
| 세율 | (주3) | | | | (주3) | (주3) |
| 이연법인세자산 | 12,752,333 | | | 10,300,033 | 1,432,977 | 8,867,056 |
| (가산할 일시적차이) | | | | | | |
| 단기매매증권평가이익 | (6,266,872) | (547,099) | (6,266,872) | (547,099) | (547,099) | - |
| 전환권조정 | (198,640) | (19,554) | (198,640) | (19,554) | - | (19,554) |
| 기타 | (127,657) | (17,534) | (30,131) | (115,060) | (55,879) | (59,181) |

| | | | | | | |
|------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|-----------|-------------|
| 퇴직연금운용자산 | (724,582) | (7,822) | (468,289) | (264,115) | - | (264,115) |
| 매도가능증권평가이익 | (3,056,845) | (3,972,502) | (3,056,845) | (3,972,502) | - | (3,972,502) |
| 지분법자본변동 | (707,864) | (1,123,859) | (707,864) | (1,123,859) | - | (1,123,859) |
| 전환권대가 | (1,974,967) | - | - | (1,974,967) | - | (1,974,967) |
| 소 계 | (13,057,427) | (5,688,370) | (10,728,641) | (8,017,156) | (602,978) | (7,414,178) |
| 세율 | (주3) | | | | (주3) | (주3) |
| 이연법인세부채 | (3,011,734) | | | (1,777,039) | (145,920) | (1,631,119) |
| 이연법인세자산(부채) - 순액 | 9,740,599 | | | 8,522,994 | 1,287,057 | 7,235,937 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

| (단위:천원) | | | | | | |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 기 초(주1) | 증 가(주1) | 감 소(주1) | 기 말 | 유동성 | 비유동성 |
| (차감할 일시적차이) | | | | | | |
| 대손충당금 | 7,156,224 | 45,040,990 | 7,156,224 | 45,040,990 | 864,471 | 44,176,519 |
| 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 | - | 17,640,252 | - | 17,640,252 | - | 17,640,252 |
| 퇴직급여충당부채 | 1,650,539 | 258,401 | 853,860 | 1,055,080 | - | 1,055,080 |
| 기타 | 13,551,469 | 559,910 | 2,477,232 | 11,634,147 | 559,910 | 11,074,237 |
| 지급보증충당부채 | - | 6,300,000 | - | 6,300,000 | 6,300,000 | - |
| 매도가능증권평가손실 | 18,825,508 | 6,538,589 | 18,825,508 | 6,538,589 | - | 6,538,589 |
| 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 | 20,227,704 | - | 46,504,593 | - | 46,504,593 |
| 소계 | 96,107,041 | 122,656,662 | 57,436,140 | 161,327,563 | 9,198,980 | 152,128,583 |
| 이연법인세자산 인식제외금액 | 23,355,240 | 80,777,073 | - | 104,132,313 | 1,500,000 | 102,632,313 |
| 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 및 전전기말 현재 이연법인세자산(부채)로계상되어 있는 일시적 차이 등의 금액으로 당기 및 전기의 실제 세무조정계산과정에서 동 일시적차이 등의 금액이 일부 조정되었는 바, 동 차이조정금액은 당기 및전기의 일시적차이 등의 증감내역에 반영하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(주2) 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여 인식한 것입니다.

(주3) 이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 보고기간 종료일 현재까지 확정된 세율에 기초하여 관련 일시적차이 등이 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상한 세율을 적용하였습니다.

(4) 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 차감할 일시적차이 등

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

| (단위:천원) | | | |
|----------|-------------|-------------|----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 | 제 외 사유 |
| 세무상결손금 등 | 112,148,341 | 104,132,313 | 실현가능성 희박 |

(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 | | | 전 기 | | |
| | 세전금액 | 법인세효과 | 세후금액 | 세전금액 | 법인세효과 | 세후금액 |
| 자본에 직접 가감된 이연법인세 : | | | | | | |
| 매도가능증권평가이익 | 3,972,502 | (873,951) | 3,098,551 | 3,056,845 | (672,506) | 2,384,339 |
| 매도가능증권평가손실 | (3,767,213) | 828,787 | (2,938,426) | (6,538,589) | 1,438,490 | (5,100,099) |
| 지분법자본변동 | 1,123,859 | (247,249) | 876,610 | 707,864 | (155,730) | 552,134 |
| 부의지분법자본변동 | (575,086) | 126,519 | (448,567) | (2,006,625) | 441,457 | (1,565,168) |
| 전환권대가 | 1,974,966 | (434,493) | 1,540,473 | 1,974,966 | (434,493) | 1,540,473 |
| 합계 | 2,729,028 | (600,387) | 2,128,641 | (2,805,539) | 617,218 | (2,188,321) |

재무제표에 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

당사의 당기 및 전기의 주당손실의 산출내용은 다음과 같습니다.

| (단위: 원, 주) | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 보통주순손실 | 13,328,050,834 | 85,685,687,457 |
| 유통보통주식수(주1) | 130,985,550 | 90,923,791 |
| 기본주당손실 | 102 | 942 |

(주1) 발행주식수에 자기주식수를 가감하여 기간경과에 따라 가중평균하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 당기 및 전기 중 유통보통주식수의 산정내용은 다음과 같습니다.

(당기)

| 일자 | 보통주 | 자기주식수 | 유통보통주식수 | 가중치 | 가중평균 유통보통주식수 |
|-----------|-------------|---------|-------------|-----|-----------------|
| 2010-1-1 | 95,047,065 | 924,172 | 94,122,893 | 32 | 8,251,870 |
| 2010-2-2 | 101,942,765 | 924,172 | 101,018,593 | 86 | 23,801,641 |
| 2010-4-29 | 107,772,765 | 924,172 | 106,848,593 | 68 | 19,906,039 |
| 2010-7-6 | 162,066,575 | 924,172 | 161,142,403 | 179 | 79,026,000 |
| 계 | | | | 365 | 130,985,550 |

(전기)

| 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 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 희석주당손실

| (단위:원, 주) | | |
|------------------|----------------|----------------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 보통주순손실 | 13,328,050,834 | 85,685,687,457 |
| (+)전환사채로 인한 이자비용 | - | - |
| 희석당기순손실 | 13,328,050,834 | 85,685,687,457 |
| 희석유통보통주식수 | 130,985,550 | 90,923,791 |
| 희석주당손실(주1) | 102 | 942 |

(주1) 희석효과가 발생하지 아니하여 기본주당손실과 희석주당손실이 일치합니다.

한편, 유통보통주식수에 희석증권주식수를 합한 희석유통보통주식수의 산출근거는 다음과 같습니다.

| 구분 | 당기 | 전기 |
|----------------------|-------------|------------|
| 유통보통주식수 | 130,985,550 | 90,923,791 |
| 전환사채 전환권 행사시 주식수(주1) | - | - |
| 신주인수권부사채 행사시 주식수(주1) | - | - |
| 주식선택권 행사 시 주식수(주1) | - | - |
| 희석유통보통주식수 | 130,985,550 | 90,923,791 |

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

재무제표에 대한 주석 - 계속

23. 보험가입자산

당사는 보고기간 종료일 현재 종합보장보험(부보금액: 19,617천원)을 교보생명에 가입하고 있으며, 임원배상책임보험을 LIG손해보험(부보금액: 30억원), 그린손해보험(부보금액: 30억원)에 가입하고 있습니다. 또한 리스차량에 대해 자동차종합보험을 LIG손해보험(주), 현대하이카다이렉트에 가입하고 있습니다.

24. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간 종료일 현재 당사의 지배·종속관계에 있는 회사의 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 지배·종속회사의 명칭 |
|----------|--|
| 당사의 지배회사 | 에스비아이크리아홀딩스(주) |
| 종속회사 | 제이호과학기술사모투자전문회사 |
| 지분법피투자회사 | 케이티아이씨에너지(주), 케이티아이씨이엔피(주), (주)케이티아이씨인베스트, 유로네트웍스(주), 한일지재투자유한책임사업조합, 벤처조합 및 구조조정조합 |
| 기타특수관계자 | KTIC JAPAN(주), 이트레이드에스비아이기업인수목적(주), 스카이프라이빗이쿼티(주), 에스비아이글로벌인베스트먼트(주)(주1), 에스비아이프라이빗이쿼티(주)(주1), 주송(주)(주2), |

(주1) 최대주주가 당사와 동일합니다.

(주2) 당사가 수익자로 되어 있는 역외펀드 Innovest가 주송(주)의 주식 70,000주(지분율 25%)를 11,060백 만원에 취득하여 보유하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 특수관계자와의 거래내용

당기 및 전기 중 조합출자금에서 발생한 관리보수와 성과보수의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|------------|-----------|-----------|
| 구분 | 당기 | 전기 |
| 조합관리보수 | 2,793,152 | 3,568,654 |
| 구조조정조합관리보수 | 240,000 | 817,011 |
| 구조조정조합성과보수 | - | 124,091 |
| 합계 | 3,033,152 | 4,509,756 |

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

| (단위:천원) | | | | | | |
|-------------------|-----------|-----------|--------|---------|-----------|-----------|
| 특수관계자의 명칭 | 창업자대여금 | | 미수금 | | 미수수익 | |
| | 당기말 | 전기말 | 당기말 | 전기말 | 당기말 | 전기말 |
| (지분법피투자회사) | | | | | | |
| 벤처조합 및 구조조정조합 | - | - | - | 800,000 | 2,962,377 | 4,696,999 |
| 소계 | - | - | - | 800,000 | 2,962,377 | 4,696,999 |
| (기타 특수관계자) | | | | | | |
| 에스비아이글로벌인베스트먼트(주) | - | - | 25,655 | - | - | - |
| 에스비아이프라이빗에쿼티(주) | - | - | 7,606 | - | - | - |
| 주송(주)(주1) | 2,723,644 | 5,000,000 | - | - | - | 523,644 |
| 소계 | 2,723,644 | 5,000,000 | 33,261 | - | - | 523,644 |
| 합계 | 2,723,644 | 5,000,000 | 33,261 | 800,000 | 2,962,377 | 5,220,643 |

(주1) 보고기간 종료일 현재 2,000,000천원의 대손충당금을 설정하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

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

| 구분 | 당기 | 전기 |
|--------------|---------|----------|
| 급여 | 726,420 | 651,448 |
| 퇴직급여 | 311,503 | 202,800 |
| 퇴직급여충당부채 잔액 | 311,503 | 541,567 |
| 주식선택권 잔액 | - | 137,475 |
| 주식선택권 미행사주식수 | - | 320,000주 |

당사의 주요 경영진은 회사 경영의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기 임원들로 구성되어 있습니다.

25. 부가가치계산에 필요한 사항

당기 및 전기 중 당사의 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

| (단위:천원) | | |
|---------|-----------|-----------|
| 계정과목 | 판매비와관리비 | |
| | 당기 | 전기 |
| 급여 | 2,899,858 | 2,877,294 |
| 퇴직급여 | 667,435 | 408,120 |
| 복리후생비 | 538,258 | 585,377 |
| 임차료 | 823,223 | 373,996 |
| 감가상각비 | 216,943 | 31,829 |
| 세금과공과 | 69,214 | 65,238 |
| 합 계 | 5,214,931 | 4,341,854 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

26. 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 |
| 영업손실 | 15,571 | 85,547 |
| 분기순손실 | 15,426 | 88,576 |
| 주당순손실 | 96원 | 968원 |

27. 임원불법행위미수금

전기 중 당사의 전 경영진에 의해 이사회결의 등 적절한 내부승인절차 없이 자금을 인출하고 이해관계자에게 신용공여를 제공하는 등 불법행위가 발생하였으며, 감사보고서일 현재 공판이 진행 중입니다.

28. 보고기간 후 사건

당사는 2011년 2월 19일 전환사채의 만기가 도래하여 보고기간 종료일 현재 계상하고 있는 전환사채를 전액 상환하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

29. 한국채택국제회계기준(K-IFRS) 도입에 따른 영향의 사전 공시

(1) 한국채택국제회계기준 도입 준비계획 및 추진상황

당사는 2011 회계연도부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성할 예정입니다. 이를 위해 당사는 도입에 따른 영향을 사전분석하고 있으며, 관계자에 대한 사내·외 교육을 실시하고 있습니다. 또한 도입 추진계획 및 현황을 주기적으로 경영진에게 보고하고 있습니다. 구체적인 도입 준비계획 및 추진상황은 다음과 같습니다.

| 주요활동 | 준비계획 | 추진현황 |
|------------------------|--|---------------------------|
| IFRS 도입추진팀 운영 및 도입영향분석 | IFRS 도입추진팀을 구성 및 운영하고 회계법인의 자문 및 검증을 받아 2010년말까지 IFRS 도입 준비 완료 | 당사 주체적인 IFRS추진을 위한 내부역량강화 |
| 임직원교육 | IFRS 임직원교육 및 역량강화방안수립 | 당사 내 주기적인 IFRS 연구 및 발표 |
| 회계시스템 정비 | 2010년말까지 IFRS 적용을 위한 회계시스템 정비완료 | 시스템 변경범위에 대한 분석 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 한국채택국제회계기준과 현행 회계기준과의 회계처리방법 차이 중 당사에 중요한 영향을 줄 것으로 예상되는 사항

당사가 보고기간 종료일 현재 유효한 한국채택국제회계기준을 적용한 재무제표를 작성하는 경우 현행 기업회계기준을 적용한 재무제표와 유의적인 차이를 발생시킬 것으로 예상되는 부분은 다음과 같습니다. 이러한 부분은 발생할 모든 차이를 망라한것은 아니며 향후 추가적인 분석결과에 따라 변경될 수 있습니다. 또한, 유의적인 차이의 구체적인 영향을 실무적으로 구할 수 없는 경우도 있습니다.

| 구분 | 한국채택국제회계기준 | 현행회계기준 |
|--------|---|---|
| 종업원 급여 | 예측단위적립방식의 개념에 따라 보험수리적 기법 및 할인율을 사용하여 계산된 예측 퇴직금의 현재가치를 확정급여채무로 계상 | 보고기간 종료일 현재 임직원 퇴직금 규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 설정 |
| 연결범위 | 지배기업이 직접적으로 또는 종속기업을 통해 간접적으로 기업의결권의 과반수를 소유하는 경우 연결범위에 포함됨 | 다른 회사의 의결권 있는 주식 등을 50% 초과소유하거나 30% 초과 보유하고 최대 주주인 경우 연결범위에 포함 |
| 자산손상 | 손상검사 대상 자산을 지정하여 매년 정기적인 손상징후검토 후 손상징후 발견시 손상검사를 실시하여야 함(영업권, 내용연수비한정 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산은 손상징후와 상관없이 매년 손상검사 의무 실시) | 정해진 규정 없음 |
| 지분법 | 영업권은 상각하지 않고, 대신에 손상징후가 있는 경우 투자주식을 회수가능가액으로 측정하여 영업권을 감액함 | 영업권을 20년이 초과하지 않는 기간 내에 합리적으로 추정된 내용연수로 정액법 상각함 |

재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 연결대상기업의 변화

당사는 한국채택국제회계기준에 의한 연결재무제표 작성의무가 있으며, 2010년말 현재 연결대상의 변화는 다음과 같습니다.

| 현행회계기준에 의한 연결대상 | 한국채택국제회계기준에 의한 연결대상 | 차이 |
|---------------------|--|--|
| 제이호과학기술 사모투자전문회사 | - | 지분율이 50% 이하로 한국채택국제회계기준에 따라 실질지배력이 없다고 판단 |
| - | 케이티아이씨이앤피(주), 케이티아이씨에너지(주), 유로네트웍스(주), KTIC JAPAN(주), 스카이프라이빗이쿼티(주), 한일지재투자유한책임사업조합, 메달리온, (주)마소인터랙티브, 대련보세구중수국제무역유한공사, KTIC Energy America LLC, | 종전 외감법 시행령 제1조의3 제2항에 의해 연결대상에서 제외되었으나 한국채택국제회계기준에 따라 연결대상에 포함 |

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 내부회계관리제도 검토보고서는 한국기술투자주식회사의 2010년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

- 첨부 1. 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서
2. 내부회계관리자의 운영실태평가보고서

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

한국기술투자주식회사
대표이사 귀하

우리는 첨부된 한국기술투자주식회사의 2010년 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 "내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2010년 12월 31일 현재 회사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다"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 모범기준 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.

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서 - 계속

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한합리적인 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 운영실태 보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 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 제 5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2010년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2010년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

안진회계법인

대표이사 이재술

2011년 3월 21일

내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

한국기술투자주식회사 이사회 및 감사 귀중

본 내부회계관리자는 2010년 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 제5장(중소기업에 대한 적용)을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2010년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

2011년 3월 2일

내부회계관리자 박석희 (인)

대표이사 다카하시 요시미 (인)