

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
재 무 제 표	4
재 무 상 태 표	4
손 익 계 산 서	6
이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서	8
자 본 변 동 표	9
현 금 흐 름 표	10
재무제표에 대한 주석	12

지애텍벤처투자주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 11 기

2009년 07월 01일 부터
2009년 12월 31일 까지

제 10 기

2008년 07월 01일부터
2009년 06월 30일까지

신우회계법인

외부감사인의 감사보고서

지애틡벤처투자주식회사

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 지애틡벤처투자주식회사의 2009년 12월 31일과 2009년 6월 30일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 자본변동표 그리고 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 본 감사인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표가 지애틡벤처투자주식회사의 2009년 12월 31일과 2009년 6월 30일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금과 자본의 변동 및 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

감사의견에는 영향을 미치지 않는 사항으로서, 재무제표에 대한 주석 12에서 설명하는 바와 같이 당기말 현재 회사의 임직원에 대한 채권잔액은 130백만원입니다.

서울특별시 강남구 삼성동 141 성원빌딩4층

신 우 회 계 법 인

대표이사 김 길 정

2010년 2월 19일

이 감사보고서는 감사보고서일(2010년 2월 19일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점과의 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

재무상태표

제 11 기 2009년 12월 31일 현재

제 10 기 2009년 06월 30일 현재

지애크벤처투자주식회사

(단위 : 원)

과목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
자산				
I. 유동자산		7,249,114,180		3,487,131,418
1. 현금및현금성자산(주석3)	3,143,573,779		2,817,040,995	
2. 단기매매증권(주석2,5)	3,721,544,000		269,231,045	
3. 매도가능증권(주석2,5)	215,670,000		251,420,000	
4. 단기대여금(주석12)	130,000,000		130,000,000	
5. 미수금	19,737,704		19,737,704	
대손충당금(주석2)	(19,737,704)		(19,737,704)	
6. 미수수익	35,858,968		11,951,235	
7. 선급비용	2,467,433		2,047,700	
8. 유동성이연법인세자산(주석2,11)	-		5,440,443	
II. 창업투자자산(주석2)		6,831,555,717		8,107,223,987
(1) 투자실적자산(주석5)		4,081,555,717		4,257,223,987
1. 매도가능증권	4,081,555,717		4,257,223,987	
① 투자주식	3,081,555,717		3,257,223,987	
② 조합출자금	1,000,000,000		1,000,000,000	
(2) 경영지원자산		2,750,000,000		3,850,000,000
1. 창업자대여금(주석6)	40,000,000		40,000,000	
대손충당금(주석2)	(40,000,000)		(40,000,000)	
2. 매도가능증권(주석5)	2,750,000,000		3,850,000,000	
① 중소기업투자	2,750,000,000		3,850,000,000	
III. 비유동자산		826,842,935		390,603,781
(1) 투자자산		22,291,597		20,541,667
1. 장기금융상품(주석2,4)	22,291,597		20,541,667	
(2) 유형자산(주석2,7,8)		112,685,330		20,181,821
1. 차량운반구	116,915,580		66,850,930	
감가상각누계액	(8,966,528)		(55,909,798)	
2. 비품	66,192,808		65,587,808	
감가상각누계액	(62,861,578)		(61,967,310)	
3. 시설장치	42,151,430		42,151,430	
감가상각누계액	(40,746,382)		(36,531,239)	
(3) 기타비유동자산		691,866,008		349,880,293
1. 보증금	115,970,000		87,128,000	
2. 이연법인세자산(주석2,11)	575,896,008		262,752,293	

자 산 총 계		14,907,512,832		11,984,959,186
부 채				
Ⅰ. 유동부채		760,867,185		73,424,579
1. 미지급금	11,420,761		11,557,308	
2. 예수금	153,243,260		46,029,388	
3. 미지급법인세	348,457,670		15,837,883	
4. 유동성이연법인세부채(주석2,11)	247,745,494		-	
Ⅱ. 비유동부채		207,275,297		187,005,543
1. 퇴직급여충당부채(주석2,9)	207,275,297		187,005,543	
부 채 총 계		968,142,482		260,430,122
자 본				
Ⅰ. 자본금(주석1,10)		10,900,000,000		10,900,000,000
1. 보통주자본금	10,900,000,000		10,900,000,000	
Ⅱ. 기타포괄손익누계액		-		(25,412,400)
1. 매도가능증권평가손실(주석5)	-		(25,412,400)	
Ⅲ. 이익잉여금		3,039,370,350		849,941,464
1. 법정적립금(주석10)	131,600,000		131,600,000	
2. 미처분이익잉여금	2,907,770,350		718,341,464	
자 본 총 계		13,939,370,350		11,724,529,064
부 채 와 자 본 총 계		14,907,512,832		11,984,959,186

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

손익계산서

제 11 기 2009년 07월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제 10 기 2008년 07월 01일부터 2009년 06월 30일까지

지애텍벤처투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
Ⅰ. 영업수익(주석2)		4,758,287,531		2,501,571,957
(1) 투자수익	3,336,014,150		1,193,071,422	
1. 투자주식처분이익	3,336,014,150		1,166,969,622	
2. 배당금수익	-		26,101,800	
(2) 투자조합수익	37,500,000		75,000,000	
1. 조합관리보수	37,500,000		75,000,000	
(3) 운용수익	32,500,000		76,673,000	
1. 중소기업투자처분이익	32,500,000		59,000,000	
2. 배당금수익	-		17,673,000	
(4) 기타영업수익	1,352,273,381		1,156,827,535	
1. 이자수익(주석5)	53,743,488		242,972,483	
2. 배당금수익	-		2,052,450	
3. 단기매매증권처분이익	212,993,092		215,001,797	
4. 단기매매증권평가이익(주석5)	1,085,536,801		37,065,805	
5. 주가지수선물거래이익	-		309,735,000	
6. 경영자문수수료	-		50,000,000	
7. 기타영업수익	-		300,000,000	
Ⅱ. 영업비용		2,295,062,991		1,925,037,596
(1) 투자비용	1,435,690,770		524,116,000	
1. 투자주식처분손실	-		48,759,000	
2. 투자주식손상차손(주석6)	1,435,690,770		475,357,000	
(2) 기타의영업비용	60,010,672		688,300,940	
1. 단기매매증권처분손실	159,000		187,714,612	
2. 단기매매증권평가손실	-		3,252,140	
3. 주가지수선물거래손실	-		472,575,000	
4. 매도가능증권처분손실	44,286,000		-	
5. 지급수수료	8,844,192		12,620,110	
6. 세금과공과(주석14)	6,721,480		12,139,078	
(3) 일반관리비	799,361,549		712,620,656	
1. 급여(주석14)	643,266,530		442,273,747	
2. 퇴직급여(주석9,14)	20,269,754		36,366,664	
3. 복리후생비(주석14)	23,164,520		38,713,570	
4. 여비교통비	4,458,688		8,634,410	
5. 접대비	15,229,005		22,900,629	
6. 통신비	4,311,270		7,507,815	
7. 세금과공과(주석14)	6,319,180		10,437,960	

8. 감가상각비(주석14)	13,294,501		10,741,719	
9. 지급임차료(주석14)	30,080,820		58,273,738	
10. 수선비	83,500		30,000	
11. 보험료	1,705,981		4,805,913	
12. 차량유지비	14,475,445		26,511,370	
13. 교육훈련비	400,000		3,289,000	
14. 도서인쇄비	1,168,376		1,872,235	
15. 소모품비	506,220		3,471,457	
16. 지급수수료	16,635,240		19,139,258	
17. 광고선전비	500,500		515,900	
18. 리스료(주석2)	1,712,160		11,696,400	
19. 수도광열비	1,067,659		4,015,041	
20. 잡비	712,200		1,423,830	
Ⅲ. 영업이익		2,463,224,540		576,534,361
Ⅳ. 영업외수익		7,621,867		35,221,204
1. 이자수익	2,599,920		5,199,840	
2. 대손충당금환입	-		30,000,000	
3. 유형자산처분이익	4,999,000		-	
4. 잡이익	22,947		21,364	
Ⅴ. 영업외비용		164,852		141,844,822
1. 이자비용	-		141,780,822	
2. 잡손실	164,852		64,000	
Ⅵ. 법인세비용차감전순이익		2,470,681,555		469,910,743
Ⅶ. 법인세비용(주석2,11)		281,252,669		181,386,370
Ⅷ. 당기순이익		2,189,428,886		288,524,373
Ⅸ. 주당순이익(주석15)				
1. 기본(희석)주당순이익		1,004		132

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

이익잉여금처분계산서

제11(당)기	2009년 07월 01일 부터	제10(전)기	2008년 07월 01일 부터
	2009년 12월 31일 까지		2009년 06월 30일 까지
처분확정일	2010년 03월 11일	처분확정일	2009년 09월 16일

지애크벤처투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		2,907,770,350		718,341,464
1. 전기이월이익잉여금	718,341,464		429,817,091	
2. 당기순이익	2,189,428,886		288,524,373	
II. 임의적립금등이입액		-		-
III. 이익잉여금처분액		1,199,000,000		-
1. 이익준비금 적립	109,000,000		-	
2. 배당금(주석16) (현금배당:주당배당금(배당율) 보통주 : 당기 500원(10%) 전기 -원(-%))	1,090,000,000		-	
VI. 차기이월미처분이익잉여금		1,708,770,350		718,341,464

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

자 본 변 동 표

제 11 기 2009년 07월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제 10 기 2008년 07월 01일부터 2009년 06월 30일까지

지애텍벤처투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2008.07.01 (전기초)	10,900,000,000	-	-	-	561,417,091	11,461,417,091
당기순이익	-	-	-	-	288,524,373	288,524,373
매도가능증권평가손실	-	-	-	(25,412,400)	-	(25,412,400)
2009.06.30 (전기말)	10,900,000,000	-	-	(25,412,400)	849,941,464	11,724,529,064
2009.07.01 (당기초)	10,900,000,000	-	-	(25,412,400)	849,941,464	11,724,529,064
당기순이익	-	-	-	-	2,189,428,886	2,189,428,886
매도가능증권평가손실	-	-	-	25,412,400	-	25,412,400
2009.12.31 (당기말)	10,900,000,000	-	-	-	3,039,370,350	13,939,370,350

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

현금흐름표

제 11 기 2009년 07월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제 10 기 2008년 07월 01일부터 2009년 06월 30일까지

지애텍벤처투자주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		457,923,724		2,240,566,058
1. 당기순이익	2,189,428,886		288,524,373	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,513,700,025		762,191,135	
단기매매증권처분손실	159,000		187,714,612	
단기매매증권평가손실	-		3,252,140	
매도가능증권처분손실	44,286,000		-	
투자주식손상차손	1,435,690,770		475,357,000	
감가상각비	13,294,501		10,741,719	
투자자산처분손실	-		48,759,000	
퇴직급여	20,269,754		36,366,664	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(4,672,043,043)		(1,508,037,224)	
단기매매증권처분이익	212,993,092		215,001,797	
단기매매증권평가이익	1,085,536,801		37,065,805	
투자주식처분이익	3,336,014,150		1,166,969,622	
중소기업투자처분이익	32,500,000		59,000,000	
유형자산처분이익	4,999,000		-	
대손충당금환입	-		30,000,000	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	1,426,837,856		2,697,887,774	
미수수익의 감소(증가)	(23,907,733)		9,296,027	
미수금의 감소(증가)	-		75,000,000	
선급비용의 감소(증가)	(419,733)		(804,220)	
선급법인세의 감소(증가)	-		17,224,320	
유동성이연법인세자산의 감소(증가)	5,440,443		197,626,030	
단기매매증권의 감소(증가)	(2,069,942,349)		1,833,496,110	
매도가능증권의 감소(증가)	(59,955,713)		(284,000,000)	
투자주식의 감소(증가)	2,075,991,650		1,826,173,122	
중소기업투자의 감소(증가)	1,132,500,000		(1,026,000,000)	
창업자대여금의 감소(증가)	-		30,000,000	
이연법인세자산의 감소(증가)	(320,311,315)		(32,077,543)	
미지급금의 증가(감소)	(136,547)		(5,382,673)	
예수금의 증가(감소)	107,213,872		41,498,718	
미지급법인세의 증가(감소)	332,619,787		15,837,883	
유동성이연법인세부채의 증가(감소)	247,745,494		-	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름(주석13)		(131,390,940)		1,505,353,919
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	5,000,000		1,519,348,000	
보증금의 감소	-		19,348,000	
단기금융상품의 감소	-		1,500,000,000	
차량운반구의 처분	5,000,000		-	

2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(136,390,940)		(13,994,081)	
장기금융상품의 증가	1,749,930		891,467	
차량운반구의 취득	105,194,010		11,721,570	
비품의 취득	605,000		1,381,044	
보증금의 증가	28,842,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		(1,000,000,000)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		(1,000,000,000)	
단기차입금의 감소	-		1,000,000,000	
IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III)		326,532,784		2,745,919,977
V. 기초의 현금		2,817,040,995		71,121,018
VI. 기말의 현금		3,143,573,779		2,817,040,995

별첨 "재무제표에 대한 주석" 참조

재무제표에 대한 주석

제11기 2009년 12월 31일 종료되는 회계연도

제10기 2009년 06월 30일 종료되는 회계연도

지애텍벤처투자주식회사

1. 회사의 개요 :

가. 회사 설립일자: 2000년 3월 27일

나. 주요 사업: 중소벤처기업에 대한 창업투자지원과 경영자문

중소기업창업투자조합의 결성 및 운용관리

해외기술의 알선, 보급 및 이를 촉진하기 위한 해외투자업 등

다. 사무소: 서울특별시 강남구 삼성동 107-9 대승빌딩 6층

라. 자본금: 10,900,000천원

마. 대표자: 이원오

바. 주식 분포상황:

주주	주식수(주)	액면가액(원)	금액(천원)	지분율(%)
(주)비티씨정보통신	1,408,000	5,000	7,040,000	64.59
(주)국순당	600,000	"	3,000,000	27.52
신영현	72,000	"	360,000	3.30
배중호외	100,000	"	500,000	4.59
계	2,180,000		10,900,000	100.00

한편, 회사는 당기중 사업연도기간을 '7월 1일부터 익년 6월 30일까지'에서 '1월 1일부터 12월 31일까지'로 변경하였습니다.

2. 중요한 회계처리방침 :

회사의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제1호 내지 제23호(제14호제외)를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2009년 6월 30일로 종료하는 회계연도에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

비교표시된 전기 재무제표의 일부 계정과목은 당기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류하였으며, 이러한 재분류는 전기에 보고된 순이익이나 순자산에 영향을 미치지 아니합니다.

회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

가. 수익인식기준 -

회사는 창업중소기업과 투자조합에 대한 투자에 따른 투자수익, 잉여자금의 운용에 따른 운

용수익을 발생주의에 따라 인식하고 있습니다.

나. 대손충당금 -

회사는 당기말 현재 미수금등에 대하여 개별적 분석방법에 의하여 산정된 대손추산액을 대손충당금으로 계상하고 있습니다.

다. 장·단기 금융상품 -

회사는 금융기관이 취급하는 정기예금, 정기적금, 사용이 제한되어 있는 예금 및 기타 정형화된 상품 등으로 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 것을 단기금융상품으로 계상하고 있으며, 현금및현금성자산 또는 단기금융상품에 속하지 아니하는 것을 장기금융상품으로 계상하고 있습니다.

라. 창업투자자산 -

창업투자자산은 창업자와 벤처기업등에 투자 및 지원되는 자산으로 중소기업창업지원법의 규정에 의거 중소기업청장이 고시한 "창업투자회사등의 등록 및 관리규정"상 투자실적으로 인정되는 자산으로, 동 창업투자자산의 분류 및 평가방법은 다음과 같습니다.

1) 투자실적자산

창업자 및 벤처기업으로부터 직접 인수한 주식은 투자주식으로, 창업자 및 벤처기업으로부터 사모의 방법에 의하여 인수한 전환사채 및 신주인수권부사채는 투자사채로 분류하여 회계처리하고 있으며, 투자조합에 출자한 금액은 조합출자금으로 분류하여 회계처리하고 있습니다.

2) 경영지원자산

창업자 및 벤처기업에 대한 대여금은 경영지원자산중 창업자대여금계정으로 처리하고 증권거래소에 상장 또는 코스닥시장에 등록되지 아니한 법인중 투자실적자산에 포함되지 아니하는 중소기업에 대한 주식 및 사채는 경영지원자산중 중소기업투자계정으로 분류하고 있습니다.

마. 유가증권의 평가 -

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.

회사는 창업투자자산에 속하지 아니하는 주식 및 사채등 유가증권은 단기매매증권, 매도가능증권 및 만기보유증권으로 분류되어 회계처리 되고 있는 바, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고 있으며, 주로 단기간내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우 단기매매증권으로 분류하고 있습니다. 또한, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권은 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 증가로 하고 있습니다. 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정 할 수 있는 경우를 제외하고는 취득원가로 평가하고 있습니다. 공정가액 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액(매도가능증권평가손익)으로 처리하고, 당해 유가증권에 대한 기타포괄손익누계액의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가에 미달하는 경우 손상이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 손상차손을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

바. 유형자산의 평가 및 감가상각 -

유형자산은 매입가액 또는 제작원가에 취득부대비용과 자본적지출(자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출금액)을 가산한 취득원가에서 감가상각 누계액을 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 유형자산의 감가상각은 당해 자산의 성격과 업종 등을 고려한 다음과 같은 경제적 내용연수에 따라 정액법을 적용하여 계산하고 있습니다.

자 산	내 용 연 수
차 량 운 반 구	5년
비 품	5년
시 설 장 치	5년

사. 퇴직급여충당부채 -

재무제표일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 회사의 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금상당액을 퇴직급여충당부채으로 계상하고 있습니다.

아. 이연법인세자산·부채 -

회사는 자산 및 부채의 장부가액과 세무가액의 차이에 따른 일시적차이 및 이월공제가 가능한 세무상결손금 등에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다.

일시적차이 등의 법인세효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적 차이의 법인세효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다.

한편, 이연법인세자산과 이연법인세부채는 재무상태표상에 유동과 비유동항목으로 분류하고 있으며, 동일한 유동 및 비유동 구분 내에서의 이연법인세자산과 이연법인세부채는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당해 사업연도의 이연법인세 변동액을 가감하여 산출된 금액으로 계상하고 있으며, 법인세비용과 법인세법등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담하여야 할 금액과의 차이는 이연법인세자산 또는 이연법인세부채의 과목으로 표시하고, 차기 이후에 발생하는 이연법인세부채 또는 이연법인세자산과 상계하여 처리하고 있습니다.

자. 리스회계처리 -

회사는 리스계약과 관련하여 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류하여 회계처리하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

1) 금융리스

기본리스료를 내재이자율로 할인한 가액과 리스자산의 공정가액 중 낮은 가액을 리스자산과 리스부채로 계상하고 있으며, 리스료는 리스부채의 원금상환부분과 이자비용부분으로 구분하여 회계처리하고 있습니다.

2) 운용리스

기본리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 당기비용으로 처리하고 있습니다.

차. 전기계정과목의 재분류 -

회사는 비교표시된 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표와의 비교를 보다 용이하게 하기 위하여 당기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류 되었습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순손익이나 순자산에 영향을 미치지 아니합니다.

3. 현금및현금성자산 :

당기 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	예치은행	금 액	

		당 기	전 기
현 금	보유시재	1,042	246
보통예금	한국외환은행	5,412	16,795
기타예금	우리투자증권외	3,137,120	2,800,000
합	계	3,143,574	2,817,041

4. 장.단기금융상품 :

당기 및 전기말 현재 장단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	예치금융기관	금 액	
		당 기	전 기
장기금융상품			
저축성보험예치금	신한생명	22,292	20,542
소 계		22,292	20,542

5. 유가증권 :

(1) 당기 및 전기말 현재 유동자산으로 분류된 유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

가. 단기매매증권

(단위: 천원)

종 류	당 기		전 기	
	취득가액	장부가액	취득가액	장부가액
지분증권				
상장주식				
서울전자통신	-	-	140,415	177,481
종근당바이오	232,165	232,400	95,002	91,750
모린스	1,759,712	2,115,000	-	-
멜파스	644,130	1,374,144	-	-
합 계	2,636,007	3,721,544	235,417	269,231

한편, 회사는 상기 상장주식을 공정가액으로 평가하였으며, 이와 관련하여 당기손익으로 인식한 단기매매증권평가이익은 1,085,537천원입니다.

나. 매도가능증권

(단위: 천원)

종 류	당 기		전 기	
	취득가액	장부가액	취득가액	장부가액
우리글로벌ELS제66회	-	-	200,000	167,420
ICM 전환사채	200,000	200,000	84,000	84,000
국공채	15,670	15,670	-	-
합 계	215,670	215,670	284,000	251,420

(2) 중소기업 창업지원법에 따라 중소기업창업투자회사는 동 법에서 정한 바 대로 창업자 또는 벤처기업에 대하여 창업투자회사로 등록한 날 및 증자일로부터 1년 이내에 납입자본금의 20%이상을, 2년 이내에는 납입자본금의 30%이상을, 3년 이내에는 납입자본금의 50% 이상을 투자하여야 하며 이는 창업투자자산으로 계상됩니다. 한편, 당기 및 전기말 현재 창업투자자산으로 분류된 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

가. 투자주식(투자실적자산)

(단위: 주, 천원)

회 사 명	당 기					전 기
	주식수	지분율(%)	취득가액	순자산가액(*1)	장부가액(*2)	장부가액
(주)클럽컴	218,860	6.50	699,977	369,229	699,977	699,977

(주)두본(*3)	340,000	8.37	1,105,000	96,602	96,602	884,000
(주)엘이티(*3)	5,469	1.36	333,267	44,974	44,974	333,267
(주)모린스	-	-	-	-	-	540,000
(주)지앤지엔터테인먼트(*3)	240,000	6.21	600,000	240,000	240,000	600,000
(주)체노정보시스템	-	-	-	-	-	199,980
(주)엠에너지	444,445	2.64	2,000,003	593,034	2,000,003	-
계			4,738,247	1,343,839	3,081,556	3,257,224

(*1) 입수가 가능한 피투자회사의 최근 재무제표를 기준으로 하여 해당지분의 순자산가액을 계산하였습니다.

(*2) 시장성 없는 지분증권에 대하여는 미래현금흐름을 예측할 수 있는 기초자료가 되는 과거정보와 경험이 매우 부족하여 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없으므로 취득원가로 평가하였습니다.

(*3) 투자주식중 (주)두본, (주)엘이티 및 (주)지앤지엔터테인먼트에 대해서는 회수가 가능가액이 취득원가보다 낮은 것으로 판단되어 회수가 가능가액과의 차이를 투자주식손상차손으로 계상하고 있으며, 이와 관련하여 당기와 전기에 인식한 손상차손은 각각 1,435,691천원과 475,357천원입니다.

나. 조합출자금(투자실적자산)

조합출자금은 중소기업창업지원법에 의하여 결성되었으며 회사는 동조합의 업무집행조합원으로서 조합재산의 관리, 운용 및 배분 등의 업무를 담당하고 있으며, 조합규약에 따라 관리 보수를 지급받고 있습니다. 동 조합의 투자수익의 분배는 조합원 총회의 특별결의에 따라 매 결산후 분배하며, 손실발생시에는 조합원별 출자비율에 따라 충당합니다.

(단위: 천원)

조합명	지분율(%)	취득원가	순자산가액(주1)	장부가액
지애택1호벤처투자조합	33.3	1,000,000	1,942,853	1,000,000

(주1) 조합출자금의 순자산가액은 조합의 최근 재무제표를 사용하여 산정하였습니다.

(주2) 회사는 투자조합에 대하여 중소기업창업지원법 제15조 및 시행령 제10조에 의하여 경영지배 목적으로 투자를 할 수 없으므로 중대한 영향력을 행사할 수 없으며, 실질적으로 중대한 영향력을 행사하기 어려우므로 지분법을 적용하지 아니하였습니다

다. 중소기업투자(경영지원자산)

(단위: 천원)

회사명	최초투자일	지분율(%)	당기			전기
			취득가액	순자산가액	장부가액	장부가액
아코디스(주)	2001. 11. 15	4.05	600,000	673,421	600,000	600,000
(주)상영테크놀로지	2006. 04. 28	2.06	1,425,000	463,559	1,425,000	1,425,000
이연제약(주)	2007. 09. 10	0.29	225,000	174,009	225,000	225,000
(주)제노정보시스템	-	-	-	-	-	200,000
(주)코리아본뱅크	2009. 04. 20	0.93	500,000	268,256	500,000	500,000
(주)멜파스	-	-	-	-	-	900,000
계			2,750,000	1,579,245	2,750,000	3,850,000

(3) 당기중 매도가능증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
매도가능증권(유동자산)				
우리글로벌ELS제66회	(32,580)	-	(32,580)	-
이연법인세 효과	7,168	-	7,168	-
순 액	(25,412)	-	(25,412)	-

(4) 회사가 채무증권과 관련하여 당기와 전기에 인식한 총 이자수익은 3.890천원과 153,515천원입니다.

6. 창업자대여금 :

당기 및 전기말 현재 경영지원자산으로 분류된 창업자대여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회 사 명	종류	연이자율 (%)	금액	
			당 기	전 기
(주)폴리픽스	운영자금	8	40,000	40,000
대손충당금			(40,000)	(40,000)
차 감 계			-	-

7. 유형자산 :

당기와 전기중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

가. 당기

(단위: 천원)

구 분	기초가액	취득	처분	감가상각비	기말잔액
차량운반구	10,941	105,194	(1)	(8,185)	107,949
비 품	3,620	605	-	(894)	3,331
시 설 장치	5,621	-	-	(4,215)	1,406
합 계	20,182	105,799	(1)	(13,294)	112,686

나. 전기

(단위: 천원)

구 분	기초가액	취득	처분	감가상각비	기말잔액
차량운반구	1	11,722	-	(782)	10,941
비 품	3,769	1,381	-	(1,530)	3,620
시 설 장치	14,051	-	-	(8,430)	5,621
합 계	17,821	13,103	-	(10,742)	20,182

8. 보험가입내역 :

당기말 현재 회사 소유차량에 대하여 자동차종합보험에 가입하였으며, 임직원에 대하여는 산업재해보상보험 및 고용보험등에 가입하였습니다.

9. 퇴직급여충당부채 :

당기 및 전기말 현재 임직원의 퇴직금소요액과 퇴직급여충당부채의 설정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	187,006	150,639
지 급 액	-	-
설 정 액	20,269	36,367
기 말 잔 액	207,275	187,006
퇴 직 금 소 요 액	207,275	187,006

10. 자본 :

(1) 회사가 발행할 주식의 총수는 10,000,000주(1주당금액:5,000원)이며, 2009년 12월 31일 현재 보통주 발행주식총수는 2,180,000주입니다. 한편 회사는 2005년 11월21일 임시 주주총회에서 자본감소를 결의하여, 2005년 12월28일 보통주식 80,000주를 주당 5,000원에 유상소각하였습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 회사의 이익잉여금 중 법정적립금의 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법정적립금	131,600	131,600
이익준비금	131,600	131,600

11. 법인세비용 :

(1) 당기와 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
당기법인세부담액	348,379	15,838
일시적차이로 인한 이연법인세자산(부채) 변동액	(59,958)	81,809
세무상결손금등으로 인한 이연법인세 변동액	-	76,571
자본에 직접 반영된 이연법인세	(7,168)	7,168
법인세비용	281,253	181,386

(2) 당기와 전기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
세전이익(손실)	2,470,682	469,911
적용세율에 따른 세부담액	597,905	113,718
조정사항	(316,652)	67,668
비과세수익	(336,621)	(2,218)
비공제비용	925	7,688
세율변동효과	-	67,048
기타(세율차이 등)	19,044	(4,850)
법인세비용	281,253	181,386
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	11.38%	38.60%

(3) 당기 중 누적일시적차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다

(단위: 천원)

구 분	일시적차이				이연법인세자산(부채)		
	기초	증가	감소	기말	기초	증감	기말
대손충당금	58,543	-	-	58,543	12,879	1,288	14,167
퇴직급여충당부채	121,554	20,270	-	141,824	26,742	4,459	31,201
단기매매증권평가손실	3,252	-	-	3,252	715	72	787
단기매매증권평가이익	(37,066)	(1,085,537)	(37,066)	(1,085,537)	(8,155)	(254,545)	(262,700)
투자주식감액손실	1,040,195	1,435,691	-	2,475,886	228,843	315,852	544,695
매도가능증권평가손실	32,580	-	32,580	-	7,168	(7,168)	-
합 계	1,219,058	370,424	(4,486)	1,593,968	268,192	59,958	328,150

회사는 차기이후 예상연평균경상이익이 각 회계연도에 소멸되는 유보금액을 초과하여 이연 법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다.

(4) 당기중 자본에 직접 부가되거나 차감된 법인세부담액과 이연법인세의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	일시적차이				이연법인세자산(부채)		
	기초	증가	감소	기말	기초	증감	기말
매도가능증권평가손실	32,580	-	32,580	-	7,168	(7,168)	-
합 계	32,580	-	32,580	-	7,168	(7,168)	-

(5) 당기말 현재 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	유동	비유동
이연법인세자산	14,954	575,896
이연법인세부채	(262,700)	-
합 계	(247,746)	575,896

12. 특수관계자와의 거래내역 :

당기중 임직원등 특수관계자에게 대여한 단기대여금등의 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	특수 관계자	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액
단기대여금	대표이사외	130,000	-	-	130,000

13. 현금흐름표 :

당기와 전기중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
매도가능증권 평가로 인한 매도가능증권평가손실의 발생	-	32,580
매도가능증권의 처분으로 인한 매도가능증권평가손실의 감소	32,580	-

14. 부가가치의 산정 :

당기와 전기중 회사의 부가가치 산정에 필요한 계정별 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당 기	전 기
급 여	643,267	442,274
퇴 직 급 여	20,270	36,367
복리후생비	23,165	38,714
감가상각비	13,295	10,742
지급임차료	30,081	58,274
세금과공과	13,041	22,577
계	743,119	608,948

15. 주당손익:

가. 당기 및 전기의 기본주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원, 주)

구 분	당 기	전 기
당기순이익	2,189,428,886	288,524,373
가중평균유통보통주식수	2,180,000	2,180,000
기본주당순이익	1,004	132

나. 회사는 희석증권을 발행하고 있지 않아서 희석주당순이익은 계산하지 아니합니다.

16. 배당금의 산정내역 :

(1) 회사의 당기 배당금의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

자 본 금	당 기		전 기	
	배당율	현금 배당액	배당율	현금 배당액
10,900,000	10.0%	1,090,000	-%	-

(2) 당사의 배당성향은 다음과 같습니다.

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
배당성향	$\frac{\text{배당금 총액}}{\text{당기순이익}} \times 100$	49.78%	-%

17. 포괄손익계산서 :

당기 및 전기의 포괄손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
당기순이익	2,189,428,886	288,524,373
기타포괄손익	25,412,400	(25,412,400)
매도가능증권평가손실	25,412,400	(25,412,400)
포괄손익	2,214,841,286	263,111,973

18. 재무제표의 사실상 확정일

회사의 재무제표는 2010년 2월 23일 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.