

목 차

반 기 보 고 서	2
【 대표이사 등의 확인 】	3
I. 회사의 개요	4
1. 회사의 개요	4
2. 회사의 연혁	6
3. 자본금 변동사항	7
나. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황	9
4. 주식의 총수 등	9
가. 주식의 총수 현황	10
(1) 자기주식 취득 및 처분 현황	11
5. 의결권 현황	12
6. 배당에 관한 사항 등	12
II. 사업의 내용	14
III. 재무에 관한 사항	21
IV. 감사인의 감사의견 등	25
V. 이사의 경영진단 및 분석의견	27
VI. 이사회 등 회사의 기관 및 계열회사에 관한 사항	28
1. 이사회에 관한 사항	28
2. 감사제도에 관한 사항	28
3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항	29
4. 계열회사 등의 현황	29
VII. 주주에 관한 사항	36
가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황	37
나. 최대주주 변동내역	39
다. 주식 소유현황	40
라. 소액주주현황	41
VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항	43
1. 임원 및 직원의 현황	43
가. 임원 현황	44
나. 직원 현황	45
2. 임원의 보수 등	45
IX. 이해관계자와의 거래내용	47
X. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항	48
XI. 재무제표 등	52
XII. 부속명세서	166
【 전문가의 확인 】	167
1. 전문가의 확인	167
2. 전문가와의 이해관계	167

반기 보고서

(제26기 반기)

사업연도 2011년 01월 01일 부터
 2011년 06월 30일 까지

금융위원회

한국거래소 귀중

2011년 8월 16일

회 사 명 : 에스비아이인베스트먼트 주식회사

대 표 이 사 : 다카하시 요시미

본 점 소 재 지 : 서울시 강남구 역삼1동 737 강남파이낸스센터 20층
(전 화) 02-2112-6256
(홈페이지) <http://www.sbik.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책) 경영지원총괄본부장 (성 명) 박 석 희 (인)
(전 화) 02-2112-6200

【 대표이사 등의 확인 】

대표이사등의 확인·서명

확 인 서

우리는 당사의 대표이사 및 신고업무담당이사로서 이 반기보고서의 기재내용에 대해 상당한 주의를 다하여 직접 확인·검토한 결과, 중요한 기재사항의 기재 또는 표시의 누락이나 허위의 기재 또는 표시가 없고, 이 반기보고서에 표시된 기재 또는 표시사항을 이용하는 자의 중대한 오해를 유발하는 내용이 기재 또는 표시되지 아니하였음을 확인합니다.

또한, 당사는 「주식회사의외부감사에관한법률」 제2조의2 및 제2조의3의 규정에 따라 내부회계관리제도를 마련하여 운영하고 있음을 확인합니다.(「주식회사의외부감사에관한법률」 제2조에 의한 외감대상법인에 한함)

2011. 8. 16

【SBI인베스트먼트(주)】

대표이사 【다카하시 요시미】 (서명)
신고업무담당이사 【박 석 회】 (서명)

I. 회사의 개요

1. 회사의 개요

가. 회사의 법적·상업적 명칭

당사의 명칭은 에스비아이인베스트먼트주식회사라고 표기합니다. 또한, 영문으로는 SBI Investment KOREA Co., Ltd.이라 표기합니다. 단, 약식으로 표기할 경우에는 SBI인베스트먼트(주)라고 표기합니다.

나. 설립일자 및 존속기간

당사는 중소기업창업지원법에 근거하여 중소창업기업에 대한 투자 지원과 창업투자조합의 결성 등을 영위할 목적으로 1986년 11월 24일에 설립되었습니다. 또한, 1989년 8월에 벤처 캐피탈 업계 최초로 코스닥시장에 상장되어 코스닥시장에서 매매가 개시되었습니다.

다. 본사의 주소, 전화번호 및 홈페이지

- ① 주소 : 서울특별시 강남구 역삼1동 737 강남파이낸스센터 20층
- ② 전화번호 : 02-2112-6200
- ③ 홈페이지 : <http://www.sbik.co.kr>

라. 회사사업 영위의 근거가 되는 법률

당사는 「중소기업창업 지원법」 제10조 제1항 규정에 의하여 설립된 중소기업창업투자회사입니다.

마. 중소기업 해당여부

당사는 본 보고서 제출일 현재 중소기업기본법 제2조에 의한 중소기업에 해당됩니다.

바. 회사가 영위하는 목적사업

목 적 사 업	비 고
---------	-----

1. 창업자에 대한 투·융자 및 구조조정 대상기업에 대한 투자 2. 중소기업창업투자조합 및 기업구조조정조합 자금의 운용 및 관리 3. 창업자 및 중소기업에 대한 경영 및 기술 용역 4. 구조조정 대상기업의 인수 정상화 및 매각 5. 창업자 및 중소기업에 대한 자금 및 사업의 알선, 기업간 인수합병등의 중개 6. 창업과 관련되는 상담 및 정보제공, 구조조정 대상기업의 화의, 회사정리, 파산의 절차 대행 7. 구조조정 대상기업이 매각하는 영업 또는 자산의 매입 8. 금융기관 또는 성업공사가 보유하고 있는 부실채권의 매입 9. 해외기술의 알선, 보급 및 이를 촉진하기 위한 해외투자 10. 기타 중소기업창업지원법에서 규정하고 있는 중소기업창업투자회사 업무 및 산업발전법에서 규정하고 있는 기업구조조정전문회사 업무 11. 위 각 호의 기타 부대업무	
---	--

사. 주요 사업의 내용

당사의 주요 사업분야는 벤처투자(Venture Capital), 기업구조조정(CRC), 기업인수합병(M&A)입니다. 현재까지 약 130여개의 기업을 IPO시켰으며 80건 이상의 성공적인 구조 개선, 30건 이상의 M&A를 성공시켰습니다. 주요 사업과 관련한 자세한 사항은 동 보고서의 "II. 사업의 내용"을 참조하시기 바랍니다.

사. 계열회사에 관한 사항

당사는 보고서 작성기준일 현재 당사를 포함하여 총 11개의 계열회사가 있습니다. 계열회사와 관련한 자세한 사항은 동 보고서의 VI-4. 계열회사 등의 현황을 참조 하시기 바랍니다.

아. 연결대상 종속회사 개황

(단위 : 백만원)

상호	설립일	주소	주요사업	직전사업연도말 자산총액	지배관계 근거	주요종속 회사 여부
유로네트웍스(주)	2009.7.9	서울시 강남구 역삼동 737	소프트웨어 도매업	869	기업 의결권의 과반수 소유 (회계기준서 1027호 13)	X
스카이프라이빗에쿼티(주)	2010.4.27	서울시 강남구 역삼동 737	금융업	1,000	기업 의결권의 과반수 소유 (회계기준서 1027호 13)	X
한일지재투자유한책임사업조합	2008.2.5	일본 도쿄 미나토구 토라노온 잇초메 21-19	투자	3,706	기업 의결권의 과반수 소유 (회계기준서 1027호 13)	X
(주)마소인터렉티브	2004.12.22	서울시 강남구 대치3동 942-6	정기간행물 발행업	477	기업 의결권의 과반수 소유 (회계기준서 1027호 13)	X
KTIC Energy America LLC	2008.8.14	Corporation Trust Center 1209 Orange st. Wilmington, Delaware	자원 개발	1,204	기업 의결권의 과반수 소유 (회계기준서 1027호 13)	X

케이티아이씨에너지(주)	2008.8.6	서울시 강남구 역삼동 737	자원 개발	1,386	기업 의결권의 과반수 소유 (회계기준서 1027호 13)	X
케이티아이씨이엔피(주)	2008.9.16	서울시 강남구 역삼동 737	자원 개발	1,710	기업 의결권의 과반수 소유 (회계기준서 1027호 13)	X

2. 회사의 연혁

가. 설립년월일 : 1986년 11월 24일

나. 본점소재지의 변경

- ① 1986년 11월 24일 : 서울시 영등포구 여의도동 28-1 전경련회관 13층
- ② 1996년 7월 28일 : 서울시 강남구 대치동 983-3 해암빌딩 15층
- ③ 1999년 7월 10일 : 서울시 강남구 대치동 1002 코스모타워 2층
- ④ 2003년 2월 15일 : 서울시 강남구 대치동 891-10 동부금융센터 29층
- ⑤ 2005년 5월 12일 : 서울시 강남구 대치동 943-19 신한빌딩 17층
- ⑥ 2010년 4월 30일 : 서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 20층

다. 경영진의 변동

- ① 2008년
 - 퇴임 등 : 김형기 대표이사(퇴임), 서일우 이사(사임)
 - 취임 : 정성현 대표이사
- ② 2009년
 - 퇴임 등 : 정성현 대표이사(사임), 문강배 사외이사(사임)
 - 취임 : 김영우 대표이사, 김세현 대표이사, 김대진 이사, 서일경 이사
- ③ 2010년
 - 퇴임 등 : 김영우 대표이사(사임), 김세현 대표이사(사임), 김대진 이사(사임), 서일경 이사(해임), 정견만 사외이사(해임), 심달섭 감사(사임)
 - 취임 : 다카하시요시미 대표이사, 박석희 이사, 윤유식 이사, 곽태균 사외이사, 이순재 사외이사, 이성로 감사
- ④ 2011년
 - 퇴임 등 : 이성로 감사(사임)
 - 취임 : 임용복 감사, 장정열 감사

라. 최대주주의 변동

- ① 2008년 10월 16일 : (주)케이티아이씨홀딩스 (KTIC 홀딩스의 장내매수)
- ② 2009년 12월 4일 : 에스비아이코리아홀딩스(주) (SBI 코리아홀딩스의 장내매수)

마. 상호의 변경

2011년 3월 29일 제25기 정기주주총회를 통해 상호를 "에스비아이인베스트먼트주식회사"로 변경(영문 "SBI Investment KOREA Co., Ltd.")하였습니다.

바. 기타 설립 이후 중요한 변동사항

- ① 1987년 11월 : 국내 최초 벤처투자조합 결성 (50억원)
- ② 1989년 8월 : 벤처캐피탈 업계 최초 코스닥 등록
- ③ 1995년 11월 : 한국종합기술금융으로부터 경영권 이전 (Management Buy-Out)
- ④ 1997년 11월 : 제1회 벤처기업전국대회 대통령상 수상
- ⑤ 1999년 6월 : 기업구조조정전문업 인가 (산업자원부)
- ⑥ 1999년 8월 : 국내 최초 기업구조조정전문조합 결성 (2,080억원)
- ⑦ 2000년 12월 : 대한민국벤처기업대상 공로상 수상
- ⑧ 2010년 3월 : SBI 코리아홀딩스에서 경영권 확보 (장내매수, 유상증자 등)
- ⑨ 2011년 6월 : 국민연금 PAN-ASIA 펀드 위탁운용사로 선정(2,835억 규모)
- ※ 2011년 7월 : KIF 자펀드 업무집행조합원 우선협상대상자로 선정(300억 규모)

3. 자본금 변동사항

공시대상기간(최근 5사업연도) 중 자본금 변동사항은 다음과 같습니다.

가. 증자(감자)현황

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 원, 주)

주식발행 (감소)일자	발행(감소) 형태	발행(감소)한 주식의 내용				
		종류	수량	주당 액면가액	주당발행 (감소)가액	비고
2006.11.07	전환권행사	보통주	591,784	500	1,692	제1회 CB
2006.11.28	유상증자(제3자배정)	보통주	3,945,298	500	1,800	-
2007.04.11	전환권행사	보통주	828,498	500	1,692	제1회 CB
2007.07.10	전환권행사	보통주	295,892	500	1,692	제1회 CB
2007.07.24	전환권행사	보통주	414,248	500	1,692	제1회 CB
2007.08.09	전환권행사	보통주	295,892	500	1,692	제1회 CB
2008.05.19	전환권행사	보통주	1,128	500	1,684	제3회 CB
2009.04.08	전환권행사	보통주	281,916	500	1,294	제3회 CB
2009.04.09	전환권행사	보통주	1,336,630	500	1,294	제3회 CB
2009.04.14	전환권행사	보통주	37,092	500	1,294	제3회 CB
2009.04.15	전환권행사	보통주	77	500	1,294	제3회 CB
2009.05.18	전환권행사	보통주	537,094	500	1,294	제3회 CB
2009.07.09	전환권행사	보통주	386,398	500	1,294	제3회 CB
2009.12.02	전환권행사	보통주	772,795	500	1,294	제3회 CB
2010.02.02	유상증자(제3자배정)	보통주	6,895,700	500	1,015	-
2010.04.29	유상증자(제3자배정)	보통주	5,830,000	500	858	-

2010.07.06	유상증자(주주우선공모)	보통주	54,293,810	500	600	주주배정후 실권주 일반공모
------------	--------------	-----	------------	-----	-----	-------------------

나. 미상환 신주인수권부사채 등 발행현황

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 원, 주)

종류 \ 구분	발행일	만기일	권면총액	행사대상 주식의 종류	신주인수권 행 사가능기간	행사조건		미행사신주인수권부사채		비고
						행사 비율 (%)	행 사 가 액	권면총액	행사가능주식수	
제2회 해외공모 신주인수권부사채	2006.09.29	2013.09.29	20,673,495,000	기명식 보통주	2006.12.30~ 2013.09.22	100	926	20,673,495,000	22,325,588	권면총액 JPY 13.5억 (20,673,495,000원)의 사채권은 전액 조기상환하였습니다
합 계	-	-	20,673,495,000	기명식 보통주	-	100	926	20,673,495,000	22,325,588	-

4. 주식의 총수 등

가. 주식의 총수 현황

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 주)

구 분	주식의 종류			비고
	보통주		합계	
I. 발행할 주식의 총수	400,000,000	-	400,000,000	-
II. 현재까지 발행한 주식의 총수	167,066,575	-	167,066,575	-
III. 현재까지 감소한 주식의 총수	5,000,000	-	5,000,000	-
1. 감자	-	-	-	-
	5,000,000	-	5,000,000	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
IV. 발행주식의 총수 (II-III)	162,066,575	-	162,066,575	-
V. 자기주식수	924,172	-	924,172	-
VI. 유통주식수 (IV-V)	161,142,403	-	161,142,403	-

나. 자본금 및 1주당 가액

[2011년 6월 30일 현재]

(단위 : 원)

구 분	종 류	자본금 (액면총액)			1주당 가액			비 고
		재무제표상 자본금 (A)	발행주식의 액면총액 ('가'의 IV×B)	유통주식의 액면총액 ('가'의 VI×B)	1주당 액면가액 (B)	자본금 ÷ 발행주식의 총수 (A÷ '가'의 IV)	자본금 ÷ 유통주식수 (A÷ '가'의 VI)	
기명식	보통주	83,533,287,500	81,033,287,500	80,571,201,500	500	515.43	518.38	
합 계		83,533,287,500	81,033,287,500	80,571,201,500	500	515.43	518.38	

다. 자기주식의 취득 및 처분

(1) 자기주식 취득 및 처분 현황

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 주)

취득방법			주식의 종류	기초수량	변동 수량			기말수량	비고	
					취득(+)	처분(-)	소각(-)			
자본시장 법상 취 득	직접 취득	장내 직접 취득	보통주	924,172	-	-	-	924,172	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		공개매수	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		주식매수 청구권 행사	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		소계(a)	보통주	924,172	-	-	-	924,172	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
	신탁 계약에 의한 취득	수탁자 보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		현물보유수량	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		소계(b)	보통주	-	-	-	-	-	-	
			우선주	-	-	-	-	-	-	
		기타 취득(c)			보통주	-	-	-	-	-
					우선주	-	-	-	-	-
	총 계(a+b+c)			보통주	924,172	-	-	-	924,172	-
				우선주	-	-	-	-	-	-

(2) 이익소각 현황

(단위 : 원, 주)

소각일자	소각목적	소각주식의 종류	소각주식의 수량	소각금액	소각대상주식의 취득기간	비 고
2001.08.08	주가안정	보통주	5,000,000	23,499,500,000	-	
합 계		보통주	5,000,000	23,499,500,000	-	

라. 우리사주조합 주식 보유 내역

(단위 : 주)

계좌구분	주식의 종류	기초잔고	기말잔고
------	--------	------	------

조합계좌	보통주	233,292	233,292
------	-----	---------	---------

5. 의결권 현황

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 주)

구 분		주식수	비고
발행주식총수(A)	보통주	162,066,575	-
	우선주	-	-
의결권없는 주식수(B)	보통주	924,172	-
	우선주	-	-
기타 법률에 의하여 의결권 행사가 제한된 주식수(C)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권이 부활된 주식수(D)	보통주	-	-
	우선주	-	-
의결권을 행사할 수 있는 주식수 (E = A - B - C + D)	보통주	161,142,403	-
	우선주	-	-

- 당사가 발행한 보통주 162,066,575주 중에서 자기주식 924,172주를 제외한 주식은 의결권 행사가 가능한 주식입니다.

6. 배당에 관한 사항 등

가. 최근 3사업연도 배당에 관한 사항

구 분		제25기	제24기	제23기
주당액면가액 (원)		500	500	500
당기순이익 (백만원)		-13,328	-85,686	-13,838
주당순이익 (원)		-102	-942	-170
현금배당금총액 (백만원)		-	-	-
주식배당금총액 (백만원)		-	-	-
현금배당성향 (%)		-	-	-
현금배당수익률 (%)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주식배당수익률 (%)	보통주	-	-	-

주당 현금배당금 (원)	우선주	-	-	-
	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-
주당 주식배당 (주)	보통주	-	-	-
	우선주	-	-	-

II. 사업의 내용

1. 사업의 개요

가. 업계의 현황

(1) 산업의 특성

① 벤처캐피탈의 정의

장래성은 있으나 자본과 경영기반이 취약한 기업에 대하여 위험을 기업가와 공동으로 부담하면서 자금, 경영관리, 기술지도 등 종합적인 지원을 제공함으로써 높은 자본이득을 추구하는 금융활동을 말합니다.

② 벤처캐피탈의 기능

i) 자금 지원 : 벤처기업은 통상 연구개발, 창업, 고속성장, 안정성장의 단계를 거칩니다. 이 경우 연구개발 단계에서는 자기자본이 주된 자금공급원이 되나, 창업 및 고속성장 단계에서 신용 및 담보 부족으로 인하여 금융기관 차입이 불가능한 기업의 기술력과 성장잠재력을 평가하여 자금을 투입합니다.

ii) 성장 지원 : 기업의 경영, 마케팅, 재무 관리의 전반에 걸쳐 조언을 하거나 정보를 제공하여 경영위기사 추가적인 자금공급 외에도 외부전문가의 활용 등을 통하여 투자기업을 육성합니다.

iii) 기업공개 지원

(2) 산업의 성장성

벤처캐피탈 산업은 모험 자본으로 창업 초기 벤처기업에 투자하여 성장과 발전을 통한 자본이득을 추구하므로, 주식이 거래될 수 있는 자본시장의 성숙이 그 성장의 필수요건입니다. 따라서, 정부에서는 시장 활성화를 위하여 벤처기업의 등록조건 완화, 양도차익 비과세 등의 세제지원 제도를 시행하고 있습니다.

(3) 경기변동의 특성

벤처캐피탈 산업은 다음과 같은 경기변동 사이클을 나타내고 있습니다. 즉, 「거시경제지표의 호전 ⇒ 주식시장의 호황 ⇒ IPO 시장의 활성화 ⇒ 벤처캐피탈의 실적호전 ⇒ 거시경제지표의 성장둔화 및 IPO 시장의 공급과잉 ⇒ 벤처캐피탈의 투자확대 ⇒ 거시경제지표의 악화 ⇒ 주식시장의 불황 ⇒ IPO 시장의 침체 ⇒ 벤처캐피탈의 실적악화」로 이어지는 순환주기를 가집니다. 이와 같이 벤처캐피탈 산업은 IPO 시장의 활성화와 정(+)의 상관관계를 가지고 있으며, 주식시장에 약간 후행하는 특성이 있습니다.

(4) 경쟁요소

벤처캐피탈 산업의 경쟁요소로서 자금조달 능력, 투자심사 능력, 투자포트폴리오의 산업별 전문화 정도, 네트워크인프라의 구성 능력, 영업의 국제화 정도 등으로 구분할 수 있으며, 현재 소수의 일부 우량 벤처캐피탈을 제외하면 대부분의 경쟁요소에서 취약한 상태입니다.

(5) 자원조달의 특성

벤처캐피탈의 투자재원은 크게 자체 자본금 및 잉여금, 외부자금 차입, 투자조합의 3가지로

구분할 수 있으며, 투자조합을 통한 투자재원 조달의 비중이 점차 증대되고 있는 상황입니다.

(6) 관련 법령 또는 정부의 규제 등

구 분	근거법률	관할기관	주요업무
중소기업창업투자회사	중소기업창업지원법	중소기업청	- 창업 상담, 정보 제공 및 사업 알선 - 벤처기업에 대한 투·융자 - 투자조합자산의 관리 및 운용 - 위탁경영 - 해외투자 등
신기술사업금융업자	여신전문금융업법	기획재정부	- 신기술사업자에 대한 투·융자 및 경영기술지도 - 투자조합 설립 - 투자조합자산의 관리 및 운용
한국벤처투자조합	벤처기업육성에대한 특별조치법	-	- 중소창업투자회사, 신기술투자조합에 대한 출자 - 벤처기업에 대한 투자

나. 회사의 현황

(1) 영업 개황

한국기술투자(주)는 1986년 11월 '중소기업창업지원법'에 근거하여 설립된 국내 창업투자회사로서, 중소 창업기업에 대한 투자지원과 창업투자조합의 결성·운영, 기타 구조조정 및 M&A를 주된 사업으로 투자자산의 대부분을 벤처기업에 지속적으로 투자하고 있습니다. 당사 포트폴리오의 산업별 구성은 기존 IT 업종 위주의 투자에서 생명공학, 환경, 엔터테인먼트 등의 업종으로 투자가 다양화되는 양상을 보이고 있습니다.

i) 1999년에는 코스닥시장 및 장외거래시장의 활성화와 정부의 적극적인 벤처산업지원 정책에 힘입어 핸디소프트 등 4개 투자기업의 코스닥 상장과 Silicon Image의 나스닥 상장으로 436억원의 순이익을 실현하였습니다.

ii) 2000년에는 마크로젠 등 6개 투자기업의 상장을 통하여 창립 이래 최대인 733억원의 순이익을 창출하여 전체 코스닥기업 중 대기업인 은행, 카드사 및 통신서비스사 3사를 제외하고는 최고의 순이익 규모를 기록한 바 있습니다.

iii) 2001년에는 한국미생물연구소, 에코솔루션 등을 상장시킨 바 있으며, 다산인터넷, 마크로젠, 피코소프트 등의 주식매각에 따른 투자수익 및 조합수익 등으로 340억원의 영업수익을 실현하였습니다.

iv) 2002년에는 한빛소프트, 고려신용정보, ICM, CMS, 보이스웨어, 움니텔, 콤텔시스템, NHN 등이 상장되어 투자수익 및 조합수익 등으로 387억원의 영업수익을 실현하였습니다.

v) 2003년에는 에이스디지텍, SJ원텍, 아모텍, 오텍 등이 상장되어 투자수익 및 조합수익 등으로 310억원의 영업수익을 실현하였습니다.

vi) 2004년에는 메가스터디, 스포츠서울, 엠택비전 등이 상장되어 투자수익 및 조합수익 등으로 178억원의 영업수익을 실현하였습니다.

vii) 2005년에는 정부의 벤처활성화 대책 이후 증시와 경제 전반의 회복세가 점차 나아지면

서 EMLSI, ADP엔지니어링, MAT, 쏘리테크, 우리ETI, SSCP 등이 상장되어 투자수익 및 조합수익 등으로 363억원을 영업수익을 실현하였습니다.

viii) 2006년에는 주식시장의 악화와 전반적인 IT 업계의 불황에도 불구하고 영업수익 275억원과 순이익 100억원을 실현하였습니다.

ix) 2007년에는 700억원 규모의 제2호 과학기술사모투자전문회사를 결성하여 현재 운용 중이며, 하반기부터 이어진 코스닥시장의 약세에 따라 벤처캐피탈의 실적이 대부분 부진하였던 상황에도 불구하고 영업수익 542억원과 순이익 208억원을 실현하며 3년 연속 흑자경영을 달성하였습니다.

x) 2008년에는 국내 벤처캐피탈 최초로 3억달러 규모의 중동 국부펀드 운용회사로 선정되어, 중동의 풍부한 자금력과 국내의 기술력 간 상호 시너지를 극대화시켜 궁극적으로 국내 선도 벤처기업들의 제품다변화 및 시장다각화에 이바지할 수 있는 기반을 마련하였습니다. 단, 하반기에 시작된 글로벌 신용경색과 이로 인한 국내 주식시장의 침체로 인하여 영업수익 222억원과 순이익 -138억원을 기록하며 적자로 전환하였습니다.

x i) 2009년에는 투자자산의 대규모 손상차손 인식 등으로 인하여 영업수익 341억원과 순이익 -857억원을 기록하며 적자규모가 확대되었습니다.

x ii) 2010년에는 자산건전성의 확보 및 재무구조 개선을 통한 영업비용의 감소로 인하여 적자규모가 축소되었습니다.

x iii) 2011년 상반기에는 투자주식의 성공적인 매각 등을 통한 영업활동의 개선 및 자산건전성 확보를 통한 영업비용의 감소로 약 20억의 당기순이익을 기록하며 흑자전환에 성공하였습니다.

한편, 당사는 1987년에 50억원 규모의 KTIC 1호 벤처투자조합을 결성한 이래 총 23개의 벤처투자조합을 결성·운영하여 다수의 조합을 성공적으로 청산하였고 현재 8개의 조합을 운용 중입니다. 또한, 1999년에 2,080억원의 구조조정 1호 펀드를 결성한 이래 총 15개의 기업구조조정전문조합을 결성·운영하여 다수의 조합을 성공적으로 청산하였고, 현재 2개의 조합을 운용 중입니다.

2011년 6월에는 국민연금 PAN-ASIA 펀드(2,835억 규모) 위탁운용사로 선정되어 금년 내 펀드 결성을 완료할 예정입니다.

(2) 취급 업무 및 상품·서비스의 개요

① 창업투자(VC)

- i) 벤처펀드의 결성 및 운영
- ii) 벤처기업에 대한 투자
- iii) 경영, 마케팅, 자금 및 기업공개 지원 등을 통한 지속적인 Value-Up 서비스 제공
- iv) 투자기업의 해외시장 진출 지원
- v) 해외자본 유치 및 첨단기술 확보를 위한 해외투자

② 기업구조조정(CRC)

③ 기업인수합병(M&A)

(3) 시장점유율 등

최근 3년간 투자회사 및 투자조합의 수는 다음과 같습니다.

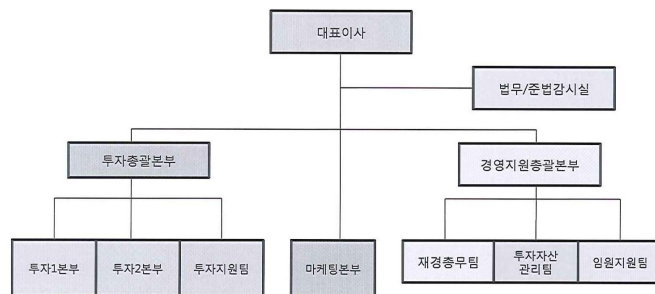
구 분	2010년	2009년	2008년
투자회사 수	103	100	97

투자조합 수	393	366	336
--------	-----	-----	-----

출처 : 한국벤처캐피탈협회

(4) 조직도 (2011.6.30 기준)

SBI인베스트먼트 조직도



2. 영업의 현황

가. 영업실적

[2011년 6월 30일 현재]

(단위 : 천원, %)

영 업 종 류	영 업 수 익	구 성 비	비 고
당기손익인식금융자산 처분이익	488,001	6.50%	(주1)
당기손익인식금융자산 평가이익	590,783	7.86%	(주2)
매도가능금융자산 처분이익	3,020,849	40.21%	(주3)
당기손익인식금융부채 처분이익	-	0.00%	(주4)
당기손익인식금융부채 평가이익	20,014	0.27%	(주5)
이자수익	488,224	6.50%	(주6)
배당금수익	57,205	0.76%	(주7)

수수료수익	1,309,411	17.43%	(주8)
대손충당금환입	14,020	0.19%	(주9)
기타영업수익	1,524,126	20.29%	(주10)
합 계	7,512,634	100.00%	

- (주1) 단기매매금융자산과 최초 인식시 당기손익금융자산으로 지정한 금융자산의 처분이익
(주2) 단기매매금융자산과 최초 인식시 당기손익금융자산으로 지정한 금융자산의 평가이익
(주3) 매도가능금융자산으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 대여금및수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산의 처분이익
(주4) 단기매매항목이거나 당기손익인식금융부채로 지정할 경우 당기손익인식금융부채의 처분이익
(주5) 단기매매항목이거나 당기손익인식금융부채로 지정할 경우 당기손익인식금융부채의 평가이익
(주6) 당기손익인식금융상품, 매도가능금융자산등의 이자수익
(주7) 당기손익인식금융상품, 매도가능금융자산등의 배당금수익
(주8) 조합관리보수, 조합성과보수, 펀드위탁수익, 경영자문료 등
(주9) 미수금, 미수수익등의 대손충당금 환입
(주10) 투자주식전환이익, 기타무형자산처분이익, 외환차익, 외화환산차익, 잡이익 등

3. 영업종류별 현황

(1) 당기손익인식금융자산 : 단기매매금융자산과 최초 인식시 당기손익금융자산으로 지정한 금융자산의 인수

(단위 : 천원)

구 분	제26기 반기	제25기 반기	제25기
당기손익인식금융자산 인 수잔액	4,645,789	4,773,204	6,637,233
당기손익인식금융자산 배 당이익	20,487	78,101	78,101
당기손익인식금융자산 평 가이익	590,783	261,394	547,099
당기손익인식금융자산 처 분이익	488,001	3,437,520	3,437,520

(2) 매도가능금융자산: 매도가능금융자산으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유 금융자산, 또는 대여금및수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산의 인수

(단위 : 천원)

구 분	제26기 반기	제25기 반기	제25기
-----	---------	---------	------

매도가능금융자산 인수잔액	32,526,126	38,678,836	30,573,462
매도가능금융자산 배당이익	36,719	28,196	28,196
매도가능금융자산 이자수익	130,060	245,799	652,906
매도가능금융자산 처분이익	3,020,849	2,323,014	2,507,938

(3) 대여금 및 수취채권

(단위 : 천원)

구 분	제26기 반기	제25기 반기	제25기
대여금 및 수취채권 인수잔액	7,541,977	11,432,156	9,782,094
대여금 및 수취채권 이자수익	45,884	32,016	114,537
대여금 및 수취채권 처분이익			
대손충당금 환입	14,020	1,500,000	1,500,000

(4) 종속기업 및 관계기업투자

(단위 : 천원)

구 분	제26기 반기	제25기 반기	제25기
종속기업 및 관계기업투자 인수 잔액	43,029,006	40,355,330	41,942,881
종속기업 및 관계기업투자 배당 이익			1,517,911
종속기업 및 관계기업투자 수수 료수익	1,309,411	1,502,294	3,033,152
종속기업 및 관계기업투자 처분 이익		2,617,307	2,617,307
종속기업 및 관계기업투자 손상 차손환입			2,207,891

(5) 기타영업수익

(단위 : 천원)

구 분		제26기 반기	제25기 반기	제25기
이자수익(주1)		312,280	484,462	887,077
당기손익인식금융부채 평가이익		20,014	5,760,129	5,803,210
수수료수익	경영자문수수료		15,736	15,736
기타영업수익	매도가능금융자산전환이익	522,994		
	지급보증충당부채환입		1,500,000	1,500,000
	기타무형자산처분이익	945,920		
	외환차익	13,291	186,253	199,039
	외화환산이익	40,979		26,973
	유형자산처분이익		18,169	18,887
	기타의투자자산처분이익			70,000
	기타운용수익			300,000
	잡이익	942	17	29,544
	소 계	1,524,126	1,704,439	2,144,443

(주1) 현금 및 현금성자산, 단기금융자산, 장기금융자산, 사외적립자산 이자수익

4. 영업설비 등의 현황

[2011년 6월 30일 현재]

지 역	본 · 지점	출 장 소	사 무 소	합 계
서울	1	-	-	1
계	1	-	-	1

III. 재무에 관한 사항

1. 요약재무정보(K-IFRS)

(단위 : 백만원)

구 분	제26기 반기	제25기
현금및현금성자산	9,623	14,784
단기금융상품	5,452	4,752
당기손익인식금융자산	4,646	6,637
매도가능금융자산	32,526	30,573
대여금및수취채권	7,542	9,782
종속기업 및 관계기업투자	43,029	41,943
유형자산	541	599
무형자산	918	1,562
기타자산	12	1
당기법인세자산	24	48
이연법인세자산	9,230	8,644
[자산총계]	113,544	119,325
차입금	14,227	17,370
발행사채		2,110
당기손익인식금융부채		20
퇴직급여채무	237	625
기타금융부채	286	290
기타부채	52	66
[부채총계]	14,803	20,481
자본금	83,533	83,533
기타불입자본	80,610	80,610
이익잉여금(결손금)	(63,482)	(65,460)
기타자본구성요소	(1,920)	160
[자본총계]	98,742	98,843
영업수익	7,513	19,990
영업이익(손실)	1,978	8,637

당기순이익(손실)	1,978	7,738
기본및희석주당순이익	12원	76원

※ 비교표시된 제25기는 외부감사인으로부터 감사 또는 검토를 받지 않은 한국채택국제회계기준에 의해 작성되었습니다.

※ 제25기의 영업수익, 영업이익, 당기순이익, 기본및희석주당순이익은 제25기 반기 금액입니다.

2. 요약연결재무정보

당사는 분,반기보고서에는 한국채택국제회계기준에 따른 연결기재를 적용하지 않아 요약연결재무정보의 기재를 생략합니다.

3. 재무정보 이용상의 유의점

가. 재무제표 작성기준

당사는 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준을 최초 도입하였습니다. 동 회계처리 기준은 2011년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 적용됩니다.

비교표시된 제25기 재무정보는 K-IFRS를 적용하여 작성된 것이며 외부감사인의 감사 또는 검토를 받지 아니하였습니다.

당사 재무제표의 자세한 작성기준 및 유의사항은 첨부된 반기검토보고서상의 주석을참고해 주시기 바랍니다.

나. 한국채택국제회계기준에 따라 회사가 선택 또는 적용을 면제한 회계처리

한국채택국제회계기준에 따르면 개시 한국채택국제회계기준 재무상태표의 작성과 관련하여 기업회계기준서 제1101호의 다른 한국채택국제회계기준서에 대한 면제조항 중 하나 이상을 선택하여 적용할 수 있도록 하고 있는 바, 당사가 선택한 면제조항은 다음과 같습니다.

① 사업결합

한국채택국제회계기준 전환일 이전에 발생한 사업결합에 대하여 소급하여 재작성하지 아니 하였습니다.

② 종속회사 및 관계기업 투자

전환일에 별도재무제표상 종속회사, 관계회사에 대한 투자자산에 대하여 한국채택국제회계 기준 이전의 회계기준에서 계상된 장부가액을 간주원가로 적용하였습니다.

③ 과거에 인식한 금융상품의 지정

과거에 인식한 금융자산이나 금융부채를 당기손익인식금융자산이나 당기손익인식금융부채 로 지정하였습니다.

다. 중요한 회계정책

당사가 선택한 중요한 회계처리방법은 첨부된 반기검토보고서상의 주석을 참고해 주시기 바랍니다.

4. 회계정보에 관한 사항

가. 최근 5사업연도의 회계기준 변경 내용 및 그 사유

- (1) 기업회계기준서 제8호(유가증권)의 개정으로 드문 상황에서 더 이상 단기간 내의 매매차익을 목적으로 보유하지 않는다면 단기매매증권을 매도가능증권이나 만기보유증권으로 분류를 변경할 수 있게 되었습니다. (2008년에 이를 적용하여 유가증권분류변경 하였음)
- (2) 중소기업창업투자회사 회계처리지침의 개정(2008년)으로 창업투자자산 중 구조조정대상기업에 투자한 자산을 구조조정투자자산으로 구분 표시하게 되었습니다.
- (3) 당사는 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준을 최초 도입하였습니다. 동 회계처리 기준은 2011년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 적용됩니다. 기업회계기준서 제1101호 (한국채택국제회계기준의 최초채택)에 따라 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 1월 1일 입니다.

나. 최근 5사업연도 중 당기순손실이 발생한 사업연도와 그 주요원인

- (1) 제23기 (2008.1.1 ~ 2008.12.31) : 글로벌 금융위기에 따른 주식시장의 악화로 인한 영업수익 감소 및 영업비용 증가
- (2) 제24기 (2009.1.1 ~ 2009.12.31) : 투자자산의 대규모 손상차손 인식 등에 따른 영업비용 증가
- (3) 제25기 (2010.1.1 ~ 2010.12.31) : 자산건전성 확보를 통해 전기 대비 영업비용이 대폭 감소하였으나, 당기 이전 취득자산의 추가적인 손상차손 인식 등에 따라 당기 순손실 발생

다. 최근 5사업연도 중 직전사업연도 대비 당기순손익 증감율이 30% 이상이거나 흑자전환인 사업연도와 그 주요원인

- (1) 제22기 (2007.1.1 ~ 2007.12.31) : 주식시장의 회복으로 인한 투자수익 증가 (당기순이익 30% 이상 증가)
- (2) 제23기 (2008.1.1 ~ 2008.12.31) : 글로벌 금융위기에 따른 주식시장의 악화로 인한 영업수익 감소 및 영업비용 증가 (당기순이익 30% 이상 감소)
- (3) 제24기 (2009.1.1 ~ 2009.12.31) : 투자자산의 대규모 손상차손 인식 등에 따른 영업비용 증가 (당기순이익 30% 이상 감소)
- (4) 제25기 (2010.1.1 ~ 2010.12.31) : 자산건전성 확보를 통해 전기 대비 영업비용 대폭 감소 (당기순손실 30% 이상 감소)

(5) 제26기 반기 (2011.1.1 ~ 2011.6.30) : 투자주식 매각 등으로 인한 매출액 증가
및 전기 자산건전성 확보를 통한 영업
비용 감소 (흑자 전환)

IV. 감사인의 감사의견 등

1. 회계감사인의 감사의견 등

가. 감사인에 관한 사항

(1) 회계감사인의 명칭

제26기 반기	제25기	제24기
안진회계법인	안진회계법인	안진회계법인

(2) 회계감사인의 감사(또는 검토)의견

감사인은 분기감사(또는 검토)는 실시하지 않고 반기검토, 중간감사 및 기말감사와 해당시 연결감사를 실시하고 있습니다. 제25기와 제24기에 대한 감사의견은 적정입니다.

사업연도	감사(검토)의견	지적사항 등 요약
제26기 반기 (검토)	본인의 검토결과 상기 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'와 한국채택국제회계기준 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'의중간재무보고와 관련된 규정에 따라 중요성의 관점에서공정하게 표시하지 않은사항이 발견되지 아니하였습니다.	-
제25기(감사)	적정	-
제24기(감사)	적정	-

(3) 감사용역계약 체결 현황

(단위 : 천원)

사업연도	감사인	내용	보수	총소요시간
제26기 반기	안진회계법인	반기재무제표에 대한 검토 연간재무제표에 대한 감사 연결재무제표에 대한 감사	115,000	-
제25기	안진회계법인	반기재무제표에 대한 검토 연간재무제표에 대한 감사 연결재무제표에 대한 감사	115,000	1,100
제24기	안진회계법인	반기재무제표에 대한 검토 연간재무제표에 대한 감사 연결재무제표에 대한 감사	115,000	1,230

※감사인은 제26기 반기 검토를 실시하였으며, 보수는 사업년도 기준입니다.

(4) 회계감사인과의 비감사용역계약 체결 현황

(단위 : 천원)

사업연도	계약체결일	용역내용	용역수행기간	보수
제25기	2010.08.16	세무조정	2010.07 / 2011.03	12,000
제24기	2009.09.21	IFRS도입	2009.09 / 2010.10	90,000
제24기	2009.04.30	세무조정	2009.07 / 2010.03	14,000

나. 종속회사 감사의견

최근 3개 사업연도 중 회계감사인으로부터 적정 이외의 감사의견을 받은 종속회사는없습니다.

2. 내부통제에 관한 사항

가. 내부회계관리자가 내부회계관리제도에 대한 문제점 또는 개선방안 등을 제시한 경우 그 내용 및 후속 대책
- 지적사항 없음

나. 공시대상기간중 회계감사인이 내부회계관리제도에 대하여 의견표명을 한 경우 그 의견, 중대한 취약점이 있다고 지적한 경우 그 내용 및 개선대책
- 경영자의 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에 대한 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제 5장 '중소 기업에 대한 적용'의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견 되지 아니하였습니다.

V. 이사의 경영진단 및 분석의견

- 반기보고서 기재 생략

VI. 이사회 등 회사의 기관 및 계열회사에 관한 사항

1. 이사회에 관한 사항

가. 이사회 구성 개요

보고서 작성기준일 현재 당사의 이사회는 2명의 상근이사, 1인의 비상근이사, 2인의 사외이사 등 5인의 이사로 구성되어 있습니다.

각 이사의 주요 이력은 "임원의 현황"을 참조하시기 바랍니다.

나. 주요 의결사항

회 차	개최일자	의 안 내 용	가결여부	사외이사	
				이순재	곽태균
1	2011-02-14	- 업체 투자의 건 - 임원 승진 및 신규 선임의 건	가결	불참	찬성
2	2011-03-02	- 2010년 결산 재무제표 승인의 건 - 제25기 정기주주총회 소집 결정의 건 - 제25기 정기주주총회 회의 목적사항 결정의 건 - 사내규정 일부 제,개정건의 건	가결	불참	찬성

다. 이사의 독립성

이사는 주주총회에서 선임하며, 주주총회에서 선임할 이사 후보자는 이사회가 선정하여 주주총회에 제출할 의안으로 확정하고 있습니다. 이사의 선임 관련하여 관련법규에 의거한 주주제안이 있는 경우, 이사회는 적법한 범위 내에서 이를 주주총회에 의안으로 제출하고 있습니다.

이러한 절차에 따라 선임된 이사는 다음과 같습니다.

구 분	성 명	활동분야	회사와의 거래	최대주주와의 관계
대표이사	다까하시요시미	경영전반총괄	해당없음	임원
사내이사	박석희	경영지원총괄	해당없음	계열회사 임원
사내이사	윤유식	투자 자문	해당없음	임원
사외이사	이순재	업무 자문	해당없음	해당없음
사외이사	곽태균	업무 자문	해당없음	해당없음

2. 감사제도에 관한 사항

당사는 본 보고서 작성기준일 현재 감사위원회를 별도로 설치하고 있지 아니하며, 주주총회 결의에 의하여 선임된 상근감사 2명이 감사업무를 수행하고 있습니다.

감사는 이사회에 참석하여 독립적으로 이사의 업무를 감독할 수 있으며, 제반업무와 관련하여 관련 장부 및 관계서류를 해당부서에 제출을 요구 할 수 있습니다. 또한 필요시 회사로부터 영업에 관한 사항을 보고 받을 수 있으며, 적절한 방법으로 경영정보에 접근할 수 있습니다.

감사의 인적사항에 대해서는 "임원의 현황"을 참조하시기 바랍니다.

※ 2011년 3월 29일에 이성로 감사는 일신상의 사유로 사임하였으며, 동 일자 제25기 정기 주주총회에서 임용복 감사(상근), 장정열 감사(상근)가 신규 선임되었습니다.

가. 감사의 주요활동내역

회차	개최일자	의안내용	가결여부	비고
1	2011-02-14	- 업체 투자의 건 - 임원 승진 및 신규 선임의 건	가결	
2	2011-03-02	- 2010년 결산 재무제표 승인의 건 - 제25기 정기주주총회 소집 결정의 건 - 제25기 정기주주총회 회의 목적사항 결정의 건 - 사내규정 일부 제,개정 의 건	가결	

3. 주주의 의결권 행사에 관한 사항

가. 투표제도

당사는 집중투표제, 서면투표제 또는 전자투표제를 채택하고 있지 않습니다.

나. 소수주주권의 행사여부

행사자	소수주주권	행사일	행사사유	진행경과
에스비아이 코리아홀딩스	임시주주총회 소집청구	2009.12.17	임시주주총회개최허가요청	2010.3.18 임시주주총회 개최
유니퀀텀홀딩스	주주제안권	2010.2.12	사내이사 4명, 사외이사 7명 및 감사 2명 선임의 건을 주주 총회의 목적사항으로 할 것을 제안	2010.3.30 제24기 정기주주총회에서 부결

4. 계열회사 등의 현황

가. 회사가 속해 있는 기업집단

(1) 기업집단의 명칭 : 에스비아이코리아홀딩스

(2) 기업집단의 소속회사

상장		비상장	
회사명	회사수	회사명	회사수
- SBI 인베스트먼트 - SBI 글로벌 인베스트먼트	2	- SBI 코리아홀딩스 - SBI 프라이빗에쿼티 - KTIC 에너지 - KTIC Energy America - KTIC E&P - 대련보세구중수국제무역유한공사 - 유로네트웍스 - 스카이 프라이빗에쿼티 - 이트레이드 에스비아이기업인수목적주식회사	9

나. 계통도

[2011년 6월 30일 현재]

(단위 : %)

피출자 출자	SBI코리아 홀딩스	SBI 인베스트먼트	SBI 프라이빗 에쿼티	SBI 글로벌 인베스트먼트	KTIC 에너지	KTIC Energy America	KTIC E&P	대련보세구 중수국제 무역유한공사	유로 네트웍스	스카이 프라이빗 에쿼티	이트레이드 에스비아이 기업인수목적 주식회사
SBI코리아 홀딩스	-	41.7	100.0	42.6	20.8	-	-	-	-	-	-
SBI인베스트먼트	-	-	-	2.8	75.0	-	100.0	-	100.0	100.0	39.8
SBI 프라이빗에쿼티	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.5
SBI 글로벌 인베스트먼트	-	1.4	-	-	4.2	-	-	-	-	-	4.9
KTIC 에너지	-	-	-	-	-	100.0	-	-	-	-	-
KTIC E&P	-	-	-	-	-	-	-	100.0	-	-	-

☞ 지분율은 보통주를 기준으로 기재하였습니다.

5. 타법인출자 현황

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 백만원, 주, %)

법인명	계정 과목	최초취득일자	출자 목적	최초취 득금액	기초잔액			증가(감소)				기말잔액			최근사업연도 재무현황	
					수량	지분율	장부 가액	취득(처분)		평가 손익	감액	수량	지분율	장부 가액	총자 산	당기 순손 익
								수량	금액							
하이비전시스템	매도가능금융자산	2011.06.10	투자	1,044	-	0.00	0	120,000	1,044	0	0	120,000	4.63	1,044	15,963	4,802
디엔씨엔지니어링	매도가능금융자산	2011.05.04	투자	2,200	-	0.00	0	400,000	2,200	0	0	400,000	9.68	2,200	39,725	4,418
씨엔에스에이엠티	매도가능금융자산	2009.09.21	투자	1,000	48,000	10.00	1,000	0	0	0	0	48,000	10.00	1,000	4,213	-559
금호화성	매도가능금융자산	1996.05.03	투자	97	17,500	8.33	97	0	0	0	0	17,500	8.33	97	44,068	10,979
넥서스칩스	매도가능금융자산	2007.01.07	투자	500	160,000	4.79	319	0	0	0	0	160,000	4.79	319	9,632	-3,382
넥스컴시스템	매도가능금융자산	1998.05.19	투자	452	118,750	4.66	362	0	0	0	0	118,750	4.66	362	2,742	-302
다림비전	매도가능금융자산	1999.10.19	투자	640	200,000	2.40	31	0	0	0	0	200,000	2.40	31	3,903	-569
도당시스템스	매도가능금융자산	2007.09.06	투자	204	12,000	0.74	204	0	0	0	0	12,000	0.74	204	38,301	460
동보화학	매도가능금융자산	1996.06.03	투자	893	143,700	15.45	456	0	0	0	0	143,700	15.45	456	8,212	115
디지털씨큐	매도가능금융자산	2001.03.08	투자	210	7,000	2.05	193	0	0	0	0	7,000	2.05	193	-	-
로고시스템	매도가능금융자산	2000.02.09	투자	463	36,615	14.08	463	0	0	0	0	36,615	14.08	463	854	-11
머티리얼솔루션 테크놀로지	매도가능금융자산	2007.03.30	투자	500	10,000	2.88	251	0	0	0	0	10,000	2.88	251	16,932	-3,303
미스터피자	매도가능금융자산	2009.08.26	투자	2,056	367,205	0.56	676	0	0	0	-61	367,205	0.56	615	-	-
모다정보통신	매도가능금융자산	2011.03.03	투자	500	30,000	7.52	368	0	0	0	0	30,000	7.52	368	15,364	3,364
밀레21	매도가능금융자산	2006.08.01	투자	200	8,000	1.33	118	0	0	0	0	8,000	1.33	118	21,217	614
서울스탠다드	매도가능금융자산	2000.02.23	투자	300	171,440	10.30	300	0	0	0	0	171,440	10.30	300	10,880	1,937
아래모네트웍스	매도가능금융자산	2001.02.27	투자	500	187,198	5.01	292	0	0	0	0	187,198	5.01	292	8,331	517
알스코	매도가능금융자산	2004.12.08	투자	300	19,065	18.94	300	0	0	0	0	19,065	18.94	300	59,697	-92
에너지텍(보통주)	매도가능금융자산	2007.07.24	투자	1,000	200,000	21.21	0	0	0	0	0	200,000	21.21	0	-	-
에너지텍(우선주)	매도가능금융자산	2007.07.24	투자	1,000	22,222	2.36	0	0	0	0	0	22,222	2.36	0	-	-
에이엘테크	매도가능금융자산	2000.07.20	투자	394	14,868	5.33	0	0	0	0	0	14,868	5.33	0	-	-
영투연	매도가능금융자산	2001.07.13	투자	900	25,000	5.68	187	0	0	0	0	25,000	5.68	187	5,834	-653
오이코스	매도가능금융자산	2001.08.21	투자	350	225,000	10.75	916	- 225,000	-916	0	0	-	0	0	-	-
우성아이비	매도가능금융자산	1998.06.08	투자	270	539,900	13.01	319	0	0	0	0	539,900	13.01	319	22,519	201
우영유압	매도가능금융자산	1988.06.24	투자	247	28,000	4.12	122	0	0	0	0	28,000	4.12	122	33,101	-1,225

유니테크	매도가능금융자산	2001.08.24	투자	200	219,600	4.31	728	-	-728	0	0	-	0	0	-	-
								219,600								
이즈넷	매도가능금융자산	2000.04.06	투자	350	25,062	10.44	350	0	0	0	0	25,062	10.44	350	1,428	-47
이피알홀딩스	매도가능금융자산	2000.03.29	투자	827	5,440	20.83	0	0	0	0	0	5,440	20.83	0	-	-
인자소프트	매도가능금융자산	1999.12.17	투자	120	72,800	2.63	186	0	0	0	0	72,800	2.63	186	8,436	433
지원바이오메릭스	매도가능금융자산	2008.06.27	투자	1,038	20,417	4.02	0	0	0	0	0	20,417	4.02	0	2,088	-1,164
카밀이상체스퍼	매도가능금융자산	2000.03.09	투자	453	240,606	7.16	453	0	0	0	0	240,606	7.16	453	7,271	318
케이웨더	매도가능금융자산	1999.12.30	투자	400	207,408	3.19	106	0	0	0	0	207,408	3.19	106	10,880	-1,483
타오네트웍스	매도가능금융자산	2000.05.19	투자	1,000	28,134	13.33	0	0	0	0	0	28,134	13.33	0	-	-
텔레필드	매도가능금융자산	2006.07.13	투자	1,000	301,520	4.33	463	- 520	-1	0	-29	301,000	4.33	433	-	-
파워맥스	매도가능금융자산	2000.08.26	투자	200	40,000	7.13	53	0	0	0	0	40,000	7.13	53	16,882	-622
필스	매도가능금융자산	2007.04.02	투자	800	200,000	4.55	102	0	0	0	0	200,000	4.55	102	6,735	-1,448
현현교육	매도가능금융자산	2007.05.16	투자	500	111,110	2.18	500	-	-500	0	0	-	0.00	0	26,241	4,316
								111,110								
한국바이오맥	매도가능금융자산	1988.07.08	투자	40	8,000	20.00	0	0	0	0	0	8,000	20.00	0	-	-
KTIC INVEST	매도가능금융자산	1997.04.14	투자	1,112	78,124	22.48	0	0	0	0	0	78,124	22.48	0	-	-
씨아이엑스	매도가능금융자산	2011.03.28	투자	2,617	0	0	0	2,617	0	0	0	21,748	7.24	2,617	24,045	5,891
								21,748								
나이백(우)	매도가능금융자산	2009.12.17	투자	220	83,333	4.18	220	0	0	0	0	83,333	4.18	220	12,604	103
밀레21	매도가능금융자산	2006.08.01	투자	189	8,000	1.33	189	0	0	0	0	8,000	1.33	189	21,217	614
밀레21	매도가능금융자산	2006.08.01	투자	1,000	40,000	6.65	518	0	0	0	0	40,000	6.65	518	21,217	614
넥서스칩스(우)	매도가능금융자산	2007.12.13	투자	714	327,390	9.79	652	0	0	0	0	327,390	9.79	652	10,097	-2,911
네추럴엠프렌피	매도가능금융자산	2007.12.24	투자	1,573	1,078,166	12.79	1,105	0	0	0	0	1,078,166	12.79	1,105	47,919	1,346
넷보드	매도가능금융자산	2007.12.13	투자	243	13,390	3.07	243	0	0	0	0	13,390	3.07	243	5,813	-19
다산알앤디	매도가능금융자산	2004.05.15	투자	567	179,609	1.17	0	0	0	0	0	179,609	1.17	0	30,608	-375
디비코	매도가능금융자산	2000.03.27	투자	1,000	14,280	2.71	0	-14,280	0	0	0	-	0.00	0	-	-
디비코	매도가능금융자산	2000.03.27	투자	30	9,290	1.76	0	- 9,290	0	0	0	-	0.00	0	-	-
디지털씨큐	매도가능금융자산	2001.03.08	투자	13	9,520	2.79	262	0	0	0	0	9,520	2.79	262	-	-
디지피에(우)	매도가능금융자산	2006.10.18	투자	237	142,288	2.74	0	0	0	0	0	142,288	2.74	0	-	-
디지피에(보)	매도가능금융자산	2003.07.21	투자	573	466,041	8.96	0	0	0	0	0	466,041	8.96	0	-	-
매크로영상기술	매도가능금융자산	2004.04.16	투자	244	8,122	3.18	244	0	0	0	0	8,122	3.18	244	7,380	952

모다정보통신	매도가능금융자산	2011.03.03	투자	269	29,900	7.49	367	0	0	0	0	29,900	7.49	367	15,364	3,364
수원매경역사	매도가능금융자산	2007.06.18	투자	320	9,701	0.18	320	0	0	0	0	9,701	0.18	320	317,625	19,614
아름인사이트	매도가능금융자산	2008.02.04	투자	1,500	30,000	42.86	0	0	0	0	0	30,000	42.86	0	10,321	-1,980
아코디스	매도가능금융자산	2004.05.15	투자	758	393,470	5.31	559	0	0	0	0	393,470	5.31	559	34,026	111
옴투엔	매도가능금융자산	2001.07.13	투자	193	15,000	3.41	112	0	0	0	0	15,000	3.41	112	5,834	-653
오이코스	매도가능금융자산	2001.08.21	투자	717	224,300	10.72	913	-	-913	0	0	-	0	0	-	-
씨유미디어	매도가능금융자산	2009.04.27	투자	1,583	61,941	1.13	1,666	0	0	0	0	61,941	1.13	1,666	52,569	11,686
유니테크	매도가능금융자산	2001.08.24	투자	208	327,600	6.42	1,086	-	-1,086	0	0	-	0	0	-	-
이야기	매도가능금융자산	2007.05.29	투자	739	125,000	3.73	281	0	0	0	0	125,000	3.73	281	7,520	258
인자소프트	매도가능금융자산	1999.12.17	투자	120	72,800	2.63	186	-72,800	-186	0	0	-	0.00	0	8,599	596
인자소프트	매도가능금융자산	1999.12.17	투자	108	67,600	2.44	173	-67,600	-173	0	0	-	0.00	0	8,599	596
자스텍	매도가능금융자산	2004.05.15	투자	392	18,989	5.90	157	0	0	0	0	18,989	5.90	157	14,958	4,108
케이웨더	매도가능금융자산	1999.12.30	투자	154	404,814	6.22	208	0	0	0	0	404,814	6.22	208	10,880	-1,483
파워맥스	매도가능금융자산	2000.08.26	투자	67	60,000	10.69	79	0	0	0	0	60,000	10.69	79	16,882	-622
퓨얼셀파워	매도가능금융자산	2006.10.18	투자	115	15,291	4.59	115	0	0	0	0	15,291	4.59	115	12,098	1,063
한빛세마텍	매도가능금융자산	2002.09.12	투자	217	279,000	3.17	217	0	0	0	0	279,000	3.17	217	-	-
한경	매도가능금융자산	2006.10.18	투자	76	66,800	5.73	76	0	0	0	0	66,800	5.73	76	-	-
KTIC INVEST	매도가능금융자산	1997.04.14	투자	150	30,000	8.60	0	0	0	0	0	30,000	8.60	0	-	-
이지디지탈	매도가능금융자산	2002.09.12	투자	808	0	0	0	0	0	0	0	-	0	0	6,540	472
Kraze Entertainment (S) Pte Ltd.	매도가능금융자산	2010.09.30	투자	2,290	683,247	14.29	2,290	0	0	0	0	683,247	14.29	2,290	3,320	750
Iritech, Inc.	매도가능금융자산	2000.04.24	투자	1,693	200,000	10.90	2,019	0	0	0	0	200,000	10.90	2,019	-	-
INOVO BIOMEDICAL CORP	매도가능금융자산	2009.10.01	투자	195	245,300	0	321	-	-321	0	0	-	0	0	-	-
탈레스	매도가능금융자산	2006.12.13	투자	1	569,239	5.11	1	0	0	0	0	569,239	5.11	1	-	-
PARAKLETOS FUND	관계기업 및 종속회사	2000.12.05	투자	6,039	0	45.00	0	0	0	0	0	-	45.00	0	-	-
KCIC	관계기업 및 종속회사	2007.09.03	투자	759	4,000,000	34.78	0	0	0	0	0	4,000,000	34.78	0	-	-

메달리온	관계기업 및 종속회사	2008.06.30	투자	5,241	409,450	100.00	0	0	0	0	0	409,450	100.00	0	-	-
한일지재투자 유한책임사업조합	관계기업 및 종속회사	2008.02.05	투자	2,208	240,000	80.00	2,208	0	0	0	0	240,000	0	2,208	3,706	-35
마소인터랙티브	관계기업 및 종속회사	2007.08.07	투자	306	17,000	29.31	306	0	0	0	0	17,000	29.31	306	-	-
마소인터랙티브	관계기업 및 종속회사	2007.08.07	투자	180	18,000	31.03	180	0	0	0	0	18,000	31.03	180	-	-
별류투어	관계기업 및 종속회사	2007.03.15	투자	450	30,000	30.00	450	0	0	0	0	30,000	30.00	450	1,747	-352
질라인코리아	관계기업 및 종속회사	2008.09.10	투자	900	81,900	31.50	900	0	0	0	0	81,900	31.50	900	493	-303
KTIC JAPAN	관계기업 및 종속회사	2008.01.10	투자	427	10,000	100.00	0	0	0	0	0	10,000	100.00	0	-	-
이트레이드-SBI SPAC	관계기업 및 종속회사	2010.04.30	투자	219	438,000	40.00	219	0	0	0	0	438,000	40.00	219	2,561	-242
케이티아이씨에너지㈜	관계기업 및 종속회사	2008.08.06	투자	1,800	360,000	75.00	1,800	0	0	0	0	360,000	75.00	1,800	1,378	-7
케이티아이씨이엔피㈜	관계기업 및 종속회사	2008.05.07	투자	12,612	2,522,354	100.00	1,475	0	0	0	0	2,522,354	100.00	1,475	1,590	-5
유로네트웍스㈜	관계기업 및 종속회사	2009.07.09	투자	5,700	400,000	100.00	1,068	0	0	0	0	400,000	100.00	1,068	2,723	26
스카이프라이빗이쿼티	관계기업 및 종속회사	2010.04.28	투자	1,000	199,999	100.00	1,000	0	0	0	0	199,999	100.00	1,000	999	-1
KTIC22호 투자조합	관계기업 및 종속회사	2005.06.03	투자	918	-	16.67	509	0	-83	0	0	-	16.67	426	3,428	86
2005KIF-KTIC IT전문투자조합	관계기업 및 종속회사	2005.07.04	투자	3,859	-	33.33	3,103	0	0	0	0	-	33.33	3,103	9,530	352
KTIC24호 벤처투자조합	관계기업 및 종속회사	2006.08.04	투자	1,100	-	33.33	929	0	-470	0	0	-	33.33	459	3,513	321
KTIC문화컨텐츠 전문투자조합2호	관계기업 및 종속회사	2007.05.23	투자	3,500	-	38.89	2,251	0	0	0	0	-	38.89	2,251	5,758	-65
제2자경기충남상생 중소기업투자조합	관계기업 및 종속회사	2007.07.20	투자	8,250	-	33.00	7,795	0	0	0	0	-	33	7,795	19,828	121
KTIC27호MIC2007-1 중소기업 업성장중핵화 투자조합	관계기업 및 종속회사	2007.10.15	투자	2,341	-	18.52	2,609	0	-519	0	0	-	18.52	2,091	11,690	209
충청북도-SBI 생명과학 태양펀드	관계기업 및 종속회사	2008.03.24	투자	6,000	-	28.57	4,105	0	1,800	0	0	-	33.6	5,905	20,308	-111

제2호과학기술 사업투자전문회사	관계기업 및 종속회사	2008.01.16	투자	11,725	-	30.00	10,492	0	357	0	0	-	28.57	10,849	38,505	-521
KTIC9호 기업구조조정조합	관계기업 및 종속회사	2006.05.08	투자	250	-	7.14	0	0	0	0	0	-	7.14	0	35	-52
KTIC15호 기업구조조정조합	관계기업 및 종속회사	2007.12.18	투자	1,000	-	13.89	544	0	0	0	0	-	13.89	544	3,377	-70
합 계					-	-	66,437	-	2,122	-	-90	-	-	68,470	-	-

VII. 주주에 관한 사항

1. 주주의 분포

가. 최대주주 및 특수관계인의 주식소유 현황

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 주, %)

성 명	관 계	주식의 종류	소유주식수(지분율)				비고
			기 초		기 말		
			주식수	지분율	주식수	지분율	
에스비아이 코리아홀딩스	본인	보통주	65,494,146	40.41	67,605,021	41.71	장내매수
SBI Neo Technology A Investment LPS	계열회사	보통주	3,493,704	2.16	3,493,704	2.16	-
에스비아이 글로벌 인베스트먼트	계열회사	보통주	2,342,313	1.45	2,342,313	1.45	-
IP Investment LPS	계열회사	보통주	640,232	0.40	640,232	0.40	-
다카하시 요시미	대표이사	보통주	118,692	0.07	118,692	0.07	-
곽태균	계열회사 임원	보통주	78,077	0.05	78,077	0.05	-
계		보통주	72,167,164	44.53	74,278,039	45.83	-
		우선주	0	0.00	0	0.00	-
		기 타	0	0.00	0	0.00	-

※ 최대주주(에스비아이코리아홀딩스)의 개요

- 연혁 : 2002.3.27 설립
- 임원 현황

성명	직위	약력
다카하시 요시미	대표이사	전) 이트레이드증권 대표이사 현) 에스비아이인베스트먼트 대표이사
키타오 요시타카	이사	현) SBI HOLDINGS, INC. 대표이사
윤유식	사내이사	전) 이트레이드증권 이사 현) 에스비아이글로벌인베스트먼트 대표이사
이동하	사내이사	전) 삼성전자 근무 현) 에스비아이인베스트먼트 투자1본부 이사
도종원	사내이사	전) 소니코리아 근무 현) 에스비아이인베스트먼트 마케팅본부 이사

- 주요주주 : SBI HOLDINGS, INC.(지분율:100%)입니다.
- 재무현황 : 12월 결산법인으로 2010년말 현재, 자산총계 118,232백만원, 부채총계 5,427백만원, 자본총계 112,805백만원입니다.
- 사업현황 : 2002년 3월 27일 외국인투자촉진법에 따라 일본국 SBI Holdings, Inc.의 100% 투자에 의하여 설립된 외국인투자기업으로서 벤처투자 및 일반 컨설팅 업무를 주요사업으로 하고 있습니다.

- 경영주체 : 의사결정기구인 이사회임.

나. 최대주주 변동내역

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 주, %)

변동일	최대주주명	소유주식수	지분율	비 고
2009.07.29	케이티아이씨홀딩스 외 4인	21,578,038	22.24	장내매수 등
2009.08.18	케이티아이씨홀딩스 외 4인	19,928,038	20.46	장내매도 등
2009.11.26	케이티아이씨홀딩스 외 4인	16,816,694	17.27	특별관계자 변동/장내매수
2009.12.04	에스비아이코리아홀딩스 외 5인	31,958,434	32.81	최대주주 변동(장내매수)
2009.12.28	에스비아이코리아홀딩스 외 5인	35,313,239	35.97	장내매수 등
2010.02.08	에스비아이코리아홀딩스 외 5인	40,649,601	38.68	제3자배정유증 등
2010.05.06	에스비아이코리아홀딩스 외 5인	46,131,472	41.60	제3자배정유증 등
2010.07.13	에스비아이코리아홀딩스 외 7인	75,366,909	45.62	주주배정유증 등
2010.10.04	에스비아이코리아홀딩스 외 6인	72,182,779	44.54	특별관계자 변동
2011.02.17	에스비아이코리아홀딩스 외 5인	72,167,164	44.53	특별관계자 변동
2011.03.31	에스비아이코리아홀딩스 외 5인	72,530,971	44.75	장내매수
2011.06.08	에스비아이코리아홀딩스 외 5인	73,962,769	45.64	장내매수
2011.06.30	에스비아이코리아홀딩스 외 5인	74,278,039	45.83	장내매수

- 당사의 최대주주는 2009.12.4자로 케이티아이씨홀딩스에서 에스비아이코리아홀딩스로 변경되었으며, 이는 경영권 획득을 위한 주식의 장내매수에 따른 것입니다.
(‘09.12.7일 최대주주변경공시 참조)

다. 주식 소유현황

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 주)

구분	주주명	소유주식수	지분율	비고
5% 이상 주주	에스비아이 코리아홀딩스	67,605,021	41.71%	
	유니퀀텀홀딩스	9,785,526	6.04%	
	세대스틸	8,683,252	5.36%	
우리사주조합		233,292	0.14%	

라. 소액주주현황

(기준일 : 2010년 12월 31일)

(단위 : 주)

구 분	주주		보유주식		비 고
	주주수	비율	주식수	비율	
소액주주	9,831	99.92%	69,727,669	43.02%	
전체	9,838	100%	162,066,575	100%	

- 소액주주 현황 기준은 2010년 12월 31일 최종으로 확인된 주주명부에 등재된 주주를 기준으로 하여 작성하였으며, 최대주주 및 특수관계인은 제외하였습니다.

2. 주식사무

정관상 신주인수권의 내용	(1) 주주는 이 회사의 신주발행에 있어 그가 소유하는 주식수에 비례하여 신주를 배정받을 권리를 가진다 (2) 이사회는 제1항의 본문 규정에 불구하고 다음 각 호에서 정한 경우에는 이사회의 결의로 주주외의 자에게 신주를 배정할 수 있다. ① '자본시장과 금융투자업에 관한 법률' 등에 의하여 신주를 모집하거나 인수인에게 인수하게 하는 경우 ② '자본시장과 금융투자업에 관한 법률' 제165조의6에 따라 일반공모증자 방식으로 신주를 발행하는 경우 ③ 발행하는 주식총수의 100분의 20 범위 내에서 우리사주조합원에게 신주를 우선배정하는 경우 ④ '상법' 제542조의3에 따른 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우 ⑤ '중소기업창업지원법'에 의하여 구성된 창업지원기금관리기관으로부터의 출자의 경우 ⑥ '자본시장과 금융투자업에 관한 법률' 등에 의하여 주식예탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우 ⑦ 발행주식총수의 100분의 20 범위 내에서 회사가 경영상 필요 또는 긴급한 자금조달을 위하여 외국의 합작법인에게 신주를 발행하는 경우 ⑧ 발행주식총수의 100분의 20 범위 내에서 경영상의 필요 또는 긴급한 자금조달을 위하여 국내외의 투자자에게 신주를 인수하게 하는 경우 (3) 제2항 각 호중 어느 하나의 규정에 의해 신주를 발행할 경우 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회의 결의로 정한다 (4) 신주인수권의 포기 또는 상실에 따른 주식과 신주배정에서 발생한 단주에 대한 처리방법은 이사회의 결의로 정한다		
결산일	12월 31일	정기주주총회	3월 중
주주명부폐쇄시기	매년 1월 1일부터 1월 31일까지		
주권의 종류	1주권, 5주권, 10주권, 50주권, 100주권, 500주권, 1,000주권, 10,000주권 (8종)		
명의개서대리인	국민은행		
주주의 특전	-	공고게재	당사 인터넷 홈페이지 (www.ktic.co.kr) 또는 한국경제 신문

3. 최근 6개월 간의 주가 및 주식 거래실적

- 당사 주식은 코스닥에 상장되어 있으며, 최근 6개월간 주가와 거래량은 아래와 같습니다.

종류		'11년 1월	'11년 2월	'11년 3월	'11년 4월	'11년 5월	'11년 6월
종목코드 A019550	최고	590	559	470	463	416	430
	최저	526	456	411	401	397	396
최고 일거래량		965,033	567,680	795,874	2,201,917	227,852	424,318
최저 일거래량		104,066	120,176	75,721	79,898	39,373	13,189
월간거래량		4,164,212	4,058,445	6,452,086	7,767,693	2,148,304	2,967,927

VIII. 임원 및 직원 등에 관한 사항

1. 임원 및 직원의 현황

가. 임원 현황

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 주)

성명	출생년월	직위	등기임원 여부	상근 여부	담당 업무	주요경력	소유주식수		재직기간	임기 만료일
							보통주	우선주		
다까하시 요시미	1965.01	대표이사	등기임원	상근	경영전반총괄	에스비아이코리아홀딩스㈜ 대표이사	118,692	-	16개월	2013.03.17
윤유식	1973.06	사내이사	등기임원	비상근	투자자문	아트레이드증권 이사 에스비아이코리아홀딩스㈜ 부사장 에스비아이글로벌인베스트먼트㈜ 대표이사	-	-	16개월	2013.03.17
박석희	1955.04	사내이사	등기임원	상근	경영지원총괄	에스비텍㈜ 대표이사 유니에셋㈜ 대표이사	-	-	19개월	2013.03.17
이순재	1944.03	사외이사	등기임원	비상근	업무자문	경서에너지㈜ 대표이사 LG정유유동㈜ 전무이사	-	-	16개월	2013.03.17
곽태균	1949.08	사외이사	등기임원	비상근	업무자문	동경일렉트론코리아㈜ 회장 서울일렉트론㈜ 총괄부사장	78,077	-	16개월	2013.03.17
임용복	1954.01	감사	등기임원	상근	감사	동화은행 지정장 나라신용정보 지사장	-	-	5개월	2014.03.28
장정열	1965.08	감사	등기임원	상근	감사	소프트그램 부사장 에프에이솔루션 대표이사	-	-	4개월	2014.03.28
유석진	1964.12	부사장	미등기임원	상근	투자총괄	Deutsche Bank 부지점장 코오롱 인베스트먼트 부사장	-	-	6개월	-
이준효	1973.03	상무	미등기임원	상근	투자	한화기술금융 이사	-	-	5개월	-
김보성	1975.02	이사	미등기임원	상근	투자	한국기술투자 코오롱 인베스트먼트	-	-	6개월	-
도종원	1977.07	이사	미등기임원	상근	투자전략	소니코리아	-	-	16개월	-
이동하	1977.04	이사	미등기임원	상근	투자	삼성전자	-	-	16개월	-

나. 직원 현황

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 백만원)

사업부문	성별	직 원 수				평 균 근속연수	연간급여 총 액	1인평균 급여액	비고
		정규직	계약직	기 타	합 계				
투자	남	5	-	-	5	1.46년	124	24	-
관리	남	6	-	-	6	1.61년	169	28	-
관리	녀	7	-	-	7	1.41년	104	14	-
합 계		18	-	-	18	1.49년	397	22	-

2. 임원의 보수 등

가. 주총승인금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주총승인금액	비고
등기이사/사외이사	5	1,500	-
감사	2	100	-

나. 지급금액

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	지급총액	1인당 평균 지 급액	주식매수선택권의 공정 가치 총액	비고
등기이사	3	357	119	-	-
사외이사	2	24	12	-	-
감사위원회 위원 또는 감사	2	15	8	-	-
계	7	396	57	-	-

다. 임원배상책임보험 가입 현황

(1) 보험의 개요

[2011년 6월 30일 현재]

(단위 : 원)

보험의 명칭	보험료납입액	부보(보상)한도	비 고
--------	--------	----------	-----

	당기 납입액	누적납입액 (당기분 포함)		
임원배상책임보험	-	9,130,000	3,000,000,000	

(2) 보험가입 근거 및 절차

- 내부 업무처리절차에 따라 처리하며, 사전 이사회 의 승인을 요하지 않음.

(3) 피보험자

- 당사 소속 임원 (미등기임원 포함)

(4) 보상하는 손해

- 임원으로서 그들 각자의 자격 내에서 행한 업무수행에 따른 부당행위로 인하여 보험기간동안 그들을 상대로 최초로 제기된 손해배상청구에 대하여 회사 임원에게 발생한 손해

(5) 보험회사의 면책사항

- 임원의 고의에 의한 부정행위 및 충실의무위반의 경우등 아래와 같은 경우 보상이 불가능 함
 - 개인적인 이윤 혹은 혜택에 기인한 손해배상청구
 - 사기또는 범죄행위에 기인한 손해배상청구.
 - 기타의 경우

IX. 이해관계자와의 거래내용

1. 최대주주 등을 제외한 기타 이해관계자와의 거래 내용

가. 주요 채권 및 채무 잔액

(단위:천원)						
특수관계자의 명칭	대여금		미수금		미수수익	
	당반기말	전기말	당반기말	전기말	당반기말	전기말
(종속기업)						
유로네트웍스(주)	-	-	1,440,000	-	-	-
(관계기업)						
벤처조합 및 구조조정조합	-	-	82,500	-	1,973,388	2,962,377
(기타 특수관계자)						
에스비아이글로벌인베스트먼트(주)	-	-	21,160	25,655	-	-
에스비아이프라이빗에쿼티(주)	-	-	7,391	7,606	-	-
주송(주)(주1)	2,723,644	5,000,000	-	-	-	523,644
합계	2,723,644	5,000,000	1,551,051	33,261	1,973,388	3,486,021

※ (주1) 작성기준일 현재 2,000,000천원의 대손충당금을 설정하였습니다.

나. 조합 관리보수 및 성과보수 내역

(단위:천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
조합관리보수	572,104	1,239,987	617,325	1,383,280
구조조정조합관리보수	34,904	69,424	59,836	119,014
합계	607,008	1,309,411	677,161	1,502,294

X. 그 밖에 투자자 보호를 위하여 필요한 사항

1. 공시사항의 진행 변경사항

- 해당사항이 없습니다.

2. 주주총회의사록 요약

주총일자	안건	결의내용
제25기 정기주주총회 (2011.3.29)	1. 제25기 재무제표 승인의 건 - 제25기 재무상태표, 손익계산서 및 결손금처리계산서 승인 2. 정관 일부 변경의 건 3. 임원퇴직금지규정 일부 개정의 건 4. 감사 2명 선임의 건 - 감사 임용복 선임의 건 - 감사 장정열 선임의 건 5. 이사 보수한도 승인의 건 6. 감사 보수한도 승인의 건	- 원안대로 가결 - 원안대로 가결 - 원안대로 가결 - 원안대로 가결 - 원안대로 가결 - 원안대로 가결

3. 우발부채 등

가. 중요한 소송사건 등

(단위 : 천원)

사건번호	사건내용	원고	피고	소송가액	계류법원	진행상황
2008나119332호	손해배상청구소송	우상철	당사 외 10명	5,207,885	서울고등법원	2심진행중
2010두 5127호 (구2008누27379호)	법인세부과처분취소	당사	삼성 세무서장	660,187	대법원	3심진행중
2011다 62199 (구2010나87940)	주권인도	차승규	당사 외 2명	원고소가:266,636 피고소가:698,000	대법원	3심진행중
2010가합114081	주식환매대금청구	당사	윤현숙 외 3명	2,000,000	서울중앙 지방법원	1심진행중
2010가합114739	손해배상청구소송	당사	서일우 외 1명	300,000	서울중앙 지방법원	1심진행중
2010가합106622	주식매매대금반환	교원나라 인베스트먼트(주)	당사	4,200,000	서울중앙 지방법원	1심진행중

※ 상기 소송사건중 2010가합106622(주식매매대금반환)은 2011.7.8 원고(교원나라인베스트먼트)의 청구를 모두 기각하는것으로 판결되었으며, 원고가 항소하지 않음에 따라 당사의 승소로 확정되었습니다.

나. 그 밖의 우발채무

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

4. 제재 현황

제재일자	기관	처벌/조치내용	사유 및 근거법령	재발방지대책 등
2010.04.30	중소기업청	시정명령 (경고로 변경)	- 특수관계인과의 거래(중소기업창업지원법 제15조 제1항 제5호 및 동법 시행령 제10조 제4항 제1호)	- 전 경영진의 횡령/배임 관련 사항으로서 내부통제체계의 보완 등 컴플라이언스 강화 및 시정명령 이행을 위해 노력
		경고	- 창업투자회사의 자산으로 채무를 보증 (중소기업창업지원법 제15조 제1항 제5호 및 동법 시행령 제10조 제4항 제3호)	- 시정명령 이행의 노력이 인정되어 기존 시정명령에서 경고로 처분 변경(2010.12.02)
2010.12.31	금융감독원	경고	- 자본공시 의무 위반(자본시장법 제147조 제1항 등)	- 공시체크리스트를 통한 이중점검 등 공시누락 방지

※ 한국거래소는 당사 구 임원(서일우, 서갑수, 김대진)의 횡령·배임 혐의 발생과 관련하여, 횡령·배임으로 인한 상당한 규모의 재무적 손실 발생여부 등 상장폐지 실질심사 대상에 해당하는지 여부를 심사하기 위하여 2010년 3월 24일부터 당사 주식의 매매거래를 정지하였으며, 당사에 대하여 횡령·배임으로 인한 재무적 손실규모, '코스닥시장상장규정' 제38조 제2항 제5호의 종합적 요건에 의한 상장폐지 가능성 등을검토한 결과 상장폐지 실질심사 대상으로 결정하였습니다.

상장폐지 실질심사 대상 결정에 따라 2010년 5월 4일에 개최한 상장폐지실질심사위원회에서 기업의 계속성 및 경영의 투명성 등을 종합적으로 심의한 결과, '코스닥시장상장규정' 제38조 제2항 제5호의 상장폐지 기준에 미해당되는 것으로 결정하였으며, 2010년 5월 6일자로 당사 주식의 매매거래정지가 해제되었습니다.

5. 작성기준일 이후 발생한 주요사항

- 2011년 7월 22일 KIF 자펀드 업무집행조합원 우선협상대상자로 선정(300억 규모)되었으며 2011년 9월경 펀드 결성 예정입니다.
- 2011년 7월 18일 당사가 피고인 주식매매대금반환소송(2010가합106622)은 원고(교원나라인베스트먼트)의 청구를 모두 기각하는것으로 판결되었으며, 원고가 항소하지 않음에 따라 당사의 승소로 확정되었습니다.

6. 중소기업기준검토표

당사는 중소기업기본법상 중소기업으로서, 중소기업기본법 시행령 별표1 [중소기업의 업종별 상시 근로자 수, 자본금 또는 매출액의 규모기준]을 충족하고 있습니다.

(금융업의 상시근로자 수 200명 미만 기준 충족)

별표/서식

중소기업기본법 시행령 [별표 1]

출력하기

[별표 1] <개정 2009.3.25>
중소기업의 업종별 상시 근로자 수, 자본금 또는 매출액의 규모기준
(제3조제1호 관련)

업종	분류부호	규모기준
제조업	C	상시 근로자 수 300명 미만 또는 자본금 80억원 이하
광업	B	상시 근로자 수 300명 미만 또는 자본금 30억원 이하
건설업	F	
운수업	H	
출판, 영상, 방송통신 및 정보서비스	J	상시 근로자 수 300명 미만 또는 매출액 300억원 이하
사업시설관리 및 사업지원서비스업	N	
보건 및 사회복지사업	Q	
농업, 임업 및 어업	A	상시 근로자 수 200명 미만 또는 매출액 200억원 이하
전기, 가스, 증기 및 수도사업	D	
도매 및 소매업	G	
숙박 및 음식점업	I	
금융 및 보험업	K	

2011-05-11

7. 공모, 사모자금 사용내역

가. 공모자금의 사용내역

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 백만원)

구 분	납입일	납입금액	신고서상 자금사용 계획	실제 자금사용 현황
주주배정후 실권주 일반공모 유상증자	2010.07.05	32,576	- 발행제비용 : 530 - 차입금 등 부채 상환 : 27,343 - 투자조합추가출자 : 4,057 - 일반경상비 지출 : 646	- 발행제비용 : 429 - 차입금 등 부채 상환 : 18,499 - 투자조합추가출자 등 : 10,878 - 일반경상비 지출 : 2,770

※ 작성기준일 현재 상기 공모자금의 사용은 완료되었습니다.

나. 사모자금의 사용내역

(기준일 : 2011년 06월 30일)

(단위 : 백만원)

구 분	납입일	납입금액	자금사용 계획	실제 자금사용 현황
제3자배정 유상증자	2010.02.01	6,999	- 차입금 등 부채상환 : 5,000 - 일반경상비 지출 : 1,999	- 차입금 등 부채상환 : 4,760 - 일반경상비 지출 : 2,239
제3자배정 유상증자	2010.04.28	5,002	- 차입금 등 부채상환 : 4,000 - 일반경상비 지출 : 1,002	- 차입금 등 부채상환 : 4,550 - 일반경상비 지출 : 452

※ 작성기준일 현재 상기 사모자금의 사용은 완료되었습니다.

XI. 재무제표 등

※ 비교표시된 2010년 12월 31일 현재의 재무상태표, 2010년 6월 30일로 종료되는 6개월 보고기간의 포괄손익계산서와 자본변동표 및 현금흐름표는 검토받지 아니한 것이며 한국채택국제회계기준에 의해 작성되었습니다.

1. 재무제표

재무상태표

제26기 반기 2011년 06월 30일 현재

제25기 2010년 12월 31일 현재

(검토받지 않은 재무제표)

에스비아이인베스트먼트주식회사(구 : 한국기술투자주식회사)

(단위 : 원)

과목	주석	제 26 기 당반기말	제 25 기 전기말 (검토받지 않은 재무제표)
자 산			
1. 현금및현금성자산	6	9,623,119,890	14,783,832,591
2. 단기금융상품	6,7,34	5,452,000,000	4,752,000,000
3. 당기손익인식금융자산	7,8,34	4,645,789,087	6,637,232,510
4. 매도가능금융자산	7,9,34	32,526,125,899	30,573,462,202
5. 대여금및수취채권	10,34,37	7,541,976,565	9,782,093,562
6. 종속기업 및 관계기업투자	7,11	43,029,006,091	41,942,880,611
7. 유형자산	12	541,171,576	598,908,400
8. 무형자산	13	917,989,190	1,562,350,000
9. 기타자산	14	12,140,000	690,000
10. 당기법인세자산	32	24,393,950	47,664,780
11. 이연법인세자산	32	9,230,368,053	8,643,723,703
자 산 총 계		113,544,080,301	119,324,838,359
부 채			
1. 차입금	15,22,34	14,226,641,470	17,370,357,707
2. 발행사채	16,34	-	2,109,903,523
3. 당기손익인식금융부채	17,18,34	72,127	20,086,518
4. 퇴직급여채무	21	237,279,477	625,000,790

5. 기타금융부채	19,34	286,281,529	289,948,028
6. 기타부채	20	52,297,122	66,101,750
부 채 총 계		14,802,571,725	20,481,398,316
자 본			
1. 자본금	23	83,533,287,500	83,533,287,500
2. 기타불입자본	24	80,609,849,571	80,609,849,571
3. 이익잉여금(결손금)	25	(63,481,833,128)	(65,459,822,536)
4. 기타자본구성요소	26	(1,919,795,367)	160,125,508
자 본 총 계		98,741,508,576	98,843,440,043
부 채 와 자 본 총 계		113,544,080,301	119,324,838,359

포괄손익계산서

제26기 2분기 2011년 04월 01일부터 2011년 06월 30일까지

제26기 반기 2011년 01월 01일부터 2011년 06월 30일까지

제25기 2분기 2010년 04월 01일부터 2010년 06월 30일까지

제25기 반기 2010년 01월 01일부터 2010년 06월 30일까지

(검토받지 않은 재무제표)

에스비아이인베스트먼트주식회사(구 : 한국기술투자주식회사)

(단위 : 원)

과 목	주석	제 26 기 당반기		제 25 기 전반기 (검토받지 않은 재무제표)	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 영업수익		3,364,180,536	7,512,634,291	12,654,485,658	19,990,408,120
1. 당기손익인식금융자산 처분이익		44,053,145	488,000,825	27,123,500	3,437,520,055
2. 당기손익인식금융자산 평가이익		496,782,802	590,782,802	235,381,500	261,394,000
3. 매도가능금융자산 처분이익		604,963,667	3,020,849,021	2,273,003,690	2,323,013,690
4. 종속기업 및 관계기업처분이익		-	-	-	2,617,307,159
5. 당기손익인식금융부채 평가이익		20,014,391	20,014,391	5,760,129,270	5,760,129,270
6. 이자수익	27	252,556,952	488,224,300	398,744,142	762,277,219
7. 배당금수익	28	49,861,050	57,205,150	85,436,050	106,297,315
8. 수수료수익	29,37	607,008,003	1,309,411,321	677,161,021	1,518,030,240
9. 대손충당금환입		-	14,020,260	1,500,000,000	1,500,000,000
10. 기타영업수익	30	1,288,940,526	1,524,126,221	1,697,506,485	1,704,439,172
II. 영업비용		2,114,970,001	5,534,644,883	7,416,877,061	11,353,198,544
1. 당기손익인식금융자산 처분손실		44,054,896	1,369,738,030	14,002,950	80,300,000

2. 당기손익인식금융자산 평가손실		316,586,419	485,171,500	5,736,270	556,936,595
3. 매도가능금융자산 처분손실		-	88,598,500	1,709,816,605	1,744,077,805
4. 매도가능금융자산 손상차손		289,181,825	289,181,825	1,059,749,532	1,059,749,532
5. 대손상각비		42,354,696	86,899,309	243,622,395	243,622,395
6. 이자비용	27	244,656,923	531,562,608	1,229,888,659	2,677,134,822
7. 판매비와관리비	31	1,153,305,419	2,621,873,029	2,501,140,525	4,317,051,266
8. 기타영업비용	30	24,829,823	61,620,082	652,920,125	674,326,129
III. 영업이익		1,249,210,535	1,977,989,408	5,237,608,597	8,637,209,576
IV. 영업외손익		-	-	-	-
V. 법인세비용차감전순이익		1,249,210,535	1,977,989,408	5,237,608,597	8,637,209,576
법인세비용	32	-	-	799,379,760	899,379,760
VI. 반기순이익		1,249,210,535	1,977,989,408	4,438,228,837	7,737,829,816
VII. 기타포괄손익		(253,328,031)	(2,079,920,875)	1,134,226,105	(187,683,649)
매도가능금융자산관련손익		(253,328,031)	(2,079,920,875)	1,134,226,105	(187,683,649)
VIII. 총포괄이익(손실)		995,882,504	(101,931,467)	5,572,454,942	7,550,146,167
IX. 주당이익	33				
기본및희석주당순이익		8	12	42	76

자본변동표

제 26 기 반기 2011년 01월 01일부터 2011년 06월 30일까지

제 25 기 반기 2010년 01월 01일부터 2010년 06월 30일까지

(검토받지 않은 재무제표)

에스비아이인베스트먼트주식회사(구 : 한국기술투자주식회사)

(단위 : 원)

과 목	자본금	기타불입자본	이익잉여금 (결손금)	기타자본구성요소	총 계
2010.1.1.(보고금액)	50,023,532,500	70,034,902,809	(59,930,620,849)	(2,196,022,633)	57,931,791,827
반기순이익			7,737,829,816		7,737,829,816
유상증자	6,362,850,000	5,600,138,734			11,962,988,734
매도가능금융자산관련이익				(41,863,123)	(41,863,123)
매도가능금융자산관련손실				(145,820,526)	(145,820,526)
2010.6.30.(전반기말)	56,386,382,500	75,635,041,543	(52,192,791,033)	(2,383,706,282)	77,444,926,728
2011.1.1.(보고금액)	83,533,287,500	80,609,849,571	(65,459,822,536)	160,125,508	98,843,440,043
반기순이익			1,977,989,408		1,977,989,408

매도가능금융자산평가이익				(1,892,139,479)	(1,892,139,479)
매도가능금융자산평가손실				(187,781,396)	(187,781,396)
2011.6.30.(당반기말)	83,533,287,500	80,609,849,571	(63,481,833,128)	(1,919,795,367)	98,741,508,576

현금흐름표

제 26 기 반기 2011년 01월 01일부터 2011년 06월 30일까지

제 25 기 반기 2010년 01월 01일부터 2010년 06월 30일까지

(검토받지 않은 재무제표)

에스비아이인베스트먼트주식회사(구 : 한국기술투자주식회사)

(단위 : 원)

과목	주석	제 26 기 당반기		제 25 기 전반기 (검토받지 않은 재무제표)	
I. 영업활동으로인한현금흐름			(861,885,234)		14,212,569,198
반기순이익		1,977,989,408		7,737,829,816	
법인세비용		-		899,379,760	
이자비용		531,562,608		2,677,134,822	
이자수익		(488,224,300)		(762,277,219)	
배당금수익		(57,205,150)		(78,101,265)	
당기손익인식금융자산평가이익		(590,782,802)		(261,394,000)	
당기손익인식금융자산평가손실		485,171,500		556,936,595	
당기손익인식금융자산처분이익		(488,000,825)		(3,437,520,055)	
당기손익인식금융자산처분손실		1,369,738,030		80,300,000	
매도가능금융자산손상차손		289,181,825		1,059,749,532	
매도가능금융자산처분이익		(3,020,849,021)		(2,323,013,690)	
매도가능금융자산처분손실		88,598,500		1,744,077,805	
종속기업및관계기업처분이익		-		(2,617,307,159)	
당기손익인식금융부채평가이익		(20,014,391)		(5,760,129,270)	
판매비와관리비	35	175,393,476		340,162,857	
기타영업수익	35	(1,509,893,741)		(1,527,339,406)	
기타영업비용	35	3,922,712		65,485,286	
대손충당금환입		(14,020,260)		(1,500,000,000)	
대손상각비		86,899,309		243,622,395	
운전자본의변동		85,734,732		18,659,270,344	
당기손익인식금융자산의감소		1,215,317,520		12,370,513,020	

매도가능금융자산의감소		7,353,971,648		6,178,417,390	
매도가능금융자산의증가		(8,807,137,450)		(3,459,999,955)	
대여금및수취채권의감소		1,884,318,885		5,852,379,457	
종속기업및관계기업투자의감소		-		4,198,313,159	
종속기업및관계기업투자의증가		(1,086,125,480)		(204,869,926)	
기타자산의증가		(11,450,000)		(22,875,920)	
충당부채의감소		-		(4,800,000,000)	
퇴직급여채무의증가		(143,390,673)		376,219,302	
퇴직급여채무의감소		(306,121,440)		(1,039,560,441)	
기타금융부채의증가		156,350		204,558,748	
기타부채의증가		(13,804,628)		66,175,510	
기타부채의감소		-		(1,060,000,000)	
영업활동으로 발생한 현금		(1,094,798,390)		15,796,867,148	
이자수익의 수취		687,822,633		1,789,899,940	
이자비용의 지급		(535,385,457)		(2,550,340,065)	
배당금의 수취		57,205,150		78,101,265	
법인세의 환급		23,270,830		-	
법인세의 납부		-		(901,959,090)	
II. 투자활동으로인한현금흐름			917,125,216		15,245,893,521
단기금융상품의 회수		3,200,000,000		34,358,317,303	
단기금융상품의 증가		(3,900,000,000)		(20,782,767,605)	
유형자산의 처분		750,836		19,425,182	
무형자산의 처분		1,600,000,000		-	
유형자산의 취득		(12,127,000)		(615,359,150)	
무형자산의 취득		(9,719,190)		-	
대여금및수취채권의 회수		51,646,270		3,027,523,000	
대여금및수취채권의 증가		(13,425,700)		(761,245,209)	
III. 재무활동으로인한현금흐름			(5,212,640,443)		(28,212,711,896)
차입금의 차입		-		27,900,000,000	
차입금의 상환		(3,102,736,920)		(67,761,195,170)	
발행사채의 상환		(2,109,903,523)		(314,505,460)	
유상증자		-		11,962,988,734	
IV. 현금의증가(감소)(I+II+III)			(5,157,400,461)		1,245,750,823

V. 기초의 현금및현금성자산			14,783,832,591		950,351,693
VI. 현금및현금성자산의 환율변동으로 인한 효과			(3,312,240)		(1,596)
VII. 반기말의 현금및현금성자산			9,623,119,890		2,196,100,920

2. 재무제표에 대한 주석

1. 회사의 개요

에스비아이인베스트먼트주식회사(구 : 한국기술투자주식회사)(이하 '당사')는 중소기업창업 지원 및 중소기업 창업자에 대한투자 및 용자, 중소기업 창업투자조합자금의 관리 및 창업과 관련되는 상담·정보제공 등을 주된 사업목적으로 1986년 11월 24일에 설립되었습니다.

당사의 설립시 자본금은 2,000백만원이며, 2000년 3월 30일의 유상증자 4,000백만원을 포함한 수차의 증자와 전환사채의 보통주 전환으로 보고기간 종료일 현재 납입자본금은 83,533백만원입니다. 당사는 1989년 8월 29일 한국거래소가 개설한 코스닥시장에 주식을 상장하였으며, 1999년 8월 20일 기준으로 1주의 액면가액을 5,000원에서 500원으로 분할 하였습니다.

당사는 2011년 3월 29일 개최된 정기주주총회에서 기업이미지 제고 및 그룹사간 시너지 확대를 위해 회사명을 한국기술투자주식회사에서 에스비아이인베스트먼트주식회사로 변경하였습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

당반기말 및 전기말 현재 주요 주주 현황은 다음과 같습니다.

주주명	당반기말		전기말	
	주식수(주)	지분율(%)	주식수(주)	지분율(%)
에스비아이코리아홀딩스(주)	67,605,021	41.7	65,494,146	40.4
유니퀀텀홀딩스(주)	9,785,526	6.0	9,785,526	6.0
(주)세대스틸	8,683,252	5.4	8,683,252	5.4
자기주식	924,172	0.6	924,172	0.6
기타주주	75,068,604	46.3	77,179,479	47.6
합계	162,066,575	100.0	162,066,575	100.0

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준('K-IFRS')에 의하여 작성되었으며, 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표 작성기준

당사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차 보고기간부터 한국채택국제회계기준을 도입하였으며 기업회계기준서 제1101호 (한국채택국제회계기준의 최초 채택)에 따라 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 1월 1일입니다. 한국채택국제회계기준으로의 전환에 따른 조정사항은 재무제표에 대한 주석 4 에서 설명하고 있습니다.

당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 최초로 작성되는 연차재무제표가 속하는 기간의 일부에 대해 기업회계기준서 제1034호(중간재무보고)를 적용하여 작성하는 중간재무제표입니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

자본시장과금융투자업에관한법률 시행령 부칙<20947호> 제23조에 따르면 2012년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도까지는 한국채택국제회계기준에 따른 연결대상 종속회사를 보유하고 있더라도 분·반기 연결재무제표는 작성하지 않고 분·반기 별도재무제표만을 작성하여 공시할 수 있습니다. 이에 따라 당사는 당반기에 한국채택국제회계기준 제 1027호에 따른 별도재무제표만 공시하였습니다.

2011년 이후부터 시행되거나, 2012년 이후에 시행되지만 조기 적용이 가능한 한국채택국제회계기준서와 해석서가 추가로 발표될 수 있습니다. 따라서 당사의 한국채택국제회계기준에 따라 최초로 작성되는 연차재무제표는 중간재무제표를 작성하는데 적용한 회계정책과는 다른 회계정책을 적용하여 작성될 수도 있습니다. 현재 한국채택국제회계기준의 제·개정이 지속적으로 이루어지고 있으며, 이에 따라 중간재무제표에 보고된 재무정보가 변경될 수도 있습니다.

한국채택국제회계기준으로의 전환 이후의 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당반기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

재무제표는 금융상품 등 아래 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적 원가주의를 기준으로 작성되었습니다. 역사적 원가는 일반적으로 자산을 교환하고 수취한 대가의 공정가치로 측정하고 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(2) 외화환산

1) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화('기능통화')를 이용하여 측정하고 있습니다. 재무제표는 원화로 표시하며, 당사의 기능통화와 당사의 표시통화는 원화입니다.

2) 외화거래와 기말잔액의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 환산하고 있습니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화자산 및 부채의 기말 환산에서 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 종속회사 및 관계기업 투자

당사는 별도재무제표에서 종속회사 및 관계회사에 대한 투자를 기업회계기준서 제1027호에 따라 원가법으로 회계처리하고 있습니다. 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 종속회사 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 현금 및 현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하며 가치변동의 위험이 중요하지 아니한 단기투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융자산

모든 금융상품은 관련 시장의 규정이나 관행에 의하여 일반적으로 결정된 기간 내에 당해 금융상품을 계약조건에 따라 인도하여야 할 때, 즉 매매일에 인식하며, 당해 금융상품의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산하여 측정하고 있습니다. 다만 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 분류된 경우에는 공정가치로 측정하고 있습니다.

금융자산은 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산, 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다. 이러한 분류는 금융자산의 성격과 보유목적에 따라 최초 인식시점에 결정하고 있습니다.

1) 당기손익인식금융자산

당기손익인식금융자산은 단기매매금융자산과 최초 인식시 당기손익금융자산으로 지정한 금융자산을 포함하고 있습니다. 단기간내 매각을 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매금융자산으로 분류하고 있으며 주계약과 분리하여 회계처리하는 내재파생상품을 포함한 모든 파생상품은 해당 파생상품이 유효한 위험회피수단으로 지정되지 않는 한 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 비용으로 인식하고 있습니다.

금융자산을 단기매매목적으로 보유하고 있거나 당기손익인식금융자산으로 지정하는 경우 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

다음의 경우 금융자산을 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다.

- 단기간 내 매도할 목적으로 취득한 경우
- 최초 인식시점에, 당사가 공동으로 관리하고 단기적 이익획득을 목적으로 최근 실제운용하고 있는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부인 경우
- 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품인 경우

다음의 경우에 단기매매금융자산이 아닌 금융자산은 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정할 수 있습니다.

- 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생하였을 인식과 측정상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우
- 금융자산이 당사의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우
- 금융자산에 하나 또는 그 이상의 내재파생상품을 포함하고 있고, 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따라 합성계약 전체(자산 또는 부채)를 당기손익인식금융자산으로 지정할 수 있는 경우

당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익을 당기손익으로 인식하고 있습니다. 그리고 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 만기보유금융자산

지급금액이 확정되었거나 결정가능하고, 만기가 고정되었고 당사가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 비파생금융자산은 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 만기보유금융자산은 유효이자율을 사용하여 측정된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있으며, 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

3) 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 매도가능금융자산으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 대여금및수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산으로서, 공정가치로 측정하며 당기손익으로 인식되는 손상차손과 유효이자율법을 사용하여 계산된 이자수익과 화폐성자산에 대한 외환손익을 제외하고 공정가치의 변동으로부터 발생한 평가손익은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품 등은 원가로 측정하고 있습니다. 기타포괄손익누계액은 관련된 금융자산이 제거되거나 손상차손을 인식하는 시점에 자본에서 당기손익으로 재분류하며, 매도가능금융자산에서 발생한 배당금은 당사가 배당금을 수취할 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

외화로 표시된 화폐성 매도가능금융자산의 공정가치는 해당 외화로 측정하며 보고기간 말 현재의 환율로 환산하고 있습니다. 당기손익으로 인식한 외환손익은 화폐성자산의 상각후원가에 기초하여 결정하며, 기타 외환손익은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 매도가능지분상품과, 공시가격이 없는 이러한 지분상품과 연계되어 있으며 그 지분상품의 인도로 결제되어야 하는 파생상품은 매 보고기간 말에 취득원가에서 식별된 손상차손을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

4) 대여금 및 수취채권

활성시장에서 가격이 공시되지 않으며, 지급금액이 확정되었거나 결정가능한 비파생금융자산은 원칙적으로 '대여금 및 수취채권'으로 분류하고 있습니다. 대여금 및 수취채권은 유효이자율법을 사용하여 계산된 상각후원가에서 손상차손누계액을 차감하여 측정하고 있습니다. 이자수익은 이자수익의 인식이 중요하지 않은 단기수취채권을 제외하고는 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

5) 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 나머지 금융자산은 매 보고기간 말에 손상에 대한 징후를 평가합니다. 최초 인식 후에 하나 이상의 사건이 발생한 결과, 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미쳤다는 객관적인 증거가 있는 경우 당해 금융자산은 손상된 것으로 간주합니다.

매도가능금융상품으로 분류된 상장주식과 비상장주식에 대하여는, 동 주식의 공정가치가 원가 이하로 중요하게 하락하거나 지속적으로 하락하는 경우 손상이 발생하였다는 객관적인 증거로 간주하고 있습니다.

매도가능금융상품으로 분류된 금융자산에 대하여, 다음 중 하나에 해당하는 경우에 손상의 객관적인 증거로 간주하고 있습니다.

- 발행자 또는 거래상대방이 중요한 재무적 어려움에 처하는 경우
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 연체
- 차입자가 파산하거나 재무구조조정이 있을 가능성이 높아지는 경우
- 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장이 소멸되는 경우

상각후원가로 측정되는 금융자산의 경우, 당해 자산의 장부금액과 최초 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

원가로 측정되는 금융자산의 경우에는 당해 자산의 장부금액과 유사한 금융자산의 현행 시장수익률로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와의 차이를 손상차손으로 인식하고 있습니다. 이러한 손상차손은 후속 기간에 환입하지 않습니다.

대여금 및 수취채권이 회수 불가능하다고 판단되는 경우 손상차손은 대손충당금계정에서 제각하고 있습니다. 만약 기존에 제각하였던 금액이 후속적으로 회복된 경우 대손충당금계정을 증가시키는 회계처리를 하고 있습니다. 대손충당금계정의 장부금액 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

매도가능금융자산이 손상되었다고 판단될 때, 과거에 기타포괄손익으로 인식한 누적평가손익은 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산은 후속기간에 손상차손금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우, 과거에 인식하였던 손상차손은 손상차손을 환입하는 시점의 금융자산의 장부금액이 손상차손을 인식하지 않았더라면 계상되었을 상각후원가를 초과하지 않는 범위내에서 환입하고 있습니다.

매도가능지분상품에 대해서는 과거에 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 손상차손을 인식한 후의 공정가치의 증가분은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 매도가능채무상품에 대해서는 후속기간에 공정가치의 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련 있는 경우 손상차손을 당기손익으로 환입하고 있습니다.

6) 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산을 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 다른 기업에게 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하지도 않고 보유하지도 않으며, 양도한 금융자산을 계속하여 통제하고 있다면, 당사는 당해 금융자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고 있습니다. 만약 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하고 있다면, 당사는 당해 금융자산을 계속 인식하고 수취한 대가는 담보 차입으로 인식하고 있습니다.

금융자산 전체를 제거하는 경우, 수취한 대가와 기타포괄손익으로 인식한 누적손익의 합계액과 당해 자산의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

금융자산의 전체가 제거되는 경우가 아닌 경우에는(예를 들어 당사가 양도자산의 일부를 재매입할 수 있는 옵션을 보유하거나, 잔여지분을 보유하고 있고 이러한 잔여지분의 보유가 소유에 따른 위험과 보상을 대부분 보유한 것으로 볼 수 없고 당해 자산을 통제하고 있는 경우), 당사는 당해 금융자산의 기존 장부금액을 양도일 현재 각 부분의 상대적 공정가치를 기준으로 지속적 관여에 따라 계속 인식되는 부분과 더 이상 인식되지 않는 부분으로 배분하고 있습니다. 제거되는 부분에 대하여 수취한 대가와 제거되는 부분에 배분된 기타포괄손익으로 인식된 누적손익의 합계액과 더 이상 인식되지 않는 부분에 배분된 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 기타포괄손익으로 인식된 누적손익은 각 부분의 상대적 공정가치를 기준으로 계속 인식되는 부분과 더 이상 인식되지 않는 부분으로 배분하고 있습니다.

(6) 금융부채와 지분상품

1) 부채·자본 분류

채무상품과 지분상품은 계약의 실질에 따라 금융부채 또는 자본으로 분류하고 있습니다.

2) 지분상품

지분상품은 기업의 자산에서 모든 부채를 차감한 후의 잔여지분을 나타내는 모든 계약입니다. 당사가 발행한 지분상품은 발행금액에서 직접발행원가를 차감한 순액으로 인식하고 있습니다.

자가지분상품을 재취득하는 경우, 이러한 지분상품은 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자가지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다.

3) 복합금융상품

당사가 발행한 복합금융상품(전환사채)은 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채와 자본으로 각각 분류하고 있습니다. 확정수량의 자가지분상품에 대하여 확정금액의 현금 등 금융자산의 교환을 통해 결제될 전환권옵션은 지분상품입니다.

부채요소의 공정가치는 발행일 현재 조건이 유사한 일반사채에 적용하는 시장이자율을 이용하여 추정하고 있습니다. 이 금액은 전환으로 인하여 소멸될 때까지 또는 금융상품의 만기까지 유효이자율법을 적용한 상각후원가 기준으로 부채로 기록하고 있습니다.

자본요소는 전체 복합금융상품의 공정가치에서 부채요소를 차감한 금액으로 결정되며, 법인세효과를 차감한 금액으로 자본항목으로 인식되고 후속적으로 재측정되지 않습니다. 또한 자본으로 분류된 전환권옵션(전환권대가)은 전환권옵션이 행사될 때까지 자본에 남아있으며, 전환권옵션이 행사되는 경우 자본으로 인식한 금액은 주식발행초과금으로 대체하고 있습니다.

전환사채의 발행과 관련된 거래원가는 배분된 총 발행금액에 비례하여 부채요소와 자본요소에 배분하고 있습니다. 자본요소와 관련된 거래원가는 자본에서 직접 인식하고, 부채요소와 관련된 거래원가는 부채요소의 장부금액에 포함하여 전환사채의 존속기간 동안 유효이자율법에 따라 상각하고 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

4) 금융보증부채

금융보증부채는 공정가치로 최초측정하며, 당기손익인식항목으로 지정되지 않았다면 다음 중 큰 금액으로 후속측정하여야 합니다.

(가 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산'에 따라 결정된 금액
)

(나 최초인식금액에서 기업회계기준서 제1018호 '수익'에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 금액
)

5) 금융부채

금융부채는 '당기손익인식금융부채' 또는 '기타금융부채'로 분류하고 있습니다.

가) 당기손익인식금융부채

금융부채는 단기매매항목이거나 당기손익인식금융부채로 지정할 경우 당기손익인식금융부채로 분류하고 있습니다.

다음의 경우 금융부채를 단기매매금융부채로 분류하고 있습니다.

- 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 취득한 경우
- 최초 인식시점에, 당사가 공동으로 관리하고 단기적 이익획득을 목적으로 최근 실제 운용하고 있는 특정 금융상품 포트폴리오의 일부인 경우
- 위험회피수단으로 지정되고 위험회피에 효과적인 파생상품이 아닌 파생상품

다음의 경우 단기매매항목이 아닌 금융부채는 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정할 수 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

- 당기손익인식항목으로 지정함으로써, 지정하지 않았더라면 발생할 수 있는 측정이나 인식상의 불일치를 제거하거나 상당히 감소시킬 수 있는 경우
- 금융부채가 당사의 문서화된 위험관리나 투자전략에 따라 금융상품집합(금융자산, 금융부채 또는 금융자산과 금융부채의 조합으로 구성된 집합)의 일부를 구성하고, 공정가치 기준으로 관리하고 그 성과를 평가하며, 그 정보를 내부적으로 제공하는 경우
- 금융부채가 하나 이상의 내재파생상품을 포함하는 계약의 일부를 구성하고 기업회계기준서 제 1039호 '금융상품: 인식과 측정'에 따라 합성계약 전체(자산 또는 부채)를 당기손익인식부채로 지정할 수 있는 경우

당기손익인식금융부채는 공정가치로 측정하며 재측정으로 인해 발생하는 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

나) 기타금융부채

기타금융부채는 최초 인식시 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다.

기타금융부채는 유효이자율법을 사용하여 측정된 상각후원가로 후속측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 사용하여 인식하고 있습니다.

유효이자율법은 금융부채의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자비용을 배분하는 방법입니다. 유효이자율은 금융부채의 기대존속기간이나 (적절하다면) 더 짧은 기간에 예상되는 미래현금지급액의 현재가치를 최초 인식시 순장부금액과 정확히 일치시키는 이자율입니다.

6) 금융부채의 제거

당사는 당사의 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 금융부채를 제거합니다. 지급한 대가와 제거되는 금융부채의 장부금액과의 차이는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(7) 유형자산

유형자산은 원가로 측정하고 있으며 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는당해 자산의 매입 또는 건설과 직접적으로 관련되어 발생한 지출로서 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가를 포함하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건물	40년
집기비품	5년

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 중요하다면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다

(8) 무형자산

당사는 개별 취득하는 무형자산은 취득원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 인식하며, 추정내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각비를 계상하고 있습니다. 무형자산의 내용연수 및 상각방법은 매 보고기간종료일에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

(9) 영업권을 제외한 유·무형자산의 손상

영업권을 제외한 유·무형자산은 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 매 보고기간말마다 검토하고 있으며, 자산손상을 시사하는 징후가 있는 경우에는 손상차손금액을 결정하기 위하여 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 당사는 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며, 개별자산의 회수가능액을 추정할 수 없는 경우에는 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 공동자산은 합리적이고 일관된 배분기준에 따라 개별 현금창출단위에 배분하며, 개별 현금창출단위로 배분할 수 없는 경우에는 합리적이고 일관된 배분기준에 따라 배분될 수 있는 최소 현금창출단위집단에 배분하고 있습니다.

비한정내용연수를 가진 무형자산 또는 아직 사용할 수 없는 무형자산은 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하며, 자산(또는 현금창출단위)의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 자산(또는 현금창출단위)의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 감소된 금액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

과거기간에 인식한 손상차손을 환입하는 경우 개별자산(또는 현금창출단위)의 장부금액은 수정된 회수가능액과 과거기간에 손상차손을 인식하지 않았다면 현재 기록되어 있을 장부금액 중 작은 금액으로 결정하고 있으며, 해당 손상차손환입은 즉시 당시손익으로 인식하고 있습니다.

(10) 퇴직급여비용

당사는 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여형퇴직급여제도의 경우, 확정급여채무는 독립된 보험계리법인에 의해 예측단위적립방식을 이용하여 매 보고기간 말에 보험수리적 평가를 수행하여 계산하고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 관련 퇴직급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 시장수익률로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다. 그러나 그러한 회사채에 대해 거래층이 두터운 시장이 없는 경우에는 보고기간말 현재 국공채의 시장수익률을 사용합니다. 보험수리적가정의 변경 및 보험수리적가정과 실제로 발생한 결과의 차이에서 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 당기손익으로 으로 인식하고 있습니다.

재무상태표상 퇴직급여채무는 미인식과거근무원가를 반영한 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 이러한 계산으로 산출된 순액이 자산일 경우, 이는 미인식과거근무원가에 환급가능금액과 미래 기여금감소액의 현재가치를 가산한 금액을 한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

(11) 주식기준보상

종업원과 유사용역제공자에게 부여한 주식결제형주식기준보상은 부여일에 지분상품의 공정가치로 측정하고 있습니다.

부여일에 결정되는 주식결제형주식기준보상거래의 공정가치는, 가득될 지분상품에 대한 당사의 추정치에 근거하여 가득기간에 걸쳐 정액기준으로 비용화됩니다. 각 보고기간 말에 당사는 가득될 것으로 기대되는 지분상품의 수량에 대한 추정치를 수정하고 있습니다. 최초 추정에 대한 수정치의 효과는 누적비용이 수정치를 반영하도록 잔여 가득기간 동안에 걸쳐 당기손익으로 인식하고 기타불입자본에 반영하고 있습니다.

재화의 취득시점 또는 거래상대방이 용역을 제공한 날에 부여된 지분상품의 공정가치로 측정하는 경우와 같이 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우를 제외하고는, 종업원 외의 다른 당사자에게 부여한 주식결제형주식기준보상은 제공받은 재화와 용역의 공정가치로 측정하고 있습니다.

현금결제형주식기준보상의 경우 제공받은 재화나 용역의 대가에 해당하는 부채를 최초에 공정가치로 인식하고 있습니다. 부채가 결제되기전 매 보고기간 말과 결제시점에 부채의 공정가치는 재측정되고 공정가치변동액은 해당기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(12) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있습니다.

1) 당기법인세

당기 법인세부담액은 당기의 과세소득을 기초로 산정됩니다. 과세소득은 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익항목 및 비과세항목이나 손금불인정항목 때문에 과세소득과 포괄손익계산서상 손익은 차이가 발생합니다. 당사의 당기 법인세와 관련된 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 계산됩니다.

2) 이연법인세

이연법인세는 재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출시 사용되는 세무기준액과의 차이인 일시적차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적 차이에 대하여 인식됩니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에, 모든 차감할 일시적차이에 대하여 인식됩니다. 그러나 가산할 일시적차이가 영업권을 최초로 인식할 때 발생하거나, 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시에 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래에서 발생하는 경우 이연법인세부채는 인식하지 않습니다. 그리고 차감할 일시적차이가 자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익과 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래에서 발생하는 경우에는 이연법인세자산은 인식하지 않습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

당사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 종속기업, 관계기업에 대한 투자자산 및 조인트 벤처 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식합니다. 또한 이러한 투자자산 및 투자지분과 관련된 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이의 혜택을 사용할 수 있을만큼 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높고, 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높은 경우에만 인식합니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하고, 이연법인세자산의 전부 또는 일부가 회수될 수 있을만큼 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시킵니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간 말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율 및 세법에 근거하여 당해 부채가 결제되거나 자산이 실현되는 회계기간에 적용될 것으로 예상되는 세율을 사용하여 측정합니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간 말 현재 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 법인세효과를 반영하였습니다.

이연법인세자산과 부채는 당사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있으며, 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련하여 과세대상기업이 동일하거나 과세대상기업은 다르지만 당기법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 중요한 금액의 이연법인세부채가 결제되거나, 이연법인세자산이 회수될 미래에 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계합니다.

3) 당기법인세와 이연법인세의 인식

당기법인세와 이연법인세는 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 기타포괄손익이나자본으로 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합으로부터 발생하는 경우를 제외하고는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함합니다. 사업결합시에는 법인세효과는 사업결합에 대한 회계처리에 포함되어 반영됩니다.

(13) 충당부채

충당부채는 과거의 사건으로 인한 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행할 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요될 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있을 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재 의무의 이행에 소요되는 지출에 대한 각 보고기간말 현재 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 할인율은 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 시간경과에 따른 충당부채의 증가는 발생시 금융원가로 당기손익에 인식하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제 3 자가 변제할 것이 예상되는 경우 당사가 의무를 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하고 그 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 당해 변제금액을 자산으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

(14) 이자수익 및 이자비용

당사는 상각후원가로 표시되는 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권, 기타금융부채에 대한 이자수익 및 이자비용을 발생주의 원칙에 유효이자율법으로 인식하고 있습니다. 유효이자율법은 금융자산이나 금융부채의 상각후원가를 계산하고 관련 기간에 걸쳐 이자수익이나 이자비용을 배분하는 방법으로 유효이자율은 금융상품의 기대기간이나 적절하다면 더 짧은 기간에 예상되는 미래 현금 유출과 유입의 현재가치를 금융자산 또는 금융부채의 순장부금액과 일치시키는 이자율입니다.

(15) 주당이익

기본주당이익은 보통주 1주에 대한 순이익을 계산한 것으로서, 당분기 및 전분기 포괄손익계산서의 순이익을 당분기 및 전기의 기본주당이익을 계산하기 위한 보통주식수로 나누어 산정하고 있으며, 희석주당이익은 모든 희석효과가 있는 잠재적보통주의 영향을 고려하여 기본주당이익의 계산에 사용된 순이익, 유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(16) 창업투자자산의 구분기재

당사는 고유업무를 목적으로 투자한 자산(당기손익인식금융자산 제외)을 창업투자자산의 계정과목으로 하여 투자자산과 구분하여 관리하고 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.

(17) 구조조정투자자산의 구분기재

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

3. 중요한 판단과 추정불확실성의 주요 원천

주석 2에서 기술된 당사의 회계정책을 적용함에 있어서, 경영진은 다른 자료로부터 쉽게 식별할 수 없는 자산과 부채의 장부금액에 대한 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 추정과 관련된 가정은 역사적 경험과 관련성이 있다고 간주되는 기타 요인들에 바탕을 두고 있습니다. 실제 결과는 이러한 추정치들과 다를 수도 있습니다.

추정과 기초적인 가정은 계속하여 검토됩니다. 회계추정에 대한 수정은 그러한 수정이 오직 당해 기간에만 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간에 인식되며, 당기와 미래 기간 모두 영향을 미칠 경우 수정이 이루어진 기간과 미래 기간에 인식됩니다.

아래 항목들은 차기 회계연도 내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 수정사항을 야기할 수 있는 중요한 위험요소를 가지고 있는 보고기간 종료일 현재의 미래에 관한 주요 가정 및 기타 추정 불확실성의 주요 원천입니다.

(1) 금융상품의 공정가치

주석 34에 기술된 바와 같이, 당사는 특정 유형의 금융상품의 공정가치를 추정하기 위해 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 투입변수를 포함하는 평가기법을 사용하였습니다. 주석 34는 금융상품의 공정가치 결정에 사용된 주요 가정의 세부내용과 이러한 가정에 대한 민감도 분석내용을 제공하고 있습니다. 경영진은 금융상품의 공정가치 결정에 사용된 평가기법과 가정들이 적절하다고 믿고 있습니다.

(2) 금융자산의 손상

당사는 금융자산의 손상발생의 증거를 검토하여 개별적으로 손상을 인식하거나, 유사한 신용위험의 특성을 가진 금융자산의 집합에 대해 손상을 검토하고 있습니다. 금융자산의 손상차손은 당해 자산의 장부금액과 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 측정되며, 미래 현금흐름 등의 계산은 일정수준의 회계적 추정에 근거하여 이루어집니다.

(3) 확정급여형 퇴직급여제도

당사는 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여채무는 매 보고기간말에 보험수리적 평가를 수행하여 계산되며, 이러한 보험수리적 평가방법을 적용하기 위해서는 할인율, 미래 임금상승률, 사외적립자산의 기대수익률 등에 대한 가정을추정하는 것이 필요합니다. 퇴직급여제도는 장기간이라는 성격으로 인하여 이러한 추정에 중요한 불확실성을 포함하고 있습니다. 당반기말 현재 확정급여형 퇴직급여채무는 237백만원(전기말: 625백만원)이며, 세부사항은 재무제표에 대한 주석 21에서 기술하고 있습니다.

(4) 이연법인세

이연법인세자산·부채의 인식과 측정은 경영진의 판단을 필요로 합니다. 특히, 이연법인세자산의 인식여부와 인식범위는 미래상황에 대한 가정과 실현가능성에 의해 영향을 받게 됩니다.

4. 한국채택국제회계기준으로의 전환에 대한 설명

(1) 기업회계기준서 제1101호의 면제조항 선택 적용

한국채택국제회계기준에 따르면 개시 한국채택국제회계기준 재무상태표의 작성과 관련하여 기업회계기준서 제1101호의 다른 한국채택국제회계기준서에 대한 면제조항 중 하나 이상을 선택하여 적용할 수 있도록 하고 있는 바, 당사가 선택한 면제조항은 다음과 같습니다.

1) 사업결합

한국채택국제회계기준 전환일 이전에 발생한 사업결합에 대하여 소급하여 재작성하지 아니 하였습니다.

2) 종속회사 및 관계기업 투자

전환일에 별도재무제표상 종속회사, 관계회사에 대한 투자자산에 대하여 한국채택국제회계 기준 이전의 회계기준에서 계상된 장부가액을 간주원가로 적용하였습니다.

3) 과거에 인식한 금융상품의 지정

과거에 인식한 금융자산이나 금융부채를 당기손익인식금융자산이나 당기손익인식금융부채 로 지정하였습니다.

(2) 한국채택국제회계기준으로의 전환에 대한 설명

한국채택국제회계기준으로의 전환과 관련된 주요 조정사항은 다음과 같습니다.

① 금융자산 공정가치 평가

당사의 매도가능지분증권 및 대여금 및 수취채권 등 금융상품을 한국채택국제회계기준에 따 라 공정가치 평가를 수행하였습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

② 퇴직급여채무

퇴직급여채무와 관련하여 과거회계기준에서는 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하였으나, 한국채택국제회계기준에 따라 보험수리적 평가방법인 예측단위적립방식을 사용하여 추정한 금액을 퇴직급여채무로 계상하였습니다.

③ 회원권의 계정재분류

과거회계기준에 따라 기타비유동자산으로 회계처리한 회원권 및 기타 시설이용권을 한국채택국제회계기준에 따라 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 계정재분류하였습니다.

④ 종속기업투자 및 관계기업투자의 원가법 적용

당사는 별도재무제표 작성시 종속기업 및 관계기업에 대한 투자자산에 대하여 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에서 계상된 장부가액을 간주원가로 적용하였으며, 전환일 이후 원가법을 적용하여 회계처리 하였습니다.

⑤ 법인세효과

과거회계기준에 따라 이연법인세자산 및 부채에 대해서 유동성을 구분하였으나 한국채택국제회계기준에 따라 유동항목으로 분류된 이연법인세를 비유동항목으로 계정재분류하였으며, 상기 항목별 전환조정사항으로 인하여 발생하는 법인세효과를 반영하였습니다.

⑥ 기타

기타 과거회계기준에서의 표시를 한국채택국제회계기준에 따라 계정재분류 하였습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 한국채택국제회계기준으로의 전환으로 인한 자본의 차이조정

1) 2010년 1월 1일(한국채택국제회계기준 전환일)의 재무제표 자본의 차이조정

(단위 : 천원)				
구 분	주석	과거 회계기준	전환효과	한국채택국제회계기준
현금및현금성자산		950,352	-	950,352
단기금융상품		25,427,550	-	25,427,550
당기손익인식금융자산	주1	14,098,438	(16,398)	14,082,040
매도가능금융자산	주1	43,368,483	(1,249,796)	42,118,687
대여금및수취채권	주2	20,242,085	(1,119,910)	19,122,175
종속기업 및 관계기업투자	주3	39,895,465	1,836,001	41,731,466
유형자산		85,010	-	85,010
무형자산	주2	-	1,119,910	1,119,910
기타자산		2,351	-	2,351
이연법인세자산	주6	9,740,599	(432,321)	9,308,278
자산총계		153,810,333	137,486	153,947,819
차입금		69,178,062	-	69,178,062
발행사채		12,336,408	-	12,336,408
충당부채		6,300,000	-	6,300,000
퇴직급여채무	주4	480,217	70,444	550,661
당기손익인식금융부채	주5	-	5,823,297	5,823,297
기타금융부채		350,488	-	350,488
기타부채		1,477,112	-	1,477,112
부채총계		90,122,287	5,893,741	96,016,028
자본금		50,023,533	-	50,023,533
기타불입자본	주5	72,570,126	(2,535,224)	70,034,902
이익잉여금	주7	(55,176,819)	(4,753,802)	(59,930,621)
기타자본구성요소	주1	(3,728,794)	1,532,771	(2,196,023)
자본총계		63,688,046	(5,756,255)	57,931,791
부채와자본총계		153,810,333	137,486	153,947,819

반기 재무제표에 대한 주석 - 계속

- (주 1) 과거회계기준에 따라 공정가치 평가를 수행한 금융자산에 대해서 한국채택국제회계기준에 따라 공정가치 평가를 수행
- (주 2) 과거회계기준에 따라 보증금으로 회계처리한 회원권을 한국채택국제회계기준에 따라 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 계정재분류
- (주 3) 종속회사 및 관계기업에 대한 투자자산에 대하여 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에서 계상된 장부가액을 간주원가로 적용 및 계정재분류
- (주 4) 확정급여부채의 보험수리적 평가
- (주 5) 외화신주인수권부사채의 신주인수권대가에 대한 계정재분류 및 공정가치 평가
- (주 6) 장부금액변동으로 인한 일시적차이에 대한 이연법인세 조정
- (주 7) 이익잉여금의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구 분	금 액
퇴직급여채무 평가	(70,444)
투자자산의 공정가치 평가	(96,524)
신주인수권 대가의 공정가치 평가	(3,288,073)
종속 및 관계기업투자의 한국채택국제회계기준도입효과	(1,298,761)
합 계	(4,753,802)

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 2010년 6월 30일(과거회계기준에 따른 동일 기간의 종료일)의 자본의 차이조정

(단위 : 천원)				
구 분	주석	과거 회계기준	전환효과	한국채택국제회계기준
현금및현금성자산		2,196,101	-	2,196,101
단기금융상품		8,352,000	-	8,352,000
당기손익인식금융자산	주1	4,789,602	(16,398)	4,773,204
매도가능금융자산	주1	39,928,632	(1,249,796)	38,678,836
대여금및수취채권	주2	12,552,066	(1,119,910)	11,432,156
종속기업 및 관계기업투자	주3	39,966,422	388,908	40,355,330
유형자산	주7	630,042	33,276	663,318
무형자산	주2	-	1,119,910	1,119,910
기타자산		25,227	-	25,227
당기법인세자산		2,579	-	2,579
이연법인세자산	주6	9,442,005	(80,790)	9,361,215
자산총계		117,884,676	(924,800)	116,959,876
차입금		35,859,177	-	35,859,177
발행사채		2,131,339	-	2,131,339
충당부채		-	-	-
퇴직급여채무	주4	66,878	124,809	191,687
당기손익인식금융부채	주5	-	63,167	63,167
기타금융부채		786,292	-	786,292
기타부채		483,287	-	483,287
부채총계		39,326,973	187,976	39,514,949
자본금		56,386,383	-	56,386,383
기타불입자본	주5	78,170,265	(2,535,224)	75,635,041
이익잉여금	주8	(53,328,803)	1,136,012	(52,192,791)
기타자본구성요소	주1	(2,670,142)	286,436	(2,383,706)
자본총계		78,557,703	(1,112,776)	77,444,927
부채와자본총계		117,884,676	(924,800)	116,959,876

반기 재무제표에 대한 주석 - 계속

- (주 1) 과거회계기준에 따라 공정가치 평가를 수행한 금융자산에 대해서 한국채택국제회계기준에 따라 공정가치 평가를 수행
- (주 2) 과거회계기준에 따라 보증금으로 회계처리한 회원권을 한국채택국제회계기준에 따라 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 계정재분류
- (주 3) 종속회사 및 관계기업에 대한 투자자산에 대하여 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에서 계상된 장부가액을 간주원가로 적용 및 계정재분류
- (주 4) 확정급여부채의 보험수리적 평가
- (주 5) 외화신주인수권부사채의 신주인수권대가에 대한 계정재분류 및 공정가치 평가
- (주 6) 장부금액변동으로 인한 일시적차이에 대한 이연법인세 조정
- (주 7) 유형자산 감가상각방법 및 내용연수 변경
- (주 8) 이익잉여금의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구 분	금 액
퇴직급여채무 평가	(124,810)
유형자산 감가상각방법 및 내용연수 변경	33,276
투자자산의 공정가치 평가	(96,524)
신주인수권 대가의 공정가치 평가	2,472,057
종속 및 관계기업투자의 한국채택국제회계기준도입효과	(1,147,987)
합 계	1,136,012

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

3) 2010년 12월 31일(과거회계기준에 따른 최근 연차재무제표에 표시된 최종 기간의종료일)의 자본의 차이조정

(단위 : 천원)				
구 분	주석	과거 회계기준	전환효과	한국채택국제회계기준
현금및현금성자산		14,783,833	-	14,783,833
단기금융상품		4,752,000	-	4,752,000
당기손익인식금융자산	주1	6,727,593	(90,360)	6,637,233
매도가능금융자산	주1	32,409,462	(1,836,000)	30,573,462
대여금및수취채권	주2	11,344,444	(1,562,350)	9,782,094
종속기업 및 관계기업투자	주3	40,041,513	1,901,368	41,942,881
유형자산	주7	485,533	113,375	598,908
무형자산	주2	-	1,562,350	1,562,350
기타자산		690	-	690
당기법인세자산		47,665	-	47,665
이연법인세자산	주6	8,522,993	120,731	8,643,724
자산총계		119,115,726	209,114	119,324,840
차입금		17,370,358	-	17,370,358
발행사채		2,109,903	-	2,109,903
충당부채		-	-	-
퇴직급여채무	주4	517,755	107,246	625,001
당기손익인식금융부채	주5	-	20,087	20,087
기타금융부채		289,948	-	289,948
기타부채		66,102	-	66,102
부채총계		20,354,066	127,333	20,481,399
자본금		83,533,288	-	83,533,288
기타불입자본	주5	83,145,074	(2,535,224)	80,609,850
이익잉여금	주8	(68,504,870)	3,045,047	(65,459,823)
기타자본구성요소	주1	588,168	(428,042)	160,126
자본총계		98,761,660	81,781	98,843,441
부채와자본총계		119,115,726	209,114	119,324,840

반기 재무제표에 대한 주석 - 계속

- (주 1) 과거회계기준에 따라 공정가치 평가를 수행한 금융자산에 대해서 한국채택국제회계기준에 따라 공정가치 평가를 수행
- (주 2) 과거회계기준에 따라 보증금으로 회계처리한 회원권을 한국채택국제회계기준에 따라 비한정내용연수를 가진 무형자산으로 계정재분류
- (주 3) 종속회사 및 관계기업에 대한 투자자산에 대하여 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에서 계상된 장부가액을 간주원가로 적용 및 계정재분류
- (주 4) 확정급여부채의 보험수리적 평가
- (주 5) 외화신주인수권부사채의 신주인수권대가에 대한 계정재분류 및 공정가치 평가
- (주 6) 장부금액변동으로 인한 일시적차이에 대한 이연법인세 조정
- (주 7) 유형자산 감가상각방법 및 내용연수 변경
- (주 8) 이익잉여금의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구 분	금 액
퇴직급여채무 평가	(107,245)
유형자산 감가상각방법 및 내용연수 변경	113,374
투자자산의 공정가치 평가	(90,360)
신주인수권 대가의 공정가치 평가	2,515,138
종속 및 관계기업투자의 한국채택국제회계기준도입효과	614,140
합 계	3,045,047

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

4) 2010년(2010년 1월 1일~2010년 12월 31일) 총포괄손익의 차이조정

(단위 : 천원)				
구 분	주 석	과거 회계기준	전환효과	한국채택 국제회계기준
I.영업수익		21,716,179	5,376,846	27,093,025
당기손익인식금융자산 처분이익		3,437,520	-	3,437,520
당기손익인식금융자산 평가이익		547,099	-	547,099
매도가능금융자산 처분이익		2,507,938	-	2,507,938
종속기업 및 관계기업처분이익	주1	-	2,617,307	2,617,307
종속기업 및 관계기업투자 손상차손환입		2,207,891	-	2,207,891
관계기업투자이익	주1	4,562,539	(4,562,539)	-
당기손익인식금융부채 평가이익	주2	-	5,803,210	5,803,210
이자수익		1,654,521	-	1,654,521
배당금수익	주1	106,297	1,517,910	1,624,207
수수료수익		3,048,889	-	3,048,889
대손충당금환입		1,500,000	-	1,500,000
기타영업수익	주3	2,143,485	958	2,144,443
II.영업비용		34,144,851	(2,341,878)	31,802,973
당기손익인식금융자산 처분손실		80,300	-	80,300
당기손익인식금융자산 평가손실	주4	698,966	73,962	772,928
매도가능금융자산 처분손실		1,744,078	-	1,744,078
매도가능금융자산 손상차손		11,541,719	-	11,541,719
종속기업 및 관계기업투자 처분손실	주1	179,565	(179,565)	-
관계기업투자손실	주1	3,099,333	(3,099,333)	-
종속기업 및 관계기업투자 손상차손	주1	551,495	938,674	1,490,169
대손상각비		3,990,541	-	3,990,541
이자비용		3,456,009	-	3,456,009
판매비와관리비	주5	8,131,497	(75,578)	8,055,919
기타영업비용	주3	671,348	(38)	671,310
III.영업이익(손실)		(12,428,672)	7,718,724	(4,709,948)
IV.영업외손익		-	-	-

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위 : 천원)				
구 분	주 석	과거 회계기준	전환효과	한국채택 국제회계기준
V.법인세비용차감전순이익(손실)		(12,428,672)	7,718,724	(4,709,948)
법인세비용		899,380	-	899,380
VII.당기순이익(손실)		(13,328,052)	7,718,724	(5,609,328)
VIII. 기타포괄손익		4,316,963	(1,931,755)	2,385,208
매도가능금융자산관련손익	주4	2,875,886	(490,678)	2,385,208
지분법자본변동	주1	1,441,077	(1,441,077)	-
총포괄이익(손실)		(9,011,089)	5,786,969	(3,224,120)

(주 별도재무제표 작성시 종속기업 및 관계기업에 대한 투자를 원가법을 적용
1)

(주 외화신주인수권부사채의 신주인수권대가에 대한 계정재분류 및 공정가치 평가
2)

(주 유형자산 감가상각방법 및 내용연수 변경
3)

(주 과거회계기준에 따라 공정가치 평가를 수행한 금융자산에 대해서 한국채택국제회계기준에
4) 따라 공정가치 평가를 수행

(주 확정급여부채의 보험수리적 평가
5)

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

5) 2010년 반기 누적 (2010년 1월 1일~2010년 6월 30일) 총포괄손익의 차이조정

(단위 : 천원)				
구 분	주석	과거 회계기준	전환효과	한국채택 국제회계기준
I.영업수익		14,905,589	5,084,819	19,990,408
당기손익인식금융자산 처분이익		3,437,521	-	3,437,521
당기손익인식금융자산 평가이익		261,394	-	261,394
매도가능금융자산 처분이익		2,323,014	-	2,323,014
종속기업 및 관계기업처분이익	주1	-	2,617,307	2,617,307
관계기업투자이익	주1	3,292,327	(3,292,327)	-
당기손익인식금융부채 평가이익	주2	-	5,760,129	5,760,129
이자수익		763,103	(826)	762,277
배당금수익	주1	106,297	-	106,297
수수료수익		1,518,030	-	1,518,030
대손충당금환입		1,500,000	-	1,500,000
기타영업수익	주3	1,703,903	536	1,704,439
II.영업비용		12,158,194	(804,996)	11,353,198
당기손익인식금융자산 처분손실		80,300	-	80,300
당기손익인식금융자산 평가손실	주4	556,937	-	556,937
매도가능금융자산 처분손실		1,744,078	-	1,744,078
매도가능금융자산 손상차손		1,059,749	-	1,059,749
종속기업 및 관계기업투자 처분손실	주1	179,565	(179,565)	-
관계기업투자손실	주1	646,229	(646,229)	-
대손상각비		243,622	-	243,622
이자비용		2,677,135	-	2,677,135
판매비와관리비	주5	4,296,233	20,818	4,317,051
기타영업비용	주3	674,346	(20)	674,326
III.영업이익		2,747,395	5,889,815	8,637,210
IV.영업외손익		-	-	-
V.법인세비용차감전순이익		2,747,395	5,889,815	8,637,210
법인세비용		899,380	-	899,380

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(단위 : 천원)				
구 분	주석	과거 회계기준	전환효과	한국채택 국제회계기준
VII. 당기순이익		1,848,015	5,889,815	7,737,830
VIII. 기타포괄손익		1,058,652	(1,246,336)	(187,684)
매도가능금융자산관련손익	주4	(187,684)	-	(187,684)
지분법자본변동	주1	1,246,336	(1,246,336)	-
총포괄이익		2,906,667	4,643,479	7,550,146

(주 별도재무제표 작성시 종속기업 및 관계기업에 대한 투자를 원가법을 적용

1)

(주 외화신주인수권부사채의 신주인수권대가에 대한 계정재분류 및 공정가치 평가

2)

(주 유형자산 감가상각방법 및 내용연수 변경

3)

(주 과거회계기준에 따라 공정가치 평가를 수행한 금융자산에 대해서 한국채택국제회계기준에

4) 따라 공정가치 평가를 수행

(주 확정급여부채의 보험수리적 평가

5)

6) 2010년(2010년 1월 1일~2010년 12월 31일) 현금흐름표의 중요한 조정사항에 대한 설명

한국채택국제회계기준에 따라 과거 회계기준에 따르면 별도 표시되지 않았던 배당금수취, 이자수취, 이자지급 및 법인세지급액을 현금흐름표상에 별도로 표시하기 위하여 관련 수익(비용) 및 관련 자산(부채)에 대한 현금흐름내역을 조정하였습니다.

또한 외화환산금액을 총액으로 표시하고 현금성자산의 환산손익을 차감하는 형식으로 표시하였습니다. 한국채택국제회계기준에 따라 표시한 현금흐름표와 과거회계기준에 따라 표시한 현금흐름표 사이에 그 밖의 중요한 차이는 없습니다.

과거회계기준에 따라 비현금성 금액만 표시했던 이자 수취금액, 이자 지급금액 및 법인세 지급금액에 대해서 한국채택국제회계기준의 적용에 따라 영업활동현금흐름으로 분류하여 별도의 항목으로 표시하였습니다. 또한 과거회계기준에 따라 영업활동현금흐름으로 분류되었던 외화로 표시된 현금및현금성자산의 환율변동효과는 영업활동, 투자활동 및 재무활동현금흐름과 구분하여 별도로 표시하였습니다.

5. 부문정보

당사는 영업수익을 창출하는 재화나 용역의 성격을 고려하여 당사 전체를 단일 보고부문으로 결정하였습니다. 따라서, 보고부문별 영업수익 및 법인세비용차감전순이익, 자산·부채 총액에 대한 주석기재는 생략하였습니다. 또한, 지역별 수익, 성과의 대부분이 국내에서 발생되었으며, 주요 유·무형자산이 국내에 소재하고 있습니다.

한편, 당반기 및 전반기에 당사의 수익의 10% 이상을 차지하는 단일의 다른 고객은 없습니다.

6. 현금및현금성자산 및 장·단기금융상품

당반기말 및 전기말 현재 현금및현금성자산 및 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
현금및현금성자산		
외화예금	952	1,006
기업자유예금 외	9,622,168	14,782,827
소계	9,623,120	14,783,833
단기금융상품		
정기예금	5,452,000	2,752,000
상호부금	-	2,000,000
소계	5,452,000	4,752,000
장기금융상품		
당좌개설보증금	2,000	2,000
합계	15,079,120	19,537,833

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

7. 사용이 제한된 현금및현금성자산과 담보제공 금융자산

당반기말 및 전기말 현재 사용이 제한되었거나 부채나 우발부채에 대한 담보로 제공된 금융자산의 장부가액 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
계정과목	내역	당반기말	전기말
단기금융상품	단기차입금 관련 지급보증	3,952,000	2,752,000
장기금융상품	당좌개설보증금	2,000	2,000
당기손익인식금융자산	차입금관련 담보제공	456,321	460,000
매도가능금융자산	단기차입금관련 담보제공	1,009,500	-
합계		5,419,821	3,214,000

8. 당기손익인식금융자산

당반기말 및 전기말 현재 당기손익인식금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
단기매매금융자산		
상장주식(주1)	3,320,167	5,951,053
회사채	174,505	176,540
신주인수권	641,477	-
소계	4,136,149	6,127,593
당기손익인식항목으로 지정된 금융자산		
투자전환사채(주2)	509,640	509,640
합계	4,645,789	6,637,233

(주 1) 보고기간 종료일 현재 상장주식중 일부가 단기차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.(주석 7 참조).

(주 2) 내재파생상품(전환권옵션)을 주계약과 분리하여 측정할 수 없어 합성계약 전체를 당기손익인식항목으로 지정하였습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

9. 매도가능금융자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분		당반기말	전기말
1. 창업투자자산		30,357,430	26,964,022
(1) 투자실적자산		9,599,066	12,219,303
1) 투자주식	상장주식	1,048,510	1,138,490
	비상장주식	6,547,346	9,377,602
2) 투자사채		2,003,210	1,703,211
(2) 경영지원자산		20,758,364	14,744,719
1) 운용투자주식	비상장주식	13,802,448	10,113,175
2) 운용투자사채		2,645,858	208
3) 해외유가증권		4,310,058	4,631,336
2. 구조조정투자자산		480,005	1,586,136
(1) 구조조정투자주식	상장주식	-	606,131
	비상장주식	4	20,004
(2) 구조조정투자사채		480,001	960,001
3. 기타투자자산		1,688,690	2,023,304
(1) 투자주식	상장주식	1,488,690	1,823,304
(2) 투자사채		200,000	200,000
합계		32,526,125	30,573,462

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 창업투자자산

1) 투자실적자산

① 투자주식

가) 당사의 투자주식은 창업중소기업에 대한 주식투자액이며, 당반기말 및 전기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	지분율 (%)	취득원가		장부가액		소유지분해당시가 또는 순자산가액
	당반기말	당반기말	전기말	당반기말	전기말	당반기말
상장주식(주1)						
(주)미스터피자	0.56	2,056,350	2,056,350	615,070	675,657	615,070
(주)텔레필드	8.67	999,938	999,938	433,440	462,833	433,440
소계		3,056,288	3,056,288	1,048,510	1,138,490	1,048,510
비상장주식(주2,3)						
지원바이오매텍스(주)	4.02	1,037,500	1,037,500	1	1	88,269
(주)카일이삼제스퍼	7.16	452,885	452,885	452,885	452,885	170,513
(주)타우렉스	15.45	892,872	892,872	456,391	456,391	155,497
(주)오이코스	-	350,000	350,000	-	915,975	-
(주)엠투엔	5.68	900,000	900,000	187,300	187,300	71,708
(주)로고스시스템 외	-	20,838,578	19,075,591	5,450,769	7,365,050	5,720,032
소계		24,471,835	22,708,848	6,547,346	9,377,602	6,206,019
합계		27,528,123	25,765,136	7,595,856	10,516,092	7,254,529

(주) 상장주식의 공정가액은 보고기간 종료일 현재의 종가(보고기간 종료일 현재의 종가가 없는

1) 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

(주) 비상장주식의 순자산가액은 입수가 가능한 최근 가결산재무제표를 기준으로 계산된 것입니다.

2) 비상장주식의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하였습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(주 전기말 현재 (주)타우렉스 외 10개 주식에 대해서 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용
3) 하여 신뢰성 있게 평가한 금액으로 측정하였습니다. 동 주식의 공정가치는 총정회계법인에서
평가하였으며 현금흐름할인법에 의한 이익접근법과 상대가치법에 의한 유사기업이용법을 이
용하여 공정가치를 산정하였습니다. 당반기말 현재 동 주식의 공정가치는 전기말과 중요하게
차이가 나지 아니합니다.

나) 당반기 중 투자주식평가이익(손실)의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	전기말	증감	처분 및 손상	당반기말(주1)
(주)타우렉스	(436,481)	-	-	(436,481)
(주)디지털씨큐	(17,472)	-	-	(17,472)
(주)디지털피아	(110)	-	-	(110)
(주)모다정보통신	(131,900)	-	-	(131,900)
(주)밀레21	(82,071)	-	-	(82,071)
(주)아레오네트웍스	(208,346)	-	-	(208,346)
(주)머티리얼솔루션	(249,020)	-	-	(249,020)
(주)백서스칩스	(181,280)	-	-	(181,280)
(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	(653,367)	-	(1,160,260)	(1,813,627)

(주 상기 투자주식평가손익의 변동내역은 관련 기타자본구성요소에서 직접 가감된 이연법인세
1) 효과 398,998천원이 반영되기 전의 금액입니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

② 투자사채

당사의 투자사채는 전액 창업중소기업의 발행사채를 인수한 것으로 당반기말 및 전기말 현재 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	구분	연이자율(%)	만기일	당반기말	전기말
(주)아름인사이트	전환사채	2.0	2011.06.30	1	1
(주)아이디엠	전환사채	2.0	2014.04.27	1,485,000	1,485,000
(주)엑스티엠	신주인수권부사채	8.0	2013.12.23	300,000	-
(주)에이비티 외	전환사채 등	-	-	218,209	218,210
합계				2,003,210	1,703,211

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 경영지원자산

① 운용투자주식

가) 당반기말 및 전기말 현재 운용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	지분율 (%)	취득원가		장부가액		소유지분해당시가 또는 순자산가액
	당반기말	당반기말	전기말	당반기말	전기말	당반기말
비상장주식(주1,2)						
(주)밀레21	7.98	1,189,416	1,189,416	707,578	707,578	361,291
(주)이야기	3.73	739,125	739,125	280,760	280,760	164,444
(주)엠투엔	3.41	193,080	193,080	112,380	112,380	43,025
아코디스(주)	5.31	758,242	758,242	559,277	559,277	1,037,304
(주)오이코스	0.00	716,639	716,639	-	913,125	830,154
(주)다산알앤디	1.17	566,554	566,554	1	1	41,084
(주)씨아이에스	0.27	97,750	-	97,750	-	686,140
(주)디엔씨엔지니어링	9.69	2,200,000	-	2,200,000	-	992,211
(주)하이비전시스템	4.63	1,044,000	-	1,044,000	-	355,349
(주)씨유미디어 외	-	19,995,816	17,476,077	8,800,702	7,540,054	8,662,585
합계		27,500,622	21,639,133	13,802,448	10,113,175	13,173,587

(주 비상장주식의 순자산가액은 입수가 가능한 최근 가결산재무제표를 기준으로 계산된 것입니다.

1) 비상장주식의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하였습니다.

(주 전기말 현재 (주)밀레21 외 11개 주식에 대해서 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용

2) 하여 신뢰성 있게 평가한 금액으로 측정하였습니다. 동 주식의 공정가치는 총정회계법인에서 평가하였으며 현금흐름할인법에 의한 이익접근법과 상대가치법에 의한 유사기업이용법을 이용하여 공정가치를 산정하였습니다. 당반기말 현재 동 주식의 공정가치는 전기말과 중요하게 차이가 나지 아니합니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

나) 당반기 중 운용투자주식평가이익(손실)의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	전기말	증감	처분 및 손상	당반기말(주1)
(주)네추럴에프엔피	(467,312)	-	-	(467,312)
(주)넥서스칩스	(58,852)	-	-	(58,852)
(주)디지털씨큐	248,958	-	-	248,958
(주)모다정보통신	98,072	-	-	98,072
(주)밀레21	(481,838)	-	-	(481,838)
아코디스(주)	(198,965)	-	-	(198,965)
(주)아레오네트웍스	101,280	-	-	101,280
(주)오이코스	196,487	-	(196,487)	-
(주)유니테크	877,881	-	(877,881)	-
(주)인지소프트	64,449	-	(64,449)	-
(주)케이웨더	53,851	-	-	53,851
(주)씨유미디어	83,373	-	-	83,373
(주)파워맥스	12,240	-	-	12,240
합계	529,624	-	(1,138,817)	(609,193)

(주) 상기 운용투자주식평가손익의 변동내역은 관련 기타자본구성요소에서 직접 가감된 이연법인

1) 세효과 134,023천원이 반영되기 전의 금액입니다.

② 운용투자사채

당반기말 및 전기말 현재 운용투자사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	구분	이자율 (%)	만기일	금액	
				당반기말	전기말
한국기술산업(주)	신주인수권부사채	3.0	2011.07.16	1	1
(주)지엔코	신주인수권부사채	9.0	2014.02.14	2,645,650	-
대보전자부품(주) 외	-	-	-	207	207
합계				2,645,858	208

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

③ 해외유가증권

가) 당반기말 및 전기말 현재 해외유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)							
회사명	지 역	지분율 (%)	취득원가		장부가액		소유지분해당 시가 또는 순자산가액(주1)
		당분기말	당반기말	전기말	당반기말	전기말	
전환우선주							
Biocept Inc.	미 국	3.53	1,111,751	1,111,751	1	1	-
			(US\$1,000,000)	(US\$1,000,000)	-	-	-
Sageware, Inc.	미 국	4.20	400,580	400,580	1	1	-
			(US\$ 500,000)	(US\$ 500,000)	-	-	-
Cartesian Data	미 국	8.90	422,700	422,700	1	1	-
			(US\$ 500,000)	(US\$ 500,000)	-	-	-
IEXE Inc.	미 국	4.00	898,699	898,699	1	1	-
			(US\$ 800,000)	(US\$ 800,000)	-	-	-
보통주							
Iritech Inc.(주2)	미 국	10.90	1,128,733	1,128,733	2,019,000	2,019,000	961,810
			(US\$1,000,000)	(US\$1,000,000)	(US\$1,772,000)	(US\$1,772,000)	(US\$ 844,508)
INOVIO BIOMEDICAL CORP(주3)	미 국	0.19	-	194,534	-	321,278	-
			-	(US\$ 154,539)	-	(US\$ 282,095)	-
Telecis	미 국	5.11	989	989	989	989	-
			(US\$ 1,064)	(US\$ 1,064)	(US\$1,064)	(US\$ 1,064)	-
Jasper Capital Ltd.	영 국	1.12	1	993,051	1	1	-
			-	(GBP 514,502)	-	-	-
Kraze Entertainment(S) Pte Ltd.	싱 가 폴	14.29	2,290,064	2,290,064	2,290,064	2,290,064	1,423,625
			(US\$2,000,000)	(US\$2,000,000)	(US\$2,000,000)	(US\$2,000,000)	(US\$1,250,000)
합계			6,253,517	7,441,101	4,310,058	4,631,336	2,385,435
			(US\$3,001,064)	(US\$5,955,603)	(US\$3,001,064)	(US\$3,283,159)	(US\$2,094,508)
			-	(GBP 514,502)	-	-	-

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(주 비상장주식의 순자산가액은 입수가 가능한 최근 가결산재무제표를 기준으로 계산된 것입니다.

1) 비상장주식의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하였습니다

.

(주 전기말 현재 Iritech Inc.주식에 대해서 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 신뢰

2) 성 있게 평가한 금액으로 측정하였습니다. 동 주식의 공정가치는 총정회계법인에서 평가하였으며 현금흐름할인법에 의한 이익접근법과 상대가치법에 의한 유사기업이용법을 이용하여 공정가치를 산정하였습니다. 당반기말 현재 동 주식의 공정가치는 전기말과 중요하게 차이가 나지 아니합니다.

(주 상장주식의 공정가액은 보고기간 종료일 현재의 종가(보고기간 종료일 현재의 종가가 없는

3) 경우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

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

(단위:천원)				
회사명	전기말	증감	처분 및 손상	당반기말(주1)
Iritech Inc.	890,267	-	-	890,267
INOVIO BIOMEDICAL CORP	126,744	-	(126,744)	-
합계	1,017,011	-	(126,744)	890,267

(주 상기 해외유가증권평가손익의 변동내역은 관련 기타자본구성요소에서 직접 가감된 이연법인

1) 세효과 195,859천원이 반영되기 전의 금액입니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 구조조정투자자산

1) 구조조정투자주식

가) 당반기말 및 전기말 현재 구조조정투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	취득원가		장부가액		소유지분해당시가 또는 순자산가액
	당반기말	전기말	당반기말	전기말	당반기말
상장주식(주1)					
(주)엔알디	-	700,000	-	606,131	-
비상장주식(주2)					
(주)엑스로드	417,100	417,100	1	1	-
(주)쏘닉스	88,298	88,298	1	1	-
(주)다우메탈	237,334	237,334	1	1	-
(주)춘천미도파 외	14	20,014	1	20,001	-
소계	742,746	762,746	4	20,004	-
합계	742,746	1,462,746	4	626,135	-

(주) 상장주식의 공정가액은 보고기간 종료일 현재의 종가(보고기간 종료일 현재의 종가가 없는 경우 1) 우에는 직전 거래일의 종가)로 측정하였습니다.

(주) 비상장주식의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하였습니다.
2)

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

(단위:천원)				
회사명	전기말	증감	처분 및 손상	당반기말(주1)
(주)엔알디	(93,868)	-	93,868	-

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 구조조정투자사채

당반기말 및 전기말 현재 구조조정투자사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	구분	연이율 (%)	만기일	금액	
				당반기말	전기말
(주)엑스로드	신주인수권부사채	4.0	2010.08.07	1	1
원풍물산(주)	신주인수권부사채	3.0	2013.04.13	480,000	960,000
합계				480,001	960,001

(4) 기타투자자산

1) 투자주식

가) 당반기말 및 전기말 현재 투자주식의 내역은 전부 상장지분증권으로 평가내역은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(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	1,488,689	1,488,689	(928,724)	-
합계	2,585,962	6,250,945	1,488,690	1,488,690	(928,724)	(3,833,531)

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(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	1,823,303	1,823,303	(594,110)	-
합 계	2,585,962	6,250,945	1,823,304	1,823,304	(594,110)	(3,833,531)

나) 당반기 중 투자주식평가이익(손실)의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	전기말	증감	처분 및 손상	당반기말(주1)
SK네트웍스(주)	(594,110)	(334,614)	-	(928,724)

(주) 기타자본구성요소에서 직접 가감된 이연법인세효과 204,319천원이 반영되기 전의 금액입니다.

2) 투자사채

당반기말 및 전기말 현재 투자사채의 내역은 다음과 같습니다.

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

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

10. 대여금 및 수취채권

(1) 당반기말 및 전기말 현재 대여금및수취채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
대출채권		
단기대여금	735,000	820,000
대손충당금	(199,999)	(199,999)
프로젝트투자	3,854,188	3,854,188
대손충당금	(2,702,517)	(2,702,517)
약정투자	194,137	194,137
대손충당금	(194,134)	(194,134)
창업자대여금	9,656,801	9,716,801
대손충당금	(8,693,055)	(8,693,055)
소계	2,650,421	2,795,421
기타수취채권		
미수금	5,847,828	6,696,970
대손충당금	(4,272,169)	(4,286,189)
미수수익	2,413,746	3,503,521
대손충당금	(366,668)	(366,668)
임직원불법행위미수금	21,312,588	21,312,588
대손충당금	(21,312,585)	(21,312,585)
장기미수금	2,920,700	2,920,700
대손충당금	(2,701,251)	(2,652,768)
임원종업원 장기대여금	276,427	372,874
대손충당금	(38,416)	-
보증금	811,356	798,230
소계	4,891,556	6,986,673
합계	7,541,977	9,782,094

반기 재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당반기 및 전반기 중 대손충당금의 변동 내용은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위 : 천원)			
구분	기초	당기전입(환입)	반기말
단기대여금	199,999	-	199,999
프로젝트투자	2,702,517	-	2,702,517
약정투자	194,134	-	194,134
창업자대여금	8,693,055	-	8,693,055
미수금	4,286,189	(14,020)	4,272,169
미수수익	366,668	-	366,668
임직원불법행위미수금	21,312,585	-	21,312,585
장기미수금	2,652,768	48,483	2,701,251
임원종업원 장기대여금	-	38,416	38,416
합계	40,407,915	72,879	40,480,794

(전반기)

(단위 : 천원)			
구분	기초	당기전입(환입)	반기말
단기대여금	199,999	-	199,999
프로젝트투자	2,702,517	-	2,702,517
약정투자	194,134	-	194,134
창업자대여금	5,483,370	-	5,483,370
미수금	3,780,289	-	3,780,289
미수수익	264,473	-	264,473
임직원불법행위미수금	23,812,584	(1,500,000)	22,312,584
장기미수금	2,480,008	243,622	2,723,630
합계	38,917,374	(1,256,378)	37,660,996

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

11. 종속기업 및 관계기업 투자자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 종속기업 및 관계기업 투자자산의 구성내역은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
1. 창업투자자산	36,923,263	35,837,138
(1) 투자실적자산	34,409,366	33,323,241
1) 투자주식	1,530,001	1,530,001
2) 조합출자금	32,879,365	31,793,240
(2) 경영지원자산	2,513,897	2,513,897
1) 운용투자주식	306,002	306,002
2) 해외유가증권	2,207,895	2,207,895
2. 구조조정투자자산	543,965	543,965
(1) 구조조정조합출자금	543,965	543,965
3. 기타투자자산	5,561,778	5,561,778
(1) 투자주식	5,561,778	5,561,778
합계	43,029,006	41,942,881

한편, 당사는 전환일의 한국채택국제회계기준 재무상태표 작성시, 기업회계기준서 제 1101호에 따라 한국채택국제회계기준 전환일의 과거회계기준에 따른 장부금액을 종속 및 관계기업투자주식의 간주원가로 사용하여 측정하였습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 창업투자자산

1) 투자실적자산

가) 당반기말 및 전기말 현재 투자실적자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	당반기말			전기말		
	지분율 (%)	취득원가	장부가액	지분율 (%)	취득원가	장부가액
투자주식						
(종속기업)						
(주)마소인터랙티브	31.03	180,000	180,000	31.03	180,000	180,000
(관계기업)						
(주)파웰(주1)	40.63	1,245,936	1	40.63	1,245,936	1
(주)케이티아이씨인베스트(주2)	22.40	362,550	-	22.40	362,550	-
쥘라인코리아(주)	31.50	900,000	900,000	31.50	900,000	900,000
(주)밸류투어	30.00	450,000	450,000	30.00	450,000	450,000
소 계		3,138,486	1,530,001		3,138,486	1,530,001
조합출자금(관계기업)						
KTIC 22호 투자조합	16.67	917,500	426,188	16.67	1,000,000	508,688
2005 KIF-KTIC IT전문투자조합	33.33	3,858,500	3,103,276	33.33	3,858,500	3,103,276
KTIC 24호 벤처투자조합	33.33	1,100,000	458,579	33.33	1,570,000	928,579
KTIC 문화콘텐츠전문조합 2호	38.89	3,500,000	2,251,457	38.89	3,500,000	2,251,457
경기충남상생중소기업투자조합	33.00	8,250,000	7,795,145	33.00	8,250,000	7,795,145
KTIC27호MIC2007-1중소기업 중핵화조합	18.52	2,340,741	2,090,604	18.52	2,859,259	2,609,123
제2호과학기술사모투자전문회사	28.57	11,725,352	10,848,656	28.57	11,368,208	10,491,512
충청북도경제특별도펀드	33.60	6,000,000	5,905,460	33.60	4,200,000	4,105,460
소 계		37,692,093	32,879,365		36,605,967	31,793,240
합 계		40,830,579	34,409,366		39,744,453	33,323,241

(주1) (주)파웰은 2004년말 현재 완전자본잠식 및 폐업상태이므로 손상차손을 인식하였습니다.

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

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

나) 당반기 및 전반기 중 투자실적자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)					
회사명	기초	취득	처분	기타증감	당반기말
투자주식					
(종속기업)					
(주)마소인터렉티브	180,000	-	-	-	180,000
(관계기업)					
(주)파웰	1	-	-	-	1
(주)케이티아이씨인베스트(주1)	-	-	-	-	-
짚라인코리아(주)	900,000	-	-	-	900,000
(주)밸류투어	450,000	-	-	-	450,000
소 계	1,530,001	-	-	-	1,530,001
조합출자금(관계기업)					
KTIC 22호 투자조합	508,688	-	(82,500)	-	426,188
2005 KIF-KTIC IT전문자조합	3,103,276	-	-	-	3,103,276
KTIC 24호 벤처투자조합	928,579	-	(470,000)	-	458,579
KTIC 문화콘텐츠전문조합 2호	2,251,457	-	-	-	2,251,457
경기충남상생중소기업투자조합	7,795,145	-	-	-	7,795,145
KTIC27호MIC2007-1 중소기업중핵화조합	2,609,123	-	(518,519)	-	2,090,604
제2호과학기술사모투자전문회사	10,491,512	357,144	-	-	10,848,656
충청북도경제특별도펀드	4,105,460	1,800,000	-	-	5,905,460
소 계	31,793,240	2,157,144	(1,071,019)	-	32,879,365
합 계	33,323,241	2,157,144	(1,071,019)	-	34,409,366

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(전반기)

(단위:천원)					
회사명	기초	취득	처분	기타증감	전반기말
투자주식					
(종속기업)					
(주)마소인터렉티브	180,000	-	-	-	180,000
(관계기업)					
(주)파웰	1	-	-	-	1
(주)케이티아이씨인베스트	768,381	-	-	-	768,381
쥘라인코리아(주)	900,000	-	-	-	900,000
(주)밸류투어	450,000	-	-	-	450,000
소 계	2,298,382	-	-	-	2,298,382
조합출자금(관계기업)					
KTIC 22호 투자조합	508,688	-	-	-	508,688
2005 KIF-KTIC IT전문자조합	6,825,713	-	(1,533,333)	-	5,292,380
KTIC 24호 벤처투자조합	1,928,579	-	-	-	1,928,579
KTIC 문화콘텐츠전문조합 2호	501,457	1,750,000	-	-	2,251,457
경기충남상생중소기업투자조합	7,795,145	-	-	-	7,795,145
KTIC27호MIC2007-1 중소기업중핵화조합	3,349,864	-	(740,741)	-	2,609,123
제2호과학기술사모투자전문회사	6,903,635	728,944	-	-	7,632,579
충청북도경제특별도펀드	2,905,460	-	-	-	2,905,460
소 계	30,718,541	2,478,944	(2,274,074)	-	30,923,411
합 계	33,016,923	2,478,944	(2,274,074)	-	33,221,793

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 경영지원자산

가) 당반기말 및 전기말 현재 경영지원자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	당반기말			전기말		
	지분율 (%)	취득원가	장부가액	지분율 (%)	취득원가	장부가액
운용투자주식						
(종속기업)						
(주)마소인터랙티브	29.31	180,000	306,000	29.31	180,000	306,000
(관계기업)						
(주)파웰(주1)	7.66	386,400	1	7.66	386,400	1
이지디지탈(주)(주2)	21.33	807,785	1	21.33	807,785	1
(주)케이티아이씨인베스트(주3)	8.60	139,221	-	8.60	139,221	-
소 계		1,513,406	306,002		1,513,406	306,002
해외유가증권						
(종속기업)						
메달리온(주5)	100.00	5,241,236	1	100.00	5,241,236	1
한일지재투자자유한책임사업조합	80.00	2,207,892	2,207,892	80.00	2,207,892	2,207,892
(관계기업)						
Parakletos@Venture 2000 Fund (주4)	45.05	6,039,000	1	45.05	6,039,000	1
KCIC(주5)	34.78	758,608	1	34.78	758,608	1
소 계		14,246,736	2,207,895		14,246,736	2,207,895
합 계		15,760,142	2,513,897		15,760,142	2,513,897

(주 (주)파웰은 투자실적자산에 포함된 투자주식의 지분율을 고려하여 지분법을 적용하였으며,

1) 2004년말 현재 완전자본잠식 및 폐업상태이므로 손상차손을 인식하였습니다.

(주 이지디지탈(주)은 2008년말 현재 완전자본잠식상태이며, 손상차손을 인식하였습니다.

2)

(주 (주)케이티아이씨인베스트는 2010년 11월 30일 현재 폐업상태이므로 전기 중 전액 손상차손

3) 을 인식하였습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(주 Parakletos@Venture2000fund는 피투자회사의 일부 영업중단으로 인해, 2005년말 현재 손상차손을 인식하였습니다.

(주 보고기간 종료일 현재 회수가능성이 불확실하여 전기 이전에 손상차손을 인식하였습니다.

2) 당반기 및 전반기 중 경영지원자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)					
회사명	기초	취득	처분	기타증감	당반기말
운용투자주식					
(종속기업)					
(주)마소인터랙티브	306,000	-	-	-	306,000
(관계기업)					
(주)파월	1	-	-	-	1
이지디지털(주)	1	-	-	-	1
(주)케이티아이씨인베스트	-	-	-	-	-
소계	306,002	-	-	-	306,002
해외유가증권					
(종속기업)					
메달리온	1	-	-	-	1
한일지재투자유한책임사업조합	2,207,892	-	-	-	2,207,892
(관계기업)					
Parskletos@Venture2000fund	1	-	-	-	1
KCIC	1	-	-	-	1
소계	2,207,895	-	-	-	2,207,895
합 계	2,513,897	-	-	-	2,513,897

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(전반기)

(단위:천원)					
회사명	기초	취득	처분	기타증감	전반기말
운용투자주식					
(주)파월	1	-	-	-	1
이지디지탈(주)	1	-	-	-	1
(주)케이티아이씨인베스트	295,062	-	-	-	295,062
(주)마소인터랙티브	306,000	-	-	-	306,000
소계	601,064	-	-	-	601,064
해외유가증권					
Parskletos@Venture2000fund	1	-	-	-	1
KCIC	1	-	-	-	1
메달리온	1	-	-	-	1
한일지재투자유한책임사업조합	1	-	-	-	1
소계	4	-	-	-	4
합 계	601,068	-	-	-	601,068

(3) 구조조정투자자산

1) 당반기말 및 전기말 현재 구조조정투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	당반기말			전기말		
	지분율 (%)	취득원가	장부가액	지분율 (%)	취득원가	장부가액
구조조정조합출자금(관계기업)						
KTIC 9호 기업구조조정조합	7.14	250,000	47,089	7.14	250,000	47,089
KTIC 15호기업구조조정조합	13.89	1,000,000	496,876	13.89	1,000,000	496,876
합 계		1,250,000	543,965		1,250,000	543,965

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 당반기 및 전반기 중 구조조정투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)					
회사명	기초	취득	처분	기타증감	당반기말
구조조정조합출자금(관계기업)					
KTIC 9호 기업구조조정조합	47,089	-	-	-	47,089
KTIC 15호 기업구조조정조합	496,876	-	-	-	496,876
합 계	543,965	-	-	-	543,965

(전반기)

(단위:천원)					
회사명	기초	취득	처분	기타증감	전반기말
구조조정조합출자금(관계기업)					
경기도 중소기업경쟁력지원 기업구조조정조합	1	-	(1)	-	-
KTIC 9호 기업구조조정조합	47,089	-	-	-	47,089
KTIC 15호 기업구조조정조합	496,876	-	-	-	496,876
합 계	543,966	-	(1)	-	543,965

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 기타투자자산

1) 당반기말 및 전기말 현재 당사의 기타투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
회사명	당반기말			전기말		
	지분율 (%)	취득원가	장부가액	지분율 (%)	취득원가	장부가액
(종속기업)						
KTIC JAPAN(주)(주1)	100.00	426,726	-	100.00	426,726	-
케이티아이씨에너지(주)	75.00	1,800,000	1,800,000	75.00	1,800,000	1,800,000
케이티아이씨이엔피(주)	100.00	12,611,770	1,475,103	100.00	12,611,770	1,475,103
유로네트웍스(주)	100.00	2,900,000	1,067,680	100.00	2,900,000	1,067,680
스카이프라이빗이쿼티(주)	100.00	999,995	999,995	100.00	999,995	999,995
소계		18,738,491	5,342,778		18,738,491	5,342,778
(관계기업)						
이트레이드에스비아이 기업인수목적(주)	39.82	219,000	219,000	39.82	219,000	219,000
합계		18,957,491	5,561,778	514.82	18,957,491	5,561,778

(주) 전기말 현재 회수가능성이 없다고 판단하여 손상차손을 인식하였습니다.

1)

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 당반기 및 전반기 중 기타투자자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)					
회사명	기초	취득	처분	기타증감	당반기말
(종속기업)					
케이티아이씨에너지(주)	1,800,000	-	-	-	1,800,000
케이티아이씨이엔피(주)	1,475,103	-	-	-	1,475,103
유로네트웍스(주)	1,067,680	-	-	-	1,067,680
스카이프라이빗이쿼티(주)	999,995	-	-	-	999,995
소계	5,342,778	-	-	-	5,342,778
(관계기업)					
이트레이드에스비아이 기업인수목적(주)	219,000	-	-	-	219,000
합계	5,561,778	-	-	-	5,561,778

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(전반기)

(단위:천원)					
회사명	기초	취득	처분	기타증감	전반기말
(종속기업)					
KTIC JAPAN(주)	426,726	-	-	-	426,726
케이티아이씨에너지(주)	1,800,000	-	-	-	1,800,000
케이티아이씨이엔피(주)	1,475,103	-	-	-	1,475,103
유로네트웍스(주)	3,867,680	-	(2,800,000)	-	1,067,680
스카이프라이빗이쿼티(주)	-	999,995	-	-	999,995
소계	7,569,509	999,995	(2,800,000)	-	5,769,504
(관계기업)					
이트레이드에스비아이 기업인수목적(주)	-	219,000	-	-	219,000
합계	7,569,509	1,218,995	(2,800,000)	-	5,988,504

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(5) 종속 및 관계기업 투자자산에 대한 지분법 평가

1) 당사는 종속 및 관계기업 투자자산에 대하여 원가법으로 평가하고 있습니다. 종속 및 관계기업 투자자산에 대하여 지분법을 적용하였을 경우 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)				
구분	자산	부채	자본	포괄손익
지분법평가 전	113,544,080	14,802,572	98,741,508	(101,931)
지분법평가	(1,577,646)	-	(1,577,646)	73,687
지분법평가 후	111,966,434	14,802,572	97,163,862	(28,244)

(전기)

(단위:천원)				
구분	자산	부채	자본	포괄손익
지분법평가 전	119,324,838	20,481,398	98,843,440	(3,224,120)
지분법평가	(1,433,044)	-	(1,433,044)	(1,433,044)
지분법평가 후	117,891,794	20,481,398	97,410,396	(4,657,164)

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

(단위:천원)			
회사명	당반기 지분변동액	전기이전 지분변동액 누적액	합 계
이지디지탈(주)	-	(2,606,584)	(2,606,584)

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

12. 유형자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 유형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	건물	차량운반구	집기비품	합계
취득원가	116,063	-	1,058,635	1,174,698
감가상각누계액	(66,474)	-	(567,052)	(633,526)
장부금액	49,589	-	491,583	541,172

(전기말)

(단위:천원)				
구분	건물	차량운반구	집기비품	합계
취득원가	116,063	-	1,054,308	1,170,371
감가상각누계액	(65,539)	-	(505,924)	(571,463)
장부금액	50,524	-	548,384	598,908

(2) 당반기 및 전반기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)					
구분	기초	취득	처분	감가상각비	당반기말
건물	50,525	-	-	(936)	49,589
차량운반구	-	-	-	-	-
집기비품	548,383	12,127	(1,360)	(67,567)	491,583
합계	598,908	12,127	(1,360)	(68,503)	541,172

반기 재무제표에 대한 주석 - 계속

(전반기)

(단위:천원)					
구분	기초	취득	처분	감가상각비	전반기말
건물	52,396	-	-	(936)	51,460
차량운반구	1,508	-	(685)	(823)	-
집기비품	31,106	615,359	(571)	(34,036)	611,858
합계	85,010	615,359	(1,256)	(35,795)	663,318

13. 무형자산

(1) 당반기말 및 전기말 현재 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
회원권	917,989	1,562,350

(2) 당반기 및 전반기 중 기타무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)					
구분	기초	취득	처분	상각	당반기말
회원권	1,562,350	9,719	654,080	-	917,989

(전반기)

(단위:천원)					
구분	기초	취득	처분	상각	전반기말
회원권	1,119,910	-	-	-	1,119,910

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

14. 기타자산

당반기말 및 전기말 현재 기타자산의 구성은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
선금금	12,140	690

15. 차입금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 차입금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
단기차입금	13,500,000	-	16,300,000	-
장기차입금	573,150	153,491	605,474	464,884
합계	14,073,150	153,491	16,905,474	464,884

(2) 당반기말 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
차입처	당반기말 연이자율(%)	금액	
		당반기말	전기말
(주)국민은행	6.68~7.93	12,000,000	12,000,000
(주)우리은행	-	-	2,800,000
(주)광주은행	8.81	1,500,000	1,500,000
합계		13,500,000	16,300,000

상기 차입금과 관련하여 당사의 대주주인 에스비아이코리아홀딩스(주)로부터 지급보증을 제공받고 있으며, 당사의 단기금융상품, 당기손익인식금융자산, 매도가능금융자산, 종속기업 및 관계기업투자 등이 담보로 제공되고 있습니다(주석 7 참조).

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당반기말 및 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(원화:천원,외화:천)							
내역	차입처	연이자율 (%)	만기	당반기말		전기말	
				유동	비유동	유동	비유동
외화장기차입금	중소기업진흥공단	1.68	2012.11.15	573,150	153,491	605,474	464,884

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

상기 차입금과 관련하여 당사 창업투자자산의 조합출자금 중 KTIC 22호 투자조합 및 KTIC 24호 벤처투자조합 출자금이 담보로 제공되어 있습니다.

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

(단위:천원)	
연도	금액
2011.12.31	286,575
2012.6.30	286,575
2012.12.31	153,491
합계	726,641

16. 발행사채

(1) 당반기말 및 전기말 현재 전환사채의 구성은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	발행일	만기일	당반기말	전기말
무기명식 무보증전환사채	2008.02.19.	2011.02.19.	-	1,951,400
전환사채상환할증금			-	180,947
사채할인발행차금			-	(2,890)
전환권조정			-	(19,554)
가감후 잔액			-	2,109,903

(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 금 액을 일시상환
- 5) 투자자의 조기상환권(put option) : 투자자의 요청이 있는 경우 발행일로부터 15개 월 이 되는 날 및 그 이후 6개월 마다 원금과 이자를 연3%의 수익율로 환산하여 일 시상환
- 6) 전환가격 : 수차례 조정을 통하여 1,108원
- 7) 전환청구기간 : 2008년 5월 19일부터 2011년 1월 19일까지
- 8) 당반기 중 전환사채(발행가액 20,000,000,000)의 미전환 사채잔액을 일시상환함.

17. 신주인수권부사채

(1) 신주인수권부사채는 전기 이전에 모두 상환되었으나 관련 신주인수권은 소멸되지 않았습니다. 관련 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) 행사가격 : 수차례 조정을 통하여 926원(신주인수권 행사시 기준환율 : JPY 1 당 15.3137원)
- 4) 권리행사기간 : 2006년 12월 30일부터 2013년 9월 22일까지
- 5) 보고기간 종료일 현재 신주인수권 행사로 교부될 주식수 : 22,325,588주. 보고기간 종료일 까지 신주인수권의 행사는 없었음.

(2) 신주인수권부사채에 내재된 신주인수권은 자본요소에 해당하지 않으므로 금융부채로 분류하였으며, 동 신주인수권의 공정가치는 당사의 주가 및 환율변동에 따라 변동합니다. 또한, 당사는 한국자산평가에 외부평가를 의뢰하여 공정가치 평가하였습니다.

18. 당기손익인식금융부채

당반기말 및 전기말 현재 당기손익인식금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
단기매매금융부채		
신주인수권대가	72	20,087

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

19. 기타금융부채

당반기말 및 전기말 현재 기타금융부채의 구성은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
미지급금	8,511	8,355
미지급비용	35,904	39,726
미지급배당금	41,983	41,983
임대보증금	199,884	199,884
합계	286,282	289,948

20. 기타부채

당반기말 및 전기말 현재 기타부채의 구성은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당반기말	전기말
선수금	5,212	5,212
예수금	47,085	60,890
합계	52,297	66,102

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

21. 퇴직급여채무

가장 최근의 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 국민은행에 의하여 수행되었습니다. 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다

(1) 당반기말 및 전기말 현재 퇴직급여채무와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	644,784	889,115
사외적립자산의 공정가치	(407,505)	(264,114)
퇴직급여채무 금액	237,279	625,001

(2) 당반기 및 전반기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기근무원가	131,774	265,752	155,845	311,690
이자비용	10,440	21,054	18,585	37,170
사외적립자산의 기대수익	(1,171)	(3,482)	(1,149)	(2,297)
보험수리적손익	-	(181,181)	(21,097)	(42,195)
합 계	141,043	102,143	152,184	304,368

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당반기 및 전반기 중 확정급여채무의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당반기	전반기
기초	889,115	1,275,243
당기근무원가	265,752	311,690
이자비용	21,054	37,170
보험수리적손익	(179,916)	(43,666)
급여지급액	(306,121)	(1,039,560)
대여금 상계	(45,100)	-
반기말	644,784	540,877

(4) 당반기 및 전반기 중 사외적립자산의 공정가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당반기	전반기
기초	264,114	-
사외적립자산의 기대수익	3,482	2,297
보험수리적손익	1,265	(1,470)
고용인(사용자)의 기여금	290,000	735,722
지급액	(151,356)	(387,359)
반기말	407,505	349,190

보고기간 종료일 현재 당사는 사외적립자산에 대하여 국민은행에 퇴직연금에 대한 운용상품인 확정급여형퇴직연금신탁(DB)에 예치하고 있습니다.

동 퇴직연금운용자산은 원리금보장형으로 주로 정기예금에 투자되고 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(5) 당반기말 및 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다 .

구분	당반기말	전기말
할인율	4.64%	4.84%
사외적립자산의 기대수익률	2.70%	3.50%
미래임금상승률	5.00%	5.00%

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

22. 우발자산 및 채무와 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	2심 진행중
2010두 5127호(주2) (구2008누27379호)	대법원	법인세부과처분취소	당사	삼성 세무서장	660,187	3심 진행중
2011다62199호(주3) (구2010나87940호)	대법원	주권인도	차승규	당사외 2명	698,000	3심 진행중
2010가합114081(주4)	서울중앙 지방법원	주식환매대금청구	당사	윤현숙 외 3명	2,000,000	1심 진행중
2010가합114739(주4)	서울중앙 지방법원	손해배상청구소송	당사	서일우 외 1명	300,000	1심 진행중
2010가합106622(주5)	서울중앙 지방법원	주식매매반환대금 등	교원나라 인베스트 먼트(주)	당사	4,200,000	1심 진행중

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

(주 2심에서 소송가액 7,137,046천원 중 당사가 일부 승소(999,380천원) 하였으나, 당사의 패소
2) 금액에 대해서 당사가 상고하였습니다. 보고기간 종료일 현재 동 소송의 결과는 예측할 수 없
습니다.

(주 2심에서 항소기각되어 원고, 피고 모두 상고하였습니다. 보고기간 종료일 현재 동소송의 결
3) 과는 예측할 수 없습니다.

(주 보고기간 종료일 현재 동 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.
4)

(주 당반기말 이후 당사가 승소하였으며, 검토보고서일 현재 원고 측에서 항소를 하지 아니하여
5) 당사 승소로 확정되었습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

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

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

(단위:천원)			
구분	금융기관	한도액	실행금액
기업일반자금대출	국민은행 외	13,500,000	13,500,000

23. 자본금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 자본금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구분	수권주식수	발행주식수	액면가액	당반기말	전기말
보통주(주1)	400,000,000 주	162,066,575주	500원	83,533,288	83,533,288

(주1) 당사는 2001년 8월 3일 이사회결의에 의거 2001년 8월 8일에 보통주식 5백만주를 이익소각 하였습니다. 이로 인하여 보고기간 종료일 현재 당사의 자본금은 발행주식의 액면총액과 일치하지 않습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 유통주식수의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)		
구 분	당반기	전반기
	보통주	보통주
기초	162,066,575	95,047,065
유상증자	-	12,725,700
반기말	162,066,575	107,772,765

24. 기타불입자본

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타불입자본의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당반기말	전기말
주식발행초과금	81,712,753	81,712,753
전환권대가	1,540,474	1,540,474
주식선택권	1,993,360	1,993,360
자기주식	(1,098,722)	(1,098,722)
자기주식처분손실	(3,538,015)	(3,538,015)
합계	80,609,850	80,609,850

(2) 전환권대가와 관련된 전환사채는 보고기간 종료일 현재 모두 상환되었습니다.

(3) 주식결제형종업원급여적립금은 종업원주식옵션제도에 의해 종업원에게 부여된 주식옵션과 관련된 것입니다. 종업원에 대한 주식기준보상에 대한 상세한 정보는 주석36 에서 설명하고 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 당반기 및 전반기 중 자기주식의 변동내역은 없으며, 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 주, 천원)				
구 분	당반기		전반기	
	주식수	장부금액	주식수	장부금액
반기말금액	924,172	(1,098,722)	924,172	(1,098,722)

(5) 당반기 및 전반기 중 자기주식처분손익의 변동내역은 없습니다.

25. 이익잉여금과 배당금

(1) 당반기말 및 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당반기말	전기말
법정적립금		
이익준비금(주1)	5,155,802	5,155,802
미처분이익잉여금	(68,637,635)	(70,615,624)
합계	(63,481,833)	(65,459,822)

(주 상법상의 규정에 따라 납입자본의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당

1) 액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금배당의 재원으로 사용될 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당반기 및 전반기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당반기	전반기
기초금액	(65,459,822)	(59,930,621)
반기손익	1,977,989	7,737,830
반기말금액	(63,481,833)	(52,192,791)

26. 기타자본구성요소

(1) 당반기말 및 전기말 현재 기타자본구성요소의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당반기말	전기말
매도가능금융자산평가손익	(1,919,795)	160,126

(2) 당반기와 전반기 중 매도가능금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
기초금액	(1,666,467)	160,126	(3,517,932)	(2,196,023)
매도가능금융자산평가손익 변동금액	(324,780)	(2,666,565)	1,454,136	(240,620)
반기 변동금액과 관련된 법인세	71,452	586,644	(319,910)	52,937
반기말금액	(1,919,795)	(1,919,795)	(2,383,706)	(2,383,706)

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

27. 이자수익 및 이자비용

(1) 당반기 및 전반기 중 발생한 이자수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
투자사채이자	8,279	90,279	211,520	217,217
구조조정투자사채이자	20,219	39,781	10,295	28,582
단기금융상품	116,176	187,186	123,338	424,869
단기대여금	20,033	32,304	5,865	13,072
창업자대여금	6,455	13,581	9,195	18,944
현금및현금성자산 관련이자	78,670	120,346	34,475	48,453
기타	2,725	4,747	4,056	11,140
합계	252,557	488,224	398,744	762,277

(2) 당반기 및 전반기 중 발생한 이자비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
차입금 이자	234,327	509,119	1,021,512	2,223,554
전환사채 이자	10,330	22,444	208,377	453,581
합계	244,657	531,563	1,229,889	2,677,135

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

28. 배당금수익

당반기 및 전반기 중 배당금수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
매도가능금융자산 배당금	29,375	36,719	28,196	28,196
기타	20,486	20,486	57,240	78,101
합계	49,861	57,205	85,436	106,297

29. 수수료수익

당반기 및 전반기 중 발생한 수수료수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
조합관리보수	572,104	1,239,987	617,325	1,383,280
구조조정조합관리보수	34,904	69,424	59,836	119,014
경영자문수수료	-	-	-	15,736
합계	607,008	1,309,411	677,161	1,518,030

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

30. 기타영업수익 및 비용

(1) 당반기 및 전반기 중 발생한 기타영업수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
투자주식전환이익	65,843	270,589	-	-
구조조정투자주식전환이익	252,406	252,406	-	-
지급보증충당부채환입	-	-	1,500,000	1,500,000
기타무형자산처분이익	945,920	945,920	-	-
외환차익	13,291	13,291	186,253	186,253
외화환산이익	11,187	40,979	-	-
유형자산처분이익	-	-	11,252	18,169
잡이익	294	941	1	17
합계	1,288,941	1,524,126	1,697,506	1,704,439

(2) 당반기 및 전반기 중 발생한 기타영업비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
투자주식전환손실	5,350	5,350	-	-
지급수수료	3,587	21,831	738	22,671
세금과공과	12,954	30,313	6,227	57,105
기타영업비용	-	-	450,000	450,000
외환차손	-	-	-	537
외화환산손실	2,168	3,313	103,711	51,482
유형자산처분손실	568	610	-	-
사채상환손실	-	-	14,003	14,003
잡손실	203	203	78,241	78,528
합계	24,830	61,620	652,920	674,326

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

31. 판매비와 관리비

당반기 및 전반기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	578,474	1,290,566	874,130	1,471,494
퇴직급여	(35,390)	106,890	151,771	304,367
복리후생비	108,201	210,541	185,325	272,328
임차료	205,880	455,816	219,340	318,545
접대비	31,732	66,657	79,146	152,201
감가상각비	34,212	68,503	31,100	35,795
세금과공과	10,614	21,936	4,987	59,604
홍보활동비	-	-	32,604	52,054
지급수수료	175,168	299,294	793,128	1,432,886
여비교통비	18,514	50,782	13,671	23,964
통신비	8,891	19,343	12,604	25,874
보험료	1,116	1,817	3,732	10,062
차량유지비	-	-	21,943	58,099
소모품비	6,728	10,788	22,293	27,215
교육훈련비	8,000	8,500	12,130	12,130
도서인쇄비	1,165	10,440	43,029	53,706
회의비	-	-	56	6,575
해외경비	-	-	152	152
합계	1,153,305	2,621,873	2,501,141	4,317,051

32. 법인세

(1) 당반기 및 전반기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구 성 내 역	당반기	전반기
법인세부담액	-	899,380
±일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(586,644)	(52,937)
±자본에 직접 반영된 법인세비용	586,644	52,937
법인세비용	-	899,380

(2) 당반기 및 전반기의 회계이익과 법인세비용의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내 역	당반기	전반기
법인세비용차감전순이익(손실)	1,977,989	8,637,210
적용세율(당반기:20.8%, 전반기:21.7%)에 따른 법인세비용	411,158	1,876,186
조정사항 :	(411,158)	(976,806)
기타	(411,158)	(976,806)
법인세비용	-	899,380

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당반기 및 전기 중 당사의 일시적차이의 증감내역 및 보고기간 종료일 현재 이연법인세 자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위:천원)					
구 분	기 초	증 가	감 소	반기말	이연법인세자산 (부채)
(차감할 일시적차이)					
대손충당금	48,215,994	47,954,580	48,215,994	47,954,580	10,550,008
당기손익인식금융자산평가손실	698,966	485,172	698,966	485,172	106,738
투자주식손상차손	21,403,350	289,182	-	21,692,532	4,772,357
투자자산손상차손	653,806	-	-	653,806	143,837
매도가능금융자산손상차손	3,833,531	-	-	3,833,531	843,377
지분법평가손익	16,114,400	-	-	16,114,400	3,545,168
퇴직급여채무	820,871	65,359	282,977	603,253	132,716
기타	12,548,881	-	254,315	12,294,566	2,704,805
매도가능금융자산평가손실	3,767,213	4,007,959	3,767,213	4,007,959	881,751
이월결손금	50,331,992	-	1,177,785	49,154,207	10,813,925
소 계	158,389,004	52,802,252	54,397,250	156,794,006	34,494,682
이연법인세자산 인식제외금액	112,106,583			110,118,156	24,225,994
이연법인세자산 인식대상금액(주1)	46,282,421	52,802,252	54,397,250	46,675,850	10,268,688
세율	(주2)			(주2)	(주2)
이연법인세자산	10,182,133			10,268,688	10,268,688
(가산할 일시적차이)					
당기손익인식금융자산평가손실	(547,099)	(590,783)	(547,099)	(590,783)	(129,972)
전환권조정	(19,554)	-	(19,554)	-	-
기타	(214,532)	(17,512)	(32,350)	(199,694)	(43,934)
퇴직연금운용자산	(264,115)	(294,748)	(151,357)	(407,506)	(89,651)
매도가능금융자산평가이익	(3,972,502)	(1,546,683)	(3,972,502)	(1,546,683)	(340,270)
전환권대가	(1,974,966)	-	-	(1,974,966)	(434,493)
소 계	(6,992,768)	(2,449,726)	(4,722,862)	(4,719,632)	(1,038,320)
세율	(주2)			(주2)	(주2)

이연법인세부채	(1,538,409)			(1,038,320)	(1,038,320)
이연법인세자산(부채) - 순액	8,643,724			9,230,368	9,230,368

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

(단위:천원)					
구 분	기 초	증 가	감 소	기 말	이연법인세자산 (부채)
(차감할 일시적차이)					
대손충당금	45,040,990	48,279,043	45,104,039	48,215,994	10,607,519
당기손익인식금융자산평가손실	1,474,599	698,966	1,474,599	698,966	153,772
투자주식손상차손	18,645,351	9,041,721	6,283,722	21,403,350	4,708,737
투자자산손상차손	653,806	-	-	653,806	143,837
매도가능금융자산손상차손	3,833,531	-	-	3,833,531	843,377
지분법평가손익	17,640,252	(1,525,852)	-	16,114,400	3,545,168
퇴직급여채무	1,055,080	714,362	948,571	820,871	180,592
기타	11,634,148	1,474,921	560,188	12,548,881	2,760,754
지급보증충당부채	6,300,000	-	6,300,000	-	-
매도가능금융자산평가손실	6,162,353	3,767,213	6,162,353	3,767,213	828,787
이월결손금	46,504,593	3,827,399	-	50,331,992	11,073,038
소 계	158,944,703	66,277,773	66,833,472	158,389,004	34,845,581
이연법인세자산 인식제외금액	103,994,690			112,106,583	24,663,448
이연법인세자산 인식대상금액(주1)	54,950,013	66,277,773	66,833,472	46,282,421	10,182,133
세율	(주2)			(주2)	(주2)
이연법인세자산	12,089,003			10,182,133	10,182,133
(가산할 일시적차이)					
당기손익인식금융자산평가손실	(6,266,872)	(547,099)	(6,266,872)	(547,099)	(120,362)
전환권조정	(198,640)	(19,554)	(198,640)	(19,554)	(4,302)
기타	(127,657)	(117,006)	(30,131)	(214,532)	(47,197)
퇴직연금운용자산	(724,582)	(7,822)	(468,289)	(264,115)	(58,104)
매도가능금융자산평가이익	(3,346,939)	(3,972,502)	(3,346,939)	(3,972,502)	(873,951)
전환권대가	(1,974,966)	-	-	(1,974,966)	(434,493)
소 계	(12,639,656)	(4,663,983)	(10,310,871)	(6,992,768)	(1,538,409)
세율	(주2)			(주2)	(주2)
이연법인세부채	(2,780,725)			(1,538,409)	(1,538,409)
이연법인세자산(부채) - 순액	9,308,278			8,643,724	8,643,724

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

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

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

(4) 당반기말 및 전기말 현재 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 차감할 일시적 차이는 다
음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	당반기말	전기말	제 외 사 유
세무상결손금 등	110,118,156	112,106,583	실현가능성 희박

(5) 당반기 및 전반기 중 자본에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세의 내역은 다음과 같습
니다.

(단위:천원)		
항 목	당반기	전반기
매도가능증권평가이익	533,680	11,808
매도가능증권평가손실	52,964	41,129
합계	586,644	52,937

33. 주당이익

(1) 당반기 및 전반기의 기본주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	1,249,210,535	1,977,989,408	4,438,228,837	7,737,829,816
가중평균유통보통주식수	161,142,403	161,142,403	105,118,813	101,898,998
총기본주당이익	8	12	42	76

(2) 당반기 및 전반기의 희석주당이익의 내역은 다음과 같습니다.

희석주당이익은 모든 희석성 잠재적보통주가 보통주로 전환된다고 가정하여 조정한 가중평균 유통보통주식수를 적용하여 산정하고 있습니다. 당반기 및 전반기 희석효과가 발생하지 아니하여 기본주당이익과 희석주당이익이 일치합니다.

다음의 잠재적 보통주식은 희석효과가 없으므로 희석주당이익을 계산할 때 가중평균보통주식수에서 제외됩니다.

(단위: 주)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
전환사채 전환권 행사시 주식수	-	-	1,813,601	1,586,167
신주인수권부사채 행사시 주식수	22,325,588	22,325,588	22,325,588	22,325,588
주식선택권 행사 시 주식수	90,000	-	1,355,000	1,355,000
합계	22,415,588	22,325,588	25,494,189	25,266,755

34. 금융상품

(1) 자본위험관리

당사는 부채와 자본 잔액의 최적화를 통하여 주주이익을 극대화시키는 동시에 계속기업으로서 지속될 수 있도록 자본을 관리하고 있습니다.

당사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 별도재무제표의 금액을 기준으로 계산합니다.

당사는 외부적으로 강제된 자기자본규제의 대상은 아닙니다.

당사의 리스크관리위원회에서는 반기별로 당사의 자본구조를 검토하고 있습니다. 이러한 검토의 일환으로써, 위원회는 자본조달비용과 각 자본항목과 관련된 위험을 검토하고 있습니다. 당사는 목표 부채비율을 15~30%로 설정하였습니다. 2011년 6월 30일 현재의 부채비율인 14.9%(아래 참고)는 목표범위의 하한보다 낮은 수준입니다.

1) 당반기말 및 전기말 현재 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당반기말	전기말
부채	14,802,572	20,481,398
자본	98,741,509	98,843,440
부채비율	14.99%	20.72%

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 금융자산, 금융부채 및 자본의 각 범주별로 채택한 주요 회계정책 및 방법(인식기준과 측정기준, 그리고 수익과 비용 인식기준을 포함)은 주석 2에 상세히 공시되어 있습니다.

(3) 당반기말 및 전기말 현재 금융자산과 금융부채의 범주별 장부금액은 다음과 같습니다.

(당반기말)

(단위 : 천원)				
구 분	당기손익인식금융자산		대여금및 수취채권	매도가능 금융자산
	단기매매 항목	당기손익인식 항목 지정		
단기금융상품	-	-	5,452,000	-
장기금융상품	-	-	2,000	-
당기손익인식금융자산	4,136,149	509,640	-	-
대여금및수취채권	-	-	7,539,977	-
매도가능금융자산	-	-	-	32,526,126

(단위 : 천원)		
구 분	당기손익인식금융부채	상각후원가 측정 금융부채
	단기매매항목	
당기손익인식금융부채	72	-
차입금	-	14,226,641
기타금융부채	-	286,282

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(전기말)

(단위 : 천원)				
구 분	당기손익인식금융자산		대여금및 수취채권	매도가능 금융자산
	단기매매 항목	당기손익인식 항목 지정		
단기금융상품	-	-	4,752,000	-
장기금융상품	-	-	2,000	-
당기손익인식금융자산	6,127,593	509,640	-	-
대여금및수취채권	-	-	9,780,094	-
매도가능금융자산	-	-	-	30,573,462

(단위 : 천원)		
구 분	당기손익인식금융부채	상각후원가 측정 금융부채
	단기매매항목	
당기손익인식금융부채	20,087	-
차입금	-	17,370,358
발행사채	-	2,109,903
기타금융부채	-	289,948

(4) 금융위험관리

1) 금융위험관리목적

당사는 금융상품과 관련하여 시장위험(환위험, 이자율위험 등), 신용위험, 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사의 위험관리는 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 당사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사는 전사적인 수준의 위험관리 정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 당사의 재무부문에서 위험관리에 대한 총괄책임을 담당하고 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

당사의 재무부문은 이사회에서 승인된 위험관리 정책 및 절차에 따라 당사의 영업과 관련한 금융위험을 감시하고 관리하는 역할을 하고 있으며, 금융위험의 성격과 노출정도를 주기적으로 분석하고 있습니다. 또한, 당사의 리스크관리위원회에서는 위험관리 정책 및 절차의 준수 여부와 위험노출 한도를 지속적으로 검토하고 있습니다.

2) 시장위험

가. 환위험

당사는 외화로 표시된 자산과 부채를 가지고 있으므로 환율 변동으로 인한 위험에 노출되어 있으며, 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 외화표시 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	자 산		부 채	
	당반기말	전기말	당반기말	전기말
USD 통화	307,134	1,006	726,641	1,070,358

당반기말 및 전기말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채에 대해 다른 모든변수가 일정하고 외화에 대한 원화환율 10% 변동시 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	10%상승시 (원화평가절하)	10%하락시 (원화평가절상)	10%상승시 (원화평가절하)	10%하락시 (원화평가절상)
외화금융자산	30,713	(30,713)	101	(101)
외화금융부채	(72,664)	72,664	(107,036)	107,036

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

나. 이자율위험

당사는 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노출되어 있습니다. 당사는 이자율 위험에 대해 다양한 방법의 분석을 수행하고 있습니다. 당사는 이자율 변동 위험을 최소화하기 위해 채용자, 기존 차입금의 갱신, 대체적인 용자 및 위험 회피 등 다양한 방법을 검토하여 당사입장에서 가장 유리한 자금조달 방안에 대한 의사결정을 수행하고 있습니다.

당반기말 및 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 이자율이 100베이스스포인트(bp) 변동 시 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	100bp상승시	100bp하락시	100bp상승시	100bp하락시
이자수익	150,751	(150,751)	195,358	(195,358)
이자비용	(142,266)	142,266	(173,704)	173,704

다. 기타 가격위험요소

당사는 지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있습니다. 지분상품은 매매목적이 아닌 전략적 목적으로 보유하고 있으며, 당사는 해당 투자자산을 활발하게 매매하고 있지는 않습니다.

당반기말 현재 상장 지분상품에 대해 다른 모든변수가 일정하고 주가 10% 변동시 당기손익 및 기타포괄손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구 분	당반기말		전기말		비고
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시	
당기손익인식금융자산	396,164	(396,164)	595,105	(595,105)	당기손익
매도가능금융자산	253,720	(253,720)	356,792	(356,792)	기타포괄손익

3) 신용위험

신용위험은 계약상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 당사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다.

당사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키는 수단으로서 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고, 충분한 담보를 수취하는 정책을 채택하고 있으며 금융자산의 신용위험관리를 위하여 매월 정상 결제 유무를 파악하여 업체의 지급여력의 문제발생 가능성을 파악하고 있습니다. 이러한 관리활동을 통하여 신용위험의 노출을 최소화하고 있습니다. 또한 신용도가 높은 국내 금융기관에 대한 예금 예치 등으로 금융기관으로부터의 신용위험은 극히 제한적입니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 표시하고 있습니다.

당반기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당반기말	전기말
대여금및수취채권	7,539,977	9,780,094
매도가능금융자산 - 채무증권	5,329,069	2,863,420
합계	12,869,046	12,643,514

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

당반기말과 전기말 현재 대여금및수취채권의 손상된 채권의 연령분석내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	①채권잔액	②손상된금액 (총당금설정액)	장부금액 (①-②)	①채권잔액	②손상된금액 (총당금설정액)	장부금액 (①-②)
1년~3년	25,883,713	(25,883,707)	6	25,897,576	(25,897,570)	6
3년 이상	15,573,706	(14,597,087)	976,619	15,502,522	(14,510,344)	992,178
계	41,457,419	(40,480,794)	976,625	41,400,098	(40,407,914)	992,184

한편, 연체되었으나 손상되지 아니한 대여금및수취채권은 없습니다.

4) 유동성위험

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기의 자금관리계획을 수립하여 실제 현금유출액을 분석 및 검토하고 있습니다. 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

당반기말과 전기말 현재 비파생금융부채의 잔존계약만기에 따른 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구 분	당반기말			전기말		
	1년 이내	1년~3년	3년 이상	1년 이내	1년~3년	3년 이상
차입금	14,928,327	155,739	-	17,279,083	475,935	-
발행사채	-	-	-	2,132,347	-	-
기타금융부채	44,415	199,884	41,983	48,081	199,884	41,983
계	14,972,742	355,622	41,983	19,459,512	675,818	41,983

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(5) 금융상품의 공정가치

1) 당반기말 및 전기말 현재 공정가치로 후속측정되지 않는 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구 분	당반기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산				
매도가능금융자산	20,189,648	20,189,648	17,206,259	17,206,259
대여금 및 수취채권	7,541,977	7,539,977	9,782,094	9,780,094
단기금융상품	5,452,000	5,454,000	4,752,000	4,754,000
금융부채				
차입금	14,226,641	14,226,641	17,370,358	17,370,358
발행사채	-	-	2,109,903	2,109,903
기타금융부채	286,282	286,282	289,948	289,948

경영진은 재무제표에 상각후원가로 인식되는 금융자산 및 금융부채의 장부금액은 공정가치와 유사하다고 판단하고 있습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

2) 공정가치 측정에 적용된 평가방법과 가정

금융자산 및 금융부채의 공정가치는 다음과 같이 결정하였습니다.

- 표준거래조건과 활성시장이 존재하는 금융자산과 금융부채의 공정가치는 시장가격을 참고하여 결정하였습니다(상장주식)
- (상장주식을 제외한) 기타 금융자산과 금융부채의 공정가치는 유사한 금융상품에 대하여 관측 가능한 현행시장거래에서의 가격과 딜러 호가를 사용하여 할인된 현금흐름분석에 기초하여 일반적으로 인정된 가격결정모형에 따라 결정하였습니다.

특히 다음의 금융자산 및 금융부채의 공정가치 결정에 사용된 중요한 가정은 아래에서 설명하고 있습니다.

가. 회사채

단기매매금융자산으로 분류된 회사채는 금융기관((주)우리투자증권)에 평가의뢰하였으며 당반기말 현재 17,400좌에 대한 평가값 10,029원을 사용하였습니다. 매도가능금융자산으로 분류된 회사채의 공정가치와 취득원가가 중요하게 차이나지 않는다고 판단하고 있습니다.

나. 신주인수권

신주인수권 공정가치는 이항모형을 사용하여 추정한 것입니다. 신주인수권 평가에 사용한 주가와 행사가격은 1,560원 및 1,296원이며, 무위험수익률은 국고채권 3개월평가수익률인 3.36%입니다. 옵션평가를 위해 사용하는 변동성은 직전 90일 영업일 변동성인 38.99%를 사용합니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

다. 전환사채

전환사채의 공정가치는 KIS채권평가(주)에 평가의뢰하였으며 전기말 현재 한국비엠씨(주) 보통주 120,000주에 대한 평가값 4,247원을 사용하였습니다. 당반기말 현재 전환사채의 공정가치는 전기말과 중요하게 차이나지 않는다고 판단하였습니다.

라. 신주인수권대가

신주인수권의 공정가치는 한국자산평가(주)의 평가를 의뢰하여 인식한 금액입니다. 한국자산평가(주)는 신주인수권 공정가치 평가에 이항모형을 사용하여 추정한 것입니다. 신주인수권 평가에 사용한 주가와 행사가격은 430원 및 926원(전기말 : 525원 및 926원)이며, 무위험수익율은 신주인수권 잔존만기에 해당하는 일본 국채(JPY GOVT) 수익률인 0.19%(전기말 : 0.21%)입니다. 옵션평가를 위해 사용하는 변동성은 직전 180일 영업일 변동성인 11.64%(전기말 : 14.37%)을 사용합니다.

3) 당사는 재무상태표에 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하였습니다.

(수준 1) 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장에서의 (조정되지 않은) 공시가격

(수준 2) 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함

(수준 3) 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

가. 다음 표는 최초 인식후 공정가치로 측정되는 금융상품을 공정가치가 시장에서 관측가능한 정도에 따라 수준 1에서 수준 3으로 분류하여 분석한 것입니다.

(당반기말)

(단위 : 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익인식금융자산				
상장주식	3,320,167	-	-	3,320,167
회사채	-	174,505	-	174,505
신주인수권	-	641,477	-	641,477
전환사채	-	-	509,640	509,640
매도가능금융자산				
상장주식	2,537,201	-	-	2,537,201
비상장주식	-	-	9,799,278	9,799,278
당기손익인식금융부채				
신주인수권대가	-	72	-	72
합 계	5,857,368	816,054	10,308,918	16,982,340

(전기말)

(단위 : 천원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
당기손익인식금융자산				
상장주식	5,951,052	-	-	5,951,052
회사채	-	176,541	-	176,541
전환사채	-	-	509,640	509,640
매도가능금융자산				
상장주식	3,567,925	-	-	3,567,925
비상장주식	-	-	9,799,278	9,799,278
당기손익인식금융부채				
신주인수권대가	-	20,087	-	20,087
합 계	9,518,977	196,628	10,308,918	20,024,523

당반기 및 전기 중 수준 1과 수준 2 간의 대체는 없었습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

나. 수준 3 공정가치 측정으로 분류되는 금융자산의 당반기 및 전기 중 변동내용은 다음과 같습니다.

(당반기)

(단위 : 천원)						
구 분	기초금액	당기손익	기타포괄손익	취득	처분	반기말
금융자산						
당기손익인식금융자산						
전환사채	509,640	-	-	-	-	509,640
매도가능금융자산						
비상장주식	9,799,278	-	-	-	-	9,799,278

(전기말)

(단위 : 천원)						
구 분	기초금액	당기손익	기타포괄손익	취득	처분	전기말
금융자산						
당기손익인식금융자산						
전환사채	583,602	(73,962)	-	-	-	509,640
매도가능금융자산						
비상장주식	10,323,653	-	122,409	-	(646,784)	9,799,278

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

35. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산입니다.

(2) 당반기와 전반기의 영업활동으로 창출된 현금 중 판매비와 관리비의 조정 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
판매비와 관리비의 조정 :		
퇴직급여	106,890	304,368
감가상각비	68,503	35,795
합 계	175,393	340,163

(3) 당반기와 전반기의 영업활동으로 창출된 현금 중 기타영업수익의 조정 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
기타영업수익의 조정 :		
투자주식전환이익	270,589	-
구조조정투자주식전환이익	252,406	-
지급보증충당부채환입	-	1,500,000
기타무형자산처분이익	945,920	-
외환차익	-	9,170
외화환산이익	40,979	-
유형자산처분이익	-	18,169
합 계	1,509,894	1,527,339

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(4) 당반기와 전반기의 영업활동으로 창출된 현금 중 기타영업비용의 조정 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구 분	당반기	전반기
기타영업비용의 조정 :		
외화환산손실	3,313	51,482
유형자산처분손실	610	-
사채상환손실	-	14,003
합 계	3,923	65,485

(4) 당반기 및 전반기의 현금흐름표에 포함되지 않는 주요 비현금거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당반기	전반기
매도가능증권평가이익의 대체	2,425,820	53,671
매도가능증권평가손실의 대체	240,745	186,949
종업원대여금과 퇴충의 상계	45,100	-
장기차입금의 유동성대체	302,737	310,366
주식선택권의 대체	130,485	-
유동성사채의 상환시 차입금대체	-	6,500,000

36. 주식기준보상

(1) 당사는 수차에 걸쳐 임직원에게 자사주 또는 신주를 발행하여 교부하는 주식선택권을 부여하였으며 보고기간 종료일 현재 행사기간 종료 등으로 행사가능한 주식수는 없습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당반기말 및 전기말에 존속하는 주식선택권의 변동내역은 다음과 같습니다.

(당반기)

부여시점	기초	부여	행사	취소/소멸(주1)	반기말
2007. 3. 19.	200,000주	-	-	200,000주	-
2007. 5. 16.	90,000주	-	-	90,000주	-
합 계	290,000주	-	-	290,000주	-

(전기)

부여시점	기초	부여	행사	취소/소멸(주2)	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

(주 당반기 중 행사기간 종료 및 퇴사로 인하여 부여된 주식선택권 290,000주가 취소되었습니다.
1)

(주 전기 중 행사기간 종료 및 퇴사로 인하여 부여된 주식선택권 345,000주가 취소되었습니다.
2)

당사는 공정가액접근법(2004년 3월 29일 이전 부여된 주식선택권은 최소가치접근법)을 적용하여 주식보상비용을 계상하였습니다. 주식선택권의 취소로 당반기에 주식보상비용으로 인식한 금액은 없습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

37. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간 종료일 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의 명칭
지배기업	에스비아이코리아홀딩스(주)
종속기업	케이티아이씨이앤피(주), 케이티아이씨에너지(주), 유로네트웍스(주), 스카이프 라이빗이쿼티(주), 한일지재투자유한책임사업조합, (주)마소인터랙티브, 대련보 세구중수국제무역유한공사, KTIC Energy America LLC
관계기업	(주)케이티아이씨인베스트, 벤처조합 및 구조조정조합, 제2호과학기술사모투자 전문회사
기타특수관계자	이트레이드에스비아이기업인수목적(주), 에스비아이글로벌인베스트먼트(주)(주 1), 에스비아이프라이빗에쿼티(주)(주1), 주송(주)(주2)

(주 최대주주가 당사와 동일합니다.

1)

(주 당사가 수익자로 되어 있는 역외펀드 Innovest가 주송(주)의 주식 70,000주(지분율 25%)를

2) 11,060백만원에 취득하여 보유하고 있습니다.

(2) 특수관계자와의 거래내용

당반기 및 전반기 중 조합출자금에서 발생한 관리보수와 성과보수의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
조합관리보수	572,104	1,239,987	617,325	1,383,280
구조조정조합관리보수	34,904	69,424	59,836	119,014
합계	607,008	1,309,411	677,161	1,502,294

당반기 중 유로네트웍스(주)에 회원권을 매각하여 기타의 무형자산처분이익으로 945,920 천원을 인식하였으며, 기타영업수익으로 분류하였습니다.

반기재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 당반기말 및 전기말 현재 특수관계자와의 주요 채권과 채무의 잔액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
특수관계자의 명칭	대여금		미수금		미수수익	
	당반기말	전기말	당반기말	전기말	당반기말	전기말
(종속기업)						
유로네트웍스(주)	-	-	1,440,000	-	-	-
(관계기업)						
벤처조합 및 구조조정조합	-	-	82,500	-	1,973,388	2,962,377
(기타 특수관계자)						
에스비아이글로벌인베스트먼트(주)	-	-	21,160	25,655	-	-
에스비아이프라이빗에쿼티(주)	-	-	7,391	7,606	-	-
주송(주)(주1)	2,723,644	5,000,000	-	-	-	523,644
합계	2,723,644	5,000,000	1,551,051	33,261	1,973,388	3,486,021

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

1)

당반기 및 전반기 중 상기 특수관계자 채권에 대하여 비용으로 계상한 대손상각비는 없습니다.

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

(단위:천원)		
구분	당반기	전반기
급여	415,254	393,039
퇴직급여	152,001	175,002

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

38. 영업손익

당사가 과거회계기준하에서는 영업외수익(비용)으로 분류하였으나 한국채택국제회계기준하에서는 영업손익으로 분류하게된 주요 항목과 당반기 및 전반기 중의 관련 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구 분	당반기		전반기	
	3개월	누적	3개월	누적
이자수익	217,604	344,583	167,735	497,534
외환차익	13,291	13,291	186,253	186,253
외화환산이익	11,187	40,979	-	-
유형자산처분이익	-	-	11,252	18,169
무형자산처분이익	945,920	945,920	-	-
잡이익	294	941	1	17
기타의대손상각비	(42,355)	(86,899)	(243,622)	(243,622)
외환차손	-	-	-	(537)
외화환산손실	(2,168)	(3,313)	(103,711)	(51,482)
유형자산처분손실	(568)	(610)	-	-
사채상환손실	-	-	(14,003)	(14,003)
잡손실	(203)	(203)	(78,241)	(78,528)
합계	1,143,002	1,254,689	(74,336)	313,801

3. 대손충당금 설정 현황

(1) 최근 3사업연도의 세부 항목별 대손충당금 설정내역

(단위 : 천원)				
구 분	계정과목	채권총액	대손충당금	대손충당금 설정률
제26기 반기	단기대여금	735,000	199,999	27.21
	미수금	5,847,828	4,272,169	73.06
	불법행위미수금	21,312,588	21,312,585	100.00
	미수수익	2,413,746	366,668	15.19

	프로젝트투자	3,854,188	2,702,517	70.12
	약정투자	194,137	194,134	100.00
	창업자대여금	9,656,801	8,693,055	90.02
	임원종업원장기대여금	276,427	38,416	13.90
	장기미수금	2,920,700	2,701,251	92.49
	임차보증금	679,610	0	0.00
	예치보증금	129,746	0	0.00
	장기금융상품	2,000	0	0.00
	합 계	48,022,770	40,480,794	84.30
제25기	단기대여금	820,000	199,999	24.39
	미수금	6,696,970	4,286,189	64.00
	불법행위미수금	21,312,588	21,312,585	100.00
	미수수익	3,503,521	366,668	10.47
	프로젝트투자	3,854,188	2,702,517	70.12
	약정투자	194,137	194,134	100.00
	창업자대여금	9,716,801	8,693,055	89.46
	임원종업원장기대여금	372,874	0	0.00
	장기미수금	2,920,700	2,652,768	90.83
	임차보증금	666,284	0	0.00
	예치보증금	129,946	0	0.00
	장기금융상품	2,000	0	0.00
	합 계	50,190,008	40,407,915	80.51
제24기	단기대여금	350,000	199,999	57.14
	미수금	5,117,581	3,780,289	73.87
	불법행위미수금	23,812,588	23,812,584	100.00
	미수수익	6,139,963	264,473	4.31
	프로젝트투자	3,854,188	2,702,517	70.12
	약정투자	194,137	194,134	100.00
	창업자대여금	12,088,157	5,483,370	45.36
	임원종업원장기대여금	468,316	0	0.00
	장기미수금	2,920,700	2,480,007	84.91
	임차보증금	2,998,749	0	0.00
	예치보증금	93,170	0	0.00

	장기금융상품	2,000	0	0.00
	합 계	58,039,548	38,917,373	67.05

(2) 최근 3사업연도의 대손충당금 변동현황

(단위 : 천원)

구 분	제26기 반기	제25기	제24기
1. 기초 대손충당금 잔액 합계	40,407,915	38,917,373	8,892,532
2. 순대손처리액 (① - ② ± ③)	-20,000	-2,499,999	-618,999
① 대손처리액 (상각채권액)	-	-	-
② 상각채권회수액	20,000	2,499,999	-
③ 기타 증감액	-	-	-618,999
3. 대손상각비 계상(환입)액	92,879	3,990,541	30,643,841
4. 기말 대손충당금 잔액 합계	40,480,794	40,407,915	38,917,373

(3) 매출채권 관련 대손충당금 설정방침

당사는 보고기간 종료일 현재의 매출채권(대여금및수취채권)에 대하여 장래의 대손예상액을 기준으로 대손충당금을 설정하고 있습니다. 이 경우 담보 및 업체의 현황을 종합적으로 검토하고 있습니다.

현재 중소기업창업투자회사의 자산건전성 분류에 대한 가이드라인이 없어, 회사에서는 담보 및 업체의 여러가지 현황을 기초로 하여 자체적으로 자산에 대한 대손충당금등의 평가성충당금을 설정하고 있습니다.

(4) 경과기간별 매출채권(대여금및수취채권) 잔액현황

(단위 : 천원)				
구 분	①채권잔액	②손상된금액 (충당금설정액)	장부금액 (①-②)	구성비율
6개월 이내	3,598,230	-	3,598,230	47.7%
6개월~1년	209,155	-	209,155	2.8%
1년~3년	27,134,177	(25,883,707)	1,250,470	16.6%
3년 이상	17,081,208	(14,597,087)	2,484,121	32.9%
계	48,022,770	(40,480,794)	7,541,976	100.0%

4. 재고자산의 보유 및 실사내역 등

- 해당사항이 없습니다.

XII. 부속명세서

- 반기보고서 기재 생략

【 전문가의 확인 】

1. 전문가의 확인

- 해당사항이 없습니다.

2. 전문가와의 이해관계

- 해당사항이 없습니다.