

(첨부)재 무 제 표

티그리스인베스트먼트주식회사

제 2 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 1 기

2016년 02월 05일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

티그리스인베스트먼트주식회사 대표이사 심병희

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 강남구 봉은사로 469, 8층

(전 화) 02-541-4201

재 무 상 태 표

제 2 기 2017년 12월 31일 현재

제 1 기 2016년 12월 31일 현재

티그리스인베스트먼트주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		5,777,342,890		5,997,191,518
(1) 당좌자산		4,584,343,084		4,020,598,922
현금및현금등가물(주석3)	2,281,334,119		1,607,196,042	
단기매매증권(주석4)	2,303,008,965		2,413,402,880	
(2) 기타유동자산		1,192,999,806		1,976,592,596
단기대여금	-		1,900,000,000	
대손충당금	-		(9,500,000)	
미수수익	2,038,957		3,230,847	
선물거래예치금	465,255,363		-	
미수금	679,578,582		49,638,058	
이연법인세자산(주석15)	46,126,904		33,223,691	
II. 비유동자산		19,770,785,993		15,456,447,496
(1) 투자자산		18,866,674,362		15,034,439,073
신기술금융투자주식(주석5)	8,824,281,550		8,769,358,400	
투자사채(주석6)	1,246,352,765		1,000,000,000	
프로젝트투자(주석8)	-		300,000,000	
조합출자금(주석9)	6,642,047,187		3,991,830,673	
신기술금융대출금(주석10)	100,000,000		100,000,000	
대손충당금	(500,000)		(500,000)	
매도가능증권(주석11)	1,716,367,360		873,750,000	
파생금융자산(주석7)	338,125,500		-	
(2) 유형자산(주석12)		29,631,631		43,307,767
비품	20,604,546		20,604,546	
감가상각누계액	(9,443,749)		(4,292,613)	
임차자산개량권	34,100,000		34,100,000	
감가상각누계액	(15,629,166)		(7,104,166)	
(3) 기 타 의 비 유 동 자 산		874,480,000		378,700,656
장기대여금(주석18)	50,000,000		50,000,000	
대손충당금	(250,000)		(250,000)	
임차보증금	300,000,000		300,000,000	
기타보증금	18,130,000		18,130,000	
이연법인세자산(주석15)	-		10,820,656	
회원권	306,600,000		-	
기타자산	200,000,000		-	

과 목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
자 산 총 계		25,548,128,883		21,453,639,014
부 채				
I. 유동부채		1,826,086,388		565,139,044
미지급금	1,474,349,476		256,455,469	
예수금	14,044,640		14,212,640	
미지급비용	3,714,407		2,919,441	
당기법인세부채	333,977,865		291,551,494	
II. 비유동부채		91,452,686		-
이연법인세부채(주석15)	91,452,686		-	
부 채 총 계		1,917,539,074		565,139,044
자 본				
I. 자본금(주석1과13)		20,000,000,000		20,000,000,000
보통주자본금	20,000,000,000		20,000,000,000	
II. 기타포괄손익누계액(주석17)		351,220,816		(38,364,144)
신기술금융투자주식평가이익	338,130,000		-	
매도가능증권평가손실	(126,750,000)		(10,725,000)	
신기술금융투자주식평가손실	(70,249,491)		(27,639,144)	
지분법자본변동	210,090,307		-	
III. 이익잉여금(주석14)		3,279,368,993		926,864,114
미처분이익잉여금	3,279,368,993		926,864,114	
자 본 총 계		23,630,589,809		20,888,499,970
부 채 및 자 본 총 계		25,548,128,883		21,453,639,014

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제2기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제1기 2016년 02월 05일부터 2016년 12월 31일까지

티그리스인베스트먼트주식회사

(단위 : 원)

과목	제2(당)기		제1(전)기	
I. 영업수익		6,791,250,925		3,792,540,862
(1) 투자수익	3,722,041,792		2,457,196,392	
신기술금융투자주식처분이익	3,575,089,400		2,402,261,459	
신기술금융투자주식배당금	5,500,000		-	
투자사채이자수익	117,075,435		2,500,000	
프로젝트투자수익	24,376,957		52,434,933	
(2) 투자조합수익	828,210,857		89,198,169	
조합관리보수	349,752,763		89,198,169	
조합출자이익(주석9)	375,278,971		-	
지분법이익(주석9)	103,179,123		-	
(3) 미투자자산운영수익	2,240,998,276		1,246,146,301	
단기매매증권처분이익	1,181,356,248		1,000,588,966	
단기매매증권평가이익	257,594,925		122,735,340	
배당금수익	15,819,204		4,255,298	
이자수익	90,429,259		118,566,697	
경영자문수수료	9,500,000		-	
선물거래이익	611,568,400		-	
파생금융자산평가이익	74,730,240		-	
II. 영업비용		3,976,464,043		2,595,462,985
(1) 투자비용	-		33,641,637	
신기술금융투자주식처분손실	-		6,472,310	
(2) 투자조합비용	101,684,309		27,169,327	
지분법손실(주석9)	101,684,309		27,169,327	
(3) 미투자자산운영비용	1,029,888,235		1,027,432,021	
단기매매증권처분손실	254,869,965		753,368,498	
단기매매증권평가손실	319,896,270		274,063,523	
선물거래손실	255,122,000		-	
매도가능증권손상차손	200,000,000		-	
(4) 판매비와일반관리비	2,844,891,499		1,534,389,327	
급여	2,118,395,326		742,823,981	
퇴직급여	98,684,190		-	
복리후생비	61,652,006		44,354,920	
여비교통비	31,937,760		17,206,113	
접대비	134,891,558		85,695,110	
통신비	7,953,920		5,868,100	

과목	제2(당) 기		제1(전) 기	
수도광열비	128,257		-	
전력비	3,754,675		2,923,132	
세금과공과	60,969,537		53,888,829	
대손상각비	(9,500,000)		10,250,000	
감가상각비	13,676,136		11,396,779	
지급임차료	165,810,900		139,717,540	
보험료	8,060,720		4,530,410	
교육훈련비	3,082,000		5,285,342	
도서인쇄비	830,100		706,900	
소모품비	10,654,190		20,328,024	
지급수수료	113,910,224		388,414,147	
협회비	20,000,000		1,000,000	
III. 영업이익		2,814,786,882		1,197,077,877
IV. 영업외수익		-		82,243
잡이익	-		82,243	
V. 영업외비용		1,585,961		9,922,983
이자비용	-		248,841	
외환차손	1,585,961		9,638,303	
잡손실	-		35,839	
VI. 법인세비용차감전순이익		2,813,200,921		1,187,237,137
VII. 법인세비용(주석15)		460,696,042		260,373,023
VIII. 당기순이익		<u>2,352,504,879</u>		<u>926,864,114</u>

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 2 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 1 기 2016년 02월 05일부터 2016년 12월 31일까지

티그리스인베스트먼트주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2016.02.05	-	-	-	-
자본금	20,000,000,000	-	-	20,000,000,000
당기순이익	-	-	926,864,114	926,864,114
매도가능증권평가손실	-	(10,725,000)	-	(10,725,000)
신기술금융투자주식평가손실	-	(27,639,144)	-	(27,639,144)
2016.12.31	20,000,000,000	(38,364,144)	926,864,114	20,888,499,970
2017.01.01 (당기초)	20,000,000,000	(38,364,144)	926,864,114	20,888,499,970
당기순이익	-	-	2,352,504,879	2,352,504,879
매도가능증권평가손실	-	(116,025,000)	-	(116,025,000)
신기술금융투자주식평가이익	-	338,130,000	-	338,130,000
신기술금융투자주식평가손실	-	(42,610,347)	-	(42,610,347)
지분법자본변동	-	210,090,307	-	210,090,307
2017.12.31 (당기말)	20,000,000,000	351,220,816	3,279,368,993	23,630,589,809

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 2 기 2017년 01월 01일부터 2017년 12월 31일까지

제 1 기 2016년 02월 05일부터 2016년 12월 31일까지

티그리스인베스트먼트주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		(919,261,923)		(16,069,969,412)
1. 당기순이익	2,352,504,879		926,864,114	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,135,748,680		1,082,720,437	
단기매매증권처분손실	254,869,965		753,368,498	
단기매매증권평가손실	319,896,270		274,063,523	
신기술금융투자주식처분손실	-		6,472,310	
지분법평가손실	101,684,309		27,169,327	
대손상각비	(9,500,000)		10,250,000	
감가상각비	13,676,136		11,396,779	
선물거래손실	255,122,000		-	
매도가능증권손상차손	200,000,000		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(6,320,249,699)		(3,578,020,698)	
단기매매증권처분이익	1,181,356,248		1,000,588,966	
단기매매증권평가이익	257,594,925		122,735,340	
신기술금융투자주식처분이익	3,575,089,400		2,402,261,459	
프로젝트투자수익	24,376,957		52,434,933	
지분법이익	103,179,123		-	
선물거래이익	611,568,400		-	
투자사채이자수익	117,075,435		-	
조합출자이익	375,278,971		-	
파생금융자산평가이익	74,730,240		-	
4. 영업활동으로 인한 자산·부채의 변동	1,912,734,217		(14,501,533,265)	
단기매매증권의 감소(증가)	974,578,853		(2,317,510,595)	
미수수익의 감소(증가)	1,191,890		(3,230,847)	
선물거래예치금의 증가	(108,808,963)		-	
미수금의 증가	(629,940,524)		(49,638,058)	
이연법인세자산(부채)의 증가(감소)	(20,512,809)		(33,223,691)	
신기술금융투자주식의 감소(증가)	3,899,037,600		(6,409,004,051)	
투자사채의 증가	(129,277,330)		(1,000,000,000)	
프로젝트투자의 감소(증가)	324,376,957		(247,565,067)	
조합출자금의 증가	(2,004,096,181)		(4,019,000,000)	
신기술금융대출금의 증가	-		(100,000,000)	
매도가능증권의 증가	(1,191,367,360)		(887,500,000)	
파생금융자산의 증가	(263,395,260)		-	
기타자산의 증가	(200,000,000)		-	

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
미지급금의 증가	1,217,894,007		256,455,469	
예수금의 감소(증가)	(168,000)		14,212,640	
미지급비용의 증가	794,966		2,919,441	
당기법인세부채의 증가	42,426,371		291,551,494	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		1,593,400,000		(2,322,834,546)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	3,000,000,000		-	
단기대여금의 감소	3,000,000,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,406,600,000)		(2,322,834,546)	
단기대여금의 증가	1,100,000,000		1,900,000,000	
비품의 취득	-		20,604,546	
임차자산개량권의 취득	-		34,100,000	
장기대여금의 증가	-		50,000,000	
임차보증금의 증가	-		300,000,000	
기타보증금의 증가	-		18,130,000	
회원권의 취득	306,600,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		-		20,000,000,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		20,000,000,000	
설립자본금의 불입	-		20,000,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	-		-	
IV. 현금의 증가 (I + II + III)		674,138,077		1,607,196,042
V. 기초의 현금		1,607,196,042		-
VI. 기말의 현금		2,281,334,119		1,607,196,042

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 2기 2017년 12월 31일 현재

제 1기 2016년 12월 31일 현재

티그리스인베스트먼트주식회사

1. 회사의 개요

티그리스인베스트먼트주식회사(이하 "회사"라 함)는 신기술사업자에 대한 투자 및 융자, 신기술사업투자조합자금의 관리 및 신기술사업자에 대한 경영 및 기술지도를 목적으로 2016년 2월 5일에 설립되어 2016년 3월 24일자로 금융감독원에 여신전문금융업법에 따른 신기술사업금융회사로 등록하였습니다.

(1) 본사 소재지: 서울특별시 강남구 봉은사로 469,8층

(2) 대표이사: 심 병 희

2017년 12월 31일 현재의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

구 분	소유 주식수	지분율
덕산산업(주)	1,915,000	47.88%
고 영 희	900,000	22.50%
이 준 호	700,000	17.50%
이 수 훈	485,000	12.12%
계	4,000,000	100.00%

2. 중요한 회계처리방침

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

2.1 재무제표 작성기준

회사는 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

2.2 현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것으로서 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품을 현금 및 현금성자산으로 계상하고 있습니다.

2.3 외화환산

2.3.1 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

2.3.2 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

회사는 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다. 다만, 요건을 충족하는 현금흐름위험회피에 대한 위험회피금액과 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동 금액을 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보고하고 있습니다. 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 공정가치 변동에 대한 기타포괄손익에 포함하여 인식하고 있습니다.

2.4 금융자산과 금융부채의 측정

최초측정

회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다더라도, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다. 회사는 단기매매증권, 파생상품(현금흐름위험회피회계에서 위험회피수단으로 지정되는 경우는 제외) 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

회사는 금융상품의 현재가치 측정시에 당해 거래의 내재이자율을 적용하고 있으나, 이러한 이자율을 구할 수 없거나 동종시장이자율과의 차이가 유의적인 경우에는 동종시장이자율을 적용하고, 동종시장이자율을 실무적으로 산정할 수 없는 경우에는 객관적이고 합리적인 기준에 의하여 산출한 가중평균이자율을 적용하고 있으며, 가중평균이자율을 산출하기 위한 객관적이고 합리적인 기준이 없는 경우에는 회사채

유통수익률을 기초로 회사의 신용도 등을 반영하여 회사에 적용될 자금조달비용을 합리적으로 추정하여 적용합니다.

후속측정

회사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권(주식2.5), 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다. 당기손익인식지정항목의 후속측정은 단기매매증권의 후속측정방법을 준용하고 있습니다.

2.5 유가증권

유가증권은 이동평균법을 적용하여 원가를 산정하고 있으며, 회사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권과 만기보유증권으로 분류하고 있으며, 매도가능증권 중 신기술사업자에 대한 투자주식은 신기술금융투자주식으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 단기투자자산으로 분류하고, 매도가능증권과 신기술금융투자주식 및 만기보유증권은 장기투자증권으로 분류하고 있으나 보고기간종료일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우에는 단기투자자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후원가로 평가하며, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금 흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로하고 있습니다.

회사는 상장주식 등 활성시장에서 거래되는 유가증권의 경우 공시되는 가격을 공정가치로 사용하고 있으며, 공시가격이 없는 경우 독립적인 외부전문평가기관에 의해 산출된 공정가치를 사용하고 있습니다. 외부전문평가기관은 DCF모형(Discounted Cash Flow Model)을 사용하여 공정가치를 산정하고 있습니다.

2.6 조합출자금

회사는 조합출자금에 대하여 매입가액에 부대비용을 가산하고 이에 종목별 이동평균법을 적용하여 취득원가를 산정하고 있으며, 다음과 같은 평가방법을 적용하여 산정한 금액을 재무상태표가액으로 계상하고 있습니다.

투자조합의 해산전까지는 취득원가로 평가하되 그 순자산가액이 취득가액보다 하락하여 회복할 가능성이 없는 경우에는 순자산가액을 재무상태표가액으로 하고 취득가액과 순자산가액과의 차액을 조합출자금감액손실의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고 있습니다.

중대한 영향력이 있다고 판단되는 조합출자금의 경우에는 지분법을 적용하여 평가한 가액을 재무상태표가액으로 하고 장부가액과 재무상태표가액의 차이가 투자조합의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 지분법손익의 과목으로 하여 당기순손익의 증가 또는 감소로, 이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 이익잉여금의 증가 또는 감소로, 기타포괄손익누계액의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 조합출자금(부의)지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

2.7 대손충당금

회사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와 관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

2.8 유형자산

2.8.1 유형자산은 취득원가에 의하여 평가하고 있으며, 감가상각은 당해 자산의 경제적 효익이 발생하는 기간을 합리적으로 추정하여 산출한 다음의 내용연수에 걸쳐 정률법에 의하여 계산하고 간접법으로 표시하고 있습니다.

과 목	내 용 연 수
비 품	4년
임차시설개량권	4년

2.8.2 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 당해 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로 처리하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가 절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.8.3 차입원가자본화

회사는 유형자산, 무형자산 및 투자부동산과 제조, 매입, 건설, 또는 개발이 개시된 날로부터 의도된 용도로 사용하거나 판매할 수 있는 상태가 될 때까지 1년 이상의 기간이 소요되는 재고자산과 관련하여 발생한 차입원가 등을 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

2.9 무형자산

회사는 당해 자산의 취득원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 산정하고 있으며, 추정내용연수에 따라 정액법에 의하여 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 잔액을 재무상태표에 기재하고 있습니다.

2.10 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 사업결합으로 취득한 영업권 및 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을 별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다.

손상검사 목적상 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 취득일로부터 배분되며, 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하고 있습니다.

손상차손이 인식된 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있으며, 손상된 영업권은 추후 회복될 수 없습니다.

2.11 충당부채와 우발부채

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재 가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다. 또한, 충당부채는 보고기간말마다 그 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 증감조정하며, 이때 현재가치 평가에 사용한 할인율은 변동되지 않는 것으로 보고 당초에 사용한 할인율로 평가하고 있습니다.

2.12 종업원급여

2.12.1 퇴직급여충당부채

회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

2.12.2 연차수당부채

회사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

회사는 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

2.13 당기법인세와 이연법인세

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의한 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 계상하고 있습니다. 자산·부채의 장부금액과 세무기준액의 차이인 일시적차이 중 미래기간의 과세소득을 증가시키는 가산할 일시적차이에 대한 법인세효과는 예외항목에 해당되지 않는 경우 전액 이연법인세부채로 인식하고 있습니다. 미래기간의 과세소득을 감소시키는 차감할 일시적차이 및 결손금 등에 대한 법인세효과는 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높아 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 이연법인세자산으로 인식하고 있습니다. 또한, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세부담액과 이연법인세는 자본계정에 직접 가감하고 있습니다.

2.14 파생상품

회사는 파생상품의 계약에 따라 발생된 권리와 의무를 공정가치로 평가하여 자산과 부채로 계상하고, 동 계약으로부터 발생한 손익은 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 위험회피를 목적으로 하는 경우, 특정위험으로 인한 자산·부채 및 확정계약의 공정가치의 변동위험을 회피하는 계약에서 발생한 평가손익은 당기손익으로 처리하고, 미래 예상거래의 현금흐름변동위험을 회피하는 계약에서 발생한 평가손익은 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

2.15 수익인식

회사는 신기술사업자에 대한 투자로 인한 수익을 투자수익으로 인식하며, 미투자 자금운용에 의한 수익은 기간의 경과에 따라 미투자자산운영수익으로 인식하고 있습니다. 한편, 투자 조합의 관리보수는 발생주의에 따라 인식하고 있습니다.

2.15.1 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식하고 있습니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액을 회수가가능액까지 손상차손을 인식하며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식하고 있습니다. 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의하여 인식하고 있습니다.

2.15.2 배당수익

배당수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

2.16 주당손익

회사는 법규 등에 의하여 주당순이익 공시를 요구 받지 아니하는 비상장기업이므로 주당순이익 공시는 생략하였습니다.

2.17 재무제표 확정일과 기관

회사의 재무제표는 2018년 2월 5일 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

3. 현금 및 예치금

당기말과 전기말 현재 현금 및 예치금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당기말	전기말
보통예금	1,910,277	426,981
현금 및 현금성자산 소계	1,910,277	426,981
RP	371,057	1,180,215
금융기관 예치금 소계	371,057	1,180,215
합 계	2,281,334	1,607,196

4. 단기매매증권

당기말과 전기말 현재 단기매매증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회 사 명	당기말			
	주식수	취득가액	공정가액	장부가액
(주)리드코프	49,000	330,088	293,510	293,510
(주)사파이어테크놀로지	219,686	642,302	395,435	395,435
(주)비트로시스	20,000	20,500	20,500	20,500
(주)지누스	5,288	395,103	395,103	395,103
(주)일진다이아몬드	8,730	200,186	178,965	178,965
우리기술투자(주)	90,513	208,366	303,671	303,671
에이치엔에스하이텍(주)	109,500	449,280	591,300	591,300
호전실업(주)	700	17,500	9,170	9,170
(주)삼양패키징	1,200	31,200	24,300	24,300
(주)메카로	2,145	70,785	91,055	91,055
합 계	506,762	2,365,310	2,303,009	2,303,009

(단위:천원)

회 사 명	전기말			
	주식수	취득가액	공정가액	장부가액
(주)리드코프	33,212	302,052	218,867	218,867
(주)사파이어테크놀로지	46,000	286,401	214,820	214,820
(주)비트로시스	20,000	20,500	20,500	20,500
(주)인프라웨어	35,164	204,763	143,821	143,821
(주)카카오	11,473	941,777	883,421	883,421
(주)경인양행	167,000	730,625	833,330	833,330
(주)마이크로프랜드	10,769	78,614	98,644	98,644
합 계	323,618	2,564,732	2,413,403	2,413,403

5. 신기술금융투자주식

당기말과 전기말 현재 신기술금융투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회사명	당기말				
	주식수	취득가액	공정가액 (주1)	장부가액	평가손익 (주2)
시장성있는 지분증권					
(주)그린플러스	29,529	301,196	211,132	211,132	(90,064)
(주)힘스	30,000	285,000	718,500	718,500	433,500
시장성없는 지분증권					
라이프리버(주)	200,000	500,000	500,000	500,000	-
패스트파이브(주)	6,495	500,115	500,115	500,115	-
지디케이화장품(주)	53,000	1,353,000	1,353,000	1,353,000	-
(주)센바이텍	166,666	499,980	499,980	499,980	-
올리패스(주)	10,004	500,200	500,200	500,200	-
(주)라이트팜텍	31,500	504,000	504,000	504,000	-
(주)메디오젠	66,000	1,045,000	1,045,000	1,045,000	-
(주)우신라보타치	1,333	499,875	499,875	499,875	-
(주)인스타워즈	19,999	499,980	499,980	499,980	-
(주)인프니스네트웍스	33,112	999,982	999,982	999,982	-
솔라커넥트(주)	48,912	100,000	100,000	100,000	-
바이오텐(주)	125,000	500,000	500,000	500,000	-
솔라에쿼티(주)	16,952	100,017	100,017	100,017	-
한국코러스(주)	50,000	292,500	292,500	292,500	-
합계	888,502	8,480,845	8,824,281	8,824,281	343,436

(단위:천원)

회사명	전기말				
	주식수	취득가액	공정가액 (주1)	장부가액	평가손익 (주2)
시장성있는 지분증권					
(주)그린플러스	29,529	301,196	265,761	265,761	(35,435)
시장성없는 지분증권					
라이프리버(주)	200,000	500,000	500,000	500,000	-
(주)풀어비스	11,099	151,350	151,350	151,350	-
패스트파이브(주)	12,990	1,000,230	1,000,230	1,000,230	-
지디케이화장품(주)	53,000	1,353,000	1,353,000	1,353,000	-
(주)센바이텍	166,666	499,980	499,980	499,980	-
올리패스(주)	10,004	500,200	500,200	500,200	-
(주)라이트팜텍	31,500	504,000	504,000	504,000	-
(주)메디오젠	22,000	1,045,000	1,045,000	1,045,000	-
(주)우신라보타치	1,333	499,875	499,875	499,875	-
(주)인스타워즈	16,666	499,980	499,980	499,980	-
(주)힘스	100,000	950,000	950,000	950,000	-
(주)인프니스네트웍스	33,112	999,982	999,982	999,982	-
합계	687,899	8,804,793	8,769,358	8,769,358	(35,435)

(주1) 당사가 보유하고 있는 시장성 없는 지분증권은 활성시장에서 거래되지 않는 지분증권으로 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없어 원가를 장부가액으로 평가하고 매 결산기말에 손상검사를 수행하고 있습니다.

(주2) 자본에 직접 반영된 법인세비용 차감전 금액입니다.

6. 투자사채

당기말과 전기말 현재 채무증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

당기말			
내역	표면이자율/만기이자율	취득원가	장부가액
(주)투비소프트 (*1)	0.0%/1.5%	900,000	746,353
(주)플레이팅컴퍼니(*2)	1.0%/3.0%	500,000	500,000
합계		1,400,000	1,246,353

(단위:천원)

전기말			
내역	표면이자율/만기이자율	취득원가	장부가액
(주)투비소프트	0.0%/1.5%	1,000,000	1,000,000

(*1) 상기 투자사채는 전환권대가 등이 제외된 금액이며, 공정가치는 한국자산평가(주)의 평가보고서를 이용하였습니다.

(*2) 상기 투자사채는 신주인수권부사채이며 본 투자사채는 시장성 없는 사채로 취득원가로 평가하고 있습니다.

7. 당기말 현재 파생금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

내역	종류	평가금액	평가손익
(주)투비소프트 (*1)	전환권 등	338,126	74,730

(*1) 파생상품의 공정가치는 한국자산평가(주)의 평가보고서를 이용하였습니다.

8. 프로젝트투자

전기말 현재 프로젝트투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	취득원가	장부가액
(주)제이콘컴퍼니(*1)	300,000	300,000
합 계	300,000	300,000

(*1) (주)제이콘컴퍼니가 제작하는 영화프로젝트에 투자하고 있으며, 이를 취득원가로 평가하였습니다.

9. 조합출자금

가. 당기말과 전기말 현재 조합출자금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

2017년	존속기간		지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
이앤티그리스신기술사업투자조합1호	2016-04-19	2021-04-19	19.05	352,000	712,899	712,899
티그리스-아우름신기술사업투자조합1호	2016-04-28	2019-02-28	5.45	300,000	284,969	284,969
티그리스-라이프코어신기술투자조합1호	2016-06-28	2021-06-28	9.43	165,000	158,715	158,715
티그리스투자조합1호	2016-08-19	2019-08-19	6.88	165,000	162,480	162,480
라이프코어-티그리스신기술투자조합1호	2016-08-29	2019-08-29	2.32	250,000	242,236	242,236
티그리스투자조합2호	2016-09-29	2020-09-29	26.18	720,000	701,433	701,433
티그리스투자조합3호	2016-10-14	2020-10-14	4.76	319,000	314,981	314,981
티그리스투자조합4호	2017-03-03	2018-09-04	5.75	560,416	459,481	499,436
티그리스투자조합5호	2017-04-28	2021-04-28	4.40	396,000	393,938	393,938
코리아오메가-티그리스투자조합1호	2017-12-29	2020-12-29	25.00	1,500,000	1,500,000	1,500,000
지분법적용조합출자금 소계(주1)				4,727,416	4,931,132	4,971,087
IMM세컨더리벤처펀드제1호	2016-05-31	2021-05-31	3.95	870,959	814,333	870,959
포스코플루터스프로젝트투자조합	2016-07-06	2019-07-06	10.27	500,000	485,897	500,000
에이앤에프미래성장투자조합	2016-09-26	2024-09-26	2.35	300,000	271,812	300,000
조합출자금 소계				1,670,959	1,572,042	1,670,959
합 계				6,398,375	6,503,174	6,642,046

(단위:천원)

2016년	존속기간		지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
이앤티그리스신기술사업투자조합1호	2016-04-19	2021-04-19	19.05	800,000	788,373	788,373
티그리스-아우름신기술사업투자조합1호	2016-04-28	2019-02-28	5.45	300,000	293,950	293,950
티그리스-라이프코어신기술투자조합1호	2016-06-28	2021-06-28	9.43	165,000	162,859	162,859
티그리스투자조합1호	2016-08-19	2019-08-19	6.88	165,000	164,303	164,303
라이프코어-티그리스신기술투자조합1호	2016-08-29	2019-08-29	2.32	250,000	248,029	248,029
티그리스투자조합2호	2016-09-29	2020-09-29	26.18	720,000	716,093	716,093
티그리스투자조합3호	2016-10-14	2020-10-14	4.76	319,000	318,224	318,224
지분법적용조합출자금 소계(주1)				2,719,000	2,691,831	2,691,831
IMM세컨더리벤처펀드제1호	2016-05-31	2021-05-31	3.95	700,000	692,647	700,000
포스코플루티스프로젝트투자조합	2016-07-06	2019-07-06	10.27	500,000	493,589	500,000
에이앤티에프미래성장투자조합	2016-09-26	2024-09-26	2.35	100,000	95,637	100,000
조합출자금 소계				1,300,000	1,281,873	1,300,000
합 계				4,019,000	3,973,704	3,991,831

(주1) 회사는 조합에 대한 지분율이 20%미만이나 당사가 업무집행조합원인 경우, 당사가 업무집행조합원으로 투자조합에 중대한 영향력을 행사할 수 있다고 판단하여 지분법을 적용하였습니다. 회사는 상기 조합의 업무집행조합원으로서 조합재산의 관리, 운용 및 배분의 업무를 담당하고 있으며, 조합관리별 규약에 정해진 기준에 따라 보수를 지급받고 있으며, 이와 관련하여 당기에 349,753천원(전기: 89,198천원)의 조합관리보수를 계상하고 있습니다.

나. 회사가 투자한 조합에 대하여 당기말 현재 출자금(지분법적용투자주식)과 관련된 투자차액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	기 초	증 가	감 소	기 말
티그리스투자조합4호	-	93,229	(53,274)	39,955

다. 당기말과 전기말 현재 지분법적용에 따른 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

조합명	2017.1.1	취득	출자금반환 (처분)	지분법손익	기타증감	2017.12.31
이앤티그리스신기술사업투자조합1호	788,373	-	(448,000)	103,179	269,347	712,899
티그리스-아우름신기술사업투자조합1호	293,950	-	-	(8,981)	-	284,969
티그리스-라이프코어신기술투자조합1호	162,859	-	-	(4,144)	-	158,715
티그리스투자조합1호	164,303	-	-	(1,823)	-	162,480
라이프코어-티그리스신기술투자조합1호	248,029	-	-	(5,793)	-	242,236
티그리스투자조합2호	716,093	-	-	(14,660)	-	701,433
티그리스투자조합3호	318,224	-	-	(3,243)	-	314,981
티그리스투자조합4호	-	560,416	-	(60,980)	-	499,436
티그리스투자조합5호	-	396,000	-	(2,062)	-	393,938
코리아오메가-티그리스투자조합1호	-	1,500,000	-	-	-	1,500,000
합 계	2,691,831	2,456,416	(448,000)	1,493	269,347	4,971,087

(단위:천원)

조합명	2016.1.1	취득	출자금반환 (처분)	지분법손익	기타증감	2016.12.31
이앤티그리스신기술사업투자조합1호	-	800,000	-	(11,627)	-	788,373
티그리스-아우름신기술사업투자조합1호	-	300,000	-	(6,050)	-	293,950
티그리스-라이프코어신기술투자조합1호	-	165,000	-	(2,141)	-	162,859
티그리스투자조합1호	-	165,000	-	(697)	-	164,303
라이프코어-티그리스신기술투자조합1호	-	250,000	-	(1,971)	-	248,029
티그리스투자조합2호	-	720,000	-	(3,907)	-	716,093
티그리스투자조합3호	-	319,000	-	(776)	-	318,224
합 계	-	2,719,000	-	(27,169)	-	2,691,831

라. 당기말과 전기말 현재 지분법피투자조합의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)

2017년	자 산	부 채	매출액	당기순이익 (손실)
이앤티그리스신기술사업투자조합1호	3,765,664	22,946	630,951	541,690
티그리스-아우름신기술사업투자조합1호	5,266,952	42,520	-	(164,651)
티그리스-라이프코어신기술투자조합1호	1,695,965	12,620	2,741	(43,952)
티그리스투자조합1호	2,371,048	7,699	-	(26,515)
라이프코어-티그리스신기술투자조합1호	10,512,320	67,105	8,408	(249,775)
티그리스투자조합2호	2,694,622	15,536	-	(55,990)
티그리스투자조합3호	6,634,185	18,593	-	(68,112)
티그리스투자조합4호	8,030,411	35,440	-	(134,081)
티그리스투자조합5호	8,976,718	23,585	-	(46,867)
코리아오메가-티그리스투자조합1호	6,000,000	-	-	-

(단위:천원)

2016년	자 산	부 채	매출액	당기순이익 (손실)
이앤티그리스신기술사업투자조합1호	4,140,058	1,100	339	(61,042)
티그리스-아우름신기술사업투자조합1호	5,432,381	43,297	-	(110,917)
티그리스-라이프코어신기술투자조합1호	1,739,885	12,588	1,578	(22,704)
티그리스투자조합1호	2,397,456	7,592	-	(10,136)
라이프코어-티그리스신기술투자조합1호	10,760,969	65,978	3,617	(85,009)
티그리스투자조합2호	2,750,543	15,467	-	(14,924)
티그리스투자조합3호	6,700,586	16,882	-	(16,296)

10. 신기술 금융대출금

당기말과 전기말 현재 신기술금융대출금의 내역은 다음과 같습니다.

2017년	신기술금융대출금	대손충당금 (주1)	순액
(주)야구친구	100,000	(500)	99,500

2016년	신기술금융대출금	대손충당금 (주1)	순액
(주)야구친구	100,000	(500)	99,500

(주1) '여신전문금융업 감독규정 제11조'에 따르면 해당 대출금은 "정상"으로 분류되며, "정상"분류자산의 경우 100분의 0.5 이상을 대손충당금으로 설정하여야 하며, 회사는 이와 관련하여 대출금 금액의 0.5%를 대손충당금으로 설정하였습니다.

11. 매도가능증권

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

당기말				
내역	주식수	취득원가	장부가액 (주1)	매도가능증권 평가이익손실(주2)
시장성 있는 지분증권				
(주)바이오씨앤디	25,000	687,500	525,000	(162,500)
시장성 없는 지분증권				
(주)엠클라우드에이피	4,000	200,000	-	-
MY-W비상장주식신탁 132호	-	191,367	191,367	-
유진 파이오니아 베트 남 전문투자형 사모투자신탁1호	-	1,000,000	1,000,000	-
합계		2,078,867	1,716,367	(162,500)

(단위:천원)

당기말				
내역	주식수	취득원가	장부가액 (주1)	매도가능증권 평가이익손실(주2)
시장성 있는 지분증권				
(주)바이오씨앤디	25,000	687,500	673,750	(13,750)
시장성 없는 지분증권				
(주)엠클라우드에이피	4,000	200,000	200,000	-
합계		887,500	873,750	(13,750)

(주1) 회사가 보유하고 있는 시장성 없는 지분증권은 활성시장에서 거래되지 않는 지분증권으로 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가를 장부금액으로 평가하고 매 결산기말에 손상검사를 수행하고 있습니다.

(주2) 자본에 직접 반영된 법인세비용 차감전 금액입니다.

12. 유형자산

당기와 전기의 유형자산 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	비품	임차자산개량권	계
2017.1.1	16,312	26,996	43,308
취득	-	-	-
감가상각	(5,151)	(8,525)	(13,676)
2017.12.31	11,161	18,471	29,632
취득원가	20,605	34,100	54,705
상각누계액	(9,444)	(15,629)	(25,073)

(단위:천원)

구 분	비 품	임차자산개량권	계
2016.1.1	-	-	-
취득	20,605	34,100	54,705
감가상각	(4,293)	(7,104)	(11,397)
2016.12.31	16,312	26,996	43,308
취득원가	20,605	34,100	54,705
상각누계액	(4,293)	(7,104)	(11,397)

13. 자본

회사의 자본금과 관련한 내용은 다음과 같습니다.

구 분	2017.12.31	2016.12.31
발행할 주식수	10,000,000주	10,000,000주
1주의 액면금액	5,000원	5,000원
발행한 주식수	4,000,000주	4,000,000주
자본금	20,000,000천원	20,000,000천원

14. 이익잉여금

(1) 이익잉여금처분계산서

제2기 : 2017년 1월 1일부터
2017년 12월 31일까지
처분예정일 2018년 3월 27일

제1기 : 2016년 2월 5일부터
2016년 12월 31일까지
처분확정일 2017년 3월 24일

(단위: 천원)

과 목	제 2(당) 기		제 1(전) 기	
미처분이익잉여금		3,279,369		926,864
전기이월미처분이익잉여금	926,864		-	
당기순이익	2,352,505		926,864	
이익잉여금처분액		-		-
차기이월미처분이익잉여금		3,279,369		926,864

15. 이연법인세

(1) 법인세비용의 산출내역

(단위: 천원)

	당기	전기
당기법인세	479,431	293,597
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	89,370	(44,044)
자본에 직접 반영된 이연법인세	(109,883)	10,821
기타	1,778	-
법인세비용	460,696	260,374

(2) 자본에 직접 반영된 이연법인세

(단위: 천원)

	당기	전기
신기술금융투자주식평가손실	(83,352)	7,796
지분법자본변동	(59,256)	-
매도가능증권평가손실	32,725	3,025
합 계	(109,883)	10,821

(3) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계

(단위: 천원)

	당기	전기
법인세비용차감전순이익	2,813,201	1,187,237
적용세율에 따른 법인세	608,904	251,192
조정사항		
비과세수익	(184,544)	(10,822)
비과세비용	67,071	15,204
기타	(30,735)	4,800
법인세비용(수익)	460,696	260,374
유효법인세율(*)	16.4%	21.9%

(*) (법인세비용/법인세비용차감전순이익)

(4) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감

(단위: 천원)

당 기	차감할(가산할)일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초	증가	감소	기말	기초	기말
단기매매증권	151,328	62,301	(5,637)	207,992	33,292	45,758
신기술금융투자주식	35,435	(378,871)	-	(343,436)	7,796	(75,556)
조합출자금	27,169	(265,821)	(11,627)	(250,279)	-	(55,061)
매도가능증권	13,750	348,750	-	362,500	3,025	79,750
투자사채	-	153,647	-	153,647	-	33,802
파생상품	-	(338,126)	-	(338,126)	-	(74,387)
연차부채	2,919	3,714	(2,919)	3,714	642	817
미수수익	(3,231)	(2,039)	3,231	(2,039)	(711)	(449)
합 계	227,370	(416,445)	(16,952)	(206,027)	44,044	(45,326)

(단위: 천원)

전 기	차감할(가산할)일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초	증가	감소	기말	기초	기말
단기매매증권	-	151,328	-	151,328	-	33,292
신기술금융투자주식	-	35,435	-	35,435	-	7,796
조합출자금(*)	-	27,169	-	27,169	-	-
매도가능증권	-	13,750	-	13,750	-	3,025
연차부채	-	2,919	-	2,919	-	642
미수수익	-	(3,231)	-	(3,231)	-	(711)
합 계	-	227,370	-	227,370	-	44,044

(5) 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채

(단위: 천원)

구 분	당 기		전 기	
	이연법인세자산	이연법인세부채	이연법인세자산	이연법인세부채
유동	46,575	449	33,934	(711)
비유동	113,552	205,004	10,821	-

16. 부가가치 계산에 필요한 항목

당기의 부가가치계산에 필요한 계정과목의 내용 및 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계 정 과 목	당 기	전 기
급 여	2,118,395	742,823
복리후생비	61,652	44,355
지급임차료	165,811	139,718
감가상각비	13,676	11,397
세금과공과	60,970	53,889

17. 포괄손익계산서

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
당기순손익	2,352,505	926,864
기타포괄손익:		
신기술금융투자주식평가이익	338,130	-
매도가능증권평가손실	(116,025)	(10,725)
신기술금융투자주식평가손실	(42,610)	(27,639)
지분법자본변동	210,090	-
포괄손익	2,742,090	888,500

18. 특수관계자와의 거래내역

(1) 보고기간말 현재 회사에 유의적 영향력을 행사하는 회사는 덕산산업주식회사이며, 지분율은 47.88%를 보유하고 있습니다.

(2) 당기말과 전기말 현재 특수관계자와의 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
기타특수관계자	주요경영진	-	50,000	-	-	-	-

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
기타특수관계자	주요경영진	-	50,000	-	-	-	-

(3) 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계구분	회사명	자금대여 거래		자금차입 거래	
		대여	회수	차입	상환
기타특수관계자	주요경영진	50,000	-	-	-

(4) 당기와 전기 중 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
단기급여	1,919,137	613,926
퇴직급여	80,005	-
합 계	1,999,142	613,926

상기의 주요 경영진에는 회사의 활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 이사(비상임 포함)및 감사가 포함되어 있습니다.

19. 현금흐름표 :

회사는 현금흐름표의 작성에 있어서 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 표시하고 있으며, 현금의 유입과 유출이 없는 거래의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원)

구 분	당 기	전 기
신기술금융투자주식평가이익	433,500	-
신기술금융투자주식평가손실	54,629	35,435
매도가능증권평가손실	148,750	13,750
기타포괄손익의 법인세기간배분	109,883	10,821
지분법자본변동	269,347	-
합 계	1,016,109	60,006