

クラウンホールディングス貸付株式会社

財務諸表についての

監査報告書

第2期

2012年01月01日

2012年12月31日

チョンラム公認会計士監査班

クラウンホールディングス貸付株式会社

財務諸表についての

監査報告書

第2期

2012年01月01日から

2012年12月31日まで

チョンラム公認会計士監査班

目 次

I. 外部監査人の監査報告書… 4

II. 財務諸表

貸借対照表… 7

損益計算書… 8

利益剰余金処分計算書… 9

付属明細書… 10

財務諸表についての注釈… 15

I. 外部監査人の監査報告書

外部監査人の監査報告書

クラウンホールディングス貸付株
株主および取締役会 御中

2013年3月27日

1. 監査報告書本文

本監査人は添付されているクラウンホールディングス貸付株式会社の2012年12月31日現在の貸借対照表と同日に終了する会計年度の損益計算書、利益剰余金処分計算書及び付属明細書を監査しました。この財務諸表を作成する責任は会社経営者にあり、本監査人の責任は同財務諸表の監査を実施し、これに基づいてこの財務諸表についての意見を表明することにあります。

本監査人は会計監査基準に従って監査を実施しました。この基準は、本監査人が財務諸表に重大な歪曲表示がなされていなかったことを合理的に確信できるように監査を計画して実施することを要求しています。監査は財務諸表上の金額と公示内容を裏づけする監査証拠に時事の方法を適用し、検証することを含んでいます。また、監査は財務諸表の全般的な表示内容の評価のみならず、経営者が適用した会計原則と有意的な会計推定の評価を含んでいます。本監査人が実施した監査が監査意見の表明のための合理的な根拠を提供していると本監査人は信じております。

本監査人の意見としては、上記財務諸表はクラウンホールディングス貸付株式会社の2012年12月31日現在の財務状態と同日に終了する会計年度の経営性と利益剰余金の変動内容を大韓民国で一般的に認められている会計処理基準に従い、重要性の観点から的確に表示しています。

2. 特記事項

以下は監査意見には影響はありませんが、監査報告書の利用者の合理的な意思決定の参考になる事項です。

(1) 為替レート変動の影響

貸借対照表に計算された外貨長期借入金には日本円貨で導入した借入金なので、円貨に比べてウォン貨が変動する場合、巨額の為替差益もしくは為替差損が発生します。このように会社の経営成果は為替レート変動という経営以外の要因によって大きく変動することがあります。

(2) 単一の借入先

会社の貸借対照表上、外貨長期借入金はその残額を日本の Adventure Unlimited GODO Kaisher から借入れた金額で、借入先が単一です。従って前述した借入先が一時に借入金を回収すると、会社は資金流動性の危険

に直面する可能性があります。

チョンラム会計監査班

公認会計士 キム・ヨンジュン[㊞]

公認会計士 イ・ヨンセ[㊞]

公認会計士 イ・ソククム[㊞]

II. 財務諸表

貸借対照表

第2期 2012年12月31日現在

第1期 2011年12月31日現在

会社名：クラウンホールディングス貸付株式会社

(単位：ウォン)

科目	第2(当)期		第1(前)期	
	金額		金額	
資産				
I. 流動資産		698,721,505		96,804,786
(1) 当座資産		698,721,505		96,804,786
現金及び現金性資産	355,375,496		8,558,213	
未収収益	29,016,129		0	
未収金	314,329,880		90,246,573	
(2) 棚卸資産		0		0
II. 非流動資産		4,755,528,000		3,000,528,000
(1) 投資資産		4,755,000,000		3,000,000,000
長期投資資産	55,000,000		0	
貸出金	4,700,000,000		3,000,000,000	
(2) 有形資産		0		0
(3) 無形資産		0		0
(4) その他非流動資産		528,000		528,000
賃借保証金	528,000		528,000	
資産総計		5,454,249,505		3,099,332,786
負債				
I. 流動負債		9,590,500		10,922,202
未支給金	2,189,000		0	
預り金	1,019,930		0	
未支給税金	6,059,570		3,825,901	
未支給費用	322,000		7,096,301	
II. 非流動負債		2,364,655,632		57,455,563
長期借入金	0		7,455,563	
株主・役員・従業員長期借入金	50,000,000		50,000,000	
外貨長期借入金	2,314,655,632		0	
負債総計		2,347,246,132		68,377,765
資本				
I. 資本金		3,000,000,000		3,000,000,000
資本金	3,000,000,000		3,000,000,000	
II. 資本剰余金		0		0
III. 資本調整		0		0
IV. その他包括損益累計額		0		0
V. 利益剰余金		80,003,373		30,955,021
未処分利益剰余金	80,003,373		30,955,021	
(当期純利益)				
当期：49,048,352 ウォン				
前期：30,955,021 ウォン				
資本総計		3,080,003,373		3,030,955,021
負債及び資本総計		5,454,249,505		3,099,332,786

損益計算書

第2(当)期 2012年1月1日から2012年12月3日まで
第1(前)期 2011年10月10日から2011年12月31日まで

会社名：クラウンホールディングス貸付株式会社

(単位：ウォン)

科目	第2(当)期		第1(前)期	
	金額		金額	
I. 売上		413,157,447		90,246,573
利子収益	413,157,447		90,246,573	
II. 売上原価		73,602,795		96,301
利子費用		73,602,795		96,301
III. 売上総利益		339,554,652		90,150,272
IV. 販売費一般管理費		261,444,195		55,250,410
役員給与	87,000,000		7,000,000	
職員給与	20,000,000		0	
福利厚生費	39,697,925		518,600	
旅費交通費	2,208,248		0	
接待費	34,318,511		0	
通信費	3,923,140		72,510	
税金と公課金	73,950		43,378,600	
支給貸借金	6,270,000		3,168,000	
保険料	1,241,770		0	
車両維持費	20,958,183		0	
教育訓練費	304,000		0	
図書印刷費	1,500		12,000	
事務用品費	6,441,000		7,100	
消耗品費	1,477,910		5,600	
支給手数料	16,363,339		1,090,000	
広告宣伝費	19,702,250		0	
雑費	661,469		0	
協会費	801,000		0	
V. 営業利益		78,110,457		34,897,862
VI. 営業外収益		2,867		0
利子収益	2,867		0	
VII. 営業外費用		23,002,822		116,940
利子費用	23,002,822		0	
外貨換算損失	0		116,940	
VIII. 法人税差引前利益		55,110,502		34,780,922
IX. 法人税		6,062,150		3,825,901
法人税等	6,062,150		3,825,901	
X. 当期純利益		49,048,352		30,955,021

利益剰余金処分計算書

第2(当)期 2012年1月1日から2012年12月31日まで
 第1(前)期 2011年10月10日から2011年12月31日まで
 処分予定日 2013年03月13日
 処分確定日 2012年03月13日

会社名：クラウンホールディングス貸付株式会社

(単位：ウォン)

科目	第2(当)期		第1(前)期	
	金額		金額	
I.未処分利益剰余金		80,003,373		30,955,021
1.前期繰越未処分利益剰余金	30,955,021		0	
2.会計政策変更の累積効果	0		0	
3.前期誤謬修正利益	0		0	
4.前期誤謬修正損失	0		0	
5.中間配当金	0		0	
6.当期純利益	49,048,352		30,955,021	
II.任意積立金などの移入額		0		0
1.	0		0	
2.	0		0	
合計		80,003,373		30,955,021
III.利益剰余金処分類		0		0
1.利益準備金	0		0	
2.企業合理化積立金	0		0	
3.配当金	0		0	
ア.現金配当	0		0	
イ.株式配当	0		0	
4.事業拡張積立金	0		0	
5.減債積立金	0		0	
6.配当平均積立金	0		0	
IV.次期繰越未処分利益剰余金		80,003,373		30,955,021

Ⅲ. 付属明細書

1. 貸出金の増減内訳
2. 外貨長期借入金の増減内訳

貸出金の増減内訳

区分	増加額	減少額	残額	備考
2012.1.1.			3,000,000,000	前期繰越
2012.8.2.	1,000,000,000		4,000,000,000	██████████
2012.12.26.		750,000,000	3,250,000,000	██████████
2012.12.26.	750,000,000		4,000,000,000	██████████
2012.12.31.	700,000,000		4,700,000,000	██████████

クラウンホールディングス貸付 (株)

外貨長期借入金の増減内訳

2012. 12. 31.

(単位：JPY, WON)

日付	借入先	増減した外貨金額 (JPY)	増減原因	為替レート	増減したウォン貨金 額
01-01	日本	500,000	借入(2011入金)	14.9111	7,455,563
月計		500,000			7,455,563
累計		500,000			7,455,563
02-01	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	13.9900	27,980,000
02-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.3650	14,365,000
02-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.3650	14,365,000
02-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.3650	7,182,500
02-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.3650	14,365,000
月計		5,500,000			78,257,500
累計		6,000,000			85,713,063
03-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	13.7000	13,700,000
03-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	13.7000	6,850,000
03-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	13.7000	13,700,000
03-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	13.7000	13,700,000
03-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	13.7000	27,400,000
03-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	20,000,000	借入	13.7000	274,000,000
03-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	13.4600	13,460,000
03-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	13.4600	13,460,000
03-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	13.4600	26,920,000
月計		29,500,000			403,190,000
累計		35,500,000			488,903,063
04-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	13.5200	6,760,000
04-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	13.5200	6,760,000
04-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	13.5250	13,525,000
04-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	5,000,000	借入	13.5370	67,685,000
04-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	3,000,000	借入	13.5350	40,605,000
04-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.0050	14,005,000
04-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	5,000,000	借入	14.0170	70,085,000
04-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.0050	14,005,000
04-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.0000	7,000,000
04-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	14.0125	28,025,000
04-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.0000	7,000,000
04-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.0050	14,005,000
月計		21,000,000			289,460,000
累計		56,500,000			778,363,063
05-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.0340	14,034,000
05-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.0340	14,034,000
05-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	14.4050	28,810,000
05-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	14.4050	28,810,000
月計		6,000,000			85,688,000
累計		62,500,000			864,051,063

06-01	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	15.0150	30,030,000
06-18	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.5900	14,590,000
06-18	Adventure Unlimited GODO Kaish	3,000,000	借入	14.5967	43,790,000
06-18	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.5900	14,590,000
06-18	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.5900	14,590,000
月計		8,000,000			117,590,000
累計		70,500,000			981,641,063
07-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,300,000	借入	14.2923	18,580,000
07-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.2900	14,290,000
07-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.4700	14,470,000
07-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,300,000	借入	14.4723	18,814,000
月計		4,600,000			66,154,000
累計		75,100,000			1,047,795,063
08-01	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.4300	7,215,000
08-01	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.4400	14,440,000
08-01	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.4300	7,215,000
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.2650	7,132,500
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,500,000	借入	14.2810	35,702,500
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.2750	14,275,000
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.2650	7,132,500
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.2650	7,132,500
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.2750	14,275,000
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.2650	7,132,500
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.2650	7,132,500
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.2750	14,275,000
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.2750	14,275,000
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	3,000,000	借入	14.2817	42,845,000
08-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.2650	7,132,500
月計		14,500,000			207,312,500
累計		89,600,000			1,255,107,563
09-03	Adventure Unlimited GODO Kaish	5,000,000	借入	14.4680	72,340,000
09-03	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.4500	7,225,000
09-03	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.4600	14,460,000
09-17	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.2100	14,210,000
09-17	Adventure Unlimited GODO Kaish	5,000,000	借入	14.2180	71,090,000
月計		12,500,000			179,325,000
累計		102,100,000			1,434,432,563
10-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	14.2450	28,490,000
10-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	14.2450	28,490,000
10-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	14.2450	28,490,000
10-02	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	14.2300	7,115,000
10-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.0350	14,035,000
10-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	3,500,000	借入	14.0421	49,147,500
10-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	14.0350	14,035,000
10-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	3,000,000	借入	14.0417	42,125,000
月計		15,000,000			211,927,500
累計		117,100,000			1,646,360,063

11-01	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	13.6250	27,250,000
11-01	Adventure Unlimited GODO Kaish	7,000,000	借入	13.6286	95,400,000
11-01	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	13.6100	6,805,000
11-01	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	13.6100	6,805,000
11-01	Adventure Unlimited GODO Kaish	3,000,000	借入	13.6267	40,880,000
11-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,410,000	借入	13.3935	18,884,846
11-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,260,000	借入	13.3927	16,874,756
11-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,620,000	借入	13.3968	35,099,572
11-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,320,000	借入	13.3930	17,678,792
11-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	830,000	借入	13.3886	11,112,498
11-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,520,000	借入	13.3940	20,358,912
11-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	13.3906	13,390,600
11-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	13.3956	26,791,200
11-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	13.3906	13,390,600
11-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	13.3906	13,390,600
11-16	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	13.3806	6,805,000
月計		27,480,000			370,802,676
累計		144,560,000			2,017,162,739
12-03	Adventure Unlimited GODO Kaish	7,000,000	借入	13.1136	91,795,000
12-03	Adventure Unlimited GODO Kaish	3,000,000	借入	13.1117	39,335,000
12-03	Adventure Unlimited GODO Kaish	10,000,000	借入	13.1140	131,140,000
12-17	Adventure Unlimited GODO Kaish	2,000,000	借入	13.7550	25,510,000
12-17	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	12.7500	12,750,000
12-17	Adventure Unlimited GODO Kaish	500,000	借入	12.7400	6,370,000
12-17	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	12.7500	12,750,000
12-17	Adventure Unlimited GODO Kaish	1,000,000	借入	12.7500	12,750,000
12-26	Adventure Unlimited GODO Kaish	-500,000	償還	12.6262	-6,313,100
月計		25,000,000			326,086,900
累計		169,560,000			2,343,249,639

財務諸表についての注釈

2012年12月31日現在

会社名：クラウンホールディングス貸付（株）

1. 会社の概要

当社は2011年4月に設立されましたが、実際の営業は2011年10月10日から開始しました。貸付業務の登録及び金融利用者の保護に関する法律に基づく貸付業として登録し、貸付業を営んでいます。

(1) 事業の目的

- ア. 消費者金融業
- イ. ベンチャー企業支援金融業
- ウ. 各種債券支援 金融業
- エ. 貸付業
- オ. 上記各号に関わる付帯事業

(2) 本社の所在地：ソウル特別市瑞草区ナルト路70 ヨンソビル タホセンター104号

(3) 代表取締役：イ・ハンヨン

(4) 貸借対照表日現在、当社の普通株についての株式現況は次の通りです。

(単位：株、ウォン)

株主名	株式数	持分率	金額
イ・ハンヨン	147,000	49%	1,470,000,000
ソ・ブヨル	75,000	25%	750,000,000
チェ・ヨンガク	78,000	26%	780,000,000
合計	300,000	100%	3,000,000,000

1株当りの額面金額は10,000ウォンです。

2. 主要会計処理方針の要約

当社の財務諸表は企業会計基準書を含む、大韓民国で一般的に認められている会計処理基準に基づいて作成されました。当社では韓国採択国際会計基準は採用しておらず、当社が採用している重要な会計方針は次の通りです。

(1) 収益認識基準

当社は、貸出金及び預貯金より発生する配当収益については、企業会計基準書の第4号（収入認識）に従い、配当収益を信頼性をもって測定でき、経済的な効益流入の可能性が非常に高い場合には、発生主義に基づいて収入として会計処理しています。

（2）現金性資産

当社は当座預金、普通預金のように多額の取引費用をかけずに現金への転換が容易で、利子率の変動による価値変動が重要ではない項目と、取得当時に満期（または償還日）が3ヶ月以内に到来する債権証券と償還優先株および短期金融商品、そして満期が3ヶ月以内である買戻条件付売却債権などは、現金および現金等価物として分類しています。

（3）金融商品

当社は短期的資金運用目的で所有したり、期限が1年以内に到来する金融機関の定期預金、定期積立て金などを短期金融商品として分類し、流動資産に属さない金融商品を長期金融商品として分類しています。しかし、当期末には短期金融商品は無く、投資資産のうち長期投資資産は興国生命に対する貯蓄性保険預貯金です。

（4）貸倒れ充当金

当社は貸借対照表日現在、貸出債権回収の可能性について、個別分析及び過去の貸倒れ経験をもとに予想される貸倒れの推定額を貸倒れ充当金として設定しています。この場合、貸倒れ予想額を合理的に推定できなかったり、貸倒れ予想額が債権残額の2%以内であると推定される場合には、債権残額の2%を貸倒れ充当金として設定しています。しかし、当期末の貸出金残額については、回収が不確実な債権は全く無いので、貸倒れ充当金を設定しませんでした。

（5）持分商品と債務商品

持分商品と債務商品は、当該商品を統制することができる時点で取得したものとして会計処理し、定型化した経済システムによって契約の履行が実質的に保証される上場有価証券などの場合には、売買日に当該商品の取引を認識しています。持分証券と債務証券の取得原価は原則的にそれを取得するために提供した代価の市場価格としており、提供した代価の市場価格を知り得ない場合には、取得した商品の市場価格を取得原価としています。特に債務証券の場合、配当支払日から取得日までの期間の未収配当は債務証券の取得原価から分離して、未収配当勘定として会計処理しています。

持分証券と債務証券の付随取得費用は、原価性がある場合は取得原価に算入しており、資産取得のために不可避免的に取得した債務証券の原価は、資産の取得原価から分離し、その債務証券の取得に要した金額のみを取得原価として、期間経過に従って有効配当率法を適用して配当収益を認識する会計基準を採択しています。

持分証券と債務証券の一部を期中に買入及び売渡する場合、原価配分方法は総平均法（または移動平均法）を適用して単価を算定しており、保有意図と保有能力、そして重要性の基準に従って、短期売買証券、売渡可能証券（または投資有価証券）、満期保有証券として勘定分類をしています。当社が適用してい

る持分証券と債務証券の後続測定は、全般的に大韓民国の会計処理基準に基づいています。しかし、当期中には持分証券や債務証券に対する投資はしませんでした。

(6) 有形資産の評価

当社は資産から発生する未来経済的な効益が企業に流入する可能性が非常に高く、その取得原価を合理的に測定できる場合には、これを有形資産として認識しています。

有形資産は、当該資産の購入原価または製作原価と、資産を用いるための準備に直接関わる支出を取得原価（現物出資、贈与、その他無償にて取得した資産は公定価値）として算定しており、資産再評価法に基づいて再評価された資産は再評価額として評価しています。しかし、韓国採択国際会計基準に基づいた再評価モデルは当社では採用しておらず、原価モデルを採用しています。

有形資産の取得または完成後の支出が直前に評価された性能水準を超過し、将来的な効益を増加させる支出は資本的支出として、当該資産を原状回復させたり能率維持するための支出は収入的支出として処理しています。当社が採択している有形資産についての耐用年数と減価償却方法は次のとおりです。

区分	耐用年数	減価償却方法
車両運搬具	5年	定率法
費用	4年	定率法

しかし、2012年12月31日現在、当社の有形資産はありません。

(7) 無形資産

当社は、無形資産を当該資産の買入価額に取得付随費用を加算した取得原価から償却額を直接差し引いた残額を貸借対照表価額として計算しており、5年の耐用年数を適用して定額法で償却する政策をとっています。

(8) 退職給与充当負債

当社は役職員の退職金支給規定に従い、当期末現在、1年以上勤続している全従業員が一時に退職する場合に支給しなければならない退職金の総集計額を退職給与充当負債として設定する政策をとっています。しかし、2012年度には退職給与充当負債を設定しなかったのは、設立初期であり、従業員数も少なかったためその金額は重要ではない金額だったからです。

(9) 外貨資産と負債の換算

当社は貨幣性の外貨資産及び外貨負債について取得日または発生日現在の取引為替レートで換算する政策をとっています。従って為替差損益が帳簿に計上されません。この方法は法人税法に基づいて税務署に申告した方法であり、当社は最初の5年間はこの方法を適用しなければなりません。

(10) 前期財務諸表の勘定科目の再分類

当社は当期財務諸表との比較を容易にするために、当期財務諸表の勘定科目が前期財務諸表の勘定科目と変わった場合には前期財務諸表の勘定科目を当期財務諸表の勘定科目に基づいて再分類しており、このような勘定科目の再分類は前期に報告された純資産価額や当期純利益には影響を及ぼしません。

3. 使用が制限されている預金

当社は、銀行借入金が全く無く、当座取引も利用していないので、貸借対照表日現在、使用が制限されている預金はありません。

4. 長期借入金

(1) 貸借対照表日現在、外貨長期借入金 2,343,249 千ウォンは、その全額が日本円貨表示の海外借入金であり、利率は最低年 8% から年 16.5% の間に分布しており、双方合意の上、満期延長が可能になっています。

(2) 貸借対照表日現在、短期借入金はありません。

5. 資本金

(1) 発行する株式の総数など

当社が発行した株式の数は 300,000 株であり、一株当りの金額は 10,000 ウォンです。

6. 利益剰余金のうちの利益準備金

利益準備金は、商法の規定に基づき、決算期ごとに金銭による利益配当の 10 分の 1 以上の金額を資本金の 2 分の 1 に達するまで積立てした金額であり、繰越欠損金の補填及び資本転入以外には使用できません。しかし、当社は現金配当を行なった事実がないので、利益準備金を設定しませんでした。

7. 特殊関係者との取引

貸借対照表日現在、特殊関係者との主要取引及び債権債務はありません。

8. 法人税など

(1) 企業所得と課税所得

当社の貸借対照表日現在、当期純利益と課税所得の差の内訳は次の通りです。(単位：ウォン)

区分	当期	前期
決算書上の当期純利益	16,650,042	1,918,321
益金算入及び損金不算入	8,524,633	0
損金算入及び益金不算入	0	0
課税標準	25,174,675	1,918,321

(2) 有効法人税率の計算

当社の税務状態表日現在、有効法人税率は次の通りです。

(単位：千ウォン)

区分	当期	前期
法人税など	2,769,200	-
法人税費用差引き前純利益	19,419,242	1,918,321
有効法人税率	14%	-

9. 一株当り純利益

当社の貸借対照表日現在の一株当り純利益は次の通りです。

(単位：ウォン、株数)

区分	当期	前期
普通株当期純利益	16,650,042	1,918,321
加重平均流通普通株式数	300,000 株	300,000 株
基本一株当り純利益	55 ウォン/株	6 ウォン/株

(注) 当社は希薄化証券が無いので希薄化後一株当り利益は算出しません。

10. 包括損益の内容

当社の第2期2012事業年度の包括損益は、損益計算書の当期純利益と同様です。

11. 担保提供資産

貸借対照表日現在、当社が金融機関などの担保提供を行なった資産はありません。

12. 他人から提供を受けた担保、保証の内容

貸借対照表日現在、当社が他人から提供を受けた担保と支給保証はありません。

13. 偶発債務及び約定事項

(1) 当社は貸借対照表日現在、公示に値する偶発債務やその他の約定事項はありません。

14. 派生商品

(1) 当社は先渡取引、スワップ取引、先物取引などのような派生商品取引は行なっていません。

15. 付加価値

貸借対照表日現在、販売管理費と製造原価のうち付加価値の計算に必要な資料は次の通りです。

(単位：千ウォン)

勘定科目	当期	前期
給与	97,000	7,000
福利厚生費	39,697	518
賃借料	6,798	3,168
税金と公課	73	43,378
合計	143,568	54,064