

효성아이티엑스주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 14 (당) 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

제 13 (전) 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

서일회계법인

외부감사인의 감사보고서

효성아이티엑스주식회사

주주 및 이사회 귀중

2011년 1월 21일

본 감사인은 첨부된 효성아이티엑스주식회사의 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본 변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 효성아이티엑스주식회사의 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 재무제표에 대한 주석 16에서 설명하고 있는 바와 같이, 당기(전기) 중 회사의 특수관계자에 대한 매출액(유형자산매각 포함)은 5,059백만원(전기 : 369백만원)이며, 매입액(기타매입 포함)은 10,317백만원 (전기 : 10,976백만원)입니다. 또한, 당기(전기)말 현재 특수관계자에 대한 채권과 채무의 금액은 각각 537백만원(전기말 : 22백만원)과 205백만원(전기말 : 1,047백만원)입니다.

서울특별시 서초구 잠원동 46-10 신영빌딩 3층

서 일 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 이 재 덕

이 감사보고서는 감사보고서일(2011년 1월 21일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 14 (당) 기 2010년 12월 31일 현재

제 13 (전) 기 2009년 12월 31일 현재

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		19,682,851,887		20,199,295,699
(1) 당좌자산		16,129,394,672		15,396,817,962
1. 현금및현금성자산 (주식 2)	67,567,934		330,622,829	
2. 매출채권 (주식 16)	15,854,419,702		14,170,875,881	
대손충당금 (주식 2)	(381,810,143)		(141,708,759)	
3. 미수금 (주식 2,14)	140,308,029		212,063,147	
대손충당금 (주식 2)	(41,521,493)		(2,120,631)	
4. 선급금	28,829,742		281,073,200	
5. 선급비용	259,120,875		286,541,492	
6. 미수법인세환급액 (주식 2,15)	-		50,945,700	
7. 이연법인세자산 (주식 2,15)	202,480,026		208,525,103	
(2) 재고자산 (주식 2,7)		3,553,457,215		4,802,477,737
1. 상품	3,566,891,001		4,246,528,804	
상품평가충당금	(220,007,022)		(178,951,747)	
2. 저장품	206,573,236		288,254,869	
3. 미착품	-		446,645,811	
II. 비유동자산		38,491,114,556		34,934,953,169
(1) 투자자산		15,213,833,947		18,043,338,746

1. 장기금융상품 (주석 2,3)	14,000,000		11,500,000	
2. 매도가능증권 (주석 2,4)	1,286,013,371		978,766,679	
3. 만기보유증권 (주석 2,5)	200,000,000		200,000,000	
4. 지분법적용투자주식 (주석 2,6)	13,466,204,396		16,690,831,797	
5. 주입종장기대여금 (주석 16)	247,616,180		162,240,270	
(2) 유형자산 (주석 2,7,16)		13,977,774,507		12,053,645,188
1. 기계장치	21,027,194,572		18,327,821,437	
감가상각누계액	(11,222,243,533)		(8,452,672,015)	
국고보조금	(116,666,667)		(166,666,667)	
2. 공구기구비품	8,914,654,972		6,289,596,614	
감가상각누계액	(4,625,164,837)		(3,944,434,181)	
(3) 무형자산 (주석 2,8)		839,475,569		480,481,273
1. 소프트웨어	839,475,569		480,481,273	
(4) 기타비유동자산		8,460,030,533		4,357,487,962
1. 보증금 (주석 16)	8,262,207,562		3,945,097,100	
2. 이연법인세자산 (주석 2,15)	197,822,971		412,390,862	
자 산 총 계		58,173,966,443		55,134,248,868
부 채				
I. 유동부채		34,552,089,342		30,366,512,066
1. 매입채무 (주석 2,14,16)	282,364,434		1,128,785,950	
2. 단기차입금 (주석 2,9,14)	15,583,056,618		18,500,000,000	
3. 사채 (주석 9)	2,500,000,000		-	
4. 미지급금 (주석 16)	3,182,172,677		2,375,698,019	
5. 선수금	378,499,452		28,298,000	

6.미지급비용	8,729,862,993		5,836,027,633	
7.예수금	224,224,700		135,524,936	
8.부가세예수금	3,472,082,341		2,362,177,528	
9.미지급법인세 (주석 2,15)	199,826,127		-	
II.비유동부채		2,916,762,375		2,264,022,123
1.퇴직급여충당부채 (주석 2,10)	9,910,067,619		7,600,183,890	
퇴직연금운용자산	(6,993,305,244)		(5,336,161,767)	
부 채 총 계		37,468,851,717		32,630,534,189
자 본				
I.자본금 (주석 1,11)		6,214,000,000		6,214,000,000
1.보통주자본금	5,779,100,000		5,779,100,000	
2.우선주자본금	434,900,000		434,900,000	
II.자본잉여금		18,259,284,088		18,259,284,088
1.주식발행초과금	18,259,284,088		18,259,284,088	
III.자본조정		(5,375,923,591)		(5,380,405,081)
1.기타의자본조정 (주석 2,6)	(5,375,923,591)		(5,380,405,081)	
IV.기타포괄손익누계액		(500,242,292)		(570,058,404)
1.매도가능증권평가손실 (주석 2,4,22)	(648,285,662)		(653,938,082)	
2.지분법자본변동 (주석 2,6,22)	148,043,370		83,879,678	
V.이익잉여금		2,107,996,521		3,980,894,076
1.법정준비금 (주석 12)	15,400,970		14,966,070	
2.미처분이익잉여금	2,092,595,551		3,965,928,006	
자 본 총 계		20,705,114,726		22,503,714,679
부 채 및 자 본 총 계		58,173,966,443		55,134,248,868

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제 14 (당) 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 13 (전) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
I. 매출액 (주석 2,16)		168,391,213,36 2		122,792,169,97 2
1. 용역매출액	151,371,496,48 7		107,297,751,32 6	
2. 상품매출액	17,019,716,875		15,494,418,646	
II. 매출원가 (주석 2,16)		152,811,761,49 1		111,226,086,24 7
1. 용역매출원가	138,484,019,71 7		98,909,334,951	
2. 상품매출원가	14,327,741,774		12,316,751,296	
가. 기초상품재고액	4,067,577,057		4,169,538,179	
나. 당기상품매입액	13,562,988,868		12,218,848,840	
다. 타계정에서 대체	210,507,878		143,310,145	
계	17,841,073,803		16,531,697,164	
라. 타계정으로 대체	(166,448,050)		(147,368,811)	
마. 기말상품재고액	(3,346,883,979)		(4,067,577,057)	
III. 매출총이익		15,579,451,871		11,566,083,725
IV. 판매비와관리비		10,840,967,539		10,244,580,904
1. 급여	4,824,291,521		4,381,653,599	
2. 퇴직급여	518,012,772		522,619,775	
3. 복리후생비 (주석 16,20)	329,525,356		396,155,902	
4. 여비교통비	131,334,830		125,559,695	
5. 통신비	218,388,541		204,276,323	

6.세금과공과	217,467,165		222,528,629	
7.감가상각비	97,725,700		52,815,278	
8.임차료	870,234,636		725,970,285	
9.수선비	75,000		6,750,100	
10.보험료	36,998,780		24,861,500	
11.차량유지비	121,058,900		148,029,502	
12.교육훈련비	129,917,582		83,303,988	
13.도서인쇄비	50,831,983		46,715,817	
14.회의비	265,881,235		304,237,686	
15.소모품비	71,496,306		68,325,802	
16.지급수수료 (주석 16)	2,173,960,430		2,293,837,236	
17.광고선전비	38,365,031		180,603,453	
18.대손상각비	346,356,935		-	
19.무형자산상각비	177,190,271		144,178,403	
20.행사비	27,981,464		58,038,135	
21.접대비	173,871,873		219,561,390	
22.비품비	7,385,528		20,993,517	
23.판매촉진비	12,615,700		13,564,889	
V.영업이익		4,738,484,332		1,321,502,821
VI.영업외수익		762,547,144		1,032,834,973
1.이자수익	259,431,719		268,901,293	
2.배당금수익	8,382,480		7,668,300	
3.매도가능증권처분이익	-		186,391,014	
4.외환차익	331,701,678		179,569,309	
5.외화환산이익 (주석 2,14)	47,097,255		23,015,642	
6.대손충당금환입	-		23,083,933	
7.유형자산처분이익	25,305,000		-	
8.지분법이익 (주석 2,6)	-		305,917,408	
9.잡이익	90,629,012		38,288,074	

VII. 영업외비용		6,475,051,078		1,794,748,301
1. 이자비용	1,442,417,783		1,533,035,464	
2. 외환차손	130,211,847		85,461,000	
3. 외화환산손실 (주석 2,14)	-		91,380	
4. 기부금 (주석 20)	103,802,984		105,800,000	
5. 매도가능증권처분손실	-		7,321,216	
6. 지분법손실 (주석 2,6)	4,792,006,583		-	
7. 기타의대손상각비	-		52,531,726	
8. 잡손실	6,611,881		10,507,515	
VIII. 법인세비용차감전순이익(손실)		(974,019,602)		559,589,493
IX. 법인세비용 (주석 2,15)		894,528,953		99,319,800
X. 당기순이익(손실) (주석 22)		(1,868,548,555)		460,269,693
X I. 주당순익 (주석 13)				
1. 기본주당순이익(손실)		(162)		37

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

이익잉여금처분계산서

제 14 (당) 기	2010년 1월 1일	부터	제 13 (전) 기	2009년 1월 1일	부터
	2010년 12월 31일	까지		2009년 12월 31일	까지
처분예정일	2011년 3월 25일		처분확정일	2010년 3월 19일	

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
I.미처분이익잉여금		2,092,595,551		3,965,928,006
1.전기이월미처분이익잉여금	3,961,144,106		3,505,658,313	
2.당기순이익(손실)	(1,868,548,555)		460,269,693	
II.임의적립금등의이입액		-		-
III.이익잉여금처분액		4,783,900		4,783,900
1.이익준비금	434,900		434,900	
2.배당금 (주식 17)	4,349,000		4,349,000	
가.현금배당금(주당배당금(률))	4,349,000		4,349,000	
우선주 : 당기 5원(1%)				
전기 5원(1%)				
IV.차기이월미처분이익잉여금		2,087,811,651		3,961,144,106

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 14 (당) 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 13 (전) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2009년 1월 1일 (보고금액)	6,214,000,000	18,259,284,088	-	(892,697,592)	3,524,973,383	27,105,559,879
연차배당	-	-	-	-	(4,349,000)	(4,349,000)
처분후 이익잉여금	-	-	-	-	3,520,624,383	27,101,210,879
당기순이익	-	-	-	-	460,269,693	460,269,693
매도가능증권평가손익	-	-	-	119,332,909	-	119,332,909
지분법적용에 따른 변동액	-	-	(5,380,405,081)	83,879,678	-	(5,296,525,403)
파생상품평가손익	-	-	-	119,426,601	-	119,426,601
2009년 12월 31일	6,214,000,000	18,259,284,088	(5,380,405,081)	(570,058,404)	3,980,894,076	22,503,714,679
2010년 1월 1일(보고금액)	6,214,000,000	18,259,284,088	(5,380,405,081)	(570,058,404)	3,980,894,076	22,503,714,679
연차배당	-	-	-	-	(4,349,000)	(4,349,000)
처분후 이익잉여금	-	-	-	-	3,976,545,076	22,499,365,679
당기순이익(손실)	-	-	-	-	(1,868,548,555)	1,868,548,555
매도가능증권평가손익	-	-	-	5,652,420	-	5,652,420
지분법적용에 따른 변동액	-	-	4,481,490	64,163,692	-	68,645,182
2010년 12월 31일	6,214,000,000	18,259,284,088	(5,375,923,591)	(500,242,292)	2,107,996,521	20,705,114,726

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제 14 (당) 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

제 13 (전) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과목	제 14 (당) 기		제 13 (전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		13,370,726,442		5,444,177,674
1. 당기순이익(손실)	(1,868,548,555)		460,269,693	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	15,673,915,915		8,621,178,247	
가. 퇴직급여	5,708,805,833		5,068,912,484	
나. 감가상각비	4,633,390,708		3,340,226,781	
다. 대손상각비	346,356,935		-	
라. 기타의 대손상각비	-		52,531,726	
마. 외화환산손실	-		91,380	
바. 무형자산상각비	193,355,856		152,094,660	
사. 매도가능증권처분손실	-		7,321,216	
아. 지분법손실	4,792,006,583		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(72,402,255)		(538,407,997)	
가. 외화환산이익	47,097,255		23,015,642	
나. 대손충당금환입	-		23,083,933	
다. 매도가능증권처분이익	-		186,391,014	
라. 지분법이익	-		305,917,408	
마. 유형자산처분이익	25,305,000		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(362,238,663)		(3,098,862,269)	
가. 매출채권의 감소(증가)	(1,789,799,372)		2,084,178,605	
나. 미수금의 감소(증가)	111,155,980		71,291,562	
다. 미수수익의 감소(증가)	-		7,010,000	
라. 선급금의 감소(증가)	252,243,458		(281,073,200)	

마.선급비용의 감소(증가)	27,420,617		(220,524,600)	
바.미수법인세환급액의 감소(증가)	50,945,700		215,034,389	
사.이연법인세자산의 감소(증가)	219,018,696		101,020,259	
아.채고자산의 감소(증가)	1,215,325,532		(73,219,009)	
자.매입채무의 증가(감소)	(841,425,867)		(125,682,547)	
차.미지급금의 증가(감소)	806,474,658		628,010,833	
카.선수금의 증가(감소)	350,201,452		752,183	
타.예수금의 증가(감소)	88,699,764		(131,172,348)	
파.부가세예수금의 증가(감소)	1,109,904,813		(96,482,453)	
하.미지급비용의 증가(감소)	2,893,835,360		(491,701,367)	
거.미지급법인세의 증가(감소)	199,826,127		-	
너.퇴직금의 지급	(3,398,922,104)		(3,543,335,524)	
더.퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(1,657,143,477)		(1,242,969,052)	
Ⅱ.투자활동으로 인한 현금흐름		(13,254,590,561)		(3,688,056,851)
1.투자활동으로 인한 현금유입액	4,486,980,164		2,036,338,152	
가.보증금의 감소	120,000		1,475,364,000	
나.매도가능증권의 처분	-		415,071,466	
다.주임종장기대여금의 감소	24,624,090		140,791,053	
라.기계장치의 처분	2,590,946,110		-	
마.공구기구비품의 처분	1,871,289,964		5,111,633	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(17,741,570,725)		(5,724,395,003)	
가.장기금융상품의 증가	2,500,000		-	
나.보증금의 증가	4,317,230,462		1,918,678,447	
다.매도가능증권의 취득	300,000,000		6,843,613	
라.지분법적용투자주식의 취득	1,498,734,000		380,952,548	
마.주임종장기대여금의 증가	110,000,000		-	
바.기계장치의 취득	5,887,804,105		2,420,790,933	
사.공구기구비품의 취득	5,072,952,006		943,799,462	

아.무형자산의 증가	552,350,152		53,330,000	
Ⅲ.재무활동으로 인한 현금흐름		(379,190,776)		(2,004,349,000)
1.재무활동으로 인한 현금유입액	76,009,490,819		65,949,022,922	
가.단기차입금의 차입	73,509,490,819		65,949,022,922	
나.사채의 발행	2,500,000,000		-	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(76,388,681,595)		(67,953,371,92 2)	
가.단기차입금의 상환	76,384,332,595		67,949,022,922	
나.배당금의 지급	4,349,000		4,349,000	
Ⅳ.현금의 증가(감소)(I + II + III)		(263,054,895)		(248,228,177)
Ⅴ.기초의 현금		330,622,829		578,851,006
Ⅵ.기말의 현금		67,567,934		330,622,829

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

제 14 (당) 기 2010년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 13 (전) 기 2009년 12월 31일로 종료되는 회계연도

효성아이티엑스주식회사

1. 당사의 개황과 주요영업내용

효성아이티엑스주식회사(이하 "당사")는 1997년 5월 9일 설립되어, 2007년 10월 25일자로 유가증권시장에 주식을 상장한 공개법인으로서 콜센터 구축 및 운영 대행, 영상기기 수입 및 판매 등을 주요사업으로 영위하고 있으며, 당기말 현재 서울특별시영등포구 양평동에 본사를 두고 있습니다.

한편, 당기말 현재 당사의 대표이사는 남경환이며, 당사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)						
주주명	당기				보통주지분비율(%)	
	주식수(주)			자본금액	당기	전기
	보통주	우선주	계			
조현준	4,349,000	-	4,349,000	2,174,500	37.63	37.63
(주)효성	3,479,200	869,800	4,349,000	2,174,500	30.10	30.10
기타	3,730,000	-	3,730,000	1,865,000	32.27	32.27
합계	11,558,200	869,800	12,428,000	6,214,000	100.00	100.00

2. 주요 회계처리방침

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1호 내지 제23호(제14호는 제외)를 포함한 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 당사가 당기의 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 회계처리방침은 2009년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당사가 채택하고 있는 주요 회계처리방침은 다음과 같습니다.

2-1. 수익의 인식기준

당사는 용역매출에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 진행기준에 의하여 수익을 인식하는 경우 용역진행율은 총추정용역원가에 대한 실제 누적용역원가 발생액의 비율에 따라 산정하고 있습니다. 또한, 상품매출에 대하여는 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

2-2. 현금및현금성자산

당사는 통화 및 타인발행수표등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내에 도래하는 것을 재무상태표상 현금및 현금성자산으로 계상하고 있습니다.

2-3. 금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금을 말하며 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

2-4. 대손충당금

당사는 매출채권 등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을대손충당금으로 설정하고 당해 채권과목에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

2-5. 재고자산

재고자산은 총평균법(미작품은 개별법)에 의한 취득원가로 평가하고 있으며, 재고자산의 수량은 계속기록법에 의한 장부수량을 기준으로 하되 실지재고조사에 의한 실사수량과의 차이를 조정하고 있습니다. 다만, 재고자산의 시가(상품의 경우 시가는순실현가능가액)가 장부가액 이하로 하락하여 발생한 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 매출원가에 가산하고 있으며, 동 자산의 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위내에서 평가손실을 환입하고 매출원가에서 차감하고 있습니다. 한편, 당기말과 전기말 현재 시가가 장부가액 이하로하락한 재고자산에 대해 재고자산의 차감계정으로 계상한 재고자산평가충당금은 각각 220,007천원과 178,952천원입니다.

2-6. 유가증권

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격(제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격)에 취득부대비용을 포함한 가격으로 측정하고, 유가증권의 보유의도와 보유능력에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 한편, 당사는 유가증권의 처분시 실현손익을 계산하기 위한 유가증권의 원가 결정방법으로 채무증권에 대하여는 개별법, 지분증권에 대하여는 이동평균법을 적용하고 있습니다. 한편, 당사가 적용하고 있는 유가증권의 구체적인 평가방법은 다음과 같습니다.

(1) 단기매매증권의 평가

당사는 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권(단기적인 이익을 획득할 목적으로 운용되는 것이 분명한 증권포트폴리오를 구성하는 유가증권 포함)을 단기매매증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 공정가액으로 평가하고 있으며, 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 단기매매증권평가이익(손실)의 과목으로 하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

(2) 만기보유증권의 평가

당사는 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후 취득원가로 평가하여 재무상태표에 표시하고 있으며, 상각후 취득원가로 측정할 때에는 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

한편, 만기보유증권의 원리금을 계약상의 조건대로 회수하지 못할 가능성이 매우 높은 경우에는 회수가능가액(만기보유증권 취득 당시의 유효이자율로 할인한 기대현금흐름의 현재 가치)과 장부가액의 차액을 만기보유증권손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고, 손상차손 금액을 차감한 후의 회수가능가액을 재무상태표가액으로 표시하고 있습니다.

또한, 손상차손을 인식한 이후 손상차손이 회복된 경우 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후 취득원가가 되었을 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 만기보유증권손상차손환입의 과목으로 하여 당기이익으로 처리하고 있습니다.

(3) 매도가능증권의 평가

당사는 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 투자자산인 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가액을 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익의 과목으로 하여 자본항목 중 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권평가손익의 누적금액은 해당 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 매도가능증권처분손익 또는 매도가능증권손상차손에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

한편, 매도가능증권에 대하여 손상차손이 발생한 객관적인 증거가 있으며 회수가능가액이 매도가능증권의 취득원가(채무증권은 상각후 취득원가)보다 작은 경우에는 매도가능증권손상차손의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있으며, 동 매도가능증권과 관련하여 미실현보유손익이 자본항목에 남아 있는 경우에는 매도가능증권손상차손에서 가감하고 있습니다.

그리고 손상차손을 인식한 이후 손상차손이 회복된 경우 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 매도가능증권손상차손환입의 과목으로 하여 당기이익으로 인식하고 있으나, 손상차손을 인식한 기간 후에 공정가액이 상승하더라도 이와 같은 손상차손의 회복에 해당되지 아니하는 경우에는 당해 공정가액 상승금액을 자본항목 중 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

2-7. 지분법적용투자주식의 평가

당사는 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액을 재무상태표가액으로 하고, 취득시점 이후 지분법피투자회사의 순자산가액 변동이 당기순이익 또는 당기순손실로 인하여 발생한 경우는 지분법손익의 과목으로 하여 당기순이익으로, 지분법피투자회사의 오류 및 회계변경에 의해 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 투자회사의 재무제표에 미치는 영향을 고려하여 당기순이익이나 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로, 당기순손익과 전기이월이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 자본조정의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

또한, 지분법적용회사의 결손금 등이 누적되어 투자주식이 영 이하가 될 경우에는 지분법 적용을 중지하고 있으며, 지분법 적용을 중지한 후 지분법적용회사에서 발생한 이익 또는 자본의 변동액이 지분법 적용 중지기간중에 발생한 손실등을 초과하는 시점부터 지분법 적용을 재개하고 있습니다. 한편, 당사가 적용하고 있는 지분법적용투자주식의 구체적인 평가방법은 다음과 같습니다.

(1) 투자차액의 처리

당사는 피투자회사의 주식취득 당시 당사의 투자계정의 금액과 피투자회사의 순자산가액의 공정가액 중 당사의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않는 경우, 그 차액에 관하여 투자차액은 경제적 효익이 유입될 것을 고려하여 5년의 기간동안 정액법으로 상각하며, 부의 투자차액은 계약서상 명시된 미래의 손실이나 비용에 대해서는 실제 발생시에 일시환입하며 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산 중 상각가능한 자산의 가중평균내용연수에 걸쳐 정액법으로 환입하고 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액을 초과하는 금액은 주식취득일에 일시환입하여 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다.

한편, 지분법피투자회사가 연결대상종속회사인 경우에 주식의 추가취득 또는 유상증자 등으로 인하여 발생하는 순자산 지분가액 변동액과 취득대가와의 차액에 관하여는 자본잉여금(또는 자본조정)으로 처리하고 있습니다.

(2) 내부거래미실현손익의 제거

당사와 지분법피투자회사의 거래에 의하여 발생한 내부거래손익의 투자회사의 지분율을 곱한 금액 중 보고기간종료일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 투자회사의 미실현손익으로 하여 제거하고 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다. 다만, 지분법피투자회사가 연결대상종속회사인 경우에는 당사가 지분법피투자회사에 판매하여 발생한 미실현손익 전액을 제거하여 장부가액에 반영하고 있습니다.

(3) 지분법적용투자주식의 손상차손

당사는 지분법적용투자주식의 손상차손 발생에 대한 객관적인 증거가 있으며 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 장부가액보다 작은 경우에는 당해 지분법적용투자주식에 대하여 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 지분법적용투자주식에 대하여 손상차손을 인식할 때 미상각된 투자차액이 있는 경우에는 투자차액을 우선 감액하고 있습니다.

한편, 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 회복된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다. 이 경우 투자차액에 해당하는 손상차손의 회복은 인정하고 있지 않습니다.

(4) 종속회사에 대한 지분법 적용

지분법피투자회사가 종속회사인 경우 당해 지분법적용투자주식에 대하여 투자계정의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배회사 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한지배회사의 지분과 일치하도록 회계처리하고 있습니다.

2-8. 유형자산

당사는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접관련되는 지출을 합한 금액)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 유형자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

또한, 당사는 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

당사는 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름 총액의 추정액이 장부가액에 미달하는 경우에는 장부가액을 회수가능가액(순매각가액과 사용가치 중 큰 금액)으로 조정하고 그 차액을 유형자산손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 손상차손을 인식한 이후 손상차손을 인식한 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전의 장부가액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 당기이익으로 처리하고 있습니다. 한편, 유형자산에 대한 감가상각은 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
기계장치	6년
공구기구비품	5년

2-9. 무형자산

무형자산 중 영업권은 피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가액에 대한 매수회사의 지분을 초과하는 금액으로서 당사는 이를 5년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 영업권을 제외한 무형자산은 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출)로 측정하고 있으며, 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

한편, 무형자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액(순매각가액과 사용가치 중 큰 금액)이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 그 차액을 무형자산손상차손으로 처리하고 있으며, 손상차손을 인식한 이후 손상차손을 인식한 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전의 장부가액의 상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 당기이익으로 처리하고 있습니다.

2-10. 외화자산 및 부채의 환산

당사는 비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간종료일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

2-11. 국고보조금

당사는 자산취득에 사용될 국고보조금을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지는 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 또한, 자산취득에 사용될 국고보조금외에 상환의무가 없는 국고보조금으로서 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 기타의 국고보조금을 받은 경우에는 영업외수익으로 회계처리하되 특정의 비용을 보전할 목적으로 받은 기타의 국고보조금은 특정의 비용과 상계처리하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

2-12. 퇴직급여충당부채

당사는 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있고, 실제로 임직원이 퇴직시에는 퇴직급여상당액을 동충당부채에서 차감하여 처리하고 있습니다.

한편, 확정급여형 퇴직연금제도에 따라 가입한 퇴직연금운용자산은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

2-13. 파생상품

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

2-14. 리스거래의 회계처리

리스는 리스자산의 소유에 따른 대부분의 위험과 효익이 리스이용자인 당사에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다. 금융리스의 경우 당사는 리스실행일에 리스자산의 공정가액과 최소리스료를 내재이자율로 할인하여 계산된 현재가치금액 중 낮은 금액을 리스자산으로 계상하고 동액에 대하여 부채로 계상하고 있습니다.

또한, 보증잔존가치를 제외한 매기의 최소리스료는 리스이자비용과 리스부채의 원금상환액으로 배분하며 리스이자비용은 유효이자율법으로 계산하고 있습니다. 한편, 운용리스의 경우 보증잔존가치를 제외한 최소리스료에 대하여 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 인식하고 있습니다.

2-15. 법인세회계

당사는 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적차이에 대하여 이연법인세를 인식하는 경우, 가산할 일시적차이에 대한 이연법인세부채는 법인세 관련 기업회계기준서상의 예외항목에 해당하지 않는 경우에는 전액 인식하고 있으며, 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 인식하고 있습니다. 이러한 이연법인세자산(부채)은 관련된 자산(부채)항목의 재무상태표상 분류에 따라 재무상태표에 유동자산(유동부채) 또는 비유동자산(비유동부채)으로 분류하고 있으며, 세무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산의 경우처럼 재무상태표상 자산항목 또는 부채항목과 관련되지 않은 이연법인세자산과 이연법인세부채는 일시적차이의 예상소멸시기에 따라서 유동항목과 기타비유동항목으로 분류하고, 동일한 유동·비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다. 또한, 당기법인세부담액(환급액)과 이연법인세는 손익계산서상 법인세비용의 계산에 반영하고 있으며, 이 경우 전기이전의 기간과 관련된 법인세부담액(환급액)을 당기에 인식한 금액(법인세 추납액 또는 환급액)은 당기법인세부담액(환급액)으로 하여 법인세비용에 포함하고 있습니다. 그러나 당해 기간 또는 다른 기간에 자본계정에 직·간접적으로 인식되는 거래나 사건으로부터 발생된 경우에는 각각 자본계정에서 직접 가감하고 있습니다.

3. 사용이 제한되어 있는 예금 등

당기말과 전기말 현재 당사의 사용이 제한되어 있는 예금 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
은행명	계정과목	금액		사용제한사유
		당기	전기	
우리은행외 4개은행	장기금융상품	14,000	11,500	당좌개설보증금

4. 매도가능증권

4-1. 당기말과 전기말 현재 당사의 매도가능증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
시장성 있는 지분증권	950,573	943,327
시장성 없는 지분증권	335,440	35,440
합계	1,286,013	978,767

4-2. 당기말과 전기말 현재 시장성 있는 지분증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	당기				
	주식수(주)	지분율(%)	금액		
			취득원가	공정가액	장부가액
Wedge Holdings Co., Ltd.	6,000	2.38	1,781,708	950,573	950,573

(단위 : 천원)					
회사명	전기				
	주식수(주)	지분율(%)	금액		
			취득원가	공정가액	장부가액
Wedge Holdings Co., Ltd.	6,000	3.21	1,781,708	943,327	943,327

4-3. 당기 중 매도가능증권평가(손)익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
회사명	이연법인세효과 반영전 증감금액				이연법인세 효과	기말잔액
	기초잔액	평가로 인한 증(감)액	처분 또는 손상차손	소계		
Wedge Holdings Co., Ltd.	(838,382)	7,247	-	(831,135)	182,850	(648,286)

4-4. 당기말과 전기말 현재 시장성없는 지분증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	당기				전기
	지분율(%)	취득가액	순자산가액(*1)	장부가액(*2)	장부가액(*2)
(주)이페이젠	2.00	103,500	34,949	35,440	35,440
아이엠지테크(주)	8.00	300,000	14,940	300,000	-
합계		403,500	49,889	335,440	35,440

(*1) 순자산가액은 최근 입수가능한 피투자회사의 가결산 재무제표를 기준으로 산정하였습니다.

(*2) (주)이페이젠에 대한 지분증권 취득가액 103,500천원 중 68,060천원은 과거 (2003년)에 손상차손을 인식하였으며, 당기말 현재 동 지분증권과 관련하여 환입한 손상차손환입의 금액은 없습니다.

5. 만기보유증권

당기말과 전기말 현재 당사의 만기보유증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	당기				전기
	종류	만기	취득원가	장부가액	장부가액
비유동자산	신한은행 후순위채권	2014.05.28	200,000	200,000	200,000

상기 채무증권과 관련하여 당기(전기)에 발생한 총 이자수익은 15,408천원(전기 15,408천원)입니다.

6. 지분법적용투자주식

6-1. 당기말과 전기말 현재 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	당기				
	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
갤럭시아커뮤니케이션즈㈜(*1)	5,811,141	24.96	30,691,675	12,974,937	12,762,955
갤럭시아디스플레이㈜(*2)	83,263	12.13	1,498,734	(219,826)	703,249
합계			32,190,409	12,755,111	13,466,204

(*1) 당기 중 당사는 갤럭시아커뮤니케이션즈㈜의 주주인 트리니티에셋매니지먼트㈜ 등과 의결권 위임계약을 해지 하여 갤럭시아커뮤니케이션즈㈜의 주주총회 의사결정에 있어서 과반수 이상의 의결권을 행사할 수 있는 권한을 상실하였으며, 이로 인하여 갤럭시아커뮤니케이션즈㈜는 당사의 종속회사에서 제외되었습니다.

(*2) 지분율은 20% 미만이나 중대한 영향력을 행사할 수 있어 지분법적용투자주식으로 분류하였습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	전기				
	주식수(주)	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	5,811,141	24.96	30,691,675	16,973,475	16,690,832

6-2. 당기말과 전기말 현재 당사의 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	당기				
	기초잔액	증가액	상각액 (환입액)	손상차손	기말잔액
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	(282,643)	-	(70,661)	-	(211,982)
갤럭시아디스플레이(주)	-	1,025,640	102,565	-	923,075
합계	(282,643)	1,025,640	31,904	-	711,093

(단위 : 천원)					
회사명	전기				
	기초잔액	증가액	상각액 (환입액)	손상차손	기말잔액
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	(353,304)	-	(70,661)	-	(282,643)

6-3. 당기와 전기 중 당사와 지분법피투자회사간의 내부거래로 인한 미실현손익은 없습니다.

6-4. 당기말과 전기말 현재 지분법적용투자주식의 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	당기				
	기초평가액	기중 취득가액	지분법이익 (손실)	기타자본항목	기말평가액
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	16,690,832	-	(3,996,552)	68,645	12,762,955
갤럭시아디스플레이(주)	-	1,498,734	(795,485)	-	703,249
합계	16,690,832	1,498,734	(4,792,007)	68,645	13,466,204

(단위 : 천원)						
회사명	전기					
	기초평가액	기중 취득가액	지분법이익	기타자본항목	합병(*)	기말평가액
갤럭시아커뮤니케이션즈(주) ("구" 바로비전(주))	21,300,487	380,953	280,633	5,404,390	(10,675,631)	16,690,832
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	-	-	25,284	239,448	(264,732)	-
합계	21,300,487	380,953	305,917	5,643,838	(10,940,363)	16,690,832

(*) 당사의 종속회사인 "구"바로비전(주)는 2009년 12월 1일을 합병기준일로 하여 종속회사인 갤럭시아커뮤니케이션즈(주)를 흡수합병하고 2009년 12월 31일자로 상호를바로비전(주)에서 갤럭시아커뮤니케이션즈(주)로 변경하였습니다. 한편, 당사는 합병 등을 하기 전후의 종속회사 순자산 장부금액 중 당사 지분의 변동금액과 합병 등의 방법으로 취득한 주식의 취득원가와 의 차액 10,940,363천원 중에서 종속회사 주식 거래와 관련하여 인식된 자본잉여금을 초과 하는 금액 5,382,851천원을 기타의자본조정으로 계상하였습니다.

6-5. 당기말 현재 지분법피투자회사의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익(손실)
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	78,641,543	26,658,620	38,901,284	(16,294,802)
갤럭시아디스플레이(주)	9,259,299	11,071,553	3,689,168	(7,999,513)

6-6. 당기말 현재 시장성있는 지분법적용투자주식의 보고기간종료일 현재의 시장가격은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
회사명	당기말		
	1주당가액	주식수	시장가격
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	2,475원	5,811,141주	14,382,574

7. 유형자산

7-1. 당기와 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
계정과목	당기					
	기초 장부가액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	대체	감가상각비	기말 장부가액
기계장치(*)	9,708,484	5,887,804	2,590,946	(7,585)	3,309,471	9,688,286
공구기구비품	2,345,161	5,072,952	1,845,984	41,280	1,323,920	4,289,489
합계	12,053,645	10,960,756	4,436,930	33,695	4,633,391	13,977,775

(단위 : 천원)						
계정과목	전기					
	기초 장부가액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	대체	감가상각비	기말 장부가액
기계장치(*)	9,690,876	2,420,791	-	116,923	2,520,106	9,708,484
공구기구비품	2,213,100	943,800	5,112	13,494	820,121	2,345,161
합계	11,903,976	3,364,591	5,112	130,417	3,340,227	12,053,645

(*) 관련 국고보조금을 차감한 장부가액입니다.

7-2. 당기말과 전기말 현재 보험가입자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
보험내용	부보자산	보험회사	부보금액	
			당기	전기
화재보험	기계장치	아메리칸 홈 어슈어런스 캄파니	6,039,297	4,253,000
	공기구비품		3,689,389	3,042,000
	재고자산	그린화재보험(주)	3,000,000	3,000,000
합계			12,728,686	10,295,000

7-3. 당사는 전기(2007년)중에 대구광역시로부터 지방이전에 따른 투자지원 목적으로 300,000천원의 국고보조금을 수령하여 자산취득(기계장치)에 사용하였습니다.

한편, 국고보조금으로 취득한 자산의 당기 감가상각비 총액은 581,667천원(상계 전)이고 동 감가상각비와 상계된 국고보조금의 기초,기말 누계액과 당기 중 변동액의내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	국고보조금 총액	국고보조금과 상계된 금액				당기말 국고 보조금 잔액
		기초 상각누계액	당기상계액	당기감소액	당기말 상계누계액	
기계장치 취득관련 국고보조금	300,000	133,333	50,000	-	183,333	116,667

8. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
내역	당기	전기
	소프트웨어	소프트웨어
기초장부금액	480,481	579,246
증가액	552,351	53,330
감소액	-	-
상각액	193,356	152,095
기말장부금액	839,476	480,481

9. 단기차입금 등

9-1. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 당사의 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, US\$)					
차입처	종류	이자율(%)		금액	
		당기	전기	당기	전기
중소기업은행	운전자금	-	7.87	-	1,000,000
우리은행	운전자금	5.66	6.79	6,000,000	10,000,000
	연지급수입 (usance)	LIBOR+ 1.2	-	923,975 (US\$811,287.50)	-
국민은행	운전자금	5.16 ~ 5.6	6.68	7,200,000	5,000,000
하나은행	운전자금	-	6.89	-	2,500,000
씨티은행	당좌차월	5.5	-	200,000	-
한국외환은행	연지급수입 (usance)	LIBOR+ 1.2	-	1,259,081 (US\$1,105,524.00)	-
합계				15,583,057	18,500,000

9-2. 사채

당기말과 전기말 현재 당사의 사채 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
종류	상환기일	이자율(%)	금액	
			당기	전기
사모사채(신한은행)	2011년 4월 13일	5.28	2,500,000	-

당사는 당기 중 제1회 무보증 사모사채를 발행하였으며, 동 사채의 상환기일은 발행일로 부터 1년이 되는 날입니다.

10. 퇴직급여충당부채

당사의 퇴직금지급규정에 의하여 임직원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직금추계액은 당기말과 전기말 현재 각각 9,910,067천원 및 7,600,184천원이며, 기중 퇴직급여충당부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	7,600,184	6,074,607
감소액	3,398,923	3,543,335
증가액	5,708,806	5,068,912
기말잔액	9,910,067	7,600,184
퇴직연금운용자산(*)	(6,993,305)	(5,336,162)
합계	2,916,762	2,264,022

(*) 당기말과 전기말 현재 당사는 확정급여형 퇴직연금제도에 대한 운용관리업무수행 및 자산관리 업무수행과 관련하여 퇴직연금사업자인 대한생명보험(주) 등과 계약을 체결하고 있습니다. 또한, 당기말과 전기말 현재 퇴직연금운용자산은 원리금보장형인 금리연동형상품과 고정금리형상품으로 운영되고 있으며, 운용자산의 구성내역은 예금 등으로 이루어져 있습니다.

11. 자본금

11-1. 당기말과 전기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 60,000,000주이며, 당기말 현재 발행한 주식은 보통주 11,558,200주(납입자본금 : 5,779백만원)와 우선주 869,800주(납입자본금 : 435백만원)이고, 1주당 금액은 500원입니다.

11-2. 당기말과 전기말 현재 당사가 발행한 우선주식은 참가적 비누적적 우선주로서의결권이 없으며, 현금배당의 경우 액면금액을 기준으로 보통주식 보다 연 1%의 배당이 추가됩니다.

12. 이익배당이 제한되어 있는 이익잉여금

당사가 당기말과 전기말 현재 법정적립금으로 계상한 금액은 전액 이익준비금으로써 동 이익준비금은 상법의 규정에 따라 자본금의 2분의 1에 달할 때까지 매 결산기의 금전에 의한 이익배당금의 10분의 1 이상의 금액을 적립한 것입니다. 동 이익준비금은 결손보전과 자본전입외에는 사용할 수 없습니다.

13. 주당손익

기본주당순이익은 보통주 1주에 대한 당기순이익을 계산한 것으로서, 보통주 당기순이익을 가중 평균한 유통보통주식수로 나누어 산정하며 그 내용은 다음과 같습니다. 한편, 당사는 희석성 잠재적보통주가 발행되어 있지 않으므로 희석주당순이익은 표시하지 않습니다.

(단위 : 주, 원)		
구분	금액 또는 주식수	
	당기	전기
당기순이익(손실)	(1,868,548,555)	460,269,693
(-) 우선주 배당금	(4,349,000)	(4,349,000)
(-) 추가배당가능이익 중 우선주귀속분	-	(31,908,579)
보통주 당기순이익(손실)	(1,872,897,555)	424,012,114
가중평균유통보통주식수(*)	11,558,200	11,558,200
기본주당순이익(손실)	(162)	37

(*) 가중평균유통보통주식수의 계산

당기			
기간	총발행주식수(주)	일수(일)	적수
2010. 1. 1 ~ 2010.12.31	11,558,200	365	4,218,743,000
가중평균유통보통주식수(주)			11,558,200

전기			
기간	총발행주식수(주)	일수(일)	적수
2009. 1. 1 ~ 2009.12.31	11,558,200	365	4,218,743,000
가중평균유통보통주식수(주)			11,558,200

14. 외화자산 및 외화부채

당기말과 전기말 현재 당사의 주요 외화자산과 부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원,JP¥,US\$)					
계정과목	외화금액			원화환산액	
	통화종류	당기	전기	당기	전기
미수금	JP¥	-	600,000	-	7,577
외화자산소계	JP¥	-	600,000	-	7,577
매입채무	US\$	233,789.30	-	266,263	-
	JP¥	-	81,759,472.00	-	1,040,478
단기차입금	US\$	1,916,811.50	-	2,183,057	-
외화부채소계	US\$	2,150,600.80	-	2,449,320	1,040,478
	JP¥	-	81,759,472.00	-	-

상기의 외화자산 및 부채와 관련하여 당기와 전기 중에 발생한 외화환산이익은 각각 47,097천원과 23,016천원이며, 외화환산손실은 당기에는 없으나 전기에는 91천원입니다.

15. 법인세비용

법인세비용의 주요 구성내용, 회계상이익과 과세상소득의 주요 세무조정항목별내용 등은 다음과 같습니다.

15-1. 법인세 비용의 구성내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
법인세등 부담액(법인세추납액과 환급액 포함)	675,510	(1,700)
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	7,639	385,780
세무상결손금등으로 인한 이연법인세 변동액	212,974	(212,974)
자본에 직접 가감된 이연법인세	(1,594)	(71,786)
법인세비용	894,529	99,320

15-2. 자본에 직접 반영된 이연법인세의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
내역	당기		전기	
	일시적차이	법인세효과	일시적차이	법인세효과
매도가능증권평가손익	7,247	1,594	152,991	33,658
파생상품평가손익	-	-	157,555	38,128
합계	7,247	1,594	310,546	71,786

15-3. 당기와 전기의 법인세비용차감전순이익(손실)과 법인세비용간의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	금액			
	당기		전기	
법인세비용차감전순이익(손실)		(974,020)		559,589
적용세율에 따른 법인세		(262,113)		111,221
조정사항 :		1,156,642		(11,901)
비공제비용	24,626		41,599	
일시적차이 중 이연법인세자산(부채) 미인식효과	1,054,241		(60,803)	
법인세추납(환급)액	-		(1,700)	
기타(세율차이등)	77,775		9,003	
법인세비용		894,529		99,320
유효세율		-		17.75%

(*) 당기의 법인세 유효세율은 분모의 금액이 음수이므로 산정하지 않습니다.

15-4. 당기와 전기 중 주요 누적일시적차이의 증감내용 및 당기말과 전기말 현재 이연법인세자산(부채)의 계산 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	당기					
	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증가(감소)	기말잔액	기초잔액	증가(감소)	기말잔액
퇴직급여충당부채	5,320,129	1,616,918	6,937,047	1,170,428	355,722	1,526,150
퇴직연금운용자산등	(5,320,129)	(1,616,918)	(6,937,047)	(1,170,428)	(355,722)	(1,526,150)
매도가능증권평가손익	838,382	(7,247)	831,135	184,444	(1,594)	182,850
재고자산평가손실	178,952	41,055	220,007	43,306	9,936	53,242
매도가능증권손상차손	68,060	-	68,060	14,973	-	14,973
국고보조금	166,667	(50,000)	116,667	37,767	(11,000)	26,767
일시상각충당부채	(166,667)	50,000	(116,667)	(37,767)	11,000	(26,767)
지분법적용투자주식(*)	8,704,318	4,792,007	13,496,325	-	-	-
외화환산손익	(22,924)	(24,173)	(47,097)	(5,548)	(5,850)	(11,398)
대손상각비	578,966	(217,685)	361,281	140,110	(52,680)	87,430
기부금	126,681	(81,197)	45,484	30,657	(19,650)	11,007
매출액	-	(2,752)	(2,752)	-	(666)	(666)
대손충당금	-	259,772	259,772	-	62,865	62,865
이월결손금	968,062	(968,062)	-	212,974	(212,974)	-
지분법자본변동(*)	(83,880)	(64,163)	(148,043)	-	-	-
기타의자본조정(*)	5,380,405	(4,481)	5,375,924	-	-	-
합계	16,737,022	3,723,074	20,460,096	620,916	(220,613)	400,303

(*) 당기말 현재 당사는 지분법적용투자주식등과 관련하여 발생한 차감할 일시적차이와 가산할 일시적차이 각각 18,872,249천원과 148,043천원에 대한 이연법인세자산과 이연법인세부채는 예측 가능한 미래기간 내에 피투자회사의 주식의 처분가능성이 희박하여 이로 인한 법인세효과는 향후 실현가능성이 불확실하므로 인식하지 않았습니다.

(단위 : 천원)

과목	전기					
	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증가(감소)	기말잔액	기초잔액	증가(감소)	기말잔액
퇴직급여충당부채	4,078,270	1,241,859	5,320,129	897,219	273,209	1,170,428
퇴직연금운용자산등	(4,078,270)	(1,241,859)	(5,320,129)	(897,219)	(273,209)	(1,170,428)
매도가능증권평가손익	991,373	(152,991)	838,382	218,102	(33,658)	184,444
재고자산평가손실	201,848	(22,896)	178,952	48,848	(5,542)	43,306
매도가능증권손상차손	1,536,902	(1,468,842)	68,060	338,118	(323,145)	14,973
국고보조금	216,667	(50,000)	166,667	48,767	(11,000)	37,767
일시상각충당부채	(216,667)	50,000	(166,667)	(48,767)	11,000	(37,767)
지분법적용투자주식(*)	9,010,236	(305,918)	8,704,318	-	-	-
외화환산손익	(17,255)	(5,669)	(22,924)	(4,176)	(1,372)	(5,548)
대손상각비	618,386	(39,420)	578,966	149,649	(9,539)	140,110
파생상품평가손실	157,555	(157,555)	-	38,128	(38,128)	-
기부금	20,880	105,801	126,681	5,053	25,604	30,657
이월결손금	-	968,062	968,062	-	212,974	212,974
지분법자본변동(*)	-	(83,880)	(83,880)	-	-	-
기타의자본조정(*)	-	5,380,405	5,380,405	-	-	-
합계	12,519,925	4,217,097	16,737,022	793,722	(172,806)	620,916

(*) 전기말 현재 당사는 지분법적용투자주식등과 관련하여 발생한 차감할 일시적차이와 가산할 일시적차이 각각 14,084,723천원과 83,880천원에 대한 이연법인세자산과 이연법인세부채는 예측 가능한 미래기간 내에 피투자회사의 주식의 처분가능성이 희박하여 이로 인한 법인세효과는 향후 실현가능성이 불확실하므로 인식하지 않았습니다.

15-5. 당기말과 전기말 현재 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	당기					
	당기말 현재 일시적차이등	일시적차이등의 소멸시기		이연법인세자산(부채)		
		유동	비유동	유동	비유동	합계
<차감할 일시적차이>						
퇴직급여충당부채	6,937,047	-	6,937,047	-	1,526,150	1,526,150
채고자산평가손실	220,007	220,007	-	53,242	-	53,242
매도가능증권손상차손	68,060	-	68,060	-	14,973	14,973
국고보조금	116,667	50,000	66,667	12,100	25,667	37,767
지분법 적용투자주식	13,496,325	-	13,496,325	-	-	-
대손상각비	361,281	361,281	-	87,430	-	87,430
기타의자본조정	5,375,924	-	5,375,924	-	-	-
매도가능증권평가손익	831,135	-	831,135	-	182,850	182,850
기부금	45,484	45,484	-	11,007	-	11,007
대손충당금	259,772	259,772	-	62,865	-	62,865
소계	27,711,702	936,544	26,775,158	226,644	1,749,640	1,976,284
<가산할 일시적차이>						
퇴직연금운용자산	(6,937,047)	-	(6,937,047)	-	(1,526,150)	(1,526,150)
일시상각충당금	(116,667)	(50,000)	(66,667)	(12,100)	(25,667)	(37,767)
지분법자본변동	(148,043)	-	(148,043)	-	-	-
외화환산손익	(47,097)	(47,097)	-	(11,398)	-	(11,398)
매출액	(2,752)	(2,752)	-	(666)	-	(666)
소계	(7,251,606)	(99,849)	(7,151,757)	(24,164)	(1,551,817)	(1,575,981)
합계	20,460,096	836,695	19,623,401	202,480	197,823	400,303

(단위 : 천원)						
과목	전기					
	전기말 현재 일시적차이등	일시적차이등의 소멸시기		이연법인세자산(부채)		
		유동	비유동	유동	비유동	합계
<차감할 일시적차이>						
퇴직급여충당부채	5,320,129	-	5,320,129	-	1,170,428	1,170,428
매도가능증권평가손익	838,382	-	838,382	-	184,444	184,444
채고자산평가손실	178,952	178,952	-	43,306	-	43,306
매도가능증권손상차손	68,060	-	68,060	-	14,973	14,973
국고보조금	166,667	50,000	116,667	12,100	25,667	37,767
지분법적용투자주식	8,704,318	-	8,704,318	-	-	-
대손상각비	578,966	578,966	-	140,110	-	140,110
기부금	126,681	126,681	-	30,657	-	30,657
결손금	968,062	-	968,062	-	212,974	212,974
기타의자본조정	5,380,405	-	5,380,405	-	-	-
소계	22,330,622	934,599	21,396,023	226,173	1,608,486	1,834,659
<가산할 일시적차이>						
퇴직연금운용자산등	(5,320,129)	-	(5,320,129)	-	(1,170,428)	(1,170,428)
일시상각충당부채	(166,667)	(50,000)	(116,667)	(12,100)	(25,667)	(37,767)
지분법자본변동	(83,880)	-	(83,880)	-	-	-
외화환산손익	(22,924)	(22,924)	-	(5,548)	-	(5,548)
소계	(5,593,600)	(72,924)	(5,520,676)	(17,648)	(1,196,095)	(1,213,743)
합계	16,737,022	861,675	15,875,347	208,525	412,391	620,916

15-6. 당기말과 전기말 현재 상계전 총액기준에 의한 미지급법인세와 미수법인세 환급액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
과목	금액

	당기	전기
상계전 미지급법인세	675,510	-
상계전 미수법인세환급액	475,684	50,946
상계후 미지급법인세	199,826	-
상계후 미수법인세환급액	-	50,946

16. 특수관계자와의 거래

16-1. 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
특수관계자명	거래내용	금액	
		당기	전기
(주)효성	매출	65,648	25,756
	기타(복리후생비 등)	96,450	18,251
노틸러스효성(주)	매출	28,586	33,200
	기타(지급수수료)	1,536	26,170
갤럭시아미디에(주)	매출	168,324	35,870
	기타(지급수수료)	39,870	37,343
효성트랜스월드(주)	매출	513	-
	매입	103,931	-
	기타(지급수수료)	1,220	-
갤럭시아일렉트로닉스(주)	매출	199,353	204,497
	기타(지급수수료)	9,829	20,400
Hyosung Japan Co., Ltd.	매입	9,385,316	10,119,581
	기타(지급수수료)	138	3,583
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	매출	128,345	29,638
	기타(복리후생비)	75,210	500,370
	기타(유형자산구매)	-	250,000
효성인포메이션시스템(주)	매출	1,756	40,000
	매입	70,500	-
더클래스효성(주)	매출	7,718	-
효성캐피탈(주)	매출	30,369	-
	기타(유형자산매각)	4,425,901	-
	기타(리스료)	90,472	-
	기타(리스보증금)	442,590	-
효성굿스프링스(주)	매출	2,926	-

합계	매출	633,538	368,961
	기타(유형자산매각)	4,425,901	-
	매입	9,559,747	10,119,581
	기타	757,315	856,117

16-2. 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
특수관계자명	거래내용	금액	
		당기	전기
(주)효성	매출채권	35,572	-
노틸러스효성(주)	매출채권	6,394	2,035
	미지급금	-	327
갤럭시아미디어(주)	매출채권	10,490	2,473
	미지급금	-	6,223
갤럭시아일렉트로닉스(주)	매출채권	12,568	17,554
	미지급금	890	-
Hyosung Japan Co., Ltd.	매입채무	203,623	1,040,478
효성인포메이션시스템(주)	매출채권	966	-
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	매출채권	11,389	-
효성캐피탈(주)	매출채권	13,193	-
	보증금	442,590	-
효성트랜스월드(주)	매출채권	564	-
효성굿스프링스(주)	매출채권	3,219	-
합계	채권	536,945	22,062
	채무	204,513	1,047,028

16-3. 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
계정과목	당기				
	기초금액	증가	감소	기말금액	비고
주주임원종업원장기대여금	162,240	110,000	24,624	247,616	임직원

(단위 : 천원)					
계정과목	전기				
	기초금액	증가	감소	기말금액	비고
주주임원종업원장기대여금	303,031	-	140,791	162,240	임직원

17. 배당금

17-1. 당사의 이익잉여금처분계산서에 계상되어 있는 당기와 전기의 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구분	당기			전기		
	보통주	우선주	합계	보통주	우선주	합계
배당을 받을 발행주식수(A)	11,558,200주	869,800주	12,428,000주	11,558,200주	869,800주	12,428,000주
주당 액면가액(B)	500	500	500	500	500	500
액면배당율(C)	-	1%	1%	-	1%	1%
배당금(A×B×C)	-	4,349,000	4,349,000	-	4,349,000	4,349,000

17-2. 당사의 당기 및 전기의 배당성향은 다음과 같습니다.

(금액단위 : 천원)		
구분	당기	전기
배당금(현금배당)	4,349	4,349
당기순이익(손실)	(1,868,549)	460,270
배당성향(%)(*)	-	0.94

(*) 당기의 배당성향은 분모의 금액이 음수이므로 산정하지 않습니다.

17-3. 당사의 당기와 전기의 배당수익률은 우선주가 상장되지 않은 관계로 산출하지 않습니다.

18. 운용리스계약

당기말 현재 당사는 컴퓨터 및 영상기기등을 효성캐피탈(주) 및 신한캐피탈(주)와 운용리스계약을 체결하여 사용하고 있으며 동 운용리스계약에 의해 향후 지급할 최소리스료의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구분	최소리스료
1년이내	2,511,652
1년 초과 5년 이내	2,089,851
합계	4,601,503

19. 우발부채와 약정사항

19-1. 당기말 현재 당사는 서울보증보험(주)로부터 계약이행 보증 목적등으로 보증보험 8,690백만원을 제공받고 있습니다.

19-2. 당기말 현재 당사가 금융기관과 체결한 당좌차월약정등 각종 약정의 한도금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원,US\$)					
약정종류	금액				합계
	중소기업은행	우리은행	씨티은행	외환은행	
당좌차월	3,000,000	5,000,000	2,000,000	-	10,000,000
USANCE	-	US\$ 6,000,000.00	-	US\$ 3,000,000.00	US\$ 9,000,000.00
기타어음할인	-	6,000,000	-	-	6,000,000
합계	3,000,000	11,000,000	2,000,000	-	16,000,000
	-	US\$ 6,000,000.00	-	US\$ 3,000,000.00	US\$ 9,000,000.00

20. 종업원에 대한 복지 및 사회에 대한 기여금

당기와 전기 중 당사의 종업원 복지를 위해 지출한 금액의 내역 및 사회에 대한 기여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
내역		당기	전기
종업원 복지를 위한 지출	복리후생비	6,402,356	4,674,685
사회에 대한 기여금	기부금	103,803	105,800
합계		6,506,159	4,780,485

21. 최종 중간기간의 주요 경영성과

당사는 당기와 전기의 최종중간기간에 대한 재무제표를 별도로 작성하지 아니하였으며, 최종 중간기간의 주요 경영성과는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	제4분기	
	당기	전기
매출액	46,057,677,551	31,456,760,644
매출총이익	3,711,759,093	3,229,607,066
영업이익	923,515,460	1,196,899,598
분기순이익(손실)	(3,997,851,981)	161,258,379
기본주당분기순이익(손실)	(345)	12

22. 포괄손익

당기와 전기의 포괄손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	금액		
	당기	전기	
I. 당기순이익		(1,868,549)	460,270
II. 기타포괄손익		69,816	322,640
매도가능증권평가손익 (법인세효과 : 당기 (-)1,594천원, 전기 (-)33,658천원)	5,652		119,333
파생상품평가손익 (법인세효과 : 전기 (-)38,128천원)	-		119,427
지분법자본변동(*)	64,164		83,880
III. 포괄손익		(1,798,733)	782,910

(*) 당기와 전기의 지분법자본변동에 대한 법인세효과는 없습니다.

23. 주요 경영진에 대한 보상

당기와 전기 중 당사의 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
단기급여	1,033,523	1,066,317
퇴직급여	155,770	666,121
합계	1,189,293	1,732,438

24. 부가가치계산

당사의 부가가치계산에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
계정과목	당기		
	판매비와관리비	용역매출원가	합계
급여	4,824,292	88,838,075	93,662,367
퇴직급여	518,013	5,190,793	5,708,806
복리후생비	329,525	6,072,831	6,402,356
임차료	870,235	8,041,718	8,911,953
감가상각비	97,726	4,535,665	4,633,391
무형자산상각비	177,190	16,166	193,356
세금과공과	217,467	3,360,100	3,577,567
합계	7,034,448	116,055,348	123,089,796

(단위 : 천원)			
계정과목	전기		
	판매비와관리비	용역매출원가	합계
급여	4,381,654	63,253,617	67,635,271
퇴직급여	522,620	4,546,292	5,068,912
복리후생비	396,156	4,278,529	4,674,685
임차료	725,970	3,400,654	4,126,624
감가상각비	52,815	3,287,412	3,340,227
무형자산상각비	144,178	7,917	152,095
세금과공과	222,529	2,522,219	2,744,748
합계	6,445,922	81,296,640	87,742,562

25. 재무제표 사실상 확정일 및 승인기관

정기주주총회 제출을 위한 당사의 제14기 재무제표는 2011년 2월 25일 개최될 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

26. 현금흐름에 관한 사항

당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
거래내용	금액	
	당기	전기
기계장치에서 재고자산으로 대체	7,585	116,923
재고자산에서 공구기구비품으로 대체	41,280	13,494
감가상각비와 국고보조금의 상계	50,000	50,000
매도가능증권평가손실의 감소	5,652	119,333
파생상품평가손실의 증가(감소)	-	(119,427)
지분법자본변동의 증가	64,164	83,880
기타의자본조정의 증가	4,481	-

27. 한국채택국제회계기준 도입 준비계획 및 추진사항

27-1. 한국채택국제회계기준 도입 준비계획 및 추진상황

당사는 2011 회계연도부터 모든 상장회사에 적용되는 한국채택국제회계기준의 도입을 위하여 준비 중에 있으며, 이와 관련한 도입준비계획 및 추진상황은 다음과 같습니다.

당사는 2011 회계연도부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성할 예정입니다. 이를 위해 별도의 도입 추진팀을 구성하여 도입에 따른 영향의 사전분석과 이에 따른 회계시스템 정비를 추진하고 있으며, 관계자에 대한 사내·외 교육을 실시하고 있습니다. 또한 도입 추진계획 및 현황을 주기적으로 경영진에게 보고하고 있습니다.

27-2. 한국채택국제회계기준하의 회계정책과 기존 회계정책과의 주요 차이점

당사가 2010년 12월 31일 현재 유효한 한국채택국제회계기준을 적용한 재무제표를 작성하는 경우 현행 기업회계기준을 적용한 재무제표와 유의적인 차이를 발생시킬 것으로 예상되는 부분은 다음과 같습니다.

이러한 부분은 발생할 모든 차이를 망라한 것은 아니며 향후 추가적인 분석결과에 따라 변경될 수 있습니다.

구분		한국채택국제회계기준	현행 회계기준(당사의 회계정책)
한국채택국제회계기준의 최초채택	사업결합	2010년 1월 1일(전환일) 이전에 발생한 사업결합 거래에 대하여 K-IFRS 제1103호 (사업결합)의 규정을 소급하여 적용하지 않는 것으로 선택함	해당사항 없음
	종속기업 및 관계기업에 대한 투자	종속기업 및 관계기업에 대한 투자금액은 2010년 1월 1일(전환일) 현재 현행 회계기준상의 장부금액을 간주원가로 적용함	해당사항 없음
별도 재무제표 하에서의 종속기업 및 관계기업 투자		종속기업 및 관계기업 투자에 대하여 원가법 적용	종속기업 및 관계기업 투자에 대하여 지분법 적용
대손충당금		개별채권에 대한 발생사건 및 집합손상에 대한 경험율에 근거한 대손충당금 산정	예상손실 개념에 근거한 대손충당금 산정
미사용 연차수당		지급여부와 관계없이 근로를 제공한 시점에 비용인식	지급의무가 발생한 시점에 비용 인식
이연법인세		이연법인세 자산/부채는 비유동으로 분류	관련된 항목의 재무상태표상 분류에 따라 유동·비유동으로 구분하며, 재무상태표상 항목과 관련되지 않은 경우에는 예상 소멸시기에 따라 유동·비유동으로 구분표시
종업원급여		예측단위적립방식의 개념에 따라 보험수리적 기법 및 할인율을 적용하여 계산된 예상퇴직금의 현재가치를 확정급여채무로계상	보고기간종료일 현재 임직원 퇴직금 규정에 따라 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 설정
회원권		내용연수가 비한정인 무형자산으로 분류	기타비유동자산으로 분류

내부회계관리제도 검토의견

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

- 첨부 : 1. 내부회계관리제도 검토보고서
2. 내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

내부회계관리제도 검토보고서

효성아이티엑스주식회사

대표이사 귀하

2011년 1월 21일

우리는 첨부된 효성아이티엑스주식회사의 2010년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태보고서를 작성할 책임은 효성아이티엑스주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태보고서에서 "2010년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2010년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다"고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우 제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 기업회계기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다.

또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다

경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2010년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2010년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다.

본 검토보고서는 주식회사의외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

서 일 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 이 재 덕

내부회계관리제도 운영실태보고서

효성ITX 주식회사 이사회 및 감사 귀중

본 내부회계관리자는 2010년 12월 31일 현재 동 일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2010년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2011년 1월 19일

효성ITX 주식 회사

대 표 이 사 남 경 환 

내부회계관리자 배 기 수  (인)