

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
연 결 재 무 제 표.....	4
연 결 재 무 상 태 표	4
연 결 포 괄 손 익 계 산 서	6
연 결 현 금 흐 름 표	8
연결재무제표에 대한 주석	10

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 17 (당) 기

2013년 01월 01일 부터
2013년 12월 31일 까지

제 16 (전) 기

2012년 01월 01일 부터
2012년 12월 31일 까지

서 일 회 계 법 인

외부감사인의 감사보고서

효성아이티엑스주식회사

주주 및 이사회 귀중

2014년 01월 17일

본 감사인은 첨부된 효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업의 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다.

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

본 감사인의 의견으로는 상기 연결재무제표는 효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업의 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 서초구 신반포로 311 신영빌딩 3층

서 일 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 이 재 덕

이 감사보고서는 감사보고서일(2014년 1월 17일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

연 결 재 무 제 표

연 결 재 무 상 태 표

제 17 (당)기 2013년 12월 31일 현재

제 16 (전)기 2012년 12월 31일 현재

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		35,815,936,010		26,802,624,110
1. 현금및현금성자산 (주석 2,3,4,37,38)	328,486,368		126,662,541	
2. 매출채권및기타채권 (주석 2,3,6,33,37,38)	31,075,146,853		21,942,760,301	
3. 기타유동자산 (주석 7)	1,195,399,899		1,207,420,701	
4. 기타금융자산 (주석 2,3,15,37,38)	533,470,450		-	
5. 재고자산 (주석 2,8,11)	2,683,432,440		3,477,683,459	
6. 당기법인세자산	-		48,097,108	
II. 비유동자산		49,924,932,511		44,886,011,114
1. 장기매출채권및기타채권 (주석 2,3,9,33,37,38)	10,109,070,771		8,283,419,946	
2. 유형자산 (주석 2,10,11,12,33)	16,747,728,719		9,183,596,697	
3. 무형자산 (주석 2,13)	941,532,533		1,149,742,144	
4. 관계기업투자 (주석 2,14)	637,966,995		404,718,038	
5. 이연법인세자산 (주석 2,31)	5,394,316,997		3,857,421,019	
6. 장기기타금융자산 (주석 2,3,5,15,37,38)	16,094,316,496		22,007,113,270	
자 산 총 계		85,740,868,521		71,688,635,224
부 채				
I. 유동부채		48,884,382,727		37,855,854,146
1. 매입채무및기타채무 (주석 2,3,16,33,37,38)	26,564,522,664		19,311,228,672	
2. 차입금 (주석 2,3,17,37,38)	16,028,440,669		14,373,159,654	
3. 당기법인세부채	1,427,449,165		421,341	
4. 기타유동부채 (주석 18)	4,820,829,701		4,171,044,479	
5. 기타금융부채 (주석 2,3,19,37,38)	43,140,528		-	
II. 비유동부채		8,011,009,183		5,971,437,809
1. 확정급여부채 (주석 2,20)	8,011,009,183		5,971,437,809	
부 채 총 계		56,895,391,910		43,827,291,955
자 산				
지배기업소유주지분				
I. 자본금 (주석 1,21)		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 (주석 22)		(673,958,150)		-
1. 자기주식	(673,958,150)			-

IV.기타포괄손익누계액 (주석 2,14,15)		(2,912,356,964)		292,033,215
1.매도가능금융자산평가손익	(2,879,267,539)		325,122,640	
2.부의지분법자본변동	(33,089,425)		(33,089,425)	
V.이익잉여금 (주석 23)		7,958,507,637		3,096,025,966
1.법정준비금	47,340,770		15,835,870	
2.미처분이익잉여금	7,911,166,867		3,080,190,096	
비지배지분	-		-	
자 본 총 계		28,845,476,611		27,861,343,269
부 채 및 자 본 총 계		85,740,868,521		71,688,635,224

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제17기 (당)기 2013년 1월 1일 부터 2013년 12월 31일 까지

제16기 (전)기 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일 까지

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
I. 매출액 (주석 2,25,33,36)		261,681,332,502		213,327,456,765
II. 매출원가 (주석 25,26,33)		238,617,525,256		195,990,060,746
III. 매출총이익		23,063,807,246		17,337,396,019
IV. 판매비와관리비 (주석 26,27,33)	13,614,223,808		11,648,481,242	
V. 영업이익		9,449,583,438		5,688,914,777
1. 기타수익 (주석 28)	164,726,931		155,874,833	
2. 기타비용 (주석 28)	337,146,056		257,442,747	
3. 금융수익 (주석 3,29)	1,716,017,194		1,108,977,724	
4. 금융비용 (주석 3,29)	1,660,161,238		984,636,803	
5. 관계기업손익 (주석 2,14,30)	83,248,957		(6,579,510)	
VI. 법인세비용차감전순이익		9,416,269,226		5,705,108,274
VII. 법인세비용 (주석 2,31)	1,833,974,185		1,274,123,446	
VIII. 연결당기순이익		7,582,295,041		4,430,984,828
1. 지배기업 소유주지분	7,582,295,041		4,430,984,828	
2. 비지배지분	-		-	
IX. 연결기타포괄손익		(5,609,154,549)		1,869,838,613
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 세후기타포괄손익	(3,204,390,179)		2,950,823,281	
1. 매도가능금융자산평가손익 (주석 2,3,15)	(3,204,390,179)		2,983,912,706	
2. 부의지분법자본변동 (주석 2,14)	-		(33,089,425)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 세후기타포괄손익	(2,404,764,370)		(1,080,984,668)	
1. 보험수리적손익 (주석 2,20)	(2,404,764,370)		(1,080,984,668)	
X. 연결총포괄손익		1,973,140,492		6,300,823,441
1. 지배기업 소유주지분	1,973,140,492		6,300,823,441	
2. 비지배지분	-		-	
X I. 지배기업 소유주지분에 대한 주당손익				
1. 기본주당보통주이익 (주석 32)		679		356

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연결자본변동표

제17기 (당)기 2013년 1월 1일 부터 2013년 12월 31일 까지

제16기 (전)기 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일 까지

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업 소유주지분					소 계	비지배지 분	총 계
	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금			
2012년 1월 1일 (전기초)	6,214,000,000	18,259,284,088	-	(2,658,790,066)	(253,974,194)	21,560,519,828	-	21,560,519,828
연결총포괄손익:								
연결당기순이익	-	-	-	-	4,430,984,828	4,430,984,828	-	4,430,984,828
보험수리적손익	-	-	-	-	(1,080,984,668)	(1,080,984,668)	-	(1,080,984,668)
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	2,983,912,706	-	2,983,912,706	-	2,983,912,706
지분법평가	-	-	-	(33,089,425)	-	(33,089,425)	-	(33,089,425)
2012년 12월 31일 (전기말)	6,214,000,000	18,259,284,088	-	292,033,215	3,096,025,966	27,861,343,269	-	27,861,343,269
2013년 1월 1일 (당기초)	6,214,000,000	18,259,284,088	-	292,033,215	3,096,025,966	27,861,343,269	-	27,861,343,269
연결총포괄손익:								
연결당기순이익	-	-	-	-	7,582,295,041	7,582,295,041	-	7,582,295,041
보험수리적손익	-	-	-	-	(2,404,764,370)	(2,404,764,370)	-	(2,404,764,370)
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(3,204,390,179)	-	(3,204,390,179)	-	(3,204,390,179)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래:								-
자기주식의 매입	-	-	(673,958,150)	-	-	(673,958,150)	-	(673,958,150)
연차배당	-	-	-	-	(315,049,000)	(315,049,000)	-	(315,049,000)
2013년 12월 31일 (당기말)	6,214,000,000	18,259,284,088	(673,958,150)	(2,912,356,964)	7,958,507,637	28,845,476,611	-	28,845,476,611

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 현 금 흐 름 표

제17기 (당)기 2013년 1월 1일 부터 2013년 12월 31일 까지

제16기 (전)기 2012년 1월 1일 부터 2012년 12월 31일 까지

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 17 (당) 기		제 16 (전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		15,375,278,311		9,348,547,238
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	16,208,480,246		10,350,486,690	
(1) 연결당기순이익	7,582,295,041		4,430,984,828	
(2) 조정	14,852,988,754		12,726,190,366	
가. 퇴직급여	6,842,058,745		5,897,857,826	
나. 감가상각비	4,705,063,896		4,453,404,591	
다. 대손상각비	508,479,966		330,095,216	
라. 지급임차료	310,257,249		173,669,411	
마. 무형자산상각비	258,208,611		309,755,701	
바. 무형자산손상차손	147,791,000		-	
사. 유형자산처분손실	8,000		12,946,407	
아. 매도가능금융자산처분손실	398,854,167		56,750,733	
자. 매도가능금융자산손상차손	35,440,139		-	
차. 파생상품평가손실	43,140,528		-	
카. 지분법손실	-		6,579,510	
타. 이자비용	668,356,115		715,840,977	
파. 법인세비용	1,833,974,185		1,274,123,446	
하. 지분법이익	(83,248,957)		-	
거. 외화환산이익	(314,100,420)		(210,136,126)	
너. 이자수익	(500,725,602)		(279,630,200)	
더. 유형자산처분이익	(568,868)		(15,067,126)	
(3) 영업활동으로 인한 자산 및 부채의 증감	(6,226,803,549)		(6,806,688,504)	
가. 매출채권의 감소(증가)	(7,102,808,604)		(1,991,679,190)	
나. 기타채권의 감소(증가)	(30,907,914)		97,304,058	
다. 기타유동자산의 감소(증가)	54,376,522		108,721,450	
라. 재고자산의 감소(증가)	794,251,019		(874,246,564)	
마. 매입채무의 증가(감소)	5,946,757,884		1,335,868,641	
바. 기타채무의 증가(감소)	1,347,260,936		1,504,936,869	
사. 기타유동부채의 증가(감소)	649,785,222		75,019,379	
아. 확정급여부채증가(감소)	(7,885,518,614)		(7,062,613,147)	
2. 이자의 수취	190,468,353		105,960,789	
3. 이자의 지급	(709,994,288)		(694,598,197)	
4. 법인세의 납부	(313,676,000)		(413,302,044)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(16,147,592,114)		(10,212,325,961)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	2,992,753,425		2,158,484,452	
가. 장기매출채권및기타채권의 감소	1,336,238,495		1,143,898,077	
나. 장기기타금융자산의 처분	1,240,309,930		55,793,866	
다. 유형자산의 처분	42,887,000		958,792,509	

라.정부보조금의 수령	373,318,000		-	
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(19,140,345,539)		(12,370,810,413)	
가.매출채권및기타채권의 증가	2,500,000,000		-	
나.기타금융자산의 취득	333,470,450		-	
다.장기매출채권및기타채권의 증가	3,204,245,039		1,706,544,754	
라.관계기업투자의 취득	150,000,000		132,000,000	
마.장기기타금융자산의 취득	70,000,000		7,491,208,686	
바.유형자산의 취득	12,684,840,050		2,909,430,609	
사.무형자산의 증가	197,790,000		131,626,364	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		974,137,630		713,231,285
1.재무활동으로 인한 현금유입액	191,603,225,863		113,191,673,906	
가.차입금의 차입	191,603,225,863		113,191,673,906	
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(190,629,088,233)		(112,478,442,621)	
가.차입금의 상환	189,640,081,083		112,478,442,621	
나.배당금의 지급	315,049,000		-	
다.자기주식의 취득	673,958,150		-	
IV.현금의 증가(감소)(I + II + III)		201,823,827		(150,547,438)
V.기초의 현금		126,662,541		277,209,979
VI.기말의 현금		328,486,368		126,662,541

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연결재무제표에 대한 주석

제 17 (당) 기 2013년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 16 (전) 기 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

1. 일반적 사항

기업회계기준서 제1110호(연결재무제표)에 의한 지배기업인 효성아이티엑스주식회사(이하 "당사")와 아이티엑스마케팅주식회사 외 1개 국내 종속기업(이하 효성아이티엑스주식회사 및 종속기업을 일괄하여 "연결기업")를 연결대상으로 하고, 주식회사큐브렉스 등 2개 법인을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

1-1. 당사의 개황과 주요영업내용

당사는 1997년 5월 9일 설립되어, 2007년 10월 25일자로 유가증권시장에 주식을상장한 공개법인으로서 컨택센터사업(고객커뮤니케이션 채널 종합관리), IT사업 (Cloud서비스, CDN서비스, 인프라영업), DS사업(영상 관련 장비 판매사업) 등을 주요사업으로 영위하고 있으며, 당기말 현재 서울특별시 영등포구 선유동2로 57에 본사를 두고 있습니다.

한편, 당기말 현재 당사의 대표이사는 남경환이며, 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
자기주식	131,920	-	131,920	65,960	1.14	-
기타	3,598,080	-	3,598,080	1,799,040	31.13	32.27
합계	11,558,200	869,800	12,428,000	6,214,000	100.00	100.00

1-2. 종속기업의 주요영업내용 및 투자내용

종속기업명	소재지	지배지분율	비지배지분율	결산월	주요사업	지배관계근거
아이티엑스마케팅(주)	대한민국	100%	-	12월	보험모집중개업	의결권의 과반수 보유
행복두드리미(주)	대한민국	100%	-	12월	사업지원서비스인력공급 업	의결권의 과반수 보유

1-3. 연결대상 종속기업의 요약 재무정보

당기말과 전기말 현재 연결대상 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같으며, 연결재무제표 작성시 이용된 모든 종속기업의 재무제표는 당사의 보고기간과 동일한 보고기간의 재무제표를 이용하였습니다.

(단위 : 천원)					
종속기업명	당기				
	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기순이익
아이티엑스마케팅(주)	943,216	227,348	715,868	2,597,861	409,742
행복두드리미(주)	659,634	110,510	549,124	343,063	49,124

(단위 : 천원)					
종속기업명	전기				
	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기순이익
아이티엑스마케팅(주)	67,539	11,413	56,126	357,596	6,126

1-4. 연결대상 종속기업별 비지배지분 내역

종속기업명	순자산		당기순이익	
	지배지분	비지배지분	지배지분	비지배지분
아이티엑스마케팅(주)	715,868	-	409,742	-
행복두드리미(주)	549,124	-	49,124	-

1-5. 연결대상 종속기업의 유의적인 제약

당기말 현재 연결실체의 자산 사용과 부채 상환에 대한 유의적인 제약과 비지배지분에 대한 방어권은 없습니다.

1-6. 연결대상 종속기업 범위의 변동내역

당기 중 100% 신규출자한 행복두드리미(주)가 연결대상 종속기업에 포함되었습니다.

2. 유의적인 회계정책

연결재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없는 경우 비교표시된 전기의 연결재무제표에 동일하게 적용되었습니다.

2-1. 연결재무제표 작성기준

연결실체는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차 보고기간부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회 ("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

2-2. 회계정책과 공시의 변경

(1) 연결실체가 채택한 제·개정 기준서

연결실체는 2013년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호(재무제표 표시) : 개정

동 개정사항은 기타포괄손익 항목을 "후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목"과 "후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목"의 두 집단으로 구분하여 표시하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다.

연결실체는 동 기준서의 개정내용에 따라 비교표시하는 전기 연결재무제표를 재작성하였으며 상기 개정이 연결재무제표의 각 항목 및 주당이익 등에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1019호(종업원급여) : 개정

동 개정 내용에 따르면, 보험수리적손익에 대한 범위접근법의 적용이 더 이상 허용되지 않으며, 따라서 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식됩니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율을 적용하여 계산한 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 한편, 동 개정 기준서의 적용이 당기 연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1107호(금융상품 : 공시) : 개정

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시를 주요 내용으로 하고 있으며, 동개정 기준서의 적용이 당기 연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1110호(연결재무제표)의 제정

동 기준서는 기업이 지배기업의 연결재무제표에 포함되어야 하는지를 결정하는 요소가 되는 지배력의 개념을 구체적으로 설명합니다. 투자자는 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있을 때 피투자자를 지배하게 됩니다. 동기준서는 지배력을 결정하는 것이 어려운 경우에 적용할 수 있는 추가적인 지침을 제공하고 있습니다. 한편, 동 기준서의 적용이 당기 연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1111호(공동약정) : 제정

동 기준서는 둘 이상의 당사자가 공동지배력을 가지는 공동약정을 약정 당사자의 권리와 의무에 따라 공동영업과 공동기업으로 분류합니다. 공동영업의 경우 공동영업자는 공동약정의 자산, 부채, 수익 및 비용 중 자신의 몫을 인식하는 회계처리를 하며, 공동기업의 경우 참여자는 공동기업에 대한 투자자산에 지분법을 적용하여 회계처리를 합니다. 한편, 동 기준서의 적용이 당기 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1112호(타 기업에 대한 지분의 공시) : 제정

동 기준서는 종속기업, 관계기업, 공동약정 및 비연결구조화기업에 대한 모든 형태지분을 보유하고 있는 기업의 공시를 규정하는 기준서입니다. 한편, 동 기준서의 적용이 당기 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1113호(공정가치측정) : 제정

동 기준서는 공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 정하여 한국채택국제회계기준 적용시 일관성을 제고하고 복잡성을 감소시키기 위하여 제정되었습니다. 동 기준서는 다른 기준서에서 이미 요구하거나 허용하는 사항 이외에 추가적으로 공정가치 측정을 요구하지 않으며, 다른 기준서에서 공정가치 측정이 요구되거나 허용되는 경우 적용되는 지침을 제공합니다. 한편, 동 기준서의 적용이 당기 연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

(2) 연결실체가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정·공표되었으나 2013년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 연결실체가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1032호(금융상품 : 표시) : 개정

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우 뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등인 경우에도 집행가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 한편, 연결실체는 상기의 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2-3. 연결

연결실체는 기업회계기준서 제1110호(연결재무제표)에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 종속기업

종속기업은 당사가 지배하고 있는 모든 기업(특수목적기업 포함)입니다. 당사가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 피투자자를 지배합니다. 종속기업은 당사가 지배하게 되는 시점부터 연결에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결에서 제외됩니다.

연결실체의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결실체는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그 밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련 원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식합니다.

연결실체 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현 이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결실체에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

연결실체가 지배력을 상실하는 경우 해당 기업에 대해 계속 보유하게 되는 지분은 동 시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 관계기업

관계기업은 연결실체가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자지분은최초에 취득원가로 인식하며 지분법을 적용합니다. 연결실체와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미 실현이익은 연결실체의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 관계 기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 연결실체는 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다.

2-4. 외화환산

연결실체는 연결실체 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들에 대해 각 기업의 영업 활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화(이하 "기능통화")를 이용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화와 표시통화는 대한민국 원화(KRW)이며, 연결재무제표는 대한민국의 통화(KRW)로 표시하고 있습니다. 기능통화로 외화거래를 최초로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고 기간말 현재 보유 중인 화폐성외화항목은 보고기간말 현재의 마감환율을 적용하여 환산하고, 역사적원가로 측정하는 비화폐성외화항목은 거래일의 환율로 환산하며, 공정가치로 측정하는 비화폐성외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이 또는 화폐성항목의 환산에 사용한 환율이 회계기간 중 최초로 인식한 시점이나 전기의 재무제표 환산시점의 환율과 다르기 때문에 생기는 환산차이는 그 환산차이가 발생하는 회계기간의 손익으로 인식하고 있습니다.

2-5. 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 현금과 요구불예금 등으로 구성되어 있습니다. 요구가 있을 때 상환 가능한 당좌차월은 현금관리의 중요한 부분을 형성하므로 현금흐름표상 현금및현금성자산의 항목에 포함되어 있습니다.

2-6. 금융자산

(1) 분류 및 측정

연결실체는 금융자산을 당기손익인식금융자산, 매도가능금융자산, 대여금및수취채권, 만기보유금융자산의 범주로 구분하고 있으며 금융자산의 정형화된 매매거래는매매일에 인식됩니다.

금융자산은 최초 인식시점에 공정가치로 측정하며, 거래원가는 당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산은 공정가치에 가산하고 당기손익인식금융자산의 경우에는 당기비용으로 처리됩니다. 최초 인식 이후 매도가능금융자산과 당기손익인식금융자산은 후속적으로 공정가치로 측정되고, 대여금및수취채권과 만기보유금융자산은 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정됩니다.

당기손익인식금융자산의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식되고, 매도가능금융자산의 공정가치변동은 기타포괄손익에 계상되어 이를 처분하거나 손상을 인식하는 때 자본에서 당기손익으로 재분류됩니다.

(2) 손상

연결실체는 금융자산 또는 금융자산 집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그 결과 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며 손상사건이 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금융자산의 추정 미래현금흐름에 영향을 미친 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다.

대여금및수취채권의 손상은 대손충당금 계정으로 차감표시되며, 그 외의 금융자산은 장부금액에서 직접 차감됩니다. 연결실체는 금융자산을 더 이상 회수 하지 못할 것으로 판단되는 때에 해당 금융자산을 제각하고 있습니다.

(3) 제거

연결실체는 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결실체가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식하고 있습니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 "차입금"으로 분류됩니다.

2-7. 파생상품

파생상품은 파생상품계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식되며 후속적으로 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 "기타수익(비용)" 또는 "금융수익(비용)"으로 손익계산서에 인식됩니다.

연결실체는 차입금의 고정이자위험을 회피하기 위한 공정가치위험회피회계를 적용하고 있습니다. 공정가치위험회피 대상으로 지정되어 적용요건을 충족하는 파생상품의 공정가치 변동 중 위험회피에 효과적인 부분은 "금융수익(비용)"으로 인식되고, 비효과적인 부분은 "기타수익(비용)"으로 인식됩니다. 한편, 회피대상위험으로 인한 위험회피대상의 공정가치 변동은 "금융수익(비용)"으로 인식됩니다.

2-8. 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산의 단위원가는 총평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있으며 매입원가, 생산 또는 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 현재의 상태로 이르게 하는데 발생한기타 모든 원가를 포함하여 취득원가를 산정하고 있습니다.

순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 추가완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다. 재고자산의 순실현가능가치가 장부금액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

2-9. 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함되거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

유형자산의 감가상각액은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

과목	추정 내용연수
기계장치	6년
공구기구비품	5년

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

2-10. 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다. 한편, 유형자산과 관련된 정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하고 있으며, 관련 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 회계처리하고 있습니다.

2-11. 무형자산

무형자산은 원가로 측정하며, 최초 인식후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 무형자산은 소프트웨어와 회원권으로 구성되며, 당해 자산이 사용가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 다만, 회원권에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로, 당해 무형자산은 내용연수가 비한정적인 것으로 평가하여 상각하고 있지 않습니다.

구분	추정내용연수
소프트웨어	5년

내용연수가 유한한 무형자산의 상각방법과 내용연수에 대해서 매 회계연도말에 재검토하고, 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가를 계속하여 정당화하는지를 매 회계기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

2-12. 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2-13. 금융부채

(1) 분류 및 측정

당기손익인식금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품으로부터 분리된 파생상품도 단기매매 금융부채로 분류됩니다.

당기손익인식금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 "매입채무및기타채무", "차입금" 및 "기타금융부채" 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

2-14. 충당부채와 우발부채

연결실체는 과거사건의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높고 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 연결실체는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재 의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

2-15. 종업원급여

(1) 단기종업원급여

종업원이 회계기간에 근무용역을 제공한 때 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 단기종업원급여를 할인되지 않은 금액으로 인식하고 있습니다.

(2) 퇴직급여

연결실체는 확정급여제도를 운영하고 있으며 동 확정급여제도는 연령, 근속연수나급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재 가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우에는 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

2-16. 수익인식

수익은 연결실체의 통상적인 활동에서 발생하는 재화의 판매 및 용역의 제공에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 구성되어 있습니다. 수익은 부가가치세, 반 품, 리베이트 및 할인액을 차감한 순액으로 표시하고 있습니다.

연결실체는 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 연결실체의 활동별 특정 요건을 충족하는 경우에 수익으로 인식하고 있습니다. 수익금액은 판매와 관련한 우발상황이 해소되어야만 신뢰성 있게 측정이 가능합니다. 연결실체의 추정은 고객의 유형, 거래의 유형 및 개별 거래조건 등의 과거 자료를 바탕으로 하고 있습니다.

(1) 재화의 판매

재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 인도되는 시점에서 인식하고 있습니다. 재화의 인도는 재화가 특정 장소로 이전되고, 재화의 진부화와 손실에 대한 위험이 구매자에게 이전되며, 구매자가 판매 계약에 따라 재화의 수령을 승인하거나 그 승인기간이 만료되거나 또는 연결실체가 재화의 수령 승인요건이 충족되었다는 객관적인 증거를 가지는 시점이 되어야 발생합니다.

(2) 용역의 제공

용역의 제공으로 인한 수익은 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 진행기준에 따라 수익을 인식하고, 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우에는 회수가능성이 높은 발생원가의 범위 내에서만 수익을 인식하고 있습니다.

2-17. 리스

리스는 리스제공자가 자산의 사용권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하고 리스이용자는 그 대가로 사용료를 리스제공자에게 지급하는 계약입니다. 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 연결실체에게 이전되지 않은 리스는 운용리스로 분류되고, 리스지급액은 리스기간 동안 정액기준으로 비용인식됩니다.

리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 연결실체에게 이전되는 리스는 금융리스로 분류되고 리스자산의 공정가치와 최소리스료의 현재가치 중 작은 금액이 리스기간개시일에 각각 리스자산과 리스부채로 계상됩니다.

2-18. 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용과 이연법인세비용으로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건으로부터 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당기법인세비용은 회계기간의 과세소득(세무상결손금)에 대하여 납부할(환급받을)법인세액으로서 당기 및 과거기간의 당기법인세부채(자산)는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여, 과세당국에 납부하거나 과세당국으로부터 환급받을 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 연결재무상태표상 자산 또는 부채의 장부금액과 세무기준액과의 차이인 일시적차이와 미사용 세무상결손금 및 세액공제에 대하여 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 관계기업에 대한 투자자산과 관련된 모든 가산할 일시적차이에 대하여 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있고, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 이연법인세 부채를 인식하고 있습니다.

또한, 관계기업에 대한 투자자산과 관련된 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않다면 이연법인세자산의 장부금액을 손상시키고 있습니다. 손상된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위 내에서 환입하고 있습니다.

2-19. 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 보고되는 사업부문별로 공시됩니다 (주석 36 참조). 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 전략적 의사결정을 수행하는 이사회를 최고의사결정자로 보고 있습니다.

2-20. 추정과 판단

한국채택국제회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하기 위해서 연결실체의 경영진은 회계정책의 적용, 자산 및 부채의 장부금액 및 손익에 영향을 미치는 사항에 대해서 많은 판단을 내리고 추정 및 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 금융상품, 확정급여부채 및 이연법인세자산의 평가 등이 포함됩니다. 이러한 추정치는 실제 결과와 다를 수 있습니다.

3. 범주별 금융상품

3-1. 당기말과 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
계정과목	당기			
	만기보유금융자산	대여금및수취채권	매도가능금융자산	합계
현금및현금성자산	-	328,486	-	328,486
매출채권및기타채권	-	31,075,147	-	31,075,147
기타금융자산	200,000	333,470	-	533,470
장기매출채권및기타채권	-	10,109,071	-	10,109,071
장기기타금융자산	-	14,000	16,080,316	16,094,316
합계	200,000	41,860,174	16,080,316	58,140,490

(단위 : 천원)				
계정과목	전기			
	만기보유금융자산	대여금및수취채권	매도가능금융자산	합계
현금및현금성자산	-	126,663	-	126,663
매출채권및기타채권	-	21,942,760	-	21,942,760
장기매출채권및기타채권	-	8,283,420	-	8,283,420
장기기타금융자산	200,000	14,000	21,793,113	22,007,113
합계	200,000	30,366,843	21,793,113	52,359,956

3-2. 당기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
계정과목	당기		
	당기손익인식금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합계
매입채무및기타채무	-	26,564,523	26,564,523
차입금	-	16,028,441	16,028,441
기타금융부채	43,141	-	43,141
합계	43,141	42,592,964	42,636,105

(단위 : 천원)			
계정과목	전기		
	당기손익인식금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합계
매입채무및기타채무	-	19,311,229	19,311,229
차입금	-	14,373,160	14,373,160
합계	-	33,684,389	33,684,389

3-3. 당기와 전기 중 금융상품 범주별 순손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기					
	만기보유금융자산	대여금및수취채권	매도가능금융자산	당기손익인식 금융부채	상각후 원가로 측정하는 금융부채	합계
금융수익						
이자수익	15,408	485,166	-	-	-	500,574
배당금수익	-	-	74,733	-	-	74,733
외환차익	-	-	-	-	826,610	826,610
외화환산이익	-	(72)	-	-	314,172	314,100
소계	15,408	485,094	74,733	-	1,140,782	1,716,017
금융비용						
이자비용	-	-	-	-	(668,204)	(668,204)
외환차손	-	-	-	-	(514,522)	(514,522)
매도가능금융자산처분손실	-	-	(398,854)	-	-	(398,854)
매도가능금융자산손상차손	-	-	(35,440)	-	-	(35,440)
파생상품평가손실	-	-	-	(43,141)	-	(43,141)
소계	-	-	(434,294)	(43,141)	(1,182,726)	(1,660,161)
기타포괄손익						
매도가능금융자산평가손실	-	-	(3,204,390)	-	-	(3,204,390)
소계	-	-	(3,204,390)	-	-	(3,204,390)
합계	15,408	485,094	(3,563,951)	(43,141)	(41,944)	(3,148,534)

(단위 : 천원)						
구분	전기					합계
	만기보유금융자산	대여금및수취채권	매도가능금융자산	당기손익인식 금융부채	상각후 원가로 측정하는 금융부채	
금융수익						
이자수익	15,408	264,223	-	-	-	279,631
외환차익	-	-	-	-	619,211	619,211
외화환산이익	-	-	-	-	210,136	210,136
소계	15,408	264,223	-	-	829,347	1,108,978
금융비용						
이자비용	-	-	-	-	(715,841)	(715,841)
외환차손	-	-	-	-	(212,045)	(212,045)
매도가능금융자산처분손실	-	-	(56,751)	-	-	(56,751)
소계	-	-	(56,751)	-	(927,886)	(984,637)
기타포괄손익						
매도가능금융자산평가이익	-	-	2,983,913	-	-	2,983,913
소계	-	-	2,983,913	-	-	2,983,913
합계	15,408	264,223	2,927,162	-	(98,539)	3,108,254

4. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
보유현금	2,611	344
요구불예금	325,875	126,319
현금흐름표의 현금성자산	328,486	126,663

5. 사용제한예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
계정과목	금액		사용제한사유
	당기	전기	
장기기타금융자산	14,000	14,000	당좌개설보증금

6. 매출채권및기타채권

6-1. 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
계정과목	당기			전기		
	채권금액	대손충당금	장부금액	채권금액	대손충당금	장부금액
매출채권	29,163,884	(878,525)	28,285,359	22,064,190	(380,310)	21,683,880
단기대여금	2,500,000	-	2,500,000	-	-	-
미수금	289,788	-	289,788	258,880	-	258,880
합계	31,953,672	(878,525)	31,075,147	22,323,070	(380,310)	21,942,760

6-2. 당기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	380,310	66,879
대손상각비	508,480	330,095
제각	(10,265)	(16,664)
기말금액	878,525	380,310

6-3. 당기말과 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권및기타채권의 약정회수 기일기준 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
3개월 이하	972,762	133,674
3~6개월	21,978	258,008
6~9개월	-	-
9~12개월	-	-
12개월 초과	110,442	93,537
합계	1,105,182	485,219

(*) 연결실체는 손상사건이 개별적으로 파악되지 않은 채권에 대해서는 발생 후 6개월 이하의 채권은 정상채권으로 간주하고 있으며, 발생 후 6개월을 초과하는 채권에 대해서는 채권의 연체기간에 따른 유사한 신용위험특성(예 : 자산의 형태, 산업, 지역적위치, 담보유형, 연체상태와 기타 관련 요소)을 고려하여 일정한 대손율을 적용하여 손상차손을 인식하고 있습니다.

6-4. 매출채권및기타채권은 단기수취채권으로서 장부금액과 공정가치와의 차이가 중요하지 않습니다.

7. 기타유동자산

당기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기	전기
선급금	1,427	7,810
선급비용	1,133,347	1,199,611
선급부가세	60,626	-
합계	1,195,400	1,207,421

8. 재고자산

8-1. 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	당기			전기		
	평가전금액	평가충당금	장부금액	평가전금액	평가충당금	장부금액
상품	2,547,071	(14,974)	2,532,097	3,404,491	(49,385)	3,355,106
저장품	263,628	(112,293)	151,335	221,307	(98,730)	122,577
합계	2,810,699	(127,267)	2,683,432	3,625,798	(148,115)	3,477,683

8-2. 당기와 전기 중 재고자산평가충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	당기			전기		
	기초금액	증감	기말금액	기초금액	평가충당금	기말금액
상품	49,385	(34,411)	14,974	334,038	(284,653)	49,385
저장품	98,730	13,563	112,293	103,141	(4,411)	98,730
합계	148,115	(20,848)	127,267	437,179	(289,064)	148,115

연결실체는 재고자산평가충당금환입 20,848천원(전기 : 289,064천원)을 상품매출원가에 반영하였습니다.

9. 장기매출채권및기타채권

당기말과 전기말 현재 장기매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기	전기
장기대여금	181,006	207,633
보증금	10,788,935	8,894,302
현재가치할인차금	(860,870)	(818,515)
합계	10,109,071	8,283,420

10. 유형자산

10-1. 당기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)							
계정과목	당기				전기		
	기계장치	차량운반구	공구와비품	합계	기계장치	공구와비품	합계
취득원가	27,800,205	22,175	14,464,397	42,286,777	22,530,060	8,807,312	31,337,372
감가상각누계액	(18,552,374)	(369)	(6,626,227)	(25,178,970)	(17,312,622)	(4,824,486)	(22,137,108)
정부보조금	-	(20,471)	(339,607)	(360,078)	(16,667)	-	(16,667)
순장부금액	9,247,831	1,335	7,498,563	16,747,729	5,200,771	3,982,826	9,183,597

10-2. 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
계정과목	당기					
	기초 장부금액	취득(자본적 지출포함)액	처분액	대체	감가상각비	기말 장부금액
기계장치	5,217,438	6,778,349	34,315	-	2,713,641	9,247,831
정부보조금	(16,667)	-	-	-	(16,667)	-
차량운반구	-	22,175	-	-	369	21,806
정부보조금	-	(20,818)	-	-	(347)	(20,471)
공기구비품	3,982,826	5,884,316	8,011	-	2,020,961	7,838,170
정부보조금	-	(352,500)	-	-	(12,893)	(339,607)
합계	9,183,597	12,311,522	42,326	-	4,705,064	16,747,729

(단위 : 천원)						
계정과목	전기					
	기초 장부금액	취득(자본적 지출포함)액	처분액	대체	감가상각비	기말 장부금액
기계장치	7,693,013	777,200	283,627	-	2,969,148	5,217,438
정부보조금	(66,667)	-	-	-	(50,000)	(16,667)
공기구비품	4,056,330	2,132,230	673,044	1,566	1,534,256	3,982,826
합계	11,682,676	2,909,430	956,671	1,566	4,453,404	9,183,597

11. 보험가입자산

당기말과 전기말 현재 보험가입자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
보험내용	부보자산	당기말 현재 보험회사	부보금액	
			당기	전기
화재보험	기계장치	AIG손해보험(주)	4,380,036	3,122,125
	공기구비품		4,279,291	4,002,651
동산종합보험	재고자산	그린손해보험(주)	2,000,000	2,500,000
합계			10,659,327	9,624,776

12. 정부보조금

연결실체는 2007년 중에 대구광역시로부터 지방이전에 따른 투자지원 목적으로 300,000천원의 정부보조금을 수령하여 기계장치 취득에 사용하였으며, 당기 중 한 국장애인 고용공단 남부지사로부터 장애인고용촉진 및 직업재활 지원목적 등으로 373,318천원의 정부보조금을 수령하여 차량운반구 및 공기구비품 취득에 사용하였습니다.

한편, 정부보조금으로 취득한 자산의 당기 감가상각비 총액은 221,500천원(상계 전)이고, 동 감가상각비와 상계된 정부보조금의 기초, 기말 누계액과 당기 중 변동액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	정부보조금 총액	정부보조금과 상계된 금액				당기말 정부보조금 잔액
		기초 상각누계액	당기 상각액	당기 감소액	당기말 상각누계액	
기계장치	300,000	283,333	16,667	-	300,000	-
차량운반구	20,818	-	347	-	347	20,471
공기구비품	352,500	-	12,893	-	12,893	339,607
합계	673,318	283,333	29,907	-	313,240	360,078

13. 무형자산

당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
내역	당기			전기		
	소프트웨어	회원권	합계	소프트웨어	회원권	합계
기초장부금액	691,251	458,491	1,149,742	869,380	458,491	1,327,871
증가액	197,790	-	197,790	131,627	-	131,627
상각액	258,209	-	258,209	309,756	-	309,756
손상차손	-	147,791	147,791	-	-	-
기말장부금액	630,832	310,700	941,532	691,251	458,491	1,149,742

14. 관계기업투자

14-1. 당기말과 전기말 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	업종	지분율(%)		지역
		당기	전기	
(주)큐브렉스	소프트웨어도매업	26.09	26.09	국내
에스디시코리아(주)	방송·영상기기판매업	28.78	26.40	국내

14-2. 당기말과 전기말 현재 관계기업투자의 투자내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
회사명	금액			
	당기		전기	
	취득원가	지분법적용후 장부금액	취득원가	지분법적용후 장부금액
(주)큐브렉스	300,000	327,160	300,000	303,524
에스디시코리아(주)	282,000	310,807	132,000	101,194
(주)갤럭시아디스플레이(*)	-	-	1,498,734	-
합계	582,000	637,967	1,930,734	404,718

(*) 당기 중 당사의 등기이사가 (주)갤럭시아디스플레이의 등기이사에서 제외됨에 따라, 지분율이 20%미만인 (주)갤럭시아디스플레이는 관계기업투자주식에서 매도가능금융자산으로 계정분류되었습니다.

14-3. 당기와 전기 중 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	당기				
	기초 장부가액	취득	지분법손익	기타자본항목	기말 장부가액
(주)큐브렉스	303,524	-	23,636	-	327,160
에스디시코리아(주)	101,194	150,000	59,613	-	310,807
(주)갤럭시아디스플레이	-	-	-	-	-
합계	404,718	150,000	83,249	-	637,967

(단위 : 천원)					
회사명	전기				
	기초 장부가액	취득	지분법손익	기타자본항목	기말 장부가액
(주)큐브렉스	321,720	-	24,226	(42,422)	303,524
에스디시코리아(주)	-	132,000	(30,806)	-	101,194
(주)갤럭시아디스플레이	-	-	-	-	-
합계	321,720	132,000	(6,580)	(42,422)	404,718

14-4. 당기말과 전기말 현재 관계기업의 재무정보금액을 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	당기				
	순자산자산	연결실체 지분율(%)	순자산지분금액	투자차액	장부금액
㈜큐브렉스	1,014,669	26.09	264,727	62,433	327,160
에스디시코리아㈜	716,754	28.78	206,250	104,557	310,807
합계	1,731,423		470,977	166,990	637,967

(단위 : 천원)						
회사명	전기					
	순자산자산	연결실체 지분율(%)	순자산지분금액	투자차액	내부거래	장부금액
㈜큐브렉스	980,898	26.09	255,916	62,433	(14,825)	303,524
에스디시코리아㈜	29,589	26.40	7,811	93,383	-	101,194
㈜갤럭시아디스플레이(*)	(21,761,021)	12.99	(2,826,757)	-	-	-
합계	(20,750,534)		(2,563,030)	155,816	(14,825)	404,718

(*) 전기말 현재 ㈜갤럭시아디스플레이 주식의 장부금액이 영(0)이하가 되어 인식하지 못한 전기의 손실누계액은 2,826,757천원입니다.

14-5. 당기말과 전기말 현재 관계기업에 대한 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)									
회사명	당기								
	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업손익	기타 포괄손익	총포괄손익	수령 배당금
㈜큐브렉스	3,471,596	1,722,147	4,096,811	82,263	11,959,863	283,722	-	33,771	-
에스디시코리아㈜	1,280,676	13,869	577,791	-	945,000	247,144	-	207,165	-

(단위 : 천원)									
회사명	전기								
	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업손익	기타 포괄손익	총포괄손익	수령 배당금
㈜큐브렉스	6,013,873	649,259	5,541,822	140,412	17,085,089	262,651	-	74,523	-
에스디시코리아㈜	160,101	13,369	143,881	-	1,920	458,533	-	(116,689)	-
㈜갤럭시아디스플레이	1,771,827	2,039,163	25,339,114	232,897	19,560,103	(1,581,582)	-	(5,475,981)	-

15. 기타금융자산(유동, 비유동)

15-1. 당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	계정과목	금액	
		당기	전기
유동자산	자사주신탁(*1)	333,470	-
	만기보유금융자산	200,000	-
	소계	533,470	-
비유동자산	장기금융자산(*2)	14,000	14,000
	매도가능금융자산	16,080,316	21,793,113
	만기보유금융자산	-	200,000
	소계	16,094,316	22,007,113
합계		16,627,786	22,007,113

(*1) 당기 중 연결실체는 자기주식의 가격안정을 목적으로 하나대투증권과 총 10억원의 자기주식취득 신탁계약을 체결하였으며, 계약기간은 2013년 6월 10일부터 2014년 6월 10일까지입니다.

당기말 현재 자사주신탁은 예금 등으로 구성되어 있으며, 총계약금액에서 자기주식 취득액(673,958천원)을 제외한 금액으로 이자수익(7,428천원)이 포함되어 있습니다.

(*2) 당기말과 전기말 현재 장기금융자산은 전액 당좌개설보증금입니다.

15-2. 당기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
상장주식	15,408,107	21,185,464
비상장주식	672,209	607,649
합계	16,080,316	21,793,113

(1) 당기말과 전기말 현재 상장주식의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
회사명	당기					
	주식수(주)	지분율(%)	금액			
			최초 취득원가	취득원가(*)	공정가치	장부가액
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	5,758,769	18.64	25,093,127	13,831,338	7,486,400	7,486,400
동아원(주)	2,491,103	3.82	7,293,999	7,293,999	7,921,707	7,921,707
합계			32,387,126	21,125,337	15,408,107	15,408,107

(단위 : 천원)						
회사명	전기					
	주식수(주)	지분율(%)	금액			
			최초 취득원가	취득원가(*)	공정가치	장부가액
Wedge Holdings Co., Ltd.	5,621	2.08	1,669,164	1,669,164	701,220	701,220
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	5,758,769	18.64	25,093,127	13,831,338	12,986,024	12,986,024
동아원(주)	2,491,103	3.82	7,293,999	7,293,999	7,498,220	7,498,220
합계			22,794,501	22,794,501	21,185,464	21,185,464

(*) 한국채택국제회계기준 전환일 현재 갤럭시아커뮤니케이션즈(주)에 대한 지분증권은 관계 기업투자였으며, 동 증권의 취득원가는 기업회계기준서 제1101호에 따라 한국채택국제회계기준 전환일의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하여 측정된 금액입니다.

한편, 연결실체는 동 지분증권에 대하여 한국채택국제회계기준 전환일 후인 2011년 중에 지분율 하락으로 지분법 사용을 중단하였으며, 동 중단시점의 공정가치 (11,805,476천원)와 장부가액(13,831,338천원)의 차이(2,025,862천원)를 당기손익으로 인식하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 매도가능금융자산평가(손)익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	회사명	당기			
		기초잔액	평가로 인한 증(감)액	처분	기말잔액
매도가능금융자산평가손익 (법인세효과 반영전)	Wedge Holdings Co., Ltd.	(967,944)	-	(967,944)	-
	갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	1,180,548	(5,499,624)	-	(4,319,076)
	동아원(주)	204,221	423,487	-	627,708
	소계	416,825	(5,076,137)	(967,944)	(3,691,368)
법인세효과		(91,702)	1,116,751	212,949	812,100
매도가능금융자산평가손익 (법인세효과 반영후)		325,123	(3,959,386)	(754,995)	(2,879,268)

(단위 : 천원)					
구분	회사명	전기			
		기초잔액	평가로 인한 증(감)액	처분	기말잔액
매도가능금융자산평가손익 (법인세효과 반영전)	Wedge Holdings Co., Ltd.	(1,306,755)	338,811	-	(967,944)
	갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	(2,101,950)	3,282,498	-	1,180,548
	동아원(주)	-	204,221	-	204,221
	소계	(3,408,705)	3,825,530	-	416,825
법인세효과		749,915	(841,617)	-	(91,702)
매도가능금융자산평가손익 (법인세효과 반영후)		(2,658,790)	2,983,913	-	325,123

(3) 당기말과 전기말 현재 비상장주식의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	당기				전기
	지분율(%)	취득원가	장부가액	손상차손 누계액	장부가액
(주)이페이젠(*1)	2.00	103,500	-	103,500	35,440
아이엠지테크주	8.00	300,000	300,000	-	300,000
정보통신공제조합	- (*2)	15,209	15,209	-	15,209
소프트웨어공제조합(*3)	- (*2)	357,000	357,000	-	257,000
(주)갤럭시아디스플레이	12.13	1,498,734	-	1,498,734	-
합계		2,274,443	672,209	1,602,234	607,649

(*1) 당기 중 (주)이페이젠의 장부가액 35,440천원을 매도가능금융자산손상차손으로인식하였습니다.

(*2) 지분율은 중요하지 않아 표시하지 않습니다.

(*3) 당기말 현재 연결실체는 소프트웨어공제조합으로부터 제공받은 지급보증과 관련하여 동 조합에 대한 출자금을 담보로 제공하고 있습니다(주석 35 참조).

15-3. 당기말과 전기말 현재 만기보유금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

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

(*1) 당기말 현재 상기 채무증권의 만기가 보고기간말일로부터 1년 이내로 도래하여 유동자산으로 재분류하였습니다.

(*2) 상기 채무증권과 관련하여 당기와 전기에 발생한 총 이자수익은 각각 15,408천원입니다.

16. 매입채무및기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
매입채무	7,538,220	1,597,699
미지급금	6,003,357	4,853,461
미지급비용	13,022,946	12,860,069
합계	26,564,523	19,311,229

매입채무및기타채무는 단기수취채무로서 장부금액과 공정가치의 차이가 중요하지아니합니다.

17. 차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, US\$)					
차입처	종류	이자율(%)		금액	
		당기	전기	당기	전기
우리은행	운전자금	4.29	4.80	2,000,000	4,000,000
	연지급수입 (USANCE)	LIBOR+0.6	LIBOR+0.9	4,950,471 (US\$4,691,055.32)	3,680,651 (US\$3,436,328.05)
국민은행	운전자금	-	4.50~4.93	-	3,000,000
NH농협은행	운전자금	3.95	-	2,000,000	-
한국외환은행	운전자금	-	4.58	-	2,000,000
	연지급수입 (USANCE)	LIBOR+1.8	LIBOR+0.8	2,231,853 (US\$2,114,899.26)	1,668,347 (US\$1,557,601.15)
신한은행	연지급수입 (USANCE)	LIBOR+0.6	LIBOR+0.8	435,413 (US\$412,596.30)	24,162 (US\$22,558.20)
씨티은행	운전자금	LIBOR+2.0	-	4,410,704 (US\$4,179,573.51)	-
합계				16,028,441 (US\$11,398,124.39)	14,373,160 (US\$5,016,487.40)

18. 기타유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기	전기
선수금	15,344	19,745
예수금	248,881	269,382
예수부가세	4,556,605	3,881,917
합계	4,820,830	4,171,044

19. 기타금융부채

19-1. 당기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기	전기
파생상품부채	43,141	-

19-2. 파생상품평가

연결실체는 외화채무(외화차입금)의 환율변동에 따른 위험을 회피하기 위하여 파생금융상품계약을 체결하고 있으며, 공정가치위험회피와 관련하여 당기손익으로 인식된 위험회피수단의 손실은 43,141천원이고 위험회피대상의 회피대상위험 관련 이익은 43,141천원입니다.

한편, 당기말 현재 미결제 파생금융상품계약의 내역은 아래와 같습니다.

(원화단위 : 천원)							
구분	계약처	당기					
		만기일	매매구분	외화금액	약정환율	파생상품부채	평가손실
통화선도	우리은행	2014-01-14	매수	US\$181,573.03	1,084.50	17,776	17,776
		2014-01-27	매수	US\$594,525.53	1,085.20	1,763	1,763
		2014-02-03	매수	US\$58,181.36	1,085.60	5,302	5,302
		2014-02-17	매수	US\$592,213.15	1,086.20	18,300	18,300
합계				US\$1,426,493.07		43,141	43,141

20. 확정급여부채

확정급여채무의 보험수리적 평가는 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의해서 평가하였으며 기타포괄손익으로 인식한 후 즉시 이익잉여금으로 대체하는 방법을 사용하고 있습니다.

20-1. 당기말과 전기말 현재 확정급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
확정급여채무의 현재가치	20,893,626	14,991,165
사외적립자산의 공정가치	(12,882,617)	(9,019,727)
확정급여부채	8,011,009	5,971,438

20-2. 당기와 전기 중 확정급여부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	5,971,438	5,750,315
당기손익으로 인식하는 총비용	6,842,059	5,897,858
보험수리적손익(법인세비용 차감전)	3,083,031	1,385,878
사외적립자산 납입액	(6,700,000)	(5,450,000)
지급액	(1,185,519)	(1,253,518)
축소 또는 청산으로 인한 효과	-	(359,095)
기말금액	8,011,009	5,971,438

20-3. 당기와 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
당기근무원가	6,759,379	5,800,456
순이자원가	82,680	97,402
합계	6,842,059	5,897,858

20-4. 당기와 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	14,991,165	11,870,570
당기근무원가	6,759,379	5,800,456
이자원가	361,065	344,834
보험수리적손익(법인세비용 차감전)	3,070,282	1,310,658
지급액	(4,288,265)	(3,976,258)
축소 또는 청산으로 인한 효과	-	(359,095)
기말금액	20,893,626	14,991,165

20-5. 당기와 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	9,019,727	6,120,255
사외적립자산의 기대수익	278,385	247,432
보험수리적손익(법인세비용 차감전)	(12,748)	(75,220)
납입액	6,700,000	5,450,000
지급액	(3,102,747)	(2,722,740)
기말금액	12,882,617	9,019,727

당기와 전기 중 사외적립자산의 실제 이자수익은 각각 265,637천원과 172,212천원입니다.

20-6. 당기말과 전기말 현재 이익잉여금에 반영된 보험수리적손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	(2,751,087)	(1,670,102)
발생액	(3,083,031)	(1,385,878)
법인세효과	678,267	304,893
기말금액	(5,155,851)	(2,751,087)

20-7. 당기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
원리금보장형	12,882,617	9,019,727

20-8. 당기말과 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다

구분	당기	전기
기대임금상승률	3.40%	3.58%
할인율	3.02%	3.15%
물가상승율	3.00%	3.10%

21. 자본금

21-1. 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.

21-2. 당기말과 전기말 현재 당사가 발행한 우선주식은 참가적 비누적적 우선주로서의결권이 없으며, 현금배당의 경우 액면금액을 기준으로 보통주식 보다 연 1%의 배당이 추가됩니다.

22. 자기주식

당기말 현재 이사회 결의에 따라 주가안정 등의 목적으로 보유하고 있는 자기주식은 다음과 같으며, 전기말 현재 보유하고 있는 자기주식은 없습니다.

(금액단위 : 천원)		
자기주식종류	당기	
	주식수(주)	금액
보통주	131,920	673,958

23. 이익잉여금

당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
1. 법정적립금	47,341	15,836
이익준비금(*)	47,341	15,836
2. 미처분이익잉여금	7,911,167	3,080,190
합계	7,958,508	3,096,026

(*) 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

24. 배당금

24-1. 당기와 전기의 배당액 및 배당수익율의 산정내역은 다음과 같습니다.

(금액단위 : 원)				
구분	당기		전기	
	보통주	우선주	보통주	우선주
배당을 받을 발행주식수	11,426,280주	869,800주	11,558,200주	869,800주
주당 액면가액	500	500	500	500
액면배당율	10%	11%	5%	6%
배당예정액	571,314,000	47,839,000	288,955,000	26,094,000
1주당 배당금	50	55	25	30
배당기준일 증가(*)	5,740	-	3,955	-
배당수익율(*)	0.87%	-	0.63%	-

(*) 당사의 우선주는 상장되지 않은 관계로 우선주에 대한 배당 수익율은 산출하지 않습니다.

24-2. 당기의 배당성향은 다음과 같습니다.

(금액단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
배당금(현금배당)	619,153	315,049
연결당기순이익	7,582,295	4,430,985
배당성향(%)	8.17%	7.11%

25. 매출액과 매출원가

25-1. 당기와 전기의 매출액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
용역의 제공	217,989,015	181,758,830
재화의 판매	43,692,318	31,568,627
합계	261,681,333	213,327,457

25-2. 당기와 전기의 매출원가의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
I. 용역매출원가	201,996,170	172,626,705
II. 상품매출원가	36,621,355	23,363,356
1. 기초재고액	3,355,106	2,457,757
2. 당기상품매입액	35,704,573	24,082,233
3. 타계정에서 대체액	93,773	178,472
소계	39,153,452	26,718,462
4. 기말상품재고액	2,532,097	3,355,106
III. 매출원가	238,617,525	195,990,061

26. 비용의 성격별 분류

26-1. 당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
재고자산의 변동	794,251	(872,680)
재고자산의 매입액	35,704,573	24,082,233
종업원급여	141,705,021	120,172,111
감가상각비 및 무형자산상각비	4,963,273	4,763,160
기타의경비	69,064,631	59,493,718
매출원가 및 영업비용의 합계(*)	252,231,749	207,638,542

(*) 포괄손익계산서의 매출원가와 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

26-2. 종업원급여

당기와 전기의 종업원급여의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	용역원가	판매비와관리비	합계	용역원가	판매비와관리비	합계
급여 등	127,566,408	7,296,554	134,862,962	108,439,937	5,834,316	114,274,253
퇴직급여	6,340,105	501,954	6,842,059	5,369,196	528,662	5,897,858
합계	133,906,513	7,798,508	141,705,021	113,809,133	6,362,978	120,172,111

26-3. 감가상각비 및 무형자산상각비

당기와 전기 중 감가상각비 및 무형자산상각비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	용역원가	판매비와관리비	합계	용역원가	판매비와관리비	합계
감가상각비	4,570,499	134,565	4,705,064	4,318,034	135,370	4,453,404
무형자산상각비	59,825	198,384	258,209	61,000	248,756	309,756
합계	4,630,324	332,949	4,963,273	4,379,034	384,126	4,763,160

27. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
급여	7,296,554	5,834,316
퇴직급여	501,954	528,662
여비교통비	202,572	130,553
차량유지비	177,898	160,452
통신비	296,474	294,795
도서인쇄비	76,617	59,676
세금과공과	303,577	253,220
보험료	29,190	32,985
지급임차료	1,463,940	1,357,301
감가상각비	134,565	135,370
무형자산상각비	198,384	248,756
수선비	20,085	27,606
소모품비	62,356	51,357
광고선전비	70,359	46,936
지급수수료	831,953	814,788
리스료	7,984	390
접대비	285,968	271,944
회의비	306,395	277,128
행사비	55,215	102,654
대손상각비	508,480	330,095
복리후생비	529,434	481,481
교육훈련비	244,075	201,975
판매촉진비	6,400	5,515
비품비	3,795	526
합계	13,614,224	11,648,481

28. 기타수익과 기타비용

당기와 전기 중 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기타수익 :		
유형자산처분이익	569	15,067
잡이익	164,158	140,808
소계	164,727	155,875
기타비용 :		
유형자산처분손실	8	12,947
무형자산손상차손	147,791	-
기부금	137,800	184,207
잡손실	51,547	60,289
소계	337,146	257,443
순기타수익(비용)	(172,419)	(101,568)

29. 금융수익과 금융비용

당기와 전기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
금융수익:		
이자수익	500,574	279,631
배당금수익	74,733	-
외환차익	826,610	619,211
외화환산이익	314,100	210,136
소계	1,716,017	1,108,978
금융비용:		
이자비용	668,204	715,841
외환차손	514,522	212,045
매도가능금융자산처분손실	398,854	56,751
매도가능금융자산손상차손	35,440	-
파생상품평가손실	43,141	-
소계	1,660,161	984,637
순금융수익(비용)	55,856	124,341

30. 관계기업손익

당기와 전기 중 관계기업손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기	전기
지분법이익	83,249	24,226
지분법손실	-	(30,806)
합계	83,249	(6,580)

31. 법인세비용

31-1. 당기와 전기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
적요	당기	전기
법인세부담액	1,776,675	685,423
법인세추납액	12,126	-
일시적차이로 인한 이연법인세변동액	(1,536,896)	1,116,089
자본에 직접 반영된 이연법인세	903,802	(832,282)
자본에 직접 가감된 법인세부담액	678,267	304,893
법인세비용	1,833,974	1,274,123

31-2. 당기와 전기의 법인세비용차감전순이익과 과세소득간의 차이내역은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	9,416,269	5,705,108
적용세율에 따른 법인세	2,049,579	1,233,124
조정사항	(215,605)	40,999
비공제비용	60,352	16,258
비과세수익	(2,160)	(37,365)
법인세추납액	12,126	-
세액공제 및 감면	(22,406)	-
일시적차이 중 이연법인세자산 인식 효과(*)	(329,721)	-
기타	66,204	62,106
법인세비용	1,833,974	1,274,123
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)	19.48%	22.33%

전기말 현재 종속기업및관계기업투자 중 (주)갤럭시아디스플레이와 관련하여 발생한 차감할 일시적차이에 대한 법인세효과는 실현가능성이 불확실하여 이연법인세자산을 인식하지 않았으나 당기 중 매도가능금융자산으로 전환되어 법인세효과를 인식하였습니다(주석 14참조).

31-3. 당기와 전기의 주요 누적일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	당기					
	누적일시적차이 등			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
확정급여채무	12,282,389	5,521,221	17,803,610	2,702,125	1,214,943	3,917,068
사외적립자산	(9,019,727)	(3,862,890)	(12,882,617)	(1,984,340)	(849,836)	(2,834,176)
매도가능금융자산평가손익	(416,824)	4,108,193	3,691,369	(91,700)	903,801	812,101
재고자산평가손실	148,115	(20,849)	127,266	32,585	(4,586)	27,999
매도가능금융자산손상차손(*)	13,355,710	1,534,174	14,889,884	2,938,256	337,519	3,275,775
정부보조금	16,667	343,321	359,988	3,667	75,530	79,197
일시상각충당부채	(16,667)	(343,321)	(359,988)	(3,667)	(75,530)	(79,197)
종속기업및관계기업투자(*)	1,446,661	(2,010,043)	(563,382)	(11,456)	(112,488)	(123,944)
대손상각비	192,751	(172,474)	20,277	42,405	(37,944)	4,461
미지급비용(연차수당)	808,264	(167,960)	640,304	177,818	(36,951)	140,867
대손충당금	155,081	438,745	593,826	34,118	96,524	130,642
무형자산손상차손	-	147,791	147,791	-	32,514	32,514
잡손실	37,624	(30,000)	7,624	8,277	(6,600)	1,677
부의지분법자본변동	42,422	-	42,422	9,333	-	9,333
합계	19,032,466	5,485,908	24,518,374	3,857,421	1,536,896	5,394,317

(단위 : 천원)						
과목	전기					
	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증가(감소)	기말잔액	기초잔액	증가(감소)	기말잔액
확정급여채무	9,303,425	2,978,964	12,282,389	2,046,753	655,372	2,702,125
사외적립자산	(6,120,254)	(2,899,473)	(9,019,727)	(1,346,456)	(637,884)	(1,984,340)
매도가능금융자산평가손익	3,408,705	(3,825,529)	(416,824)	749,915	(841,615)	(91,700)
재고자산평가손실	437,179	(289,064)	148,115	96,179	(63,594)	32,585
매도가능금융자산	13,355,710	-	13,355,710	2,938,256	-	2,938,256
정부보조금	66,667	(50,000)	16,667	14,667	(11,000)	3,667
일시상각충당부채	(66,667)	50,000	(16,667)	(14,667)	11,000	(3,667)
종속기업및관계기업투자(*)	1,477,014	(30,353)	1,446,661	(4,778)	(6,678)	(11,456)
외화환산손익	166,028	(166,028)	-	36,526	(36,526)	-
대손상각비	464,703	(271,952)	192,751	102,235	(59,830)	42,405
기부금	122,144	(122,144)	-	26,872	(26,872)	-
이월결손금	549,047	(549,047)	-	120,790	(120,790)	-
미지급비용	941,900	(133,636)	808,264	207,218	(29,400)	177,818
대손충당금	-	155,081	155,081	-	34,118	34,118
잡손실	-	37,624	37,624	-	8,277	8,277
지분법자본변동	-	42,422	42,422	-	9,333	9,333
합계	24,105,601	(5,073,135)	19,032,466	4,973,510	(1,116,089)	3,857,421

(*) 전기말 현재 종속기업및관계기업투자 중 (주)갤럭시아디스플레이와 관련하여 발생한 차감할 일시적차이 1,498,734천원에 대한 이연법인세자산은 법인세효과는 실현가능성이 불확실하여 이연법인세자산을 인식하지 않았으나 당기 중 매도가능금융자산으로 전환되어 법인세효과를 인식하였습니다(주석 14참조).

31-4. 당기와 전기 중 자본에 직접 반영된 일시적차이와 법인세효과의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기		전기	
	일시적차이	법인세효과	일시적차이	법인세효과
매도가능금융자산평가손실(이익)	4,108,193	903,802	(3,825,529)	(841,615)
부의지분법자본변동	-	-	42,422	9,333
합계	4,108,193	903,802	(3,783,107)	(832,282)

31-5. 당기와 전기 중 중 자본에 직접 가감된 법인세부담액은 보험수리적손익에 대한 법인세효과로서 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	법인세부담액 차감전 금액	법인세부담액	법인세부담액 차감후 금액	법인세부담액 차감전 금액	법인세부담액	법인세부담액 차감후 금액
보험수리적손익	(3,083,031)	678,267	(2,404,764)	(1,385,878)	304,893	(1,080,985)

32. 주당손익

기본주당이익은 당기순이익을 가중평균 유통주식수로 나누어 산정하였습니다. 우선주는 참가적우선주로서 회사의 이익분배에 참여할 권리가 있으므로 우선주에 대해서도 주당이익을 산정하였습니다. 한편, 당사는 희석증권을 발행하지 않았으므로 기본주당이익과 희석주당이익은 동일합니다.

32-1. 기본주당 보통주순이익

(단위 : 주, 원)		
구분	금액 또는 주식수	
	당기	전기
지배기업 소유주지분 연결당기순이익	7,582,295,041	4,430,984,828
(-) 우선주 배당금	(104,376,000)	(26,094,000)
(-) 추가배당가능이익 중 우선주귀속분	(448,145,763)	(288,062,519)
보통주 연결당기순이익	7,029,773,278	4,116,828,309
가중평균유통보통주식수(*)	10,353,917	11,558,200
기본주당 보통주순이익	679	356

(*) 가중평균유통주식수는 발행보통주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산정하되 자기주식은 취득시점 이후 보유기간동안 유통보통주식수에서 차감하였습니다.

32-2. 기본주당 우선주순이익

(단위 : 주, 원)		
구분	금액 또는 주식수	
	당기	전기
우선주 연결당기순이익	552,521,763	314,156,519
가중평균유통우선주식수(*)	869,800	869,800
기본주당 우선주순이익	635	361

(*) 당기와 전기의 가중평균 유통우선주식수는 당기말과 전기말 현재 발행우선주식수와 동일합니다.

33. 특수관계자와의 거래

33-1. 당기말과 전기말 현재 특수관계자와의 거래내용과 채권·채무의 내용은 연결대상 종속기업을 제외하였습니다.

33-2. 당기와 전기에 당사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업과 기타의 특수관계자는 다음과 같습니다.

당사와의 관계	당기	전기	비고
관계기업	(주)큐브렉스	(주)큐브렉스	유의적인 영향력 행사
	에스디시코리아(주)	에스디시코리아(주)	유의적인 영향력 행사
기타 특수관계자	갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	(주)효성의 종속기업
	(주)효성	(주)효성	당사에 유의적인 영향력을 행사하는 특수관계자
	노틸러스효성(주)	노틸러스효성(주)	(주)효성의 종속기업
	효성트랜스월드(주)	효성트랜스월드(주)	(주)효성의 종속기업
	갤럭시아일렉트로닉스(주)	갤럭시아일렉트로닉스(주)	(주)효성의 종속기업
	Hyosung Japan Co., Ltd.	Hyosung Japan Co., Ltd.	(주)효성의 종속기업
	효성인포메이션시스템(주)	효성인포메이션시스템(주)	(주)효성의 종속기업
	효성캐피탈(주)	효성캐피탈(주)	(주)효성의 종속기업
	효성굿스프링스(주)	효성굿스프링스(주)	(주)효성의 종속기업
	효성에프엠에스(주)	효성에프엠에스(주)	(주)효성의 종속기업
	효성에바라엔지니어링(주)	효성에바라엔지니어링(주)	(주)효성의 종속기업
	갤럭시아포토닉스(주)	갤럭시아포토닉스(주)	(주)효성의 종속기업
	(주)엔에이치테크	(주)엔에이치테크	(주)효성의 종속기업
	(주)큐브섹	-	관계기업의 종속기업
	(주)에이퍼스	-	관계기업의 종속기업

33-3 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
특수관계자명	당기				
	매출 등	매입 등			
	매출	매입	지급수수료	리스료	기타
<관계기업>					
(주)큐브렉스	490,866	83,371	259,535	-	-
에스디시코리아(주)	25,000	-	60,000	-	-
<기타특수관계자>					
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	142,786	-	148,226	-	-
(주)효성	515,900	-	-	-	-
노틸러스효성(주)	391,315	-	1,723	-	-
효성트랜스월드(주)	1,203	148,643	1,433	-	-
갤럭시아일렉트로닉스(주)	-	-	-	-	-
Hyosung Japan Co., Ltd.	-	13,971,381	882	-	-
효성인포메이션시스템(주)	2,326,635	10,038,059	46,800	-	11,970
효성캐피탈(주)	338,063	-	-	1,581,440	-
효성굿스프링스(주)	14,916	-	-	-	-
효성에프엠에스(주)	49,095	-	-	-	-
효성에바라엔지니어링(주)	4,047	-	-	-	-
갤럭시아포토닉스(주)	360	-	-	-	-
(주)엔에이치테크	8,980	5,422	-	-	-
(주)큐브섹	44,255	-	15,047	-	-
(주)에이퍼스	1,266,705	-	-	-	-
합계	5,620,126	24,246,876	533,646	1,581,440	11,970

(단위 : 천원)

특수관계자명	전기				
	매출 등		매입 등		
	매출	유형자산매각	매입	지급수수료	리스료
<관계기업>					
(주)큐브렉스	291,096	-	576,155	221,726	-
에스디시코리아(주)	-	-	-	-	-
<기타특수관계자>					
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	77,981	-	-	78,899	-
(주)효성	233,920	-	-	-	-
노틸러스효성(주)	526,135	-	-	1,961	-
효성트랜스월드(주)	1,784	-	136,892	546	-
갤럭시아일렉트로닉스(주)	1,500	-	-	716	-
Hyosung Japan Co., Ltd.	17,940	-	13,732,201	-	-
효성인포메이션시스템(주)	1,020,949	-	225,865	3,900	-
효성캐피탈(주)	303,578	919,415	-	-	1,536,325
효성굿스프링스(주)	19,936	-	-	-	-
효성에프엠에스(주)	49,616	-	-	-	-
효성에바라엔지니어링(주)	3,000	-	-	-	-
(주)효성무역PG	11,243	-	-	-	-
갤럭시아포토닉스(주)	360	-	-	-	-
(주)엔에이치테크	2,880	-	-	-	-
합계	2,561,918	919,415	14,671,113	307,748	1,536,325

33-4. 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
특수관계자명	당기			
	채권등		채무등	
	매출채권	미수금	외상매입금	미지급금
<관계기업>				
(주)큐브렉스	8,184	-	-	4,436
<기타특수관계자>				
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	17,439	-	-	11,962
(주)효성	72,567	-	-	-
노틸러스효성(주)	86,480	-	-	-
효성트랜스월드(주)	-	-	-	15,930
Hyosung Japan Co., Ltd.	-	15,083	653,943	-
효성인포메이션시스템(주)	241,306	-	6,536,252	5,753
효성캐피탈(주)	36,671	-	-	-
효성굿스프링스(주)	4,359	-	-	-
효성에프엠에스(주)	8,872	-	-	-
효성에바라엔지니어링(주)	361	-	-	-
갤럭시아포토닉스(주)	66	-	-	-
갤럭시아디바이스(주)	-	9,555	-	-
(주)큐브섹	4,906	-	-	-
(주)에이퍼스	2,762	-	-	-
합계	483,973	24,638	7,190,195	38,081

(단위 : 천원)				
특수관계자명	전기			
	채권등		채무등	
	매출채권	미수금 및 보증금	외상매입금	미지급금
<관계기업>				
(주)큐브렉스	320,205	-	85,999	59,896
<기타특수관계자>				
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	5,984	-	-	11,831
(주)효성	57,184	-	-	-
노틸러스효성(주)	102,020	-	-	-
효성트랜스월드(주)	147	-	-	13,432
Hyosung Japan Co., Ltd.	-	5,813	555,925	-
효성인포메이션시스템(주)	238,041	-	133,700	4,290
효성캐피탈(주)	30,263	91,942	-	-
효성굿스프링스(주)	5,389	-	-	-
효성에프엠에스(주)	8,866	-	-	-
효성에바라엔지니어링(주)	320	-	-	-
갤럭시아포토닉스(주)	66	-	-	-
합계	768,485	97,755	775,624	89,449

33-5. 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	당기				비고
	기초금액	증가	감소	기말금액	
주임종장기대여금 (장기매출채권및기타채권)	207,633	-	26,627	181,006	임직원
단기대여금 (매출채권및기타채권)	-	2,500,000	-	2,500,000	갤럭시아디바이스(주)
	-	70,000	70,000	-	아이티엑스마케팅(주)
합계	207,633	2,570,000	21,527	2,756,106	

(단위 : 천원)					
구분	전기				비고
	기초금액	증가	감소	기말금액	
주임종장기대여금 (장기매출채권및기타채권)	229,133	-	21,500	207,633	임직원
단기대여금 (매출채권및기타채권)	-	5,000,000	5,000,000	-	갤럭시아디바이스(주)
합계	229,133	5,150,000	5,171,500	207,633	

33-6. 당기와 전기 중 주요 경영진(등기 및 비등기)에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
급여	1,333,093	1,067,262
상여	285,555	119,233
퇴직급여	325,722	196,413
합계	1,944,370	1,382,908

34. 운용리스계약

당기말 현재 연결실체는 컴퓨터 및 영상기기 등을 효성캐피탈(주)과 운용리스계약을 체결하여 사용하고 있으며, 동 운용리스계약에 의해 향후 지급할 최소리스료의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구분	최소리스료
1년 이내	446,825
1년 초과 5년 이내	226,165
합계	672,990

35. 우발부채와 약정사항

35-1. 당기말 현재 연결실체는 서울보증보험(주)와 소프트웨어공제조합으로부터 계약이행보증목적 등으로 보증보험 또는 지급보증을 각각 2,396백만원과 23,745백만원을 제공받고 있습니다. 또한, 당기말 현재 우리은행 등으로부터 화물선취보증 USD 30,813를 제공받고 있습니다.

34-2. 당기말 현재 연결실체가 금융기관과 체결한 당좌차월약정 등 각종 약정의 한도금액은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 백만원)		
금융기관	약정내용	여신한도
우리은행	당좌대출, 기타어음할인	9,000
중소기업은행	당좌대출	3,000
외환은행	일반자금대출	4,000
신한은행	일반자금대출	7,500
	수입인수	US\$3,000,000
씨티은행	당좌대출, 신용장개설, 수입인수 등	8,000
하나은행	일반자금대출	2,500
농협은행	일반자금대출	2,000
합계		36,000
		US\$3,000,000

35-3. 당기말 현재 연결실체가 우리은행 외 2개 금융기관과 체결한 수입신용장 개설한도는 USD 14,000,000이며, 미결제된 수입신용장 잔액은 USD 1,984,269.88입니다.

35-4. 당기말 현재 계류중인 소송사건의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
계류법원	사건	원고	피고	소송가액	진행상황
서울남부지방법원	손해배상(기)	(주)케이티스	당사	158,610	1심 계류중
서울중앙지방법원	손해배상(기)	김선영	당사외 1인	7,000	1심 계류중
합계				165,610	

당기말 현재 상기 소송사건의 최종결과를 예측할 수 없으나, 연결실체 경영자는 상기 소송의 결과가 연결실체의 영업이나 재무상태에 미칠 영향이 크지 않을 것으로 예측하고 있습니다.

36. 영업부문

36-1. 연결실체의 보고부문은 다음과 같습니다.

구분	재화(또는 용역)
컨택센터사업	고객 커뮤니케이션 채널 종합 관리(컨택센터 컨설팅, 구축, 운영 등)
IT사업	- Cloud 서비스 : 인터넷을 통해 가상공간의 서버, 스토리지, 네트워크 제공하는 서비스
	- CDN 서비스 : 콘텐츠 전송 네트워크 서비스
	- 인프라 영업 : SI(System Integration), IT유통사업 및 Maintenance Service 사업
DS사업 등	- 영상 관련 장비 판매사업 (프로젝터 및 디지털 시네마 프로젝터 등)
	- 보험모집 중개업
	- 사업지원서비스인력공급업

36-2. 당기와 전기 중 영업부문별 경영성과는 다음과 같으며, 영업부문별 자산과 부채는 이사회에 정기적으로 제공되지 않아 포함하지 않았습니다.

(단위 : 천원)					
구분	당기				
	컨택센터	IT사업	DS사업 등	조정(*)	합계
매출액	194,458,826	41,257,877	26,529,698	(565,068)	261,681,333
감가상각비	3,357,969	1,309,966	37,129	-	4,705,064
무형자산상각비	71,174	3,800	183,235	-	258,209

(단위 : 천원)					
구분	전기				
	컨택센터	IT사업	DS사업 등	조정(*)	합계
매출액	162,973,850	25,294,928	25,142,679	(84,000)	213,327,457
감가상각비	2,800,368	1,624,980	28,056	-	4,453,404
무형자산상각비	77,186	101,333	131,237	-	309,756

(*) 연결실체는 내부거래 제거액을 조정으로 표시하고 있습니다.

36-3. 연결실체의 매출의 10% 이상을 차지하는 단일 거래처는 당기와 전기 중 각각 1곳이 존재하며 해당 거래처에 대한 매출액 정보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	금액		비고
	당기	전기	
매출액	31,673,617	31,181,569	컨택센터

37. 위험관리

37-1. 자본위험 관리

연결실체의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화 하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되며, 연결실체의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있고, 전반적인 자본위험 관리정책은 전기와 동일합니다.

당기말과 전기말 현재의 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
부채(A)	56,895,392	43,827,292
자본(B)	28,845,477	27,861,343
현금및현금성자산(C)	328,486	126,662
차입금(D)	16,028,441	14,373,160
부채비율(A/B)	197.24%	157.31%
순차입금비율(D-C)/B	54.43%	51.13%

37-2. 금융위험관리

연결실체는 금융상품과 관련하여 환위험, 이자율위험 및 가격위험을 포함한 시장위험, 유동성위험, 신용위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 연결실체의 위험관리는 연결실체의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체는 전사적인수준의 위험관리 정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 연결실체의 재무부문에서 위험관리에 대한 총괄책임을 담당하고 있습니다. 또한, 연결실체의 내부감사는 위험관리정책 및 절차의 준수 여부와 위험노출 한도를 지속적으로 검토하고 있습니다. 연결실체의 전반적인 금융위험 관리 전략은 전기와 동일합니다.

가. 시장위험관리

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

연결실체는 주로 환율과 이자율의 변동으로 인한 금융위험에 노출되어 있으며, 외화위험을 관리하기 위해 파생상품계약을 체결하여 위험회피수단으로 사용하고 있습니다.

① 환위험관리

연결실체는 상품 수입 등과 관련하여 주로 US\$ 등의 환율변동위험에 노출되어 있습니다.

한편, 연결실체는 외화차입금의 환위험관리를 위하여 통화선도의 외환파생상품을 헷지수단으로 이용하되, 매매목적의 거래는 원칙적으로 배제하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	금액			
	당기		전기	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시
US\$	(1,023,209)	1,023,209	(594,488)	594,488

상기의 민감도 분석은 당기말 현재 재무상태표에 포함되어 있는 화폐성자산 및 부채와 파생상품부채를 대상으로 이루어졌습니다.

②이자율위험관리

연결실체는 이자부부채를 통해 자금을 조달하고 있는 상황이기 때문에 이자율위험에 노출되어 있으며, 내부적으로 이자율위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

당기와 전기 중 이자율이 1% 변동 시 이자율 변동이 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기		전기	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
이자비용	160,284	(160,284)	143,732	(143,732)

③가격변동위험관리

연결실체는 매도가능지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있으며, 당기말 현재 매도가능지분상품 장부가액은 16,080,316천원입니다.

나. 유동성위험관리

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금 유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결실체의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

한편, 연결실체는 일시적으로 발생하고 있는 유동성 위험을 관리하기 위하여 주석 35에서 설명하는 바와 같이 당좌한도거래 및 무역금융 대출약정을 체결하고 있습니다.

당기말 현재 연결실체의 비과생금융부채에 대한 계약상 잔존만기 분석내용은 다음과 같습니다. 동 분석은 비과생금융부채의 할인되지 않은 현금흐름을 기초로 당사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 원금 및 이자의 현금흐름을 포함하고 있습니다.

당기말 현재 비과생금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	금액		
	1년 미만	1년 ~ 5년	합계
매입채무및기타채무	26,564,523	-	26,564,523
단기차입금	16,028,441	-	16,028,441
금융부채이자(*)	188,791	-	188,791
금융부채 계	42,781,755	-	42,781,755

(*) 당기말 현재 차입금에 대해서 보고기간말일로부터 만기일까지의 이자비용발생액입니다.

다. 신용위험관리

연결실체는 신용위험을 관리하기 위하여 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 또한, 연결실체는 신규 거래처와 계약시 거래처로부터 담보 또는 지급보증을 제공받고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

한편, 금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 표시하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 연결실체의 금융자산과 관련된 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
현금및현금성자산(*)	325,875	126,319
매출채권및기타채권	31,075,147	21,942,760
기타금융자산	533,470	-
장기매출채권및기타채권	10,109,071	8,283,420
장기기타금융자산	14,000	214,000
합계	42,057,563	30,566,499

(*) 현금시재액은 제외

한편, 연결실체는 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터 신용위험은 제한적입니다.

라. 파생상품

당기말 현재 연결실체는 환율변동으로 인한 화폐성 외화부채(외화차입금)의 공정가치변동 위험에 따른 미래현금흐름의 변동위험을 회피하기 위하여 통화선도의 파생금융상품을 이용하고 있습니다.

한편, 공정가치 위험회피회계처리가 적용되는 파생상품의 평가손익은 전액 당기손익으로 처리하고 있으며, 이와 관련하여 당기 중 평가손실 43,141천원을 금융비용으로 처리하였습니다.

38. 공정가치

38-1. 금융상품의 공정가치

당기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기		전기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
[금융자산]				
공정가치로 인식된 금융자산				
매도가능금융자산	16,080,316	16,080,316	21,793,113	21,793,113
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	328,486	328,486	126,663	126,663
매출채권및기타채권	31,075,147	31,075,147	21,942,760	21,942,760
기타금융자산	533,470	533,470	-	-
장기매출채권및기타채권	10,109,071	10,109,071	8,283,420	8,283,420
장기기타금융자산	14,000	14,000	214,000	214,000
소계	42,060,174	42,060,174	30,566,843	30,566,843
금융자산 합계	58,140,490	58,140,490	52,359,956	52,359,956
[금융부채]				
공정가치로 인식된 금융부채				
기타금융부채(파생상품부채)	43,141	43,141	-	-
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	26,564,523	26,564,523	19,311,229	19,311,229
차입금	16,028,441	16,028,441	14,373,160	14,373,160
소계	42,592,964	42,592,964	33,684,389	33,684,389
금융부채 합계	42,636,105	42,636,105	33,684,389	33,684,389

38-2. 공정가치 서열체계

연결실체는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수

38-3. 금융상품의 수준별 공정가치

당기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	금액			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기 :				
[금융자산]				
매도가능금융자산	15,408,107	-	672,209	16,080,316
[금융부채]				
기타금융부채(파생상품부채)	43,141	-	-	43,141
전기 :				
[금융자산]				
매도가능금융자산	21,185,464	-	607,649	21,793,113

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 당기말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다.

거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주하며, 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다. 수준 1에 포함된 상품들은 대부분 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준 3에 포함됩니다

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 당기말 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재 가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 사용

한편, 연결실체는 신규설립이나 비교기업이 없는 경우 등 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 시장성 없는 지분증권 및 출자금 등에 대해서는 공정가치평가에서 제외하였습니다.

39. 현금흐름표

연결실체의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
만기보유금융자산의 유동성대체	200,000	-
매도가능금융자산의 평가	(3,204,390)	2,983,913
매출채권의 제각	10,265	16,664