

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	5
재 무 상 태 표	6
포 괄 손 익 계 산 서	8
자 본 변 동 표	9
현 금 흐 름 표	10
주 석	12
내부회계관리제도 검토의견.....	83
외부감사 실시내용.....	87

효성아이티엑스주식회사

재무제표에 대한
감 사 보 고 서

제 22 (당) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

제 21 (전) 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

서현회계법인
(구, "서일회계법인")

독립된 감사인의 감사보고서

효성아이티엑스주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 효성아이티엑스주식회사의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 12월 31일과 2017년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 포괄손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 효성아이티엑스주식회사의 2018년 12월 31일과 2017년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고, 해당되는 경우 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전체의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

· 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

· 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

또한, 우리는 독립성 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든 관계와 기타사항들 및 해당되는 경우 관련 제도적 안전장치를 지배기구와 커뮤니케이션한다는 진술을 지배기구에게 제공합니다.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 강정필입니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 440 포스코센터 서관 3층

서 현 회 계 법 인

대표이사 강 성 원

2019년 3월 8일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

효성아이티엑스주식회사

제 22 (당) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

제 21 (전) 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다.

효성아이티엑스주식회사 대표이사 남경환

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 선유동2로 57
(전 화) 02-2102-8400

재 무 상 태 표

제 22 (당) 기 2018년 12월 31일 현재

제 21 (전) 기 2017년 12월 31일 현재

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 22 (당) 기		제 21 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		54,568,852,054		63,493,454,680
1. 현금및현금성자산 (주석 3,4,35,36)	1,338,247,544		290,587,272	
2. 매출채권및기타채권 (주석 3,6,31,35,36)	44,961,507,805		52,994,878,302	
3. 기타유동자산 (주석 8)	2,118,408,337		3,077,547,330	
4. 기타금융자산 (주석 3,15,35,36)	1,141,186,199		457,196,410	
5. 재고자산 (주석 9,12)	5,009,502,169		6,673,245,366	
II. 비유동자산		59,348,446,303		75,905,349,051
1. 장기매출채권및기타채권(주석 3,10,31,35,36)	14,567,667,150		15,318,831,386	
2. 유형자산 (주석 11,12)	13,743,589,066		14,022,105,147	
3. 무형자산(주석 13)	3,840,501,095		3,880,254,053	
4. 종속기업및관계기업투자 (주석 14)	2,812,000,000		2,312,000,000	
5. 이연법인세자산 (주석 29)	5,169,115,421		1,238,627,249	
6. 장기기타금융자산 (주석 3,5,15,35,36)	19,215,573,571		39,133,531,216	
자 산 총 계		113,917,298,357		139,398,803,731
부 채				
I. 유동부채		62,977,240,558		74,938,277,810
1. 매출채무및기타채무 (주석 3,16,31,35,36)	40,472,701,519		44,435,864,560	
2. 차입금 (주석 3,17,35,36)	14,494,383,802		22,381,830,818	
3. 당기법인세부채	371,134,206		1,207,215,430	
4. 기타유동부채 (주석 18)	7,639,021,031		6,913,367,002	
II. 비유동부채		8,030,856,567		7,541,452,450
1. 순확정급여부채 (주석 19)	8,030,856,567		7,541,452,450	
부 채 총 계		71,008,097,125		82,479,730,260
자 본				
I. 자본금(주석 20)		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		19,257,729,706		19,257,729,706
1. 주식발행초과금	18,259,284,088		18,259,284,088	
2. 자기주식처분이익	998,445,618		998,445,618	
III. 자본조정 (주석 21)		(4,442,345,452)		(3,873,125,322)
1. 자기주식	(4,442,345,452)		(3,873,125,322)	
IV. 기타포괄손익누계액 (주석 15)		(398,696,171)		12,574,618,298
1. 매도가능금융자산평가손익	-		12,574,618,298	
2. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산	(398,696,171)			
V. 이익잉여금 (주석 22)		22,278,513,149		22,745,850,789
1. 법정준비금	1,175,610,620		568,908,170	
2. 미처분이익잉여금	21,102,902,529		22,176,942,619	

자 본 총 계		42,909,201,232		56,919,073,471
부 채 및 자 본 총 계		113,917,298,357		139,398,803,731

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

포괄손익계산서

제 22 (당) 기 2018년 1월 1일 부터 2018년 12월 31일 까지

제 21 (전) 기 2017년 1월 1일 부터 2017년 12월 31일 까지

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 22 (당) 기		제 21 (전) 기	
I.매출액 (주석 24,31,34)		390,802,827,307		379,829,860,844
II.매출원가 (주석 24,25,31)		356,284,911,659		349,358,546,749
III.매출총이익		34,517,915,648		30,471,314,095
IV.판매비와관리비 (주석 25,26,31)		23,261,914,236		19,724,651,809
V.영업이익		11,256,001,412		10,746,662,286
1. 기타수익 (주석 27)	209,933,272		8,938,706	
2. 기타비용 (주석 27)	1,506,539,967		2,451,188,877	
3. 금융수익 (주석 3,28,31)	1,464,148,289		3,638,705,562	
4. 금융비용 (주석 3,28)	1,735,440,742		1,348,969,362	
VI.법인세비용차감전순이익		9,688,102,264		10,594,148,315
VII.법인세비용 (주석 29)		1,541,397,320		1,954,086,395
VIII.당기순이익		8,146,704,944		8,640,061,920
IX.기타포괄손익		(15,520,332,553)		1,955,195,788
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익	(15,520,332,553)		(1,529,832,730)	
1. 순확정급여부채의 재측정요소 (주석 19)	(770,764,844)		(1,529,832,730)	
2. 기타포괄손익-공정가치측정금융자산평가손익 (주석 15)	(14,749,567,709)		-	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익	-		3,485,028,518	
1. 매도가능금융자산평가손익 (주석 15)			3,485,028,518	
X.총포괄손익		(7,373,627,609)		10,595,257,708
XI.주당손익(주석 30)				
1. 보통주기본주당이익		672		713
2. 우선주기본주당이익		675		712

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

자 본 변 동 표

제 22 (당) 기 2018년 1월 1일 부터 2018년 12월 31일 까지

제 21 (전) 기 2017년 1월 1일 부터 2017년 12월 31일 까지

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2017년 1월 1일 (전기초)	6,214,000,000	19,179,672,583	(4,046,361,916)	9,089,589,780	18,062,444,199	48,499,344,646
I. 당기총포괄손익						
1. 당기순이익	-	-	-	-	8,640,061,920	8,640,061,920
2. 순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	(1,529,832,730)	(1,529,832,730)
3. 매도가능금융자산평가손익	-	-	-	3,485,028,518	-	3,485,028,518
II. 자본에 직접 인식된 주주와의 거래						-
1. 자기주식의 취득	-	-	(165,998,150)	-	-	(165,998,150)
2. 자기주식의 처분	-	78,057,123	339,234,744	-	-	417,291,867
3. 연차배당	-	-	-	-	(2,426,822,600)	(2,426,822,600)
2017년 12월 31일(전기말)	6,214,000,000	19,257,729,706	(3,873,125,322)	12,574,618,298	22,745,850,789	56,919,073,471
2018년 1월 1일(당기초)	6,214,000,000	19,257,729,706	(3,873,125,322)	12,574,618,298	22,745,850,789	56,919,073,471
회계정책변경의 효과	-	-	-	(494,720,788)	494,720,788	-
수정후 금액	6,214,000,000	19,257,729,706	(3,873,125,322)	12,079,897,510	23,240,571,577	56,919,073,471
I. 당기총포괄손익						
1. 당기순이익	-	-	-	-	8,146,704,944	8,146,704,944
2. 순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	(770,764,844)	(770,764,844)
3. 기타포괄손익-공정가치측정금융 자산평가손익	-	-	-	(14,749,567,709)	-	(14,749,567,709)
4. 기타포괄손익-공정가치측정지분 상품 처분	-	-	-	2,270,974,028	(2,270,974,028)	-
II. 자본에 직접 인식된 주주와의 거래						
1. 자기주식의 취득	-	-	(569,220,130)	-	-	(569,220,130)
2. 연차배당	-	-	-	-	(6,067,024,500)	(6,067,024,500)
2018년 12월 31일(당기말)	6,214,000,000	19,257,729,706	(4,442,345,452)	(398,696,171)	22,278,513,149	42,909,201,232

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

현금흐름표

제 22 (당) 기 2018년 1월 1일 부터 2018년 12월 31일 까지

제 21 (전) 기 2017년 1월 1일 부터 2017년 12월 31일 까지

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 22 (당) 기		제 21 (전) 기	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		21,462,682,373		4,278,296,184
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	23,506,361,597		5,414,008,263	
(1) 당기순이익	8,146,704,944		8,640,061,920	
(2) 조정	21,767,712,768		21,717,412,711	
가. 퇴직급여	14,214,983,901		13,636,022,634	
나. 감가상각비	5,058,305,025		4,778,284,832	
다. 대손상각비	644,990,000		63,828,654	
라. 지급임차료	268,233,197		245,038,464	
마. 무형자산상각비	320,551,958		284,999,864	
바. 유형자산처분손실	2,843,781		909,806,285	
사. 외화환산손실	119,397,439		-	
아. 매도가능금융자산손상차손	-		530,757,420	
자. 이자비용	933,257,047		757,910,892	
차. 법인세비용	1,541,397,320		1,954,086,395	
카. 이자수익	(274,022,917)		(264,104,593)	
타. 배당금수익	(803,367,837)		(444,268,225)	
파. 파생상품평가이익	(254,324,146)		-	
하. 유형자산처분이익	(4,532,000)		(4,591,053)	
거. 외화환산이익	-		(730,358,858)	
(3) 영업활동으로 인한 자산및부채의 증감	(6,408,056,115)		(24,943,466,368)	
가. 매출채권의 감소(증가)	10,832,531,917		(17,914,177,402)	
나. 기타채권의 증가	(2,612,213,670)		(685,881,036)	
다. 기타유동자산의 감소(증가)	800,130,949		(871,165,420)	
라. 재고자산의 감소(증가)	2,589,348,970		(2,453,193,872)	
마. 매입채무의 증가(감소)	(202,570,437)		6,184,551,647	
바. 기타채무의 증가(감소)	(3,827,198,033)		6,901,406,581	
사. 기타유동부채의 증가	725,654,029		270,607,629	
아. 순확정급여부채의 감소	(14,713,739,840)		(16,375,614,495)	
2. 이자의수취	6,903,947		22,342,876	
3. 이자의지급	(923,513,986)		(737,453,802)	
4. 배당금의 수취	803,367,837		444,268,225	
5. 법인세의 납부	(1,930,437,022)		(864,869,378)	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(5,734,258,084)		(11,659,160,561)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	8,151,336,143		1,631,716,459	
가. 기타금융자산의 처분	569,220,130		165,998,150	
나. 장기매출채권및기타채권의 감소	3,148,636,030		1,425,650,400	
다. 장기기타금융자산의 처분	3,928,571,074		-	
라. 유형자산의 처분	4,908,909		40,067,909	

마.종속기업투자주식의 회수	500,000,000		-
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(13,885,594,227)		(13,290,877,020)
가.기타금융자산의 취득	-		439,307,977
나.장기매출채권및기타채권의 증가	3,070,401,500		3,266,469,610
다.종속기업투자의 취득	1,000,000,000		500,000,000
라.장기기타금융자산의 취득	2,920,315,620		1,213,031,944
마.유형자산의 취득	5,614,078,107		7,421,249,289
바.무형자산의 취득	280,799,000		450,818,200
사.기타금융자산의 증가	1,000,000,000		-
III.재무활동으로 인한 현금흐름		(14,680,764,017)	737,841,172
1.재무활동으로 인한 현금유입액	292,243,477,521		215,131,623,058
가.차입금의 차입	292,243,477,521		214,692,315,081
나.자기주식의 처분	-		439,307,977
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(306,924,241,538)		(214,393,781,886)
가.차입금의 상환	300,287,996,908		211,800,961,136
나.배당금의 지급	6,067,024,500		2,426,822,600
다.자기주식의 취득	569,220,130		165,998,150
IV.현금의 증가(감소)(I + II + III)		1,047,660,272	(6,643,023,205)
V.기초의 현금		290,587,272	6,933,610,477
VI.기말의 현금		1,338,247,544	290,587,272

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 22 (당) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지
 제 21 (전) 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

효성아이티엑스주식회사

1. 당사의 개황과 주요영업내용

효성아이티엑스주식회사(이하 "당사")는 1997년 5월 9일 설립되어, 2007년 10월 25일자로 유가증권시장에 주식을 상장한 공개법인으로서 컨택센터사업(고객커뮤니케이션 채널 종합관리), IT사업(빅데이터서비스, CDN서비스, 인프라영업), DS사업 (영상 관련 장비 판매 사업) 등을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 당기말 현재 서울특별시 영등포구 선유동2로 57에 본사를 두고 있습니다. 한편, 당기말 현재 당사의 대표이사는 남경환이며, 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
주주명	당기말				보통주지분비율(%)	
	주식수(주)			자본금액	당기말	전기말
	보통주	우선주	계			
조현준	4,382,245	-	4,382,245	2,191,123	37.92	37.92
(주)효성	3,479,200	869,800	4,349,000	2,174,500	30.10	30.10
자기주식	360,189	-	360,189	180,095	3.12	2.73
기타	3,336,566	-	3,336,566	1,668,283	28.87	29.25
합계	11,558,200	869,800	12,428,000	6,214,000	100.00	100.00

2. 중요한 회계정책

다음은 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2-1. 재무제표 작성기준

당사는 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성하고 있으며, 동 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'에 따른 별도재무제표로 종속기업, 공동기업 및 관계기업에 대한 투자를 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있습니다.

당기의 재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2017년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

2-2. 회계정책과 공시의 변경

2-2-1. 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사는 2018년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기준서 제1102호 '주식기준보상' (개정)

개정된 기준서는 1) 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치를 측정할 때, 가득조건과 비가득조건의 효과에 대한 회계처리는 주식결제형 주식기준보상거래를 측정할 때의 고려방법과 동일하게 고려해야 한다는 것과 2) 기업이 주식결제형 주식기준보상에 대한 종업원의 소득세를 원천징수해서 과세당국에 납부해야 하는 경우 순결제특성이 없다고 가정할 때 주식결제형 주식기준보상으로 분류된다면 그 전부를 주식결제형으로 분류하는 것, 그리고 3) 현금결제형 주식기준보상거래의 조건이 변경되어 주식결제형으로 변경되는 경우 기존 부채를 제거하고, 조건변경일에 부여된 지분상품의 공정가치에 기초하여 측정하여, 조건변경일에 제거된 부채의 장부금액과 인식된 자본금액의 차이는 즉시 당기손익으로 인식하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 동 개정사항이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기준서 제1109호 '금융상품' (제정)

당사는 2018년 1월 1일을 최초적용일로 하여 기준서 제1109호 '금융상품'을 적용하였습니다. 기준서 제1109호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며, 종전 장부금액과 최초적용일의 장부금액의 차이는 2018년 1월 1일에 이익잉여금(또는 자본)으로 인식하였습니다.

한편, 기준서 제1109호의 적용이 재무제표에 미치는 영향은 다음과 같습니다,

1) 금융상품의 분류와 측정

금융상품의 분류와 측정으로 인해 변경된 기초 이익잉여금내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
조정 내역	주석	금액
기초 이익잉여금-기준서 제1039호		22,745,851
매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 측정금융자산으로 재분류	②	494,721
기초 이익잉여금 - 기준서 제1109호		23,240,572

경영진은 기준서 제1109호의 최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 보유하고 있는 금융자산에 적용되는 사업모형을 평가하고 금융자산을 기준서 제1109호에 따라 분류하였습니다. 이러한 재분류로 인한 효과는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구 분	주석	당기손익-공정가치	기타포괄손익-공정가치 (전기 매도가능금융자산)	상각후원가 (전기 대여금및수취채권) (주2)	금융자산 계
기초 장부금액-기준서 제1039호(주1)		-	39,016,546	69,178,477	108,195,023
매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류	①	684,403	(684,403)	-	-
단기매매목적이 아닌 지분상품을 매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류	②	-	-	-	-
기초 장부금액-기준서 제1109호(주1)		684,403	38,332,143	69,178,477	108,195,023

(주1) 2018년 1월 1일의 기초 장부금액은 매도가능금융자산을 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 표시하고 대여금및수취채권을 상각후원가 측정 금융자산으로 표시함. 이러한 재분류는 측정 범주에 영향을 주지 않음

(주2) 현금 및 현금성자산 포함

이러한 변동으로 인한 당사의 자본에 미친 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구 분	주석	기타포괄손익누계액 변동	이익잉여금 변동
기초 장부금액-기준서 제1039호		12,574,618	22,745,851
매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류	②	(494,721)	494,721
기초 장부금액-기준서 제1109호		12,079,897	23,240,572

① 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류
당기초 현재 조합출자금 684,403천원은 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류되었습니다.

② 매도가능금융자산에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류
당기초 현재 매도가능지분증권 손상누계액 494,721천원(법인세효과 반영후)이 이익잉여금으로 재분류되었습니다. 기준서 제1109호에서는 단기매매항목이 아닌 지분상품의 경우 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 분류하는 선택을 할 경우 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 측정하며 후속적으로 당기손익으로 이전되지 않습니다.

③ 기준서 제1109호의 도입으로 인한 금융상품의 재분류
최초적용일인 2018년 1월 1일 현재 기준서 제1109호의 도입으로 인한 금융자산의 재분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구 분	범주		장부금액		
	기준서 제1039호	기준서 제1109호	기준서 제1039호	기준서 제1109호	차이
현금및현금성자산	대여금및수취채권	상각후원가측정금융자산	290,587	290,587	-
매출채권및기타채권	대여금및수취채권	상각후원가측정금융자산	52,994,878	52,994,878	-
기타금융자산	대여금및수취채권	상각후원가측정금융자산	457,196	457,196	-
장기매출채권및기타채권	대여금및수취채권	상각후원가측정금융자산	15,318,831	15,318,831	-
장기기타금융자산(장기금융상품)	대여금및수취채권	상각후원가측정금융자산	116,985	116,985	-
장기기타금융자산(지분상품)(*)	매도가능금융자산	기타포괄손익-공정가치측정금융자산	38,332,143	38,332,143	-
장기기타금융자산(조합출자금)	매도가능금융자산	당기손익-공정가치측정금융자산	684,403	684,403	-
합계			108,195,023	108,195,023	-

(*) 전기말 매도가능금융자산 중 지분상품에 대해서는 최초적용일에 취소불가능한 선택권을 적용하여 기타포괄손익-공정가치 측정항목으로 지정하였습니다.

2) 금융자산의 손상

당사는 기준서 제1109호의 새로운 기대신용손실 모형 적용대상이 되는 금융자산(재고자산의 매출에 따른 매출채권)을 보유하고 있으며, 매출채권의 손상 시 간편법을 적용하고 있어 전체 매출채권에 대해 전체기간 기대신용손실을 사용합니다. 한편 동기준서의 적용이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' (제정)

기준서 제1115호는 기준서 제1011호 '건설계약', 기준서 제1018호 '수익' 및 관련 해석서를 대체하며, 해당 계약들이 다른 기준서의 적용범위에 해당하지 않는다면 고객과의 계약에서 발생하는 모든 수익에 대하여 적용됩니다. 새로운 기준서는 고객과의 계약에서 생기는 수익을 회계처리하기 위해 5단계법을 확립하였습니다. 기준서 제1115호에서는 재화나 용역을 고객에게 이전하는 것과 교환하여 기업이 권리를 갖게 될 것으로 예상되는 대가를 반영한 금액을 수익으로 인식합니다.

이 기준서는 당사가 고객과의 계약에 5단계법을 적용함에 있어 관련된 모든 사실과 정황을 고려하여 판단할 것을 요구합니다. 또한 이 기준서는 계약을 체결하기 위해 들인 원가와 계약을 이행할 때 드는 원가에 대한 회계처리를 구체적으로 명시하였습니다.

기준서 제1115호의 경과규정에 따라 비교 표시된 재무제표는 재작성되지 않았으며, 새로운 기준서의 적용에 따라 당기초 및 당기말 현재 당사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' (개정)

개정된 기준서는 벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등이 보유하는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분을 지분법이 아닌 공정가치로 평가할 경우, 각각의 지분별로 선택 적용할 수 있음을 명확히 하였습니다. 또한 투자기업이 아닌 기업이 투자기업인 관계기업과 공동기업에 지분법을 적용하는 경우에 투자기업인 관계기업 등이 종속기업에 적용한 공정가치 측정을 그대로 적용하는 것을 허용하고, 이는 각각의 투자기업인 관계기업 등에 대해 개별적으로 선택할 수 있다는 점을 명확히 하였습니다.

당사는 벤처캐피탈 투자기구 등에 해당하지 않으며, 투자기업인 관계기업 또는 공동기업에 대한 지분을 보유하고 있지 않아서 상기 면제규정을 적용하지 않으므로, 해당개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기준서 제1040호 '투자부동산' (개정)

개정된 기준서는 건설 또는 개발중인 투자부동산의 계정대체 시점을 명확히 하였습니다. 동 기준서는 부동산이 투자부동산의 정의를 충족하는지를 판단하고, 뒷받침되는 용도 변경의 증거가 있는 경우에만 부동산을 투자부동산으로(에서) 계정 대체한다는 원칙을 명확히 하였습니다. 동 개정사항이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(6) 해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' (제정)

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 해당 해석서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2-2-2. 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정 또는 공표됐으나 2018년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 당사가 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기준서 제1116호 '리스' (제정)

동 기준서에서는 리스이용자와 리스제공자 모두에게 리스약정의 식별 및 회계처리를 위한 포괄적인 모형을 도입하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1017호 '리스' 및 관련 해석서를 포함한 현행의 리스관련 규정을 대체하며, 당사는 2019년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 동 기준서를 적용할 예정입니다.

동 기준서에서는 식별된 자산이 고객에 의해 통제되는지 여부에 기초하여 리스와 용역계약을 구분하고 있습니다. 그리고 리스이용자가 운용리스와 금융리스를 구분해야하는 규정은 삭제되고 그 대신 리스이용자는 단기리스 및 소액자산 리스를 제외한 모든 리스에 대해 사용권자산과 이에 따른 부채를 인식해야 하는 모형으로 대체됩니다.

사용권자산은 최초에 원가로 측정하고 후속적으로 원가(일부 예외 존재)에 리스부채의 재측정 금액을 반영하여 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 측정합니다. 리스부채는 최초인식시점에 지급되지 않은 리스료의 현재가치로 측정됩니다. 후속적으로 리스부채는 이자 및 리스료 뿐만 아니라 리스변경의 영향을 반영하여조정됩니다.

또한 기업회계기준서 제1017호에서는 운용리스료가 영업활동현금흐름으로 표시되어 왔으나 동 기준서에서는 리스료가 원금과 이자 부분으로 나누어져 각각 재무활동현금흐름 및 영업활동현금흐름으로 표시되므로 현금흐름의 분류도 영향을 받게 됩니다.

리스이용자의 회계처리와는 대조적으로 동 기준서는 기업회계기준서 제1017호에서의 리스제공자에 대한 회계규정을 대부분 그대로 적용하여 리스제공자에게 리스를 운용리스 또는 금융리스로 분류하도록 계속적으로 요구하고 있습니다. 또한 동 기준서에서는 확대된 주식공시를 요구하고 있습니다.

당기말 현재 당사는 부동산 및 업무용차량 등에 대해서 운용리스 계약을 체결하고 있습니다. 당사의 예비적인 평가에 따르면 이러한 리스계약들은 동 기준서 하에서 리스의 정의를 충족할 것으로 보이며, 따라서 당사가 동 기준서를 적용할 경우 단기리스 및 소액자산 리스를 제외한 모든 리스에 대해 사용권자산과 이에 따른 부채를 인식할것입니다.

당사는 동 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 영향을 분석중에 있으나, 이러한 분석을 완료하기 전까지는 재무적 영향에 대한 합리적인 추정치를 제공하는 것이 실무상 어렵습니다.

(2) 기준서 제1109호 '금융상품' (개정)

개정된 기준서는 부의 보상을 수반하는 일부 중도상환 가능한 금융자산을 상각후원가로 측정할 수 있도록 상각후원가 측정 범위를 확대하였으며, 상각후원가로 측정되는 금융부채가 조건변경 되었으나 제거되지 않는 경우 변경으로 인한 효과는 당기손익으로 인식되어야 함을 명확하게 규정하였습니다. 동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용이 가능합니다.

(3) 기준서 제1019호 '종업원급여' (개정)

개정된 기준서에서는 확정급여제도의 변경으로 제도의 개정, 축소, 정산이 되는 경우제도의 변경 이후 회계기간의 잔여기간에 대한 당기근무원가 및 순이자를 산정하기 위해 순확정급여부채(자산)의 재측정에 사용된 가정을 사용합니다. 또한, 자산인식상한의 영향으로 이전에 인식하지 않은 초과적립액의 감소도 과거근무원가나 정산손익의 일부로 당기손익에 반영합니다. 동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도 이후에 발생한 제도의 개정, 축소, 정산부터 적용하되, 조기 적용이 가능합니다.

(4) 기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' (개정)

개정된 기준서는 관계기업이나 공동기업에 대한 다른 금융상품(지분법을 적용하지 않는 금융상품)이 기준서 제1109호의 적용대상임을 명확히 하였으며, 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분의 손상 회계처리에 대해서는 기준서 제1109호를 우선하여 적용하도록 개정하였습니다. 동 개정사항은 2019년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기 적용이 가능합니다. 또한, 이기준서의 최초 적용 시 기준서 제1109호의 경과규정을 적용하여 비교정보의 재작성이 요구되지 않으며, 소급적용으로 인한 효과는 최초 적용일의 기초이익잉여금(또는 적절한 다른 자본요소)에 반영합니다.

(5) 해석서 제2123호 '법인세 처리의 불확실성' (제정)

제정된 해석서는 기업이 적용한 법인세 처리가 과세당국에 의해 인정될지에 대한 불확실성이 존재하는 경우 당기법인세와 이연법인세 인식 및 측정에 적용하며, 법인세 처리 불확실성의 회계단위와 재평가가 필요한 상황 등에 대한 지침을 포함하고 있습니다. 해석서는 2019년 1월 1일부터 적용되며 비교재무제표를 소급 재작성하거나 최초 적용연도 기초에 변경 효과를 반영하는 방법 중 선택할 수 있습니다.

(6) 연차개선 2015-2017

· 사업결합(기준서 제1103호)

공동영업과 관련된 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하다가 해당 공동영업(사업의 정의 충족)에 대한 지배력을 획득하는 것은 단계적으로 이루어지는 사업결합이므로, 취득자는 공동영업에 대하여 이전에 보유하고 있던 지분 전부를 재측정합니다. 이 개정 내용은 2019년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도 이후에 취득일이 속하는 사업결합부터 적용하되 조기 적용할 수 있습니다.

· 공동약정(기준서 제1111호)

공동영업에 참여는 하지만 공동지배력을 보유하지 않은 공동영업 당사자가 공동영업에 대한 공동지배력을 획득하는 경우, 공동영업에 대하여 이전에 보유하고 있던 지분은 재측정하지 않습니다. 이 개정 내용은 2019년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도 이후에 공동지배력을 획득하는 거래부터 적용하되 조기 적용할 수 있습니다.

· 법인세(기준서 제1012호)

기준서 제1012호 문단 57A의 규정(배당의 세효과 인식시점과 인식항목을 규정)은 배당의 법인세효과 모두에 적용되며, 배당의 법인세효과를 원래 인식하였던 항목에 따라 당기손익, 기타포괄손익 또는 자본으로 인식하도록 개정되었습니다. 이 개정 내용은 2019년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수 있습니다.

· 차입원가(기준서 제1023호)

적격자산을 의도된 용도로 사용(또는 판매) 가능하게 하는 데 필요한 대부분의 활동이 완료되면, 해당 자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금을 일반차입금에 포함한다는 사실을 명확히 하였습니다. 이 개정 내용은 해당 개정 내용을 처음 적용하는 회계연도 이후에 발생하는 차입원가에 적용하며, 2019년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다.

2-3. 재무제표의 측정기준

당사의 재무제표는 금융상품 등 아래 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

2-4. 종속기업및관계기업투자

종속기업및관계기업투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가로 측정하고 있으며, 다만, 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 전환일 시점의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 또한, 종속기업·공동기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-5. 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2-6. 현금및현금성자산

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

2-7. 금융자산

(1) 분류

2018년 1월 1일부터 당사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 당사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

당사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 당사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가 측정 금융자산

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식합니다.

② 지분상품

당사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 당사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 당기손익으로 인식하고 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

당사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 당사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금 흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

당사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 당사가가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2-8. 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타영업외수익(비용)' 또는 '금융수익(비용)'으로 손익계산서에 인식됩니다.

2-9. 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 총평균법에 따라 결정됩니다.

2-10. 유형자산

유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

과목	추정 내용연수
건물	40년
기계장치	6년
공기구비품	5년
차량운반구	5년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 조정됩니다.

2-11. 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2-12. 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련 보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련 보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2-13. 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

당사의 무형자산은 회원권과 소프트웨어로 구성되며, 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한편, 한정된 내용연수를 가지는 소프트웨어는 다음의 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

구분	추정내용연수
소프트웨어	5년

2-14. 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 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.

2-15. 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 당사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2-16. 금융부채

(1) 분류 및 측정

당사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 "매입채무", "차입금" 및 "기타금융부채" 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2-17. 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2-18. 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

법인세비용은 보고기간말 현재 제정됐거나 실질적으로 제정된 세법을 기준으로 측정됩니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 당사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 당사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 회사가 보유하고 있으며, 동시에 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2-19. 종업원급여

(1) 단기종업원급여

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

(2) 퇴직급여

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

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

2-20. 수익인식

당사는 컨택센터 서비스 부문, IT서비스 부문, 디스플레이 솔루션 부문을 영위하고 있으며 2018년 1월 1일부터 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'을 적용하였습니다.

(1) 컨택센터 서비스

컨택센터 서비스는 일반 기업(금융, 통신, 유통, 제조 등) 또는 공공기관을 이용하는 고객을 효과적으로 응대하고 관리하기 위한 모든 서비스 채널이 집중되는 사업입니다.

당사는 고객에게 효익을 제공하고 있는 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

(2) IT서비스

IT서비스는 고객에게 컨설팅, 시스템 구축·운영·유지·보수 등 IT서비스 전반에 걸친 토탈 솔루션을 제공하는 사업입니다.

기업회계기준서 제1115호 적용 시 고객에 대한 IT장비판매 및 설치용역은 약속된 재화나 용역을 투입한 결합품목을 이전하는 것으로서 고객에게 재화나 용역을 이전하기로 하는 둘 이상의 약속을 별도로 식별할 수 없습니다. 이에 따라 재화와 용역을 별도의 수행의무로 인식하지 않고 고객에게 재화나 용역의 통제가 이전될 때 수익을 인식합니다.

한편, IT서비스 중 CDN(Content Delivery Network)서비스와 건설현장에 장기간 제공하는 통신공사와 관련된 IT장비판매 및 설치용역은 기간에 걸쳐 수익을 인식합니다.

(3) 디스플레이 솔루션

디스플레이 솔루션 서비스는 공공기관, 학교, 기업체 및 극장 등을 대상으로 빔 프로젝터(Beam Projector), 디지털 시네마(Digital Cinema) 프로젝터 등 제공하는 사업입니다.

동 사업의 수익은 고객과의 계약에서 정한 대가에 기초하여 측정되며 당사는 고객에게 재화나 용역의 통제가 이전될 때 수익을 인식합니다.

2-21. 리스

리스는 리스제공자가 자산의 사용권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하고 리스이용자는 그 대가로 사용료를 리스제공자에게 지급하는 계약입니다.

리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자인 당사에게 이전되지 않은 리스는 운용리스로 분류되고, 리스지급액은 리스기간 동안 정액기준으로 비용인식됩니다. 반면, 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자인 당사에게 이전되는 리스는 금융리스로 분류되고 리스자산의 공정가치와 최소 리스료의현재가치 중 작은 금액이 리스기간 개시일에 각각 리스자산과 리스부채로 계상됩니다.

당사가 리스제공자인 경우 리스약정일에 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류되고, 금융리스 이외의 모든 리스는 운용리스로 분류됩니다. 운용리스로부터 발생하는 리스료 수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식되고, 운용리스의 협상 및 계약단계에서 발생한 리스개설 직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후 리스료 수익에 대응하여 리스기간 동안 비용으로 인식됩니다.

2-22. 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 내부적으로 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다(주석 34 참조). 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 당사는 전략적 의사결정을 수행하는 이사회를 최고 의사결정자로 보고 있습니다.

2-23. 재무제표 승인

당사의 재무제표는 2019년 1월 31일자로 이사회에서 승인됐으며, 정기주주총회에서 수정 승인될 수 있습니다.

2-24. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 당사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

(1) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 당사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 36 참조).

(2) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 당사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 당사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다 (주석 6 참조).

(3) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들, 특히할인율의 변동에 영향을 받습니다 (주석 19 참조).

3. 범주별 금융상품

3-1. 당기말과 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기말	전기말
당기손익-공정가치 측정 금융자산 (장기기타금융자산)	684,403	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (장기기타금융자산)	18,344,375	-
매도가능금융자산(장기기타금융자산)	-	39,016,546
상각후원가 측정 금융자산 :		
현금및현금성자산	1,338,247	290,587
매출채권및기타채권	44,961,508	52,994,878
자사주신탁(기타금융자산)	886,862	457,196
장기매출채권및기타채권	14,567,667	15,318,831
장기금융상품(장기기타금융자산)	186,795	116,985
소계	61,941,079	69,178,477
파생상품 :		
단기매매(기타금융자산)	254,324	-
합계	80,969,857	108,195,023

3-2. 당기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	당기말	전기말
상각후원가 측정 금융부채 :		
매입채무및기타채무	40,472,701	44,435,865
차입금	14,494,384	22,381,831
합계	54,967,085	66,817,696

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

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
배당금수익(*) :		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	172,763	-
매도가능금융자산	-	144,268
이자수익 :		
상각후원가 측정 금융자산	274,023	264,105
이자비용 :		
상각후원가 측정 금융부채	(933,257)	(757,911)
손상차손 :		
매출채권 관련	(644,990)	(63,829)
파생상품 관련 :		
단기매매항목 관련	254,324	-
순 외환차이 :	(669,750)	2,870,032
합계	(1,546,887)	2,456,665

(*) 포괄손익계산서상 금융수익에는 종속기업에 대한 배당금수익이 당기와 전기에 각각 630,605천원과 300,000천원이 포함되어 있습니다.

4. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
보유현금	1,852	1,786
요구불예금	1,336,396	288,801
합계	1,338,248	290,587
현금흐름표의 현금성자산	1,338,248	290,587

5. 사용제한예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
계정과목	금액		사용제한사유
	당기말	전기말	
장기기타금융자산	3,000	3,000	당좌개설보증금

6. 매출채권및기타채권

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

(단위 : 천원)						
계정과목	당기말			전기말		
	채권금액	대손충당금	장부금액	채권금액	대손충당금	장부금액
매출채권	41,063,207	(403,520)	40,659,687	52,237,728	(100,520)	52,137,208
미수금	4,301,821	-	4,301,821	857,670	-	857,670
합계	45,365,028	(403,520)	44,961,508	53,095,398	(100,520)	52,994,878

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	100,520	61,797
대손상각비	644,990	63,829
제각	(341,990)	(25,106)
기말금액	403,520	100,520

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
3개월 이하	821,778	569,511
3~6개월	11,880	-
6~9개월	831	-
9~12개월	-	-
12개월 초과	-	-
합계	834,489	569,511

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

7. 파생상품

7-1. 파생상품별 평가내역

당기 중 금융자산에 포함된 파생상품계약과 관련하여 발생한 평가손익은 다음과 같으며, 전기 중 발생한 손익은 없습니다.

(단위 : 천원)			
구분	당기		
	평가이익	평가손실	기타포괄손익
통화스왑	254,324	-	-

7-2. 당기말 현재 미결제 통화스왑의 평가내역은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 천원)							
계약처	매입금액	매도금액	계약환율	수취이자율	지급이자율	계약만기일	평가이익
수협은행	USD 5,000,000	5,345,000	1,069.00	3M Libor + 1.40%	3.04%	2019.03.08	254,324

8. 기타유동자산

당기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기말	전기말
선급금	318,581	920,237
선급비용	1,799,827	2,157,310
합계	2,118,408	3,077,547

9. 재고자산

9-1. 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
계정과목	당기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	장부금액	평가전금액	평가총당금	장부금액
상품	4,064,651	(131,179)	3,933,472	5,816,088	(78,425)	5,737,663
저장품	466,482	(167,694)	298,788	420,835	(140,869)	279,966
미착품	777,242	-	777,242	655,616	-	655,616
합계	5,308,375	(298,873)	5,009,502	6,892,539	(219,294)	6,673,245

9-2. 당기와 전기 중 재고자산평가충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
계정과목	당기			전기		
	기초금액	증(감)	기말금액	기초금액	증(감)	기말금액
상품	78,425	52,754	131,179	110,589	(32,164)	78,425
저장품	140,869	26,825	167,694	129,919	10,950	140,869
합계	219,294	79,579	298,873	240,508	(21,214)	219,294

당사는 당기 재고자산평가충당금설정 79,579천원(전기 재고자산평가손실충당금환입 : 21,214천원)을 매출원가에 반영하였습니다.

10. 장기매출채권및기타채권

당기말과 전기말 현재 장기매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기말	전기말
장기대여금	65,000	80,000
보증금	15,126,427	16,021,599
현재가치할인차금	(623,760)	(782,768)
합계	14,567,667	15,318,831

11. 유형자산

11-1. 당기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)										
계정과목	당기말					전기말				
	토지	건물	기계장치	공구와비품	합계	토지	건물	기계장치	공구와비품	합계
취득원가	179,073	417,837	22,837,344	24,723,878	48,158,132	179,073	417,837	22,113,551	22,459,309	45,169,770
감가상각누계액	-	(20,892)	(17,347,041)	(16,925,648)	(34,293,581)	-	(10,446)	(16,194,909)	(14,774,524)	(30,979,879)
정부보조금	-	-	-	(120,962)	(120,962)	-	-	-	(167,786)	(167,786)
순장부금액	179,073	396,945	5,490,303	7,677,268	13,743,589	179,073	407,391	5,918,642	7,516,999	14,022,105

11-2. 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
계정과목	당기					
	기초 장부금액	취득(자본적 지출포함)액(*1)	처분액	대체(*2)	감가상각비	기말 장부금액
토지	179,073	-	-	-	-	179,073
건물	407,391	-	-	-	10,446	396,945
기계장치	5,918,642	1,182,988	6	35,154	1,646,475	5,490,303
공기구비품	7,516,999	4,525,628	3,215	(960,760)	3,401,384	7,677,268
합계	14,022,105	5,708,616	3,221	(925,606)	5,058,305	13,743,589

(단위 : 천원)						
계정과목	전기					
	기초 장부금액	취득(자본적 지출포함)액	처분액	대체(*2)	감가상각비	기말 장부금액
토지	-	179,073	-	-	-	179,073
건물	-	417,837	-	-	10,446	407,391
기계장치	4,675,385	3,288,536	489,459	94,381	1,650,201	5,918,642
공기구비품	7,534,923	3,535,803	455,824	19,735	3,117,638	7,516,999
합계	12,210,308	7,421,249	945,283	114,116	4,778,285	14,022,105

(*1) 당기 중 유형자산의 취득과 관련하여 94,537천원이 미지급되었습니다.

(*2) 당기 중 상품에서 유형자산으로 54,013천원, 유형자산에서 상품으로 979,619천원이 대체되었으며, 전기 대체액은 모두 상품에서 대체된 것입니다.

11-3. 당사는 근로복지공단 직장보육지원센터로부터 직장어린이집 지원목적 등으로 정부보조금을 수령하여 공기구비품 취득에 사용하였습니다.

한편, 정부보조금으로 취득한 자산의 당기 감가상각비 총액은 82,409천원(상계전)이고 동 감가상각비와 상계된 정부보조금의 기초, 기말 누계액과 당기 중 변동액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	정부보조금	정부보조금과 상계된 금액				당기말 정부보조금 잔액
		기초 상각누계액	당기 상각액	당기 감소액	당기말 상각누계액	
공기구비품 취득관련 정부보조금	234,120	66,334	46,824	-	113,158	120,962

12. 보험가입자산

당기말과 전기말 현재 보험가입자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
보험내용	부보자산	보험회사	부보금액	
			당기말	전기말
화재보험	기계장치	AIG손해보험(주)	4,307,845	4,737,523
	공기구비품		9,031,490	7,995,629
동산종합보험	재고자산	MG손해보험(주)	2,000,000	2,000,000
합계			15,339,335	14,733,152

13. 무형자산

13-1. 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
내역	당기말			전기말		
	소프트웨어	회원권	합계	소프트웨어	회원권	합계
취득원가	3,592,994	3,005,778	6,598,772	3,312,195	3,005,778	6,317,973
상각누계액	(2,610,480)	-	(2,610,480)	(2,289,928)	-	(2,289,928)
손상차손누계액	-	(147,791)	(147,791)	-	(147,791)	(147,791)
장부금액	982,514	2,857,987	3,840,501	1,022,267	2,857,987	3,880,254

13-2. 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
내역	당기			전기		
	소프트웨어	회원권	합계	소프트웨어	회원권	합계
기초장부금액	1,022,267	2,857,987	3,880,254	856,449	2,857,987	3,714,436
증가액	280,799	-	280,799	450,818	-	450,818
상각액	320,552	-	320,552	285,000	-	285,000
기말장부금액	982,514	2,857,987	3,840,501	1,022,267	2,857,987	3,880,254

14. 종속기업및관계기업투자

14-1. 당기말 현재 종속기업및관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

계정과목	회사명	업종	지분율(%)		지역
			당기말	전기말	
종속기업	아이티엑스마케팅(주)	보험모집중개업	100	100	국내
	행복두드리미(주)	사업지원서비스인력공급업	100	100	국내
	아이티엑스엠앤에스(주)	금융지원서비스업	-	100	국내
관계기업	(주)큐브렉스	소프트웨어도매업	26.09	26.09	국내
	에스디시코리아(주)	방송·영상기기판매업	29.86	29.86	국내

14-2. 당기말과 전기말 현재 종속기업및관계기업투자 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
계정과목	회사명	금액			
		당기말		전기말	
		취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
종속기업	아이티엑스마케팅(주)	1,600,000	1,600,000	600,000	600,000
	행복두드리미(주)	500,000	500,000	500,000	500,000
	아이티엑스엠앤에스(주)	-	-	500,000	500,000
관계기업	(주)큐브렉스	300,000	300,000	300,000	300,000
	에스디시코리아(주)	412,000	412,000	412,000	412,000
합계		2,812,000	2,812,000	2,312,000	2,312,000

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

(단위 : 천원)					
과목	회사명	당기			
		기초 장부가액	취득	처분	기말 장부가액
종속기업	아이티엑스마케팅(주)	600,000	1,000,000	-	1,600,000
	행복두드리미(주)	500,000	-	-	500,000
	아이티엑스엠앤에스(주)	500,000	-	500,000	-
관계기업	(주)큐브렉스	300,000	-	-	300,000
	에스디시코리아(주)	412,000	-	-	412,000
합계		2,312,000	1,000,000	500,000	2,812,000

(단위 : 천원)					
과목	회사명	전기			
		기초 장부가액	취득	처분	기말 장부가액
종속기업	아이티엑스마케팅(주)	300,000	300,000	-	600,000
	행복두드리미(주)	500,000	-	-	500,000
	아이티엑스엠앤에스(주)	-	500,000	-	500,000
관계기업	(주)큐브렉스	300,000	-	-	300,000
	에스디시코리아(주)	412,000	-	-	412,000
합계		1,512,000	800,000	-	2,312,000

15. 기타금융자산(유동, 비유동)

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

(단위 : 천원)			
구분	계정과목	금액	
		당기말	전기말
유동자산	자사주신탁(*1)	886,862	457,196
	파생상품자산(주식 7참조)	254,324	-
	소계	1,141,186	457,196
비유동자산	장기금융상품(*2)	186,795	116,985
	매도가능금융자산	-	39,016,546
	당기손익-공정가치측정 금융자산	684,403	-
	기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	18,344,375	-
	소계	19,215,573	39,133,531
합계		20,356,759	39,590,727

(*1) 당기말 현재 자기주식의 가격안정을 목적으로 하나대투증권과 40억원(전기말 : 30억원)의 자기주식취득 신탁계약을 체결하고 있으며 계약기간은 2020년 6~10월까지입니다.

(*2) 당기말과 전기말 현재 장기금융자산은 당좌개설보증금과 저축성보험입니다.

15-2. 당기말 현재 당기손익-공정가치측정 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구분	금액
정보통신공제조합(*1)	15,209
소프트웨어공제조합(*1,2)	669,194
합계	684,403

(*1) 동 상품들은 전기말에는 매도가능금융자산으로 분류되었습니다.

(*2) 당기말 현재 당사는 소프트웨어공제조합으로부터 제공받은 지급보증과 관련하여 동 조합에 대한 출자금을 담보로 제공하고 있습니다(주식 33참조).

15-3. 당기말 현재 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 내용은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)				
회사명	당기말			
	지분율(%)	금액		
		취득원가	장부가액	평가손익
<상장주식>				
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	16.68	16,681,844	18,088,284	1,406,440
소계		16,681,844	18,088,284	1,406,440
<비상장주식>				
뉴베리글로벌	1.12	1,122,880	-	(1,122,880)
SAAMA TECHNOLOGIES.INC	0.21	548,300	-	(548,300)
휴먼아이티(주)	19.80	99,000	81,557	(17,443)
(주)이페이젠	2.00	103,500	-	(103,500)
아이엠지테크(주)	8.00	300,000	174,534	(125,466)
소계		2,173,680	256,091	(1,917,589)
합계		18,855,524	18,344,375	(511,149)

15-4. 전기말 현재 매도가능금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	전기말				
	지분율(%)	금액			
		취득원가	장부가액	평가손익	손상차손누계액
<상장주식>					
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	16.53	13,831,338	32,940,158	19,108,820	-
사조동아원(주)	0.69	2,839,576	1,367,410	(1,472,166)	-
(주)액션스퀘어	1.56	4,000,500	2,485,152	(1,515,348)	-
소계		20,671,414	36,792,720	16,121,306	-
<비상장주식>					
뉴베리글로벌	1.53	1,122,880	1,122,880	-	-
SAAMA TECHNOLOGIES.INC	0.21	548,300	17,543	-	(530,757)
휴먼아이티(주)	19.80	99,000	99,000	-	-
(주)이페이젠	2.00	103,500	-	-	(103,500)
아이엠지테크(주)	8.00	300,000	300,000	-	-
소계		2,173,680	1,539,423	-	(634,257)
<조합출자금>					
정보통신공제조합		15,209	15,209	-	-
소프트웨어공제조합		669,194	669,194	-	-
소계		684,403	684,403	-	-
합계		23,529,497	39,016,546	16,121,306	(634,257)

15-5. 당기 중 기타포괄손익-공정가치측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	기초금액(*1)	기준서 변경효과(*2)	취득	평가	처분	기말금액
기타포괄손익-공정가치측정 금융자산	39,016,546	(684,403)	2,850,506	(18,909,702)	(3,928,572)	18,344,375

(*1) 전기말 현재 매도가능금융자산금액입니다.

(*2) 당기초에 조합출자금이 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치측정 금융자산으로 재분류 되었습니다(주석 2참조).

15-6. 당기 중 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익과 전기 중 매도가능금융자산 평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	당기				
	기초금액	기준서 변경효과(*1)	평가로 인한 증(감)액	처분(*2)	기말금액
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익 (법인세효과 반영전)	16,121,305	(634,257)	(18,909,702)	2,911,505	(511,149)
법인세효과	(3,546,687)	139,536	4,160,134	(640,531)	112,452
기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익 (법인세효과 반영후)	12,574,618	(494,721)	(14,749,568)	2,270,974	(398,697)

(*1) 당기초 현재 매도가능지분증권 손상누계액 494,721천원(법인세 효과 차감후)이이익잉여금에서 기타포괄손익-공정가치측정금융자산 평가손익으로 재분류 되었습니다(주석 2참조).

(*2) 당기에 당사는 사조동아원(주)과 (주)액션스퀘어 주식 전부를 매각하였습니다. 매각된 주식의 공정가치는 3,928,571천원이며, 매각과 관련하여 기타포괄손익으로 인식된 2,270,974천원(법인세효과 차감후)은 처분 후 이익잉여금으로 재분류되었습니다.

(단위 : 천원)				
구분	전기			
	기초잔액	평가	처분	기말잔액
매도가능금융자산평가손익 (법인세효과 반영전)	11,653,320	4,467,985	-	16,121,305
법인세효과	(2,563,730)	(982,957)	-	(3,546,687)
매도가능금융자산평가손익 (법인세효과 반영후)	9,089,590	3,485,028	-	12,574,618

16. 매입채무및기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
매입채무	14,533,678	14,773,923
미지급금	4,745,489	6,683,035
미지급비용	21,193,535	22,978,907
합계	40,472,702	44,435,865

매입채무및기타채무는 단기수취채무로서 장부금액과 공정가치의 차이가 중요하지 아니합니다.

17. 차입금

17-1. 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	과목	금액	
		당기말	전기말
유동부채	단기차입금	14,494,384	22,381,831

17-2. 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, USD)					
종류	차입처	이자율(%)		금액	
		당기말	전기말	당기말	전기말
운전자금	산업은행 외 1개처	2.63~2.88		-	2,900,000
외화운전자금	수협은행	3.04	-	5,590,500 (US\$5,000,000.00)	-
연지급수입 (USANCE)	우리은행 외 3개처	LIBOR+0.4	LIBOR+0.4	8,903,884 (US\$7,963,405.60)	19,481,831 (US\$18,183,527.01)
합계				14,494,384 (US\$12,963,405.60)	22,381,831 (US\$18,183,527.01)

18. 기타유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기말	전기말
선수금	524,505	218,112
예수금	362,177	325,725
예수부가세	6,752,339	6,369,530
합계	7,639,021	6,913,367

19. 순확정급여부채

19-1. 당기말과 전기말 현재 순확정급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	48,897,150	44,093,276
사외적립자산의 공정가치	(40,866,293)	(36,551,823)
순확정급여부채	8,030,857	7,541,453

19-2. 당기와 전기 중 순확정급여부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	7,541,452	8,319,720
당기손익으로 인식하는 총비용	14,214,984	13,636,023
순확정급여부채의 재측정요소 (법인세비용 차감전)	988,161	1,961,324
사외적립자산 납입액	(13,500,000)	(15,000,000)
지급액	(1,213,740)	(1,375,614)
기말금액	8,030,857	7,541,453

19-3. 당기와 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
당기근무원가	14,266,448	13,647,357
순이자원가	(51,464)	(11,334)
합계	14,214,984	13,636,023

19-4. 당기와 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	44,093,276	39,446,389
당기근무원가	14,266,448	13,647,357
이자원가	730,506	553,066
인구통계적가정의 변동으로 인한 확정급여부채의 재측정요소	259,694	-
재무적가정의 변동으로 인한 확정급여부채의 재측정요소	465,046	(797,454)
경험적조정으로 인한 확정급여부채의 재측정요소	1,635,099	3,076,929
지급액	(12,552,919)	(11,833,011)
기말금액	48,897,150	44,093,276

19-5. 당기와 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	36,551,823	31,126,669
사외적립자산의 이자수익	781,970	564,400
사외적립자산의 재측정요소	1,371,679	318,151
납입액	13,500,000	15,000,000
지급액	(11,339,179)	(10,457,397)
기말금액	40,866,293	36,551,823

당기와 전기 중 사외적립자산의 실제 이자수익은 각각 2,153,649천원과 882,551천원입니다.

19-6. 당기말과 전기말 현재 이익잉여금에 반영된 순확정급여부채의 재측정요소의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	(14,203,971)	(12,674,138)
발생액	(988,160)	(1,961,324)
법인세효과	217,395	431,491
기말금액	(14,974,736)	(14,203,971)

19-7. 당기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
원리금보장형	30,866,293	26,551,823
실적배당형	10,000,000	10,000,000
합계	40,866,293	36,551,823

19-8. 당기말과 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 추정은 다음과 같습니다

(단위 : %)		
구분	당기말	전기말
기대임금상승률	2.00%	2.00%
할인율	2.15%	2.27%

19-9. 당기말과 전기말 현재 주요 가정의 변동에 따른 확정급여채무의 민감도분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기		전기	
	1% 증가시	1% 감소시	1% 증가시	1% 감소시
할인율	(1,079,047)	1,143,735	(873,009)	920,109
임금상승률	1,140,343	(1,096,028)	918,672	(887,833)

20. 자본금

20-1. 당기말과 전기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 60,000,000주이며, 발행한 주식은 보통주 11,558,200주(납입자본금 : 5,779백만원)와 우선주 869,800주(납입자본금 : 435백만원)이고, 1주당 금액은 500원입니다.

20-2. 당기말과 전기말 현재 당사가 발행한 우선주식은 참가적 비누적적 우선주로서의결권이 없으며, 현금배당의 경우 액면금액을 기준으로 보통주식 보다 연 1%의 배당이 추가됩니다.

21. 자기주식

21-1. 당기말과 전기말 현재 이사회 결의에 따라 주가안정 등의 목적으로 보유하고 있는 자기주식은 다음과 같습니다.

(금액단위 : 천원)				
자기주식종류	당기말		전기말	
	주식수(주)	금액	주식수(주)	금액
보통주	360,189	4,442,345	302,649	3,873,125

21-2. 당기와 전기 중 자기주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(금액단위 : 천원)				
구분	당기		전기	
	주식수(주)	금액	주식수(주)	금액
기초	302,649	3,873,125	315,632	4,046,362
취득	57,540	569,220	13,175	165,998
처분	-	-	(26,158)	(339,235)
기말	360,189	4,442,345	302,649	3,873,125

22. 이익잉여금

22-1. 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
1. 법정적립금	1,175,611	568,908
이익준비금(*)	1,175,611	568,908
2. 미처분이익잉여금	21,102,902	22,176,943
합계	22,278,513	22,745,851

(*) 당사는 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우(주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

22-2. 당기와 전기 중 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
과목	금액			
	제 22 (당) 기		제 21 (전) 기	
I.미처분이익잉여금		21,102,902,529		22,176,942,619
1. 전기이월미처분이익잉여금	15,503,215,669		15,066,713,429	
2. 회계정책변경의 효과 (주석 2)	494,720,788		-	
3. 기타포괄손익-공정가치측정 지분상품 처분 (주석 15)	(2,270,974,028)		-	
4. 순확정급여부채의 재측정요소	(770,764,844)		(1,529,832,730)	
5. 당기순이익	8,146,704,944		8,640,061,920	
II. 이익잉여금처분액		6,642,079,950		6,673,726,950
1. 이익준비금	603,825,450		606,702,450	
2. 배당금	6,038,254,500		6,067,024,500	
주당현금배당금(률) :				
당기-보통주 : 200원(40%)				
우선주 : 205원(41%)				
전기-보통주 : 200원(40%)				
우선주 : 205원(41%)				
III. 차기이월미처분이익잉여금		14,460,822,579		15,503,215,669

당기의 이익잉여금처분예정일은 2019년 3월 22일이고, 전기의 이익잉여금처분확정일은 2018년 3월 23일입니다.

23. 배당금

23-1. 당기와 전기의 배당액 및 배당수익율의 산정내역은 다음과 같습니다.

(금액단위 : 원)				
구분	당기		전기	
	보통주	우선주	보통주	우선주
배당을 받을 발행주식수	11,198,011주	869,800주	11,255,551주	869,800주
주당 액면가액	500	500	500	500
액면배당율	100%	101%	100%	101%
배당예정액	5,599,005,500	439,249,000	5,627,775,500	439,249,000
1주당 배당금	500	505	500	505
배당기준일 증가	10,400	-	12,600	-
배당수익율(*)	4.81%	-	3.97%	-

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

23-2. 당기와 전기의 배당성향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
배당금(현금배당)	6,038,255	6,067,025
당기순이익	8,146,705	8,640,062
배당성향(%)	74.12%	70.22%

24. 매출액과 매출원가

24-1. 당기와 전기 중 매출액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
고객과의 계약에서 생기는 수익 :		
용역의 제공	305,318,663	301,155,294
재화의 판매	85,484,164	78,674,567
합계	390,802,827	379,829,861

24-2. 당기와 전기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
한시점에 이전	79,789,836	79,223,910
기간에 걸쳐 이전	311,012,991	300,605,951
컨택센터 매출	288,406,760	285,016,830
IT서비스(CDN, 통신공사) 매출	22,606,231	15,589,121
합계	390,802,827	379,829,861

24-3. 당기와 전기의 매출원가의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
용역매출원가	278,691,205	275,972,036
상품매출원가	77,593,706	73,386,510
매출원가	356,284,912	349,358,547

25. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
상품의 사용	77,593,706	73,386,510
종업원급여	215,518,249	211,564,052
통신비	11,348,358	9,861,590
세금과공과	8,405,330	8,278,320
지급임차료	23,485,879	22,210,492
감가상각비	5,058,305	4,778,285
무형자산상각비	320,552	285,000
지급수수료	7,822,320	7,242,849
복리후생비	16,963,913	17,182,181
판매촉진비	3,003,101	4,801,303
외주비	2,735,981	3,412,322
기타	7,291,132	6,080,295
합계	379,546,826	369,083,199

(*) 포괄손익계산서의 매출원가와 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

26. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
급여	10,386,715	9,818,639
퇴직급여	1,177,583	1,032,586
여비교통비	314,950	300,115
차량유지비	205,022	180,281
통신비	290,422	275,352
도서인쇄비	63,941	72,519
세금과공과	448,529	398,554
보험료	42,543	43,697
지급임차료	2,235,635	2,165,705
감가상각비	329,323	282,075
무형자산상각비	209,255	193,082
수선비	17,559	12,570
소모품비	47,332	40,932
광고선전비	880,272	99,297
지급수수료	1,832,481	1,358,015
리스료	36,172	35,399
접대비	236,817	178,270
행사비	87,930	89,777
연구개발비	2,221,464	1,474,475
대손상각비	644,990	63,829
복리후생비	1,395,195	1,355,548
교육훈련비	113,400	181,047
판매촉진비	27,890	58,942
비품비	16,494	13,946
합계	23,261,914	19,724,652

27. 기타수익과 기타비용

당기와 전기 중 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기타수익 :		
유형자산처분이익	4,532	4,591
잡이익	205,401	4,348
소계	209,933	8,939
기타비용 :		
유형자산처분손실	2,844	909,806
기부금	24,080	94,320
잡손실	1,479,616	1,447,063
소계	1,506,540	2,451,189
순기타수익(비용)	(1,296,607)	(2,442,250)

28. 금융수익과 금융비용

당기와 전기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
금융수익:		
이자수익	274,023	264,105
외환차익	132,433	2,199,974
외화환산이익	-	730,359
파생상품평가이익	254,324	-
배당금수익	803,368	444,268
소계	1,464,148	3,638,706
금융비용:		
이자비용	933,257	757,911
외환차손	682,786	60,301
외화환산손실	119,398	-
매도가능금융자산손상차손	-	530,757
소계	1,735,441	1,348,969
순금융수익(비용)	(271,293)	2,289,737

29. 법인세비용

29-1. 당기와 전기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	전기
법인세등부담액(법인세추납액과 환급액 포함)	1,094,356	1,648,892
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(3,930,488)	878,676
자본에 직접 가감된 법인세부담액	217,395	409,475
자본에 직접 반영된 이연법인세	4,160,134	(982,957)
법인세비용	1,541,397	1,954,086

29-2. 당기와 전기의 자본에 직접 가감된 법인세부담액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	법인세부담액 차감전 금액	법인세부담액	법인세부담액 차감후 금액	법인세부담액 차감전 금액	법인세부담액	법인세부담액 차감후 금액
자기주식처분이익	-	-	-	100,073	(22,016)	78,057
순확정급여부채의 재측정요소	(988,160)	217,395	(770,765)	(1,961,324)	431,491	(1,529,833)
합계	(988,160)	217,395	(770,765)	(1,861,251)	409,475	(1,451,776)

29-3. 당기와 전기 중 자본에 직접 반영된 이연법인세의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기		전기	
	일시적차이	법인세효과	일시적차이	법인세효과
매도가능금융자산평가손익	-	-	4,467,985	(982,957)
기타포괄손익-공정가치측정지 분상품 평가손익	(18,909,702)	4,160,134	-	-
합계	(18,909,702)	4,160,134	4,467,985	(982,957)

29-4. 당기와 전기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	당기		전기
법인세비용차감전순이익		9,688,102	10,594,148
적용세율에 따른 법인세		2,109,383	2,308,713
조정사항		(567,986)	(354,626)
비과세수익	(143,573)		(65,749)
비공제비용	25,868		26,382
법인세추납액(환급액)	(5,988)		8,522
세액공제	(444,293)		(294,895)
기타	-		(28,886)
법인세비용		1,541,397	1,954,087
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)		15.91%	18.44%

29-5. 당기와 전기의 주요 누적일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기					
	누적일시적차이 등			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	당기말잔액	기초잔액	증감액	당기말잔액
확정급여채무	44,093,276	4,803,874	48,897,150	9,700,520	1,056,853	10,757,373
사외적립자산	(36,551,823)	(4,314,470)	(40,866,293)	(8,041,401)	(949,184)	(8,990,585)
기타포괄손익 -공정가치측정금융자산	(16,121,306)	16,632,455	511,149	(3,546,687)	3,659,140	112,453
재고자산평가손실	219,294	79,579	298,873	48,245	17,507	65,752
매도가능금융자산손상차손	11,849,476	(587,688)	11,261,788	2,606,885	(129,292)	2,477,593
미지급비용(연차수당)	1,593,346	1,377,561	2,970,907	350,536	303,064	653,600
무형자산손상차손	147,791	-	147,791	32,514	-	32,514
감가상각의제	327,152	(205,991)	121,161	71,973	(45,318)	26,655
잡손실	72,917	80,535	153,452	16,042	17,718	33,760
합계	5,630,123	17,865,855	23,495,978	1,238,627	3,930,488	5,169,115

(단위 : 천원)						
구분	전기					
	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증가(감소)	기말잔액	기초잔액	증가(감소)	기말잔액
확정급여채무	38,608,433	5,484,843	44,093,276	8,493,855	1,206,665	9,700,520
사외적립자산	(31,126,669)	(5,425,154)	(36,551,823)	(6,847,867)	(1,193,534)	(8,041,401)
매도가능금융자산평가손익	(11,653,320)	(4,467,986)	(16,121,306)	(2,563,730)	(982,957)	(3,546,687)
재고자산평가손실	240,508	(21,214)	219,294	52,912	(4,667)	48,245
매도가능금융자산손상차손	11,318,719	530,757	11,849,476	2,490,118	116,767	2,606,885
미지급비용(연차수당)	1,151,450	441,896	1,593,346	253,319	97,217	350,536
무형자산손상차손	147,791	-	147,791	32,514	-	32,514
감가상각의제	929,570	(602,418)	327,152	204,505	(132,532)	71,973
잡손실	7,624	65,293	72,917	1,677	14,365	16,042
합계	9,624,106	(3,993,983)	5,630,123	2,117,303	(878,676)	1,238,627

29-6. 당기말과 전기말 현재 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기는 다음과 같습니다

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
이연법인세자산 :		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	13,327,895	12,427,934
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	719,352	398,781
상계 전 이연법인세자산	14,047,247	12,826,715
이연법인세부채 :		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(8,878,132)	(11,588,088)
12개월 이내에 회수될 이연법인세부채	-	-
상계 전 이연법인세부채	(8,878,132)	(11,588,088)
이연법인세자산(부채) 순액	5,169,115	1,238,627

30. 주당손익

기본주당이익은 당기순이익을 가중평균유통주식수로 나누어 산정하였습니다. 우선주는 참가적우선주로서 회사의 이익분배에 참여할 권리가 있으므로 우선주에 대해서도 주당이익을 산정하였습니다. 한편, 당사는 회석증권을 발행하지 않았으므로 기본주당이익과 회석주당이익은 동일합니다.

30-1. 기본주당 보통주순이익

(단위 : 주, 원)		
구분	금액 또는 주식수	
	당기	전기
당기순이익	8,146,704,944	8,640,061,920
(-) 우선주 배당금	(439,249,000)	(439,249,000)
(-) 추가배당가능이익 중 우선주귀속분	(147,564,387)	(180,079,494)
보통주 당기순이익	7,559,891,557	8,020,733,426
가중평균유통보통주식수(*)	11,247,488	11,257,055
기본주당 보통주순이익	672	713

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

30-2. 기본주당 우선주순이익

(단위 : 주, 원)		
구분	금액 또는 주식수	
	당기	전기
우선주 당기순이익	586,813,387	619,328,494
가중평균유통우선주식수(*)	869,800	869,800
기본주당 우선주순이익	675	712

(*) 당기와 전기 중 가중평균유통우선주식수는 당기말과 전기말 현재 발행우선주식수와 동일합니다.

31. 특수관계자와의 거래

31-1. 당기말과 전기말 현재 종속기업의 내용은 다음과 같습니다.

당사와의 관계	회사명	지분율(%)		업종
		당기말	전기말	
종속기업	아이티엑스마케팅(주)	100.00	100.00	보험모집중개업
	행복두드리미(주)	100.00	100.00	사업지원서비스인력공급업
	아이티엑스엠앤에스(주)	-	100.00	금융지원서비스업

(*1) 아이티엑스엠앤에스(주)는 2018년 12월 14자로 청산종결되었습니다.

31-2. 당기와 전기에 당사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업과 기타의 특수관계자는 다음과 같습니다.

당사와의 관계	당기말	전기말
당사에 유의적 영향력 행사 기업	(주)효성(*1)	(주)효성(*1)
관계기업	(주)큐브렉스	(주)큐브렉스
	에스디시코리아(주)	에스디시코리아(주)
기타특수관계자	Hyosung Japan Co., Ltd.	Hyosung Japan Co., Ltd.
	효성티앤에스(주) (*2)	노틸러스효성(주)
	(주)에이티엠플러스	(주)에이티엠플러스
	엔에이치씨엠에스(주)	엔에이치씨엠에스(주)
	(주)엔에이치테크	(주)엔에이치테크
	효성에프엠에스(주)	효성에프엠에스(주)
	효성캐피탈(주)	효성캐피탈(주)
	효성굿스프링스(주)	효성굿스프링스(주)
	효성트랜스월드(주)	효성트랜스월드(주)
	갤럭시아일렉트로닉스(주)	갤럭시아일렉트로닉스(주)
	갤럭시아코퍼레이션(주)	갤럭시아코퍼레이션(주)
	갤럭시아포토닉스(주)	갤럭시아포토닉스(주)
	(주)에이퍼스	(주)에이퍼스
	기타(*3)	갤럭시아커뮤니케이션즈(주)
갤럭시아디바이스(주)		갤럭시아디바이스(주)
효성인포메이션시스템(주)		효성인포메이션시스템(주)
진흥기업(주)		진흥기업(주)
더클래스 효성(주)		더클래스 효성(주)
효성중공업(주)(*1)		-
HYOSUNG SPANDEX (GUANGDONG) CO., LTD.		-
HYOSUNG SPANDEX (QUZHOU) CO., LTD.		-
HYOSUNG SPANDEX(JIAXING) CO., LTD		-
Hyosung Dong Nai Co., Ltd		-
효성첨단소재(주)		-
효성화학(주)(*1)	-	
효성티앤씨(주)(*1)	-	

(*1) (주)효성은 2017년 4월 1일을 합병기일로하여 당사의 특수관계자인 두미종합개발(주)과 효성엔지니어링(주)을 흡수합병하였으며, 효성중공업(주), 효성화학(주)와 효성티앤씨(주)는 2018년 6월 1일자로 (주)효성으로부터 인적분할되어 설립되었습니다.

(*2) 노틸러스효성(주)은 2018년 4월 2일자로 회사명을 효성티앤에스(주)로 변경하였습니다.

(*3) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

31-3. 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
특수관계자명	당기				
	매출 등		매입 등		
	매출	기타	매입	지급수수료	기타
<당사에 유의적 영향력 행사 기업>					
(주)효성	5,241,089	-	-	-	819,873
<종속기업>					
아이티엑스마케팅(주)	1,187,731	615,000	-	-	-
행복두드리미(주)	90,000	276,840	-	999,144	291,365
(주)아이티엑스엠앤에스	-	15,605	-	-	-
<관계기업>					
(주)큐브렉스	-	-	56,750	58,893	-
에스디시코리아(주)	100,478	-	-	-	-
<기타특수관계자>					
효성티앤에스(주)	398,293	-	-	2,930	-
효성굿스프링스(주)	179,213	-	-	-	-
효성트랜스월드(주)	1,291	-	37,693	1,779	-
효성에프엠에스(주)	545,706	-	-	-	-
(주)에이티엠플러스	214,542	-	-	-	-
엔에이치씨엠에스(주)	1,493,461	-	-	-	-
효성캐피탈(주)	382,446	-	-	-	-
(주)엔에이치테크	184,619	-	-	-	-
갤럭시아일렉트로닉스(주)	1,220	-	69,005	-	-
(주)에이퍼스	6,000	-	-	-	-
갤럭시아코퍼레이션(주)	-	-	-	-	30,023
<기타>					
효성중공업(주)	6,186,539	-	56,050	-	-
효성티앤씨(주)	287,115	-	-	-	-
효성첨단소재(주)	25,204	-	-	-	-
효성화학(주)	25,444	-	-	-	-
HYOSUNG SPANDEX (GUANGDONG) CO., LTD.	433,099	-	-	-	-
HYOSUNG SPANDEX (QUZHOU) CO., LTD.	92,748	-	-	-	-
HYOSUNG SPANDEX(JIAXING) CO., LTD	618,809	-	-	-	-

Hyosung Dong Nai Co., Ltd	117,577	-	-	-	-
HYOSUNG BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE FIBRAS LTDA.	114,498	-	-	-	-
HYOSUNG ISTANBUL TEKSTIL LTD. STI.	125,383	-	-	-	-
Hyosung Japan Co., Ltd.	-	7,129	12,848,309	536	-
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	489,452	172,763	-	156,000	-
더클래스 효성(주)	470,277	-	-	-	1,660
효성인포메이션시스템(주)	3,804,158	-	6,944,079	10,560	2,100,773
진흥기업(주)	576,820	-	-	-	-
합계	23,393,212	1,087,337	20,011,886	1,229,842	3,243,694

(*) 특수관계자의 매출거래 중 기타금액에는 배당금수익 803백만원(아이티엑스마케팅(주) : 615백만원, 아이티엑스엠앤에스(주) : 15백만원, 갤럭시아커뮤니케이션즈 (주) : 173백만원)이 포함되었습니다.

(단위 : 천원)					
특수관계자명	전기				
	매출 등		매입 등		
	매출	기타	매입	지급수수료	기타
<당사에 유의적 영향력 행사 기업>					
(주)효성	3,745,325	-	-	828	-
<종속기업>					
아이티엑스마케팅(주)	1,065,307	300,000	-	-	-
행복두드리미(주)	75,000	276,840	-	961,282	245,078
<관계기업>					
(주)큐브렉스	254,769	-	-	57,593	66,910
에스디시코리아(주)	122,374	-	-	-	-
<기타특수관계자>					
노틸러스효성(주)	386,697	-	-	2,928	-
효성굿스프링스(주)	648,838	-	-	-	-
효성트랜스월드(주)	1,500	-	24,518	5,346	-
효성에프엠에스(주)	503,762	-	-	-	-
(주)에이티엠플러스	182,390	-	-	-	-
엔에이치씨엠에스(주)	1,262,173	-	-	-	-
효성캐피탈(주)	429,841	-	-	-	-
(주)엔에이치테크	174,496	-	-	-	-
갤럭시아일렉트로닉스(주)	-	-	-	-	-
(주)에이퍼스	5,700	-	-	-	-
갤럭시아코퍼레이션(주)	-	-	-	-	15,029
효성엔지니어링(주)	42,554	-	-	-	-
두미종합개발(주)	8,400	-	-	-	-
<기타>					
Hyosung Japan Co., Ltd.	-	-	11,939,565	-	-
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	460,364	143,969	-	156,000	-
더클래스 효성(주)	322,348	-	-	-	-
효성인포메이션시스템(주)	3,678,965	-	6,780,703	33,900	400,226
진흥기업(주)	1,143,503	-	-	-	-
합계	14,514,306	720,809	18,744,786	1,217,877	727,243

(*1) 특수관계자의 매출거래 중 기타금액에는 배당금수익 444백만원(아이티엑스마케팅(주) : 300백만원, 갤럭시아커뮤니케이션즈(주) : 144백만원)이 포함되었습니다.

(*2) 전기 효성엔지니어링(주) 및 두미종합건설(주) 매출금액은 (주)효성에 흡수합병되기 전 발생한 매출금액입니다.

31-4. 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
특수관계자명	당기말			
	채권 등		채무 등	
	매출채권	미수금	매입채무	미지급금
<당사에 유의적 영향력 행사 기업>				
(주)효성	37,993	-	-	116,066
<종속기업>				
아이티엑스마케팅(주)	657,547	-	-	-
행복두드리미(주)	33,000	101,508	-	111,574
(주)아이티엑스엠앤에스	-	3,665	-	-
<관계기업>				
(주)큐브렉스	-	-	-	7,177
에스디시코리아(주)	22,407	-	-	-
<기타특수관계자>				
효성티앤에스(주)	79,985	-	-	4
효성굿스프링스(주)	1,801	-	-	-
효성트랜스월드(주)	99	-	-	-
효성애프엠에스(주)	50,248	-	-	-
(주)에이티엠플러스	16,529	-	-	-
엔에이치씨엠에스(주)	156,595	-	-	-
효성캐피탈(주)	30,267	-	-	-
(주)엔에이치테크	6,710	-	-	-
갤럭시아일렉트로닉스(주)	1,342	-	75,906	-
(주)에이퍼스	550	-	-	-
<기타>				
효성중공업(*)	2,297,915	-	-	-
효성티앤씨	179,526	-	-	-
효성첨단소재(주)	1,515	-	-	-
효성화학(주)	27,988	-	-	-
HYOSUNG SPANDEX (GUANGDONG) CO., LTD.	295,229	-	-	-
HYOSUNG SPANDEX(JIAXING) CO., LTD	402,296	-	-	-
Hyosung Dong Nai Co., Ltd	117,577	-	-	-
HYOSUNG BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE FIBRAS LTDA.	114,498	-	-	-
Hyosung Japan Co., Ltd.	-	-	1,502,342	-
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	44,486	-	-	14,300
더클래스 효성(주)	43,011	-	-	-
효성인포메이션시스템(주)	464,126	-	3,620,808	151,659
진흥기업(주)	302,000	-	-	-
합계	5,385,240	105,173	5,199,056	400,780

(*) 당기말 현재 당사는 효성중공업에 대한 회원권(발행금액 2,400,000천원 ,취득
원가 2,452,800천원)을 무형자산으로 인식하고 있습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	전기말			
	채권 등		채무 등	
	매출채권	미수금	매입채무	미지급금
<당사에 유의적 영향력 행사 기업>				
(주)효성(*)	1,179,160	-	-	-
<종속기업>				
아이티엑스마케팅(주)	794,008	-	-	-
행복두드리미(주)	-	-	-	154,185
<관계기업>				
(주)큐브렉스	-	-	-	5,279
에스디시코리아(주)	29,737	-	-	-
<기타특수관계자>				
노틸러스효성(주)	79,339	-	-	-
효성굿스프링스(주)	2,715	-	-	-
효성트랜스월드(주)	138	-	-	6,054
효성에프엠에스(주)	48,963	-	-	-
(주)에이티엠플러스	16,711	-	-	-
엔에이치씨엠에스(주)	126,433	-	-	-
효성캐피탈(주)	39,197	-	-	-
(주)엔에이치테크	6,710	-	-	-
(주)에이퍼스	550	-	-	-
<기타>				
Hyosung Japan Co., Ltd.	-	-	939,690	-
갤럭시아커유니케이션즈(주)	43,482	-	-	14,300
더클래스 효성(주)	30,813	-	-	-
효성인포메이션시스템(주)	368,492	-	4,934,137	286,885
진흥기업(주)	416,812	-	-	-
합계	3,183,260	-	5,873,827	466,703

(*) 전기말 현재 당사는 (주)효성에 대한 회원권(발행금액 2,400,000천원, 취득원가 2,452,800천원)을 무형자산으로 인식하고 있습니다.

31-5. 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	당기				비고
	기초금액	증가	감소	기말금액	
주임종장기대여금 (장기매출채권및기타채권)	80,000	-	15,000	65,000	임직원

(단위 : 천원)					
구분	전기				비고
	기초금액	증가	감소	기말금액	
주임종장기대여금 (장기매출채권및기타채권)	95,000	-	15,000	80,000	임직원

31-6. 당기와 전기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	거래상대방	거래내역	당기	전기
법인설립출자(법인청산으로 출자금회수)	아이티엑스엠앤에스(주)	현금	(500,000)	500,000
출자(*)	갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	현금	2,850,506	-
출자(*)	아이티엑스마케팅(주)	현금	1,000,000	-
합계			3,350,506	500,000

(*) 유상증자로 인한 출자

31-7. 당기와 전기 중 주요 경영진(등기 및 비등기)에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
급여	2,689,940	2,434,981
상여	409,231	270,841
퇴직급여	1,063,920	930,947
합계	4,163,091	3,636,769

32. 운용리스계약

당기 현재 당사는 업무용차량을 롯데오토리스와 운용리스계약을 체결하여 사용하고있으며, 동 운용리스계약에 의해 향후 지급할 최소리스료의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구분	최소리스료
1년 이내	35,593
1년 초과 5년 이내	5,009
합계	40,602

33. 우발채무와 약정사항

33-1. 당기말 현재 현재 타인으로부터 제공받은 지급보증금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	지급보증 내용	보증금액
서울보증보험(주)	계약이행보증	1,824,157
소프트웨어공제조합(*)		24,324,436
합계		26,148,593

(*) 해당 지급보증과 관련하여 당사의 조합에 대한 출자금이 담보로 제공되어 있습니다(주석 15참조).

33-2. 당기말 현재 금융기관과 체결한 각종 약정의 한도금액은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 백만원)		
금융기관	약정내용	여신한도
우리은행	수입-연지급수입	USD 16,000,000
기업은행	일반자금대출	2,000
KEB하나은행	외화운전자금대출	USD 8,000,000
신한은행	일반자금대출	7,500
	수입인수(USANCE) 등	USD 3,000,000
NH농협은행	일반자금대출	10,000
수협은행	외화운전자금대출	USD 5,000,000
국민은행	포괄외화지급보증	USD 8,000,000
산업은행	산업운영자금대출	10,000
	수입인수(USANCE) 등	USD 8,700,000
합계		29,500
		USD 48,700,000

33-3. 당기말 현재 당사는 매입채무의 대금지급과 관련하여 농협은행과 3,000백만원(전기 말 : 3,000백만원)을 한도로 당사의 협력기업이 대금지급기한 이전에 은행에서 매출채권을 할인할 수 있는 결제방식의 외상매출채권 담보대출계약을 맺고있습니다.

33-4. 계류중인 소송사건

당기말 현재 계류중인 소송사건의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
사건명	원고	피고	소송금액	진행상황
[전자] 물품대금	당사	주식회사 케이티 외 1명	3,404,800	1심 진행중
물품대금	(주)스맥	당사	1,736,900	1심 원고 승 2심 진행 중
물품대금	당사	(주)루키스	2,153,999	1심 원고 승 2심 진행 중
합계			7,295,699	

당기말 현재 상기 소송은 법원에 계류 중에 있어 소송사건의 최종 결과가 재무제표에 미치는 영향을 현재로서는 예측할 수 없습니다.

34. 영업부문

34-1. 당사는 다음과 같은 전략적인 영업단위인 3개의 보고부문을 가지고 있으며, 그 내역은 다음과 같습니다.

구분	재화(또는 용역)
컨택센터사업	고객 커뮤니케이션 채널 종합 관리(컨택센터 컨설팅, 구축, 운영 등)
IT사업	빅데이터 서비스 : 대용량 데이터를 저장, 수집, 분석, 예측한 정보를 제공하는 서비스
	CDN 서비스 : 콘텐츠 전송 네트워크 서비스
	인프라 영업 : SI(System Integration), IT유통사업 및 Maintenance Service 사업
Display Solution사업	영상 관련 장비 판매사업 (프로젝터 및 디지털 시네마 프로젝터 등)

34-2. 당기와 전기 중 영업부문별 경영성과는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기			
	컨택센터	IT사업	DS사업	합계
매출액	289,266,798	76,899,468	24,636,561	390,802,827
감가상각비	4,356,352	665,141	36,812	5,058,305
무형자산상각비	242,446	66,372	11,734	320,552

(단위 : 천원)				
구분	전기			
	컨택센터	IT사업	DS사업	합계
매출액	285,046,580	69,954,467	24,828,814	379,829,861
감가상각비	4,111,683	633,055	33,547	4,778,285
무형자산상각비	194,997	76,605	13,398	285,000

한편, 영업부문별 자산과 부채는 이사회에 정기적으로 제공되지 않아 포함하지 아니하였습니다.

34-3. 당사의 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	44,401,909	48,917,174	컨택센터

35. 위험관리

35-1. 자본위험 관리

당사의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화 하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다.

당사의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되며, 당사의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있고, 전반적인 자본위험 관리정책은 전기와 동일합니다.

당기말과 전기말 현재의 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

구분	금액	
	당기말	전기말
부채(A)	71,008,097	82,479,730
자본(B)	42,909,201	56,919,073
현금및현금성자산(C)	1,338,248	290,587
차입금(D)	14,494,384	22,381,831
부채비율(A/B)	165.48%	144.91%
순차입금비율(D-C)/B	30.66%	38.81%

35-2. 금융위험관리

당사는 금융상품과 관련하여 환위험, 이자율위험 및 가격위험을 포함한 시장위험, 유동성위험, 신용위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사의 위험관리는 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 당사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사는 전사적인 수준의 위험관리 정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 당사의 재무부문에서 위험관리에 대한 총괄책임을 담당하고 있습니다. 또한, 당사의 내부감사는 위험관리정책 및 절차의 준수 여부와 위험노출 한도를 지속적으로 검토하고 있습니다. 당사의 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.

당사는 주로 환율과 이자율의 변동으로 인한 금융위험에 노출되어 있습니다.

① 환위험관리

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

당기말과 전기말 현재 각 외화에 대한 기능통화의 환율이 10% 변동 시 세후이익 및 자본에 대한 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
통화구분	세후이익 및 자본에 미치는 영향			
	당기		전기	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시
US\$	(1,589,999)	1,589,999	(1,609,026)	1,609,026

상기의 민감도 분석은 당기말 현재 재무상태표에 포함되어 있는 화폐성 외화자산 및 부채와 파생상품을 대상으로 이루어졌습니다.

② 이자율위험관리

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

당기말과 전기말 현재 다른 모든 변수가 일정하고 변동금리 차입금의 이자율이 1% 변동시 세후이익 및 자본에 대한 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	세후이익 및 자본에 미치는 영향			
	당기		전기	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
이자비용	(113,056)	113,056	(174,578)	174,578

③ 가격변동위험관리

당사는 당기손익-공정가치 측정 금융자산 및 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있으며, 당기말 현재 장부금액은 19,028,778천원(전기말 매도가능금융자산 : 39,016,546천원)입니다.

나. 유동성위험관리

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

한편, 당사는 일시적으로 발생하고 있는 유동성 위험을 관리하기 위하여 주석 33에서 설명하는 바와 같이 수입인수(USANCE) 약정 등을 체결하고 있습니다.

당기말 현재 당사의 비파생금융부채에 대한 계약상 잔존만기 분석내용은 다음과 같습니다. 동 분석은 비파생금융부채의 할인되지 않은 현금흐름을 기초로 당사가 지급하여야 하는 가장 빠른 만기일에 근거하여 작성되었으며, 원금 및 이자의 현금흐름을포함하고 있습니다.

당기말 현재 비파생금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	금액		
	1년 미만	1년 ~ 5년	합계
매입채무및기타채무	40,472,702	-	40,472,702
차입금	14,494,384	-	14,494,384
금융부채이자(*)	126,189	-	126,189
금융부채 계	55,093,275	-	55,093,275

(*) 당기말 현재 차입금에 대해서 보고기간종료일로부터 만기일까지의 이자비용추정액입니다.

다. 신용위험관리

당사는 신용위험을 관리하기 위하여 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다. 또한, 당사는 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 당사의 금융자산과 관련된 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
현금및현금성자산(*)	1,336,395	288,801
매출채권및기타채권	44,961,508	52,994,878
기타금융자산	886,862	457,196
장기매출채권및기타채권	14,567,667	15,318,831
장기기타금융자산	186,795	116,985
합계	61,939,227	69,176,691

(*) 현금시재액은 제외되어 있습니다.

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

36. 공정가치

36-1. 금융상품의 공정가치

당기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
[금융자산]				
공정가치로 인식된 금융자산				
파생상품자산	254,324	254,324	-	-
당기손익-공정가치 측정 금융자산	684,403	684,403	-	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	18,344,375	18,344,375	-	-
매도가능금융자산	-	-	36,792,720	36,792,720
소계	19,283,102	19,283,102	36,792,720	36,792,720
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	1,338,248	1,338,248	290,587	290,587
매출채권및기타채권	44,961,508	44,961,508	52,994,878	52,994,878
기타금융자산	886,862	886,862	457,196	457,196
장기매출채권및기타채권	14,567,667	14,567,667	15,318,831	15,318,831
장기기타금융자산	186,795	186,795	116,985	116,985
소계	61,941,080	61,941,080	69,178,477	69,178,477
금융자산 합계	81,224,182	81,224,182	105,971,197	105,971,197
[금융부채]				
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	40,472,701	40,472,701	44,435,865	44,435,865
차입금	14,494,384	14,494,384	22,381,831	22,381,831
금융부채 합계	54,967,085	54,967,085	66,817,696	66,817,696

36-2. 공정가치 서열체계

당사는 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

36-3. 금융상품의 수준별 공정가치

당기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
파생상품자산	-	254,324	-	254,324
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	684,403	684,403
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	18,088,284	-	256,091	18,344,375
소계	18,088,284	254,324	940,494	19,283,102

(단위 : 천원)				
구분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
장기기타금융자산(매도가능금융자산)	36,792,720	-	-	36,792,720
소계	36,792,720	-	-	36,792,720

당기 중 공정가치 수준 1과 수준 2 사이의 이동 및 공정가치 수준 3으로 또는 수준 3으로부터의 이동은 없었습니다.

37. 현금흐름표

37-1. 당사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
재고자산에서 유형자산으로 대체	-	114,116
유형자산에서 재고자산으로 대체	925,606	-
유형자산 취득 관련 미지급금발생	94,537	-

37-2. 재무활동에서 생기는 부채의 변동

(단위 : 천원)				
구분	당기			
	기초장부가액	재무현금흐름	비현금거래 외환차이	기말장부가액
단기차입금	22,381,831	(8,044,519)	157,072	14,494,384

(단위 : 천원)				
구분	전기			
	기초장부가액	재무현금흐름	비현금거래 외환차이	기말장부가액
단기차입금	20,209,956	2,891,354	(719,479)	22,381,831

내부회계관리제도 검토의견

독립된 감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 효성아이티엑스주식회사의 2018년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리 제도를 검토한 결과 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률 제8조 제6항에 따라 첨부하는 것입니다.

- 첨부 : 1. 독립된 감사인의 내부회계관리제도 검토보고서
2. 회사의 내부회계관리제도 운영실태보고서

독립된 감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

효성아이티엑스주식회사

대표이사 귀하

2019년 3월 8일

우리는 첨부된 효성아이티엑스주식회사의 2018년 12월 31일 현재의 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태보고서를 작성할 책임은 효성아이티엑스주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태보고서에서 "본 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2018년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 '내부회계관리제도 모범기준'에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다." 라고 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 운영실태 보고내용에 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 한국채택국제회계기준에 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 운영실태 보고내용을 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.

대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태 보고내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2018년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2018년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사 등의 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 440 포스코센터 서관 3층

서 현 회 계 법 인

대표이사 강 성 원

대표이사 및 내부회계관리자의 운영실태보고서

효성ITX 주식회사 주주, 이사회 및 감사 귀중

본 대표이사 및 내부회계관리자는 2018년 12월 31일 현재 동 일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 대표이사 및 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 대표이사 및 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 대표이사 및 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태 평가를 위해 내부회계관리제도운영위원회에서 발표한 '내부회계관리제도 모범규준'을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2018년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용이 거짓으로 기재되거나 표시되지 아니하였고, 기재하거나 표시하여야 할 사항을 빠뜨리고 있지 아니함을 확인하였습니다. 또한 본 대표이사 및 내부회계관리자는 보고내용에 중대한 오해를 일으키는 내용이 기재되거나 표시되지 아니하였다는 사실을 확인하였으며, 충분한 주의를 다하여 보고 내용의 기재사항을 직접 확인 검토하였습니다.

2019년 1월 17일

효성ITX 주식 회사

대 표 이 사 남 경 환 (인)

내부회계관리자 배 기 수 (인)

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	효성아이티엑스주식회사			
감사대상 사업연도	2018년 01월 01일	부터	2018년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	
투입 인원수	2	2	1	1	4	4	1	-	-	-	-	-	-	8	7
투입시 간	분·반기검토	11	10	66	72	198	220	-	-	-	-	-	-	275	302
	감사	12	22	151	154	324	412	160	-	-	-	-	-	647	588
	합계	23	32	217	226	522	632	160	-	-	-	-	-	922	890

3. 주요 감사실시내용

구분	내역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2018.9.7				1	일	
	주요내용	회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용		
			상주		비상주			
	2018.7.16 ~ 7.19	4	일	4	명	-	명	반기 검토 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적 절차
	2018.10.17 ~ 10.22	4	일	4	명	-	명	내부통제 이해 및 평가
	2019.1.19 ~ 1.23	4	일	4	명	-	명	계정잔액 입증감사 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적 절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등)
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2019.1.8				1	일	
	실사(입회)장소	본사 및 김포 소재 창고						
	실사(입회)대상	상품						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2019.1.8				1	일	
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	현금 시재외						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회	○	
	기타조회	타처보관재고자산, 회원권						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회					
	수행시기	2018.10.22/ 2019.1.23						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-						
	수행시기	-				-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2018년 10월 22일	- 회사측 : 감사, 재무담당이사, 재무팀장 - 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	대면회의	- 감사팀 구성, - 입증감사 시기, 방법 등 감사계획 - 회계 및 관계법령의 개정에 관한 사항 - 중간감사결과
2	2019년 01월 23일	- 회사측 : 감사, 재무담당이사, 재무팀장 - 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 등 4인	대면회의	- 기말감사결과 - 감사인의 독립성 준수사실에 관한 진술