

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)연 결 재 무 제 표	5
연 결 재 무 상 태 표	6
연 결 포 괄 손 익 계 산 서	8
연 결 현 금 흐 름 표	10
주식	12
외부감사 실시내용.....	80

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 23 (당) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 22 (전) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

서 현 회 계 법 인

독립된 감사인의 감사보고서

효성아이티엑스주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업(이하 '연결실체')의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 연결재무제표의주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결실체의 연결재무제표는 연결실체의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

핵심감사사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들입니다. 해당 사항들은 연결재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

(1) 사용권자산 및 리스부채의 인식 및 측정

연결실체는 사업특성 상 다수의 콜센터를 운영하기 위해 많은 리스계약을 맺고 있습니다. 기업회계기준서 제1116호의 도입 결과 주석 21에서 설명하고 있는 바와 같이 연결실체의 당기 말 현재 사용권자산 및 리스부채는 각각 29,492백만원 및 28,173백만원으로 금액이 유의적이며 총자산 및 총부채의 약 19% 및 26%를 차지하고 있습니다. 또한, 기업회계기준서 제 1116호에 따라 해당 리스계약의 사용권자산 및 리스부채 인식 및 측정 시 연장선택권 등을 고려한 리스기간의 산정 및 증분차입이자율 산정 등에 경영진의 유의적인 판단이 개입됩니다. 이와 같은 금액의 중요성과 인식 및 측정의 과정에서 요구되는 추정 및 계산의 복잡성을 고려하여 우리는 사용권자산 및 리스부채의 인식 및 측정의 정확성을 핵심감사사항으로 식별하였습니다.

상기의 핵심감사사항에 대응하기 위해 우리가 수행한 주요 감사절차는 다음과 같습니다.

- 주요 계약서에 대한 문서검사를 통한 리스여부 판단 및 리스계약 식별의 적정성 점검
- 상세명세서 및 보조원장 대사를 통한 리스계약 식별의 완전성 테스트
- 계약서에 대한 표본시사를 통한 부채인식 대상 리스료 및 리스기간 판단의 적정성 확인
- 증분차입이자율 산정의 합리성 검토
- 리스계약 관련 상각스케줄의 정확성에 대한 계산 검증
- 계약서 및 상각스케줄 확인을 통한 리스부채 유동성 분류의 적정성 확인

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

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

지배기구는 연결실체의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결실체의 연결재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 연결재무제표를 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 연결재무제표의 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.
- 연결재무제표를 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 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결실체의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.
- 연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

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.

우리는 지배기구와 커뮤니케이션한 사항들 중에서 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들을 핵심감사사항으로 결정합니다. 법규에서 해당 사항에 대하여 공개적인 공시를 배제하거나, 극히 드문 상황으로 우리가 감사보고서에 해당 사항을 기술했으므로 인한 부정적 결과가 해당 커뮤니케이션에 따른 공익적 효익을 초과할 것으로 합리적으로 예상되어 해당 사항을 감사보고서에 커뮤니케이션해서는 안 된다고 결론을 내리는 경우가 아닌 한, 우리는 감사보고서에 이러한 사항들을 기술했습니다.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 김남국입니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 440 포스코센터 서관 3층
서 현 회 계 법 인
대표이사 이재덕

2020년 3월 10일

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

(첨부)연 결 재 무 제 표

효성아이티엑스 주식회사와 그 종속기업

제 23 (당) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 22 (전) 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다.

효성아이티엑스 주식회사 대표이사 남경환

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

연 결 재 무 상 태 표
제 23 (당) 기 2019년 12월 31일 현재
제 22 (전) 기 2018년 12월 31일 현재

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 23 (당) 기		제 22 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		59,888,318,379		62,507,642,740
1. 현금및현금성자산 (주석 3,4,38,39)	554,425,862		1,340,716,885	
2. 매출채권및기타채권 (주석 3,6,35,38,39)	43,406,771,635		52,398,692,202	
3. 기타유동자산 (주석 8)	8,929,793,700		2,431,190,303	
4. 기타금융자산 (주석 3,7,38,39)	1,028,905,859		1,141,186,199	
5. 재고자산 (주석 9,12)	5,953,962,357		5,023,712,004	
6. 당기법인세자산	14,458,966		172,145,147	
II. 비유동자산		99,453,318,384		58,907,562,763
1. 장기매출채권및기타채권 (주석 3,10,35,38,39)	17,339,290,654		14,610,667,150	
2. 유형자산 (주석 11,12)	14,586,283,886		13,982,822,361	
3. 사용권자산 (주석 21,41)	29,491,780,014		-	
4. 무형자산 (주석 13,35)	4,054,082,552		4,018,499,428	
5. 관계기업투자 (주석 14)	1,289,301,032		1,227,357,809	
6. 이연법인세자산 (주석 33)	4,101,750,276		5,251,267,544	
7. 기타비유동자산 (주석 16)	2,459,210,829		-	
8. 장기기타금융자산 (주석 3,5,15,38,39)	26,131,619,141		19,816,948,471	
자 산 총 계		159,341,636,763		121,415,205,503
부 채				
I. 유동부채		81,474,544,990		65,191,144,338
1. 매입채무및기타채무 (주석 3,17,35,38,39)	36,923,861,298		41,078,817,658	
2. 차입금 (주석 3,18,38,39)	26,128,369,002		16,051,383,802	
3. 당기법인세부채	683,368,353		371,134,206	
4. 기타유동부채 (주석 19)	7,250,268,157		7,689,808,672	
5. 리스부채 (주석 3,21,38,39,41)	10,488,678,180		-	
II. 비유동부채		26,139,814,490		8,450,787,630
1. 순확정급여부채 (주석 20)	7,034,458,727		8,450,787,630	
2. 리스부채 (주석 3,21,38,39,41)	17,684,081,786		-	
3. 총당부채 (주석 22,41)	1,421,273,977		-	
부 채 총 계		107,614,359,480		73,641,931,968
자 본				
지배기업소유주지분		51,727,277,283		47,773,273,535
I. 자본금 (주석 23)		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		(4,598,683,852)		(4,442,345,452)
1. 자기주식 (주식 24)	(4,598,683,852)		(4,442,345,452)	
IV. 기타포괄손익누계액		4,235,956,035		1,139,839,697
1. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익 (주식 15)	4,256,679,246		1,181,476,206	
2. 부의지분법자본변동 (주식 14)	(20,723,211)		(41,636,509)	
V. 이익잉여금 (주식 25)		26,618,275,394		25,604,049,584
1. 법정준비금	1,779,436,070		1,175,610,620	
2. 미처분이익잉여금	24,838,839,324		24,428,438,964	
비지배지분		-		-
자 본 총 계		51,727,277,283		47,773,273,535
부 채 및 자 본 총 계		159,341,636,763		121,415,205,503

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연결포괄손익계산서

제 23(당) 기 2019년 1월 1일 부터 2019년 12월 31일 까지

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

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 23 (당) 기		제 22 (전) 기	
I.매출액(주석 27,35,37)		388,240,100,339		402,109,944,431
II.매출원가(주석 27,28,35)		350,580,476,504		367,511,082,259
III.매출총이익		37,659,623,835		34,598,862,172
IV.판매비와관리비(주석 3,28,29,35)		24,633,416,852		23,262,196,919
V.영업이익		13,026,206,983		11,336,665,253
1.기타수익(주석 30)	15,078,313		210,036,228	
2.기타비용 (주석 30)	790,703,273		1,599,946,296	
3.금융수익(주석 3,31)	4,469,670,821		847,906,906	
4.금융비용(주석 3,31)	2,894,388,425		1,748,591,147	
5.관계기업손익(주석 32)	35,131,302		16,954,073	
VI.법인세비용차감전순이익		13,860,995,721		9,063,025,017
1.법인세비용(주석 33)	3,031,140,738		1,538,533,570	
VII.당기순이익		10,829,854,983		7,524,491,447
1.지배기업 소유주지분	10,829,854,983		7,524,491,447	
2.비지배지분	-		-	
VIII.기타포괄손익		(681,258,335)		(15,563,272,572)
당기순이익으로 재분류되지 않는 항목	(702,171,633)		(15,563,272,572)	
1.기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익 (주석 15)	3,075,203,040		(14,749,567,709)	
2.순확정급여부채의 재측정요소 (주석 20)	(3,777,374,673)		(813,704,863)	
후속적으로 당기순이익으로 재분류되는 항목	20,913,298		-	
1.관계기업 기타포괄손익 중 지분해당액 (주석 14)	20,913,298		-	
IX.총포괄손익		10,148,596,648		(8,038,781,125)
1.지배기업 소유주지분	10,148,596,648		(8,038,781,125)	
2.비지배지분	-		-	
X.지배기업 소유주지분에 대한 주당손익(주석 34)				
1. 보통주기본주당이익		899		621
2. 우선주기본주당이익		891		625

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 자 본 변 동 표

제 23 (당) 기 2019년 1월 1일 부터 2019년 12월 31일 까지

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

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	지배기업 소유주지분					소 계	비 지배 지분	총 계
	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄 손익누계액	이익잉여금			
2018년 1월 1일(전기초)	6,214,000,000	19,257,729,706	(3,873,125,322)	14,113,154,166	26,736,540,740	62,448,299,290	-	62,448,299,290
회계정책변경의 효과	-	-	-	(494,720,788)	494,720,788	-	-	-
수정후 금액	6,214,000,000	19,257,729,706	(3,873,125,322)	13,618,433,378	27,231,261,528	62,448,299,290	-	62,448,299,290
I. 총포괄손익								
1. 연결당기순이익	-	-	-	-	7,524,491,447	7,524,491,447	-	7,524,491,447
2. 순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	(813,704,863)	(813,704,863)	-	(813,704,863)
3. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 평가손익	-	-	-	(14,749,567,709)	-	(14,749,567,709)	-	(14,749,567,709)
4. 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품 처분	-	-	-	2,270,974,028	(2,270,974,028)	-	-	-
II. 자본에 직접 인식된 주주와의 거래								
1. 자기주식의 취득	-	-	(569,220,130)	-	-	(569,220,130)	-	(569,220,130)
2. 연차배당	-	-	-	-	(6,067,024,500)	(6,067,024,500)	-	(6,067,024,500)
2018년 12월 31일(전기말)	6,214,000,000	19,257,729,706	(4,442,345,452)	1,139,839,697	25,604,049,584	47,773,273,535	-	47,773,273,535
2019년 1월 1일(당기초)	6,214,000,000	19,257,729,706	(4,442,345,452)	1,139,839,697	25,604,049,584	47,773,273,535	-	47,773,273,535
I. 총포괄손익								
1. 연결당기순이익	-	-	-	-	10,829,854,983	10,829,854,983	-	10,829,854,983
2. 순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	(3,777,374,673)	(3,777,374,673)	-	(3,777,374,673)
3. 기타포괄손익-공정가치 측정지분상품 평가손익	-	-	-	3,075,203,040	-	3,075,203,040	-	3,075,203,040
4. 지분법자본변동	-	-	-	20,913,298	-	20,913,298	-	20,913,298
II. 자본에 직접 인식된 주주와의 거래								
1. 자기주식의 취득	-	-	(156,338,400)	-	-	(156,338,400)	-	(156,338,400)
2. 연차배당	-	-	-	-	(6,038,254,500)	(6,038,254,500)	-	(6,038,254,500)
2019년 12월 31일(당기말)	6,214,000,000	19,257,729,706	(4,598,683,852)	4,235,956,035	26,618,275,394	51,727,277,283	-	51,727,277,283

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

연 결 현 금 흐 름 표

제 23(당) 기 2019년 1월 1일 부터 2019년 12월 31일 까지

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

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 23 (당) 기		제 22 (전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		18,184,660,877		20,379,850,206
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	16,422,017,740		23,470,231,913	
(1) 연결당기순이익	10,829,854,983		7,524,491,447	
(2) 조정	31,858,142,534		22,681,483,171	
가. 퇴직급여	13,997,738,779		14,354,874,587	
나. 감가상각비	4,980,294,444		5,171,041,714	
다. 사용권자산감가상각비	11,705,329,246		-	
라. 대손상각비	7,063,191		636,059,063	
마. 무형자산상각비	415,063,872		381,051,958	
바. 외화환산손실	59,337,531		119,397,439	
사. 이자비용	1,981,835,979		946,407,452	
아. 법인세비용	3,031,140,738		1,538,533,570	
자. 유형자산처분손실	8,217,666		2,843,781	
차. 지급임차료	-		268,233,197	
카. 파생상품평가이익	(298,730,173)		(254,324,146)	
타. 지분법이익	(35,131,302)		(16,954,073)	
파. 이자수익	(302,118,422)		(288,386,301)	
하. 배당금수익	(3,688,917,316)		(172,763,070)	
거. 유형자산처분이익	(1,182,000)		(4,532,000)	
너. 사용권자산처분이익	(1,799,699)		-	
(3) 영업활동으로 인한 자산 및 부채의 증감	(26,265,979,777)		(6,735,742,705)	
가. 매출채권의 감소	4,885,985,480		10,845,005,029	
나. 기타채권의 감소(증가)	4,226,267,199		(2,630,823,435)	
다. 기타유동자산의 감소(증가)	(9,581,670,919)		774,088,432	
라. 재고자산의 감소(증가)	(793,715,720)		2,585,043,122	
마. 매입채무의 감소	(5,869,600,431)		(197,870,550)	
바. 기타채무의 증가(감소)	1,620,910,854		(4,090,423,134)	
사. 기타유동부채의 증가(감소)	(439,540,515)		731,232,411	
아. 순확정급여부채의 감소	(20,256,855,725)		(14,751,994,580)	
자. 총당부채의 감소	(57,760,000)		-	
2. 이자의 수취	45,732,856		83,505,962	
3. 이자의 지급	(1,049,248,359)		(1,010,227,627)	
4. 배당금의 수취	3,988,917,316		176,429,105	
5. 법인세의 납부	(1,222,758,676)		(2,340,089,147)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(11,138,321,105)		(5,689,628,764)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	14,720,752,774		7,872,686,143	
가. 장기매출채권및기타채권의 감소	1,206,807,450		3,148,636,030	
나. 기타금융자산의 처분	157,437,079		569,220,130	
다. 당기순익-공정가치 측정 금융자산의 처분	10,518,000,000		-	
라. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 처분	99,000,000		-	

마. 장기기타금융자산의 처분	779,786,940		3,928,571,074
바. 유형자산의 처분	1,959,721,305		4,908,909
사. 정부보조금의 수령	-		221,350,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(25,859,073,879)		(13,562,314,907)
가. 기타금융자산의 취득	-		1,000,000,000
나. 장기매출채권및기타채권의 증가	3,933,522,400		3,113,401,500
다. 장기기타금융자산의 취득	250,889,610		3,126,501,300
라. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	13,518,000,000		-
마. 유형자산의 취득	7,706,014,873		6,041,613,107
바. 무형자산의 취득	450,646,996		280,799,000
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(7,832,630,795)	(14,176,764,017)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	320,676,237,677		301,351,477,521
가. 차입금의 차입	320,421,913,531		301,351,477,521
나. 파생상품자산의 감소	254,324,146		-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(328,508,868,472)		(315,528,241,538)
가. 차입금의 상환	310,411,555,874		308,891,996,908
나. 리스부채의 상환	11,602,719,698		-
다. 배당금의 지급	6,338,254,500		6,067,024,500
라. 자기주식의 취득	156,338,400		569,220,130
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		(786,291,023)	513,457,425
V. 기초의 현금		1,340,716,885	827,259,460
VI. 기말의 현금		554,425,862	1,340,716,885

"별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다"

주석

제 23(당) 기 2019년 1월 1일 부터 2019년 12월 31일 까지

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

효성아이티엑스주식회사와 그 종속기업

1. 일반 사항

기업회계기준서 제1110호(연결재무제표)에 의한 지배기업인 효성아이티엑스주식회사(이하 "당사")와 종속기업인 아이티엑스마케팅주식회사 등 2개 국내 종속기업(이하 효성아이티엑스주식회사 및 종속기업을 일괄하여 "연결실체")을 연결대상으로 하고, 주식회사 큐브렉스 등 2개 법인을 지분법적용대상으로 하여 연결재무제표를 작성하였습니다.

1-1. 당사의 개황과 주요영업내용

당사는 1997년 5월 9일 설립되어, 2007년 10월 25일자로 유가증권시장에 주식을 상장한 공개법인으로서 컨택센터사업(고객커뮤니케이션 채널 종합관리), IT사업(빅데이터서비스, CDN서비스, 인프라영업), DS사업(영상 관련 장비 판매사업) 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	37.91	37.91
(주)효성	3,479,200	869,800	4,349,000	2,174,500	30.10	30.10
자기주식	375,845	-	375,845	187,923	3.25	3.12
기타	3,320,910	-	3,320,910	1,660,455	28.73	28.87
합계	11,558,200	869,800	12,428,000	6,214,001	100.00	100.00

1-2. 종속기업의 주요영업내용 및 투자내용

당기말과 전기말 현재 종속기업의 주요영업내용 및 투자내용은 다음과 같습니다.

종속기업명	소재지	당기말 및 전기말		결산월	주요사업	지배관계근거
		지배지분을	비지배지분을			
아이티엑스마케팅(주)	대한민국	100%	-	12월	보험모집중개업	의결권의 과반수 보유
행복두드리미(주)	대한민국	100%	-	12월	사업지원서비스인력공급업	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. 한편 연결대상 종속기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
종속기업명	당기말			당기		
	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기순이익 (손실)	총포괄이익
아이티엑스마케팅(주)	6,473,141	2,421,462	4,051,679	9,964,725	(1,425,478)	(1,472,163)
행복두드리미(주)	1,398,937	826,400	572,537	2,013,737	(130,276)	(165,715)

(단위 : 천원)						
종속기업명	전기말			전기		
	자산총계	부채총계	자본총계	매출액	당기순이익 (손실)	총포괄이익
아이티엑스마케팅(주)	9,217,305	3,393,463	5,823,842	11,947,090	38,698	20,938
행복두드리미(주)	1,382,253	644,001	738,252	1,928,266	(54,973)	(84,060)
아이티엑스엠앤에스(주)(주1)	-	-	-	-	11,442	11,442

(주1) 전기 중 종속기업인 아이티엑스엠앤에스(주)는 청산되었으며, 동 회사의 손익은 청산 전까지 발생한 금액입니다.

1-4. 연결대상 종속기업별 비지배지분 내역

당기말과 전기말 현재 연결대상 종속기업별 비지배지분은 없습니다.

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 변동내용

전기 중 연결재무제표의 작성대상 범위에 제외된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

지역	기업명	사유
국내	아이티엑스엠앤에스(주)	청산

2. 중요한 회계정책

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

2-1. 연결재무제표 작성기준

연결실체의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 연결재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석 2-23에서 설명하고 있습니다.

2-2. 회계정책과 공시의 변경

2-2-1. 연결실체가 채택한 제·개정 기준서

연결실체는 2019년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 제정

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 단일 리스이용자 모형을 도입하여 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 리스이용자가 자산과 부채를 인식하도록 요구합니다. 리스이용자는 사용권자산과 리스료 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다.

연결실체는 기업회계기준서 제1116호의 도입 결과 회계정책을 변경하였습니다. 기업회계기준서 제1116호의 경과 규정에 따라 최초 적용으로 인한 효과는 최초 적용일인 2019년 1월 1일에 반영하였습니다. 비교 표시된 전기 연결재무제표는 재작성되지않았습니다. 리스기준서와 새로운 회계정책의 도입 영향은 주석 41에서 보여주고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 개정 - 부(-)의 보상을 수반하는 중도상환특성

부의 보상을 수반하는 일부 중도상환 가능한 금융자산을 상각후원가로 측정될 수 있도록 개정하였으며, 상각후원가로 측정되는 금융부채가 조건변경 되었으나 제거되지는 않은 경우 변경으로 인한 효과는 당기손익으로 인식되어야 합니다. 해당 기준서의개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정 - 제도의 개정, 축소, 정산

확정급여제도의 변경으로 제도의 개정, 축소, 정산이 되는 경우 제도의 변경 이후 회계기간의 잔여기간에 대한 당기근무원가 및 순이자율 산정하기 위해 순확정급여부채(자산)의 재측정에 사용된 가정을 사용합니다. 또한, 자산인식상한의 영향으로 이전에 인식하지 않은 초과적립액의 감소도 과거근무원가나 정산손익의 일부로 당기손익에 반영합니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정 - 관계기업과공동기업에 대한 장기투자지분

관계기업이나 공동기업에 대한 다른 금융상품(지분법을 적용하지 않는 금융상품)이 기업회계기준서 제1109호의 적용 대상임을 명확히 하였으며, 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분의 손상 회계처리에 대해서는 기업회계기준서 제1109호를 우선하여 적용하도록 개정하였습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준해석서 제2123호 '법인세 처리의 불확실성' 제정

제정된 해석서는 기업이 적용한 법인세 처리를 과세당국이 인정할지에 대한 불확실성이 존

재하는 경우 당기법인세와 이연법인세의 인식 및 측정에 적용하며, 법인세 처리 불확실성의 회계단위와 재평가가 필요한 상황 등에 대한 지침을 포함하고 있습니다. 해당 해석서의 제정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(6) 연차개선 2015-2017

① 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정

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. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

② 기업회계기준서 제1111호 '공동약정' 개정

공동영업에 참여는 하지만 공동지배력을 보유하지 않은 공동영업 당사자가 공동영업에 대한 공동지배력을 획득하는 경우 공동영업에 대하여 이전에 보유하고 있던 지분은 재측정하지 않습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

③ 기업회계기준서 제1012호 '법인세' 개정

기업회계기준서 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. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

④ 기업회계기준서 제1023호 '차입원가'

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. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2-2-2. 연결실체가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정 또는 공표됐으나 2019년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 연결실체가 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정 - 중요성의 정의

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정 하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 당사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하

고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 동 개정사항은 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 연결실체는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2-3. 연결

연결실체는 기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 당사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다. 종속기업은 당사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결재무제표에서 제외됩니다.

연결실체의 사업결합은 취득법으로 회계처리됩니다. 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 인식됩니다.

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

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급 또는 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본으로 직접 인식합니다.

연결실체가 종속기업에 대해 지배력을 상실하는 경우, 보유하고 있는 해당 기업의 잔여 지분은 동 시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 관계기업

관계기업은 연결실체가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득 원가로 인식하며 지분법을 적용합니다. 연결실체와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현 이익은 연결실체의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결실체는 연결실체 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 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.

2-5. 현금및현금성자산

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

2-6. 금융자산

(1) 분류

2018년 1월 1일부터 연결실체는 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. 연결실체는 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

연결실체는 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. 연결실체는 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

연결실체는 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 연결실체가 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

연결실체는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 연결실체는 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.

연결실체가 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 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.

2-7. 파생상품

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

2-8. 재고자산

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

2-9. 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.

2-10. 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.

2-11. 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.

2-12. 무형자산

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

연결실체의 무형자산은 회원권과 기타의무형자산으로 구성되며, 회원권은 이용 가능기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한편, 한정된 내용연수를 가지는 기타의무형자산은 다음의 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

구분	추정내용연수
기타의무형자산	5년

2-13. 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.

2-14. 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 연결실체가 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.

2-15. 금융부채

(1) 분류 및 측정

연결실체의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 기간 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 "매입채무및기타채무" 및 "차입금" 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.

2-16. 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.

2-17. 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 연결실체가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결실체는 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.

2-18. 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, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재확정급여채무의 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, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

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

2-19. 수익인식

(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.

연결실체는 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 이

상의 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 연결실체는 고객에게 재화나 용역의 통제가 이전될 때 수익을 인식합니다.

2-20. 리스

주석 2-2에서 설명한 것처럼 연결실체는 리스에 대한 회계정책을 변경하였습니다. 새로운 회계정책의 영향에 대한 정보는 주석 41에서 제공합니다.

[기준서 제1116호에 따른 리스제공자 회계정책]

연결실체가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스로 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 연결재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다. 연결실체는 새 리스기준서의 적용에 따라 리스제공자로서 보유하는 자산에 대한 회계처리를 조정할 필요가 없었습니다.

[기준서 제1116호에 따른 리스이용자 회계정책]

연결실체는 건물, 차량운반구를 리스하고 있습니다. 계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결실체는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 연결실체가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

2018년 회계연도까지는 유형자산의 리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류하였습니다. 운용리스에 따른 리스로(리스제공자로부터 받은 인센티브를 제외한 순액)는 리스기간에 걸쳐 정액으로 당기손익으로 인식하였습니다.

2019년 1월 1일부터 연결실체는 리스된 자산을 사용할 수 있는 리스개시일에 사용권자산과 이에 대응하는 부채를 인식합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리

스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받은 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정된, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 연결실체(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 연결실체(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결실체(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

또한 리스부채의 측정에는 상당히 확실한(reasonably certain) 연장선택권에 따라 지급될 리스료를 포함합니다.

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 당사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다.

차량운반구의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 소액의 사무실 비품 등으로 구성되어 있습니다.

2-21. 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 내부적으로 보고되는 방식에 기초하여 공시됩니다. 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있으며, 연결실체는 전략적 의사결정을 수행하는 이사회를 최고의사결정자로 보고 있습니다.

니다.

2-22. 연결재무제표 승인

연결재무제표는 2020년 2월 21일자로 이사회에서 승인됐으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

2-23. 중요한 회계추정 및 가정

연결재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 연결실체의 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. 연결실체는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

(2) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결실체는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결실체의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

(3) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들, 특히할인율의 변동에 영향을 받습니다.

3. 범주별 금융상품

3-1. 당기말과 전기말 현재 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
당기손익-공정가치 측정 금융자산	3,684,403	684,403
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	22,187,943	18,344,375
상각후원가 측정 금융자산 :		
현금및현금성자산	554,426	1,340,717
매출채권및기타채권	43,406,772	52,398,692
자사주신탁(기타금융자산)	730,176	886,862
장기매출채권및기타채권	17,339,291	14,610,667
장기금융상품	259,273	788,171
소계	62,289,938	70,025,109
파생상품 :		
파생상품자산	298,730	254,324
합계	88,461,014	89,308,211

3-2. 당기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
상각후원가 측정 금융부채 :		
매입채무및기타채무	36,923,861	41,078,818
차입금	26,128,369	16,051,384
리스부채	28,172,760	-
합계	91,224,990	57,130,202

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
배당금수익 :		
당기손익-공정가치 측정 금융자산	3,459,952	-
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	228,965	172,763
평가손익(기타포괄손익) :		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	3,075,203	(14,749,568)
이자수익 :		
상각후원가 측정 금융자산	302,118	288,386
이자비용 :		
상각후원가 측정 금융부채	(1,981,836)	(946,407)
손상차손 :		
상각후원가 측정 금융자산	(7,063)	(636,059)
파생상품평가손익 :		
파생상품자산	298,730	254,324
순 외환차이 :	(732,648)	(669,750)
합계	4,643,421	(16,286,311)

4. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
보유현금	2,545	1,852
요구불예금	551,881	1,338,865
합계	554,426	1,340,717
현금흐름표의 현금성자산	554,426	1,340,717

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	44,174,201	(922,532)	43,251,669	49,040,999	(922,532)	48,118,467
미수금	155,103	-	155,103	4,280,225	-	4,280,225
합계	44,329,304	(922,532)	43,406,772	53,321,224	(922,532)	52,398,692

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

(단위 : 천원)			
구분	금액		
	당기	전기	
기초금액	922,532	628,463	
대손상각비	7,063	636,059	
제각	(7,063)	(341,990)	
기말금액	922,532	922,532	

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
3개월 이하	319,495	821,778
3~6개월	249,260	11,880
6~9개월	36,300	831
합계	605,055	834,489

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

7. 파생상품

7-1. 당기와 전기 중 기타금융자산에 포함된 파생상품계약과 관련하여 발생한 평가손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	평가이익	평가손실	기타포괄손익	평가이익	평가손실	기타포괄손익
통화스왑	298,730	-	-	254,324	-	-

7-2. 당기말 현재 미결제 통화스왑의 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, USD)							
계약처	매입금액	매도금액	계약환율	수취이자율	지급이자율	계약만기일	평가이익
수협은행	USD 10,000,000	11,280,000	1,128.00	3M Libor + 1.45%	3.07%	2020.03.22	298,730

8. 기타유동자산

당기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기말	전기말
선급금	6,042,797	318,581
선급비용	2,886,997	2,112,512
선급부가세	-	97
합계	8,929,794	2,431,190

9. 재고자산

9-1. 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	장부금액	평가전금액	평가충당금	장부금액
상품	4,999,489	(136,895)	4,862,594	4,078,861	(131,179)	3,947,682
저장품	578,483	(183,439)	395,044	466,482	(167,694)	298,788
미착품	696,324	-	696,324	777,242	-	777,242
합계	6,274,296	(320,334)	5,953,962	5,322,585	(298,873)	5,023,712

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

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	기초금액	증(감)	기말금액	기초금액	증(감)	기말금액
상품	131,179	5,716	136,895	78,425	52,754	131,179
저장품	167,694	15,745	183,439	140,869	26,825	167,694
합계	298,873	21,461	320,334	219,294	79,579	298,873

연결실체는 당기 재고자산평가손실 21,461천원(전기 : 재고자산평가손실 79,579천원)을 매출원가에 반영하였습니다.

10. 장기매출채권및기타채권

당기말과 전기말 현재 장기매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기말	전기말
장기대여금	16,800	65,000
보증금	17,944,342	15,169,427
현재가치할인차금	(621,851)	(623,760)
합계	17,339,291	14,610,667

11. 유형자산

11-1. 당기말와 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
계정과목	당기말					
	토지	건물	기계장치	공기구비품	차량운반구	합계
취득원가	179,073	417,837	22,527,529	28,566,608	22,175	51,713,222
감가상각누계액	-	(31,337)	(17,606,135)	(19,197,647)	(22,174)	(36,857,293)
정부보조금	-	-	-	(269,645)	-	(269,645)
장부금액	179,073	386,500	4,921,394	9,099,316	1	14,586,284

(단위 : 천원)						
계정과목	전기말					
	토지	건물	기계장치	공기구비품	차량운반구	합계
취득원가	179,073	417,837	22,837,344	26,297,540	22,175	49,753,969
감가상각누계액	-	(20,892)	(17,347,041)	(17,978,918)	(22,174)	(35,369,025)
정부보조금	-	-	-	(402,122)	-	(402,122)
장부금액	179,073	396,945	5,490,303	7,916,500	1	13,982,822

11-2. 당기와 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
계정과목	당기					
	기초 장부금액	취득(자본적 지출포함)액(주1)	처분액	대체(주2)	감가상각비	기말 장부금액
토지	179,073	-	-	-	-	179,073
건물	396,945	-	-	-	(10,445)	386,500
기계장치	5,490,303	1,918,110	(797,150)	10,344	(1,700,213)	4,921,394
공기구비품	7,916,500	5,768,938	(1,169,607)	(146,879)	(3,269,636)	9,099,316
차량운반구	1	-	-	-	-	1
합계	13,982,822	7,687,048	(1,966,757)	(136,535)	(4,980,294)	14,586,284

(주1) 당기 중 유형자산의 취득과 관련하여 75,570천원이 미지급되었습니다.

(주2) 당기 중 대체액은 모두 상품과 대체된 것입니다.

(단위 : 천원)						
계정과목	전기					
	기초 장부금액	취득(자본적 지출포함)액(주1)	처분액	대체(주2)	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	7,662,535	4,731,813	(3,215)	(960,760)	(3,513,873)	7,916,500
차량운반구	249	-	-	-	(248)	1
합계	14,167,890	5,914,801	(3,221)	(925,606)	(5,171,042)	13,982,822

(주1) 전기 중 유형자산의 취득과 관련하여 94,537천원이 미지급되었습니다.

(주2) 전기 중 대체액은 모두 상품과 대체된 것입니다.

11-3. 연결실체는 한국장애인고용공단 남부지사 및 근로복지공단 직장보육지원센터로부터 장애인 고용촉진과 직업재활 지원 및 직장어린이집 지원목적 등으로 정부보조금을 수령하여 차량운반구 및 공기구비품 취득에 사용하였습니다.

한편, 상기 취득과 관련한 정부보조금은 관련 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하고 관련 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 회계처리하고 있으며, 동 감가상각비와 상계되는 정부보조금 잔액의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	정부보조금	정부보조금과 상계된 금액				당기말 정부보조금 잔액
		기초 상각누계액	당기 상각액	당기 감소액	당기말 상각누계액	
차량운반구 취득관련 정부보조금	20,818	20,818	-	-	20,818	-
공기구비품 취득관련 정부보조금	1,034,470	632,348	132,478	-	764,825	269,645
합계	1,055,288	653,166	132,478	-	785,643	269,645

12. 보험가입자산

당기말과 전기말 현재 보험가입자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
보험내용	부보자산	보험회사	부보금액	
			당기말	전기말
화재보험	건물	AIG손해보험(주)	1,327,944	-
	기계장치		5,418,974	4,307,845
	공기구비품		8,754,255	9,031,490
	건물	현대해상	300,000	-
	공기구비품	화재보험(주)	110,000	-
동산종합보험	재고자산	MG손해보험(주)	2,000,000	2,000,000
합계			17,911,173	15,339,335

13. 무형자산

13-1. 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기말			전기말		
	회원권	기타의무형자산	합계	회원권	기타의무형자산	합계
취득원가	3,005,778	4,346,142	7,351,920	3,005,778	3,895,493	6,901,271
상각누계액	-	(3,150,046)	(3,150,046)	-	(2,734,981)	(2,734,981)
손상차손누계액	(147,791)	-	(147,791)	(147,791)	-	(147,791)
장부금액	2,857,987	1,196,096	4,054,083	2,857,987	1,160,512	4,018,499

13-2. 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	회원권	기타의무형자산	합계	회원권	기타의무형자산	합계
기초장부금액	2,857,987	1,160,512	4,018,499	2,857,987	1,260,765	4,118,752
증가액	-	450,648	450,648	-	280,799	280,799
상각액	-	(415,064)	(415,064)	-	(381,052)	(381,052)
기말장부금액	2,857,987	1,196,096	4,054,083	2,857,987	1,160,512	4,018,499

14. 관계기업투자

14-1. 당기말과 전기말 현재 관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	업종	지분율(%)		지역
		당기말	전기말	
(주)큐브렉스	소프트웨어도매업	26.09	26.09	국내
에스디시코리아(주)	방송·영상기기판매업	29.86	29.86	국내

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

(단위 : 천원)				
회사명	금액			
	당기말		전기말	
	취득원가	지분법적용후 장부금액	취득원가	지분법적용후 장부금액
(주)큐브렉스	300,000	496,270	300,000	468,564
에스디시코리아(주)	412,000	793,031	412,000	758,794
합계	712,000	1,289,301	712,000	1,227,358

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

(단위 : 천원)						
과목	회사명	당기				
		기초 장부가액	취득	지분법손익	지분법자본변동 (법인세효과차감전)	기말 장부가액
관계기업	(주)큐브렉스	468,564	-	894	26,812	496,270
	에스디시코리아(주)	758,794	-	34,237	-	793,031
	합계	1,227,358	-	35,131	26,812	1,289,301

(단위 : 천원)					
과목	회사명	전기			
		기초 장부가액	취득	지분법손익	기말 장부가액
관계기업	(주)큐브렉스	455,672	-	12,892	468,564
	에스디시코리아(주)	754,732	-	4,062	758,794
	합계	1,210,404	-	16,954	1,227,358

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

(단위 : 천원)					
회사명	당기말				
	순자산	연결실체 지분율(%)	순자산 지분금액	투자차액	장부금액
(주)큐브렉스	1,662,848	26.09	433,837	62,433	496,270
에스디시코리아(주)	2,288,324	29.86	683,181	109,850	793,031
합계	3,951,171		1,117,018	172,283	1,289,301

(단위 : 천원)					
회사명	전기말				
	순자산	연결실체 지분율(%)	순자산 지분금액	투자차액	장부금액
(주)큐브렉스	1,556,654	26.09	406,131	62,433	468,564
에스디시코리아(주)	2,173,645	29.86	648,944	109,850	758,794
합계	3,730,299		1,055,075	172,283	1,227,358

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

(단위 : 천원)							
회사명	당기말				당기		
	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업손익	당기순이익
(주)큐브렉스	4,798,911	2,245,481	4,345,312	1,036,232	12,158,605	121,331	3,426
에스디시코리아(주)	2,628,261	145,322	485,259	-	2,126,072	201,180	114,679

(단위 : 천원)							
회사명	전기말				전기		
	유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	매출액	영업손익	당기순이익
(주)큐브렉스	5,022,116	2,209,773	4,650,307	1,024,928	13,388,237	142,524	49,412
에스디시코리아(주)	2,666,776	74,454	559,706	7,879	2,611,416	239,862	13,607

15. 기타금융자산(유동, 비유동)

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

(단위 : 천원)			
구분	계정과목	금액	
		당기말	전기말
유동자산	자사주신탁(주1)	730,176	886,862
	파생상품자산	298,730	254,324
	소계	1,028,906	1,141,186
비유동자산	장기금융상품(주2)	259,273	788,170
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	3,684,403	684,403
	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	22,187,943	18,344,375
	소계	26,131,619	19,816,948
합계		27,160,525	20,958,134

(주1) 당기말 현재 자기주식의 가격안정을 목적으로 하나대투증권과 40억원(전기말 :30억원)의 자기주식취득 신탁계약을 체결하고 있으며 계약기간은 2020년 6~10월까지 입니다.

(주2) 당기말과 전기말 현재 장기금융상품은 당좌개설보증금과 저축성보험입니다.

15-2. 당기말 현재 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	종목명	금액	
		당기말	전기말
출자금	정보통신공제조합	15,209	15,209
	소프트웨어공제조합(주1)	669,194	669,194
수익증권	하이TS전문투자형사모부동산투자신탁	3,000,000	-
합계		3,684,403	684,403

(주1) 당기말 현재 연결실체는 소프트웨어공제조합으로부터 제공받은 지급보증과 관련하여 동 조합에 대한 출자금을 담보로 제공하고 있습니다.

15-3. 당기말 현재 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
회사명	당기말			
	지분율(%)	금액		
		취득원가	장부가액	평가손익
<상장주식>				
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	16.68	14,655,982	22,013,409	7,357,427
<비상장주식>				
뉴베리글로벌(주)	1.12	1,122,880	-	(1,122,880)
SAAMA TECHNOLOGIES.INC	0.21	548,300	-	(548,300)
(주)이페이젠	2.00	103,500	-	(103,500)
아이엠지테크(주)	8.00	300,000	174,534	(125,466)
소계		2,074,680	174,534	(1,900,146)
합계		16,730,662	22,187,943	5,457,281

(단위 : 천원)				
회사명	전기말			
	지분율(%)	금액		
		취득원가	장부가액	평가손익
<상장주식>				
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	16.68	14,655,982	18,088,284	3,432,302
<비상장주식>				
뉴베리글로벌(주)	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		16,829,662	18,344,375	1,514,713

15-4. 당기 중 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	18,344,375	39,016,546
기준서 변경효과(주1)	-	(684,403)
취득	-	2,850,506
평가	3,942,568	(18,909,702)
처분	(99,000)	(3,928,572)
기말금액	22,187,943	18,344,375

(주1) 전기초에 조합출자금이 매도가능금융자산에서 당기손익-공정가치 측정 금융자산으로 재분류 되었습니다.

15-5. 당기와 전기 중 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기			
	기초금액	평가	처분	기말금액
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익 (법인세효과 반영전)	1,514,713	3,942,568	-	5,457,281
법인세효과	(333,237)	(867,365)	-	(1,200,602)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익 (법인세효과 반영후)	1,181,476	3,075,203	-	4,256,679

(단위 : 천원)					
구분	전기				
	기초금액	기준서 변경효과(주1)	평가	처분(주2)	기말금액
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익 (법인세효과 반영전)	18,147,167	(634,257)	(18,909,702)	2,911,505	1,514,713
법인세효과	(3,992,376)	139,536	4,160,134	(640,531)	(333,237)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익 (법인세효과 반영후)	14,154,791	(494,721)	(14,749,568)	2,270,974	1,181,476

(주1) 전기초 현재 매도가능지분증권 손상누계액 494,721천원(법인세 효과 차감후)이이익 잉여금에서 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익으로 재분류 되었습니다.

(주2) 전기에 연결실체는 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.

16. 기타비유동자산

당기말과 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
장기선급비용	2,459,211	-

17. 매입채무및기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
매입채무	8,674,848	14,558,487
미지급금	4,401,148	5,182,577
미지급비용	23,847,865	21,337,754
합계	36,923,861	41,078,818

매입채무및기타채무는 단기수취채무로서 장부금액과 공정가치의 차이가 중요하지 아니합니다.

18. 차입금

18-1. 당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	과목	금액	
		당기말	전기말
유동부채	단기차입금	26,128,369	16,051,384

18-2. 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, USD)					
종류	차입처	이자율(%)		금액	
		당기말	전기말	당기말	전기말
원화운전자금	산업은행 외 1개처	2.48~3.58	2.63~3.43	6,552,000	1,557,000
외화운전자금	수협은행	3.07	3.04	11,578,000 (USD 10,000,000.00)	5,590,500 (USD 5,000,000.00)
연지급수입 (USANCE)	우리은행 외 3개처	LIBOR+0.4	LIBOR+0.4	7,998,369 (USD 6,908,247.54)	8,903,884 (USD 7,963,405.60)
합계				26,128,369 (USD 16,908,247.54)	16,051,384 (USD 12,963,405.60)

19. 기타유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기말	전기말
선수금	547,549	524,505
예수금	491,683	382,331
부가세예수금	6,211,036	6,782,973
합계	7,250,268	7,689,809

20. 순확정급여부채

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	51,914,198	49,392,285
사외적립자산의 공정가치	(44,879,739)	(40,941,497)
순확정급여부채	7,034,459	8,450,788

20-2. 당기와 전기 중 순확정급여부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	8,450,788	7,804,696
당기손익으로 인식하는 총비용	13,997,739	14,354,875
순확정급여부채의 재측정요소 (법인세비용 차감전)	4,842,788	1,043,211
사외적립자산 납입액	(19,000,000)	(13,500,000)
지급액	(1,256,856)	(1,251,994)
기말금액	7,034,459	8,450,788

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
당기근무원가	14,034,761	14,399,626
순이자원가	(37,022)	(44,751)
합계	13,997,739	14,354,875

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	49,392,285	44,430,779
당기근무원가	14,034,761	14,399,626
이자원가	794,872	739,879
인구통계적가정의 변동으로 인한 확정급여부채의 재측정요소	(276,695)	259,694
재무적가정의 변동으로 인한 확정급여부채의 재측정요소	345,040	488,484
경험적조정으로 인한 확정급여부채의 재측정요소	4,203,675	1,664,997
지급액	(16,579,740)	(12,591,174)
기말금액	51,914,198	49,392,285

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	40,941,497	36,626,083
사외적립자산의 이자수익	831,895	784,630
사외적립자산의 재측정요소	(570,768)	1,369,963
납입액	19,000,000	13,500,000
지급액	(15,322,885)	(11,339,179)
기말금액	44,879,739	40,941,497

당기와 전기 중 사외적립자산의 실제 이자수익은 각각 261,127천원과 2,154,593천원입니다.

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	(15,043,013)	(14,229,307)
발생액	(4,842,788)	(1,043,211)
법인세효과	1,065,413	229,506
기말금액	(18,820,388)	(15,043,012)

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
원리금보장형	33,879,739	30,941,497
실적배당형	11,000,000	10,000,000
합계	44,879,739	40,941,497

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

(단위 : %)		
구분	당기말	전기말
기대임금상승률	2.00~3.00	2.00~3.00
할인율	1.66~2.28	2.15~2.51

20-9. 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	(1,143,928)	1,220,864	(1,122,814)	1,195,969
임금상승률	1,210,426	(1,155,928)	1,191,797	(1,140,094)

21. 리스

21-1. 당기말 현재 연결실체가 이용자인 사용권자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	당기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액
건물	40,342,812	(11,370,914)	28,971,898
차량운반구	759,946	(240,064)	519,882
합계	41,102,758	(11,610,978)	29,491,780

21-2. 당기 중 리스계약이 손익에 미친 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구분	금액
	당기말
사용권자산의 감가상각비	
건물	11,465,265
차량운반구	240,064
합계	11,705,329
리스부채에 대한 이자비용	927,015
단기리스료	2,338,322
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	314,241

21-3. 당기 중 리스계약으로 인해 유출된 총 현금유출액은 14,255,283천원입니다.

21-4. 당기말 현재 연결실체의 리스부채 만기구조는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	1년 이내	1년~5년	합계
리스부채	10,920,469	18,818,724	29,739,193

22. 총당부채

22-1. 당기말과 전기말 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기말	전기말
복구총당부채	1,421,274	-

22-2. 당기 중 복구총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	금액				
	기초금액	증가	상각	감소	기말금액
복구총당부채	-	1,437,770	41,264	(57,760)	1,421,274

23. 자본금

23-1. 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.

23-2. 당기말과 전기말 현재 당사가 발행한 우선주식은 참가적 비누적적 우선주로서의결권이 없으며, 현금배당의 경우 액면금액을 기준으로 보통주식 보다 연 1%의 배당이 추가됩니다.

24. 자기주식

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

(금액단위 : 천원)				
구분	당기말		전기말	
	주식수(주)	금액	주식수(주)	금액
보통주	375,845	4,598,684	360,189	4,442,345

25. 이익잉여금

당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
1. 법정적립금	1,779,436	1,175,611
이익준비금(주1)	1,779,436	1,175,611
2. 미처분이익잉여금	24,838,839	24,428,439
합계	26,618,275	25,604,050

(주1) 연결실체는 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.

26. 배당금

26-1. 당기와 전기의 배당액 및 배당수익율의 산정내역은 다음과 같습니다.

(금액단위 : 원)				
구분	당기		전기	
	보통주	우선주	보통주	우선주
배당을 받을 발행주식수	11,182,355주	869,800주	11,198,011주	869,800주
주당 액면가액	500	500	500	500
액면배당율	100%	101%	100%	101%
배당예정액	5,591,177,500	439,249,000	5,599,005,500	439,249,000
1주당 배당금	500	505	500	505
배당기준일 종가	16,700	-	10,400	-
배당수익율(주1)	2.99%	-	4.81%	-

(주1) 우선주는 상장되지 않은 관계로 우선주에 대한 배당수익율은 산출하지 않습니다.

26-2. 당기와 전기의 배당성향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
배당금(현금배당)	6,030,427	6,038,255
연결당기순이익	10,829,855	7,524,491
배당성향	55.68%	80.25%

27. 매출액과 매출원가

27-1. 당기와 전기의 매출액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
고객과의 계약에서 생기는 수익 :		
용역의 제공	307,362,019	316,375,110
재화의 판매	80,878,081	85,734,834
합계	388,240,100	402,109,944

27-2. 당기와 전기 중 고객과의 계약에서 생기는 수익의 구분은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
한시점에 이전	73,527,973	84,931,614
기간에 걸쳐 이전	314,712,127	317,178,330
합계	388,240,100	402,109,944

27-3. 당기와 전기의 매출원가의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
용역매출원가	(278,320,373)	(289,656,208)
상품매출원가	(72,260,104)	(77,854,874)
합계	(350,580,477)	(367,511,082)

28. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
상품의 사용	72,260,104	77,854,874
종업원급여	207,067,455	216,851,126
통신비	9,922,303	11,367,088
세금과공과	8,216,441	8,469,196
지급임차료	12,833,580	23,866,222
감가상각비(주1)	16,685,624	5,171,042
무형자산상각비	415,064	381,052
지급수수료	15,696,292	16,144,139
복리후생비	16,923,296	17,361,511
판매촉진비	2,364,702	3,097,818
외주비	4,501,322	2,735,981
기타	8,327,710	7,473,230
합계(주2)	375,213,893	390,773,279

(주1) 사용권자산감가상각비가 포함되어 있습니다.

(주2) 연결포괄손익계산서의 매출원가와 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

29. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
급여	10,807,096	10,386,715
퇴직급여	1,262,568	1,177,583
여비교통비	392,111	314,950
차량유지비	204,853	205,022
통신비	281,126	290,422
도서인쇄비	54,353	63,941
세금과공과	446,472	448,529
보험료	42,761	42,543
지급임차료	2,425,573	2,235,635
감가상각비	307,993	329,324
무형자산상각비	198,220	209,255
수선비	14,993	17,559
소모품비	57,471	47,332
광고선전비	1,496,640	880,272
지급수수료	1,754,933	1,832,481
리스료	36,096	36,172
접대비	355,865	246,030
행사비	119,797	87,930
연구개발비	2,479,631	2,221,464
대손상각비	7,063	636,059
외주비	29,936	-
복리후생비	1,696,421	1,395,195
교육훈련비	132,367	113,400
판매촉진비	25,562	27,890
비품비	3,516	16,494
합계	24,633,417	23,262,197

30. 기타수익과 기타비용

당기와 전기의 기타수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기타수익 :		
유형자산처분이익	1,182	4,532
사용권자산처분이익	1,800	-
잡이익	12,096	205,504
소계	15,078	210,036
기타비용 :		
유형자산처분손실	8,218	2,844
기부금	77,318	24,080
잡손실	705,167	1,573,022
소계	790,703	1,599,946
순기타수익(비용)	(775,625)	(1,389,910)

31. 금융수익과 금융비용

당기와 전기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
금융수익:		
이자수익	302,118	288,386
외환차익	179,906	132,434
배당금수익	3,688,917	172,763
파생상품평가이익	298,730	254,324
소계	4,469,671	847,907
금융비용:		
이자비용	1,981,836	946,408
외환차손	853,214	682,786
외화환산손실	59,338	119,397
소계	2,894,388	1,748,591
순금융수익(비용)	1,575,283	(900,684)

32. 관계기업손익

당기와 전기 중 관계기업손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
지분법이익	35,131	16,954

33. 법인세비용

33-1. 당기와 전기 중 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
적요	당기	전기
법인세등부담액(법인세추납액과 환급액 포함)	1,683,575	1,114,251
일시적차이로 인한 이연법인세변동액	1,149,518	(3,965,357)
자본에 직접 가감된 법인세부담액	1,065,413	229,506
자본에 직접 반영된 이연법인세	(867,365)	4,160,134
법인세비용	3,031,141	1,538,534

33-2. 당기와 전기 중 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
순확정급여부채의 재측정요소	(4,842,788)	1,065,413	(3,777,375)	(1,043,211)	229,506	(813,725)

33-3. 당기와 전기 중 자본에 직접 반영된 이연법인세의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기		전기	
	일시적차이	법인세효과	일시적차이	법인세효과
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익	3,942,568	(867,365)	(18,909,702)	4,160,134

33-4. 당기와 전기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용 간의 차이내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기		전기	
법인세비용차감전순이익		13,860,996		9,063,025
적용세율에 따른 법인세		3,027,419		1,971,866
조정사항		6,422		(433,332)
비과세수익	(70,717)		(143,573)	
비공제비용	37,752		25,868	
법인세추납액(환급액)과 외국납부법인세	6,324		(5,988)	
세액공제	(548,860)		(444,293)	
일시적차이 중 이연법인세 미인식 효과	559,851		-	
기타	22,072		134,654	
법인세비용		3,031,141		1,538,534
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)		21.87%		16.98%

33-5. 당기와 전기의 주요 누적일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기					
	누적일시적차이 등			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
확정급여채무	49,392,284	2,521,913	51,914,197	10,830,616	439,047	11,269,663
사외적립자산	(40,941,496)	(3,938,242)	(44,879,738)	(9,007,130)	(854,073)	(9,861,203)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	511,149	(3,942,568)	(3,431,419)	112,453	(867,365)	(754,912)
재고자산평가손실	298,873	21,461	320,334	65,752	4,722	70,474
매도가능금융자산손상차 손	11,261,788	-	11,261,788	2,477,593	-	2,477,593
정부보조금	281,160	(85,653)	195,507	30,928	(30,928)	-
일시상각충당부채	(281,160)	85,653	(195,507)	(30,928)	30,928	-
미지급비용(연차수당)	2,974,475	627,898	3,602,373	654,644	136,574	791,218
대손충당금	432,511	42,672	475,183	95,154	(91,127)	4,027
무형자산손상차손	147,791	-	147,791	32,514	-	32,514
감가상각의제	121,161	(93,074)	28,087	26,655	(20,476)	6,179
잡손실	425,887	(278,858)	147,029	76,395	(44,049)	32,346
매출채권	-	7,063	7,063	-	1,554	1,554
사용권자산	-	602,423	602,423	-	131,301	131,301
복구충당부채	-	127,281	127,281	-	28,003	28,003
종속기업 결손금	-	1,444,006	1,444,006	-	-	-
종속기업및관계기업투자	(568,738)	(35,131)	(603,869)	(125,122)	(7,729)	(132,851)
부의지분법자본변동	53,380	(26,812)	26,568	11,744	(5,900)	5,844
합계	24,109,065	(2,919,968)	21,189,097	5,251,268	(1,149,518)	4,101,750

(단위 : 천원)						
구분	전기					
	누적일시적차이 등			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
확정급여채무	44,430,779	4,961,505	49,392,284	9,749,425	1,081,191	10,830,616
사외적립자산	(36,628,094)	(4,313,402)	(40,941,496)	(8,058,181)	(948,949)	(9,007,130)
기타포괄손익 -공정가치 측정 금융자산	(18,147,168)	18,658,317	511,149	(3,992,377)	4,104,830	112,453
재고자산평가손실	219,294	79,579	298,873	48,245	17,507	65,752
매도가능금융자산손상차손	13,875,338	(2,613,550)	11,261,788	3,052,575	(574,982)	2,477,593
정부보조금	181,291	99,869	281,160	19,942	10,986	30,928
일시상각충당부채	(181,291)	(99,869)	(281,160)	(19,942)	(10,986)	(30,928)
미지급비용(연차수당)	1,593,346	1,381,129	2,974,475	350,536	304,108	654,644
대손충당금	439,953	(7,442)	432,511	96,790	(1,636)	95,154
무형자산손상차손	147,791	-	147,791	32,514	-	32,514
감가상각의제	327,152	(205,991)	121,161	71,973	(45,318)	26,655
잡손실	251,946	173,941	425,887	44,059	32,336	76,395
종속기업및관계기업투자	(551,782)	699,573	147,791	(121,392)	(3,730)	(125,122)
부의지분법자본변동	53,380	-	53,380	11,744	-	11,744
합계	6,011,935	18,813,659	24,825,594	1,285,911	3,965,357	5,251,268

33-6. 당기말과 전기말 현재 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기는 다음과 같습니다

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
이연법인세자산 :		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	13,230,085	13,598,900
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	865,719	815,548
상계 전 이연법인세자산	14,095,804	14,414,448
이연법인세부채 :		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(9,994,054)	(9,163,180)
12개월 이내에 회수될 이연법인세부채	-	-
상계 전 이연법인세부채	(9,994,054)	(9,163,180)
이연법인세자산(부채) 순액	4,101,750	5,251,268

33-7. 당기말 현재 연결실체가 실현가능성이 희박하여 미인식한 이연법인세자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	당기	
	일시적차이 등	이연법인세자산
종속기업 일시적차이	1,100,770	242,170
종속기업 결손금	1,444,006	317,681
합계	2,544,776	559,851

34. 주당손익

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

34-1. 기본주당 보통주순이익

(단위 : 주, 원)		
구분	금액 또는 주식수	
	당기	전기
지배기업 소유주지분 연결당기순이익	10,829,854,983	7,524,491,447
(-) 우선주 배당금	(439,249,000)	(439,249,000)
(-) 추가배당가능이익 중 우선주귀속분	(335,898,205)	(104,017,452)
보통주 연결당기순이익	10,054,707,778	6,981,224,995
가중평균유통보통주식수(주1)	11,184,306	11,247,488
기본주당 보통주순이익	899	621

(주1) 가중평균유통보통주식수는 발행보통주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산정하되 자기주식은 취득시점 이후 보유기간동안 유통보통주식수에서 차감하였습니다.

34-2. 기본주당 우선주순이익

(단위 : 주, 원)		
구분	금액 또는 주식수	
	당기	전기
우선주 연결당기순이익	775,147,205	543,266,452
가중평균유통우선주식수(주1)	869,800	869,800
기본주당 우선주순이익	891	625

(주1) 당기와 전기 중 가중평균유통우선주식수는 당기말과 전기말 현재 발행우선주식수와 동일합니다.

35. 특수관계자와의 거래

35-1. 당기말과 전기말 현재 특수관계자와의 거래내용과 채권·채무의 내용은 연결대상 종속기업을 제외하였습니다.

35-2. 당기와 전기에 연결실체와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업과 기타의 특수관계자는 다음과 같습니다.

당사와의 관계	당기말	전기말
당사에 유의적 영향력 행사 기업	(주)효성	(주)효성
관계기업	(주)큐브렉스	(주)큐브렉스
	에스디시코리아(주)	에스디시코리아(주)
기타특수관계자	효성티앤에스(주)	효성티앤에스(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)
	(주)에이퍼스	(주)에이퍼스
기타(주1)	갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	갤럭시아커뮤니케이션즈(주)
	효성인포메이션시스템(주)	효성인포메이션시스템(주)
	진흥기업(주)	진흥기업(주)
	더클래스 효성(주)	더클래스 효성(주)
	효성중공업(주)	효성중공업(주)
	HYOSUNG SPANDEX (GUANGDONG) CO., LTD.	HYOSUNG SPANDEX (GUANGDONG) CO., LTD.
	HYOSUNG SPANDEX (QUZHOU) CO., LTD.	HYOSUNG SPANDEX (QUZHOU) CO., LTD.
	HYOSUNG SPANDEX(JIAXING) CO., LTD.	HYOSUNG SPANDEX(JIAXING) CO., LTD.
	HYOSUNG SPANDEX (ZHUHAI) CO., LTD.	-
	HYOSUNG DONG NAI CO., LTD	HYOSUNG DONG NAI CO., LTD
	HYOSUNG VIETNAM CO., LTD.	-
	HYOSUNG BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE FIBRAS LTDA.	-
	HYOSUNG ISTANBUL TEKSTIL LTD. STI.	-
	HYOSUNG INDIA PVT. LTD	-
	HYOSUNG VINA CHEMICALS CO., LTD	-
	HUIZHOU GALAXIA DEVICE CO., LTD.	-
	HYOSUNG JAPAN CO., LTD.	HYOSUNG JAPAN CO., LTD.
	효성첨단소재(주)	효성첨단소재(주)
	효성화학(주)	효성화학(주)
	효성티앤씨(주)	효성티앤씨(주)

(주1) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자 범위에 포함되지 않으나 독점규제 및 공정거래법에 따른 동일한 대규모기업집단 소속회사입니다.

35-3. 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	3,406,324	-	-	-	1,447,998
<관계기업>					
(주)큐브렉스	-	3,156	-	15,116	-
에스디시코리아(주)	105,343	-	-	-	-
<기타특수관계자>					
효성티앤에스(주)	945,134	-	-	2,870	-
(주)에이티엠플러스	198,570	-	-	-	-
엔에이치씨엠에스(주)	1,630,168	-	-	-	-
(주)엔에이치테크	207,648	-	-	-	-
효성에프엠에스(주)	558,302	-	-	-	-
효성캐피탈(주)	506,931	-	-	-	-
효성굿스프링스(주)	306,436	-	-	-	-
효성트랜스월드(주)	53,130	-	-	-	-
갤럭시아일렉트로닉스(주)	10,650	-	40,590	-	-
(주)에이퍼스	6,000	-	-	-	-
<기타>					
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)(주1)	574,577	228,966	-	156,000	-
효성인포메이션시스템(주)	3,571,315	-	4,950,616	17,670	1,911,807
진흥기업(주)	262,363	-	-	-	-
더클래스 효성(주)	465,275	-	-	-	2,600
효성중공업㈜	6,564,737	-	92,511	-	49,460
HYOSUNG SPANDEX (GUANGDONG) CO., LTD.	70,708	-	-	-	-
HYOSUNG SPANDEX (QUZHOU) CO., LTD.	72,904	-	-	-	-
HYOSUNG SPANDEX(JIAXING) CO., LTD	232,038	-	-	-	-
Hyosung Dong Nai Co., Ltd	64,835	-	-	-	-
HYOSUNG VIETNAM CO., LTD.	61,774	-	-	-	-
HYOSUNG SPANDEX (ZHUHAI) CO., LTD.	170,908	-	-	-	-
HYOSUNG BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE FIBRAS LTDA.	61,610	-	-	-	-
HYOSUNG ISTANBUL TEKSTIL LTD. STI.	62,762	-	-	-	-
HYOSUNG INDIA PVT. LTD	117,651	-	-	-	-
HYOSUNG VINA CHEMICALS CO., LTD	313,263	-	-	-	-
HUIZHOU GALAXIA DEVICE CO., LTD.	245,328	-	-	-	-
Hyosung Japan Co., Ltd.	-	-	19,088,241	-	-
효성첨단소재(주)	46,278	-	-	-	-
효성화학(주)	177,897	-	-	-	-
효성티앤씨(주)	273,226	-	-	-	-

합계	21,344,085	232,122	24,171,958	191,656	3,411,865
----	------------	---------	------------	---------	-----------

(주1) 갤럭시아커뮤니케이션즈(주)의 매출거래 중 기타금액 229백만원은 배당금수익입니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	전기				
	매출 등		매입 등		
	매출	기타	매입	지급수수료	기타
<당사에 유의적 영향력 행사 기업>					
(주)효성	5,241,089	-	-	-	819,873
<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)(주1)	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	22,115,481	179,892	20,011,886	230,698	2,952,329

(주1) 갤럭시아커뮤니케이션즈(주)의 매출거래 중 기타금액 173백만원은 배당금수익입니다.

35-4. 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
특수관계자명	당기말		
	채권 등	채무 등	
	매출채권	매입채무	미지급금
<당사에 유의적 영향력 행사 기업>			
(주)효성	1,190,956	-	124,023
<관계기업>			
에스디시코리아(주)	29,999	-	-
<기타특수관계자>			
효성티앤에스(주)	613,327	-	-
(주)에이티엠플러스	17,948	-	-
엔에이치씨엠에스(주)	173,224	-	-
엔에이치테크	14,707	-	-
효성에프엠에스(주)	52,755	-	-
효성캐피탈(주)	45,753	-	-
효성굿스프링스(주)	298,224	-	-
효성트랜스월드(주)	52,064	-	-
(주)에이퍼스	1,650	-	-
<기타>			
갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	53,894	-	14,300
효성인포메이션시스템(주)	393,747	2,261,200	171,752
더클래스 효성(주)	45,880	-	-
효성중공업(주)(주1)	1,081,785	-	-
HYOSUNG DONG NAI CO., LTD	2,955	-	-
HYOSUNG SPANDEX(JIAXING) CO., LTD	13,558	-	-
HYOSUNG BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE FIBRAS LTDA.	10,060	-	-
HYOSUNG SPANDEX (QUZHOU) CO., LTD.	9,947	-	-
HYOSUNG ISTANBUL TEKSTIL LTD. STI.	985	-	-
HYOSUNG VINA CHEMICALS CO., LTD	151,743	-	-
HUIZHOU GALAXIA DEVICE CO., LTD.	244,504	-	-
HYOSUNG JAPAN CO., LTD.	-	1,239,444	-
효성화학(주)	54,186	-	-
효성티앤씨(주)	6,767	-	-
합계	4,560,618	3,500,644	310,075

(주1) 당기말 현재 연결실체는 효성중공업(주)에 대한 회원권(발행금액 2,400,000천원, 취득원가 2,452,800천원)을 무형자산으로 인식하고 있습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	전기말		
	채권 등	채무 등	
	매출채권	매입채무	미지급금
<당사에 유의적 영향력 행사 기업>			
(주)효성	37,993	-	116,066
<관계기업>			
(주)큐브렉스	-	-	7,177
에스디시코리아(주)	22,407	-	-
<기타특수관계자>			
효성티앤에스(주)	79,985	-	4
효성굿스프링스(주)	1,801	-	-
효성트랜스월드(주)	99	-	-
효성에프엠에스(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(주)(주1)	2,297,915	-	-
효성티앤씨(주)	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	4,694,693	5,199,056	289,206

(주1) 전기말 현재 연결실체는 효성중공업(주)에 대한 회원권(발행금액 2,400,000천원, 취득원가 2,452,800천원)을 무형자산으로 인식하고 있습니다.

35-5. 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	당기				비고
	기초금액	증가	감소	기말금액	
주임종장기대여금 (장기매출채권및기타채권)	65,000	-	48,200	16,800	임직원

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

35-6. 당기와 전기 중 특수관계자와의 지분거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	거래상대방	거래내역	당기	전기
출자(유상증자)	갤럭시아커뮤니케이션즈(주)	현금	-	2,850,506

35-7. 당기와 전기 중 주요 경영진(등기 및 비등기)에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
급여	2,906,877	2,689,940
상여	396,261	409,231
퇴직급여	917,747	1,063,920
합계	4,220,885	4,163,091

36. 우발채무와 약정사항

36-1. 당기말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 지급보증내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	지급보증 내용	보증금액
서울보증보험(주)	계약이행보증	2,702,987
소프트웨어공제조합(주1)		20,561,942
합계		23,264,929

(주1) 해당 지급보증과 관련하여 연결실체의 조합에 대한 출자금이 담보로 제공되어 있습니다.

36-2. 당기말 현재 연결실체가 금융기관과 체결한 각종 약정의 한도금액은 다음과 같습니다

(단위 : 천원, USD)		
금융기관	약정내용	여신한도
우리은행	수입인수(USANCE)	USD 16,000,000
기업은행	일반자금대출	2,000,000
KEB하나은행	일반자금대출(외화)	USD 4,000,000
신한은행	일반자금대출	7,500,000
NH농협은행	일반자금대출	20,000,000
수협은행	외화운전자금대출	USD 10,000,000
국민은행	수입인수(USANCE)	USD 8,000,000
산업은행	일반자금대출	13,000,000
합계		42,500,000
		USD 38,000,000

36-3. 당기말 현재 연결실체는 매입채무의 대금지급과 관련하여 농협은행과 3,000백만원 (전기말 : 3,000백만원)을 한도로 연결실체의 협력기업이 대금지급기한 이전에 은행에서 매출채권을 할인할 수 있는 결제방식의 외상매출채권 담보대출계약을 맺고 있습니다.

36-4. 계류중인 소송사건

당기말 현재 계류중인 소송사건의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	건수	소송금액	내역
원고 사건	3	5,904,584	물품대금 청구 등
피고 사건	2	1,463,491	물품대금 청구 등
합계		7,368,075	

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

37. 영업부문

37-1. 연결실체의 보고부문은 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
DS사업 등	영상 관련 장비 판매사업 (프로젝터 및 디지털 시네마 프로젝터 등)
	보험모집 중개업
	사업지원서비스, 인력공급업

37-2. 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(주1)	합계
매출액	276,770,137	68,933,355	44,343,810	(1,807,202)	388,240,100
감가상각비(주2)	15,956,800	627,322	469,058	(367,556)	16,685,624
무형자산상각비	304,047	34,203	76,816	-	415,066

(주1) 연결실체는 내부거래 제거액을 조정으로 표시하고 있습니다.

(주2) 사용권자산감가상각비를 포함하고 있습니다.

(단위 : 천원)					
구분	전기				
	컨택센터	IT사업	DS사업 등	조정(주1)	합계
매출액	289,266,798	76,899,468	38,511,917	(2,568,239)	402,109,944
감가상각비	4,356,352	665,141	149,549	-	5,171,042
무형자산상각비	242,446	66,372	72,234	-	381,052

(주1) 연결실체는 내부거래 제거액을 조정으로 표시하고 있습니다.

37-3. 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	
현대카드	40,761,708	44,401,909	컨택센터

38. 위험관리

38-1. 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.

구분	금액	
	당기말	전기말
부채(A)	107,614,359	73,641,932
자본(B)	51,727,277	47,773,274
현금및현금성자산(C)	554,426	1,340,717
차입금(D)	26,128,369	16,051,384
부채비율(A/B)	208.04%	154.15%
순차입금비율(D-C)/B	49.44%	30.79%

38-2. 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 전사적인 수준의 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 있습니다.

① 환위험관리

연결실체는 상품 수입 등과 관련하여 주로 USD 등의 환율변동위험에 노출되어 있습니다.

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

(단위 : 천원)				
구분	세후이익 및 자본에 미치는 영향			
	당기		전기	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시
USD	(723,107)	723,107	(1,589,999)	1,589,999

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

② 이자율위험관리

연결실체는 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	(74,493)	74,493	(125,201)	125,201

③ 가격변동위험관리

연결실체는 당기손익-공정가치 측정 금융자산 및 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있으며, 당기말 현재 장부금액은 25,872,346천원(전기말 : 19,028,778천원)입니다.

나. 유동성위험관리

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 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 36에서 설명하는 바와 같이 수입인수(USANCE) 약정 등을 체결하고 있습니다.

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

당기말 현재 비파생금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	금액		
	1년 미만	1년 ~ 5년	합계
매입채무및기타채무	36,923,861	-	36,923,861
차입금	26,128,369	-	26,128,369
금융부채이자(주1)	192,174	-	192,174
리스부채	10,920,469	18,818,724	29,739,193
합계	74,164,873	18,818,724	92,983,597

(주1) 당기말 현재 차입금에 대해서 보고기간종료일로부터 만기일까지의 이자비용 추정액입니다.

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	
	당기말	전기말
현금및현금성자산(주1)	551,881	1,338,865
매출채권및기타채권	43,406,772	52,398,692
기타금융자산	730,176	886,862
장기매출채권및기타채권	17,339,291	14,610,667
장기기타금융자산	259,273	788,170
합계	62,287,393	70,023,256

(주1) 현금시재액은 제외되어 있습니다.

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

39. 공정가치

39-1. 금융상품의 공정가치

당기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
[금융자산]				
공정가치로 인식된 금융자산				
파생상품자산	298,730	298,730	254,324	254,324
당기손익-공정가치 측정 금융자산	3,684,403	3,684,403	684,403	684,403
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	22,187,943	22,187,943	18,344,375	18,344,375
소계	26,171,076	26,171,076	19,283,102	19,283,102
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	554,426	554,426	1,340,717	1,340,717
매출채권및기타채권	43,406,772	43,406,772	52,398,692	52,398,692
자사주신탁(기타금융자산)	730,176	730,176	886,862	886,862
장기매출채권및기타채권	17,339,291	17,339,291	14,610,667	14,610,667
장기기타금융자산	259,273	259,273	788,170	788,170
소계	62,289,938	62,289,938	70,025,108	70,025,108
금융자산 합계	88,461,014	88,461,014	89,308,210	89,308,210
[금융부채]				
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	36,923,861	36,923,861	41,078,817	41,078,817
차입금	26,128,369	26,128,369	16,051,384	16,051,384
리스부채	28,172,760	28,172,760	-	-
금융부채 합계	91,224,990	91,224,990	57,130,201	57,130,201

39-2. 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준 1	측정일에 동일한 자산이나 부채에 대해 접근할 수 있는 활성시장의(조정하지 않은) 공시가격
수준 2	수준 1의 공시가격 외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로나 간접적으로 관측할 수 있는 투입변수를 활용한 공정가치
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수를 활용한 공정가치

39-3. 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	-	298,730	-	298,730
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	-	3,684,403	3,684,403
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	22,013,409	-	174,534	22,187,943
소계	22,013,409	298,730	3,858,937	26,171,076

(단위 : 천원)				
구분	전기말			
	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

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

40. 현금흐름표

40-1. 연결실체의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	구분	
	당기	전기
유형자산에서 재고자산으로 대체	136,535	925,606
유형자산 취득 관련 미지급금발생	75,570	94,537

40-2. 당기의 재무활동에서 생기는 부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	기초장부금액	재무현금흐름	비현금거래			기말장부금액
			증가	감소	손익	
단기차입금	16,051,384	10,010,358	-	-	66,628	26,128,369
리스부채(주1)	32,774,923	(11,602,720)	6,370,223	(296,681)	927,015	28,172,760
합계	48,826,307	(1,592,362)	6,370,223	(296,681)	993,643	54,301,129

(주1) 기업회계기준서 제1116호 최초 도입에 따른 리스부채금액을 기초 장부금액으로 기재하였습니다.

41. 회계정책의 변경

연결실체는 기업회계기준서 제1116호를 2019년 1월 1일부터 소급하여 적용하였으나 기준서의 경과 규정에 따라 허용되는 방법으로 전기재무제표를 재작성하지 않았습니다. 따라서 새로운 리스 기준에 따른 재분류와 조정은 2019년 1월 1일의 개시 재무상태표에 인식되었습니다. 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 채택에 따라 인식된조정 내역은 다음과 같습니다.

연결실체는 기업회계기준서 제1116호의 적용으로 종전에 기업회계기준서 제1017호의 원칙에 따라 '운용리스'로 분류하였던 리스와 관련하여 리스부채를 인식하였습니다. 해당 리스부채는 2019년 1월 1일 현재 리스이용자의 증분차입이자율로 할인한 나머지 리스료의 현재가치로 측정되었습니다. 2019년 1월 1일 현재 리스부채의 측정에 사용된 리스이용자의 가중평균 증분차입이자율은 2.87%입니다.

(1) 실무적 간편법의 사용

연결실체는 기업회계기준서 제1116호를 최초 적용하면서 기준서에서 허용하는 다음의 실무적 간편법을 사용하였습니다.

- 특성이 상당히 비슷한 리스 포트폴리오에 단일 할인율의 적용
- 리스가 손실부담계약인지에 대한 종전 평가에 의존한 사용권자산의 손상검토 - 최초 적용일 현재 손실부담계약은 없습니다.
- 최초 적용일 현재 12개월 이내에 리스기간이 종료되는 운용리스를 단기리스와 같은 방식으로 회계처리
- 최초 적용일의 사용권자산 측정에 리스개설직접원가를 제외
- 연장선택권이나 종료선택권이 있는 계약의 리스기간 결정에 사후판단 사용

또한 연결실체는 최초 적용일 현재 계약이 리스에 해당하는지 또는 리스가 내재되었는지를 재평가하지 않았습니다. 대신 최초 적용일 이전에 체결된 계약에 대하여 기업회계기준서 제1017호와 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 적용하여 종전에 리스로 식별된 계약에 기업회계기준서 제1116호를 적용하였습니다.

(2) 리스부채의 측정

(단위 : 천원)	
구분	금액
전기말의 운용리스약정	38,561,889
최초 적용일 현재 리스이용자의 증분차입이자율을 사용한 할인액	36,541,915
(차감): 정액법으로 비용 인식하는 단기리스료	(1,828,324)
(차감): 정액법으로 비용 인식하는 소액자산리스료	(1,938,667)
최초 적용일 현재 인식된 리스부채	32,774,924
인식된 리스부채의 유동분류	
유동 리스부채	9,601,355
비유동 리스부채	23,173,569
합계	32,774,924

(3) 사용권자산의 측정

사용권자산은 리스부채와 동일한 금액에 전기말 현재 재무상태표에 인식된 리스와 관련하여 선급하거나 미지급한 리스료 금액을 조정하여 측정하였습니다. 최초 적용일 현재 사용권자산의 조정이 요구되는 손실부담리스는 없었습니다.

(4) 최초 적용일 현재 재무상태표에 인식된 조정

회계정책의 변경으로 최초 적용일 현재 재무상태표의 다음 항목이 조정되었습니다.

- 사용권자산 : 34,794,611천원 증가
- 리스부채 : 32,774,924천원 증가
- 총당부채 : 1,395,927천원 증가
- 기타채권 : 623,760천원 감소

기준서 제1116호의 적용이 기초 이익잉여금에 미치는 영향은 없습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	효성아이티엑스주식회사			
감사대상 사업연도	2019년 01월 01일	부터	2019년 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	5	4	-	1	1	-	-	-	9	8	
투입시 간	분·반기검토	9	11	88	66	160	198	-	-	-	-	-	-	257	275
	감사	9	12	160	151	448	324	-	160	16	-	-	-	633	647
	합계	18	23	248	217	608	522	-	160	16	-	-	-	890	922

3. 주요 감사실시내용

구분	내역							
	전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019.9.6			1	일	
주요내용		회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용		
			상주		비상주			
	2019.7.16 ~ 7.19	4	일	4	명	-	명	반기 검토 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적 절차
	2019.10.18 ~ 10.23	4	일	3	명	-	명	내부통제 이해 및 평가
	2020.1.20 ~ 1.23	4	일	4	명	-	명	계정잔액 입증감사 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적 절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등)
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020.1.8			1	일		
	실사(입회)장소	본사 및 김포 소재 창고						
	실사(입회)대상	상품						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020.1.8			1	일		
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	현금 시재 외						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회	○	
	기타조회	타처보관재고자산, 회원권						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회					
	수행시기	2019.7.19/ 2019.10.23/ 2020.1.23						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-						
	수행시기	-			-	일		

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 07월 19일	- 회사측 : 감사, 재무담당이사, 재무팀장 - 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	대면회의	- 반기검토 결과
2	2019년 10월 23일	- 회사측 : 감사, 재무담당이사, 재무팀장 - 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 등 4인	대면회의	- 독립성 준수 여부 - 감사계획에 대한 설명, 핵심감사사항 선정결과 및 감사절차 계획 - 핵심감사사항 논의
3	2020년 01월 23일	- 회사측 : 감사, 재무담당이사, 재무팀장 - 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 등 4인	대면회의	- 기말감사결과 - 기말감사 결과, 핵심감사사항에 대한 회계감사 진행상황

