

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	6
재 무 상 태 표	7
포 괄 손 익 계 산 서	9
자 본 변 동 표	10
현 금 흐 름 표	11
주 석	13
내부회계관리제도 감사 또는 검토의견.....	76
외부감사 실시내용.....	80

효성아이티엑스주식회사

재무제표에 대한
감사보고서

제 24 (당) 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 23 (전) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

서현회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

효성아이티엑스주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 효성아이티엑스주식회사의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2020년 12월 31일과 2019년 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 2020년 12월 31일과 2019년 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.

핵심감사사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 재무제표감사에서 가장 유의적인사항들입니다. 해당 사항들은 재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

(1) 사용권자산 및 리스부채의 인식 및 측정

회사는 사업특성 상 다수의 콜센터를 운영하기 위해 많은 리스계약을 맺고 있습니다. 주석 21에서 설명하고 있는 바와 같이 회사의 당기말 현재 사용권자산 및 리스부채는 각각 28,427백만원 및 27,425백만원으로 금액이 유의적이며 총자산 및 총부채의 약 18% 및 25%를 차지하고 있습니다. 또한, 기업회계기준서 제 1116호에 따라 해당리스계약의 사용권자산 및 리스부채 인식 및 측정 시 연장선택권 등을 고려한 리스기간의 산정 및 증분차입이자율 산정 등에 경영진의 유의적인 판단이 개입됩니다. 이와같은 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

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 계속기업전제의 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 위험

에 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.

우리는 지배기구와 커뮤니케이션한 사항들 중에서 당기 재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들을 핵심감사사항으로 결정합니다. 법규에서 해당 사항에 대하여 공개적인 공시를 배제하거나, 극히 드문 상황으로 우리가 감사보고서에 해당 사항을 기술함으로 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 기술합니다.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 김남국입니다.

서울특별시 강남구 테헤란로 440 포스코센터 서관 3층

서 현 회 계 법 인

대표이사 강 성 원

2021년 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 24 (당) 기

2020년 01월 01일 부터

2020년 12월 31일 까지

제 23 (전) 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다.

효성아이티엑스주식회사 대표이사 남경환

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

재무상태표

제 24 (당) 기 2020년 12월 31일 현재

제 23 (전) 기 2019년 12월 31일 현재

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 24 (당) 기		제 23 (전) 기	
자 산				
I. 유동자산		56,742,662,129		54,293,288,797
1. 현금및현금성자산 (주석 3,4,36,37)	3,459,859,065		544,229,752	
2. 매출채권및기타채권 (주석 3,6,34,36,37)	43,018,517,459		38,111,025,402	
3. 기타유동자산 (주석 8)	5,277,051,395		8,674,361,459	
4. 기타금융자산 (주석 3,7,15,36,37)	450,879,076		1,028,905,859	
5. 재고자산 (주석 9,12)	4,536,355,134		5,934,766,325	
II. 비유동자산		104,157,428,268		100,605,913,914
1. 장기매출채권및기타채권(주석 3,10,34,36,37)	19,203,031,866		17,229,290,654	
2. 유형자산 (주석 11,12)	16,553,791,078		14,416,672,554	
3. 사용권자산 (주석 21)	28,427,469,835		29,491,780,014	
4. 무형자산(주석 13)	2,545,967,363		3,936,584,219	
5. 종속기업및관계기업투자 (주석 14)	1,212,000,000		2,812,000,000	
6. 이연법인세자산 (주석 32)	4,391,539,820		4,228,756,503	
7. 기타비유동자산 (주석 16)	1,554,709,148		2,459,210,829	
8. 장기기타금융자산 (주석 3,5,15,36,37)	30,268,919,158		26,031,619,141	
자 산 총 계		160,900,090,397		154,899,202,711
부 채				
I. 유동부채		88,908,268,119		80,644,585,837
1. 매입채무및기타채무 (주석 3,17,34,36,37)	44,197,693,283		36,709,749,469	
2. 차입금 (주석 3,18,36,37,38)	19,688,646,548		25,576,369,002	
3. 당기법인세부채	2,292,191,808		683,368,353	
4. 기타유동부채 (주석 19)	9,239,574,542		7,186,420,833	
5. 기타금융부채 (주석 3,7,37)	1,919,773,692		-	
6. 리스부채 (주석 3,21,36,37,38)	11,570,388,246		10,488,678,180	
II. 비유동부채		22,889,885,954		25,507,448,575
1. 순확정급여부채 (주석 20)	5,582,233,062		6,402,092,812	
2. 리스부채 (주석 3,21,36,37,38)	15,854,643,958		17,684,081,786	
3. 총당부채 (주석 22)	1,453,008,934		1,421,273,977	
부 채 총 계		111,798,154,073		106,152,034,412
자 본				
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		(6,867,705,602)		(4,598,683,852)
1. 자기주식 (주석 24)	(6,867,705,602)		(4,598,683,852)	
IV. 기타포괄손익누계액		4,003,199,119		2,676,506,869
1. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산 (주석 15)	4,003,199,119		2,676,506,869	

V.이익잉여금 (주석 25)		26,494,713,101		25,197,615,576
1. 법정준비금	2,919,668,995		1,779,436,070	
2. 미처분이익잉여금	23,575,044,106		23,418,179,506	
자 본 총 계		49,101,936,324		48,747,168,299
부 채 및 자 본 총 계		160,900,090,397		154,899,202,711

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

포괄손익계산서

제 24 (당) 기 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지

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

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 24 (당) 기		제 23 (전) 기	
I.매출액 (주석 27,34)		481,197,884,865		378,068,841,237
II.매출원가 (주석 27,28,34)		437,430,379,553		339,598,313,995
III.매출총이익		43,767,505,312		38,470,527,242
IV.판매비와관리비 (주석 3,28,29,34)		26,676,273,053		24,583,928,681
V.영업이익		17,091,232,259		13,886,598,561
1. 기타수익 (주석 30)	48,694,663		14,883,467	
2. 기타비용 (주석 30)	395,383,204		339,247,636	
3. 금융수익 (주석 3,31)	5,772,691,574		4,763,239,941	
4. 금융비용 (주석 3,31)	3,978,720,383		2,876,241,880	
5. 종속기업및관계기업투자손익 (주석 14)	325,000,000		-	
VI.법인세비용차감전순이익		18,863,514,909		15,449,232,453
VII.법인세비용 (주석 32)		3,445,769,798		2,796,624,189
VIII.당기순이익		15,417,745,111		12,652,608,264
IX.기타포괄손익		(1,391,626,086)		(620,048,297)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익	(1,391,626,086)		(620,048,297)	
1. 순확정급여부채의 재측정요소 (주석 20)	(2,718,318,336)		(3,695,251,337)	
2. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익 (주석 3,15)	1,326,692,250		3,075,203,040	
X.총포괄손익		14,026,119,025		12,032,559,967
XI.주당손익(주석 33)				
1. 보통주기본주당이익		1,291		1,051
2. 우선주기본주당이익		1,271		1,038

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

자 본 변 동 표

제 24 (당) 기 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지

제 23 (전) 기 2019년 1월 1일 부터 2019년 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
2019년 1월 1일(전기초)	6,214,000,000	19,257,729,706	(4,442,345,452)	(398,696,171)	22,278,513,149	42,909,201,232
I. 총포괄손익						
1. 당기순이익	-	-	-	-	12,652,608,264	12,652,608,264
2. 순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	(3,695,251,337)	(3,695,251,337)
3. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융 자산평가손익	-	-	-	3,075,203,040	-	3,075,203,040
II. 자본에 직접 인식된 주주와의 거래						
1. 자기주식의 취득	-	-	(156,338,400)	-	-	(156,338,400)
2. 배당금액	-	-	-	-	(6,038,254,500)	(6,038,254,500)
2019년 12월 31일(전기말)	6,214,000,000	19,257,729,706	(4,598,683,852)	2,676,506,869	25,197,615,576	48,747,168,299
2020년 1월 1일(당기초)	6,214,000,000	19,257,729,706	(4,598,683,852)	2,676,506,869	25,197,615,576	48,747,168,299
I. 총포괄손익						
1. 당기순이익	-	-	-	-	15,417,745,111	15,417,745,111
2. 순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	(2,718,318,336)	(2,718,318,336)
3. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융 자산평가손익	-	-	-	1,326,692,250	-	1,326,692,250
II. 자본에 직접 인식된 주주와의 거래						
1. 자기주식의 취득	-	-	(2,269,021,750)	-	-	(2,269,021,750)
2. 배당금액	-	-	-	-	(11,402,329,250)	(11,402,329,250)
2020년 12월 31일(당기말)	6,214,000,000	19,257,729,706	(6,867,705,602)	4,003,199,119	26,494,713,101	49,101,936,324

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다"

현금흐름표

제 24 (당) 기 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지

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

효성아이티엑스주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 24 (당) 기		제 23 (전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		42,422,818,926		17,306,309,008
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	44,072,079,127		15,678,357,661	
(1) 당기순이익	15,417,745,111		12,652,608,264	
(2) 조정	33,879,727,850		31,037,913,190	
가. 퇴직급여	14,045,583,182		13,818,732,310	
나. 감가상각비	4,968,069,869		4,910,672,481	
다. 사용권자산감가상각비	13,048,015,218		11,705,329,246	
라. 대손상각비	8,258,800		7,063,191	
마. 잡손실	26,400,000		-	
바. 무형자산상각비	435,070,856		354,563,872	
사. 유형자산처분손실	4,988,646		8,217,666	
아. 파생상품평가손실	1,919,773,692		-	
자. 외화환산손실	-		59,337,531	
차. 이자비용	1,524,350,837		1,963,689,434	
카. 법인세비용	3,445,769,798		2,796,624,189	
타. 이자수익	(341,052,137)		(295,687,542)	
파. 배당금수익	(2,625,551,911)		(3,988,917,316)	
하. 외화환산이익	(2,212,038,886)		-	
거. 파생상품평가이익	-		(298,730,173)	
너. 유형자산처분이익	(37,109,421)		(1,182,000)	
더. 사용권자산처분이익	(5,800,693)		(1,799,699)	
러. 종속기업투자처분이익	(325,000,000)		-	
(3) 영업활동으로 인한 자산및부채의 증감	(5,225,393,834)		(28,012,163,793)	
가. 매출채권의 감소(증가)	(1,450,375,946)		2,611,711,491	
나. 기타채권의 감소	54,625,089		4,224,958,778	
다. 기타유동자산의 감소(증가)	3,669,867,313		(9,638,923,684)	
라. 재고자산의 감소(증가)	1,250,796,491		(788,729,523)	
마. 기타비유동자산의 감소	631,944,432		-	
바. 매입채무의 감소	(3,030,474,617)		(5,874,804,091)	
사. 기타채무의 증가	10,063,436,135		2,148,981,214	
아. 기타유동부채의 증가(감소)	2,053,153,709		(452,600,198)	
자. 순확정급여부채의 감소	(18,350,466,440)		(20,184,997,780)	
차. 총당부채의 감소	(117,900,000)		(57,760,000)	
2. 이자의수취	30,301,416		7,713,208	
3. 이자의지급	(697,893,790)		(999,533,471)	
4. 배당금의 수취	625,551,911		3,988,917,316	
5. 법인세의 납부	(1,607,219,738)		(1,369,145,706)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(9,273,501,070)		(11,572,696,005)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	5,683,056,196		14,106,377,874	
가. 기타금융자산의 처분	2,278,519,686		157,437,079	

나. 장기매출채권및기타채권의 감소	1,502,794,510		1,193,807,450	
다. 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 처분	-		99,000,000	
라. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 처분	-		10,518,000,000	
마. 장기기타금융자산의 처분	-		178,412,040	
바. 유형자산의 처분	296,742,000		1,959,721,305	
사. 종속기업투자주식의 매각	1,605,000,000		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(14,956,557,266)		(25,679,073,879)	
가. 장기매출채권및기타채권의 증가	3,458,919,741		3,853,522,400	
나. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 취득	2,199,931,878		13,418,000,000	
다. 장기기타금융자산의 취득	336,480,639		250,889,610	
라. 유형자산의 취득	6,704,231,008		7,706,014,873	
마. 무형자산의 취득	256,994,000		450,646,996	
바. 기타금융자산의 증가	2,000,000,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(30,233,688,543)		(6,527,630,795)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	292,294,698,946		312,479,237,677	
가. 차입금의 차입	291,995,968,773		312,224,913,531	
나. 파생상품자산의 감소	298,730,173		254,324,146	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(322,528,387,489)		(319,006,868,472)	
가. 차입금의 상환	295,710,989,134		301,209,555,874	
나. 배당금의 지급	11,402,329,250		6,038,254,500	
다. 자기주식의 취득	2,269,021,750		156,338,400	
라. 리스부채의 감소	13,146,047,355		11,602,719,698	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		2,915,629,313		(794,017,792)
V. 기초의 현금		544,229,752		1,338,247,544
VI. 기말의 현금		3,459,859,065		544,229,752

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

제 24 (당) 기 2020년 1월 1일 부터 2020년 12월 31일 까지
 제 23 (전) 기 2019년 1월 1일 부터 2019년 12월 31일 까지

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			자본금액	보통주지분비율(%)	
	주식수(주)				당기말	전기말
	보통주	우선주	계			
조현준	4,382,245	-	4,382,245	2,191,123	37.91	37.91
(주)효성	3,512,445	869,800	4,382,245	2,191,123	30.39	30.10
자기주식	519,835	-	519,835	259,918	4.50	3.25
기타	3,143,675	-	3,143,675	1,571,838	27.20	28.74
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

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

한국채택국제회계기준은 재무제표 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 2-24에서 설명하고 있습니다.

2-2. 회계정책과 공시의 변경

2-2-1. 당사가 채택한 제·개정 기준서

당사는 2020년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

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

중요성의 정의를 명확히 하였습니다. 정보를 누락하거나 잘못 기재하거나 불분명하게 하여 주요 이용자의 의사결정에 영향을 줄 것으로 합리적으로 예상할 수 있다면 그 정보는 중요합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 사업의 정의

사업의 정의를 충족하기 위해서는 산출물의 창출에 유의적으로 기여하는 투입물과 실질적인 과정이 반드시 포함되어야 하며, 산출물에서 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 또한, 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 비슷한 자산의 집합에 집중되어 있는 경우에는 사업의 취득이 아니라고 간주할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁으로 인한 불확실성이 존재하는 동안 위험회피회계 적용과 관련하여예외규정을 추가하였습니다. 예외규정에서는 예상현금흐름의 발생가능성이 매우 높은지, 위험회피대상항목과 위험회피수단 사이의 경제적 관계가 있는지, 양자간에 높은 위험회피효과가 있는지를 평가할 때, 위험회피대상항목과 위험회피수단이 준거로하고 있는 이자율지표는 이자율지표 개혁의 영향으로 바뀌지 않는다고 가정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2-2-2. 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 당사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기

준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제 1116호 '리스' 개정 - 코로나19 (COVID-19) 관련 임차료 면제·할인·유예에 대한 실무적 간편법

실무적 간편법으로, 리스이용자는 코로나19의 직접적인 결과로 발생한 임차료 할인 등(rent concession)이 리스변경에 해당하는지 평가하지 않을 수 있으며, 이로 인해 당기손익으로 인식된 금액을 공시해야 합니다. 동 개정사항은 2020년 6월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1039호 '금융상품: 인식과 측정', 제1107호 '금융상품: 공시', 제 1104호 '보험계약' 및 제 1116호 '리스' 개정 - 이자율지표 개혁

이자율지표 개혁과 관련하여 상각후원가로 측정되는 금융상품의 이자율지표 대체시 장부금액이 아닌 유효이자율을 조정하고, 위험회피관계에서 이자율지표 대체가 발생한 경우에도 중단 없이 위험회피회계를 계속할 수 있도록 하는 등의 예외규정을 포함하고 있습니다. 동 개정사항은 2021년 1월 1일 이후에 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정사항은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(6) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택' : 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' : 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1116호 '리스' : 리스 인센티브
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업' : 공정가치 측정

(7) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 당사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 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 당

기손익-공정가치 측정 금융자산으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산의 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

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 인

식하는 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 현금흐름에 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 당사가 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

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토 되고 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 손상차

손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

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

구분	추정내용연수
기타의무형자산	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 "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.

2-17. 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 재측정요소는기타포괄손익으로 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 토털 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

(1) 리스제공자

당사가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로

인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

(2) 리스이용자

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

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

당사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 당사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

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

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.

당사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

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

로 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 매수선택권 없이 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액 리스자산은 소액의 사무실 비품 등으로 구성되어 있습니다.

2-22. 영업부문

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

2-23. 재무제표 승인

당사의 재무제표는 2021년 1월 29일자로 이사회에서 승인됐으며, 정기주주총회에서 수정승인될 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.

(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.

(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	5,784,335	3,584,403
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	23,888,831	22,187,943
상각후원가 측정 금융자산 :		
현금및현금성자산	3,459,859	544,230
매출채권및기타채권	43,018,517	38,111,025
자사주신탁(기타금융자산)	450,879	730,176
장기매출채권및기타채권	19,203,032	17,229,291
장기금융상품	595,753	259,273
소계	66,728,040	56,873,995
파생상품 :		
파생상품자산	-	298,730
합계	96,401,206	82,945,071

3-2. 당기말과 전기말 현재 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
상각후원가 측정 금융부채 :		
매입채무및기타채무	44,197,693	36,709,749
차입금	19,688,647	25,576,369
리스부채	27,425,032	28,172,760
소계	91,311,372	90,458,878
파생상품 :		
파생상품부채	1,919,774	-
합계	93,231,146	90,458,878

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
배당금수익(주1) :		
당기손익-공정가치 측정 금융자산	52,511	3,459,952
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	490,641	228,966
평가손익(기타포괄손익) :		
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	1,326,692	3,075,203
이자수익 :		
상각후원가 측정 금융자산	341,052	295,688
이자비용 :		
상각후원가 측정 금융부채	(1,524,351)	(1,963,689)
손상차손 :		
상각후원가 측정 금융자산	(8,259)	(7,063)
파생상품평가손익 :		
파생상품자산(부채)	(1,919,774)	298,730
순 외환차이 :	2,271,493	(732,648)
합계	1,030,005	4,655,139

(주1) 포괄손익계산서상 금융수익에는 종속기업에 대한 배당금수익이 당기와 전기에 각각 2,082,400천원 및 300,000천원이 포함되어 있습니다.

4. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
보유현금	90	2,545
요구불예금	3,459,769	541,685
합계	3,459,859	544,230

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	39,879,800	(403,520)	39,476,280	38,437,683	(403,520)	38,034,163
미수금	3,542,237	-	3,542,237	76,862	-	76,862
합계	43,422,037	(403,520)	43,018,517	38,514,545	(403,520)	38,111,025

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

(단위 : 천원)			
구분	금액		
	당기	전기	
기초금액	403,520	403,520	
대손상각비	8,259	7,063	
제각	(8,259)	(7,063)	
기말금액	403,520	403,520	

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
3개월 이하	507,492	319,495
4~6개월	2,357,746	249,260
7~12개월	749,732	36,300
합계	3,614,970	605,055

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

7. 파생상품

7-1. 당기와 전기 중 기타금융자산(부채)에 포함된 파생상품계약과 관련하여 발생한 평가손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	평가이익	평가손실	기타포괄손익	평가이익	평가손실	기타포괄손익
통화스왑	-	1,919,774	-	298,730	-	-

7-2. 당기말 현재 미결제 통화스왑의 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, USD)							
계약처	매입금액	매도금액	계약환율	수취이자율	지급이자율	계약만기일	평가손실
수협은행	USD 10,000,000	12,800,000	1,280.00	LIBOR 3M+1.6%	2.10%	2021.03.23	1,919,774

8. 기타유동자산

당기말과 전기말 현재 기타유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기말	전기말
선급금	1,287,752	6,042,796
선급비용	3,989,299	2,631,565
합계	5,277,051	8,674,361

9. 재고자산

9-1. 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
계정과목	당기말			전기말		
	평가전금액	평가충당금	장부금액	평가전금액	평가충당금	장부금액
상품	3,916,202	(171,112)	3,745,090	4,980,293	(136,895)	4,843,398
저장품	537,820	(194,132)	343,688	578,483	(183,439)	395,044
미착품	447,577	-	447,577	696,324	-	696,324
합계	4,901,599	(365,244)	4,536,355	6,255,100	(320,334)	5,934,766

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

(단위 : 천원)						
계정과목	당기			전기		
	기초금액	증(감)	기말금액	기초금액	증(감)	기말금액
상품	136,895	34,217	171,112	131,179	5,716	136,895
저장품	183,439	10,693	194,132	167,694	15,745	183,439
합계	320,334	44,910	365,244	298,873	21,461	320,334

당사는 당기 중 재고자산평가손실 44,910천원(전기 : 재고자산평가손실 21,461천원)을 매출원가에 반영하였습니다.

10. 장기매출채권및기타채권

당기말과 전기말 현재 장기매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기말	전기말
장기대여금	62,600	16,800
보증금	19,744,667	17,834,342
현재가치할인차금	(604,235)	(621,851)
합계	19,203,032	17,229,291

11. 유형자산

11-1. 당기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
계정과목	당기말				
	토지	건물	기계장치	공구와비품	합계
취득원가	179,073	417,837	21,861,999	31,407,795	53,866,704
감가상각누계액	-	(41,783)	(17,316,586)	(19,927,230)	(37,285,599)
정부보조금	-	-	-	(27,314)	(27,314)
순장부금액	179,073	376,054	4,545,413	11,453,251	16,553,791

(단위 : 천원)					
계정과목	전기말				
	토지	건물	기계장치	공구와비품	합계
취득원가	179,073	417,837	22,527,529	26,992,947	50,117,386
감가상각누계액	-	(31,338)	(17,606,135)	(17,989,102)	(35,626,575)
정부보조금	-	-	-	(74,138)	(74,138)
순장부금액	179,073	386,499	4,921,394	8,929,707	14,416,673

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	386,499	-	-	-	(10,446)	376,054
기계장치	4,921,394	1,158,768	(21)	-	(1,534,728)	4,545,413
공기구비품	8,929,707	6,063,427	(264,600)	147,614	(3,422,896)	11,453,251
합계	14,416,673	7,222,195	(264,621)	147,614	(4,968,070)	16,553,791

(주1) 당기 중 유형자산의 취득과 관련하여 593,534천원이 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	396,945	-	-	-	(10,446)	386,499
기계장치	5,490,303	1,918,110	(797,150)	10,344	(1,700,213)	4,921,394
공기구비품	7,677,268	5,768,939	(1,169,607)	(146,879)	(3,200,014)	8,929,707
합계	13,743,589	7,687,049	(1,966,757)	(136,535)	(4,910,673)	14,416,673

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

(주2) 전기 중 대체액은 모두 상품과 대체된 것입니다.

11-3. 당사는 근로복지공단 직장보육지원센터로부터 직장어린이집 지원목적 등으로 정부보조금을 수령하여 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	당기	당기	당기말	
		상각누계액	상각액	감소액	상각누계액	
공기구비품 취득관련 정부보조금	234,120	159,982	46,824	-	206,806	27,314

12. 보험가입자산

당기말과 전기말 현재 보험가입자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
보험내용	부보자산	보험회사	부보금액	
			당기말	전기말
화재보험	건물 등 유형자산	DB손해보험(주)	86,223,110	-
	건물 등 유형자산	AIG손해보험(주)	-	15,501,173
	건물 등 유형자산	현대해상화재보험(주)	-	410,000
동산종합보험	재고자산	MG손해보험(주)	2,000,000	2,000,000
합계			88,223,110	17,911,173

13. 무형자산

13-1. 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
내역	당기말			전기말		
	회원권	기타의무형자산	합계	회원권	기타의무형자산	합계
취득원가	1,779,378	4,314,495	6,093,873	3,005,778	4,043,641	7,049,419
상각누계액	-	(3,400,115)	(3,400,115)	-	(2,965,044)	(2,965,044)
손상차손누계액	(147,791)	-	(147,791)	(147,791)	-	(147,791)
장부금액	1,631,587	914,380	2,545,967	2,857,987	1,078,597	3,936,584

13-2. 당기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
내역	당기			전기		
	회원권	기타의무형자산	합계	회원권	기타의무형자산	합계
기초장부금액	2,857,987	1,078,597	3,936,584	2,857,987	982,514	3,840,501
증가액	-	270,854	270,854	-	450,647	450,647
감소액	(1,226,400)	-	(1,226,400)	-	-	-
상각액	-	(435,071)	(435,071)	-	(354,564)	(354,564)
기말장부금액	1,631,587	914,380	2,545,967	2,857,987	1,078,597	3,936,584

14. 종속기업및관계기업투자

14-1. 당기말 현재 종속기업및관계기업의 현황은 다음과 같습니다.

계정과목	회사명	업종	지분율(%)		지역
			당기말	전기말	
종속기업	아이티엑스마케팅(주)	보험모집중개업	-	100	국내
	행복두드리미(주)	사업지원서비스인력공급업	100	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
	행복두드리미(주)	500,000	500,000	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		1,212,000	1,212,000	2,812,000	2,812,000

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

(단위 : 천원)					
과목	회사명	당기			
		기초 장부가액	취득	처분	기말 장부가액
종속기업	아이티엑스마케팅(주)(주1)	1,600,000	-	(1,600,000)	-
	행복두드리미(주)	500,000	-	-	500,000
관계기업	(주)큐브렉스	300,000	-	-	300,000
	에스디시코리아(주)	412,000	-	-	412,000
합계		2,812,000	-	(1,600,000)	1,212,000

(주1) 아이티엑스마케팅(주)의 지분 매각시 장부금액과 매각대금의 차이인 325,000천원을 종속기업투자처분이익으로 인식하였습니다.

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

15. 기타금융자산(유동, 비유동)

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

(단위 : 천원)			
구분	계정과목	금액	
		당기말	전기말
유동자산	자사주신탁(주1)	450,879	730,176
	파생상품자산(주식 7참조)	-	298,730
	소계	450,879	1,028,906
비유동자산	장기금융상품(주2)	595,753	259,273
	당기손익-공정가치 측정 금융자산	5,784,335	3,584,403
	기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	23,888,831	22,187,943
	소계	30,268,919	26,031,619
합계		30,719,798	27,060,525

(주1) 당기말 현재 자기주식의 가격안정을 목적으로 하나대투증권과 60억원(전기말 :40억원)의 자기주식취득 신탁계약을 체결하고 있으며 계약기간은 2021년 3~10월까지입니다.

(주2) 당기말과 전기말 현재 장기금융상품은 당좌개설보증금과 저축성보험입니다.

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

(단위 : 천원)			
구분	종목명	금액	
		당기말	전기말
출자금	정보통신공제조합	15,209	15,209
	소프트웨어공제조합(주1)	2,869,126	669,194
수익증권	하이TS전문투자형사모부동산투자신탁	2,900,000	2,900,000
합계		5,784,335	3,584,403

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

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

(단위 : 천원)				
회사명	당기말			
	지분율(%)	취득원가	장부가액	평가손익
<상장주식>				
갤럭시아머니트리(주) (구, 갤럭시아커뮤니케이션즈(주))	16.68	16,681,844	23,714,297	7,032,453
<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		18,756,524	23,888,831	5,132,307

(단위 : 천원)				
회사명	전기말			
	지분율(%)	취득원가	장부가액	평가손익
<상장주식>				
갤럭시아머니트리(주) (구, 갤럭시아커뮤니케이션즈(주))	16.68	16,681,844	22,013,409	5,331,565
<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		18,756,524	22,187,943	3,431,419

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	22,187,943	18,344,375
취득	-	-
평가	1,700,888	3,942,568
처분	-	(99,000)
기말금액	23,888,831	22,187,943

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)	3,431,419	1,700,888	-	5,132,307
법인세효과	(754,912)	(374,196)	-	(1,129,108)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가손익 (법인세효과 반영후)	2,676,507	1,326,692	-	4,003,199

(단위 : 천원)				
구분	전기			
	기초금액	평가	처분	기말금액
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가 손익 (법인세효과 반영전)	(511,149)	3,942,568	-	3,431,419
법인세효과	112,453	(867,365)	-	(754,912)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산평가 손익 (법인세효과 반영후)	(398,696)	3,075,203	-	2,676,507

16. 기타비유동자산

당기말과 전기말 현재 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기말	전기말
장기선급비용	1,554,709	2,459,211

17. 매입채무및기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
매입채무	5,575,023	8,644,834
미지급금	9,203,357	4,445,539
미지급비용	29,419,313	23,619,376
합계	44,197,693	36,709,749

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	19,688,647	25,576,369

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

(단위 : 천원, USD)					
종류	차입처	이자율(%)		금액	
		당기말	전기말	당기말	전기말
원화운전자금	산업은행	1.64	2.48~3.04	3,600,000	6,000,000
외화운전자금	수협은행	2.10	3.07	10,880,000 (USD 10,000,000.00)	11,578,000 (USD 10,000,000.00)
연지급수입 (USANCE)	우리은행 외 3개처	LIBOR+0.4	LIBOR+0.4	5,208,647 (USD 4,787,358.96)	7,998,369 (USD 6,908,247.54)
합계				19,688,647 (USD 14,787,358.96)	25,576,369 (USD 16,908,247.54)

19. 기타유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
계정과목	금액	
	당기말	전기말
선수금	1,868,651	547,549
예수금	382,605	455,177
부가세예수금	6,988,319	6,183,695
합계	9,239,575	7,186,421

20. 순확정급여부채

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	58,025,917	51,225,741
사외적립자산의 공정가치	(52,443,684)	(44,823,648)
순확정급여부채	5,582,233	6,402,093

20-2. 당기와 전기 중 순확정급여부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	6,402,093	8,030,857
당기손익으로 인식하는 총비용	14,045,583	13,818,732
순확정급여부채의 재측정요소 (법인세비용 차감전)	3,485,023	4,737,502
사외적립자산 납입액	(17,500,000)	(19,000,000)
지급액	(850,466)	(1,184,998)
기말금액	5,582,233	6,402,093

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
당기근무원가	14,105,622	13,864,968
순이자원가	(60,039)	(46,236)
합계	14,045,583	13,818,732

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	51,225,741	48,897,150
당기근무원가	14,105,622	13,864,968
이자원가	629,978	783,435
인구통계적가정의 변동으로 인한 확정급여부채의 재측정요소	130,715	(295,101)
재무적가정의 변동으로 인한 확정급여부채의 재측정요소	264,949	295,114
경험적조정으로 인한 확정급여부채의 재측정요소	3,098,598	4,168,238
지급액	(11,429,686)	(16,488,063)
기말금액	58,025,917	51,225,741

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	44,823,648	40,866,293
사외적립자산의 이자수익	690,018	829,671
사외적립자산의 재측정요소	9,238	(569,251)
납입액	17,500,000	19,000,000
지급액	(10,579,220)	(15,303,065)
기말금액	52,443,684	44,823,648

당기와 전기 중 사외적립자산의 실제 이자수익은 각각 699,256천원과 260,420천원입니다.

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	(18,669,988)	(14,974,736)
발생액	(3,485,023)	(4,737,502)
법인세효과	766,705	1,042,250
기말금액	(21,388,306)	(18,669,988)

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
원리금보장형	41,443,684	33,823,648
실적배당형	11,000,000	11,000,000
합계	52,443,684	44,823,648

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

(단위 : %)		
구분	당기말	전기말
기대임금상승률	2.00	2.00
할인율	1.53	1.66

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	(1,294,313)	1,372,229	(1,071,537)	1,132,715
임금상승률	1,359,020	(1,306,383)	1,123,910	(1,083,371)

21. 리스

21-1. 당기말과 전기말 현재 당사가 이용자인 사용권자산의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	당기말		
	취득원가	감가상각누계액	장부금액
건물	51,377,768	(23,487,147)	27,890,621
차량운반구	1,047,886	(511,037)	536,849
합계	52,425,654	(23,998,184)	28,427,470

(단위 : 천원)			
구분	전기말		
	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. 당기와 전기 중 리스계약이 손익에 미친 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
사용권자산의 감가상각비		
건물	12,747,496	11,465,265
차량운반구	300,519	240,064
합계	13,048,015	11,705,329
리스부채에 대한 이자비용	814,717	927,015
단기 및 소액리스료	495,256	2,652,563

21-3. 당기와 전기 중 리스계약으로 인해 유출된 총 현금유출액은 13,641,303천원 및 14,255,283천원입니다.

21-4. 당기말과 전기말 현재 리스부채 만기구조는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	당기말		
	1년 이내	1년~5년	합계
리스부채	12,297,504	16,331,556	28,629,060

(단위 : 천원)			
구분	전기말		
	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	1,453,009	1,421,274

22-2. 당기와 전기 중 복구총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	당기				
	기초금액	증가	상각	감소	기말금액
복구총당부채	1,421,274	100,390	49,245	(117,900)	1,453,009

(단위 : 천원)					
구분	전기				
	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.

(단위 : 천원)				
자기주식종류	당기말		전기말	
	주식수(주)	금액	주식수(주)	금액
보통주	519,835	6,867,706	375,845	4,598,684

25. 이익잉여금

25-1. 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
1. 법정적립금	2,919,669	1,779,436
이익준비금(주1)	2,919,669	1,779,436
2. 미처분이익잉여금	23,575,044	23,418,180
합계	26,494,713	25,197,616

(주1) 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.

25-2. 당기와 전기 중 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
과목	금액			
	제 24 (당) 기		제 23 (전) 기	
I.미처분이익잉여금		23,575,044,106		23,418,179,506
1. 전기이월미처분이익잉여금	16,784,710,356		14,460,822,579	
2. 중간배당금	(5,371,902,750)		-	
주당현금배당금(률) :				
당기-보통주 : 450원(90%)				
우선주 : 450원(90%)				
3. 이익준비금	(537,190,275)		-	
4. 순확정급여부채의 재측정요소	(2,718,318,336)		(3,695,251,337)	
5. 당기순이익	15,417,745,111		12,652,608,264	
II.이익잉여금처분액		3,934,478,350		6,633,469,150
1.이익준비금	357,679,850		603,042,650	
2.배당금	3,576,798,500		6,030,426,500	
주당현금배당금(률) :				
당기-보통주 : 300원(60%)				
우선주 : 305원(61%)				
전기-보통주 : 500원(100%)				
우선주 : 505원(101%)				
III.차기이월미처분이익잉여금		19,640,565,756		16,784,710,356

당기의 이익잉여금처분예정일은 2021년 3월 23일이고, 전기의 이익잉여금처분확정일은 2020년 3월 20일입니다.

26. 배당금

26-1. 당기의 중간배당금액과 관련된 내용은 다음과 같습니다. 한편, 전기의 중간배당금액의 내용은 없습니다.

(단위 : 원)			
구분	내용	당기	
		보통주	우선주
1분기	배당을 받을 발행주식수	11,096,555주	869,800주
	주당 액면가액	500	500
	액면배당율	30%	30%
	1주당 배당금	150	150
	배당금액	1,664,483,250	130,470,000
2분기	배당을 받을 발행주식수	11,068,365주	869,800주
	주당 액면가액	500	500
	액면배당율	30%	30%
	1주당 배당금	150	150
	배당금액	1,660,254,750	130,470,000
3분기	배당을 받을 발행주식수	11,038,365주	869,800주
	주당 액면가액	500	500
	액면배당율	30%	30%
	1주당 배당금	150	150
	배당금액	1,655,754,750	130,470,000
합계	중간 배당금액	4,980,492,750	391,410,000

26-2. 당기와 전기의 기말배당(예정)금액과 배당수익율의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기		전기	
	보통주	우선주	보통주	우선주
배당을 받을 발행주식수	11,038,365주	869,800주	11,182,355주	869,800주
주당 액면가액	500	500	500	500
액면배당율	60%	61%	100%	101%
기말배당(예정)금액	3,311,509,500	265,289,000	5,591,177,500	439,249,000
1주당 배당금(기말배당)	300	305	500	505
1주당 배당금(중간배당)	450	450	-	-
1주당 배당금(합계)	750	755	500	505
배당기준일 증가	23,200	-	16,700	-
배당수익율(주1)	3.23%	-	2.99%	-

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

26-3. 당기와 전기의 배당성향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
중간배당금액	5,371,903	-
연차배당(예정)금액	3,576,799	6,030,427
배당금(현금배당) 합계	8,948,702	6,030,427
당기순이익	15,417,745	12,652,608
배당성향	58.04%	47.66%

27. 영업부문

당사는 기업회계기준서 제1108호(영업부문)에 따른 보고부문이 단일부문으로 기업전체 수준에서의 부문별 정보는 다음과 같습니다.

27-1. 당기와 전기 중 매출액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
고객과의 계약에서 생기는 수익 :		
용역의 제공	403,225,017	297,474,353
재화의 판매	77,972,868	80,594,488
합계	481,197,885	378,068,841

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

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
한시점에 이전	68,338,652	71,514,236
기간에 걸쳐 이전	412,859,233	306,554,605
합계	481,197,885	378,068,841

27-3. 당기와 전기의 매출원가의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
용역매출원가	366,926,301	267,633,769
상품매출원가	70,504,079	71,964,545
합계	437,430,380	339,598,314

27-4. 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	55,899,762	40,761,708	컨택센터사업

28. 비용의 성격별 분류

당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별로 분류한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	금액		
	당기	전기	
상품의 사용	70,504,079	71,964,545	
종업원급여	268,548,229	205,282,424	
통신비	11,325,093	9,897,597	
세금과공과	10,569,426	8,143,423	
지급임차료	12,127,923	12,495,977	
감가상각비(주1)	18,016,085	16,616,002	
무형자산상각비	435,071	354,564	
지급수수료	18,448,417	7,914,189	
복리후생비	23,702,968	16,739,093	
판매촉진비	2,740,259	2,313,583	
외주비	16,140,508	4,501,322	
기타	11,548,595	7,959,524	
합계(주2)	464,106,653	364,182,243	

(주1) 사용권자산감가상각비가 포함되어 있습니다.

(주2) 포괄손익계산서의 매출원가와 판매비와관리비를 합한 금액입니다.

29. 판매비와관리비

당기와 전기의 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
급여	12,262,449	10,807,096
퇴직급여	1,060,010	1,262,568
여비교통비	163,169	392,111
차량유지비	209,204	204,853
통신비	346,523	281,126
도서인쇄비	48,051	54,353
세금과공과	478,626	446,472
보험료	24,903	42,761
지급임차료	2,551,188	2,425,573
감가상각비	301,492	307,993
무형자산상각비	264,033	198,220
수선비	38,749	14,993
소모품비	80,270	57,471
광고선전비	1,943,372	1,496,640
지급수수료	1,706,761	1,754,933
리스료	35,843	36,096
접대비	593,918	306,377
행사비	775	119,797
연구개발비	2,696,098	2,479,631
대손상각비	8,259	7,063
외주비	-	29,936
복리후생비	1,714,251	1,696,421
교육훈련비	125,931	132,367
판매촉진비	13,862	25,562
비품비	8,536	3,516
합계	26,676,273	24,583,929

30. 기타수익과 기타비용

당기와 전기 중 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기타수익 :		
유형자산처분이익	37,109	1,182
사용권자산처분이익	5,801	1,800
잡이익	5,785	11,901
소계	48,695	14,883
기타비용 :		
유형자산처분손실	4,989	8,218
기부금	70,971	77,318
잡손실	319,423	253,712
소계	395,383	339,248
순기타수익(비용)	(346,688)	(324,365)

31. 금융수익과 금융비용

당기와 전기 중 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
금융수익:		
이자수익	341,052	295,688
외환차익	594,049	179,905
외화환산이익	2,212,039	-
파생상품평가이익	-	298,730
배당금수익	2,625,552	3,988,917
소계	5,772,692	4,763,240
금융비용:		
이자비용	1,524,351	1,963,689
외환차손	534,595	853,215
외화환산손실	-	59,338
파생상품평가손실	1,919,774	-
소계	3,978,720	2,876,242
순금융수익(비용)	1,793,971	1,886,998

32. 법인세비용

32-1. 당기와 전기의 법인세비용의 주요 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
법인세등부담액(법인세추납액과 환급액 포함)	3,216,043	1,681,380
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(162,783)	940,358
자본에 직접 가감된 법인세부담액	766,705	1,042,251
자본에 직접 반영된 이연법인세	(374,195)	(867,365)
법인세비용	3,445,770	2,796,624

32-2. 당기와 전기 중 자본에 직접 가감된 법인세부담액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	법인세부담액 차감전 금액	법인세부담액 차감후 금액	법인세부담액 차감후 금액	법인세부담액 차감전 금액	법인세부담액 차감후 금액	법인세부담액 차감후 금액
	순확정급여부채의 재측정요소	(3,485,023)	766,705	(2,718,318)	(4,737,502)	1,042,251

32-3. 당기와 전기 중 자본에 직접 반영된 이연법인세의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기			전기		
	법인세부담액 차감전 금액	법인세부담액 차감후 금액	법인세부담액 차감후 금액	법인세부담액 차감전 금액	법인세부담액 차감후 금액	법인세부담액 차감후 금액
	기타포괄손익-공정가치 측정금융자산평가손익	1,700,887	(374,195)	(1,326,692)	3,942,568	(867,365)

32-4. 당기와 전기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용 간의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기		전기	
	법인세비용차감전순이익		18,863,515	
적용세율에 따른 법인세		4,127,973		3,376,830
조정사항		(682,203)		(580,206)
비과세수익	(630,295)		(70,717)	
비공제비용	191,468		33,290	
법인세추납액(환급액)	365,886		6,324	
세액공제	(606,924)		(548,860)	
기타	(2,338)		(243)	
법인세비용		3,445,770		2,796,624
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)		18.27%		18.10%

32-5. 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	51,225,741	6,800,176	58,025,917	11,269,663	1,496,038	12,765,701
사외적립자산	(44,823,648)	(7,620,036)	(52,443,684)	(9,861,203)	(1,676,407)	(11,537,610)
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	(3,431,419)	(1,700,888)	(5,132,307)	(754,912)	(374,195)	(1,129,107)
재고자산평가손실	320,334	44,910	365,244	70,474	9,880	80,354
매도가능금융자산손상차손	11,261,788	-	11,261,788	2,477,593	-	2,477,593
미지급비용(연차수당)	3,596,446	2,677,221	6,273,667	791,218	588,989	1,380,207
무형자산손상차손	147,791	-	147,791	32,514	-	32,514
감가상각의제	28,087	(28,087)	-	6,179	(6,179)	-
잡손실	147,029	245,970	392,999	32,346	54,114	86,460
매출채권	7,063	8,259	15,322	1,554	1,817	3,371
대손충당금	18,304	(18,304)	-	4,027	(4,027)	-
사용권자산	596,824	(995,026)	(398,202)	131,301	(218,906)	(87,605)
복구충당부채	127,281	1,325,728	1,453,009	28,003	291,659	319,662
합계	19,221,621	739,923	19,961,544	4,228,757	162,783	4,391,540

(단위 : 천원)

구분	전기					
	누적일시적차이 등			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증감액	기말잔액	기초잔액	증감액	기말잔액
확정급여채무	48,897,150	2,328,591	51,225,741	10,757,373	512,290	11,269,663
사외적립자산	(40,866,293)	(3,957,355)	(44,823,648)	(8,990,585)	(870,618)	(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
매도가능금융자산손상차손	11,261,788	-	11,261,788	2,477,593	-	2,477,593
미지급비용(연차수당)	2,970,907	625,539	3,596,446	653,600	137,618	791,218
무형자산손상차손	147,791	-	147,791	32,514	-	32,514
감가상각의제	121,161	(93,074)	28,087	26,655	(20,476)	6,179
잡손실	153,452	(6,423)	147,029	33,760	(1,414)	32,346
매출채권	-	7,063	7,063	-	1,554	1,554
대손충당금	-	18,304	18,304	-	4,027	4,027
사용권자산	-	596,824	596,824	-	131,301	131,301
복구충당부채	-	127,281	127,281	-	28,003	28,003
합계	23,495,978	(4,274,357)	19,221,621	5,169,115	(940,358)	4,228,757

32-6. 당기말과 전기말 현재 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기는 다음과 같습니다

(단위 : 천원)

구분	금액	
	당기말	전기말
이연법인세자산 :		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	15,594,327	13,977,600
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	1,463,931	867,272
상계 전 이연법인세자산	17,058,258	14,844,872
이연법인세부채 :		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(12,666,718)	(10,616,115)
12개월 이내에 회수될 이연법인세부채	-	-
상계 전 이연법인세부채	(12,666,718)	(10,616,115)
이연법인세자산(부채) 순액	4,391,540	4,228,757

33. 주당손익

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

33-1. 기본주당 보통주순이익

(단위 : 주, 원)		
구분	금액 또는 주식수	
	당기	전기
당기순이익	15,417,745,111	12,652,608,264
(-) 우선주 배당금	(569,719,000)	(439,249,000)
(-) 추가배당가능이익 중 우선주귀속분	(536,091,611)	(463,467,468)
보통주 당기순이익	14,311,934,500	11,749,891,796
가중평균유통보통주식수(주1)	11,083,392	11,184,306
기본주당 보통주순이익	1,291	1,051

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

33-2. 기본주당 우선주순이익

(단위 : 주, 원)		
구분	금액 또는 주식수	
	당기	전기
우선주 당기순이익	1,105,810,611	902,716,468
가중평균유통우선주식수(주1)	869,800	869,800
기본주당 우선주순이익	1,271	1,038

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

34. 특수관계자와의 거래

34-1. 당기말과 전기말 현재 종속기업의 내용은 다음과 같습니다.

당사와의 관계	회사명	지분율(%)		업종
		당기말	전기말	
종속기업	아이티엑스마케팅(주)(주1)	-	100.00	보험모집중개업
	행복두드리미(주)	100.00	100.00	사업지원서비스인력공급업

(주1) 아이티엑스마케팅(주)는 당기 중 매각되었습니다.

34-2. 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	(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)
	효성굿스프링스(주)	효성굿스프링스(주)
	효성트랜스월드(주)	효성트랜스월드(주)
	갤럭시아일렉트로닉스(주)	갤럭시아일렉트로닉스(주)
	(주)에이퍼스	(주)에이퍼스

당사와의 관계	당기말	전기말
기타(주1)	갤럭시아머니트리(주) (구, 갤럭시아커뮤니케이션즈(주))	갤럭시아머니트리(주) (구, 갤럭시아커뮤니케이션즈(주))
	효성인포메이션시스템(주)	효성인포메이션시스템(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 SPANDEX (ZHUHAI) CO., LTD.
	HYOSUNG DONG NAI CO., LTD.	HYOSUNG DONG NAI CO., LTD.
	HYOSUNG VIETNAM CO., LTD.	HYOSUNG VIETNAM CO., LTD.
	HYOSUNG BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE FIBRAS LTDA.	HYOSUNG BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DEFIBRAS LTDA.
	HYOSUNG ISTANBUL TEKSTIL LTD. STI.	HYOSUNG ISTANBUL TEKSTIL LTD. STI.
	HYOSUNG INDIA PVT. LTD.	HYOSUNG INDIA PVT. LTD.
	HYOSUNG VINA CHEMICALS CO., LTD.	HYOSUNG VINA CHEMICALS CO., LTD.
	HUIZHOU GALAXIA DEVICE 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.

34-3. 당기와 전기 중 특수관계자와의 매출·매입 등 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
특수관계자명	당기				
	매출 등		매입 등		
	매출	기타(주1)	매입	지급수수료	기타
<당사에 유의적 영향력 행사 기업>					
(주)효성	1,527,947	-	-	-	1,739,039
<종속기업>					
아이티엑스마케팅(주)	630	2,033,684	-	-	-
행복두드리미(주)	81,000	276,840	-	991,142	191,750
<관계기업>					
(주)큐브렉스	-	-	-	-	8,772
에스디시코리아(주)	89,849	82,400	-	-	-
<기타특수관계자>					
효성티앤에스(주)	1,329,450	-	-	2,909	-
(주)에이티애플러스	190,335	-	-	-	-
엔에이치씨엠에스(주)	1,712,528	-	-	-	-
(주)엔에이치테크	199,412	-	-	-	-
효성에프엠에스(주)	591,087	-	-	-	-
효성캐피탈(주)	333,972	-	-	-	-
효성굿스프링스(주)	37,992	-	-	-	-
효성트랜스월드(주)	5,889	-	-	-	-
갤럭시아일렉트로닉스(주)	-	-	-	3,000	-
(주)에이퍼스	1,500	-	-	-	-
<기타>					
갤럭시아머니트리(주)	575,057	490,641	-	156,000	-
효성인포메이션시스템(주)	3,495,506	-	5,083,497	11,360	2,132,604
더클래스 효성(주)	420,775	-	-	-	2,200
효성중공업(주)	15,019,254	-	144,625	500	25,375
HYOSUNG SPANDEX (GUANGDONG) CO., LTD.	49,295	-	-	-	-
HYOSUNG SPANDEX (QUZHOU) CO., LTD.	45,539	-	-	-	-
HYOSUNG SPANDEX(JIAXING) CO., LTD.	42,380	-	-	-	-
HYOSUNG SPANDEX (ZHUHAI) CO., LTD.	43,021	-	-	-	-
HYOSUNG DONG NAI CO., LTD.	49,434	-	-	-	-
HYOSUNG VIETNAM CO., LTD.	41,183	-	-	-	-
HYOSUNG BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO DE FIBRAS LTDA.	39,206	-	-	-	-
HYOSUNG ISTANBUL TEKSTIL LTD. STI.	43,628	-	-	-	-
HYOSUNG INDIA PVT. LTD.	43,628	-	-	-	-
HYOSUNG JAPAN CO., LTD.	-	-	15,333,431	-	-
효성첨단소재(주)	32,992	-	-	-	-
효성화학(주)	2,013,641	-	-	-	-
효성티앤씨(주)	309,059	-	-	-	-
합계	28,365,189	2,883,565	20,561,553	1,164,911	4,099,740

(주1) 특수관계자의 매출거래 중 기타금액에는 배당금수익 2,442백만원(아이티엑스마케팅(주) : 2,000백만원, 갤럭시아머니트리(주) : 360백만원, 에스디시코리아(주) 82백만원)이 포함되어 있습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	전기				
	매출 등		매입 등		
	매출	기타(주1)	매입	지급수수료	기타
<당사에 유의적 영향력 행사 기업>					
(주)효성	3,406,324	-	-	-	1,447,998
<종속기업>					
아이티엑스마케팅(주)	57,560	689,944	-	-	-
행복두드리미(주)	90,000	276,840	-	1,065,943	203,755
<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>					
갤럭시아머니트리(주)	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(주)	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 SPANDEX (ZHUHAI) CO., LTD.	170,908	-	-	-	-
HYOSUNG DONG NAI CO., LTD.	64,835	-	-	-	-
HYOSUNG VIETNAM CO., LTD.	61,774	-	-	-	-
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	21,491,645	1,198,906	24,171,958	1,257,599	3,615,620

(주1) 특수관계자의 매출거래 중 기타금액에는 배당금수익 529백만원(아이티엑스마케팅(주) : 300백만원, 갤럭시아머니트리(주) : 229백만원)이 포함되었습니다.

34-4. 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
특수관계자명	당기말			
	채권 등		채무 등	
	매출채권	미수금	매입채무	미지급금 등
<당사에 유의적 영향력 행사 기업>				
(주)효성	260,873	-	-	202,725
<종속기업>				
행복두드리미(주)	-	-	-	265,870
<관계기업>				
(주)큐브렉스	-	-	-	129
에스디시코리아(주)	20,948	-	-	-
<기타특수관계자>				
효성티앤에스(주)	460,799	-	-	-
(주)에이티엠플러스	15,853	-	-	-
엔에이치씨엠에스(주)	185,576	-	-	-
(주)엔에이치테크	14,929	-	-	-
효성에프엠에스(주)	54,681	-	-	-
효성굿스프링스(주)	2,937	-	-	-
효성트랜스월드(주)	99	-	-	-
<기타>				
갤럭시아머니트리(주)	65,438	-	-	23,500
효성인포메이션시스템(주)	353,340	-	2,584,999	189,851
더클래스 효성(주)(주1)	39,593	-	-	-
효성중공업(주)	1,812,547	1,200,000	-	-
HYOSUNG VINA CHEMICALS CO., LTD.	142,595	-	-	-
HUIZHOU GALAXIA DEVICE CO., LTD.	114,882	-	-	-
HYOSUNG JAPAN CO., LTD.	-	-	1,165,650	-
효성화학(주)	122,465	-	-	5,760
효성티앤씨(주)	152,284	-	-	-
합계	3,819,839	1,200,000	3,750,649	687,835

(주1) 당기말 현재 당사는 효성중공업(주)에 대한 회원권(발행금액 1,200,000천원, 취득원가 1,226,400천원)을 무형자산으로 인식하고 있습니다.

(단위 : 천원)

특수관계자명	전기말			
	채권 등		채무 등	
	매출채권	미수금	매입채무	미지급금
<당사에 유의적 영향력 행사 기업>				
(주)효성	1,190,956	-	-	124,023
<중속기업>				
아이티엑스마케팅(주)	492,255	-	-	-
행복두드리미(주)	-	-	-	191,814
<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>				
갤럭시아머니트리(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 FIBR AS 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	5,052,873	-	3,500,644	501,889

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

34-5. 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	당기				비고
	기초금액	증가	감소	기말금액	
주임종장기대여금 (장기매출채권및기타채권)	16,800	50,000	4,200	62,600	임직원

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

34-6. 당기와 전기 중 주요 경영진(등기 및 비등기)에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
급여	3,009,224	2,906,877
상여	573,200	396,261
퇴직급여	1,016,701	917,747
합계	4,599,125	4,220,885

35. 우발채무와 약정사항

35-1. 당기말 현재 현재 타인으로부터 제공받은 지급보증금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	지급보증 내용	보증금액
서울보증보험(주)	계약이행보증	1,377,904
소프트웨어공제조합(주1)		91,581,452
합계		92,959,356

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

35-2. 당기말 현재 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
신한은행	일반자금대출	7,500,000
NH농협은행	일반자금대출	20,000,000
수협은행	외화운전자금대출	USD 10,000,000
국민은행	수입인수(USANCE)	USD 8,000,000
산업은행	산업운영자금대출	10,000,000
합계		39,500,000 USD 34,000,000

35-3. 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 맺고 있습니다.

35-4. 계류 중인 소송사건

당기말 현재 계류 중인 소송사건의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	건수	소송금액	내역
원고 사건	1	1,103,678	관세 등 경정청구

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

36. 위험관리

36-1. 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 및 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기말	전기말
부채(A)	111,798,154	106,152,034
자본(B)	49,101,936	48,747,168
현금및현금성자산(C)	3,459,859	544,230
차입금(D)	19,688,647	25,576,369
부채비율(A/B)	227.69%	217.76%
순차입금비율(D-C)/B	33.05%	51.35%

36-2. 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 상품수입 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)				
통화구분	세후이익 및 자본에 미치는 영향			
	당기		전기	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시
USD	(497,416)	497,416	(723,107)	723,107

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	(68,707)	68,707	(70,187)	70,187

③ 가격변동위험관리

당사는 당기손익-공정가치 측정 금융자산 및 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있으며, 당기말 현재 장부금액은 29,673,166천원(전기말 : 25,772,346천원)입니다.

나. 유동성위험관리

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

한편, 당사는 일시적으로 발생하고 있는 유동성 위험을 관리하기 위하여 주석 35에서 설명하는 바와 같이 수입인수(USANCE) 약정 등을 체결하고 있습니다.

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

당기말 현재 비과생금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

구분	금액		
	1년 미만	1년 ~ 5년	합계
매입채무및기타채무	44,197,693	-	44,197,693
차입금	19,688,647	-	19,688,647
금융부채이자(주1)	35,990	-	35,990
리스부채	12,297,504	16,331,556	28,629,060
합계	76,219,834	16,331,556	92,551,390

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

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(주1)	3,459,769	541,685
매출채권및기타채권	43,018,517	38,111,025
기타금융자산	450,879	730,176
장기매출채권및기타채권	19,203,032	17,229,291
장기기타금융자산	595,753	259,273
합계	66,727,950	56,871,450

(주1) 현금시재액은 제외되어 있습니다.

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

37. 공정가치

37-1. 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
당기손익-공정가치 측정 금융자산	5,784,335	5,784,335	3,584,403	3,584,403
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	23,888,831	23,888,831	22,187,943	22,187,943
소계	29,673,166	29,673,166	26,071,076	26,071,076
상각후원가로 인식된 금융자산				
현금및현금성자산	3,459,859	3,459,859	544,230	544,230
매출채권및기타채권	43,018,517	43,018,517	38,111,025	38,111,025
기타금융자산	450,879	450,879	730,176	730,176
장기매출채권및기타채권	19,203,032	19,203,032	17,229,291	17,229,291
장기기타금융자산	595,753	595,753	259,273	259,273
소계	66,728,040	66,728,040	56,873,995	56,873,995
금융자산 합계	96,401,206	96,401,206	82,945,071	82,945,071
[금융부채]				
공정가치로 인식된 금융부채				
파생상품부채	1,919,774	1,919,774	-	-
상각후원가로 인식된 금융부채				
매입채무및기타채무	44,197,693	44,197,693	36,709,749	36,709,749
차입금	19,688,647	19,688,647	25,576,369	25,576,369
리스부채	27,425,032	27,425,032	28,172,760	28,172,760
소계	91,311,372	91,311,372	90,458,878	90,458,878
금융부채 합계	93,231,146	93,231,146	90,458,878	90,458,878

37-2. 공정가치 서열체계

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

구분	투입변수의 유의성
수준 1	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 투입변수
수준 3	자산이나 부채에 대한 관측할 수 없는 투입변수

37-3. 금융상품의 수준별 공정가치

당기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	2,900,000	2,884,335	5,784,335
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	23,714,297	-	174,534	23,888,831
합계	23,714,297	2,900,000	3,058,869	29,673,166
금융부채				
파생상품부채	-	1,919,774	-	1,919,774
합계	-	1,919,774	-	1,919,774

(단위 : 천원)				
구분	전기말			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
금융자산				
파생상품자산	-	298,730	-	298,730
당기손익-공정가치 측정 금융자산	-	2,900,000	684,403	3,584,403
기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산	22,013,409	-	174,534	22,187,943
합계	22,013,409	3,198,730	858,937	26,071,076

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

38. 현금흐름표

38-1. 당사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
유형자산과 재고자산의 대체	147,615	136,535
무형자산 처분 관련 미수금의 증가	1,200,000	-
유형자산 취득 관련 미지급금의 증가	517,964	75,570
무형자산 취득 관련 미지급금의 증가	13,860	-
종속기업투자 처분 관련 미수금의 증가	320,000	-
사용권자산의 증가(주1)	12,292,527	41,491,990
사용권자산의 감소	314,623	296,681

(주1) 전기 사용권자산의 증가금액은 기업회계기준서 제1116호의 적용으로 인해 최초 적용일 시점에 인식한 34,794,611천원을 포함하고 있습니다.

38-2. 당기와 전기 중 재무활동에서 생기는 부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
구분	당기					
	기초	재무현금흐름	비현금거래			기말
			증가	감소	손익	
단기차입금	25,576,369	(3,715,020)	-	-	(2,172,702)	19,688,647
리스부채	28,172,760	(13,146,047)	11,898,225	(314,623)	814,717	27,425,032
합계	53,749,129	(16,861,067)	11,898,225	(314,623)	(1,357,985)	47,113,679

(단위 : 천원)						
구분	전기					
	기초	재무현금흐름	비현금거래			기말
			증가	감소	손익	
단기차입금	14,494,384	11,015,358	-	-	66,627	25,576,369
리스부채(주1)	32,774,923	(11,602,720)	6,370,223	(296,681)	927,015	28,172,760
합계	47,269,307	(587,362)	6,370,223	(296,681)	993,642	53,749,129

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

내부회계관리제도 감사 또는 검토의견

독립된 감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 효성아이티엑스주식회사의 2020년 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

2021년 3월 8일

우리는 첨부된 효성아이티엑스주식회사의 2020년 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, 2020년 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 2020년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2020년 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 2020년 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, 2020년 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.

2021년 1월 18일

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	2020년 01월 01일	부터	2020년 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	5	2	-	3	1	-	-	12	9	
투입시 간	분·반기검토	4	9	80	88	281	160	-	-	-	-	-	-	365	257
	감사	5	9	88	160	252	448	118	-	61	16	-	-	524	633
	합계	9	18	168	248	533	608	118	-	61	16	-	-	889	890

3. 주요 감사실시내용

구분	내역							
	전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2020.9.7			1	일	
주요내용		회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용		
			상주		비상주			
	2020.7.15 ~ 7.21	5	일	5	명	-	명	반기 검토 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적 절차
	2020.10.19 ~ 10.23	5	일	5	명	-	명	내부통제 이해 및 평가
	2021.1.18 ~ 1.22	5	일	5	명	-	명	계정잔액 입증감사 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적 절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등)
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2021.1.8			1	일		
	실사(입회)장소	본사 및 김포 소재 창고						
	실사(입회)대상	상품						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2021.1.8			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	2020.7.21/ 2020.10.23/ 2021.1.22						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-						
	수행시기	-			-	일		

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020년 07월 21일	- 회사측 : 감사, 재무담당이사, 재무팀장 - 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	대면회의	- 반기검토 결과
2	2020년 10월 23일	- 회사측 : 감사, 재무담당이사, 재무팀장 - 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	대면회의	- 독립성 준수 여부 - 감사계획에 대한 설명, 핵심감사사항 선정결과 및 감사절차 계획 - 핵심감사사항 논의
3	2021년 01월 22일	- 회사측 : 감사, 재무담당이사, 재무팀장 - 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 등 2인	서면회의	- 기말감사결과 - 기말감사 결과, 핵심감사사항에 대한 회계감사 진행상황

