

주식회사 성우하이텍

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 26 기

2006년 01월 01일부터
2006년 12월 31일까지

제 25 기

2005년 01월 01일부터
2005년 12월 31일까지

삼 일 회 계 법 인

목 차

	페이지
외부감사인의 감사보고서	1 - 2
재 무 제 표	
· 대 차 대 조 표	3 - 5
· 손 익 계 산 서	6 - 7
· 이익잉여금처분계산서	8
· 현 금 흐 름 표	9 - 10
· 재무제표에 대한 주석	11 - 54
주 요 경 영 지 표	55 - 58
내부회계관리제도 검토의견	59
· 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서	60 - 61
· 회사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서	62

외부감사인의 감사보고서

주식회사 성우하이텍

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 성우하이텍의 2006년 12월 31일과 2005년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 총자산의 11.6%와 14.21%를 차지하고 있는 지분법적용투자주식의 지분법평가는 타 감사인이 실시한 감사결과를 활용하였습니다.

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

본 감사인과 타 감사인의 감사결과를 기초로 한 본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 주식회사 성우하이텍의 2006년과 2005년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 안 경 태

2007년 3월 7일

이 감사보고서는 감사보고서일(2007년 3월 7일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표
대 차 대 조 표

제 26 기 : 2006년 12월 31일 현재

제 25 기 : 2005년 12월 31일 현재

주식회사 성우하이텍

(단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
		금 액		금 액
자 산				
I. 유동자산		160,712,028,300		108,111,548,505
(1) 당좌자산		156,422,417,955		103,531,790,198
1. 현금및현금등가물 (주석13)		30,819,551,162		9,383,739,737
2. 단기금융상품(주석3)		3,732,500,000		3,681,000,000
3. 매출채권 (주석13과23)	93,183,237,830		69,617,021,223	
대손충당금	(-)75,481,296	93,107,756,534	(-)75,481,296	69,541,539,927
4. 미수금(주석13과23)		9,588,960,665		8,345,443,361
5. 미수수익		76,308,241		110,590,008
6. 선급금(주석23)	18,685,305,710		12,152,779,605	
대손충당금	(-)105,206,143	18,580,099,567	(-)105,206,143	12,047,573,462
7. 선급비용		64,161,960		66,646,768
8. 기타의당좌자산(주석23)		453,079,826		355,256,935
(2) 재고자산		4,289,610,345		4,579,758,307
1. 제품		1,027,183,985		1,556,287,977
2. 재공품		1,470,384,120		1,593,873,535
3. 원재료		1,712,221,280		1,356,609,913
4. 저장품		79,820,960		72,986,882
II. 고정자산		253,752,198,937		207,811,746,566
(1) 투자자산		120,403,330,958		104,698,919,977
1. 장기금융상품(주석3)		585,875,920		430,481,800
2. 장기투자증권(주석4)		15,331,088,013		13,357,958,011
3. 지분법적용투자주식 (주석5)		103,375,176,981		86,815,190,122
4. 보증금		225,050,780		561,900,780
5. 기타의 투자자산		886,139,264		3,533,389,264
(2) 유형자산		133,303,717,454		103,062,314,764
1. 토지		17,808,603,622		11,649,131,089
2. 건물	34,299,346,220		23,863,946,766	
감가상각누계액	(-)3,613,651,997	30,685,694,223	(-)2,888,408,397	20,975,538,369
3. 구축물	659,916,172		534,916,172	
감가상각누계액	(-)207,911,568	452,004,604	(-)175,136,194	359,779,978
4. 기계장치	69,206,539,602		54,404,113,028	
감가상각누계액	(-)40,748,025,775	28,458,513,827	(-)34,968,429,236	19,435,683,792
5. 금형	84,627,766,158		72,068,859,517	
감가상각누계액	(-)54,250,734,293	30,377,031,865	(-)47,620,332,893	24,448,526,624
6. 차량운반구	8,996,031,280		7,924,912,739	
감가상각누계액	(-)5,961,155,002	3,034,876,278	(-)4,831,153,103	3,093,759,636
7. 기타의유형자산	10,727,588,739		9,150,516,411	
감가상각누계액	(-)7,411,208,984	3,316,379,755	(-)6,768,641,751	2,381,874,660
8. 건설중인자산		19,170,613,280		20,718,020,616
(3) 무형자산		45,150,525		50,511,825

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
	금 액		금 액	
1. 산업재산권		45,150,525		50,511,825
자 산 총 계		414,464,227,237		315,923,295,071
		=====		=====
부 채				
I. 유동부채		167,462,081,254		125,637,486,426
1. 매입채무(주석13과23)		41,490,255,701		30,931,735,335
2. 단기차입금(주석10과13)		35,000,000,000		26,830,712,723
3. 미지급금(주석23)		57,114,276,298		42,079,767,024
4. 선수금(주석23)		693,909,052		10,345,629,997
5. 예수금		367,407,615		347,727,385
6. 미지급법인세		4,646,997,350		4,206,074,239
7. 미지급비용		2,315,048,300		2,044,750,542
8. 단기이연법인세부채 (주석19)		433,484,766		397,715,375
9. 유동성장기부채 (주석11과13)		25,400,702,172		8,453,373,806
II. 고정부채		81,927,805,566		75,758,576,790
1. 장기차입금 (주석2,11과13)		37,564,849,361		43,160,713,049
2. 회사채(주석11)	31,000,000,000		16,000,000,000	
사채할인발행차금	(-)8,198,630	30,991,801,370	(-)25,698,630	15,974,301,370
3. 퇴직급여충당금(주석12)	8,812,041,574		7,656,272,066	
퇴직보험예치금(주석12)	(-)5,423,063,026		(-)4,663,342,396	
국민연금전환금	(-)80,808,190	3,308,170,358	(-)95,698,490	2,897,231,180
4. 임대보증금(주석23)		300,000,000		300,000,000
5. 장기이연법인세부채 (주석19)		9,762,984,477		13,426,331,191
부 채 총 계		249,389,886,820		201,396,063,216
자 본				
I. 자본금(주석1과15)		15,000,000,000		12,000,000,000
1. 보통주자본금		15,000,000,000		12,000,000,000
II. 자본잉여금		42,448,995,052		15,041,856,652
1. 주식발행초과금(주석15)		34,870,983,968		7,463,845,568
2. 기타자본잉여금(주석16)		7,578,011,084		7,578,011,084
III. 이익잉여금(주석17)		110,028,461,043		87,906,896,777
1. 이익준비금		1,348,665,362		988,665,362
2. 임의적립금		350,000,000		350,000,000
3. 기업합리화적립금		2,569,689,343		2,569,689,343
4. 기업발전적립금		670,000,000		670,000,000
5. 사업손실준비금		2,800,000,000		6,000,000,000
6. 재무구조개선적립금		1,620,000,000		1,620,000,000
7. 처분전이익잉여금		100,670,106,338		75,708,542,072
(당기순이익: 제26기: 26,034,921,522원 제25기: 44,501,450,245원)				
IV. 자본조정		(-)2,403,115,678		(-)421,521,574
1. 매도가능증권평가이익 (주석4)		1,925,580,693		3,253,445,525
2. 지분법자본변동(주석5)		451,710,403		21,074,818
3. 부의지분법자본변동 (주석5)		(-)4,780,406,774		(-)3,382,684,661
4. 자기주식처분손실		-		(-)313,357,256

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
		금 액		금 액
자 본 총 계		165,074,340,417		114,527,231,855
부 채 와 자 본 총 계		414,464,227,237 =====		315,923,295,071 =====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제26기 : 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지

제25기 : 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

주식회사 성우하이텍

(단위 : 원)

과목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
	금 액		금 액	
I.매출액(주석2와23)		290,208,036,236		241,857,186,859
1. 제품매출액	286,206,585,254		234,216,048,215	
가.국내매출액	69,968,850,692		60,167,037,285	
나.수출매출액	216,237,734,562		174,049,010,930	
2. 상품매출액	1,629,281,022		5,028,652,264	
3. 기타매출액	2,372,169,960		2,612,486,380	
II.매출원가(주석2와23)		236,400,236,269		198,287,602,680
1. 제품매출원가	232,476,035,287		191,203,015,767	
가.기초제품재고액	1,556,287,977		976,234,462	
나.당기제품제조원가	231,946,931,295		191,783,069,282	
다.기말제품재고액	(-)1,027,183,985		(-)1,556,287,977	
2. 상품매출원가	1,552,031,022		4,472,100,533	
3. 기타매출원가	2,372,169,960		2,612,486,380	
III.매출총이익		53,807,799,967		43,569,584,179
IV.판매비와관리비(주석22)		35,742,632,015		30,909,124,467
1. 급여(주석23)	4,154,481,022		3,063,282,231	
2. 퇴직급여(주석23)	806,739,920		2,431,913,247	
3. 복리후생비	380,334,662		122,965,741	
4. 여비교통비	1,250,818,597		965,773,155	
5. 통신비	121,804,674		117,258,186	
6. 경상개발비(주석18)	6,284,235,769		5,398,115,332	
7. 대손상각비	315,118,766		-	
8. 세금과공과	183,556,769		214,715,523	
9. 감가상각비	1,883,752,751		1,774,996,322	
10. 수선비	49,174,318		76,188,368	
11. 보험료	1,165,750		-	
12. 접대비	81,390,690		82,401,724	
13. 운반비	7,301,793,500		6,855,735,524	
14. 차량유지비	309,558,543		272,901,728	
15. 소모품비	134,451,689		97,001,785	
16. 교육연수비	402,849,188		29,849,841	
17. 지급수수료	4,229,241,888		5,364,655,078	
18. 수출부대비(주석23)	7,476,231,399		3,761,350,786	
19. 도서인쇄비	74,942,598		60,013,348	
20. 광고선전비	295,628,222		216,905,373	
21. 무형자산상각비	5,361,300		3,101,175	
V.영업이익		18,065,167,952		12,660,459,712
VI.영업외수익		28,177,223,666		53,966,545,828
1. 이자수익	1,263,075,138		326,540,487	
2. 배당금수익	188,425,000		185,271,250	
3. 수입임대료(주석23)	80,455,280		70,350,000	
4. 수입수수료(주석23)	4,176,345,972		3,791,095,763	
5. 수입보증료(주석23)	1,153,272,602		402,676,197	
6. 외환차익	843,992,594		1,712,831,807	
7. 외화환산이익	3,728,701,247		5,581,132,195	
8. 투자자산처분이익	-		241,532,001	
9. 유형자산처분이익	1,060,977,198		31,833,077	

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
	금 액		금 액	
10. 법인세환급액	-		11,383,830	
11. 지분법이익(주석5)	9,028,130,170		34,649,803,576	
12. 잡이익(주석2)	6,653,848,465		6,962,095,645	
VII. 영업외비용		15,701,664,364		7,546,307,903
1. 이자비용	5,542,180,355		3,661,596,948	
2. 지급보증료	5,960,547		55,998,722	
3. 외환차손	2,531,052,475		895,240,157	
4. 외화환산손실	556,260,464		307,772,148	
5. 기부금	78,200,000		328,200,000	
6. 유형자산처분손실	112,264,241		-	
7. 매출채권처분손실	135,890		224,536,635	
8. 장기투자증권처분손실	33,879,721		42,389,903	
9. 투자자산감액손실 (주석4)	220,000,000		-	
10. 기타의대손상각비	1,208,166,670		84,525,940	
11. 법인세추납액	112,849,292		252,049,086	
12. 지분법손실(주석5)	5,239,448,905		1,607,963,774	
13. 잡손실	61,265,804		86,034,590	
VIII. 경상이익		30,540,727,254		59,080,697,637
IX. 법인세비용차감전순이익		30,540,727,254		59,080,697,637
X. 법인세비용(주석19)		4,505,805,732		14,579,247,392
X I. 당기순이익		26,034,921,522		44,501,450,245
		=====		=====
(주당경상이익 및 주당순이익: 제26기: 909원 제25기: 1,878원)(주석20)				

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

이익잉여금처분계산서

제 26 기 2006년 1월 1일부터 제 25 기 2005년 1월 1일부터
 2006년 12월 31일까지 2005년 12월 31일까지
 처분확정일 2007년 3월 23일 처분확정일 2006년 3월 24일

주식회사 성우하이텍

(단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
	금 액		금 액	
I. 처분전이익잉여금		100,670,106,338		75,708,542,072
1. 전기이월이익잉여금	74,635,184,816		31,207,091,827	
2. 당기순이익	26,034,921,522		44,501,450,245	
II. 임의적립금등의이입액		1,300,000,000		3,200,000,000
1. 사업손실준비금	1,300,000,000		3,200,000,000	
합 계		101,970,106,338		78,908,542,072
III. 이익잉여금처분액		4,950,000,000		4,273,357,256
1. 이익준비금	450,000,000		360,000,000	
2. 자기주식처분손실	-		313,357,256	
3. 배당금(주석21)	4,500,000,000		3,600,000,000	
가. 현금배당	4,500,000,000		3,600,000,000	
[주당배당금(율) : 제26기: 150원(30%) 제25기: 150원(30%)]				
IV. 차기이월이익잉여금		97,020,106,338 =====		74,635,184,816 =====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제26기 : 2006년 1월 1일부터 2006년 12월 31일까지

제25기 : 2005년 1월 1일부터 2005년 12월 31일까지

주식회사 성우하이텍

(단위 : 원)

과목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		5,381,018,507		8,965,533,063
1. 당기순이익	26,034,921,522		44,501,450,245	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	26,892,972,333		22,978,582,753	
가. 퇴직급여	2,035,060,294		3,386,594,134	
나. 감가상각비	17,580,298,960		17,622,717,465	
다. 무형자산상각비	5,361,300		3,101,175	
라. 외화환산손실	474,871,963		307,763,264	
마. 유형자산처분손실	112,264,241		-	
바. 지분법손실	5,239,448,905		1,607,963,774	
사. 기타의대손상각비	1,208,166,670		50,442,941	
아. 사채할인발행차금상각액	17,500,000		-	
자. 투자자산감액손실	220,000,000		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)13,817,793,430		(-)40,504,298,217	
가. 외화환산이익	3,728,686,062		5,581,129,563	
나. 투자자산처분이익	-		241,532,001	
다. 유형자산처분이익	1,060,977,198		31,833,077	
라. 지분법이익	9,028,130,170		34,649,803,576	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(-)33,729,081,918		(-)18,010,201,718	
가. 매출채권의 증가	(-)23,801,322,972		(-)32,877,566,628	
나. 미수금의 증가	(-)1,243,517,304		(-)1,841,668,090	
다. 미수수익의 감소	34,281,767		9,839,524	
라. 선금금의 증가	(-)7,740,692,775		(-)8,651,245,798	
마. 선급비용의 감소	2,484,808		4,100,211	
바. 기타의당좌자산의 감소 (증가)	(-)97,822,891		25,621,686	
사. 재고자산의 감소	290,147,962		653,239,165	
아. 매입채무의 증가	10,555,869,706		3,741,505,359	
자. 미지급금의 증가	1,573,509,274		1,612,588,991	
차. 선수금의 증가(감소)	(-)9,651,720,945		10,345,629,997	
카. 예수금의 증가	19,680,230		38,061,843	
타. 미지급법인세의 증가	440,923,111		1,887,846,652	
파. 미지급비용의 증가	270,297,758		380,007,087	
하. 퇴직금의 지급	(-)1,144,729,134		(-)727,701,489	
거. 퇴직금의 승계	265,438,348		2,098,456	
너. 퇴직보험예치금의 증가	(-)759,720,630		(-)1,762,842,326	
더. 국민연금전환금의 감소	14,890,300		15,646,100	
러. 단기이연법인세부채의 증가	402,595,315		397,715,375	
머. 장기이연법인세부채의 증가(감소)	(-)3,159,673,846		8,736,922,167	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(-)48,764,668,561		(-)37,042,490,855
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	14,824,462,082		12,009,749,955	
가. 단기금융상품의 감소	4,511,309,320		6,889,765,135	

과목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
	금액		금액	
나.장기금융상품의 감소	421,915,200		854,621,570	
다.배당금수익	3,971,431,905		3,754,902,600	
라.보증금의 감소	336,850,000		171,557,059	
마.기타의투자자산의 처분	-		292,532,101	
바.기계장치의 처분	491,496,897		281,120	
사.금형의 처분	4,464,186,270		-	
아.차량운반구의 처분	509,108,217		45,467,890	
자.기타의유형자산의 처분	118,164,273		622,480	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)63,589,130,643		(-)49,052,240,810	
가.단기금융상품의 취득	4,562,809,320		6,021,408,955	
나.장기금융상품의 증가	577,309,320		1,572,915,200	
다.장기투자증권의 취득	4,024,667,702		34,570,000	
라.지분법적용투자주식의 취득	18,076,649,951		12,772,555,127	
마.토지의 취득	3,512,222,533		5,113,216,607	
바.건물의 취득	1,002,832,277		5,292,803,583	
사.구축물의 취득	125,000,000		-	
아.기계장치의 취득	1,108,739,370		415,850,000	
자.금형의 취득	1,265,766,000		4,908,054,219	
차.차량운반구의 취득	1,125,580,779		278,914,074	
카.기타의유형자산의 취득	1,189,776,958		420,840,886	
타.건설중인자산의 증가	27,017,776,433		10,003,282,695	
파.보증금의 증가	-		235,000,000	
하.산업재산권의 취득	-		53,613,000	
거.기타의투자자산의 취득	-		1,929,216,464	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		64,819,461,479		31,715,400,446
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	89,655,316,400		95,400,933,850	
가.단기차입금의 차입	21,000,000,000		32,991,293,000	
나.임대보증금의 증가	-		300,000,000	
다.장기차입금의 차입	10,248,178,000		40,814,455,765	
라.사모사채의 증가	28,000,000,000		15,974,301,370	
마.자기주식의 처분	-		5,320,883,715	
바.보통주의 발행	30,407,138,400		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)24,835,854,921		(-)63,685,533,404	
가.단기차입금의 상환	12,830,712,723		32,432,242,000	
나.유동성장기부채의 상환	8,405,142,198		10,134,309,159	
다.장기차입금의 상환	-		18,724,031,005	
라.배당금의 지급	3,600,000,000		2,394,951,240	
IV.현금의 증가(I+II+III)		21,435,811,425		3,638,442,654
V.기초의 현금		9,383,739,737		5,745,297,083
VI.기말의 현금		30,819,551,162		9,383,739,737
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

제 26 기 : 2006년 12월 31일 현재

제 25 기 : 2005년 12월 31일 현재

주식회사 성우하이텍

1. 회사의 개요 :

주식회사 성우하이텍(이하 "회사")는 1981년 설립되어 1995년 10월에 주식을 한국증권협회에 등록한 등록법인으로서 자동차 부품 제조 및 판매등을 주영업 목적으로 하고 있으며, 부산광역시 기장군 정관면에 본사를 두고 있습니다. 회사의 최대주주는 이명근이고 대표이사는 이명근과 김태일입니다. 설립후 수차의 증자를 거쳐 2006년 12월 31일 현재 회사의 자본금은 150억원이며, 수권주식수 40,000,000주 중 발행주식수는 30,000,000주이고, 주당가액은 500원입니다.

2. 중요한 회계정책 :

회사의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제1호 내지 제20호(제11호는 제외)를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2006회계연도부터 적용되는 대한민국의 기업회계기준서 제18호, 제19호, 제20호의 적용에 따른 사항을 제외하고는 2005년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

가. 수익인식기준 -

회사는 제품 및 상품매출 등에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

2. 중요한 회계정책, 계속 :

가. 수익인식기준, 계속 -

회사는 판매회사로부터 원재료를 공급받아 이를 가공하여 재매출하는 경우 이를 실질적인 매입과 매출이 아닌 것으로 보아 공급받은 원재료상당액을 매입과 매출에서 상계처리하고 가공비만을 매출액으로 계상하고 있으며, 회사가 외주가공업체에 원재료를 판매하여 가공 후 재매입하는 경우 또한 실질적인 매입과 매출이 아닌 것으로 보아 외주가공비만을 제조원가로 계상하고 있습니다. 이로 인하여 당기와 전기에 상계된 매출액·매출원가는 각각 249,116,060천원과 283,747,199천원입니다.

나. 매출채권의 양도·할인 -

매출채권 등을 타인에게 양도 또는 할인하는 경우 당해 채권에 대한 권리와 의무가 양도인과 분리되어, 실질적으로 이전되는 때에는 매각거래로 처리하고 그 이외의 경우에는 매출채권 등을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

다. 대손충당금 -

회사는 대차대조표일 현재의 채권 잔액에 대하여 과거의 대손경험률과 장래의 대손예상액을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

2. 중요한 회계정책, 계속 :

라. 유가증권의 평가 -

회사는 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 종목별 총평균법을 이용하여 유가증권 취득을 위하여 제공한대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하며, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권은 공신력있는 독립된 신용평가기관에 의한 신용평가등급 등을 적절히 감안한 할인율로 평가한 미래현금흐름을 공정가액으로 평가하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리하며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후 취득원가로 평가하며 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

2. 중요한 회계정책, 계속 :

라. 유가증권의 평가, 계속 -

유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액손실을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

또한, 회사는 매도가능증권과 만기보유증권을 그 성격에 따라 장기투자증권으로 통합하여 표시하고, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익의 과목으로 자본조정 항목에 표시하고 있습니다.

마. 지분법적용투자주식의 평가 -

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

또한, 지분법적용회사의 결손금 등이 누적되어 장부가액이 영 이하가 될 경우에는 지분법 적용을 중지하고 있으며, 지분법 적용을 중지한 후 지분법피투자회사의 당기이익이 발생한 경우에는 지분법적용중지기간 동안 미인식한 손실누적분 등을 상계한 후 지분법을 적용하며 지분법피투자회사가 유상증자 등을 한 경우에는 전기이전 미인식손실을 전기이월이익잉여금의 감소로 지분법적용투자주식에 반영합니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

2. 중요한 회계정책, 계속 :

마. 지분법적용투자주식의 평가, 계속 -

회사는 지분법적용투자주식의 장부가액과 지분법적용투자주식으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액을 비교하여 그 차이가 중요할 경우 지분법적용투자주식감액손실을 인식하고 있습니다. 감액손실 인식 후 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 회복된 경우에는 이전에 인식하였던 감액손실금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

(2) 투자차액의 처리

피투자회사의 주식취득 당시 회사의 투자계정의 금액과 피투자회사의 순자산가액중 회사의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않는 경우, 그 차액에 관하여는 최초 발생연도부터 20년이내의 합리적인 기간동안 정액법으로 상각 또는 환입하여 유가증권에 반영하고 있습니다.

(3) 내부거래미실현손익의 제거

회사와 피투자회사의 거래에 의하여 발생한 내부거래손익의 투자회사의 지분율을 곱한 금액 중 대차대조표일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 투자회사의 미실현손익으로 하여 제거하고 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다. 다만, 피투자회사가 연결대상종속회사인 경우에는 회사가 피투자회사에 판매하여 발생한 미실현손익 전액을 제거하여 장부가액에 반영하고 있습니다.

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

2. 중요한 회계정책, 계속 :

마. 지분법적용투자주식의 평가, 계속 -

(4) 해외피투자회사 재무제표의 환산

회사는 해외지분법피투자회사의 외화표시 재무제표 환산시 대차대조표항목은 대차대조표일 현재의 환율로(단, 자본계정은 취득당시 환율), 손익계산서항목은 당기의 평균환율을 적용하여 환산하고 있으며, 원화로 환산후 자본금액과 자산에서 부채를 차감한 금액과의 차이중 회사의 지분에 상당하는 금액은 자본조정(지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동)으로 처리하고 있습니다.

바. 재고자산의 평가 -

회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 대차대조표일 현재의 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법에 의하여 산정된 취득원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품 및 재공품의 시가는순실현가능가액, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

2. 중요한 회계정책, 계속 :

사. 유형자산의 평가 및 동 감가상각방법 -

회사는 유형자산을 당해 자산의 구입원가 또는 제작용가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 취득원가로 산정하고 있습니다.

회사의 유형자산은 취득원가 또는 재평가액에서 아래의 추정 경제적 내용연수에 따라 정률법(건축물은 정액법)에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감하는 형식으로 대차대조표에 표시하고 있습니다.

계 정 과 목	대표 추정내용연수
건 물, 구축물	25년 ~ 40년
기계장치, 금형	9년
차 량 운 반 구	6년
기타의유형자산	6년 ~ 9년

또한, 국고보조 등에 의해 유형자산을 무상 또는 공정가액보다 낮은 대가로 취득한 경우 그 유형자산의 취득원가는 취득일의 공정가액으로 하며, 국고보조금 등은 취득원가에서 차감하는 형식으로 표시하고 그 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

2. 중요한 회계정책, 계속 :

사. 유형자산의 평가 및 동 감가상각방법, 계속 -

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 감액손실의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전의 장부가액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입으로 처리하고 있습니다.

아. 개발비 및 경상연구개발비 -

회사는 신제품, 신기술 등의 개발과 관련하여 발생한 비용(소프트웨어 개발과 관련된비용을 포함)으로서 개별적으로 식별가능하고 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 매우 높은 비용은 개발비의 과목으로 하여 무형자산으로 계상하고 관련 제품등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 20년 이내의 합리적인 기간동안 정액법을 적용하여 상각하고 있으며, 이외의 경우에는 경상개발비의 과목으로 제조원가 또는 판매비와 관리비로 처리하고 있습니다.

자. 퇴직급여충당금 -

회사는 대차대조표일 현재 1년이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우 퇴직금지급규정에 따라 지급해야 할 퇴직급여추계액 전액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다.

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

2. 중요한 회계정책, 계속 :

자. 퇴직급여충당금, 계속 -

회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하고, 동 계약에 따라 불입한 퇴직보험은 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

차. 국민연금전환금 -

회사는 구.국민연금법에 의하여 발생한 퇴직금전환금을 국민연금전환금으로 퇴직급여충당금에서 차감표시하고 있으며, 퇴직금 지급시 차감지급하게 됩니다.

카. 외화자산과 부채의 환산 -

회사의 화폐성 외화자산 및 부채는 대차대조표일 현재의 환율로 환산하고 있으며, 이에 따라 발생하는 환산손익은 당기의 손익으로 처리하고 있습니다.

타. 자기주식의 평가 -

회사는 이미 발행한 주식을 주주로부터 취득한 경우에 취득가액으로 평가하나, 자사주신탁에 포함된 자기주식은 기업회계기준서 제8호에 의하여 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만 자사주 매입을 목적으로 한 특정신탁인 경우는 자기주식을 취득한 것과 동일하게 원가법으로 회계처리하고 있습니다.

한편, 자기주식처분이익은 기타자본잉여금으로 계상하고, 자기주식처분손실은 자기주식처분이익으로 계상된 기타자본잉여금에서 우선적으로 차감한 잔액을 자본조정으로 계상한 후 결손금처리순서에 준하여 이익잉여금과 상계하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

2. 중요한 회계정책, 계속 :

파. 국 고 보 조 금 -

회사는 정부기관 등으로부터 수령한 국고보조금 중 상환의무가 있는 부분은 부채로 계상하며, 상환의무가 없는 부분은 보조금을 교부한 목적에 따라 자산취득에 사용될 국고보조금을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 관련자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 또한, 기타의 국고보조금은 대응되는 비용이 없는 경우에는 영업외수익으로 회계처리하고 특정의 비용을 보전할 목적으로 받는 국고보조금은 특정의 비용과 상계처리하고 있습니다. 회사의 국고보조금 중 당기와 전기에 차입금으로 계상한 금액은 각각 980,947천원과 849,743천원이며, 당기의 손익으로 처리한 금액은 각각 498,798천원과 517,091천원입니다.

하. 법인세비용 및 이연법인세자산(부채) -

회사는 법인세법등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 추가되는 세액의 합계에 당해 사업연도의 이연법인세 변동액을 가감하여 산출한 금액을 법인세비용으로 계상하고 있으며, 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이에 따른 일시적 차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적 차이의 법인세효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다. 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

2. 중요한 회계정책, 계속 :

하. 법인세비용 및 이연법인세자산(부채), 계속 -

이연법인세자산과 이연법인세부채는 유동과 비유동항목으로 분류하고 있으며, 동일한 유동 및 비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

거. 전기 재무제표 계정과목의 재분류 -

회사는 당기 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순이익이나 순자산에 영향을 미치지 않습니다.

3. 사용제한 금융상품 :

2006년과 2005년 12월 31일 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다(주석 10, 11과 23참조).

계정과목	구분	금액(천원)		비고
		2006. 12. 31	2005. 12. 31	
단기금융상품	정기적금	₩ -	₩ 1,151,000	대출담보
"	정기예금	2,330,000	2,530,000	"
장기금융상품	정기적금	-	209,415	"
"	별단예금	8,567	8,567	당좌구좌개설보증금
계		₩ 2,338,567	₩ 3,898,982	

계속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

4. 장기투자증권 :

가. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 장기투자증권의 내역은 다음과 같습니다.

종 목	2006. 12. 31				
	보유주식수	지분율(%)	금 액(천원)		
			취 득 원 가	시가또는 순자산가액	장 부 가 액
(1) 만기보유증권					
수익증권(대우자동차)	-	-	₩ 23,004	₩ 23,004	₩ 23,004
소 계			23,004	23,004	23,004
(2) 매도가능증권					
(시장성있는 주식)					
케이티비네트웍(주)	21,406주	0.035	183,573	112,167	112,167
(주)케이티프리텔	63,075주	0.034	1,870,267	1,876,481	1,876,481
현대하이스코(주)	752,900주	0.939	4,438,914	7,160,079	7,160,079
소 계			6,492,754	9,148,727	9,148,727
(시장성없는 주식)					
케이비텔레콤(주)	40,000주	0.830	220,000	-	-
한국경제신문(주)	135,000주	0.720	1,944,000	775,484	1,944,000
성우과기기차부건(영성) 유한공사	-	40.000	1,113,558	1,113,558	1,113,558
성우하이텍슬로바키아 S.R.O	-	100.000	2,807,400	2,807,400	2,807,400
대우상용차(주)	1,014주	-	244	244	244
출자금	-	-	294,155	294,155	294,155
소 계			6,379,357	4,990,841	6,159,357
합 계			₩12,895,115	₩14,162,572	₩15,331,088

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

4. 장기투자증권, 계속 :

종 목	2005. 12. 31				
	보유주식수	지분율(%)	금 액(천원)		
			취 득 원 가	시가또는 순자산가액	장 부 가 액
(1) 만기보유증권					
수익증권(대우자동차)	-	-	₩ 23,004	₩ 23,004	₩ 23,004
소 계			23,004	23,004	23,004
(2) 매도가능증권					
(시장성있는 주식)					
케이티비네트웍(주)	21,406주	0.035	183,573	127,151	127,151
(주)케이티프리텔	63,075주	0.034	1,870,267	1,554,799	1,554,799
현대하이스코(주)	752,900주	0.939	4,438,914	9,298,315	9,298,315
소 계			6,492,754	10,980,265	10,980,265
(시장성없는 주식)					
케이비텔레콤(주)	40,000주	0.830	220,000	1,417	220,000
한국경제신문(주)	135,000주	0.720	1,944,000	732,443	1,944,000
대우상용차(주)	1,014주	-	244	244	244
출자금	-	-	190,445	190,445	190,445
소 계			2,354,689	924,549	2,354,689
합 계			₩ 8,870,447	₩11,927,818	₩13,357,958

나. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 시가평가유가증권의 취득원가와 장부가액의 차액에서 법인세효과를 차감한 금액 각각 1,925,581천원과 3,253,446천원을 매도가능증권평가손익(자본조정항목)으로 계상하고 있습니다. 한편, 케이비텔레콤(주)의 주식은 순자산가액의 회복가능성이 없는 것으로 판단하여 취득원가 전액을 감액하였습니다.

다. (주)케이티프리텔 주식과 현대하이스코(주) 주식 중 일부는 (주)성우금속코일센타의 매입채무 지급보증과 관련하여 현대하이스코(주)에 담보로 제공되어 있습니다.

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

4. 장기투자증권, 계속 :

라. 상기 매도가능증권 중 성우과기기차부건(염성)유한공사와 성우하이텍슬로바키아S.R.O는 의결권 있는 지분의 20%이상을 보유하고 있으나, 소규모회사에 해당하고 지분법적용으로 인한 투자주식의 변동이 중요하지 아니하므로 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

5. 지분법적용투자주식 :

가. 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황등 -

2006년과 2005년 12월 31일 현재 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

종 목	2006. 12. 31				
	보유주식수	지분율(%)	금 액(천원)		
			취 득 원 가	순자산가액	장 부 가 액
(주)에프에스텍	380,400주	45.83	₩ 3,140,971	₩ 4,356,922	₩ 4,230,178
(주)아산성우하이텍	833,003주	54.80	4,165,015	21,670,700	10,214,525
(주)성우금속코일센타	1,021,000주	98.17	5,105,000	36,663,469	33,256,742
(주)아람마트	400,000주	24.24	3,600,000	14,336,735	14,053,120
TSAL(인도)	5,831,100주	45.00	2,696,843	5,272,275	5,331,567
북경성우차과기유한공사	-	50.00	13,631,235	25,706,327	19,662,250
성우과기유한공사	-	50.00	9,273,453	8,499,582	-
체코성우S.R.O	-	50.00	19,098,705	17,287,656	16,626,795
계			₩ 60,711,222	₩133,793,666	₩103,375,177

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

5. 지분법적용투자주식, 계속 :

가. 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황등, 계속 -

종 목	2005. 12. 31				
	보유주식수	지분율(%)	금 액(천원)		
			취 득 원 가	순자산가액	장 부 가 액
(주)에프에스텍	380,400주	45.83	₩ 3,140,971	₩ 4,209,141	₩ 4,162,235
(주)아산성우하이텍	833,003주	54.80	4,165,015	18,594,014	9,913,343
(주)성우금속코일센타	1,021,000주	98.17	5,105,000	35,098,796	31,855,147
(주)아람마트	400,000주	24.24	3,600,000	13,901,557	13,620,131
TSAL(인도)	-	45.00	2,696,843	5,013,678	5,092,734
북경성우차과기유한공사	-	50.00	11,959,110	24,384,282	17,209,484
성우과기유한공사	-	50.00	6,739,863	5,555,978	-
체코성우S.R.O	-	50.00	5,227,770	4,962,116	4,962,116
계			₩ 42,634,572	₩111,719,562	₩ 86,815,190

2006년과 2005년 12월 31일 현재 시장성 있는 지분법적용투자주식인 (주)에프에스텍의 시가는 각각 4,317,540천원과 4,831,080천원입니다.

TSAL(인도)와 체코성우S.R.O 및 성우과기유한공사는 지분법 평가시 가결산 재무제표를 이용하였습니다.

나. 종목별 지분법평가내역(단위: 천원) -

회 사 명	2006. 12. 31				
	기초평가액	추 가 취 득	지분법이익(손실)	기타증감액	기말평가액
(주)에프에스텍	₩ 4,162,235	₩ -	₩ 234,141	₩ (166,198)	₩ 4,230,178
(주)아산성우하이텍	9,913,343	-	879,433	(578,251)	10,214,525
(주)성우금속코일센타	31,855,147	-	1,120,936	280,658	33,256,742
(주)아람마트	13,620,131	-	432,343	646	14,053,120
TSAL(인도)	5,092,734	-	1,294,379	(1,055,546)	5,331,567
북경성우차과기유한공사	17,209,484	1,672,125	5,066,897	(4,286,256)	19,662,250
성우과기유한공사	-	2,533,590	(2,272,564)	(261,026)	-
체코성우S.R.O	4,962,116	13,870,935	(2,966,885)	760,629	16,626,795
계	₩86,815,190	₩18,076,650	₩ 3,788,681	₩(5,305,344)	₩103,375,177

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

5. 지분법적용투자주식, 계속 :

나. 종목별 지분법평가내역(단위: 천원), 계속 -

회 사 명	2005. 12. 31				
	기초평가액	추 가 취 득	지분법이익(손실)	기 타 증 감	기말평가액
(주)에프에스텍	₩ 1,997,709	₩ 1,908,000	₩ 691,873	₩ (435,347)	₩ 4,162,235
(주)아산성우하이텍	4,985,454	-	5,258,512	(330,623)	9,913,343
(주)성우금속코일센타	20,849,612	-	10,772,515	233,021	31,855,147
(주)아람마트	6,729,104	-	6,576,335	314,692	13,620,131
TSAL(인도)	1,709,501	1,660,044	2,911,644	(1,188,456)	5,092,733
북경성우차과기유한공사	8,425,812	3,060,992	8,438,924	(2,716,244)	17,209,484
성우과기유한공사	653,468	915,750	(1,509,605)	(59,613)	-
체코성우S.R.O	-	5,227,770	(98,359)	(167,295)	4,962,116
계	₩45,350,660	₩12,772,556	₩ 33,041,839	₩(4,349,865)	₩86,815,190

기타증감액에는 배당금수입과 자본조정변동액이 포함되어 있습니다.

2006년 12월 31일 현재 지분법적용투자주식 중 성우과기유한공사는 장부가액이 "0" 이하가 되어 지분법적용을 중지하였으며, 이로 인하여 미반영된 지분변동액은 6,308,465천원입니다.

다. 미실현이익의 조정내용 -

당기와 전기의 지분법적용투자주식 관련 내부미실현이익 제거는 주로 유형자산거래에서 발생하였으며 그 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

회 사 명	당 기	전 기
(주)성우금속코일센타	₩ 36,108	₩ 59,213
(주)아람마트	(11,962)	1,028,600
북경성우차과기유한공사	561,432	(1,451,263)
체코성우S.R.O	(249,747)	-
계	₩ 335,831	₩ (363,450)

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

5. 지분법적용투자주식, 계속 :

라. 회계처리방법의 조정으로 인한 효과 -

회사와 피투자회사간에는 감가상각방법과 이연법인세적용 및 지분법적용방법 등의 회계처리방법에서 차이가 발생하는 바, 회계처리방법을 회사와 일치시켜 반영한 내용과 재무제표에 미친 영향은 다음과 같습니다(단위: 천원).

회 사 명	2006. 12. 31			
	감가상각방법	법인세비용	지분법적용방법	조정액 합계
(주)에프에스텍	₩ 11,551	₩ -	₩ (373,000)	₩ (361,449)
(주)아산성우하이텍	(1,551,361)	(97,850)	-	(1,649,211)
(주)성우금속코일센타	-	(56,653)	-	(56,653)
(주)아람마트	9,772	-	-	9,772
북경성우차과기유한공사	625,660	-	-	625,660
성우과기유한공사	(2,943,603)	-	-	(2,943,603)
체코성우S.R.O	(406,000)	-	-	(406,000)
계	₩ (4,253,981)	₩ (154,503)	₩ (373,000)	₩ (4,781,484)

회 사 명	2005. 12. 31			
	감가상각방법	법인세비용	지분법적용방법	조정액 합계
(주)에프에스텍	₩ 35,791	₩ -	₩ 228,180	₩ 263,971
(주)아산성우하이텍	(2,060,635)	(768,647)	(770,705)	(3,599,987)
(주)성우금속코일센타	-	(2,769,280)	-	(2,769,280)
(주)아람마트	196,809	-	117,060	313,869
북경성우차과기유한공사	(952,808)	-	-	(952,808)
성우과기유한공사	(2,180,644)	-	-	(2,180,644)
계	₩ (4,961,487)	₩ (3,537,927)	₩ (425,465)	₩ (8,924,879)

계 속 :

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

5. 지분법적용투자주식, 계속 :

마. 투자차액의 처리내역(단위: 천원) -

구 분	2006. 12. 31			
	기 초 잔 액	당기증감액	환입(상각)액	기 말 잔 액
(주)아산성우하이텍	₩ 162,399	₩ -	₩ 81,200	₩ 81,199
(주)성우금속코일센타	412,353	-	22,908	389,445
북경성우차과기유한공사	(169,113)	-	(56,371)	(112,742)
TSAL(인도)	(79,055)	-	(19,764)	(59,291)
계	₩ 326,584	₩ -	₩ 27,973	₩ 298,611

구 분	2005. 12. 31			
	기 초 잔 액	당기증감액	환입(상각)액	기 말 잔 액
(주)아산성우하이텍	₩ 246,136	₩ -	₩ 83,737	₩ 162,399
(주)성우금속코일센타	435,262	-	22,909	412,353
북경성우차과기유한공사	(225,484)	-	(56,371)	(169,113)
TSAL(인도)	-	(98,819)	(19,764)	(79,055)
계	₩ 455,914	₩ (98,819)	₩ 30,511	₩ 326,584

바. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 지분법적용투자주식의 평가에 따른 지분법자본변동(부의지분법자본변동)의 내역은 다음과 같습니다.

회 사 명	금 액(천원)	
	2006. 12. 31	2005. 12. 31
(주)에프에스텍	₩ (362,272)	₩ (481,374)
(주)아산성우하이텍	(686,018)	(107,767)
(주)성우금속코일센타	(663,648)	(944,305)
(주)아람마트	29,715	29,068
TSAL(인도)	(909,844)	(611,549)
북경성우차과기유한공사	(3,007,936)	(1,650,560)

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

5. 지분법적용투자주식, 계속 :

회 사 명	금 액(천원)	
	2006. 12. 31	2005. 12. 31
성우과기유한공사	₩ (963,946)	₩ (702,920)
체코성우S.R.O	593,334	(167,295)
계	₩ (5,970,615)	₩ (4,636,702)
법인세효과	₩ 1,641,919	₩ 1,275,093

사. 피투자회사의 요약재무정보(단위: 천원) -

구 분	2006. 12. 31			
	자 산	부 채	매 출 액	당기순이익(손실)
(주)에프에스텍	₩ 18,344,519	₩ 8,837,815	₩ 24,083,746	₩ 799,219
(주)아산성우하이텍	138,684,188	99,139,115	89,121,662	5,322,468
(주)성우금속코일센타	123,980,292	86,633,374	148,963,539	1,230,453
(주)아람마트	60,406,286	1,261,339	275,460	1,792,626
TSAL (인도)	26,935,013	15,218,846	31,683,401	2,920,318
북경성우차과기유한공사	131,122,456	79,709,802	162,451,551	7,872,351
성우과기유한공사	93,241,413	76,242,250	70,364,472	1,453,142
체코성우S.R.O	139,978,550	105,413,467	-	(4,622,277)

구 분	2005. 12. 31			
	자 산	부 채	매 출 액	당기순이익(손실)
(주)에프에스텍	₩ 19,192,683	₩ 10,008,434	₩ 25,514,459	₩ 933,672
(주)아산성우하이텍	129,317,427	95,386,744	97,393,145	16,012,337
(주)성우금속코일센타	111,030,257	75,277,179	167,121,724	13,537,560
(주)아람마트	65,463,474	8,113,817	39,145,099	22,753,785
TSAL (인도)	21,873,486	10,731,978	57,721,927	6,514,239
북경성우차과기유한공사	135,975,265	87,206,702	170,431,925	21,798,733
성우과기유한공사	96,476,537	85,364,580	52,888,927	1,342,078
체코성우S.R.O	29,753,445	19,829,213	-	(196,718)

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

6. 유형 자산 :

가. 당기의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	기 초 가 액	취득 또는 자본적지출	처분 또는 대 체	감 가 상 각	기 말 가 액
토 지	₩ 11,649,131	₩ 6,159,473	₩ -	₩ -	₩ 17,808,604
건 물	20,975,538	10,435,399	-	725,244	30,685,694
구 축 물	359,780	125,000	-	32,775	452,005
기 계 장 치	19,435,684	16,127,366	490,367	6,614,169	28,458,514
금 형	24,448,527	17,100,661	3,408,332	7,763,823	30,377,032
차 량 운 반 구	3,093,759	1,435,217	61,125	1,432,975	3,034,876
기타의유형자산	2,381,875	2,072,392	126,575	1,011,312	3,316,380
건설중인자산	20,718,021	45,073,453	46,620,861	-	19,170,613
계	₩103,062,315	₩98,528,961	₩50,707,260	₩17,580,299	₩133,303,717

나. 전기의 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	기 초 가 액	취득 또는 자본적지출	처분 또는 대 체	감 가 상 각	기 말 가 액
토 지	₩ 6,535,914	₩ 5,113,217	₩ -	₩ -	₩ 11,649,131
건 물	14,739,834	6,792,804	-	557,100	20,975,538
구 축 물	389,430	-	-	29,650	359,780
기 계 장 치	21,186,425	4,558,879	62	6,309,558	19,435,684
금 형	24,666,745	8,185,166	-	8,403,384	24,448,527
차 량 운 반 구	3,325,530	1,198,292	14,210	1,415,853	3,093,759
기타의유형자산	2,539,134	750,181	267	907,173	2,381,875
건설중인자산	5,238,896	28,272,925	12,793,800	-	20,718,021
계	₩78,621,908	₩54,871,464	₩12,808,339	₩17,622,717	₩103,062,315

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

7. 담보제공자산과 지급보증 :

가. 회사소유자산의 담보제공 -

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공된 회사소유의 자산은 다음과 같습니다(주석 10과 11참조).

담 보 제 공 자 산	담보제공처	금 액(원화: 천원)		순 위
		2006. 12. 31	2005. 12. 31	
토지, 건물, 기계장치	한국산업은행	₩ 71,893,000	₩ 77,844,232	1순위
" (다대공장외 5곳)				

나. 지급보증받은 내역 -

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 차입금과 관련하여 지급보증받은 내역은 다음과 같습니다.

제 공 자	보 증 금 액(천원)		보 증 제 공 처	보 증 내 용
	2006. 12. 31	2005. 12. 31		
신용보증기금	₩ -	₩ 1,400,000	한국수출입은행	단 기 차 입 금
서울보증보험	357,469	-	양 산 시 청 외	계약이행보증

회사는 회사의 장·단기차입금과 관련하여 회사의 대표이사 및 주주 등으로부터 지급보증을 제공받고 있습니다(주석 10과 11참조).

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

8. 보유토지의 공시지가 :

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사가 보유하고 있는 토지에 대한 공시지가는 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	2006. 12. 31				2005. 12. 31			
	면적(㎡)	취득원가	공시지가	장부가액	면적(㎡)	취득원가	공시지가	장부가액
공장용지등	78,169	₩16,918,637	₩20,580,467	₩17,808,604	51,678	₩10,810,005	₩12,758,212	₩11,649,131

9. 보험가입자산 :

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 주요 보험가입 내역은 다음과 같습니다.

보험종류	보험가입자산	보 험 금 액(천원)		보험가입처	보험금수익자
		2006. 12. 31	2005. 12. 31		
화재보험	건축물 및 기계장치	₩ 26,222,147	₩ 22,320,043	메리츠화재해상보험	한국산업은행
		13,844,933	-	제일화재해상보험	"
		30,488,819	34,040,923	LIG손해보험	"
계		₩ 70,555,899	₩ 56,360,966		

10. 단 기 차 입 금 :

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

차 입 종 별	차 입 처	연이자율(%)	금 액(원화:천원)	
		2006. 12. 31	2006. 12. 31	2005. 12. 31
(1) 원화단기차입금				
무 역 금 융	한 국 외 환 은 행	5.05	₩ 5,000,000	₩ -
일 반 자 금 대 출	한 국 시 티 은 행	-	-	1,000,000
무 역 금 융	우 리 은 행	4.71	3,000,000	500,000

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

10. 단 기 차 입 금, 계속 :

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

차 입 종 별	차 입 처	연이자율(%)	금 액(원화:천원)	
		2006. 12. 31	2006. 12. 31	2005. 12. 31
일반자금대출	신 한 은 행	-	₩ -	₩ 3,000,000
"	경 남 은 행	5.24	2,000,000	2,000,000
"	야 마 구 찌 은 행	5.44	3,000,000	3,000,000
무 역 금 융	부 산 은 행	5.35	2,000,000	2,011,293
자 본 재 대 출	한국수출입은행	5.08	20,000,000	9,000,000
소 계			35,000,000	20,511,293
(2) 외화단기차입금				
외화일반대출	한 국 산 업 은 행	-	-	JPY536,371,341
"	한 국 시 티 은 행	-	-	JPY198,410,730
소 계				JPY734,782,071
원 화 상 당 액				₩ 6,319,420
합 계			₩ 35,000,000	₩ 26,830,713

상기 차입금과 관련하여 회사의 예금과 유형자산이 담보로 제공되어 있으며, 대표이사등이 연대입보하고 있습니다(주석 3과 7참조).

11. 장 기 차 입 금 및 회 사 채 :

가. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	차 입 종 별	차 입 처	연이자율(%)	금 액(원화:천원)	
			2006.12.31	2006. 12. 31	2005. 12. 31
원화장기차입금	해외투자자금대출등	한국수출입은행	5.89	₩ 4,000,000	₩ 4,000,000
	산업시설대출등	한국산업은행	4.75 ~ 6.90	457,600	1,346,300
	기술혁신대출등	중소기업청등	무이자	980,947	849,743
소 계				5,438,547	6,196,043
차 감 : 1년 이내 상환기일 도래분				(5,018,315)	(1,053,906)
차 감 계				420,232	5,142,137

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

11. 장기차입금 및 회사채, 계속 :

구 분	차 입 종 별	차 입 처	연이자율(%)	금 액(원화:천원)	
			2006.12.31	2006. 12. 31	2005. 12. 31
외화장기차입금	해 외 투 자 대 출	한국산업은행	6.76 ~ 8.82	US\$ 24,751,155	US\$ 15,363,543
	기계설비자금대출	"	2.39 ~ 3.77	JPY2,752,303,068	JPY3,471,324,068
원 화 상 당 액				₩ 44,527,005	₩ 45,418,044
차 감 : 1년 이내 상환기일 도래분				(7,382,388)	(7,399,468)
차 감 계				37,144,617	38,018,576
합 계				₩ 37,564,849	₩ 43,160,713

상기 차입금과 관련하여 회사의 금융상품과 유형자산이 담보로 제공되어 있으며, 대표이사등이 연대입보하고 있습니다(주석 3과 7참조).

나. 2006년 12월 31일 현재 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

연 도	금 액(천원)		
	원화장기차입금	외화장기차입금	계
2008.1.1 ~ 2008.12.31	₩ 207,275	₩ 9,843,346	₩ 10,050,621
2009.1.1 ~ 2009.12.31	212,957	9,455,226	9,668,183
2010.1.1 ~ 2010.12.31	-	7,479,254	7,479,254
2011.1.1 ~ 2011.12.31	-	5,575,784	5,575,784
2012.1.1 이후	-	4,791,007	4,791,007
계	₩ 420,232	₩ 37,144,617	₩ 37,564,849

다. 2006년 12월 31일 현재 회사의 사채내역은 다음과 같습니다.

종 류	발 행 일	만 기 일	연이자율(%)	금 액(천원)	인 수 인
사 모 사 채	2005. 6. 21	2007. 6. 21	5.00	₩ 10,000,000	국 민 은 행
"	2005. 5. 20	2008. 5. 20	5.80	6,000,000	하 나 은 행
"	2006. 5. 24	2009. 5. 25	5.13	25,000,000	산 업 은 행
"	2006. 9. 8	2007. 9. 8	5.22	3,000,000	신 한 은 행
소 계				44,000,000	
차 감 : 1년 이내 상환기일 도래분				(13,000,000)	
차 감 계				₩ 31,000,000	

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

11. 장기차입금 및 회사채, 계속 :

- 상기 회사채는 만기일시 상환조건입니다.
- 상기 회사채와 관련하여 회사의 대표이사가 연대입보하고 있습니다.

12. 퇴직급여충당금 :

가. 퇴직금추계액 -

2006년과 2005년 12월 31일 현재 퇴직금추계액의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	금 액(천원)	
	2 0 0 6	2 0 0 5
퇴 직 금 추 계 액	₩ 8,812,042	₩ 7,656,272

나. 퇴직급여충당금 변동내역 -

2006년과 2005년 12월 31일 현재 퇴직급여충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

구 분	금 액(천원)	
	2 0 0 6	2 0 0 5
기 초 잔 액	₩ 7,656,272	₩ 4,995,281
전 입	2,035,060	3,386,594
퇴 직 금 의 승 계	265,438	2,098
퇴 직 금 지 급	1,144,729	727,701
기 말 잔 액	₩ 8,812,041	₩ 7,656,272

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

12. 퇴직급여충당금, 계속 :

다. 회사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 2006년과 2005년 12월 31일 현재 퇴직금 총추계액의 61.54%, 60.91%에 해당하는 금액에 대하여 한국산업은행외 2개사에 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직보험에 가입하였으며, 이에 따라 납입한 보험료는 퇴직보험예치금의 과목으로 퇴직급여충당금에서 차감표시하고 있습니다.

13. 외화자산 및 부채의 환산 :

2006년과 2005년 12월 31일 현재 회사의 외화자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다.

계정 과 목	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	외 화	원화상당액(천원)	외 화	원화상당액(천원)
현금및현금등가물	US\$ 1,767	₩ 1,643	US\$ 169,236	₩ 171,436
미 수 금	US\$ 3,707,556	3,446,544	-	-
	CNY 402,780	47,919	-	-
	EUR 204,936	250,481	-	-
매 출 채 권	US\$ 27,091,961	25,184,687	US\$ 28,033,577	28,398,014
	EUR 12,587,586	15,385,051	-	-
	JPY 1,354,311	10,588	-	-
매 입 채 무	US\$ 34,454	32,028	US\$ 33,861	34,301
	EUR 137,754	168,369	-	-
단 기 차 입 금	-	-	JPY 734,782,071	6,319,420
장 기 차 입 금 (유 동 성 포 함)	US\$ 24,751,155	23,008,674	US\$ 15,363,543	15,563,269
	JPY 2,752,303,068	21,518,331	JPY 3,471,324,068	29,854,776

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

14. 우발채무와 약정사항 :

가. 2006년 12월 31일 현재 백지어음 1매를 LG투자증권(주)에 견질용으로 제공하고 있습니다.

나. 2006년 12월 31일 현재 회사의 금융기관에 대한 차입금등의 약정사항은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	거래금융기관	한 도 액	잔 액
당 좌 차 월	한국외환은행	₩ 1,000,000	₩ -
외상매출채권 담 보 대 출	"	6,000,000	-
	우 리 은 행	4,000,000	-
	하 나 은 행	4,000,000	-
무 역 금 융	한국외환은행	7,980,000	5,000,000
외상환매자금한도	"	20,000,000	-
무 역 금 융	우 리 은 행	3,000,000	3,000,000
수 입 신 용 장	한국외환은행	US\$ 300,000	-

15. 자 본 금 :

회사는 2006년 1월 18일자 이사회 결의에 의거 2006년 3월 24일을 주금납입일로 하여 보통주식 6,000,000주를 주당 5,080원에 발행하였으며, 이로 인하여 증가된 자본금은 3,000,000천원이고 주식발행초과금은 27,407,138천원입니다.

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

16. 기타자본잉여금 :

가. 재평가적립금 -

회사는 1999년 10월 1일을 재평가기준일로 하여 유형자산에 대하여 자산재평가법에 의한 재평가를 실시하였으며, 2000년 1월 12일자로 정부의 재평가 결정이 이루어졌는 바, 그 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

재 평가 자산	재 평 가 액	장 부 가 액	재 평 가 차액
건 물	₩ 6,641,688	₩ 5,006,253	₩ 1,635,435
구 축 물	234,767	178,501	56,266
기 계 장 치	10,390,874	7,330,577	3,060,297
토 지	4,653,373	1,735,654	2,917,719
합 계	₩ 21,920,702	₩ 14,250,985	7,669,717
	차 감 : 재 평 가 세		(171,737)
	재평가적립금 기말잔액		₩ 7,497,980

나. 기타자본잉여금 -

회사는 자산재평가와 관련하여 재평가차액이 발생한 유형자산의 감가상각비 등의 부인액 80,031천원을 기업회계기준등에 관한 해석 10-62에 의하여 기타자본잉여금으로 계상하고 있습니다.

17. 이 익 잉 여 금 :

가. 이 익 준 비 금 -

상법상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전배당의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전은 가능합니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

17. 이 익 잉 여 금, 계속 :

나. 기업발전적립금 -

회사는 구.법인세법 제56조 제3항에 따라 적정유보초과소득에 대한 소득공제를 받기위하여 기업발전적립금을 적립하고 있으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입의 경우를 제외하고는 계속 적립하여야 하나 용도외로 처분하는 경우에는 당해금액의 18%에 해당하는 금액을 처분한 날이 속하는 사업연도의 법인세에 가산하여 납부하도록 되어 있습니다.

다. 기술개발준비금등 -

회사는 조세특례제한법의 규정에 따라 법인세산출시 신고조정에 의하여 손금산입하는 기술개발준비금, 사업손실준비금 및 중소기업투자준비금을 이익잉여금 처분시 별도 적립하고 있는 바, 동 준비금중 조세특례제한법의 규정에 따라 환입하는 금액은 임의적립금으로 이입하여 배당할 수 있습니다.

라. 재무구조개선적립금 -

회사는 유가증권의 발행 및 공시등에 관한 규정에 의하여 자기자본비율이 100분의 30에 달할 때까지 유형자산처분이익(처분손실과 법인세비용 공제후)의 50%이상과 당기순이익에 이월결손금을 차감한 금액의 10%이상을 재무구조개선적립금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 재무구조개선적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

18. 경 상 개 발 비 :

당기와 전기중 회사가 판매비와 관리비로 인식한 경상개발비는 다음과 같습니다.

구 분	금 액(천원)	
	당 기	전 기
인 건 비	₩ 1,277,628	₩ 840,529
감 가 상 각 비	150,426	113,830
제 경 비	4,856,182	4,443,756
계	₩ 6,284,236	₩ 5,398,115

19. 법 인 세 비 용 :

가. 법인세비용의 주요 구성내역 -

구 분	금 액(천원)	
	당 기	전 기
(1) 당기법인세부담액	₩ 7,262,884	₩ 5,444,610
(2) 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액(*1)	(3,627,578)	6,906,764
(3) 이월세액공제로 인한 이연법인세의 변동액	-	2,067,986
(4) 자본에 직접 반영된 법인세비용(*2)	870,500	159,887
(5) 법인세비용	₩ 4,505,806	₩ 14,579,247

(*1) 일시적차이로 인한 이연법인세 변동액

구 분	금 액(천원)	
	당 기	전 기
기말 이연법인세부채	₩ 10,196,469	₩ 13,824,047
기초 이연법인세부채	13,824,047	6,917,283
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(3,627,578)	6,906,764

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

19. 법인세비용, 계속 :

가. 법인세비용의 주요 구성내역, 계속 -

(*2) 자본에 직접 반영된 법인세비용의 내용

구분	금액(천원)			
	당기		전기	
	일시적차이 등의 변동	법인세효과	일시적차이 등의 변동	법인세효과
I. 이연법인세로 반영				
매도가능증권평가이익	₩ 1,831,538	₩ 503,673	₩ (4,487,511)	₩(1,234,066)
지분법자본변동	(761,275)	(209,351)	(29,069)	(7,994)
부의지분법자본변동	2,095,188	576,178	4,665,772	1,283,087
소계	3,165,451	870,500	149,192	41,027
II. 법인세부담액으로 반영				
자기주식처분손실	-	-	(432,217)	118,860
소계	-	-	(432,217)	118,860
합계	₩ 3,165,451	₩ 870,500	₩ (283,025)	₩ 159,887

나. 회계이익과 과세소득간의 세무조정항목별 내역(단위: 천원) -

구분	당기		전기	
	일시적차이	일시적차이아님	일시적차이	일시적차이아님
(1) 익금산입 및 손금불산입				
미수수익	₩ 110,590	₩ -	₩ 120,430	₩ -
감가상각비한도초과	80,568	-	57,909	-
환율조정대환입	-	-	11,297	-
기업회계상건설자금이자	147,570	-	206,103	-
배당금수입	3,971,432	-	3,754,903	-
사업손실준비금	1,300,000	-	3,200,000	-
간접외국납부세액	-	222,554	-	263,423
퇴직급여충당금	696,975	-	-	-
접대비	-	10,964	-	65,940
법인세추납액	-	112,849	-	252,049
지분법손실	5,239,449	-	1,607,964	-

계속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

19. 법인세비용, 계속 :

나. 회계이익과 과세소득간의 세무조정항목별 내역(단위: 천원), 계속 -

구분	당기		전기	
	일시적차이	일시적차이아님	일시적차이	일시적차이아님
지분법자본변동	₩ 2,095,188	₩ 761,275	₩ 594,962	₩ -
매도가능증권평가손익	2,153,220	321,683	3,154	3,673,104
투자자산감액손실	220,000	-	-	-
(2) 손금산입 및 익금불산입				
미수수익	(76,308)	-	(110,590)	-
감가상각비의 추인	(80,478)	-	(63,637)	-
법인세환급액	-	-	-	(11,384)
환율조정차 상각	-	-	(4,783)	-
퇴직보험료	(696,975)	-	-	-
지분법이익	(9,028,130)	-	(34,649,804)	-
지분법평가이익잉여금	-	-	(740,420)	-
지분법자본변동	(761,275)	(2,095,188)	-	(594,962)
배당금의 익금불산입	-	(152,867)	-	(79,045)
자기주식처분손실	-	-	-	(313,357)
세무상건설자금이자등	(54,394)	-	(139,020)	-
매도가능증권평가손익	(321,683)	(2,153,220)	(3,673,104)	(3,154)
계	₩ 4,995,749	₩ (2,971,950)	₩ (29,824,636)	₩ 3,252,614

다. 주요 누적일시적 차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)(단위: 천원) -

(1) 당기 -

계정과목	가산할(차감할) 일시적차이의 변동내역				인식한 이연법인세자산(부채)	
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초이연법인세자산(부채)	기말이연법인세자산(부채)
(1) 누적일시적차이						
미수수익	₩ (110,590)	₩ (76,308)	₩ (110,590)	₩ (76,308)	₩ (30,412)	₩ (20,985)
사업손실준비금	(2,800,000)	-	(1,300,000)	(1,500,000)	(770,000)	(412,500)
지분법평가이익잉여금	7,070,010	3,971,432	-	11,041,442	1,905,249	3,036,397

계속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

19. 법인세비용, 계속 :

다. 주요 누적일시적 차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)(단위: 천원), 계속 -

(1) 당 기, 계속 -

계 정 과 목	가산할(차감할) 일시적차이의 변동내역				인식한 이연법인세자산(부채)	
	기 초 잔 액	증 가	감 소	기 말 잔 액	기초이연법인세 자산(부 채)	기말이연법인세 자산(부 채)
지분법이익	₩(57,491,521)	₩(9,028,130)	₩ -	₩(66,519,651)	₩(15,492,995)	₩(13,877,952)
지분법손실	1,607,964	5,239,449	-	6,847,413	442,190	-
감가상각방법변경	(234,069)	-	-	(234,069)	(64,369)	(64,369)
기업회계상건설자금이자	(519,613)	-	(147,570)	(372,043)	(142,893)	(102,313)
감가상각비	495,356	80,568	80,478	495,446	136,223	136,247
건설자금이자	350,487	-	54,394	296,093	96,384	81,426
대손상각비	202,002	-	-	202,002	55,550	55,550
퇴직보험	(4,498,065)	(696,975)	-	(5,195,040)	(64,224)	(1,428,639)
퇴직급여충당금	4,498,065	696,975	-	5,195,040	64,224	1,428,636
부의지분법자본변동	4,665,772	2,095,188	-	6,760,960	1,283,087	1,859,264
지분법자본변동	(29,069)	(761,275)	-	(790,344)	(7,994)	(217,345)
투자자산감액손실	-	220,000	-	220,000	-	60,500
매도가능증권평가손익	(4,487,511)	(321,683)	(2,153,220)	(2,655,974)	(1,234,066)	(730,393)
합 계	₩(51,280,782)	₩ 1,419,241	₩(3,576,508)	₩(46,285,033)	₩(13,824,047)	₩(10,196,469)

(2) 전 기 -

계 정 과 목	가산할(차감할) 일시적차이의 변동내역				인식한 이연법인세자산(부채)	
	기 초 잔 액	증 가	감 소	기 말 잔 액	기초이연법인세 자산(부 채)	기말이연법인세 자산(부 채)
(1)누적일시적차이						
미수수익	₩ (120,430)	₩ (110,590)	₩ (120,430)	₩ (110,591)	₩ (33,118)	₩ (30,412)
사업손실준비금	(6,000,000)	-	(3,200,000)	(2,800,000)	(1,650,000)	(770,000)
환율조정대환입	(11,297)	-	(11,297)	-	(3,114)	-
환율조정차상각	4,783	-	4,783	-	1,316	-
지분법평가이익잉여금	4,055,528	3,754,902	740,420	7,070,010	1,115,270	1,905,249
지분법이익	(22,841,717)	(34,649,804)	-	(57,491,521)	(6,281,472)	(15,492,995)
지분법손실	-	1,607,964	-	1,607,964	-	442,190
감가상각방법변경	(234,069)	-	-	(234,069)	(64,369)	(64,369)
기업회계상건설자금이자	(725,716)	-	(206,103)	(519,613)	(199,926)	(142,893)
감가상각비	501,083	57,909	63,637	495,355	137,798	136,223
건설자금이자	489,507	-	139,020	350,487	4,782	96,384

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

19. 법인세비용, 계속 :

다. 주요 누적일시적 차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)(단위: 천원), 계속 -

(2) 전 기, 계속 -

계 정 과 목	가산할(차감할) 일시적차이의 변동내역				인식한 이연법인세자산(부채)	
	기 초 잔 액	증 가	감 소	기 말 잔 액	기초이연법인세 자산(부채)	기말이연법인세 자산(부채)
대손상각비	₩ 202,002	₩ -	₩ -	₩ 202,002	₩ 55,550	₩ 55,550
단체퇴직급여충당금	(233,541)	-	-	(233,541)	(64,224)	(64,224)
퇴직급여충당금	233,541	-	-	233,541	64,224	64,224
부의지분법자본변동	4,264,597	401,175	-	4,665,772	-	1,283,087
지분법자본변동	(222,856)	-	(193,787)	(29,069)	-	(7,994)
매도가능증권평가이익	(817,561)	(3,673,104)	(3,154)	(4,487,511)	-	(1,234,066)
일시적차이 계	(21,456,147)	(32,611,546)	(2,786,911)	(51,280,782)	(6,917,283)	(13,824,047)
(2)이월세액공제					2,067,986	-
(3)합 계					₩ (4,849,297)	₩(13,824,047)

라. 일시적차이의 소멸액 반영 전 예상 과세소득과 가산할 일시적차이의 합계액이 차감할 일시적차이를 초과할 것으로 예상되므로 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다.

마. 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채의 내역(단위:천원) -

계 정 과 목	2006. 12. 31	일시적차이 등의 소멸시기		이연법인세자산(부채)	
	일시적차이 등	2007. 12. 31	2008. 1. 1 이후	유 동 성	비 유 동 성
지분법평가이익잉여금	₩ 11,041,442	₩ -	₩ 11,041,442	₩ -	₩ 3,036,397
지분법손실	6,847,413	-	6,847,413	-	-
감가상각비	495,445	-	495,445	-	136,247
건설자금이자	296,093	-	296,093	-	81,426
대손상각비	202,002	-	202,002	-	55,550
퇴직급여충당금	5,195,040	-	5,195,040	-	1,428,636
부의지분법자본변동	6,760,960	-	6,760,960	-	1,859,264
투자자산감액손실	220,000	-	220,000	-	60,500
차감할 일시적차이 소계	31,058,395	-	31,058,395	-	6,658,020

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

19. 법인세비용, 계속 :

마. 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채의 내역(단위:천원), 계속 -

계 정 과 목	2006. 12. 31	일시적차이 등의 소멸시기		이연법인세자산(부채)	
	일시적차이 등	2007. 12. 31	2008. 1. 1 이후	유 동 성	비 유 동 성
미수수익	₩ (76,308)	₩ (76,308)	₩ -	₩ (20,985)	₩ -
사업손실준비금	(1,500,000)	(1,500,000)	-	(412,500)	-
지분법이익	(66,519,651)	-	(66,519,651)	-	(13,877,951)
감가상각방법변경	(234,069)	-	(234,069)	-	(64,369)
기업회계상건설자금이자	(372,043)	-	(372,043)	-	(102,312)
퇴직보험	(5,195,040)	-	(5,195,040)	-	(1,428,636)
지분법자본변동	(790,344)	-	(790,344)	-	(217,345)
매도가능증권평가손익	(2,655,973)	-	(2,655,973)	-	(730,393)
가산할 일시적차이 소계	(77,343,428)	(1,576,308)	(75,767,120)	(433,485)	(16,421,004)
합 계	₩(46,285,033)	₩ (1,576,308)	₩(44,708,725)	₩ (433,485)	₩ (9,762,984)

바. 회사의 당기와 전기의 유효세율의 산정내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기	전 기
(1) 법 인 세 비 용	₩ 4,505,806	₩ 14,579,247
(2) 법인세비용차감전순이익	30,540,727	59,080,698
(3) 유효 세 율	14.75%	24.68%
(4) 법 정 세 율	27.50%	27.50%

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

20. 주당경상이익 및 주당순이익 :

2006년과 2005년 12월 31일로 종료되는 양회계연도의 주당경상이익 및 주당순이익의 산출내역은 다음과 같습니다(금액 : 원).

가. 가중평균유통보통주식수 -

(1) 당 기

구 분	발행보통주식수	일 수	적 수
2006. 1. 1 ~ 2006.12.31	24,000,000주	365	8,760,000,000
유상 신주 적수	6,000,000주	282	1,692,000,000
계			10,452,000,000

가중평균발행보통주식수 : $10,452,000,000 \div 365 = 28,635,616$ 주

(2) 전 기

구 분	발행보통주식수	일 수	적 수
2005.1.1 ~ 2005.12.31	24,000,000주	365	8,760,000,000
자사주신탁 취득 적수	(1,000,000주)	35	(35,000,000)
"	(325,716주)	60	(19,542,960)
자 사 주 취 득 적 수	(902,000주)	60	(54,120,000)
계			8,651,337,040

가중평균발행보통주식수 : $8,651,337,040 \div 365 = 23,702,293$ 주

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

20. 주당경상이익 및 주당순이익, 계속 :

나. 주당경상이익 -

구 분	2 0 0 6	2 0 0 5
경 상 이 익	26,034,921,522원	44,501,450,245원
유 통 보통주식수	28,635,616주	23,702,293주
주 당 경 상 이 익	909원	1,878원

다. 주당순이익 -

구 분	2 0 0 6	2 0 0 5
당 기 순 이 익	26,034,921,522원	44,501,450,245원
유 통 보통주식수	28,635,616주	23,702,293주
주 당 순 이 익	909원	1,878원

21. 배 당 금 :

가. 회사의 2006회계연도의 현금배당예정액은 4,500,000천원이고 2005회계연도의 현금배당액은 3,600,000천원으로, 그 산정내역은 다음과 같습니다.

(1) 배당할 주식수

구 분	2 0 0 6	2 0 0 5
발행주식 총수	보통주식 30,000,000주	보통주식 24,000,000주
배당할 주식수	보통주식 30,000,000주	보통주식 24,000,000주

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

21. 배 당 금, 계속 :

(2) 액면배당률 및 1주당 배당할 금액

구 분	2 0 0 6	2 0 0 5
주 당 액 면 가	500원	500원
액 면 배 당 률	30%	30%
1주당 배당할 금액	150원	150원

(3) 배당할 금액

구 분	2 0 0 6	2 0 0 5
배 당 할 주 식 수	보통주식 30,000,000주	보통주식 24,000,000주
1주당 배당할 금액	150원	150원
배 당 할 금 액	4,500,000,000원	3,600,000,000원

나. 회사의 2006년도와 2005년도의 배당성향과 배당수익율은 다음과 같습니다.

(1) 배당성향

구 분	2 0 0 6	2 0 0 5
배 당 할 금 액	4,500,000,000원	3,600,000,000원
당 기 순 이 익	26,034,921,522원	44,501,450,245원
배 당 성 향	17.28%	8.09%

(2) 배당수익률

구 분	2 0 0 6	2 0 0 5
1주당배당할 금액	150원	150원
결 산 일 종 가	6,240원	8,300원
배 당 수 익 률	2.40%	1.81%

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

22. 부가가치의 계산 :

회사의 2006년과 2005년 12월 31일로 종료되는 양회계연도의 부가가치계산을 위하여 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다.

계정과목	금 액(천원)					
	2 0 0 6			2 0 0 5		
	판매비와관리비	경상개발비	제 조 원 가	판매비와관리비	경상개발비	제 조 원 가
급 여	₩ 4,154,481	₩ 1,277,628	₩17,997,016	₩ 3,063,282	₩ 840,529	₩15,878,220
퇴 직 급 여	806,740	-	1,228,320	2,431,913	-	954,681
복리후생비	380,335	-	3,239,538	122,966	-	3,026,935
임 차 료	-	-	175,489	-	-	361,083
세금과공과	183,557	-	112,531	214,716	-	152,251
감가상각비	1,883,753	150,426	15,546,120	1,774,996	113,830	15,733,891
합 계	₩ 7,408,866	₩ 1,428,054	₩38,299,014	₩ 7,607,873	₩ 954,359	₩36,107,061

23. 특수관계자와의 거래 :

가. 지배/종속관계등 -

회사의 특수관계자는 (주)성우금속코일센타 등의 종속회사와 지분법피투자회사인 TSAL(인도) 및 (주)아이존 등의 동일 대주주지배하의 회사인 기타 관련회사들입니다.

나. 당기 및 전기중 특수관계자와의 영업상의 주요거래내역과 당기말 및 전기말 현재의 특수관계자와의 채권·채무 현황은 다음과 같습니다(단위: 천원).

특수관계자명	2 0 0 6			
	매 출 등(주1)	매 입 등(주2)	채 권 등	채 무 등
<종 속 회 사>				
(주)성우금속코일센타	₩ 15,150	₩ 5,361,338	₩ 4,400	₩ 4,411,560
(주)에프에스텍	12,900	18,653,181	2,970	3,692,843
(주)아람마트	3,607	9,565	129	8,000
(주)아산성우하이텍	574,225	435,207	93,707	45,906

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

23. 특수관계자와의 거래, 계속 :

특수관계자명	2 0 0 6			
	매 출 등(주1)	매 입 등(주2)	채 권 등	채 무 등
북경성우차과기유한공사	₩ 28,011,455	₩ 623,542	₩ 3,604,210	₩ 191,251
성우과기유한공사	16,954,849	67,022	16,760,944	1,876
체코성우S.R.O	7,847,541	191,283	3,899,733	176,966
<지분법피투자회사>				
TSAL(인도)	15,635,762	-	4,554,058	-
<기 타 관 련>				
(주)아 이 존	1,641,050	5,041,910	2,750	2,779,063
(주)시티엔지니어링	30,852	7,309,000	4,184	1,969,000
북경애존기차부건유한공사	8,282,631	-	2,742,604	-
종 업 원	1,382,881	1,285,058	453,080	-
합 계	₩ 80,392,903	₩ 38,977,106	₩ 32,122,769	₩ 13,276,465

특수관계자명	2 0 0 5			
	매 출 등(주1)	매 입 등(주2)	채 권 등	채 무 등
<종 속 회 사>				
(주)성우금속코일센타	₩ -	₩ 7,090,665	₩ 2,420	₩ 5,745,281
(주)에프에스텍	14,840	18,032,769	1,023,300	2,990,379
(주)아람마트	1,795	10,123,116	395	25,000
(주)아산성우하이텍	1,148,966	91,293	20,200	41,922
북경성우차과기유한공사	37,235,370	490,488	4,966,692	24,718
성우과기유한공사	20,190,453	36,177	19,924,421	9,583
체코성우 S.R.O	57,819	-	57,598	-
<지분법피투자회사>				
TSAL(인도)	11,727,153	-	1,776,728	-
<기 타 관 련>				
(주)아 이 존	13,200	3,268,704	1,210	634,796
(주)시티엔지니어링	13,753	3,310,000	2,139	1,067,000
종 업 원	903,114	928,736	355,257	-
합 계	₩ 71,306,463	₩ 43,371,948	₩ 28,130,360	₩ 10,538,679

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

23. 특수관계자와의 거래, 계속 :

(주1) 매출 등에는 해외관계사들로 부터 수령한 로열티수입액등 (당기 5,278,644천원, 전기 4,182,817천원)이 포함되어 있습니다.

(주2) 매입 등에는 국내관계사로 부터의 유형자산 매입액 (당기 7,309,000천원, 전기 13,421,780천원)이 포함되어 있습니다.

다. 2006년과 2005년 12월 31일 현재 특수관계자의 장·단기차입금에 담보로 제공한 회사의 자산 및 지급보증한 내역은 다음과 같습니다.

특수관계자명	제 공 내 역	담보/ 지급보증제공처	금 액(원화:천원)	
			2006. 12. 31	2005. 12. 31
(주)성우금속코일센타	(주)케이티프리텔 주식	현대하이스코(주)	63,075주	63,075주
	현대하이스코(주) 주식		500,000주	500,000주
	지 급 보 증	한국산업은행외	₩ 69,175,380	₩ 68,191,749
(주)아산성우하이텍	"	"	73,714,542	48,040,321
북경성우차과기유한공사	"	"	34,132,500	37,481,000
성 우 과 기 유 한 공 사	"	"	17,766,205	19,292,080
체 코 성 우 S. R. O	"	"	84,450,760	35,455,000
조일오토모티브(인도)	"	"	11,155,200	-

라. 주요 경영진에 대한 보상금액 등 -

주요 경영진은 회사의 계획·운영 및 통제에 대한 중요한 책임을 가진 주요임원이며, 당기중 주요 보상내역은 다음과 같습니다.

구 분	금 액(천원)
급 여	₩ 1,723,284
퇴 직 급 여	189,633
계	₩ 1,912,917

주요 경영진에 대한 당기말 현재 퇴직금추계액은 2,855,021천원입니다.

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

24. 지역별 부문정보 :

회사의 지역별 부문정보는 다음과 같습니다.

구 분	금 액(천원)			
	2006. 12. 31		2005. 12. 31	
	본사 및 서창공장등	다 대 공 장	본사 및 서창공장등	다 대 공 장
매 출 액				
제 품 매 출 액	₩ 257,709,692	₩ 28,496,894	₩ 213,804,815	₩ 25,615,613
상 품 매 출 액	1,622,250	7,031	4,866,456	162,196
기 타 매 출 액	1,107,577	1,264,592	1,223,351	1,389,135
소 계	260,439,519	29,768,517	219,894,622	27,166,944
고 정 자 산				
토 지	14,130,020	3,627,742	10,116,581	1,532,550
유형자산(토지 및 건설중인자산 제외)	200,630,319	7,870,317	160,728,837	7,218,427
감 가 상 각 누 계 액	107,603,211	4,579,855	93,370,064	3,882,038
감 가 상 각 비	16,955,558	617,120	17,131,368	491,349
주 요 판 매 처	현대자동차(주)	GM대우자동차(주)	현대자동차(주)	GM대우자동차(주)

25. 종업원 복지 :

회사는 종업원 복지증진을 위하여 식당, 의료보험, 학자금지원, 기숙사등의 복지후생제도를 시행하고 있으며, 또한 직장협의회를 설립하여 종업원들의 각종 편의를 도모하고 있습니다. 당기와 전기중 회사가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 3,619,872천원과 3,149,901천원입니다.

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

26. 최종 중간기간 :

2006년과 2005년 12월 31일로 종료되는 최종중간기간(4분기)의 주요 재무정보의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	2006년 4분기	2005년 4분기
(1) 매출액	72,880,403 천원	74,668,683천원
(2) 영업이익(손실)	(1,057,675)천원	5,289,254천원
(3) 당기순이익	6,067,066 천원	15,628,206천원
(4) 주당경상이익 및 순이익	202원	651원

27. 재무제표가 사실상 확정된 날과 승인기관 :

회사의 재무제표는 2007년 3월 7일 이사회에서 확정되었습니다.

28. 현금흐름표 :

회사는 현금흐름표의 작성에 있어서 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 표시하고 있으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다.

내 역	금 액(천원)	
	당 기	전 기
장기금융상품의 유동성 대체	₩ -	₩ 1,151,000
임차보증금의 건물취득시 상계	-	1,500,000
건설중인자산의 유형자산 대체	42,026,184	8,668,859

계 속 ;

재무제표에 대한 주석, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

28. 현금흐름표, 계속 :

내역	금액(천원)	
	당기	전기
건설중인자산의 미지급금 대체	₩ 13,461,000	₩ 14,144,701
장기차입금의 유동성 대체	3,947,328	8,453,374
회사채의 유동성 분류	13,000,000	-
매도가증권평가손익의 자본조정 계상	(1,831,538)	3,669,950
지분법자본변동(부의지분법자본변동)의 자본조정 증감	(1,333,912)	594,962
자본에 직접 반영된 이연법인세	870,499	159,887
기타의투자자산의 토지 대체	2,647,250	-

주요 경영지표

주식회사 성우하이텍

첨부된 주요 경영지표는 회사가 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제8조에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

첨 부 : 주 요 경 영 지 표

주요경영지표

주식회사 성우하이텍

1. 안정성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	95.97%	85.85%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	151.08%	175.85%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	31.11%	29.89%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	3.26배	3.46배

(*) 위 산식중 자산·부채 및 자본의 금액은 기말잔액이며, 자본은 당기순손익이 가감된 것입니다.

계속 ;

주요 경영지표, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

2. 수익성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
매출액영업이익률	영업이익	6.22%	5.23%
	————— × 100 매출액		
매출액순이익률	당기순이익	8.97%	18.40%
	————— × 100 매출액		
총자산순이익률	당기순이익	7.13%	17.25%
	————— × 100 총자산		
자기자본순이익률	당기순이익	18.62%	49.89%
	————— × 100 자기자본		
총자산대비 영업현금흐름비율	영업활동으로인한현금흐름	1.47%	3.48%
	————— × 100 총자산		

(**) 자산 및 자본의 금액은 기초와 기말잔액의 평균치이며 자본은 당기순손익이 가감된 것입니다.

계속 ;

주요 경영 지표, 계속

=====

주식회사 성우하이텍

3. 성장성 및 활동성지표

구분	산식	비율	
		당기	전기
매출액증가율	$\frac{\text{당기매출액}}{\text{전기매출액}} \times 100 - 100$	19.99%	32.85%
영업이익증가율	$\frac{\text{당기영업이익}}{\text{전기영업이익}} \times 100 - 100$	42.69%	189.30%
당기순이익증가율	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{전기순이익}} \times 100 - 100$	-41.50%	176.63%
총자산증가율	$\frac{\text{당기말총자산}}{\text{전기말총자산}} \times 100 - 100$	31.19%	57.95%
자산회전율	$\frac{\text{매출액}}{(\text{기초총자산} + \text{기말총자산})/2}$	0.79회	0.94회

내부회계관리제도 검토의견

주식회사 성우하이텍

외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서는 주식회사 성우하이텍의 2006년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법을 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

첨 부 : 1. 외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서
2. 회사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

=====

주식회사 성우하이텍
대표이사 귀하

2007년 3월 7일

우리는 첨부된 주식회사 성우하이텍의 2006년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 주식회사 성우하이텍의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2006년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2006년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다"고 기술하고 있습니다.

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

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서, 계속
=====

주식회사 성우하이텍

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

우리의 검토는 2006년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2006년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 안 경 태

회사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

=====

주식회사 성우하이텍

성우하이텍 이사회 및 감사(위원회) 귀중

본 내부회계관리자는 2006년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.
내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다.

본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다.

본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2006년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2007년 02월 12일

내부회계관리자:

대표이사:

강봉실

서명

이명근

서명

강봉실
이명근