

UniCount 제품소개서

(연결결산 Total Solution)

2024년

(주)대유씨엔에이

The contacts at
DAEU C&A
in connection with this
report are:

[양현섭 대표이사]

Tel: 02-466-1218

010-7136-3071

jaggal@daeucna.com

[이재혁 상무이사]

[컨설팅사업부]

Tel: 010-9498-1899

jaehuck.lee@daeucna.co

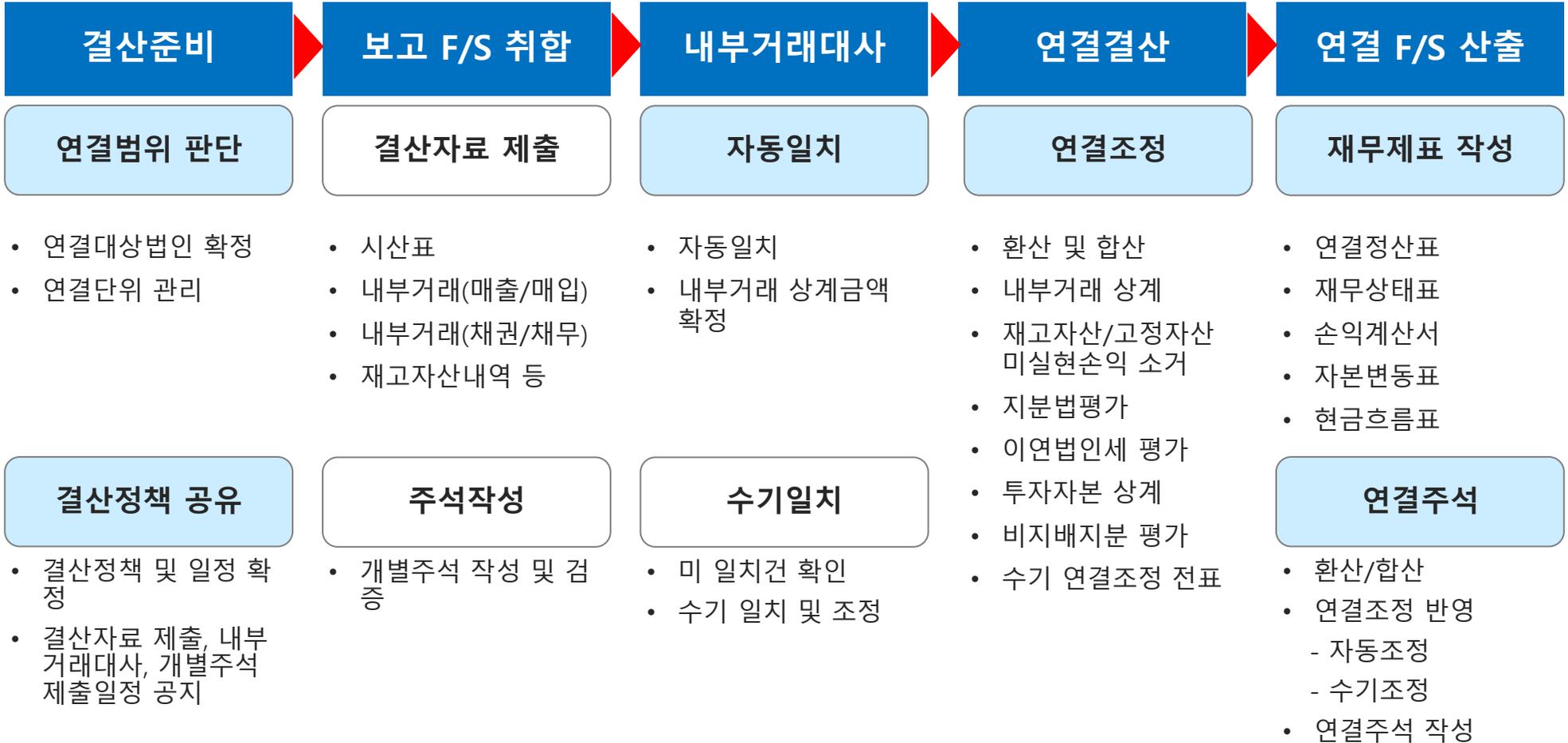
Contents

- 연결결산 절차 [2 Page]
- 유니카운트 소개 [3 Page]

- 유니카운트 주요기능 [4 Page]
- [별첨] 유니카운트 주요화면 [14 Page]

연결결산 절차

결산준비부터 연결 재무제표 산출까지 연결결산 전 절차에 대해 법이 및 연결담당자의 업무 효율성 증대



범례 : 연결담당자 법인담당자

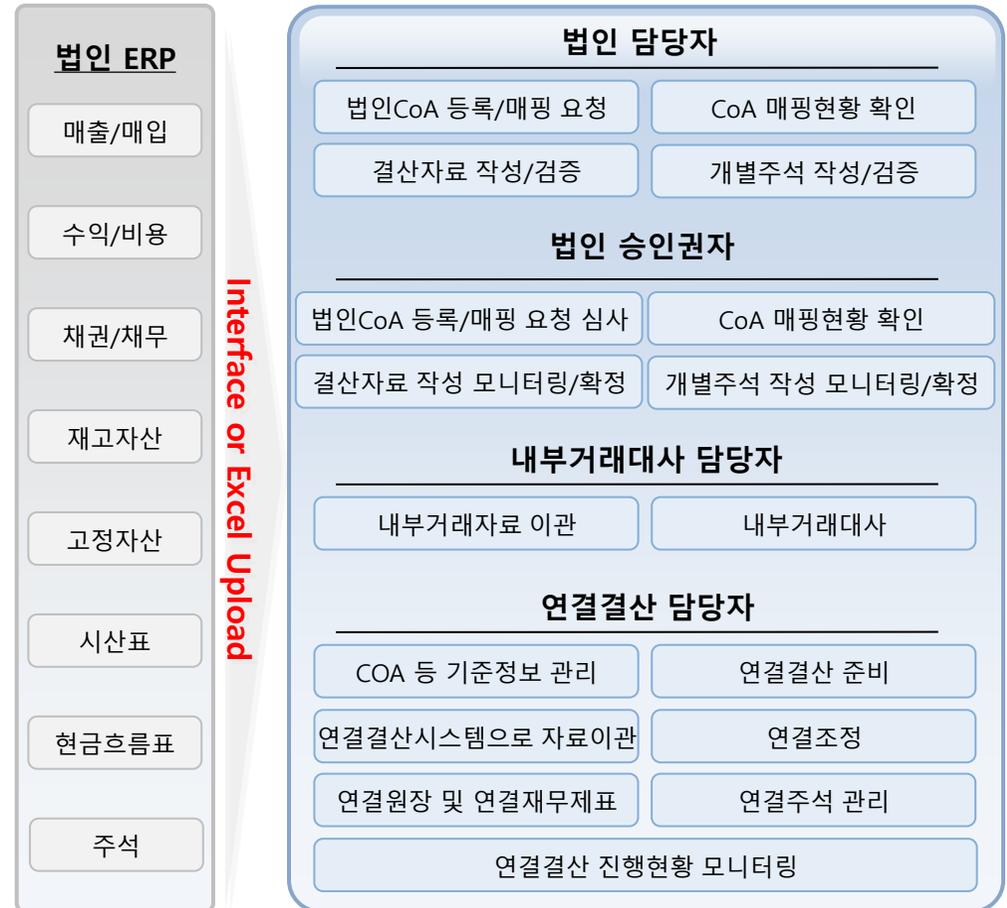
유니카운트 소개 : 개요

국내 주요 대기업 연결회계 시스템을 컨설팅 및 구축한 연결 전문가의 Know-How와 Best Practice를 반영 함

유니카운트(Uni-Count) 는

- 포스코, 한국전력, kt 등 국내 주요 대기업 연결회계 시스템 구축 경험을 바탕으로 개발된 솔루션
- 표준 Web 기반(HTML5, W3C)의 솔루션으로 **해외 사업장 담당자의 시스템 호환성 문제 해결**
- 연결결산 프로세스 자동화를 통한 **수작업 요소 최소화**
- 결산 Step별로 마감일정 관리**를 통한 **결산일정 모니터링**
- 자료접수, 내부거래대사 기능 강화로 편의성 및 **통제기능** 증대
- 법인담당자, 복수법인담당자, 법인승인권자, 내부거래대사담당, 연결담당자, 중간지배관리 여부 등 **강화된 R&R관리**
- 대사 key 를 활용한 시스템 일괄 대사 지원 (미달 등 다양한 유형의 내부거래에 대한 조정 기능 제공)
- 재고자산, 고정자산 등의 내부거래 미실현손익의 Simulation을 지원하고 해당 거래의 History기준 자동 소거 및 환원액 계산
- 투자 및 자본 History에 의해서 자회사의 지분율과 상계지분 및 투자제거차액 등을 자동으로 계산
- 주석작성기를 통해 사용자가 주석양식을 시스템에서 작성 및 등록할 수 있어, 향후 주석양식이 변경되는 경우 용이하게 대응

시스템 구성도



유니카운트 주요기능

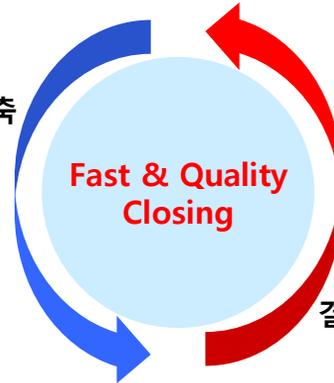
결산자료 관리

연결주석

연결재무제표

내부거래대상

연결
결산일정 단축



결산 효율성 및
역량 강화

투자자본 상계

내부거래상계

재고자산 미실현손익 소거

고정자산 미실현손익 소거

유니카운트 주요기능 : 기준코드 관리

기준코드관리

연결결산 수행을 위한 기준정보(연결그룹, 법인, CoA, 계정코드 등)을 관리 합니다.

기간	회계기수	개시연도부터 당해연도까지의 경과 연수관리, 예)2019년 5월에 개시 2019년12월까지가 1기, 2020년1월 ~ 202012월 2기
	회계연월	연결결산 수행 연월, 예) 2019년12월 결산 시 회계연월 = 201912 연결결산을 수행하는 회계연월의 대상이 되는 기간, 예)회계연월 : 201912, 12월 결산 법인의 경우 결산기간 = 201901 ~ 201912
조직	연결그룹	연결재무제표 산출 단위, 그룹통화코드, 적용 CoA 를 결정
	법인코드	연결단위, 시산표 취합의 대상, 법인사용 법인 CoA 관리
	연결범위	연결그룹별 연결대상 법인관리, 해당 법인의 연결방법(모회사, 연결, 지분법, 대상제외 등) 지정
CoA	CoA	Chart of Account(계정과목), 연결, 법인의 CoA 관리
	연결계정코드	연결결산 시 사용되는 계정코드
	법인계정코드	법인의 계정코드, 법인시산표 작성 계정코드 시산표 합산을 위해 연결계정으로 변환 하기 위해 연결계정과의 매핑관리
환산	환율	회계연월기준 기말환율, 누계평균환율 관리, 그룹의 장부통화금액을 연결그룹의 그룹통화금액으로 환산 시 적용
전표	전표유형	연결조정 절차, 법인시산표, GAAP 조정, 내부거래상계 등 전표유형 관리,

유니카운트 주요기능 : 자료관리

법인별 자료일정관리

법인별 내부거래자료와 결산자료(시산표, 미실현, 현금흐름표 등 내부거래외자료)에 대한 일정 등록관리

법인별 자료접수

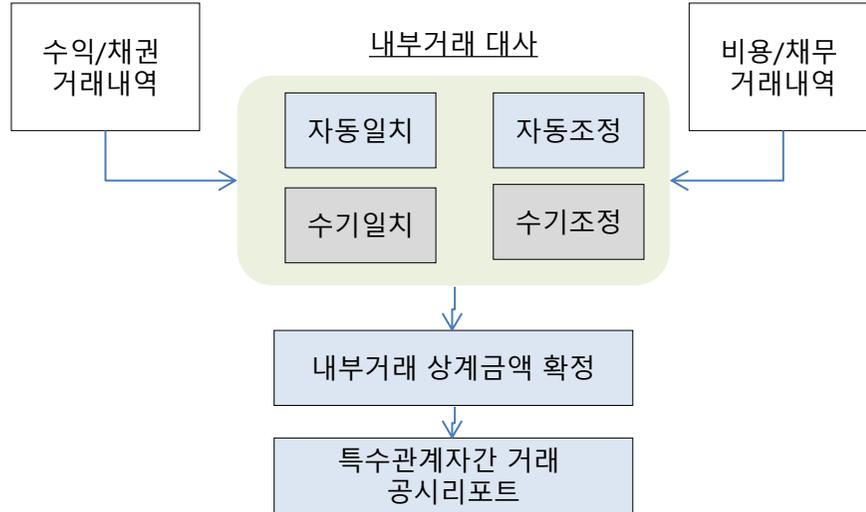
- 법인자료는 법인계정코드로 작성하는 것이 원칙이나 법인계정코드를 연결계정코드로 사용하는 경우 연결계정코드로 입력 가능
- 접수자료별 정해진 양식으로 법인담당자가 작성하여 검증까지 진행하며, 법인관리자가 완료 및 승인
- 접수방법은 법인 ERP시스템에서 연결회계시스템으로 I/F
- 담당자가 직접 엑셀자료 업로드, 담당자가 엑셀자료를 시스템에 COPY AND PASTE 가능
- 법인자료에 대한 접수이력을 차수로 관리.
- 법인자료의 접수기한, 작성일, 완료일 등 모니터링 기능 제공
- 연결담당자별로 관리하는 종속회사를 지정하여 관리
- 내부거래 자료는 거래발생단위(전표단위)로 작성하는 것이 원칙이나, 거래처별 계정별 집계단위로 작성 가능
- 법인등록자료는 자료유형별 검증항목이 있어 자료의 정확성을 확보

법인별 자료이관

- 내부거래자료와 내부거래외자료로 구분하여 내부거래자료는 대사영역으로 이관하고, 내부거래외자료는 결산영역으로 이관
- 접수방법은 법인 ERP시스템에서 연결회계시스템으로 I/F
- 담당자가 직접 엑셀자료 업로드, 담당자가 엑셀자료를 시스템에 COPY AND PASTE 가능

유니카운트 주요기능 : 내부거래대사

내부거래대사



- 그룹 내부거래 유형에 적합한 대사 Key 선택 가능
- 대사 Key 및 대사규칙을 활용한 시스템 자동대사
- 미달 등 다양한 유형의 내부거래에 대한 조정
- 내부거래 일치, 일치율에 대한 리포트 제공
- 내부거래 증감분석을 통한 내부거래 대사 검증
- 자료 확정을 위한 미달 거래 등에 대한 조정기능
- 마감된 내부거래 내역 기준 내부거래상계금액 확정 및 특수관계자 거래 공시 리포트 제공

● 거래내역 제출, ○ 거래내역 미 제출

수익/채권	비용/채무	내부거래대사	비고
●	●	일치	대사Key(세금계산서번호, Invoice번호 등), 거래일자, 거래금액 기준 일치
		미일치	회계처리 차이로 일치 처리 불가, 내부거래관리 개선사항 도출 필요 예) 일방은 거래건 별 회계처리, 일방은 여러 거래 건 합산 회계처리
●	○	미달	거래인식기준 차이로 인해 어느 일방은 회계처리 하였으나 다른 일방이 회계처리를 하지 않은 거래(예: 미착)에 대한 미달조정
		대상제외	거래 일방의 내부거래내역 작성오류 건(내부거래 미대상)에 대한 내부거래 대사대상 제외
○	●	상대자료생성	쌍방이 모두 거래를 인식하였으나 어느 일방이 특정사유로 내부거래자료를 작성하지 못하는 경우 상대자료를 생성하여 내부거래 일치 처리
		미일치	사유 확인 불가, 내부거래관리 개선사항 도출 필요

유니카운트 주요기능 : 내부거래대사

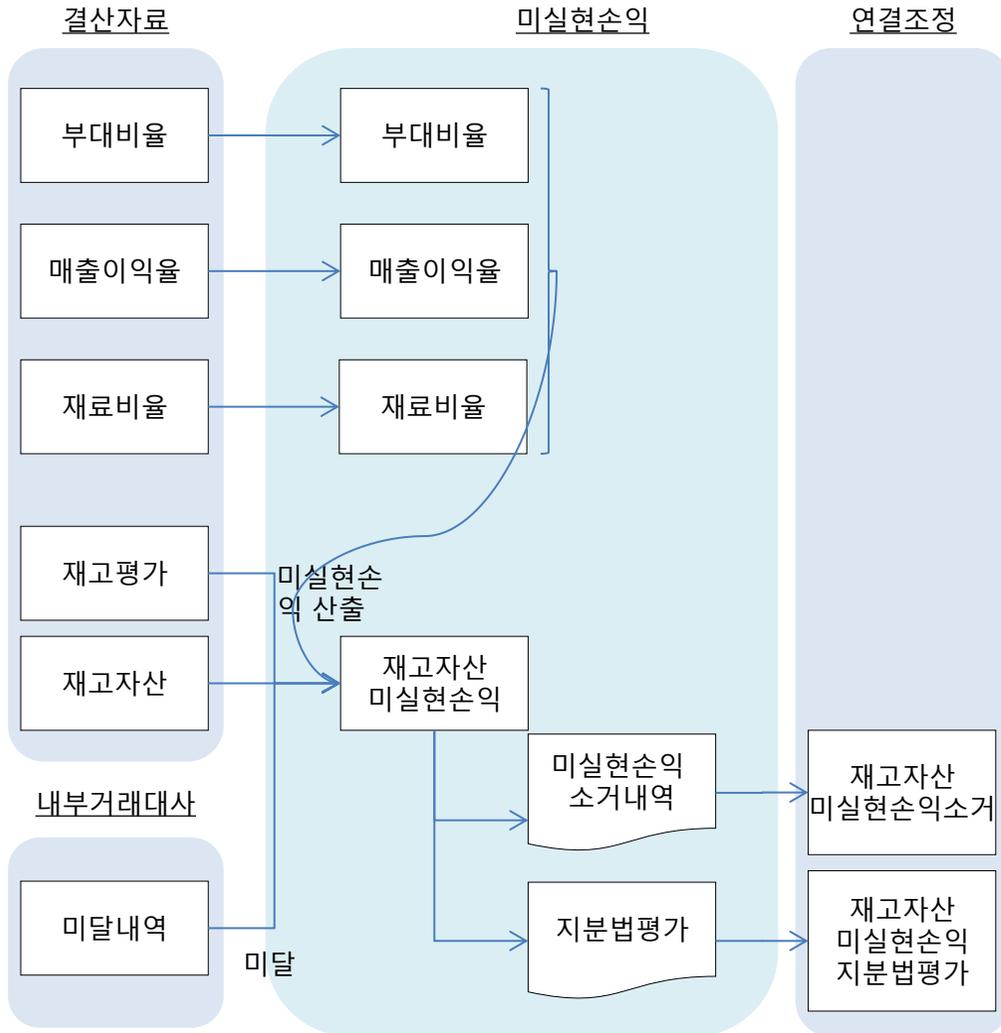
내부거래대사

내부거래 대사유형(예시. **고객사별로 수정/추가 반영**)

대사유형		일치구분	자동여부	비고
A81	비용인식차이	미달내역생성일치	N	미달조정
A82	자산인식차이	미달내역생성일치	N	미달조정
A91	상대자료생성	상대자료생성일치	N	수작업 상대자료 생성
A99	매칭제외	매칭제외	N	매칭제외
M11	대사Key	자동일치	Y	대사기준 : 수익(채권) - 대사Key(전자세금계산서번호), 비용(채무) - 대사Key(전자세금계산서번호) 일치기준 : 대사Key(전자세금계산서번호)
M12	대사Key/대사Key-거래일자+거래통화금액	자동일치	Y	대사기준 : 수익(채권) - 대사Key(전자세금계산서번호), 거래일자, 거래통화금액, 비용(채무) - 대사Key(전자세금계산서번호), 거래일자, 거래통화금액 일치기준 : 거래일자+거래통화금액
M13	합산Key/합산Key-거래일자+거래통화금액	자동일치	Y	대사단위 : 수익(채권) - 합산Key, 거래일자, 거래통화금액, 비용(채무) - 합산Key, 거래일자, 거래통화금액 일치기준 : 거래일자+거래통화금액
M14	전표번호/전표번호+거래일자+공급	자동일치	Y	대사단위 : 수익(채권) - 전표번호, 거래일자, 거래통화금액, 비용(채무) - 전표번호, 거래일자, 거래통화금액 일치기준 : 거래일자+거래통화금액
M15	대사Key/합산Key-거래일자+거래통화금액	자동일치	Y	대사단위 : 수익(채권) - 대사Key, 거래일자, 거래통화금액, 비용(채무) - 합산Key, 거래일자, 거래통화금액 일치기준 : 거래일자+거래통화금액
M16	합산Key/대사Key-거래일자+거래통화금액	자동일치	Y	대사단위 : 수익(채권) - 합산Key, 거래일자, 거래통화금액, 비용(채무) - 대사Key(전자세금계산서번호), 거래일자, 거래통화금액 일치기준 : 거래일자+거래통화금액
M17	대사Key/전표번호-거래일자+거래통화금액	자동일치	Y	대사단위 : 수익(채권) - 대사Key(전자세금계산서번호), 거래일자, 거래통화금액, 비용(채무) - 전표번호, 거래일자, 거래통화금액 일치기준 : 거래일자+거래통화금액
M18	전표번호/대사Key-거래일자+거래통화금액	자동일치	Y	대사단위 : 수익(채권) - 전표번호, 거래일자, 거래통화금액, 비용(채무) - 대사Key(전자세금계산서번호), 거래일자, 거래통화금액 일치기준 : 거래일자+거래통화금액
M19	합산Key/전표번호-거래일자+거래통화금액	자동일치	Y	대사단위 : 수익(채권) - 합산Key, 거래일자, 거래통화금액, 비용(채무) - 전표번호, 거래일자, 거래통화금액 일치기준 : 거래일자+거래통화금액
M20	전표번호/합산Key-거래일자+거래통화금액	자동일치	Y	대사단위 : 수익(채권) - 전표번호, 거래일자, 거래통화금액, 비용(채무) - 합산Key, 거래일자, 거래통화금액 일치기준 : 거래일자+거래통화금액
M21	거래금액 대사(거래일자/거래금액)	자동일치	Y	대사단위 : 수익(채권)-합산KEY, 거래일자, 거래통화,거래금액, 비용(채무) : 합산KEY, 거래일자, 거래통화,거래금액 일치기준 : 거래일자+거래통화+거래통화집계금액
M22	집계:건별 대사	자동일치	Y	대사단위 : 일방- 거래일자,거래통화,합산키 금액집계, 상대방-건별 일치기준 : 거래일자,금액
M24	거래금액 대사(거래금액)	자동일치	Y	대사단위 : 채권-합산KEY, 거래일자, 거래통화,거래금액 채무 : 합산KEY, 거래일자, 거래통화,거래금액 일치기준 : 거래통화+거래통화집계금액
M99	수작업일치	수작업일치	N	Min(일정금액, 일정비율)이내의 차이금액 범위내에서 일치 처리 일정비율 = 차이금액/(매출/채권금액+매입/채무금액)/2
Z99	미매칭	미매칭	N	매칭작업 미 수행

유니카운트 주요기능 : 재고자산미실현

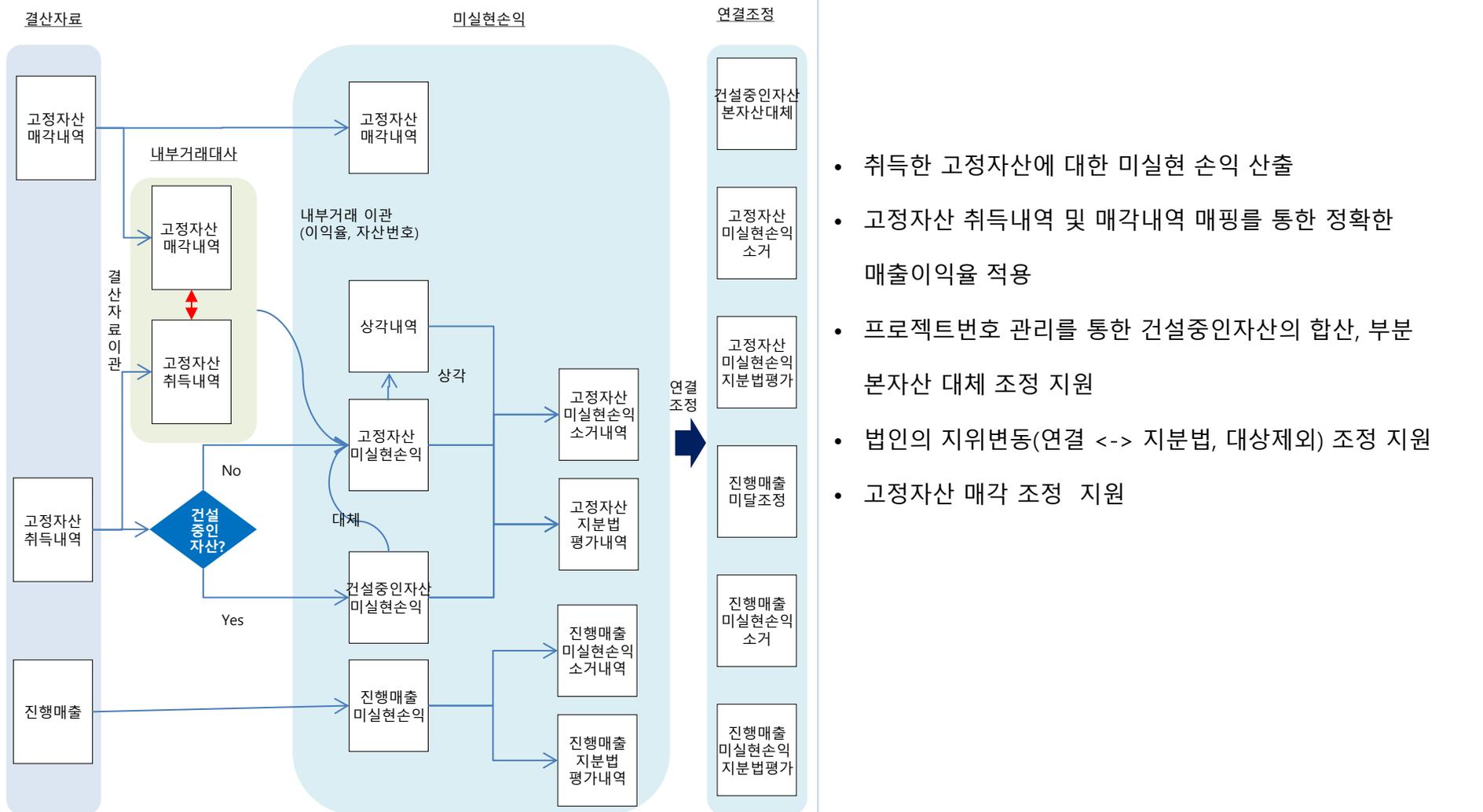
재고자산 미실현 손익



- 거래처별 재고자산내역에 부대비율, 재료비율, 매출이익율 적용하여 재고자산 미실현 손익 산출
- 재고평가내역, 내부거래 미달내역 반영
- 재고자산 미실현 손익 소거 및 재고자산 미실현손익 지분법평가
- 매출법인, 재고자산 보유법인의 지위변동 지원
예) 연결대상 -> 대상제외, 연결대상 -> 지분법 대상
- 지분법평가시 지분을 변동효과 반영

유니카운트 주요기능 : 고정자산미실현

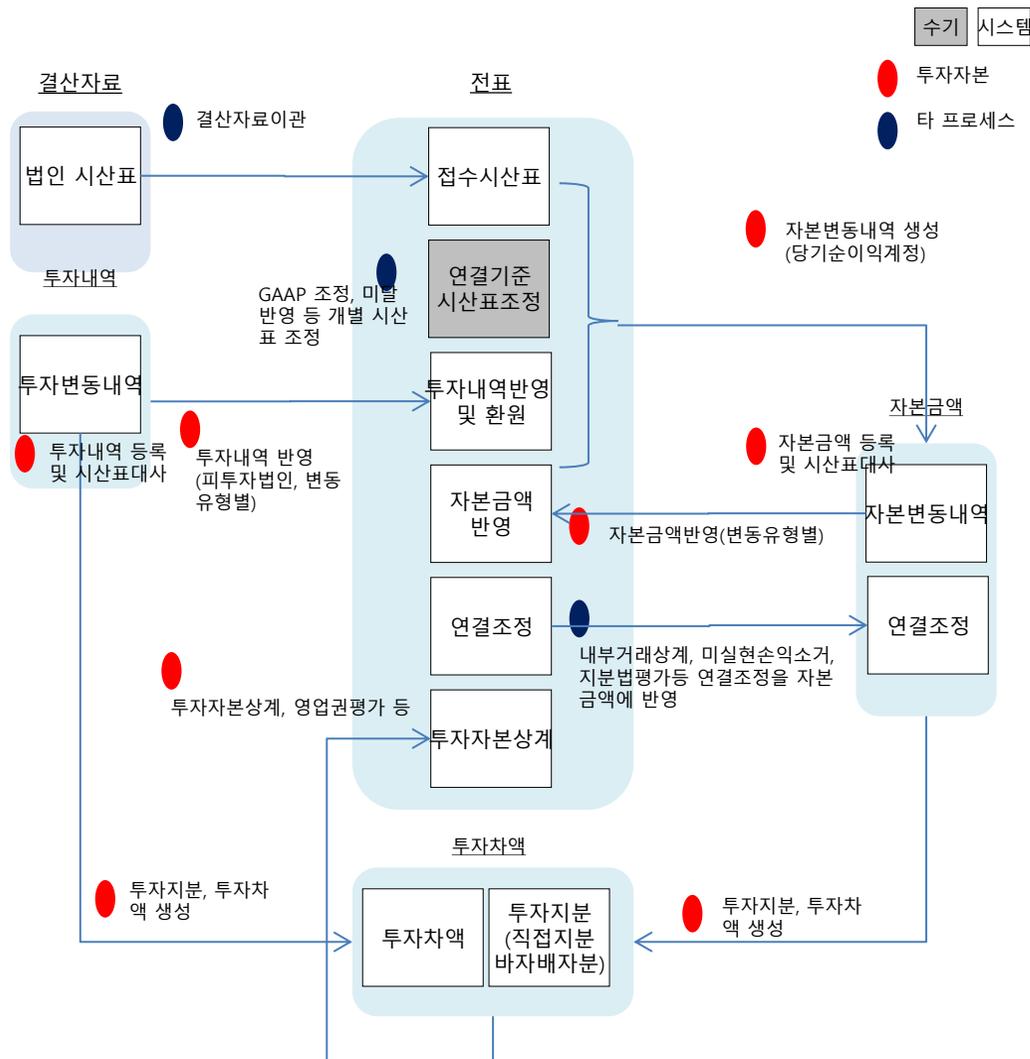
고정자산 미실현 손익



- 취득한 고정자산에 대한 미실현 손익 산출
- 고정자산 취득내역 및 매각내역 매핑을 통한 정확한 매출이익을 적용
- 프로젝트번호 관리를 통한 건설중인자산의 합산, 부분 본자산 대체 조정 지원
- 법인의 지위변동(연결 <-> 지분법, 대상제외) 조정 지원
- 고정자산 매각 조정 지원

유니카운트 주요기능 : 투자자본상계

투자자본 상계



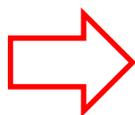
- 투자변동내역 기준 변동유형별 연결조정(투자내역 반영, 투자 시점 환산)
- 개별시산표 조정, GAAP 조정 이 반영된 별도 시산표 기준 자본변동내역 관리
- 자본변동내역 기준 변동유형별 연결조정(자본금액 반영, 자본변동시점 환산)
- 투자지분 및 투자차액 산출 및 투자자본 상계조정
- 투자법인 귀속 지분에 대한 유효지분 평가
- 미실현손익소거, 지분법평가 등 연결조정 자본변동 관리

유니카운트 주요기능 : 투자자본상계

투자자본상계

투자지분 및 차액 생성 및 연결조정

지분	변동전(A)	80%
	변동(B)	10%
	변동후(C)	90%
자본	변동전(D)	100
	변동(E)	100
	변동후(F)	200



투자지분	변동전(G)	80
	지분율변동(H)	10
	자본변동(I)	90
	변동후(J)	180



투자금액(K)	110
---------	-----

투자차액(L)	10
---------	----

- 투자차액(L) = 투자금액(K)
 - (투자지분.지분율변동(H)
 + 투자지분.자본변동(I))

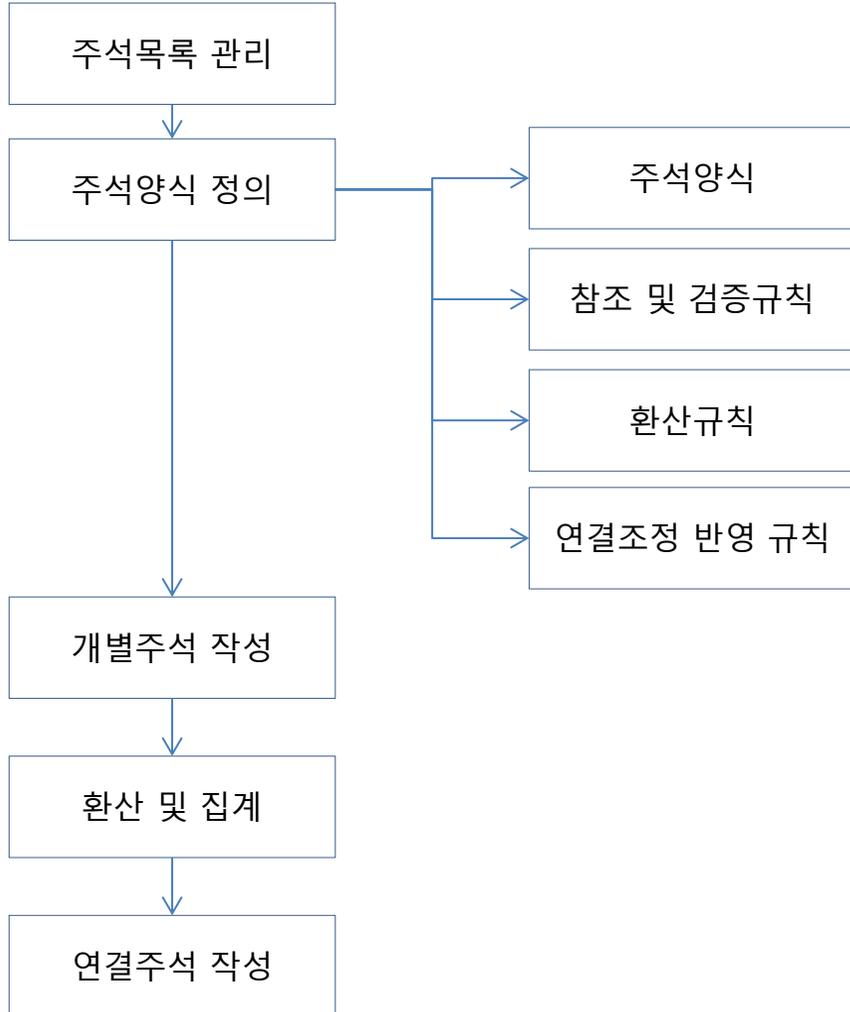
- 지분율변동(H) = 자본.변동전(D) * 지분율.변동후(C) - 투자지분.변동전(G)
 - 자본변동(I) = 자본.변동(E) * 지분율.변동후(C)

※ 모회사 -> 투자회사(70% -> 80%), 투자회사 -> 피투자회사(80%)

투자 차액	TB	투자지분/투자차액		별도	투자자본상계-직접지분		투자자본상계-유효지분			연결
								자본 변동	지분율 변동	
투자주식	90			90	투자주식제거-상계	-90				0
영업권			투자차액 10		투자차액제거-상계	10				10
자본	자본금	100	상계_지분 80	100	자본제거-상계-투자지분	-80				0
	자본금-비지배		상계_비지배 20		자본제거-상계-비지배지분	-20				
					비지배지분-직접-상계	20				20
	당기순이익	100	배분_지분 80	100	자본제거-배분-투자지분	-80	유효지분-배분-자본제거	-80		0
	당기순이익-비지배		배분_비지배 20		자본제거-배분-비지배	-20	유효지분-배분-비지배	16		36
					직접지분-배분	80				
	전기잉여금	100	배분_지분 80	100	자본제거-배분-투자지분	-80	유효지분-배분-자본제거	-80		0
전기잉여금-비지배		배분_비지배 20		자본제거-배분-비지배	-20	유효지분-배분-비지배	24	-8	36	
				직접지분-배분	80	유효지분-배분-비지배	120	8	128	
기타 이익잉여금					비지배지분-직접-배분	20				
당기순이익 64 + 전기잉여금 56 = 120										

유니카운트 주요기능 : 주식관리

주식



- 주식 목록 및 양식 정의
 - 컬럼(Column) 정의 : 컬럼속성, 헤더, 콤보화면
 - Form 정의 : 리스트, 고정, 합계
- 주식에 표시 할 재무제표(TB, CF), 타 주식의 값 설정
 - Should be 값을 화면에 표시, 작성된 주식에 대한 직관적 검증 가능
 - 재무제표 값만으로 구성되는 경우 작성편의성 제고
- 작성된 주식의 값과 재무제표(TB, CF), 타 주식 비교 검증
 - 주식양식 별, 전체 에 대한 일괄 검증 수행
 - 재무제표 변경 시 검증대상 및 검증결과에 대한 확인 가능
- 개별주식 환산 및 집계 방법 정의
- 연결조정 반영(자동, 수작업) 및 연결주식 작성

결산자료 수취 일정관리

■ 결산자료 작성일정

회계연월 2017.03 법인코드 자료종류

선택	법인코드	법인명	자료종류	자료종류명	자수	목표일	마감일	진행현황		
								작성일	완료일	이관여부
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	AP	채무	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/17	2019/05/17	Y
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	AP	채무	2자자료	2019/06/30	2019/06/30			
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	AR	채권	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/17	2019/05/17	Y
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	CF	현금흐름표	1자자료	2019/06/30	2019/06/30			
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	EX	비용	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/17	2019/05/17	Y
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	FD	고정자산 매각	1자자료	2019/06/30	2019/06/30			
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	FN	건설가계정	1자자료	2019/06/30	2019/06/30			
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	FX	고정자산 취득	1자자료	2019/06/30	2019/06/30			
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	IV	재고자산	1자자료	2019/06/30	2019/06/30			
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	RE	수익	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/17	2019/05/17	Y
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	SR	매출이익률	1자자료	2019/06/30	2019/06/30			
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	TB	법인자산표	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/16	2019/05/16	Y
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	AR	채무	1자자료	2019/06/30	2019/06/30			
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	AR	채권	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/17	2019/05/17	Y
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	EX	비용	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/17	2019/05/17	Y
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	FD	고정자산 매각	1자자료	2019/06/30	2019/06/30			
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	FN	건설가계정	1자자료	2019/06/30	2019/06/30			
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	FX	고정자산 취득	1자자료	2019/06/30	2019/06/30			
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	IV	재고자산	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/17	2019/05/17	Y
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	RE	수익	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/17	2019/05/17	Y
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	SR	매출이익률	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/17	2019/05/17	Y
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	TB	법인자산표	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/16	2019/05/16	Y
<input type="checkbox"/>	103	DAEU INTERCUBE VINA CO	AP	채무	1자자료	2019/06/30	2019/06/30	2019/05/17	2019/05/17	Y
<input type="checkbox"/>	103	DAEU INTERCUBE VINA CO	AR	채권	1자자료	2019/06/30	2019/06/30			

일정등록 일정복사 일괄수정

● 결산자료 작성 일정 통제

결산자료 모니터

■ 결산자료 작성현황

UniData ▶ 결산자료 ▶ 결산자료 작성현황

회계연월 2017.03 자료종류 자수 전체 진행상태 전체 조회

법인코드 담당자그룹 TOP_ALL

선택	법인코드	법인명	자료종류	자료종류명	자수	목표일	작성일	진수	진행현황			이관연결그룹수	
									검증	작성상태	완료일		
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	TB	법인자산표	1자자료	2019-06-30	2019-05-16 15:28:26	119	검증완료	완료	2019-05-16 16:49:38	GUHYOUN.HWAN	1
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	AR	채권	1자자료	2019-06-30	2019-05-17 17:14:29	0	검증완료	완료	2019-05-17 18:27:37	GUHYOUN.HWAN	1
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	AP	채무	1자자료	2019-06-30	2019-05-17 17:03:01	13	검증완료	완료	2019-05-17 18:27:37	GUHYOUN.HWAN	1
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	AP	채무	2자자료	2019-06-30		0					0
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	RE	수익	1자자료	2019-06-30	2019-05-17 16:33:43	6	검증완료	완료	2019-05-17 18:27:37	GUHYOUN.HWAN	1
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	EX	비용	1자자료	2019-06-30	2019-05-17 16:37:12	5	검증완료	완료	2019-05-17 18:27:37	GUHYOUN.HWAN	1
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	IV	재고자산	1자자료	2019-06-30		0					0
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	CF	현금흐름표	1자자료	2019-06-30		0					0
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	FX	고정자산 취득	1자자료	2019-06-30		0					0
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	FD	고정자산 매각	1자자료	2019-06-30		0					0
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	SR	매출이익률	1자자료	2019-06-30		0					0
<input type="checkbox"/>	101	대유엔지니어링	FN	건설가계정	1자자료	2019-06-30		0					0
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	TB	법인자산표	1자자료	2019-06-30	2019-05-16 15:28:35	211	검증완료	완료	2019-05-16 16:49:38	GUHYOUN.HWAN	1
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	AR	채권	1자자료	2019-06-30	2019-05-17 17:11:03	7	검증완료	완료	2019-05-17 18:27:37	GUHYOUN.HWAN	1
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	AP	채무	1자자료	2019-06-30		0					0
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	RE	수익	1자자료	2019-06-30	2019-05-17 16:44:17	2	검증완료	완료	2019-05-17 18:27:37	GUHYOUN.HWAN	1
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	EX	비용	1자자료	2019-06-30	2019-05-17 16:46:10	2	검증완료	완료	2019-05-17 18:27:37	GUHYOUN.HWAN	1
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	IV	재고자산	1자자료	2019-06-30	2019-05-17 15:48:03	2	검증완료	완료	2019-05-17 15:48:34	JONGMYUNG.LEE	1
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	FX	고정자산 취득	1자자료	2019-06-30		0					0
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	FD	고정자산 매각	1자자료	2019-06-30		0					0
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	SR	매출이익률	1자자료	2019-06-30	2019-05-17 16:28:57	2	검증완료	완료	2019-05-17 16:29:38	JONGMYUNG.LEE	1
<input type="checkbox"/>	102	대유인터큐브	FN	건설가계정	1자자료	2019-06-30		0					0

일정등록

자료작성 검증 검증결과 완료 원복취소

● 법인의 결산자료 작성 현황(제출마감일, 작성일, 검증결과, 확정여부 등) 모니터링

재고자산 미실현손익 소거

미실현손익

UniCons ▶ 미실현손익소거 ▶ 재고자산 ▶ 미실현손익

발판코드: 발판코드 Q 발판명 검색 생성

발판번호	발판명	사업부	사업부명	계정코드	계정명	연계법인	연계법인명	원천	재고자산 장부금액	재고자산 그룹금액	잔액	미실현이익률	제외이익률	부대이익률	미실현 장부금액	미실현 그룹금액	구분	연결방법
1	A100	현대유시엔지	Z9999	11501901	계통	8100	현대유시엔지	재고	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00%	100.00%	1.00%	792,000.00	792,000.00	연결	연결	연결
2	D100	다우 비프록스USA	Z9999	11501901	계통	8100	현대유시엔지	재고	9,350.29	10,000,002.75	13.00%	100.00%	1.00%	1,204.45	1,207,000.35	연결	연결	연결

미실현손익 소거

UniCons ▶ 미실현손익소거 ▶ 재고자산 ▶ 미실현손익 소거

발판코드: 발판명 사업부 사업부명 연계법인 연계법인명 계정코드 계정명 원천 미실현손익(그룹총합) 연가연결방법 당기연결방법

발판번호	발판명	사업부	사업부명	연계법인	연계법인명	계정코드	계정명	원천	연가	당기	연가	당기	
1	A100	현대유시엔지	Z9999	8100	현대유시엔지	11501901	계통	재고	881,000	-99,000	792,000	연결	연결
2	D100	다우 비프록스USA	Z9999	8100	현대유시엔지	11501901	계통	재고	792,999	494,011	1,207,000	연결	연결

전표

UniCons ▶ 연결원정 ▶ 전표 ▶ 전표

전표유형 내부거래_재고자산미실현 전표번호 00008 검색 생성

순번	차기법인	상대법인	가차법인	계정코드	계정명	차기구분	그룹금액	장부통화	장부통화금액	전표상세유형	전표상세유형명	차요	변동코드	변동코드
1	11	A100	8100	11501901	계통	다변	-99,000.00	KRW	-99,000.00	CM01	일반		CB00	재고
2	11	B100	A100	51101000	차용차용담가	차변	-99,000.00	KRW	-99,000.00	CM01	일반		CB00	재고
5					당연정가		-99,000.00		-99,000.00					
5					차변담가		-99,000.00		-99,000.00					

- 재고자산 미실현손익 내역 산출
- 연결대상 법인간 거래로 발생한 재고자산 미실현손익 소거

재고자산 미실현손익 지분법평가

재고자산 미실현손익 지분법평가

UniCons ▶ 미실현손익소거 ▶ 재고자산 ▶ 재고자산 미실현손익 지분법평가

발판코드: 발판명 검색 생성

지분법 - 연결

투자법인	투자법인명	지분법법인	지분법법인명	거래법인	거래법인명	미실현손익			지분율(투자-지분법)			지분법평가			재고법인	연계법인	연결방법	
						연가	당기	당기	연가	당기	연가	당기	연가	당기				연가
1	A100	현대유시엔지	F100	현대유시엔지	8100	현대유시엔지	999	999,001	990,000	20.000000%	20.000000%	194	0	197,006	196,000	E100	F100	연결-지분법
2	C100	현대유시엔지	C100	현대유시엔지	C100	현대유시엔지	0	744,480	744,480	0.000000%	20.000000%	0	0	148,896	148,896	C100	C100	%A-%A

연결 - 지분법

투자법인	투자법인명	지분법법인	지분법법인명	거래법인	거래법인명	미실현손익			지분율(투자-지분법)			연계지분율(거래법인)			지분법평가			재고법인	연계법인	연결방법
						연가	당기	당기	연가	당기	연가	당기	연가	당기	연가	당기				
1	A100	현대유시엔지	H100	다우 비프록스USA	8100	현대유시엔지	1,063,526.650	-1,061,994.049	990,600	20.000000%	20.000000%	80.000000%	174,964.264	0	-174,915.960	148,896	H100	8100	지분법-연결	
2	E100	현대유시엔지USA	E100	현대유시엔지USA	E100	현대유시엔지USA	0	736,960	736,960	0.000000%	0.000000%	80.000000%	0	0	117,914	117,914	E100	E100	%A-%A	

전표

UniCons ▶ 연결원정 ▶ 전표 ▶ 전표

전표유형 내부거래_재고자산미실현 전표번호 00007 검색 생성

순번	차기법인	상대법인	가차법인	계정코드	계정명	차기구분	그룹금액	장부통화	장부통화금액	전표상세유형	전표상세유형명	차요	변동코드	변동코드
1	11	A100	F100	8100	12951000	지분법지분 투자지분	차변	-197,006.16	KRW	-197,006.16	CM01	일반		
2	12	A100	F100	8100	44001000	지분법손익(연법)	차변	197,006.16	KRW	197,006.16	CM01	일반		
5					당연정가		197,006.16		197,006.16					
5					차변담가		-197,006.16		-197,006.16					

전표유형 내부거래_재고자산미실현 전표번호 00005 검색 생성

순번	차기법인	상대법인	가차법인	계정코드	계정명	차기구분	그룹금액	장부통화	장부통화금액	전표상세유형	전표상세유형명	차요	변동코드	변동코드
1	11	A100	H100	8100	12951000	지분법지분 투자지분	차변	-174,915.96789	KRW	-174,915.96789	CM01	일반		
2	12	A100	H100	8100	44001000	지분법손익(연법)	차변	174,915.96789	KRW	174,915.96789	CM01	일반		
5					당연정가		-174,915.96789		-174,915.96789					
5					차변담가		174,915.96789		174,915.96789					

- 지분법 법인과 연결대상 법인간 거래로 발생한 재고자산 미실현손익 산출
- 지분법동, 당기발생 미실현손익에 대한 지분법평가

건설중인 자산 본자산 대체

UniCons ▶ 미실현손익조회 ▶ 유무형자산 ▶ 건설중인자산 미실현 손익

법인코드: [] 취득연월: 2016.02 2017.12 대체연월: ALL 적용: Y 조회

번호	적용	자산#	법인코드	법인명	판매법인	판매법인명	건물자#	계정코드	계정명	취득연월	취득그중금액	취득장부금액	이익률	미실현금액	대체금액	미대체
1	Y	1	103	DAEU INTERCUBE VNIA.C	101	대유엔지니어링	1031011	1221000	건설중인자산	201612	1,000,000	1,000,000.00	10.00%	380,000	0	0
2	Y	2	103	DAEU INTERCUBE VNIA.C	101	대유엔지니어링	1031012	1221000	건설중인자산	201612	4,000,000	4,000,000.00	11.00%	360,000	4,000,000	0
3	Y	3	103	DAEU INTERCUBE VNIA.C	101	대유엔지니어링	1031013	1221000	건설중인자산	201612	2,000,000	2,000,000.00	11.00%	220,000	0	0
4	Y	4	103	DAEU INTERCUBE VNIA.C	101	대유엔지니어링	1031014	1221000	건설중인자산	201612	3,000,000	3,000,000.00	11.00%	330,000	0	0

자위변동 대체 대체내역 행추가 행삭제 저장

자산# 2 건물자# 3031012

대체#	대체연월	취득	대체금액	미실현손익
4	201710121028078138	201703	4,000,000	380,000
5			4,000,000	380,000
5			4,000,000	380,000
5			0	0

건설중인 자산 본계정 대체

대체연월: 2017.03

번호	법인코드	법인명	판매법인	판매법인명	대체번호	원계정	대체계정	금액
1	103	DAEU INTERCUBE	101	대유엔지니어링	201910101310190	1220300	구축물	1,000,000
2	103	DAEU INTERCUBE	101	대유엔지니어링	201910101310190	1221000	건설중인자산	3,000,000
S				소계				4,000,000

- 프로젝트 별 건설중인자산 History 관리 및 미실현 손익 산출
- 건설중인자산 본자산 대체(부분, 전체 일괄 모두 지원)

직접지분

직접지분 UniCons ▶ 투자자본상계 ▶ 투자지분 및 차액 ▶ 직접지분

자본법인 2011.01.01 - 2011.03.31 검색 생성

회계연도	자본법인	자본법인명	투자법인	투자법인명	회계연도	연도코드	자본법인 지분(그림)				투자법인(투자지분) 그림				투자차액			투자차액		
							연도간 지분	연도초 지분	연도말 지분	연도말 지분	연도간 지분	연도초 지분	연도말 지분	연도말 지분	장부금액	그림금액	그림금액	그림금액	장부금액	장부금액
1	201103	8110	8110	8110	8110	8110	0	480,000	480,000	0	0	384,000	384,000							
3	201103	8110	8110	8110	20110301	C120	0	20,000,000	20,000,000	0	0	16,000,000	16,000,000							
4	201103	8110	8110	8110	20110301	C120	0	10,000,000	10,000,000	0	0	2,000,000	10,000,000							
5	201103	8110	8110	8110	20110301	C120	0	480,000	480,000	0	0	96,000	480,000							
6	201103	8110	8110	8110	20110301	C120	0	20,000,000	20,000,000	0	0	4,000,000	20,000,000							
7	201103	8110	8110	8110	20110301	C120						25,384,000.00	25,384,000.00							
8	201103	8110	8110	8110	20110301	C120						1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00						
9	201103	8110	8110	8110	20110301	C120						8,978,000.00	7,980,000.00							
10	201103	8110	8110	8110	20110301	C120						8,978,000.00	1,995,200.00							
11	201103	8110	8110	8110	20110301	C120						1,000,000.00	800,000.00							
12	201103	8110	8110	8110	20110301	C120						1,000,000.00	200,000.00							



전표번호 투자지분_상계 전표번호 00053 검색 생성

순번	차기연도	성립연도	기타연도	계정코드	계정명	차기구분	그림금액	장부금액	장부총액	장부총액	전표상세유형	전표상세유형명	차액	연도코드	연도코드
1	41	8100	8110	12011100	종속기업의 대한 투자자산	대한	25,384,000.00	KRW	25,384,000.00	KC31	투자자산(기타)상계	C120	인수합입		
2	51	8100	8110	12509501	연장영양금	차변	1,000,000.00	KRW	1,000,000.00	1541	투자자산(기타)상계	C120	인수합입		
3	11	8110	8100	31101100	보통주주분금	차변	8,000,000.00	KRW	8,000,000.00	KC11	차분(기타)상계, 투자지분	C120	인수합입		
4	21	8110	8100	31504100	다수분리이익(상계)비지배자분금	차변	16,000,000.00	KRW	16,000,000.00	KC11	차분(기타)상계, 투자지분	C120	인수합입		
5	31	8110	8100	31700000	공정가치조정(상계)비지배자분금	차변	384,000.00	KRW	384,000.00	KC11	차분(기타)상계, 투자지분	C120	인수합입		
5					합계		25,384,000.00		25,384,000.00						
5					합계		25,384,000.00		25,384,000.00						

- 자본변동내역, 투자변동내역을 이용한 투자지분, 투자차액 생성
- 투자법인의 피투자법인에 대한 직접투자지분의 투자/자본 상계

유효지분

유효지분 UniCons ▶ 투자자본상계 ▶ 투자지분 및 차액 ▶ 유효지분

자본법인 연도코드 검색 생성

회계연도	투자법인	투자법인명	자본법인	자본법인명	연도간계	연도코드	계정코드	계정명	투자법인 인식자분				투자법인에 대한 유효지분율				자본법인(투자지분) 그림				자본법인(투자지분) 그림					
									연도간 지분	연도초 지분	연도말 지분	연도말 지분	연도간 지분	연도초 지분	연도말 지분	연도말 지분	연도간 지분	연도초 지분	연도말 지분	연도말 지분	연도간 지분	연도초 지분	연도말 지분	연도말 지분		
1	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31403100	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%
2	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	-32,800,000.00	100.00%	-32,800,000.00	-32,800,000.00	100.00%	-32,800,000.00	-32,800,000.00	100.00%	-32,800,000.00	-32,800,000.00	100.00%	-32,800,000.00	-32,800,000.00	100.00%	-32,800,000.00	-32,800,000.00	100.00%
3	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%
4	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	-1,000,000.00	100.00%	-1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00%	-1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00%	-1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00%	-1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00%	-1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00%
5	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31403100	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%
6	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%
7	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	-12,800,000.00	100.00%	-12,800,000.00	-12,800,000.00	100.00%	-12,800,000.00	-12,800,000.00	100.00%	-12,800,000.00	-12,800,000.00	100.00%	-12,800,000.00	-12,800,000.00	100.00%	-12,800,000.00	-12,800,000.00	100.00%
8	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31403100	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%
9	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%
10	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%
11	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	-1,000,000.00	100.00%	-1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00%	-1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00%	-1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00%	-1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00%	-1,000,000.00	-1,000,000.00	100.00%
12	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31403100	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%
13	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%
14	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%
15	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31403100	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%	800,000.00	800,000.00	100.00%
16	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%	7,980,800.00	7,980,800.00	100.00%
17	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	-32,800,000.00	100.00%	-32,800,000.00	-32,800,000.00	100.00%	-32,800,000.00	-32,800,000.00	100.00%	-32,800,000.00	-32,800,000.00	100.00%	-32,800,000.00	-32,800,000.00	100.00%	-32,800,000.00	-32,800,000.00	100.00%
18	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31403100	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%	173,574.98	173,574.98	100.00%
19	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%	8,422,138.24	8,422,138.24	100.00%
20	201103	A100	8110	8110	8110	8110	0001	유동가능금융자산	31509900	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%	-31,813,439.62	-31,813,439.62	100.00%



전표번호 투자지분_상계유효지분 전

총계정원장

총계정원장

UniCons ▶ 연결원장 ▶ 총계정원장

회계연월 2017.03

통화구분 그룹통화

조회

연결그룹 DAEU_CON Q 대우 연결그룹(TOP)

자기법인 Q - Q

전표유형 Q - Q

계정코드 Q - Q

진표유형	성상구분	자기법인	성태법인	가타법인	계정코드	계정명	통화코드	이월	직전기	당기	기말	
1	A010	자동	101	101	+	1110100	한국원천금생자산	KRW	0.00	0.00	11,108,843,688.00	11,108,843,688.00
2	A010	자동	101	101	+	1120100	매출채권	KRW	0.00	0.00	42,487,610,098.00	42,487,610,098.00
3	A010	자동	101	101	+	1120200	다손방당금(매출채권)	KRW	0.00	0.00	-3,960,000.00	-3,960,000.00
4	A010	자동	101	101	+	1120300	미청구공사	KRW	0.00	0.00	20,936,954,941.00	20,936,954,941.00
5	A010	자동	101	101	+	1120400	단기대여금	KRW	0.00	0.00	276,415,980.00	276,415,980.00
6	A010	자동	101	101	+	1120600	미수금	KRW	0.00	0.00	1,083,088,404.00	1,083,088,404.00
7	A010	자동	101	101	+	1121100	유동한자가차입인차금(보증금)	KRW	0.00	0.00	2,660,000,000.00	2,660,000,000.00
8	A010	자동	101	101	+	1121200	유동한자가차입인차금(보증금)	KRW	0.00	0.00	-27,180,343.00	-27,180,343.00
9	A010	자동	101	101	+	1130200	과상상환자산(유동)	KRW	0.00	0.00	39,608,077.00	39,608,077.00
10	A010	자동	101	101	+	1140400	선급금	KRW	0.00	0.00	1,338,482,304.00	1,338,482,304.00
11	A010	자동	101	101	+	1140500	선급비용	KRW	0.00	0.00	89,819,413.00	89,819,413.00
12	A010	자동	101	101	+	1150300	계통	KRW	0.00	0.00	90,240,962.00	90,240,962.00
13	A010	자동	101	101	+	1150500	임차료	KRW	0.00	0.00	2,153,077,724.00	2,153,077,724.00
14	A010	자동	101	101	+	1150800	채무불	KRW	0.00	0.00	3,449,520,690.00	3,449,520,690.00
15	A010	자동	101	101	+	1150900	평가손실충당금(과공통)	KRW	0.00	0.00	-1,515,177,577.00	-1,515,177,577.00
16	A010	자동	101	101	+	1210100	장기대여금	KRW	0.00	0.00	517,594,680.00	517,594,680.00
17	A010	자동	101	101	+	1210300	보증금	KRW	0.00	0.00	208,408,500.00	208,408,500.00

● 연결 총계정원장

연결 정산표

정산표

UniCons ▶ 연결원장 ▶ 정산표

회계연월 201703

연결그룹 DAEU_CC Q

대우 연결그룹(TC)

정산표유형 전표유형별

계정장별구분 계정코드

조회 재성성

계정코드	계정명	개발합산	B010 (연결기준 계정재분류)	B040 (그룹GAAP조정)	B060 (기타연결기준(사신료조정)	B090 (차분차익변경)	C010 (내부거래상계, 채권채무)	C020 (내부
1	1000000	자 산	257,000,824,665.00	79,429.00	0.00	1,854,656,167.00	0.00	-2,359,884,196.00
2	1100000	유동자산	103,792,575,479.00	79,429.00	0.00	0.00	0.00	-2,349,884,196.00
3	1110000	한국원천금생자산	11,674,520,819.00	-65.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	1110100	한국원천금생자산	11,674,520,819.00	-65.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	1120000	매출채권및기타채권	78,339,560,177.00	79,494.00	0.00	0.00	0.00	-2,158,609,664.00
6	1120100	매출채권	52,872,803,602.00	79,494.00	0.00	0.00	0.00	-1,917,876,664.00
7	1120200	다손방당금(매출채권)	-3,960,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	1120300	미청구공사	20,936,954,941.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	1120400	단기대여금	1,815,617,030.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10	1120500	다손방당금(단기대여금)	-1,230,989,710.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	1120600	미수금	1,106,596,870.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-40,733,000.00
12	1121000	임차보증금(유동)	2,870,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-200,000,000.00
13	1121200	유동한자가차입인차금(보증금)	-27,562,582.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	1130000	과잉공통자산(유동)	5,387,407,403.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	1130100	단기금융상환	349,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	1130200	과상상환자산(유동)	39,608,077.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	1130300	과도가능증권(유동)	4,998,799,326.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
18	1140000	기타유동자산	1,730,072,623.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-191,274,532.00
19	1140100	선납세금	117,220.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
20	1140200	미수입인세보험금	43,177,465.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21	1140400	선급금	1,376,689,630.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-185,884,800.00

● 법인별, 전표유형별 연결정산표

재무상태표

공시용 BSPL UniCons ▶ 재무제표 ▶ 공시용 BSPL

연결그룹 Q KRI 당기 2021.12 전기 2020.12 공백사용 조회

보고서구분 보고서화 단위

과목	당기	전기
1 자산		
2 유동자산	355,324,568,484	306,846,196,860
3 현금및현금성자산	95,812,344,710	84,566,222,338
4 매출채권 및 기타채권	116,757,725,604	108,988,617,052
5 대출채권	0	0
6 금융리스채권	0	0
7 유동금융자산	1,020,284,707	940,893,142
8 재고자산	135,560,579,922	107,578,058,013
9 기타유동자산	4,145,040,934	2,642,591,895
10 당기법인세자산	2,028,592,607	2,129,814,420
11 매각예정비유동자산	0	0
12 비유동자산	514,121,710,920	472,314,012,490
13 유형자산	421,953,728,773	383,973,014,566
14 무형자산	8,904,188,670	8,434,030,692
15 투자부동산	15,342,797,172	30,191,580,949
16 관계기업 및 공동기업투자	19,283,426,985	17,598,282,497

- 비교식 연결재무상태표

손익계산서

공시용 BSPL UniCons ▶ 재무제표 ▶ 공시용 BSPL

연결그룹 Q KRI 당기 2021.12 전기 2020.12 공백사용 조회

보고서구분 보고서화 단위

과목	당기	전기
1 매출액	556,232,051,621	501,933,307,880
2 매출원가	459,747,822,942	432,661,800,215
3 매출중이익	96,484,228,679	69,271,507,665
4 판매비와관리비	57,792,507,203	59,130,381,014
5 물류비	12,775,389,349	11,598,215,365
6 영업이익	25,916,332,127	-1,457,088,714
7 금융수익	1,679,019,622	1,438,339,720
8 금융원가	8,449,924,872	11,064,405,900
9 지분법투자이익	1,185,911,909	0
10 지분법투자손실	74,939,104	172,456,640
11 기타수익	14,092,427,819	37,328,543,729
12 기타비용	5,660,395,487	22,896,190,588
13 법인세비용차감전순이익	28,688,432,014	3,176,741,607

- 비교식 연결손익계산서

자본변동표

자본변동표

UniCons ▶ 재무제표 ▶ 자본변동표

회계연월 2017.03 연결그룹 DAEU_CON Q 대우연결그룹(TOP)

조회 생성

구분	생성구분	자본변동표계정	자해기연소유주지분						비지배자분	합계
			자본금	자본잉여금	이익잉여금	자본조정	누적기타포괄손익	합계		
1	기초	자동 D1000000	8,230,065,847	43,137,160,295	106,930,434,432	-1,598,312,664	-1,733,921,179	154,965,434,731	62,014,539	155,586,974,270
2	당기변동	자동 D1000010				1			1	
3	당기변동	자동 D2100000			2,953,227,505			2,953,227,505	1,589	2,954,816,694
4	당기변동	자동 D2200001					-45,151,412	-45,151,412		-45,151,412
5	당기변동	자동 D2200002					953,669,413	953,669,413		953,669,413
6	당기변동	자동 D2200003					-49,696,257	-49,696,257		-49,696,257
7	당기변동	자동 D2200005					-45,463,743	-45,463,743		-45,463,743
8	당기변동	자동 D2300001			-5,058,224,392			-5,058,224,392		-5,058,224,392
9	당기변동	자동 D2999999			0			0		0
10	당기변동	자동 소계			-2,104,996,886		813,558,001	-1,291,438,885	1,589	-1,291,438,885
11	당기변동	수취입								
12	당기변동	수취입 소계								
13	당기변동	총계			-2,104,996,886		813,558,001	-1,291,438,885	1,589	-1,291,438,885
14	기말	자동 D3000000	8,221,967,740	43,137,160,295	107,214,230,545	-1,598,312,664	1,269,811,823	158,244,865,739	62,016,178	159,864,042,917
15	차액	자동	-8,098,107	0	2,388,792,999	0	2,190,175,001	4,570,869,093	0	4,570,869,093

- 연결조정전표로부터 자본변동표생성 후 수기 조정을 반영 하여 연결자본변동표 작성

현금흐름표

현금흐름표

UniCons ▶ 재무제표 ▶ 현금흐름표

회계연월 2017.03 연결그룹 DAEU_CON Q 대우연결그룹(TOP)

조회 생성

현금흐름표계정	개별합	연결조정	연결조정(수기)	연결 후	시산금액	(시산표-연결후)	검증연산(TB vs CF)	검증결과
1 C1000000 1. 영입활동현금흐름	101	0	0	101	-34,119,026,271	-34,119,026,372		
2 C1100000 1. 영업에서 창출된 현금	101	0	0	101	-34,119,026,271	-34,119,026,372		
3 C1101000 (1) 당기순이익	0	20,184,020	0	20,184,020	-37,289,844,861	-37,310,028,880	<=	OK
4 C1102000 (2) 조정	101	-26,572,695	0	-26,572,594	3,170,818,589	3,197,391,183		
5 C1102010 이자비용	101	0	0	101	142,596,032	142,595,931	<=	ERROR
6 C1102020 대손상각비(환입)	0	0	0	0	0	0	=	
7 C1102030 자본보손실	0	0	0	0	825,029,396	825,029,396	=	ERROR
8 C1102040 매출채권저분손실							=	
9 C1102050 피상금융자산평가손실							=	
10 C1102060 피상금융자산평가손실							=	
11 C1102070 피상금융부채평가손실							=	
12 C1102080 피상금융부채평가손실							=	
13 C1102090 외환환산손실							=	
14 C1102100 평가상각비	0	-26,572,695	0	-26,572,695	-18,164,597	8,408,098	=	ERROR
15 C1102110 무형자산상각비	0	0	0	0	26,639,784	26,639,784	=	ERROR
16 C1102120 기타의대손상각비(환입)							=	
17 C1102130 주식보상비용(환입)							=	
18 C1102140 퇴직급여							=	
19 C1102150 재고자산평가손실							=	
20 C1102160 재고자산감모손실							=	
21 C1102170 재고자산저분손실							=	

- 개별 현금흐름표 합산, 연결분개전표로부터 현금흐름표전표를 생성 후 수기 연결조정을 반영 하여 연결현금흐름표 작성

주석양식 작성기

컬럼속성

읽기전용

양식정의

참조규칙

WYSIWYG(What You See is what you get) 방식 양식정의

검증규칙

- WYSIWYG(What You See is what you get)방식의 주석양식 정의
- 재무제표(자산표, 현금흐름표) 및 타주석과의 검증 지원

연결주식 작성

주식환산

회계연월 2010.12 영식ID 연결그룹 0_TEST TEST_연결 환산여부 전

주식환산

법안코드 A100 법안명 주석그룹명 영식ID 자료종류명 원문일

연결주석

회계연월 2010.12 영식ID 연결그룹 0_TEST TEST_연결

연결주석 모니터

법안코드	법안명	주석그룹명	영식ID	자료종류명	원문일
1	A100	부다유씨연예이 01.일반사항	N010_010	01.포괄손익계산서	2019-06-
2	A100	부다유씨연예이 06.매출채권및기타채권	N060_020	02.매출채권 및 기타채권의 공정가치	2019-02-4
3	A100	부다유씨연예이 37.공정가치	N370_060	06.거래일 평가손익	2019-03-

주석그룹명	영식ID	영식명	원문	막연	문선	조정가능	연결조정	연결조정일자	연결상태	검증일자	원문여부	원문일자
02.유한회계장액	N020_050	03.유한자산 상각 내용연수	0	0	0	Y				Y		2019.02.01
04.당주별 공용상품	N040_010	01.공용자산 내역(연결)	0	0	0					Y		2019.02.01
04.당주별 공용상품	N040_020	02.공용부채 내역(연결)	0	0	0					Y		2019.02.01
05.한글회계정보자산	N050_010	01.사용 제한된 현금 및 현금성자산의 내역	0	0	0	Y				Y		2019.07.01
06.매출채권및기타채권	N060_010	01.매출채권 및 기타채권의 내역	0	0	0	Y				Y		2019.07.01
06.매출채권및기타채권	N060_020	02.매출채권 및 기타채권의 공정가치	1	1	1					Y		2019.07.01
06.매출채권및기타채권	N060_050	05.기타채권 내역(연결)	0	0	0					Y		2019.07.01
07.기타금융자산 및 기타금융부채	N070_010	01.기타금융자산의 장부잔액(연결)	0	0	0					Y		2019.07.01
07.기타금융자산 및 기타금융부채	N070_020	02.기타금융자산의 사용제한여부	0	0	0					Y		2019.07.01
07.기타금융자산 및 기타금융부채	N070_030	03.장기손익인식금융상품 내역(연결)	0	0	0					Y		2019.07.01
07.기타금융자산 및 기타금융부채	N070_040	04.장기손익인식금융상품의 평가손익 총(연결)	0	0	0					Y		2019.07.01
07.기타금융자산 및 기타금융부채	N070_050	05.위험회피목적 피상당성의 평가손익	0	0	0					Y		2019.07.01
07.기타금융자산 및 기타금융부채	N070_060	06.위험회피목적 피상당성의 평가손익	0	0	0					Y		2019.07.01
08.재고자산	N080_010	01.재고자산 내역(연결)	0	0	0	Y				Y		2019.07.01
09.기타자산및기타부채	N090_010	01.기타자산및기타부채의 장부잔액(연결)	0	0	0					Y		2019.07.01
09.기타자산및기타부채	N100_010	01.매각예정자산(연결)	0	0	0					Y		2019.07.01
10.유형자산	N110_011	01.유형자산 변동내역	0	0	0	Y				Y		2019.07.01
10.유형자산	N110_021	02.유형자산감상비용내역	0	0	0					Y		2019.07.01
10.유형자산	N110_030	03.차분회전 지출금기 및 차분회전지출금기	0	0	0	Y				Y		2019.07.01
11.무형자산	N120_011	01.무형자산 변동내역	0	0	0					Y		2019.07.01
11.무형자산	N120_020	02.무형자산 감상비용내역	0	0	0					Y		2019.07.01
12.유형자산	N130_020	02.의한정 내용연수를 가진 기타무형자산	0	0	0					Y		2019.07.01
13.관계기업 및 공동기업투자	N140_010	01.무요구기업투자	0	0	0					Y		2019.07.01
13.관계기업 및 공동기업투자	N140_020	02.관계기업 및 공동기업투자의 변동내역	0	0	0					Y		2019.07.01

연결주석내역

연결주석상세조회

회계연월 201012 영식ID N040_010 01

법안코드 법안명 금융자산 대어금및수취채권 당기손익인식금융자산 위험회피목적피상당성 해당가능금융자산 만기보유금융자산 합계

소성

정의유형	금융자산	대어금및수취채권	당기손익인식금융자산	위험회피목적피상당성	해당가능금융자산	만기보유금융자산	합계
1	고정	현금및현금성자산					
2	고정	매출채권및기타채권					
3	고정	기타금융자산					

차역

정의유형	금융자산	대어금및수취채권	당기손익인식금융자산	위험회피목적피상당성	해당가능금융자산	만기보유금융자산	합계
1	고정	현금및현금성자산					
2	고정	매출채권및기타채권					
3	고정	기타금융자산					

- 개별주식 환산 및 집계 후 연결주석내역 조회
- 연결조정에 대한 수기 반영