

17

2009 01 01

2009 12 31

16

2008 01 01

2008 12 31

.

1

.

4

6

8

9

10

12

.

40

42

2010 2 12

2009 12 31

2008 12 31

,

.

가

.

.

.

가

.

가

가

.

가

.

2009

2008

12 31

.

737

10

(2010 2 12)

가

17

2009 01 01

2009 12 31

16

2008 01 01

2008 12 31

" 가 ."

17 2009 12 31

16 2008 12 31

(:)

	17()	16()
.		20,357,210,831
(1)		20,357,210,831
(13)	3,770,676,008	3,682,223,497
(3,6,13)	10,010,622,446	12,666,749,071
(6)	500,000,000	-
(13)	4,069,878,381	4,591,265,984
(2)	(322,513,879)	(371,840,931)
	55,647,603	197,318,494
(6)	126,794,885	79,154,195
가 (2,4)	473,597,956	392,942,338
	1,465,044,149	172,937,249
	49,831,779	12,693,697
(2,16)	157,631,503	92,763,089
.		18,397,928,323
(1)		3,505,287,320
	180,000	180,000
가 (2,4)	1,563,690,000	847,160,000
(2,5)	1,916,568,694	2,193,593,991
	24,848,626	24,848,626
(2) (2,7,8,10)		11,288,120,027
	6,642,725,868	6,183,075,373
	3,951,395,689	2,878,877,866
가	(379,177,318)	(221,920,574)
	219,209,849	63,038,600
가	(90,352,550)	(37,952,806)
	2,541,039,321	2,120,357,586
가	(1,922,462,122)	(1,528,245,375)
	325,741,290	-
(3) (2,9)		826,883,424
	97,580,544	53,918,858
	314,901,013	642,362,181
	414,401,867	426,022,508
(4)		2,777,637,552
(2,16)	624,118,377	408,141,118

	17()	16()
	2,153,519,175	1,323,519,175
		38,755,139,154
.		7,099,791,046
(11)	3,200,000,000	-
(6)	477,661,177	265,257,165
	176,169,326	275,248,586
가	254,749,206	520,592,058
	1,640,874,494	1,840,190,747
	883,843,349	1,141,101,015
(16)	352,013,188	1,678,926,747
	74,452,993	61,992,441
	40,027,313	5,975,543
(11)	-	5,600,000,000
.		3,060,376,690
	123,000,000	468,000,000
(2,12)	3,418,175,320	2,639,228,403
	-	(471,489,778)
	(480,798,630)	-
		10,160,167,736
(14)		2,474,850,000
	2,474,850,000	2,474,850,000
.		7,388,391,331
	7,388,391,331	7,388,391,331
III. (15)		(1,702,095,340)
	(1,702,095,340)	(1,702,095,340)
IV. (18)		(31,511,220)
가 가 (2,4,16)	32,363,400	-
가 가 (2,4,16)	(285,328,260)	(98,564,490)
(2,5,6,16)	221,453,640	188,716,966
V.		20,465,336,647
	20,465,336,647	14,616,862,416
		28,594,971,418
		38,755,139,154

"

"

17 2009 1 1 2009 12 31
 16 2008 1 1 2008 12 31

(:)

	17()	16()
. (2)	24,380,759,377	25,432,849,793
. 가	10,686,323,386	8,938,511,736
.	13,694,435,991	16,494,338,057
. (20,21)	5,743,369,972	5,760,240,889
	2,165,557,776	2,014,147,714
	258,699,425	715,350,907
	173,267,413	205,148,838
	11,866,784	12,063,533
	73,994,777	78,770,268
	156,140,986	124,703,219
	2,620,905	1,963,399
	11,073,597	8,449,095
	110,681,860	109,607,738
가	98,393,184	77,166,176
	8,750,799	8,001,618
	64,245,182	20,203,374
	35,261,301	18,053,730
	24,091,651	24,596,691
	16,941,551	22,090,844
	12,676,579	8,130,793
	5,892,207	5,058,206
	1,670,339	2,228,006
	16,637,890	10,480,563
	1,835,773,677	1,319,382,206
	505,694,871	705,421,315
	150,223,708	103,849,158
	-	164,257,139
	3,213,510	1,116,359
.	7,951,066,019	10,734,097,168
.	1,109,710,912	1,041,794,446
	804,902,979	644,180,447
	16,027,258	260,270,888
(13)	15,956	595,605
	49,327,052	-
가	-	20,293,509

	17()		16()	
	9,581,951		-	
(5)	-		1,963,310	
	103,510,797		21,887,025	
	126,344,919		92,603,662	
.		1,799,783,352		1,114,360,173
	264,356,392		457,064,088	
	191,382,428		195,443,048	
(13)	241,579,837		117,616,893	
가	-		19,091,389	
(5)	1,095,868,154		312,188,539	
	-		1,130,000	
	2,000,000		7,442,111	
	4,596,541		4,384,105	
.		7,260,993,579		10,661,531,441
(2,16)		1,412,519,348		2,453,061,407
.		5,848,474,231		8,208,470,034
XI. (17)				
		1,231		1,906
		1,231		1,758

"

."

17	2009	1	1	16	2008	1	1
	2009	12	31		2008	12	31
	2010	3	26		2009	3	27

(:)

	17()		16()	
I.		20,465,336,647		14,616,862,416
	14,616,862,416		6,408,392,382	
	5,848,474,231		8,208,470,034	
II.		-		-
III.		20,465,336,647		14,616,862,416

"

."

17 2009 1 1 2009 12 31

16 2008 1 1 2008 12 31

(:)

2008.1.1()	2,002,350,000	1,802,597,931	-	30,780,665	6,408,392,382	10,244,120,978
	472,500,000	5,585,793,400	-	-	-	6,058,293,400
	-	-	-	-	8,208,470,034	8,208,470,034
	-	-	(1,702,095,340)	-	-	(1,702,095,340)
	-	-	-	165,264,082	-	165,264,082
가 가	-	-	-	(105,892,271)	-	(105,892,271)
2008.12.31()	2,474,850,000	7,388,391,331	(1,702,095,340)	90,152,476	14,616,862,416	22,868,160,883
2009.1.1()	2,474,850,000	7,388,391,331	(1,702,095,340)	90,152,476	14,616,862,416	22,868,160,883
	-	-	-	-	5,848,474,231	5,848,474,231
	-	-	-	32,736,674	-	32,736,674
가 가	-	-	-	32,363,400	-	32,363,400
가 가	-	-	-	(186,763,770)	-	(186,763,770)
2009.12.31()	2,474,850,000	7,388,391,331	(1,702,095,340)	(31,511,220)	20,465,336,647	28,594,971,418

"

"

17 2009 1 1 2009 12 31
 16 2008 1 1 2008 12 31

(:)

	17()	16()
I.		6,204,802,669
1.	5,848,474,231	8,208,470,034
2. 가	3,348,358,141	2,861,893,055
	912,979,906	1,333,342,382
가	603,873,235	477,651,951
	494,205,630	447,211,588
	-	164,257,139
	241,431,216	108,150,067
가	-	19,091,389
	1,095,868,154	312,188,539
3.	(58,923,069)	(22,256,819)
가	-	20,293,509
	-	1,963,310
	49,327,052	-
	14,066	-
	9,581,951	-
4.	(2,933,106,634)	249,713,921
(가)	518,536,837	(2,580,458,943)
(가)	(47,640,690)	(15,725,637)
(가)	141,670,891	(40,422,706)
(가)	(1,292,106,900)	14,427,747
(가)	(37,138,082)	23,224,410
(가)	(183,593,593)	(280,654,895)
가()	212,404,012	(80,903,563)
가()	(99,079,260)	169,197,948
가 가()	(265,842,852)	300,034,543
가()	(199,316,253)	1,005,192,694
가()	(257,257,666)	482,457,256
가()	(1,326,913,559)	1,356,109,731
가()	12,460,552	7,603,197
가()	34,051,770	5,975,543
가()	-	(640,000)
	(134,032,989)	(116,105,507)
(가)	471,489,778	402,103
가	(480,798,630)	-
II.		(3,371,350,158)
1.	12,781,749,071	712,241,907
가	-	508,491,907
	115,000,000	203,750,000
	12,666,749,071	-

	17()	16()
2.	(16,153,099,229)	(13,371,785,274)
가	10,249,188,830	7,219,590,027
가	500,000,000	-
가	995,362,300	1,192,276,842
	830,000,000	1,800,000,000
가	945,000,000	717,075,200
	459,650,495	937,528,962
	1,072,517,823	858,017,448
	420,681,735	445,831,728
	156,171,249	-
가	67,765,507	21,611,196
가	131,020,000	179,853,871
가	325,741,290	-
III.	(2,745,000,000)	2,824,198,060
1.	3,205,000,000	6,526,293,400
	-	6,058,293,400
가	5,000,000	468,000,000
가	3,200,000,000	-
2.	(5,950,000,000)	(3,702,095,340)
	-	2,000,000,000
	5,600,000,000	-
	-	1,702,095,340
	350,000,000	-
IV. 가(I+II+III)		88,452,511
V.		3,682,223,497
VI.		3,770,676,008

"

"

17 () 2009 12 31

16 () 2008 12 31

1.

1993 10 2

' ' , FTP ' FTP' ' ' ,
' ' 2004 ' ' 2005
12 18

4 867-12

(:)

	2,133,600	43.11%	
	200,000	4.04%	
	2,616,100	52.85%	
	4,949,700	100.00%	

, 2008 6 27

2008 7 1

가

2.

, 12
12 31

2008

가

(1)

(2)

(3) 가

, 가 ,

가

가

가

가

가

가 가 가 가 가
 가 가 . 가 , 가
 가 가 . , 가 가 가 .
 가 가 가 가 가 가
 가 가 . 가 가 가 가
 , 가 가 가
 가 , 가 가 ()
 가 가 가 .
 , 가 가 () 가
 , 가 . 가 가 가
 가 가 가 가 가
 가 가 가 가 가
 가 가 가 가 가
 .
 가 1 가 1 가
 가 1 가 .

(4)

가 가
 가 .
 가 (),
 ()
 "0" 가 .
 "0" , 가
 ,
 가 "0"
 .
 가가 가
 가 5 가 .
 ,
 가 가
 .
 .
 ,
 .
 ()
 .
 가
 가 .

(5)

가 , 가 가
 가 . , 가 가
 가 가 ,
 가 ,
 가 가 ,
 가 가 가
 .
 가 가 ,
 .
 가 ()

	20		5
	5		

, , ,

.

가

가 ,

가 가

.

(6)

가 .

가

가 (0) 5 , 가 .

가 가

가 가 가 , 가 가

(0)

가 .

	5~10
	5
	5

가

가 가

가

가

가 가

, .

(7)

가

.

(8)

2009

가

가

가

, 가
가
가

,
가 가 가

(9)

가

(10)

가

가

. 가 가 가 .
가 가

3 가

.

(11)

가

.

가

가

가 가

. .

.

.

(12)

, 가 ,
가 . 가 , ,
가 . 가 , ,
.

3.

(:)			
	200,000	502,014	
	-	300,000	
	350,000	-	
	550,000	802,014	

4. 가

(1)

i)

가 가 가

(:)						
	가					(가)
		가	가			
	488,198	(95,256)	80,656	-	(14,600)	473,598
		20,747	(17,567)	-	3,180	

ii)

가 가 가

(:)						
	가					(가)
		가	가			
	488,198	12,975	(95,256)	12,975	(95,256)	392,942
		(3,211)	20,747	(3,211)	20,747	

(2)

i)

가 가 가

(:)						
	가					(가)
		가	가			
() (*1)	375,000	(30,840)	81,030	-	50,190	425,190
() (*2)	3,000	-	-	-	-	3,000
() (*2)	500,000	-	-	-	-	500,000
()	225,000	-	-	-	-	-
()	995,362	-	(359,862)	-	(359,862)	635,500
	1,873,362	(30,840)	(278,832)	-	(309,672)	1,563,690
		6,785	61,343	-	68,128	

(*1) () 가 가

- 가

: 0.97 (()SBS)

: 4.64%

: 6.88%

(가) : 11.34%

1 가 : 14,173()

(*2) 100 가

가

ii)

가 가 가

(:)						
()	가	가				(가)
		가	가	가	가	
() (*1)	375,000	(3,360)	(27,480)	-	(30,840)	344,160
() (*2)	3,000	-	-	-	-	3,000
()	225,000	-	-	-	-	-
() (*2)	500,000	-	-	-	-	500,000
	878,000	(3,360)	(27,480)	-	(30,840)	847,160
		924	5,861	-	6,785	

(*1) () 가 가

- 가

: 1.13 (()SBS)

: 5.36%

: 5.66%

(가) : 11.78%

1 가 : 11,472()

(*2) 70 가

가

5.

(1)

(:)				
	(%)	가	가	
ESTsoft Japan	100%	392,476	134,899	134,899
()	90%	270,000	183,762	183,762
()	100%	1,800,000	33,051	1,086,163
()	66%	660,000	511,745	511,745
		3,122,476	863,457	1,916,569

(:)				
()	1,347,004	-	(293,892)	1,053,112

가

(:)					
	가	가	(*1)	(*2)	가
ESTsoft Japan	470,362	(314,724)	(20,739)	-	134,899
()	101,508	(97,328)	-	179,582	183,762
()	1,621,724	(535,561)	-	-	1,086,163
()	-	(148,255)	-	660,000	511,745
	2,193,594	(1,095,868)	(20,739)	839,582	1,916,569

(*1)

(*2)

가

가

()

가

가

(:)				
	ESTsoft Japan	()	()	()
	395,611	231,210	957,544	849,960
	260,712	27,030	924,493	74,588
	193,170	34,463	909,091	28,813
	314,724	97,328	241,669	224,628

(2)

(:)				
	(%)	가	가	
ESTsoft Japan	100%	392,476	470,362	470,362
()	100%	100,000	101,508	101,508
()	100%	1,800,000	274,720	1,621,724
		2,292,476	846,590	2,193,594

(:)				
()	-	1,469,459	(122,455)	1,347,004

가

(:)					
	가	가	(*)		가
ESTsoft Japan	385,534	(134,791)	219,619	-	470,362
()	99,545	1,963	-	-	101,508
()	-	(177,397)	(879)	1,800,000	1,621,724
	485,079	(310,225)	218,740	1,800,000	2,193,594

(*)

가

가

(:)			
	ESTsoft Japan	()	()
	479,583	105,556	577,139
	9,221	4,048	302,419
	114,497	-	471,833
()	(134,791)	2,461	(54,942)

6.

(1)

(:)				
	()		90,361	2,727
			3,651	-
	()		6,314	-
			909,090	471,833
	()		67,890	-
			28,812	-
			164,565	2,727
			941,553	471,833

(2)

(:)				
	()	-	23,112	-
	()	500,000	1,251	250,000
	()	-	19,590	7,923
		500,000	43,953	257,923

(:)			
	()	2,727	-
	()	-	34,581
		2,727	34,581

(3)

(:)			
		867,412	1,026,711
		111,554	678,900

()

(4)

200

246

(5)

가

(:)			
ESTsoft Japan		350,000	

7.

(1)

(:)					
		()		가	
	6,183,075	459,650	-	-	6,642,725
	2,656,958	1,072,518	-	(157,257)	3,572,219
	25,086	156,171	-	(52,400)	128,857
	592,112	420,682	-	(394,216)	618,578
(*)	-	325,741	-	-	325,741
	9,457,231	2,434,762	-	(603,873)	11,288,120

(*)

(2)

(:)					
		()		가	
	5,245,546	937,529	-	-	6,183,075
	1,924,971	858,018	-	(126,031)	2,656,958
	45,694	-	-	(20,608)	25,086
	477,293	445,832	-	(331,013)	592,112
	7,693,504	2,241,379	-	(477,652)	9,457,231

(3)

가

(:)				
	()	가	가	
	(1,222.8m ³)	5,220,495	6,480,840	6,676,488
	(249.9m ³)	937,529	802,179	827,169
	(8.1m ³)	25,051	46,008	47,385
	(69.01m ³)	459,650	615,569	-
		6,642,725	7,944,596	7,551,042

8. 가

가 가 .

(:)				
		2,088,700	1,162,498	()

9.

(1)

가 .

(:)								
	642,362	53,918	426,023	1,122,303	969,823	49,871	348,356	1,368,050
가	-	67,766	131,020	198,786	-	21,611	179,853	201,464
	(327,461)	(24,104)	(142,641)	(494,206)	(327,461)	(17,564)	(102,186)	(447,211)
	314,901	97,580	414,402	826,883	642,362	53,918	426,023	1,122,303

(2)

.

4,898,966

4,194,238

10.

(:)				
	가			
	6,890,489	7,600,000		-

11. .

(1)

(:)				
		(%)		
		Koribor+1.87	1,000,000	-
		4.55	2,200,000	-
			3,200,000	-

(2)

(:)				
		(%)		
		5.63	-	5,600,000
			-	(5,600,000)
			-	-

12.

(:)		
	2,639,228	1,421,992
	(134,033)	(116,106)
	912,980	1,333,342
	3,418,175	2,639,228

가

14.14% 17.86%

() 가 ,

(2)

(:)	
	92,180
	285,718
가	102,900
	480,798

13.

(:)								
	USD	521	1,167.60	608	USD	48,504	1,257.50	60,994
	MYR	125	340.81	43	MYR	125	361.51	45
	CNY	4,148	171.06	710	CNY	4,148	184.09	764
	EUR	207	1,674.28	347	EUR	115	1,776.22	204
	JPY	19,435	12.63	245	JPY	4,687	13.94	65
	SGD	41	1,167.60	48	SGD	41	875.54	36
	NTD	4,400	36.12	159	NTD	100	39.94	4
	USD	1,636,396	1167.60	1,910,656	USD	290,048	1,257.50	364,735
	EUR	513,177	1674.28	859,202	EUR	-	-	-
	JPY	13,533,127	12.63	170,899	JPY	-	-	-
	USD	226,572	1167.60	264,545	USD	722,063	1,257.50	907,994
	JPY	15,391,252	12.63	194,364	JPY	-	-	-
	EUR	66,202	1674.28	110,841	EUR	-	-	-
				3,512,667				1,334,841

14.

(1) 가 , 1 20,000,000
 , 4,949,700 500 .

(2)

(:)				
	()		()	
	4,949,700	2,474,850	4,004,700	2,002,350
	-	-	945,000	472,500
	4,949,700	2,474,850	4,949,700	2,474,850

15.

가 200,000 (1,
 702) 가 .

16.

(1)

(:)		
	1,596,113	2,733,716
	(280,846)	(253,786)
	97,252	(26,868)
	1,412,519	2,453,062

(2)

(:)		
	7,260,994	10,661,531
	1,732,960	2,901,121
	26,293	22,531
	(624,642)	(602,216)
	245,262	46,498
	-	119,257
()	32,646	(34,129)
	1,412,519	2,453,062
	19.45%	23.01%

(3)

()

(:)								
	(가)				()			
		가				가		
가	112,172	81,500	2,783	190,889	24,674	17,930	609	41,995
	1,971,605	554,063	-	2,525,668	433,753	121,894	-	555,647
	48,470	-	-	48,470	10,663	-	-	10,663
	(197,318)	(55,648)	(197,318)	(55,648)	(42,976)	(12,120)	(42,976)	(12,120)
가	225,000	-	-	225,000	49,500	-	-	49,500
	(471,490)	-	(471,490)	-	(103,727)	-	(103,728)	1
	-	(480,799)	-	(480,799)	-	(105,776)	-	(105,776)
	88,208	145,338	88,208	145,338	19,212	31,655	19,212	31,655
	322,743	260,868	322,743	260,868	70,293	56,817	70,293	56,817
	18,000	-	-	18,000	3,960	-	-	3,960
가 ()	95,256	(80,656)	-	14,600	20,747	(17,567)	-	3,180
가 ()	30,840	278,832	-	309,672	6,785	61,343	-	68,128
	98,881	1,107,025	-	1,205,906	21,754	243,546	-	265,300
	117,021	241,580	16	358,585	25,487	52,616	3	78,100
	2,459,388	2,052,103	(255,058)	4,766,549	540,125	450,338	(56,587)	1,047,050
가					(39,221)	(226,079)	-	(265,300)
					500,904	224,259	(56,587)	781,750

() 2011 12 31

(10%)

()

(:)									
	(가)				()				
		가				가			
가	50,786	63,015	1,629	112,172	13,966	13,863	448	(2,707)	24,674
	981,527	1,015,315	25,237	1,971,605	269,920	223,369	6,940	(52,596)	433,753
	48,470	-	-	48,470	11,996	-	-	(1,333)	10,663
	(156,896)	(197,318)	(156,896)	(197,318)	(38,832)	(42,976)	(38,832)	-	(42,976)
가	225,000	-	-	225,000	61,875	-	-	(12,375)	49,500
	(471,892)	(24,835)	(25,237)	(471,490)	(129,769)	(5,464)	(6,940)	24,566	(103,727)
	38,500	88,208	38,500	88,208	9,529	19,212	9,529	-	19,212
	184,291	322,743	184,291	322,743	45,612	70,293	45,612	-	70,293
	18,000	-	-	18,000	4,950	-	-	(990)	3,960
가 ()	(12,975)	95,256	(12,975)	95,256	(3,211)	20,747	(3,211)	-	20,747
가 ()	3,360	27,480	-	30,840	924	6,046	-	(185)	6,785
	640	-	640	-	158	-	158	-	-
	7,396	91,485	-	98,881	2,034	20,127	-	(407)	21,754
	-	117,021	-	117,021	-	25,487	-	-	25,487
	916,207	1,598,370	55,189	2,459,388	249,152	350,704	13,704	(46,027)	540,125
가					(2,034)	(39,221)	(2,034)	-	(39,221)
					247,118	311,483	11,670	(46,027)	500,904

(4) 가

(5)

(:)		
	1,205,906	178,276

(6) 가

(:)						
			()			()
가 가	81,030	-	(17,827)	-	-	-
가 가	(279,207)	-	61,603	(122,736)	-	26,608
	(243,072)	-	53,476	243,072		(53,476)

(7)

(:)						
	169,752	661,766	831,518	135,739	529,336	665,075
	(12,120)	(37,648)	(49,768)	(42,976)	(121,195)	(164,171)
	157,632	624,118	781,750	92,763	408,141	500,904
			352,013			1,678,927

17.

(1)

(:)		
	1,231	1,906

(:)		
	5,848,474,231	8,208,470,034
	-	-
	5,848,474,231	8,208,470,034

가

-

(:)			
			가
	4,749,700	1,733,640,500	4,749,700

-

(:)			
			가
	4,004,700	1,465,720,200	4,004,700
	945,000	134,495,000	367,473
	(200,000)	(24,332,301)	(66,482)
		1,575,882,899	4,305,691

(2)

(:)		
	1,231	1,758

(:)		
	5,848,474,231	8,208,470,034
	-	-
	5,848,474,231	8,208,470,034

가

-

(:)			
			가
	4,749,700	1,733,640,500	4,749,700
	-	-	-
	4,749,700	1,733,640,500	4,749,700

-

(:)			
			가
	4,305,691	1,575,882,899	4,305,691
	500,000	133,500,000	364,754
		1,709,382,899	4,670,445

18.

(:)		
	5,848,474	8,208,470
가 가 (: (-)17,827 , 3,211)	32,363	(9,764)
가 가 (: 61,603 , 26,608)	(186,764)	(96,128)
(: 53,476 , (-)53,476)	32,737	165,264
	5,726,810	8,267,842

19.

2010 2 12

20. 가가

가

가가

(:)		
	8,180,455	7,114,326
	912,980	1,333,342
	821,957	724,622
	8,751	8,002
가	603,873	477,652
	494,206	447,211
	110,682	109,608
	11,132,904	10,214,763

21.

가
가
821,957 , 724,622 .

22.

(:)		
	4	4
	6,032,942,821	8,645,081,326
	1,868,861,106	3,273,854,916
	1,524,143,018	2,366,842,499
	321	495

23.

2010 2 4
Estsoft Inc. . 2,368,40
0 (USD 2,000,000) 1,000,000 (100%) .

24.

2007 3 2011
. 2010

09 12 31

20

2 3

2010 2 12

2009 12 31

가

가

,

,

가

"2009 12 31

가 , 200

9 12 31

,

."

가

가

가

가

5

'14.

2009 12 31
2009 12 31

가

가

가

5

내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

주식회사 이스트소프트 이사회 및 감사 귀중

본 내부회계관리자는 2009년 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 모범규준 제5장(중소기업에 대한 적용)을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2009년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

2010년 1월 20일

내부회계관리자 이형백

대표이사 김장중