

UniCount 제품소개서

(연결결산 Total Solution)

2024년

(주)대유씨엔에이

DAEUC&A

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: 02-466-1218

jaehuck.lee@daeucna.co

Contents

■ 회계 환경의 변화	[2 Page]
■ 연결결산 절차	[3 Page]
■ 유니카운트 소개	[4 Page]
■ 구축사례 및 시스템 권장사항	[12 Page]
■ 유니카운트 주요기능	[13 Page]
[별첨] 유니카운트 주요화면	[23 Page]

회계 환경의 변화

감사인 도움없이 자체적으로 연결재무제표 작성 및 연도별 연결기준 내부회계관리제도 적용에 대비

외부환경

- 증선위 재무제표 사전 제출의무 신설
→ 별도: 주총 6주전, 연결: 주총 4주전
- 회사 재무제표 작성 책임 강화
→ 감사인 재무제표 작성/자문 등 금지
- 내부회계관리제도
→ 연결기준 내부회계관리제도 2023년 부터 적용

내부환경

- 연결 관점 결산 Control 강화
- 본사 중심 → 국내/해외 자회사 통합
- 자체 연결결산 능력 제고
- 현금흐름표/주석 등 자체 작성

Fast & Quality Closing

Process

연결 결산 선진 프로세스 수용

System

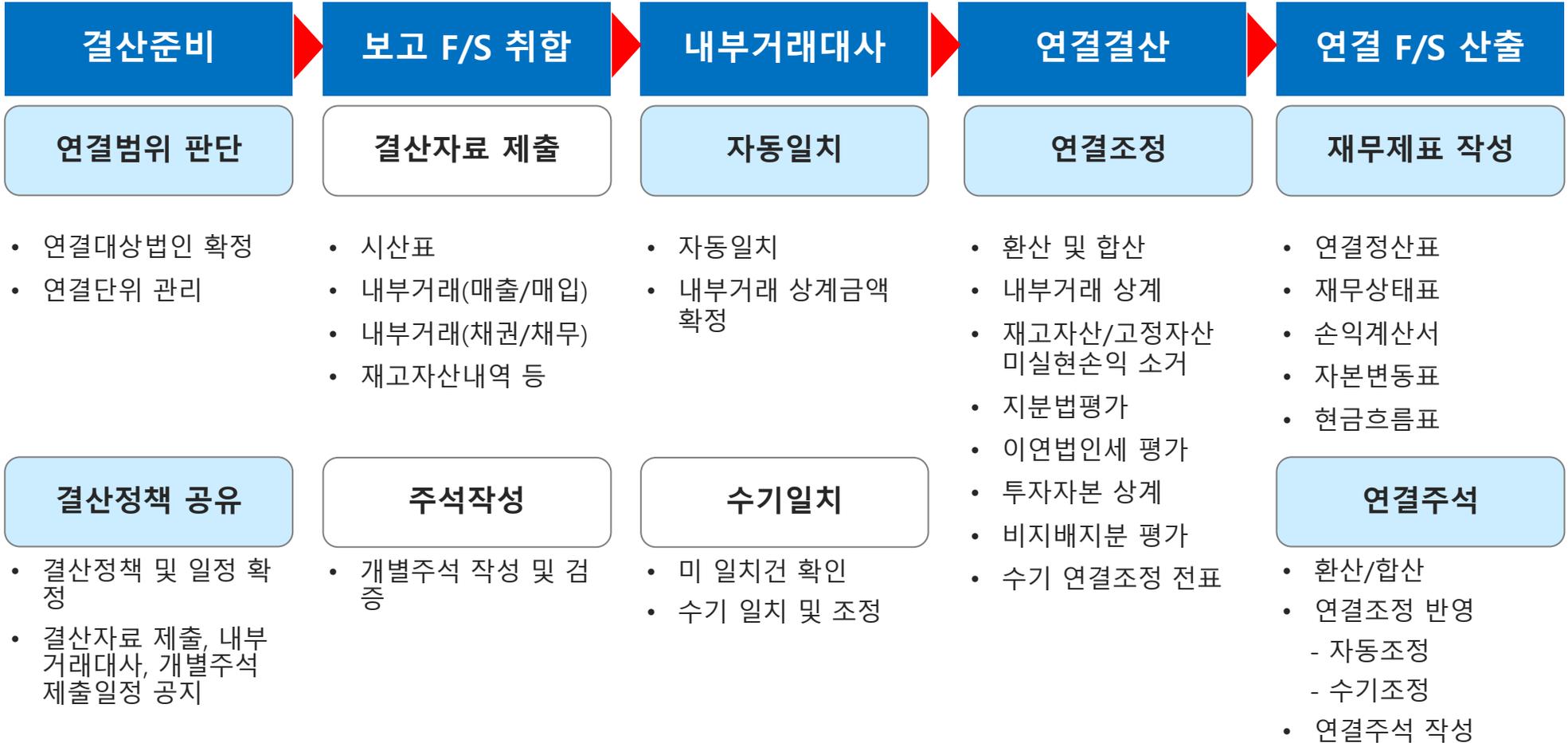
내부거래대사, 연결조정 자동화

People

지속적인 외감법등 규제에 대한
연결결산 대응역량 확보

연결결산 절차

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



범례 : **연결담당자** **법인담당자**

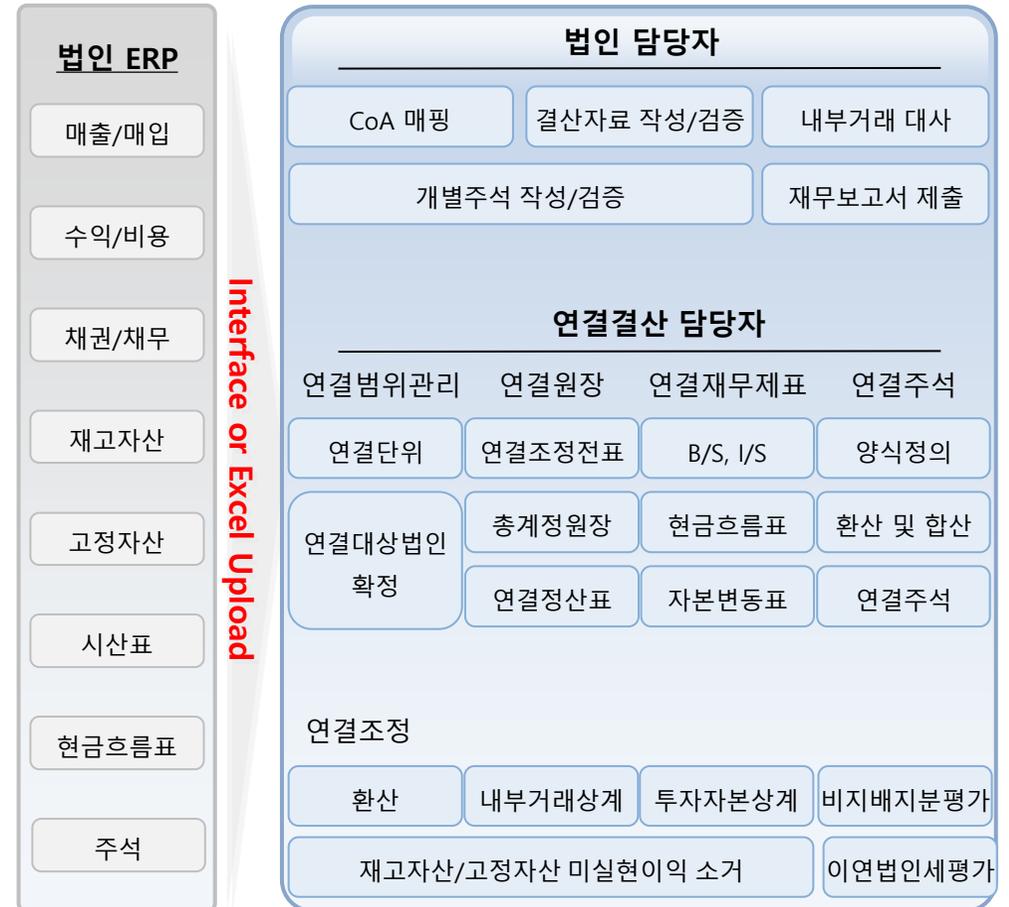
유니카운트 소개 : 개요

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
- 연결결산 프로세스 자동화를 통한 수작업 요소 최소화
- 자료접수, 내부거래대사 기능 강화로 계열사 담당자의 편의 증대
- 대사 key 를 활용한 시스템 일괄 대사 지원 (미달 등 다양한 유형의 내부거래에 대한 조정 기능 제공)
- 주석작성기를 통해 사용자가 주석양식을 시스템에서 작성 및 등록할 수 있어, 향후 주석양식이 변경되는 경우 용이하게 대응
- 표준 Web 기반(HTML5, W3C)의 솔루션으로 해외 사업장 담당자의 시스템 호환성 문제 해결
- 결산 및 검증의 효율화를 위하여 증분개념을 도입 (이월 및 분기별 증감)

시스템 구성도



유니카운트 소개 : 연결결산 프로세스

유니카운트(Uni-Count)는 연결회계 실무 Process를 기반으로 자료의 접수 및 검증과 복잡한 연결회계 절차를 자동화하여 효율적인 연결결산의 수행을 지원하는 솔루션입니다.



▶ 개별결산 담당자

- 결산 Step별로 마감일정 관리를 통한 결산일정 확인 가능
- 작성된 파일 간 검증 수행
- 법인간 내부거래에 대한 다자원 대사 View를 제공하며 회사에 적절한 대사 Key를 설정 하여 효율적인 대사를 지원
- 정확한 자료기준으로 미제출법인의 자료를 생성하여 조정처리
- 수익/비용의 대응관계, 유동/비유동의 대응관계, 허용오차금액 등으로 대사의 정확성 향상



▶ 연결결산 담당자

- 재고자산, 고정자산 등의 내부거래 미실현손익의 Simulation을 지원하고 해당 거래의 History기준 자동 소거 및 환원액 계산
- 투자자본 증감유형별로 코드화하여 관리
- 투자 및 자본 History에 의해서 자회사의 지분율과 상계지분 및 투자제거차액 등을 자동으로 계산
- 주식양식 작성기를 이용하여 업무담당자가 주식양식 직접 생성 및 관리 가능
- 연결 주식 시스템은 자동 취합/환산/검증 기능을 통해 수작업 오류를 배제하고, 업무의 효율성을 제고

유니카운트 소개 : 결산이슈 및 유니카운트 방안

결산이슈

유니카운트

Process

연결방법	<ul style="list-style-type: none"> • 지배회사와 중간지배회사의 데이터의 비효율적 관리 • 순차연결 시 중간지배회사간의 내부거래대사 어려움
CoA	<ul style="list-style-type: none"> • 각 법인 별 CoA 관리 • 법인 CoA 변경에 대한 연결담당자와의 공유 절차 부재 • 법인 CoA와 연결 CoA의 부정확한 매핑
결산자료 작성	<ul style="list-style-type: none"> • 다양한 ERP 환경의 그룹사의 결산자료 취합 • 결산 목적별 결산자료의 양식관리 필요 • 결산자료 오류분석, 추적 및 오류수정의 시간소요 과다로 결산일정 지연 • 연결담당자 의 담당법인 별 결산자료 작성현황 관리 필요 • 결산자료의 분석 지표 및 전당기비교를 통한 이상징후 분석 활용의 미흡

<ul style="list-style-type: none"> • 결산자료에 대한 지배회사와 중간지배회사의 공유 • 연결그룹 별 결산자료 관리 및 연결조정 • 병렬 및 순차 연결 지원
<ul style="list-style-type: none"> • 법인 CoA 및 연결CoA 매핑 관리 • 법인 시산표 등록 시 연결CoA 로 자동 변환 • 연결CoA 매핑에 대한 법인담당자 매핑 후 연결담당자 확인을 통한 매핑 오류가능성 최소화
<ul style="list-style-type: none"> • 시스템 I/F, 엑셀업로드 등 다양한 결산자료 작성 및 제출 기능 제공 • 결산자료 양식 및 검증기능 제공으로 결산자료 완전성 확보 • 마감일정 관리를 통해 결산자료 작성 일정 통제 • 연결담당자 별 담당법인 리스트 관리로 담당법인들에 대해서만 결산자료 작성현황 관리 • 계정별 변동추이분석, 재무비율분석 및 이상징후 인식 및 제출자료의 적정성 검토

유니카운트 소개 : 결산이슈 및 유니카운트 방안

결산이슈

유니카운트

Process

내부거래
대사 및
상계

- 회계인식차이로 인한 미달관리의 어려움
- **법인 별 제출자료의 완전성차이로 인한 내부거래 매칭 어려움**
- 내부거래내역과 상계금액 차이(당연 차액에 대한 처리, 예) 환산 차이)

- 계정별집계대사는 물론 **건 별 대사로 내부거래 자료의 정합성/일치성 제고**
- 내부거래 현황에 적합한 내부거래 대사 key 선택
- 대사 key 를 활용한 시스템 자동일치
- 미착 등 미달 거래 등에 대한 조정
- **확정된 내부거래 대사 결과를 이용한 내부거래 상계금액 확정**

미실현손
익 소거

- 내부거래 대사로 확정된 **재고자산 미달내역에 대한 재고자산 미실현손익 소거 누락**
- **고정자산 변동(취득, 대체, 처분, 지위변동 등)에 대한 미실현손익산출 및 연결조정 어려움**
- 프로젝트 매출유형의 미실현손익 관리 어려움

- 내부거래 대사로 확정된 **미달내역 자동반영**
- **고정자산 변동내역관리(취득, 대체, 처분, 지위변경 등) 및 연결조정**
- 고정자산 상각내역관리 -> 내용연수변경지원

투자자본
상계

- 지위변동(지분법법인 -> 연결법인, 연결법인 -> 지분법법인)의 연결조정효과 산출 안됨
- 법인소멸(합병으로 인한 소멸, 제외로 인한 소멸)의 연결조정효과 산출 어려움
- 지분법 변동관련 공시내역 작성 어려움
- 영업권 환산 및 감액 등 영업권관리

- **최초연결, 계속연결, 지배력상실의 프로세스 구분관리**
- 시산표를 기초로 자본변동내역 관리
- 증·감자, 연결실체내 주식 매입매각, 배당 등 자본·투자 거래 상호 대사
- 투자변동내역을 전표관리항목으로 관리하여 투자주식 변동내역 산출지원
- 영업권 변동내역관리 및 자동전표처리

유니카운트 소개 : 결산이슈 및 유니카운트 방안

결산이슈

유니카운트

Process

자본변동
표

- 소유주와의 자본거래의 변동유형별 변동효과의 산출 및 관리

- 연결조정전표의 증감 및 자본변동유형 관리로 기간별 및 변동유형별 자본변동 산출

현금흐름
표

- 투자 및 재무활동 관련 연결조정사항을 반영하기가 어려움

- 개별법인의 현금흐름표를 합산 후 연결조정분개 반영하는 방법
- **연결조정증감 및 변동유형 관리로 연결조정사항 현금흐름 반영 시스템 화**
- ※ 일부 수기조정 필요

주식

- IFRS의 지속적인 개정에 따른 **주식양식의 변경 및 추가를 업무담당자가 직접 시스템에 반영하기 어려움**
- 주식과 재무상태표, 손익계산서, 현금흐름표간의 정합성 확보가 어려움
- 연결조정사항을 주식으로 반영하기가 어려움

- **WYSIWYG(What You See is what you get)방식의 주식양식 정의**
- 주식과 재무상태표, 손익계산서, 현금흐름표 및 타주식과의 정합성 검증
- 연결조정사항에 변동유형을 추가로 연결주식 산출 편의성 제공

유니카운트 소개 : 결산이슈 및 유니카운트 방안

System

결산이슈

유니카운트

사용자
환경

- 해외법인 사용 O/S가 다양하고, 지리적, 시간적 차이로 인하여 시스템 호환이슈 대응 어려움
- 특정 웹브라우저외 사용 제한

- 표준 Web 기반(HTML5, W3C)기술 적용으로 해외법인 담당자의 시스템 호환성 문제 해결
- 다양한 웹브라우저 적용가능

DBMS

- 회사 IT 정책에 따라 다양한 DBMS 사용
 - Oracle, MS SQL 등

- 주요 DBMS 지원
 - Oracle, MS SQL

결산이슈

유니카운트

People

연결결산
담당자

- 종속기업에 대한 이해와 전문성이 부족하여 재무변동 이상항목, 회계이슈 등을 적시에 파악하지 못할 위험 존재
- 종속기업의 업종유형이 다양하므로, 기업별 연결담당자의 산업 및 사업 이해도와 전문성을 제고할 수 있는 프로그램 필요

법인
담당자

- 연결 목적 자료를 준비하는데 많은 시간 소요
- 해외 법인 담당자들의 시스템에 대한 낮은 이해로 인한 시스템 활용도 저하
- 해외 법인 담당자들의 적극적인 참여 저조

일반적인
교육의
문제점

- **짧은 일정으로 인한 Communication 오류 발생**
- 지역적 다양성 및 법인의 특성을 반영하지 못한 교육 수행

- **다양한 교육자료 활용으로 법인담당자의 이해 및 교육효과 극대화**
- 모사 연결결산 책임자에 대한 맞춤형 교육
 - 연결담당자의 산업 및 사업 이해도와 전문성을 제고하기 위해 교육 수행
 - 산업의 특성(내부거래유형 등)을 반영하여 연결 교육 수행
 - 중요 재무변동에 대해 분석하고 원인 파악하는 방법, 절차에 대한 교육
- 실 Data를 이용한 교육, 시스템 Open 후 결산 지원
 - 실데이터(자산, 내부거래 Data)에 의한 교육
 - 시스템 구축 후 최초결산은 컨설턴트 주도하에 현업 검증 및 교육 실시
 - 이후 결산은 회사 주도 수행(컨설턴트 지원)
 - 프로젝트 종료 이후 결산 지원 체계 유지

유니카운트 소개 : 기대효과

연결 업무 프로세스 및 솔루션 전반의 지식과 노하우를 제공하여 자체적인 연결재무제표 작성 기반 및 작성 능력을 확보하고, 향후 연결 경영관리 기반을 구축합니다



- ✓ 자회사 및 계열사 관리 강화
- ✓ 연결결산 Process 상 발생 오류 및 누락 가능성 최소화
- ✓ 중점 관리항목에 대한 적절한 분석 Data 제시
- ✓ 연결결산 업무의 생산성 증대 및 고부가가치 업무 수행
- ✓ 정확한 적시 제공 연결정보 기반 신속·합리적인 의사결정
- ✓ IR 차원의 Question에 대한 신속한 Feedback 제공
- ✓ 회사 간 정보 운용 효율화 및 기업 투명성 제고

구축사례 및 시스템 권장사항

대유씨엔에이는 포스코, 한국전력, kt 등 국내 주요 대기업의 연결시스템 구축/컨설팅 및 유지보수 경험을 보유

연결회계 시스템 구축/컨설팅 및 유지보수 사례



시스템 권장사항

구분	Database Server	Web Server
CPU	Quad Core 이상	Quad Core 이상
Memory	16GB 이상	8GB 이상
Disk	500GB 이상	100GB 이상
O.S	Windows, Unix, Linux 등	Windows, Unix, Linux 등
DBMS	Oracle 11g 이상. MS-SQL	N/A
WAS	N/A	J-Boss, Jeus, Websphere & Web Logic 등

유니카운트 주요기능

결산자료 관리

연결주석

연결재무제표

내부거래대상

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

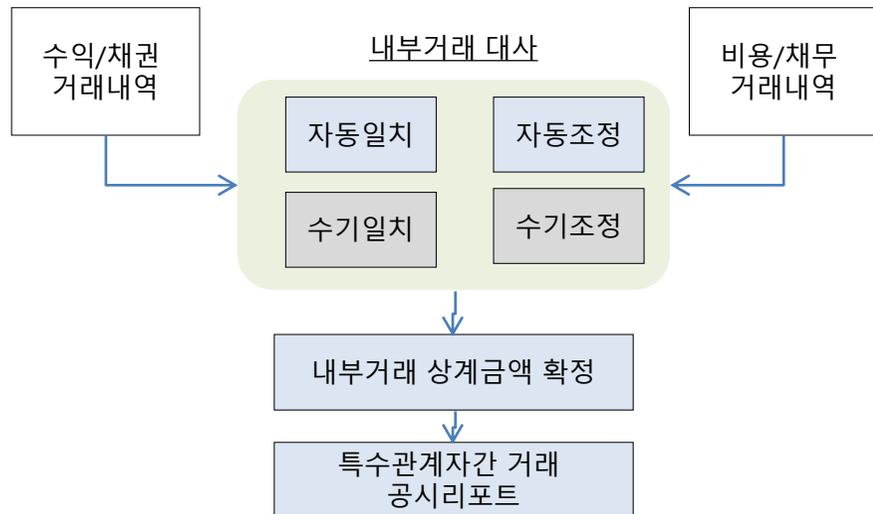
- 법인자료는 법인계정코드로 작성하는 것이 원칙이나 법인계정코드를 연결계정코드로 사용하는 경우 연결계정코드로 입력 가능
- 접수자료별 정해진 양식으로 법인담당자가 작성하여 검증까지 진행하며, 법인관리자가 완료 및 승인
- 접수방법은 법인 ERP시스템에서 연결회계시스템으로 I/F
- 담당자가 직접 엑셀자료 업로드, 담당자가 엑셀자료를 시스템에 COPY AND PASTE 가능
- 법인자료에 대한 접수이력을 차수로 관리.
- 법인자료의 접수기한, 작성일, 완료일 등 모니터링 기능 제공
- 연결담당자별로 관리하는 종속회사를 지정하여 관리
- 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

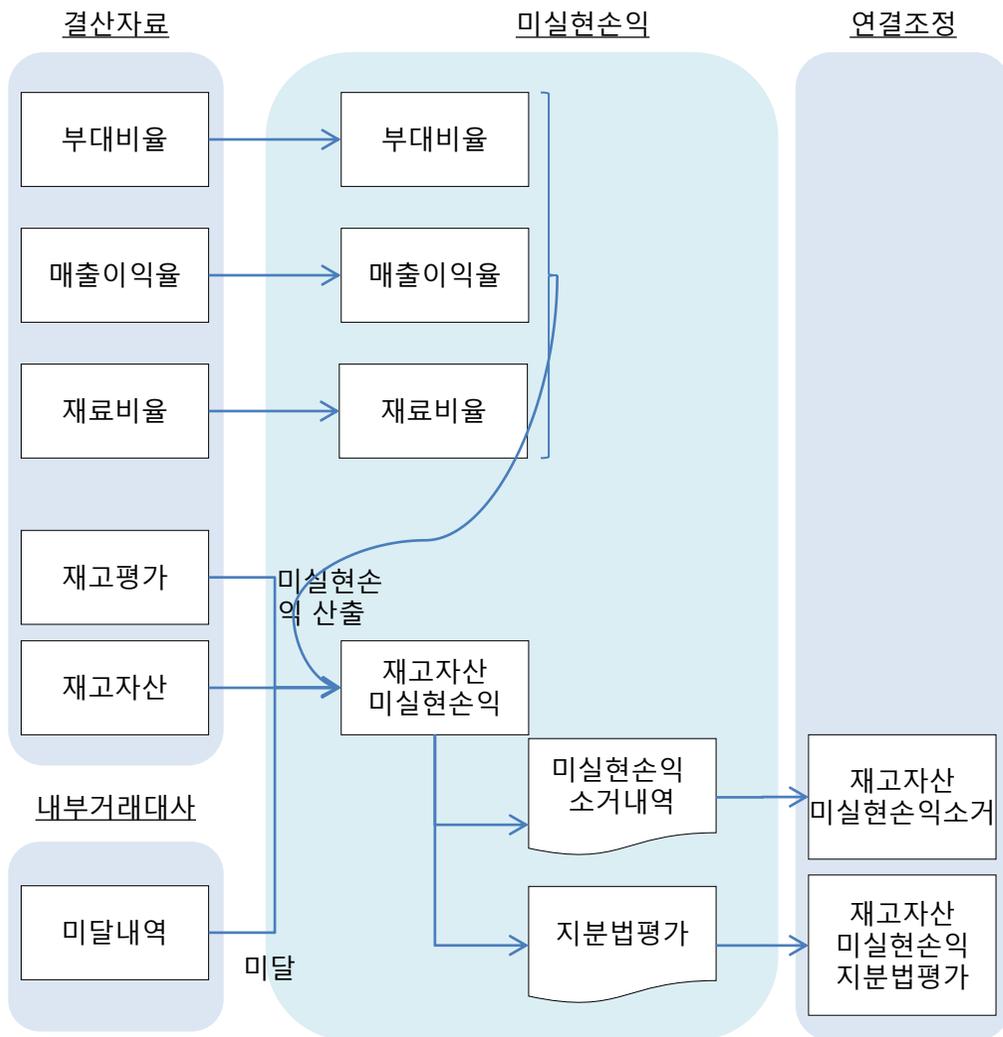
내부거래대사

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

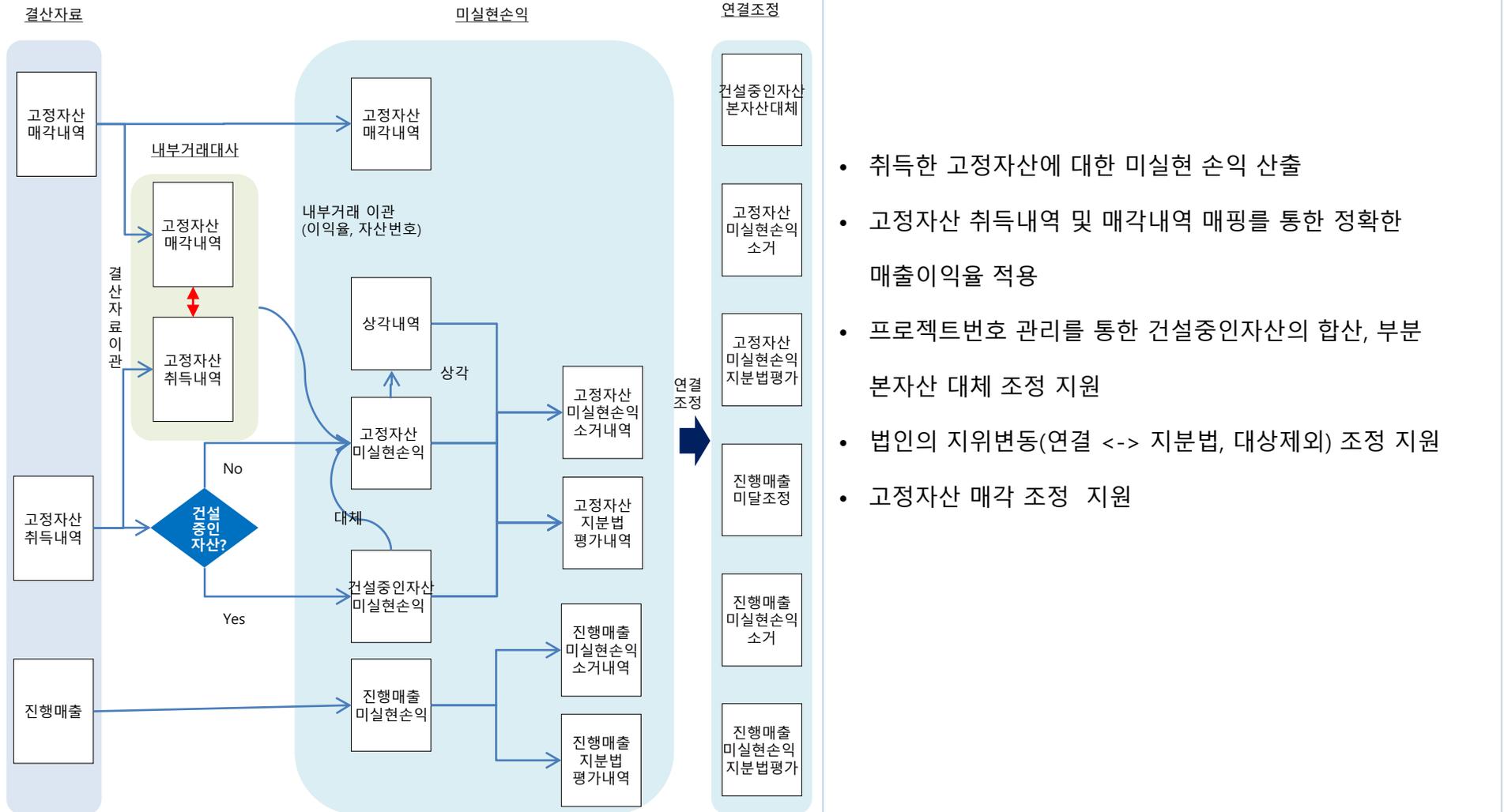
재고자산 미실현 손익



- 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

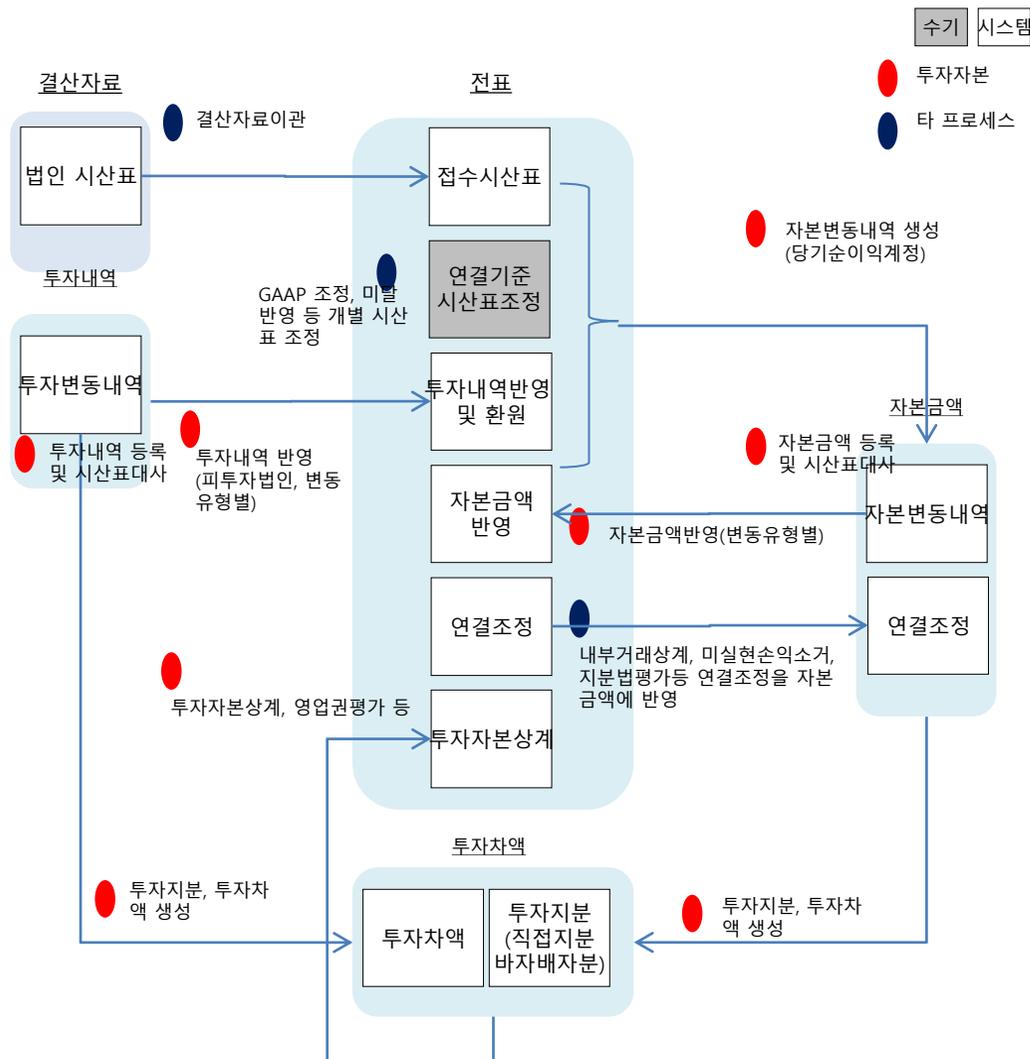
고정자산 미실현 손익



- 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



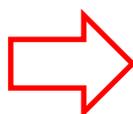
- 투자변동내역 기준 변동유형별 연결조정(투자내역 반영, 투자 시점 환산)
- 개별시산표 조정, GAAP 조정 이 반영된 별도 시산표 기준 자본변동내역 관리
- 자본변동내역 기준 변동유형별 연결조정(자본금액 반영, 자본변동시점 환산)
- 투자지분 및 투자차액 산출 및 투자자본 상계조정
- 투자법인 귀속 지분에 대한 유효지분 평가
- 미실현손익소거, 지분법평가 등 연결조정 자본변동 관리

유니카운트 주요기능 : 투자자본상계

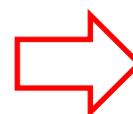
투자자본상계

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))

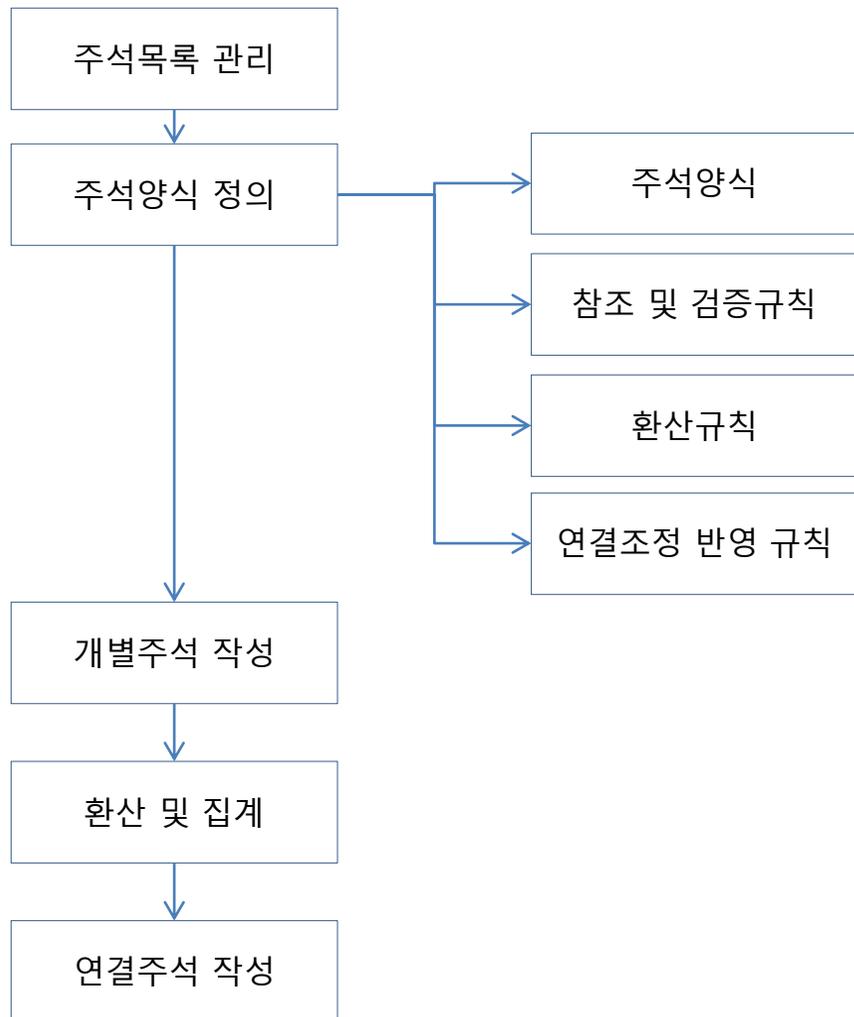
- 지분율변동(H) = 자본.변동전(D) * 지분율.변동후(C) - 투자지분.변동전(G)
 - 자본변동(I) = 자본.변동(E) * 지분율.변동후(C)

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

투자 차액	TB	투자지분/투자차액		별도	투자자본상계-직접지분		투자자본상계-유효지분			연결	
		투자차액			투자자본상계-직접지분		유효지분	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				
	당기순이익	100	배분_지분	80	100	비지배지분-직접-상계	20			20	
	당기순이익-비지배		배분_비지배	20		자본제거-배분-투자지분	-80	유효지분-배분-자본제거	-80		0
	전기잉여금	100	배분_지분	80	100	자본제거-배분-비지배	-20	유효지분-배분-비지배	16		36
	전기잉여금-비지배		배분_비지배	20		직접지분-배분	80				
	기타 이익잉여금					비지배지분-직접-배분	20	유효지분-배분-비지배	24	-8	36
				당기순이익 64 + 전기잉여금 56 = 120		유효지분-배분-지배	120	8		128	

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	매출이익율	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	매출이익율	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			

● 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	잔수	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	GUHYOUNHWAN	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	GUHYOUNHWAN	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	GUHYOUNHWAN	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 16:33:48	6	검증완료	완료	2019-05-17 18:27:37	GUHYOUNHWAN	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	GUHYOUNHWAN	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	매출이익율	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 15:29:35	211	검증완료	완료	2019-05-16 16:49:38	GUHYOUNHWAN	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	GUHYOUNHWAN	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	GUHYOUNHWAN	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	GUHYOUNHWAN	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	매출이익율	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

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

내부거래상계 확정

내부거래상계리포트

UnitData ▶ 내부거래내사 ▶ 내부거래 Report ▶ 내부거래상계리포트

회계연월 2017.03

Transaction Balance

계정별 0 편인별

연결그룹 DACU_CON

대유 연결그룹(TOP)

다운로드 조회

1	수익/재결번의 위음/재무부위/수익/재결상계번/위음/재무상계번의				구분	상계부분	수익/재결											
	수익/재결상계번	위음/재무부위	수익/재결상계번	위음/재무상계번			내부거래금액	상대거래상계금액	필수내역금액	BM결산조정	내부거래상계금액	위음/재무상계금액	위음/재무상계금액	내부거래상계금액				
1					합계		1,852,854,786.00	0.00	0.00	0.00	1,852,854,786.00							
2	101	102	101	102	연결거래	Y	6110300	수입일디로	6110300	수입일디로	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00	3,000,000.00	5110400	입차로	5110400
3	101	102	101	102	연결거래	Y	7100700	금융보증수익	7100700	금융보증수익	4,237,695.00	0.00	0.00	0.00	4,237,695.00	5112500	지급수수료	5112500
4	101	102	101	102	스계						7,237,695.00	0.00	0.00	0.00	7,237,695.00			
5	101	104	101	104	연결거래	Y	7100100	이자수익	7100100	이자수익	995,674.00	0.00	0.00	0.00	995,674.00	5110400	입차로	5110400
6	101	104	101	104	연결거래	Y	4110000	계통계출	4110000	계통계출	15,450,000.00	0.00	0.00	0.00	15,450,000.00			
7	101	104	101	104	연결거래	Y	6110300	수입일디로	6110300	수입일디로	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00	4230000	거래계출원가	4230000
8	101	104	101	104	스계						76,355,674.00	0.00	0.00	0.00	76,355,674.00			
9	101	105	101	105	연결거래	Y	7100700	금융보증수익	7100700	금융보증수익	81,476.00	0.00	0.00	0.00	81,476.00	5112500	지급수수료	5112500
10	101	105	101	105	스계						81,476.00	0.00	0.00	0.00	81,476.00			
11	102	101	102	101	연결거래	Y	4130000	거래계출액	4130000	거래계출액	371,665,734.00	0.00	0.00	0.00	371,665,734.00	5110900	경상계출액	5110900
12	102	101	102	101	연결거래	Y	4120000	상용계출	4120000	상용계출	250,740,784.00	0.00	0.00	0.00	250,740,784.00	5110300	특수유상비	5110300
13	102	101	102	101	연결거래	Y					0.00	0.00	0.00	0.00	4210000	거래계출원가	4210000	
14	102	101	102	101	스계						630,406,498.00	0.00	0.00	0.00	630,406,498.00			
15	104	101	104	101	연결거래	Y	4130000	거래계출액	4130000	거래계출액	150,000,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000,000.00	5110900	경상계출액	5110900
16	104	101	104	101	스계						150,000,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000,000.00			
17	105	101	105	101	연결거래	Y	4110000	계통계출	4110000	계통계출	988,191,445.00	0.00	0.00	0.00	988,191,445.00			
18	105	101	105	101	연결거래	Y	4120000	상용계출	4120000	상용계출	582,000.00	0.00	0.00	0.00	582,000.00	4210000	거래계출원가	4210000
19	105	101	105	101	스계						988,773,445.00	0.00	0.00	0.00	988,773,445.00			

- 내부거래 대사 결과 확인 및 내부거래상계 대상 금액 확정

내부거래대사결과 확인

내부거래상계

1	거래유형	자기법인	상대법인	자료유형	계정코드	계정명	내부거래금액(그룹통화)			장부통화	내부거래금액(장부통화)			연결방법			
							전기말	당기변동	당기말		전기말	당기변동	당기말	전기	당기		
1	Transaction	HGH01	HGH모회사	HGH02	HGH자회사1	비용	4220000	상품이출원가	0	180,000	180,000	KRW	0.00	180,000.00	180,000.00	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
2	Transaction	HGH01	HGH모회사	HGH02	HGH자회사1	비용	6211000	잡손실	0	20,000	20,000	KRW	0.00	20,000.00	20,000.00	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
3	Transaction	HGH01	HGH모회사	HGH03	HGH자회사2	비용	4220000	상품이출원가	0	570,002	570,002	CNY	0.00	570,000.02	570,000.02	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
4	Transaction	HGH02	HGH자회사1	HGH01	HGH모회사	수익	4120000	상품이출	0	200,000	200,000	KRW	0.00	200,000.00	200,000.00	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
5	Transaction	HGH02	HGH자회사1	HGH03	HGH자회사2	비용	4220000	상품이출원가	0	40,000	40,000	CNY	0.00	40,000.00	40,000.00	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
6	Transaction	HGH03	HGH자회사2	HGH01	HGH모회사	수익	4120000	상품이출	0	570,002	570,002	CNY	0.00	3,168.61	3,168.61	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
7	Transaction	HGH03	HGH자회사2	HGH02	HGH자회사1	수익	4120000	상품이출	0	40,000	40,000	CNY	0.00	222.36	222.36	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
8	Balance	HGH01	HGH모회사	HGH02	HGH자회사1	채무	2110100	매입채무	0	200,000	200,000	KRW	0.00	200,000.00	200,000.00	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
9	Balance	HGH01	HGH모회사	HGH02	HGH자회사1	채무	2160900	가액유동부채(실)	0	20,000	20,000	KRW	0.00	20,000.00	20,000.00	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
10	Balance	HGH01	HGH모회사	HGH03	HGH자회사2	채무	2110100	매입채무	0	100,001	100,001	CNY	0.00	100,000.01	100,000.01	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
11	Balance	HGH02	HGH자회사1	HGH01	HGH모회사	채권	1120100	매출채권	0	220,000	220,000	KRW	0.00	220,000.00	220,000.00	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
12	Balance	HGH02	HGH자회사1	HGH03	HGH자회사2	채무	2110100	매입채무	0	50,000	50,000	CNY	0.00	50,000.00	50,000.00	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
13	Balance	HGH03	HGH자회사2	HGH01	HGH모회사	채권	1120100	매출채권	0	100,001	100,001	CNY	0.00	558.32	558.32	(N/A-N/A)	Y-연결-연결
14	Balance	HGH03	HGH자회사2	HGH02	HGH자회사1	채권	1120100	매출채권	0	50,000	50,000	CNY	0.00	279.16	279.16	(N/A-N/A)	Y-연결-연결

- 내부거래상계내역 조회 및 내부거래상계기표 처리

재고자산 미실현손익 소거

UniCons > 미실현손익소거 > 재고자산 > 미실현 손익

미실현 손익

미실현손익 소거

미실현손익 소거

전표

내역 상세, 재고자산미실현

전표번호 00008

순번	차기법인	상대법인	가치법인	계정코드	계정명	차/대구분	그중금액	장부통치	장부통치금액	전부상세유형	전부상세유형명	차요	변동코드	변동코드
1	11	A200	B100	11501901	계통	대변	-99,000.00	KRW	-99,000.00	CM01	달안		CB00	계고
2	11	B100	A100	51101000	차분차열실가	차변	-99,000.00	KRW	-99,000.00	CM01	달안		CB00	계고
S					합계		-99,000.00		-99,000.00					
S					합계		-99,000.00		-99,000.00					

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

재고자산 미실현손익 지분법평가

UniCons > 미실현손익소거 > 재고자산 > 재고자산 미실현손익 지분법평가

재고자산 미실현손익 지분법평가

지분법 > 연결

연결 > 지분법

전표

내역 상세, 재고자산미실현

전표번호 00007

순번	차기법인	상대법인	가치법인	계정코드	계정명	차/대구분	그중금액	장부통치	장부통치금액	전부상세유형	전부상세유형명	차요	변동코드	변동코드
1	11	A100	F100	B100	12950000	지분법적용 투자지분	차변	-174,815,387.89	KRW	-174,815,387.89	CM01	달안		
2	12	A100	F100	B100	44001000	지분법손익(연법)	대변	197,806.16	KRW	197,806.16	CM01	달안		
S					합계		-174,815,387.89		-174,815,387.89					
S					합계		-174,815,387.89		-174,815,387.89					

전표번호 00005

순번	차기법인	상대법인	가치법인	계정코드	계정명	차/대구분	그중금액	장부통치	장부통치금액	전부상세유형	전부상세유형명	차요	변동코드	변동코드
1	11	A100	F100	B100	12950000	지분법적용 투자지분	차변	-174,815,387.89	KRW	-174,815,387.89	CM01	달안		
2	12	A100	F100	B100	44001000	지분법손익(연법)	대변	197,806.16	KRW	197,806.16	CM01	달안		
S					합계		-174,815,387.89		-174,815,387.89					
S					합계		-174,815,387.89		-174,815,387.89					

- 지분법 법인과 연결대상 법인간 거래로 발생한 재고자산 미실현손익 산출
- 지분변동, 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%	360,000	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	360,000
5			4,000,000	360,000
5			4,000,000	360,000
5			0	0

건설중인 자산 본계정 대체

대체연월 2017.03

번호	법인코드	법인명	판매법인	판매법인명	대체번호	원계정			대체계정		
						계정코드	계정명	금액	계정	계정명	금액
1	103	DAEU INTERCUBE	101	대유엔지니어링	201910101310190				1220300	구축물	1,000,000
2	103	DAEU INTERCUBE	101	대유엔지니어링	201910101310190	1221000	건설중인자산	4,000,000	1220200	건물	3,000,000
S				소계				4,000,000			4,000,000

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

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

번호	전표유형	성상구분	자기법인	성태법인	기타법인	계정코드	계정명	통화코드	이월	직전기	당기	기말
1	A010	자동	101	101	*	1110100	현금및현금성자산	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	다손충당금(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	1,083,086,404.00	1,083,086,404.00
7	A010	자동	101	101	*	1121100	임차보증금(유동)	KRW	0.00	0.00	2,660,000,000.00	2,660,000,000.00
8	A010	자동	101	101	*	1121200	유동한자가치할인차금(보증금)	KRW	0.00	0.00	-27,180,343.00	-27,180,343.00
9	A010	자동	101	101	*	1130200	파생상품자산(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	90,240,862.00	90,240,862.00
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	보증금	KRW	0.00	0.00	3,449,520,698.00	3,449,520,698.00
15	A010	자동	101	101	*	1150900	평가손실충당금(보증금)	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

계정장영구분 계정코드

조회 재생성

계정코드	계정명	개발합산	B010 (연결기준 계정재분류)	B040 (그룹GAAP조정)	B060 (기타연결기준(사내조정))	B090 (자본내역변경)	C010 (내부거래상계_재정제우)	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	현금및현금성자산	11,674,520,819.00	-65.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	1110100	현금및현금성자산	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	-2,158,608,664.00
6	1120100	매출채권	52,872,893,602.00	79,494.00	0.00	0.00	0.00	-1,917,876,664.00
7	1120200	다손충당금(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	다손충당금(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	유동한자가치할인차금(보증금)	-27,562,582.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14	1130000	파생상품자산(유동)	5,387,407,403.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
15	1130100	단기금융상품	349,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
16	1130200	파생상품자산(유동)	39,608,077.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
17	1130300	파도가능증권(유동)	4,989,799,326.00	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	미수법인세회계금액	43,177,465.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
21	1140400	선급금	1,378,689,630.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-185,884,800.00

● 법인별, 전표유형별 연결정산표

재무상태표

재무상태표

UniCons > 재무제표 > 재무상태표

회계연월 2017.03 연결그룹 DAEU_CON Q 대우 연결그룹(TOP) 자기법인 Q 조회

계정코드	계정명	전년말	전기	당기
1000000	▼ 자산	222,205,030,626	222,205,030,626	225,910,139,583
1100000	▼ 유동자산	95,064,313,204	95,064,313,204	98,517,019,869
1110000	▼ 현금및현금성자산	6,893,713,094	6,893,713,094	11,674,520,754
1110100	현금및현금성자산	6,893,713,094	6,893,713,094	11,674,520,754
1120000	▼ 매출채권및기타채권	74,857,460,687	74,857,460,687	73,452,654,307
1120100	매출채권	42,134,517,256	42,134,517,256	48,466,699,755
1120200	대손충당금(매출채권)	-340,074,063	-340,074,063	-3,960,000
1120300	미청구공사	28,036,387,608	28,036,387,608	20,936,954,941
1120400	단기대여금	1,926,765,510	1,926,765,510	1,815,617,030
1120500	대손충당금(단기대여금)	-1,230,989,710	-1,230,989,710	-1,230,989,710
1120600	미수금	2,007,794,596	2,007,794,596	1,024,746,970
1121100	임차보증금(유동)	2,350,000,000	2,350,000,000	2,470,000,000
1121200	유동한계거래할인차금(보증금)	-26,940,510	-26,940,510	-26,414,679
1130000	▼ 기타금융자산(유동)	5,626,094,631	5,626,094,631	5,387,407,403
1130100	단기금융상품	526,655,190	526,655,190	349,000,000
1130200	파생상품자산(유동)	640,115	640,115	39,608,077
1130300	매도가능증권(유동)	5,098,799,326	5,098,799,326	4,998,799,326
1140000	▼ 기타유동자산	1,357,729,712	1,357,729,712	1,347,811,617
1140100	선납세금			117,220
1140200	미수법인세환급액	43,214,425	43,214,425	43,177,465

● 비교식 연결재무상태표

손익계산서

손익계산서

UniCons > 재무제표 > 손익계산서

회계연월 2017.03 연결그룹 DAEU_CON Q 대우 연결그룹(TOP) 자기법인 Q 조회

계정코드	계정명	전년동기	전기	당기
4000000	▼ 손익	0	0	0
4100000	▼ 매출액		-161,253,388,595	-45,239,931,598
4110000	제품매출		-148,187,144,623	-39,894,808,845
4120000	상품매출		-1,312,457,934	-142,746,999
4130000	기타매출액		-11,753,786,038	-5,202,375,754
4200000	▼ 매출원가		113,444,488,516	33,024,520,317
4210000	제품매출원가		107,486,445,862	32,567,442,074
4220000	상품매출원가		1,850,700,874	531,673,917
4230000	기타매출원가		4,107,341,780	-74,595,674
5100000	▼ 판매비와 관리비	-3,121,102	29,813,887,543	7,431,337,474
5110100	급여		6,742,578,736	1,757,149,071
5110200	퇴직급여		520,106,730	140,880,300
5110300	복리후생비		671,136,921	129,126,882
5110400	임차료		441,464,644	113,286,653
5110500	임대비		309,824,024	67,419,694
5110600	협회비		39,370,360	15,184,680
5110700	광고상각비	-3,121,102	-14,483,094	-18,164,597
5110800	무형자산상각비		1,040,472,143	26,639,784
5110900	경상개발비		13,549,469,379	3,519,205,420
5111200	대손상각비		371,734,543	
5111300	상각후자산		619,302,979	167,036,417

● 비교식 연결손익계산서

자본변동표

자본변동표

UniCons ▶ 재무제표 ▶ 자본변동표

회계연월 2017.03 연결그룹 DAEU_CON Q 대우연결그룹(TOP)

조회 생성

구분	생성구분	자본변동표과목	지배기업소유주지분						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	154,985,434,731	62,014,539	155,047,454,270
2	당기변동	자동 D1000010				1		1		1
3	당기변동	자동 D2100000			2,893,227,505			2,893,227,505	1,589	2,894,816,414
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		813,538,001	-1,291,438,885	1,589	-1,291,438,885
11	당기변동	수취입								
12	당기변동	수취입 소계								
13	당기변동	총계			-2,104,996,886		813,538,001	-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	158,244,065,739	62,016,178	158,306,081,917
15	차액	자동	-8,098,107	0	2,388,792,999	0	2,190,175,001	4,570,069,093	0	4,570,069,093

- 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

번호	현금흐름표과목	개별합	연결조정	연결조정(수기)	연결 후	시산료금액	(시산료-연결후)	검증연산(TB vs CF)	검증결과
1	C1000000 1. 영입활동현금흐름	101	0	0	101	-34,119,026,271	-34,119,026,271		
2	C1100000 1. 영업에서 창출된 현금	101	0	0	101	-34,119,026,271	-34,119,026,271		
3	C1101000 (1) 당기순이익	0	20,184,020	0	20,184,020	-37,289,644,861	-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 자본보존실	0	0	0	0	825,029,396	825,029,396	=	ERROR
8	C1102040 매출채권저분손실							=	
9	C1102050 피상금용저분손실							=	
10	C1102060 피상금용저분손실							=	
11	C1102070 피상금용부채저분손실							=	
12	C1102080 피상금용부채저분손실							=	
13	C1102090 외화환산손실							=	
14	C1102100 평가상각비	0	-26,572,695	0	-26,572,695	-18,164,597	8,408,088	=	ERROR
15	C1102110 무형자산상각비	0	0	0	0	26,639,704	26,639,704	=	ERROR
16	C1102120 기타의대손상각비(환입)							=	
17	C1102130 주식보상비용(환입)							=	
18	C1102140 퇴직급여							=	
19	C1102150 재고자산감가손실							=	
20	C1102160 재고자산감가손실							=	
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

개별주석 작성

개별주석 작성 현황

개별주석 작성

검증결과

개별주석 작성일정 및 작성현황 모니터링
 개별주석 작성 및 검증(재무제표와의 검증, 타 주석간 검증) 및 검증내역 확인

연결주식 작성

주식환산

회계연월 2010.12 영식ID 연결그룹 0_TEST TEST_연결 환산여부 전

법인코드 A100 주대유씨엔에이

주식환산

연결주식 모니터

법인코드	법인명	주식그룹명	영식ID	자료종류명	원문일
A100	주대유씨엔에이	01.일반사항	N010_010	01.포괄손익계산서	2019-06-
A100	주대유씨엔에이	06.매출채권및기타채권	N060_020	02.매출채권 및 기타채권의 공정가치	2019-02-4
A100	주대유씨엔에이	37.공정가치	N370_060	06.거래일 평가손익	2019-03-

연결주식

회계연월 2010.12 영식ID 연결그룹 0_TEST TEST_연결

주식그룹명	영식ID	영식명	원문	막연	문선	조정가능	연결조정	연결조정일자	연결상태	검증일자	원문여부	원문일자
02.유한회계장역	N020_050	03.유한자산 상각 내용연수	0	0	0	Y				Y		2019.02.01
04.당주채 공종상용	N040_010	01.공종자산 내역(연결)	0	0	0					Y		2019.02.01
04.당주채 공종상용	N040_020	02.공종부채 내역(연결)	0	0	0					Y		2019.02.01
05.한글회계공종상용	N050_010	01.사용제한된 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	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.당기손익인식금융자산 내역(연결)	0	0	0					Y		2019.07.01
07.기타금융자산 및 기타금융부채	N070_040	04.당기손익인식금융자산의 평가손익 총(연결)	0	0	0					Y		2019.07.01
07.기타금융자산 및 기타금융부채	N070_050	05.위험회피목적 피상충물의 평가손익	0	0	0					Y		2019.07.01
07.기타금융자산 및 기타금융부채	N070_060	06.위험회피목적 피상충물의 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.유형자산당초평가액	0	0	0					Y		2019.07.01
10.유형자산	N110_030	03.차분회전 지입평가 및 차분회전지입지출	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 당초평가액	0	0	0					Y		2019.07.01
12.유형자산	N130_020	02.의한정 내용연수를 가진 기타유형자산	0	0	0					Y		2019.07.01
13.관계기업 및 공동기업투자	N140_010	01.무요요계기간합계	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

연결주식내역

연결주식 상세조회

회계연월 201012 영식ID N040_010 01

법인코드 법인명 금융자산 대어금및수취채권 당기손익인식금융자산 위험회피목적피상충물 해당가능금융자산 만기보유금융자산 합계

소성

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

차역

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

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