

주식회사 유리웍스

재무제표에 대한  
감사보고서

제 3 (당) 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

한신회계법인

# 외부감사인의 감사보고서

주식회사 유리웍스

주주 및 이사회 귀중

2009년 3월 6일

본 감사인은 첨부된 주식회사 유리웍스의 2008년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 결손금처리계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 전기 재무제표는 감사받지 아니한 재무제표로서 본 감사인은 전기 재무제표에 대하여는 의견을 표시하지 않습니다.

본 감사인은 한국회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 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 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 주식회사 유리웍스의 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과, 결손금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사의견에는 영향이 없지만 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항입니다.

## (1) 특수관계자와의 거래

회사는 주석9에서 설명하는 바와 같이 당기 중 회사의 특수관계자에 대한 채권 4,550백만원, 채무 3,000백만원(전기:6,000백만원)을 계상하고 있습니다.

서울시 서초구 양재동 1-23 단성빌딩 7층

한 신 회 계 법 인

대표이사 문 승 석 (인)

이 감사보고서는 감사보고서일(2009년 3월 6일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 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.

시크라인  
어셋  
리츠  
에프  
에스

# 재 무 제 표

## 대 차 대 조 표

제 03(당) 기 2008년 12월 31일 현재

제 02(전) 기 2007년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 유리웍스

(단위 : 원)

과 목	제 03(당) 기		제 02(전) 기 <감사받지 아니한 재무제표>	
자 산				
I. 유 동 자 산		4,998,679,255		53,605,816
(1) 당 좌 자 산		4,998,679,255		53,605,816
1. 현금및현금성자산(주석2)	236,487,522		47,239,896	
2. 단기대여금(주석4,9)	4,550,000,000		-	
3. 미 수 수 익	200,983,563		-	
4. 미 수 금	6,893,930		405,000	
5. 선 납 세 금	4,314,240		5,960,920	
II. 비 유 동 자 산		-		15,369,425,100
(1) 투 자 자 산		-		15,366,475,100
1. 매도가능증권(주석5)	-		15,366,475,100	
(2) 기타비유동자산		-		2,950,000
1. 임차보증금	-		2,950,000	
자 산 총 계		4,998,679,255		15,423,030,916
부 채				
I. 유 동 부 채		3,062,025,100		13,049,124,630
1. 미 지 급 금	1,835,240		460,240	
2. 미 지 급 세 금	189,860		18,664,390	
3. 미 지 급 비 용	60,000,000		30,000,000	
4. 단 기 차 입 금(주석6)	-		7,100,000,000	
5. 주입종단기채무(주석9)	-		2,900,000,000	

6. 전환사채(주석7,9)	3,000,000,000		3,000,000,000	
II. 비 유 동 부 채		-		-
부 채 총 계		3,062,025,100		13,049,124,630
자 본				
I. 자 본 금		3,000,000,000		3,000,000,000
1. 보통주자본금(주석1,8)	3,000,000,000		3,000,000,000	
II. 자 본 잉 여 금		197,250,000		197,250,000
1. 전환권대가(주석7)	197,250,000		197,250,000	
II. 결 손 금		1,260,595,845		823,343,714
1. 미처리결손금	(1,260,595,845)		(823,343,714)	
자 본 총 계		1,936,654,155		2,373,906,286
부 채 와 자 본 총 계		4,998,679,255		15,423,030,916
		=====		=====

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

지크락인  
 주식투자

## 손익계산서

제 03 기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

제 02 기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 유리웍스

(단위 : 원)

과 목	제 03(당) 기		제 02(전) 기 <감사받지 아니한 재무제표>	
I. 영 업 수 익		-		-
II. 영 업 비 용		86,840,000		18,331,940
1. 세금과공과금	78,179,000		207,700	
2. 지급임차료	1,770,000		2,455,000	
3. 지급수수료	6,111,000		15,149,240	
4. 건물관리비	780,000		520,000	
III. 영 업 손 실		86,840,000		18,331,940
IV. 영 업 외 수 익		296,485,486		23,882,382
1. 이 자 수 익	231,801,420		23,882,378	
2. 매도가능증권처분이익	64,684,066		-	
3. 잡 이 익	-		4	
V. 영 업 외 비 용		646,897,617		781,450,064
1. 이 자 비 용	646,897,536		781,450,064	
2. 잡 손 실	81		-	
VI. 법인세비용차감전순손실		437,252,131		775,899,622
VII. 법 인 세 등(주석2,11)		-		-
VIII. 당 기 순 손 실		437,252,131 =====		775,899,622 =====

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 결손금 처리 계산서

제03(당)기	2008년 01월 01일 부터	제02(전)기	2007년 01월 01일 부터
	2008년 12월 31일 까지		2007년 12월 31일 까지
처리예정일	2009년 3월 30일	처리확정일	2008년 3월 27일

회사명 : 주식회사 유리웍스

(단위 : 원)

과 목	제 03(당) 기		제 02(전) 기 <감사받지 아니한 재무제표>	
I. 미처리결손금		1,260,595,845		823,343,714
1. 전기이월미처리결손금	(823,343,714)		(47,444,092)	
2. 당기순손실	(437,252,131)		(775,899,622)	
II. 결손금 처리액		-		-
III. 차기이월미처리결손금		1,260,595,845 =====		823,343,714 =====

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 자 본 변 동 표

제 03 기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

제 02 기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지

회사명 :주식회사 유리웍스

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	이익잉여금 (결손금)	총 계
2007. 1. 1. (전기초)	3,000,000,000	-	(47,444,092)	2,952,555,908
전환권대가	-	197,250,000	-	197,250,000
당기순이익(손실)	-	-	(775,899,622)	(775,899,622)
2007.12.31. (전기말)	3,000,000,000	197,250,000	(823,343,714)	2,373,906,286
2008. 1. 1. (당기초)	3,000,000,000	197,250,000	(823,343,714)	2,373,906,286
당기순이익(손실)	-	-	(437,252,131)	(437,252,131)
2008.12.31. (당기말)	3,000,000,000	197,250,000	(1,260,595,845)	1,936,654,155

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



## 현금흐름표

제 03 기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

제 02 기 2007년 01월 01일부터 2007년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 유리웍스

(단위 : 원)

과 목	제 03(당) 기		제 02(전) 기 <감사받지 아니한 재무제표>	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(691,911,540)		(582,491,312)
1. 당기순이익(손실)	(437,252,131)		(775,899,622)	
2. 현금의 유출이없는 비용등의 가산	-		198,107,600	
가. 전환권조정상각	-		197,250,000	
나. 사채할인발행차금상각	-		857,600	
3. 현금의 유입이없는 수익등의 차감	(64,684,066)		-	
가. 매도가능증권처분이익	64,684,066		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(189,975,343)		(4,699,290)	
가. 미수금의 감소(증가)	(3,538,930)		(196,500)	
나. 미수수익의 증가(감소)	(200,983,563)		-	
다. 선납세금의 감소(증가)	1,646,680		(5,960,920)	
라. 미지급금의 증가(감소)	1,375,000		(47,206,260)	
마. 미지급세금의 증가(감소)	(18,474,530)		18,664,390	
바. 미지급비용의 증가(감소)	30,000,000		30,000,000	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		10,881,159,166		(12,369,425,100)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	15,431,159,166		-	
가. 매도가능증권의 처분	15,431,159,166		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(4,550,000,000)		(12,369,425,100)	
가. 단기대여금의 증가	4,550,000,000		-	
나. 매도가능증권의 취득	-		12,366,475,100	
다. 임차보증금의 증가	-		2,950,000	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(10,000,000,000)		12,999,142,400

1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		12,999,142,400	
가. 단기차입금의 차입	-		7,100,000,000	
나. 주입종단기채무의 차입	-		2,900,000,000	
다. 전환사채의 발행	-		2,999,142,400	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(10,000,000,000)		-	
가. 단기차입금의 상환	7,100,000,000		-	
나. 주입종단기채무의 상환	2,900,000,000		-	
IV. 현금의 증가(감소)( I + II + III)		189,247,626		47,225,988
V. 기초의 현금		47,239,896		13,908
VI. 기말의 현금		236,487,522		47,239,896
		=====		=====

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

지크락인  
 주식  
 투자  
 연구

# 재무제표에 대한 주석

2008년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 유리웍스

## 1. 회사의 개요 :

주식회사 유리웍스(이하 "회사"라 함)는 기업 인수 합병업 등을 영위할 목적으로 2006년 12월에 납입 자본금 3,000백만원으로 설립되었으며, 이는 2008년 12월 31일 현재의 납입자본금과 동일합니다.

2008년 12월 31일 현재 회사의 주주는 정 크리스토퍼영 외 특수관계자(100%)로 구성되어 있습니다.

## 2. 중요한 회계처리 방침 :

회사의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제1호 내지 제25호를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었습니다. 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2007년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

### (1) 현금및현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 현금성자산을 대차대조표상 현금및현금성자산로 계상하고 있습니다. 이 경우 현금성자산이라 함은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

### (2) 금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는금융기관의 정기예금, 정기적금, 사용이 제한되어 있는 예금 등을 말하며 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

### (3) 대손충당금

회사는 매출채권 등 받을 채권 잔액의 회수가능성에 대하여 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 향후 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

### (4) 유가증권

유가증권 중 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있으며 분류의 적정성은 대차대조표일 마다 재검토하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 취득원가를 산정하며, 매도가능증권은공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

매도가능증권은 투자자산으로 분류하고 있습니다. 다만, 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

#### (5) 신주발행비와 사채발행비

회사는 신주발행비를 주식발행가액에서 조정하여 주식발행초과금에서 차감하고, 사채발행비를 사채발행가액에서 조정하여 사채할인발행차금 또는 사채할증발행차금에 가감하는 방법으로 처리하고 있습니다.

#### (6) 전기오류수정손익

전기 또는 그 이전 기간의 재무제표를 작성할 때 발생하였던 오류가 당기에 발견되는 경우, 당기 손익계산서에 영업외손익 중 전기오류수정손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 중대한 오류의 수정은 전기이월이익잉여금 또는 전기이월결손금에 반영하고 관련 계정잔액을 수정하며 중대한 오류의 영향을 받은 회계기간의 재무제표를 재작성하고 있습니다(주석 10 참조).

#### (7) 전기재무제표의 계정과목 재분류

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

#### (8) 중소기업의 회계처리에 대한 특례규정의 적용

회사는 기업회계기준서 제14조 (중소기업 회계처리 특례)에 의거 채권, 채무에 대한현재가치 적용, 주당손익의 표시 및 이연법인세 회계를 적용하지 않았습니다.

### 3. 현금및현금성자산 :

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산은 전액 보통예금으로서 사용제한된 금액이 없습니다.

4. 단기대여금 :

당기말과 전기말 현재 단기대여금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

거래처	연 이자율 (%)	금 액	
		2008	2007
정 크리스토퍼영	11	2,000,000	-
김 지영	11	1,200,000	-
(주)코레푸드	11	1,050,000	-
유리코리아(주)	11	300,000	-
합 계		4,550,000	-

상기 대여 거래처는 전부 회사와 특수관계자입니다(주석9참조).

5. 매도가능증권 :

당기말과 전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

피투자회사명	당기말 지분율(%)	취득가액	시가 또는 순자산가액	장부가액	
				2008	2007
(주)유리이에스	-	15,366,475	-	-	15,366,475
합 계		15,366,475	-	-	15,366,475

6. 단기차입금 :

당기말과 전기말 현재 회사의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

내역	차입처	연 이자율 (%)	금 액	
			2008	2007
일반자금대출	기은캐피탈	8%	-	7,000,000
관계사차입금	유리코리아(주)	11%	-	100,000

			-	7,100,000
--	--	--	---	-----------

7. 전환사채 :

가. 당기말 현재 회사의 전환사채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	발 행 일	상 환 일	이자율(%)	금 액	
				2008	2007
제1회 전환사채	2007. 1. 16.	2008. 1. 17.	1%	3,000,000	3,000,000
사채상환할증금				-	-
사채할인발행차금				-	-
전환권조정				-	-
합 계				3,000,000	3,000,000

나. 상기 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

내 역	제2회 전환사채
전환사채 종류	무기명식 이권부 무보증 사모
인수자	Kim cynthia hyunjoo
전환권 행사시 발행할 주식	기명식 보통주식
전환권 행사금액	5,000원/주

8. 자본금 :

2008년 12월 31일 현재 회사의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

- 수권주식수 : 보통주 2,400,000주
- 발행주식수 : 보통주 600,000주
- 1주당 금액 : 5,000원

9. 특수관계자와의 거래 :

당기말 현재 특수관계자에 대한 채권 및 채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계 정 과 목		금 액	
		2008	2007
채 권	단기대여금	4,550,000	-
	계	4,550,000	-
채 무	주임종단기채무	-	2,900,000
	전환사채	3,000,000	3,000,000
	단기차입금	-	100,000
	계	3,000,000	6,000,000

10. 전기오류수정손실 :

회사는 전기 이전에 발생한 오류 사항을 수정하여 전기채무제표에 반영하였으며, 전전기 이전의 손익에 미치는 영향을 전기의 전기이월미처분이익잉여금에 반영하였습니다. 수정 내용은 다음과 같습니다(단위:원).

구분	계정	금액	비고
전기손익수정사항	이자비용	114,053,800	전기 전환사채 이자비용 과소 계상
	합계	114,053,800	

회사는 전기 이전에 발생한 오류 사항을 당기에 수정하였는바, 금액적 중요성에 비추어 볼때 중대한 오류라 판단됩니다. 비교 표시된 전기 채무제표는 전기 이전에 발생한 오류사항의 수정금액을 반영하여 재작성된 것입니다.

11. 법인세 비용 :

회사는 당기 및 전기의 결손발생으로 인하여 납부할 법인세액이 발생하지 않았습니다.

12. 현금흐름표 :

당기 중 회사의 거래 중 현금의 유출입이 없는 중요한 거래로서 임차보증금의 미수금대체

2,950천원(전기: 선급금의 매도가능증권 대체 3,000,000천원)이 있습니다.

13. 재무제표가 사실상 확정된 날과 승인기관 :

회사의 재무제표는 2009년 3월 31일 개최 예정인 정기주주총회에서 최종 확정될 예정입니다.

지크락인  
어셋  
어셋  
어셋