

목 차

감 사 보 고 서2
외부감사인의 감사보고서3
재 무 제 표6
포 괄 손 익 계 산 서9
자 본 변 동 표10
현 금 흐 름 표11
재무제표에 대한 주석14
내부회계관리제도 검토의견86

태광산업 주식회사

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 51 기

2011년 01월 01일 부터

2011년 12월 31일 까지

삼정회계법인

외부감사인의 감사보고서

태광산업 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2012년 3월 15일

본 감사인은 첨부된 태광산업 주식회사의 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손익계산서, 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 표명하는데 있습니다. 본 감사인은 2010년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 재무제표에 대하여도 감사를 수행하였으며, 2011년 3월 9일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 본 감사인이 적정의견을 표명한 전기 재무제표는 한국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표에 대한 주석 40에서 기술된 한국채택국제회계기준 조정사항을 반영하지 않은 재무제표입니다. 비교표시된 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 전기 재무제표는 우리의 감사범위에 포함되지 아니하였습니다.

본 감사인은 한국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 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 태광산업 주식회사의 2011년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 재무성과와 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 감사보고서는 감사보고서일(2012년 3월 15일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

제 51 기

2011년 01월 01일 부터
2011년 12월 31일 까지

제 50 기

2010년 01월 01일 부터
2010년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

태광산업 주식회사 대표이사 이 상 훈

재 무 상 태 표

제 51 기 2011년 12월 31일 현재

제 50 기 2010년 12월 31일 현재

제 50 기 2010년 01월 01일 현재

태광산업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 51(당) 기말		제 50(전) 기말		제 50(전) 기초	
자 산						
I.유동자산		1,044,058,202,689		736,240,103,543		616,813,844,670
현금및현금성자산(주5,36,37)	113,918,738,603		36,851,880,577		108,551,711,888	
단기금융상품(주5,36,37)	277,940,812,125		35,683,911,025		26,883,911,025	
만기보유금융자산(주8,36,37)	20,134,865,000		27,865,000		514,320,000	
매출채권(주6,36,37,39)	349,192,974,101		335,282,550,465		253,583,214,571	
대여금및기타채권(주11,36,37,39)	31,818,028,366		90,646,805,340		75,048,493,067	
재고자산(주7,35)	239,108,169,950		221,616,492,195		143,970,102,690	
기타유동자산(주12,39)	11,944,614,544		16,130,598,941		8,262,091,429	
II.비유동자산		1,720,726,522,334		1,426,940,664,729		1,315,383,368,849
매도가능금융자산(주8,36,37)	157,175,515,874		91,031,303,016		121,161,700,602	
만기보유금융자산(주8,36,37)	20,061,570,000		40,196,435,000		40,216,390,000	
종속기업및관계기업투자주식(주9,10)	572,512,815,792		546,601,265,792		520,852,842,172	
유형자산(주13,17,38)	813,733,387,637		599,335,000,558		496,172,423,132	
투자부동산(주14,38)	83,425,413,380		84,059,513,170		83,160,971,160	
무형자산(주15,38)	45,452,077,521		37,973,257,447		32,078,269,407	
장기대여금및기타채권(주5,11,36,37,39)	23,815,188,796		20,505,929,466		17,894,931,390	
기타비유동자산(주12,39)	4,550,553,333		7,237,960,280		3,845,840,986	
자 산 총 계		2,764,784,725,022		2,163,180,768,272		1,932,197,213,519
부 채						
I.유동부채		560,313,748,608		207,158,611,803		220,401,063,968
매입채무(주36,37,39)	374,898,887,209		106,893,513		48,045,528,901	
단기차입금(주16,36,37)	110,457,360,581		128,901,379,839		119,852,146,598	
미지급금및기타채무(주18,36,37,39)	43,738,354,995		10,418,732,101		14,943,830,846	
기타유동부채(주19)	31,219,145,823		67,731,606,350		37,559,557,623	
II.비유동부채		63,984,557,299		43,505,905,431		56,898,290,160

장기미지급금및기타채무(주 18,36,37,39)	5,220,748,063		4,827,833,745		4,539,149,007	
확정급여부채(주20)	3,834,881,177		3,313,024,417		2,767,580,840	
기타비유동부채(주19,22)	49,672,802,093		28,286,917,421		27,377,128,630	
이연법인세부채(주21)	5,256,125,966		7,078,129,848		22,214,431,683	
부 채 총 계		624,298,305,907		250,664,517,234		277,299,354,128
자 본						
I.자본금(주1,25)	5,567,000,000		5,567,000,000		5,567,000,000	
II.자본잉여금(주25)	11,312,374,006		11,312,374,006		11,312,374,006	
III.자본조정(주26)	(114,947,968,67 5)		(114,947,968,67 5)		(114,947,968,67 5)	
IV.기타포괄손익누계액(주27)	19,067,713,885		15,295,077,256		36,822,338,099	
V.이익잉여금(주28)	2,219,487,299,8 99		1,995,289,768,4 51		1,716,144,115,9 61	
자 본 총 계		2,140,486,419, 115		1,912,516,251,0 38		1,654,897,859,3 91
부 채 와 자 본 총 계		2,764,784,725.0 22		2,163,180,768.2 72		1,932,197,213,5 19

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

포괄손익계산서

제 51 (당)기 2011년 01월 01일부터 2011년 12월 31일까지
 제 50 (전)기 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

태광산업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 51(당) 기		제 50(전) 기	
I.매출액(주31,38,39)		3,154,925,682,706		2,581,819,258,311
II.매출원가(주31,35,39)		2,785,406,226,737		2,061,766,373,094
III.매출총이익		369,519,455,969		520,052,885,217
IV.판매비와관리비(주32,35,39)		95,268,704,353		85,118,913,628
V.기타수익(주33,39)		93,260,445,284		62,435,393,978
VI.기타비용(주33,35,36,39)		108,314,754,809		83,531,693,929
VII.영업이익(주31)		259,196,442,091		413,837,671,638
VIII.순금융수익(주34,36,39)		22,380,105,436		27,566,118,199
금융수익	48,516,582,951		56,849,709,673	
금융비용	26,136,477,515		29,283,591,474	
IX.종속기업및관계기업의손익에대한지분		-		(36,066,696,072)
관계기업투자주식처분손실		-	(36,066,696,072)	
X.법인세비용차감전순이익(주38)		281,576,547,527		405,337,093,765
XI.법인세비용(주21)		56,678,065,661		122,842,329,110
XII.당기순이익		224,898,481,866		282,494,764,655
XIII.기타포괄이익(손실)		4,544,540,461		(23,403,518,758)
매도가능금융자산평가이익(손실)	3,772,636,629		(21,527,260,843)	
보험수리적이익(손실)	771,903,832		(1,876,257,915)	
XIV.총포괄이익		229,443,022,327		259,091,245,897
XV.주당이익(주29)				
기본주당순이익		267,217		335,652

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 51 (당)기 2011년 01월 01일부터 2011년 12월 31일까지

제 50 (전)기 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

태광산업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2010.01.01 (제50기 초)	5,567,000,000	11,312,374,006	(114,947,968,675)	36,822,338,099	1,716,144,115.961	1,654,897,859,391
당기순이익	-	-	-	-	282,494,764,655	282,494,764,655
연차배당	-	-	-	-	(1,472,854,250)	(1,472,854,250)
매도가능금융자산평가손실	-	-	-	(21,527,260,843)	-	(21,527,260,843)
보험수리적손실	-	-	-	-	(1,876,257,915)	(1,876,257,915)
2010.12.31 (제50기 말)	5,567,000,000	11,312,374,006	(114,947,968,675)	15,295,077,256	1,995,289,768.451	1,912,516,251.038
2011.01.01 (제51기 초)	5,567,000,000	11,312,374,006	(114,947,968,675)	15,295,077,256	1,995,289,768.451	1,912,516,251.038
당기순이익	-	-	-	-	224,898,481,866	224,898,481,866
연차배당	-	-	-	-	(1,472,854,250)	(1,472,854,250)
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	3,772,636,629	-	3,772,636,629
보험수리적이익	-	-	-	-	771,903,832	771,903,832
2011.12.31 (제51기 말)	5,567,000,000	11,312,374,006	(114,947,968,675)	19,067,713,885	2,219,487,299.899	2,140,486,419.115

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 51 (당)기 2011년 01월 01일부터 2011년 12월 31일까지

제 50 (전)기 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

태광산업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 51(당) 기		제 50(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		634,848,134,134		155,148,015,521
당기순이익	224,898,481,866		282,494,764,655	
조정	107,773,808,925		163,701,286,395	
외화환산손실	8,751,835,544		580,201,922	
대손상각비	777,304,025		-	
기타의대손상각비	2,054,636,782		-	
매도가능금융자산처분손실	25,157,928		153,089,050	
매도가능금융자산손상차손	-		660,000,000	
종속기업및관계기업투자주식처분손실	-		36,066,696,072	
유형자산처분손실	463,699,406		269,638,787	
감가상각비	42,659,186,266		32,993,192,533	
운휴자산상각비	2,038,019,531		2,001,291,648	
무형자산상각비	1,840,564,016		211,960	
총당부채전입액	20,185,398,736		-	
이자비용	4,664,704,703		8,268,568,276	
퇴직급여	4,262,243,034		2,913,748,265	
법인세비용	56,678,065,661		122,842,329,110	
외화환산이익	(7,676,189,223)		(999,288,185)	
매도가능금융자산처분이익	-		(16,150,127,782)	
이자수익	(17,334,249,060)		(17,463,754,985)	
배당금수익	(9,937,447,465)		(7,620,356,700)	
투자부동산처분이익	(215,324,902)		-	
유형자산처분이익	(1,463,796,057)		(814,153,576)	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	382,846,707,387		(217,219,697,421)	
매출채권의 감소(증가)	(13,169,038,321)		(81,331,862,933)	
미수금의 감소(증가)	4,906,927,398		8,717,027,636	
기타자산의 감소(증가)	(28,375,232)		(10,392,464,060)	
재고자산의 감소(증가)	(17,441,587,755)		(74,377,564,505)	
매입채무및기타채무의 증가(감소)	405,191,842,038		(52,484,536,283)	
기타부채의 증가(감소)	6,069,858,501		(2,576,533,723)	

퇴직금의 지급	(1,067,979,369)		(740,215,264)	
사외적립자산의 증가	(1,614,939,873)		(4,033,548,289)	
이자수취	16,085,792,787		17,847,813,006	
배당금수취	9,937,447,465		7,620,356,700	
이자지급	(3,218,350,331)		(8,374,316,277)	
법인세납부	(103,475,753,965)		(90,922,191,537)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(537,403,568,884)		(234,433,326,224)
단기금융상품의 감소	35,683,911,025		15,000,000,000	
단기대여금의 감소	62,899,000,000		57,130,000,000	
단기예치보증금의 감소	10,739,763		2,918,117	
만기보유금융자산의 처분	27,865,000		514,320,000	
매도가능금융자산의 처분	7,258,702,072		26,832,243,955	
종속기업및관계기업투자주식의 처분	-		13,975,689,240	
투자부동산의 처분	950,000,000		-	
유형자산의 처분	1,513,935,200		1,397,467,922	
장기대여금및기타채권의 감소	1,028,477,147		3,639,155,156	
장기예치보증금의 감소	-		3,423,700	
금융보증부채의 증가	191,472,121		19,044,762	
단기금융상품의 증가	(277,940,812,125)		(23,800,000,000)	
단기대여금의 증가	-		(81,398,200,000)	
단기예치보증금의 증가	-		(880,352)	
장기대여금및기타채권의 증가	(4,328,865,778)		(7,681,865,700)	
매도가능금융자산의 취득	(67,881,850,900)		(8,938,702,072)	
종속기업및관계기업투자주식의 취득	(25,911,550,000)		(81,966,665,000)	
만기보유금융자산의 취득	-		(7,910,000)	
투자부동산의 취득	(171,000,000)		(1,278,057,975)	
유형자산의 취득	(270,733,592,409)		(141,979,947,977)	
무형자산의 증가	-		(5,895,200,000)	
장기예치보증금의 증가	-		(160,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(20,267,468,724)		7,585,479,392
단기차입금의 증가	1,254,592,639,067		128,901,379,839	
임대보증금의 증가	481,262,748		9,100,401	
단기차입금의 감소	(1,273,868,516,289)		(119,852,146,598)	

배당금의 지급	(1,472,854,250)		(1,472,854,250)	
IV. 현금의 증가		77,177,096,526		(71,699,831,311)
V. 기초의 현금		36,851,880,577		108,551,711,888
VI. 외화표시 현금의 환율변동효과		(110,238,500)		-
VII. 기말의 현금		113,918,738,603		36,851,880,577

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

2011년 12월 31일 현재

2010년 12월 31일 현재

태광산업 주식회사

1. 회사의 개요

태광산업 주식회사(이하 "당사")는 1961년 9월 15일에 설립되어 화섬사, 석유화학제품의 제조를 주요 사업으로 영위하고 있으며 서울시 중구에 본사를, 울산 및 반여 등에 제조시설을 두고 있습니다.

당사는 1975년 12월 27일 주식을 한국거래소에 상장하였으며, 당기말 현재 주요 주주의 구성내역은 다음과 같습니다.

주주명	주식수	지분율(%)
이호진	168,530 주	15.14
이원준	83,370 주	7.49
(주)티시스	66,208 주	5.95
(주)티알엠	58,700 주	5.27
학교법인일주학원	55,669 주	5.00
기타	680,923 주	61.15
합 계	1,113,400 주	100.00

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

당사는 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회(이하 "국제회계기준위원회")의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

한국채택국제회계기준 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'에 따라 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 1월 1일이며, 한국채택국제회계기준 재무상태표의 작성과 관련하여 당사가 적용한 회계정책과 과거회계기준에서 한국채택국제회계기준으로의 전환이 재무상태, 경영성과와 현금흐름에 미친 영향은 재무제표에 대한 주석 40에서 설명하고 있습니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거한 회계처리로 표시한 재무제표입니다.

(2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 매도가능금융상품
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 순공정가치와 미인식된 과거근무원가를 차감한 확정급여부채

(3) 기능통화와 표시통화

당사는 각 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화(기능통화)이며 재무제표 작성을 위한 표시통화인 '원'으로 표시하고 있습니다.

(4) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

추정치와 추정에 대한 기본 가정은 지속적으로 검토되고 있으며, 회계추정의 변경은 추정이 변경된 기간과 미래 영향을 받을 기간 동안 인식되고 있습니다.

재무제표에 인식된 금액에 유의한 영향을 미치는 회계정책의 적용과 관련된 주요한 경영진의 판단에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석 14 : 투자부동산의 분류

다음 회계기간 이내에 중요한 조정이 발생할 수 있는 유의한 위험이 있는 가정과 추정의 불확실성에 대한 정보는 다음의 주석사항에 포함되어 있습니다.

- 주석 20 : 확정급여채무의 측정
- 주석 21 : 이연법인세
- 주석 22 : 충당부채

(5) 재무제표의 발행승인일

당사의 재무제표는 2012년 2월 9일자 이사회에서 승인되었습니다.

3. 유의적인 회계정책

당사가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 및 비교표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

(1) 영업부문

당사는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부보고 자료에 기초하여 부문을 구분하고 있습니다. 주석 38에서 기술한 대로 3개의 보고부문이 있으며, 각 부문은 당사의 전략적 영업 단위들입니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 생산품과 용역을 제공하며 각 영업 단위 별로 요구되는 기술과 마케팅전략이 다르므로 분리되어 운영되고 있습니다.

최고경영자에게 보고되는 부문정보는 부문에 직접 귀속되는 항목과 합리적으로 배분할 수 있는 항목을 포함합니다. 배분되지 않은 항목은 주로 본사 건물과 같은 공통자산, 본사 관련 비용 및 법인세 자산과 부채입니다. 부문의 자본적 지출은 보고기간 중유형자산과 무형자산(영업권 제외)의 취득으로 발생한 총 원가입니다.

(2) 별도재무제표에서의 종속기업 및 관계기업 투자

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표입니다. 당사는 종속기업 및 관계기업에 대한 투자자산에 대해서 기업회계기준서 제1027호에 따른 원가법을 선택하여 회계처리하였습니다. 다만, 전환일의 한국채택국제회계기준 별도재무상태표에서는 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'을 적용하여 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하여 측정하였습니다. 한편, 종속기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 현금 및 현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 단기 투자자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있으며, 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있습니다.

(4) 재고자산

재고자산의 단위원가는 이동평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는 생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산의 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로 인식하고 있습니다. 재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(5) 비파생금융자산

금융자산은 인식 및 측정을 위하여 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산의 네가지 범주로 구분하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

금융자산은 최초인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익인식금융자산이 아닌 경우 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하고 있습니다.

① 당기손익인식금융자산

단기매매금융자산이나 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정한 금융자산을 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

② 만기보유금융자산

만기가 고정되어 있고 지급금액이 확정되었거나 결정 가능한 비파생금융자산으로 당사가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

③ 대여금 및 수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다. 최초인식 후에는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

④ 매도가능금융자산

매도가능항목으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산을 매도가능금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초인식 후에는 공정가치로 측정하며 공정가치의 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품 등은 원가로 측정하고 있습니다.

⑤ 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니한 경우, 당사가 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고, 관련 부채를 함께 인식하고 있습니다.

만약, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 당사가 보유하고 있는 경우에는 당해 금융자산을 계속 인식하고, 수취한 매각 금액은 부채로 인식하고 있습니다.

⑥ 금융자산과 부채의 상계

금융자산과 부채는 당사가 자산과 부채를 상계할 수 있는 법적인 권리가 있고 순액으로 결제하거나, 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

(6) 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고 있습니다. 최초 인식 이후에 발생한 하나 이상의 사건이 발생한 결과 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미친 경우에는 금융자산이 손상되었다고 판단하고 있습니다. 그러나, 미래 사건의 결과로 예상되는 손상차손은 인식하지 아니합니다.

손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 다음과 같이 손상차손을 측정하여 인식하고 있습니다.

① 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산은 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 손상차손을 측정하거나 실무편의상 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있으며, 손상차손은 충당금계정을 사용하고 있습니다. 후속기간 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 충당금을 조정하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 원가를 장부금액으로 하는 금융자산

원가로 측정되는 금융자산의 손상차손은 유사한 금융자산의 현행 시장수익율로 할인한 추정 미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 당기손익으로 인식합니다. 이러한 손상차손은 환입하지 않고 있습니다.

③ 매도가능금융자산

공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 차감한 금액을 기타포괄손익에서 당기손익으로 재분류합니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다. 한편, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(7) 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다. 다만, 유형자산 중 일부 토지에 대해서는 기업회계기준서제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'을 적용하여 한국채택국제회계기준 전환일 현재의 공정가치로 측정하고 이를 그 시점의 간주원가로 사용하였습니다.

유형자산은 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산의 일부를 대체할 때 발생하는 원가는 해당 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 당사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 이 때 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래 제시된 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 기타손익으로 인식합니다.

당사는 유형자산의 감가상각에 아래 추정 내용연수를 적용하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	계정과목	추정내용연수
건물	10 ~ 40년	차량운반구	4 ~ 6년
구축물	10 ~ 40년	공구와기구	4 ~ 6년
기계장치	6 ~ 8년	비품	4 ~ 6년

당사는 매 회계연도 말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

(8) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

무형자산은 사용 가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 다만, 일부 무형자산에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
소프트웨어	5년

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 회계연도 말에 재검토하고내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

① 연구 및 개발

연구 또는 내부프로젝트의 연구단계에 대한 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 개발단계의 지출은 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성, 자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도와 능력 및 필요한 자원의 입수가능성, 무형자산의 미래 경제적 효익을 모두 제시할 수 있고, 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 기타 개발 관련 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다.

② 후속지출

후속지출은 관련되는 특정자산에 속하는 미래의 경제적 효익이 증가하는 경우에만 자본화하며, 내부적으로 창출한 영업권 및 상표명 등을 포함한 다른 지출들은 발생 즉시 비용화하고 있습니다.

(9) 정부보조금

정부보조금은 당사가 정부보조금에 부수되는 조건을 준수하고 그 보조금을 수취하는것에 대해 합리적인 확신이 있을 경우에만 인식하고 있습니다.

당사는 비유동자산을 취득 또는 건설하는데 사용해야 한다는 기본조건이 부과된 정부보조금을 수령하고 있으며, 해당 자산의 장부금액을 계산할 때, 정부보조금을 차감하고 감가상각자산의 내용연수에 걸쳐 당기손익으로 인식됩니다.

(10) 투자부동산

임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다

다. 투자부동산은 최초 인식시점에 거래원가를 포함하여 원가로 측정하고 있으며, 최초 인식 후에는 취득원가에서 감가상각누계액 및 손상차손누계액을 차감하여 측정하고 있습니다.

(11) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로, 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손 환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(12) 리스

당사는 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에게 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고, 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류하고 있습니다.

운용리스하의 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식하고 있습니다.

(13) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 아니하며, 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 자산인 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금을 한하여, 보고기간 동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하며, 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 보고기간동안 차입한 자금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하고 있습니다. 보고기간 동안 자본화한 차입원가는 당해 기간 동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(14) 비파생금융부채

당사는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

① 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

② 기타금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속적으로 기타금융부채는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 인식합니다.

금융부채는 소멸한 경우 즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다.

(15) 종업원급여

① 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을, 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

② 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말일부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타 장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고, 관련 채무를 직접 결제하는 데 사용할 수 있는 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 부채로 인식하고 있습니다. 부채는 관련 급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 우량회사채의 이자율을 사용하여 추정 미래 현금흐름을 할인한 후 결정되고 있습니다. 보험수리적 가정의 변동과 경험적 조정에서 발생하는 손익은 발생한 기간에 전액 당기손익으로 인식하고 있습니다.

③ 퇴직급여: 확정기여제도

확정기여제도와 관련하여 일정기간 종업원이 근무용역을 제공하였을 때에는 그 근무용역과 교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금에 대하여 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 납부해야 할 기여금은 이미 납부한 기여금을 차감한 후 부채(미지급금)로 인식하고 있습니다.

④ 퇴직급여: 확정급여제도

보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 확정급여부채는 매년독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 확정급여제도에서 지급될 미래 현금흐름을 관련 퇴직급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 퇴직금이 지급되는 통화로 표시된 우량회사채의 이자율을 사용하여 추정 미래 현금흐름을 할인한 후 결정되고 있습니다. 보험수리적 가정의 변동과 경험적 조정에서 발생하는 손익은 발생한 기간에 전액 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 미인식과거근무원가 누계액과 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의 현재가치를 가산한 금액을한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

퇴직급여를 새로 도입하거나 변경함에 따라 종업원의 과거 근무용역에 대한 확정급여채무의 현재가치의 변동액인 과거근무원가는 관련 급여가 가득되기까지의 평균기간에 정액법을 적용하여 비용으로 인식하고 있습니다. 단, 확정급여제도를 새로 도입하거나 개정하는 즉시 관련 급여가 가득되는 경우에는 해당 과거근무원가는 즉시 인식하고 있습니다.

(16) 충당부채

충당부채는 과거 사건의 결과로 존재하는 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다. 충당부채는 최초 인식과 관련 있는 지출에만 사용하고 있습니다.

(17) 외화

당사의 재무제표 작성에 있어서 그 기업의 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고기간 말에 화폐성 외화항목은 보고기간 말의 마감환율로 환산하고 있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고, 역사적원가로 측정하는 비화폐성항목은 거래일의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 환산으로 인해 발생한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(18) 납입자본

보통주는 자본으로 분류하며 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가는 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

당사가 자기 지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다. 당사가 자기주식을 취득하여 보유하는 경우 지급하거나 수취한 대가는 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

(19) 수익

수익은 재화의 판매, 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에누리와 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있습니다.

① 재화의 판매

재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지 않으며, 거래와 관련한 경제적효익의 유입가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다. 위험과 보상의 이전 시점은 개별 계약조건에 따라 달라집니다.

② 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

(20) 금융수익과 비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 배당수익, 매도가능금융자산처분손익을 포함하고 있습니다. 이자수익은 기간의 경과에 따라 유효이자율법을 적용하여 당기손익으로 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

금융비용은 차입금에 대한 이자비용, 충당부채의 상각액을 포함하고 있습니다. 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(21) 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

① 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 포괄손익계산서상의 세전이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나손금불인정항목을 제외하므로 포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 당사의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

② 이연법인세

이연법인세는 재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출 시 사용되는 세무기준액과의 차이를 바탕으로 인식되며, 자산부채법에 의하여 인식하고 있습니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적 차이에 대하여 인식하며, 이연법인세자산은 차감할 일시적 차이 중 일시적 차이가 과세소득 발생으로 해소될 가능성이 높은 경우에 인식합니다. 그러나, 일시적 차이가 거래 당시의 회계이익 또는 과세소득에 영향을 미치지 아니하는 거래의 경우 이연법인세를 인식하지 않고 있습니다.

종속기업 및 관계기업에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 당사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸 가능할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간 말 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간 말 현재 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하였습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 당사가 인식된 금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

(22) 주당이익

당사는 보통주 기본주당이익과 희석주당이익을 계속영업손익과 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 보고기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어계산하고 있습니다. 희석주당이익은 모든 희석효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

(23) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2011년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 재무제표 작성 시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다. 다음의 제·개정 기준서 및 해석서 적용 시 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시' 개정

거래 상대방에게 양도되었지만 제거되지 아니한 금융자산에 대해 그 종류별로 자산의 성격, 장부금액 및 위험과 보상에 대한 설명을 공시하도록 하고 있습니다. 또한, 금융자산이 재무제표에서 제거되었지만 기업이 여전히 양도자산과 관련하여 특정 위험과 보상에 노출되어 있

다면 그러한 위험의 영향을 이해할 수 있도록 추가적인 공시가 요구됩니다. 동 개정내용은 2011년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

② 기업회계기준서 제1113호 '공정가치 측정' 제정

여러 개의 기준서에 분산되어 있던 공정가치 측정에 관한 규정을 동 기준서로 통합하고 공정가치 측정에 관한 구체적인 내용을 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

4. 금융위험관리

금융상품과 관련하여 당사는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 당사가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 당사의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인계량적 정보에 대해서는 본 재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

(1) 위험관리 정책

당사의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다.

당사의 위험관리 정책은 당사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황과 당사의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 당사는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

당사의 감사는 경영진이 당사의 위험관리 정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 당사의 위험관리체계가 적절한지 검토합니다.

(2) 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 당사가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권과 투자자산에서 발생합니다.

① 매출채권

당사의 신용위험에 대한 노출은 주로 각 고객별 특성의 영향을 받습니다. 고객이 영업하고 있는 산업 및 국가의 파산위험 등의 고객 분포는 신용위험에 큰 영향을 주지 않습니다.

당사는 표준 지급기준을 결정하기 이전에 모든 신규 고객에 대해 개별적으로 신용도를 검토하도록 하는 신용정책을 수립하였습니다. 검토 시에는 외부적인 등급과 은행의 평가 등을 고려합니다. 별도의 승인 요청 없이 가능한 최고 구매한도가 개별 고객별로 정해지며, 이 한도는 분기별로 검토되고 있습니다. 당사의 신용기준을 충족하지 못한 고객은 선금금 지불 시에만 거래가 가능합니다.

고객에 대한 신용위험 검토 시, 고객이 개인인지 법인인지, 도매업체인지 소매업체 혹은 소비자인지, 고객의 지리적인 위치, 산업, 신용, 연령, 성숙도, 이전의 재무적 어려움 등의 특성에 따라 분류하고 있습니다. "고위험"으로 분류된 고객들은 제한고객 목록에 포함하여 별도 관

리하며, 향후 매출은 선급금 지불 시에만 가능합니다.

당사는 매출채권과 투자자산에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손으로 구성됩니다.

② 투자자산

높은 신용등급을 가진 회사는 채무불이행을 하지 않을 것으로 경영진은 예상하고 있습니다.

③ 보증

2011년 12월 31일 현재 당사는 주식 39에서 설명하고 있는 바와 같이 종속기업에 지급보증을 제공하고 있습니다.

(3) 유동성위험

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 활동별 원가로 제품과 용역에 대한 원가를 산정합니다. 이러한 방법은 현금흐름 요구 사항을 모니터링하고 투자에 대한 현금 수익을 최적화하는 데 도움을 줍니다. 당사는 무차입 경영을 실현함에 따라 한국채택국제회계기준에 따라 계상된 만기일 미도래 채권할인 금액 외의 차입금이 존재하지 않고, 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니니다. 또한 당사는주식 24에서 설명하고 있는 바와 같이 여신한도를 가지고 있습니다.

(4) 시장위험

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험

당사의 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 판매, 구매 및 차입에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, EUR, JPY 등입니다.

외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채와 관련하여 당사는 단기 불균형을 해소하기 위해외화를 현행 환율로 매입하거나 매각하는 방법으로 순 노출위험을 허용가능한 수준으로 유지하고 있습니다.

② 이자율위험

당사는 한국채택국제회계기준에 따라 계상된 만기일 미도래 채권할인 외의 차입금이 존재하지 아니하므로 이자율 변동위험에 노출되어 있지 않습니다.

③ 기타 시장가격 위험

당사의 경영진은 시장가격에 근거하여 투자 포트폴리오 내의 채무 및 지분 상품의 구성을 검

토하고 있습니다. 포트폴리오 내 중요한 투자는 개별적으로 관리되며 중요한 취득 및 매각 결정에는 이사회 승인을 득하고 있습니다.

(5) 자본관리

당사의 자본관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익 극대화를 목적으로 하고 있으며, 자본관리의 일환으로 안정적인 배당을 시행하고 있습니다. 또한, 당사는 자본관리지표로 부채비율을 이용하고 있으며, 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하며 총부채 및 총자본은 재무제표의 공시된 금액을 기준으로 계산합니다.

5. 금융상품

(1) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
현금	48,512	85,395	34,889
예금	113,870,227	36,766,486	108,516,823
합계	113,918,739	36,851,881	108,551,712

(2) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
계정과목	금융기관명	금액			사용제한내용
		당기말	전기말	전기초	
단기금융상품	신한은행	-	1,743,099	1,743,099	임대보증금 담보
장기금융상품		1,696,170	-	-	
		3,000	3,000	3,000	당좌개설보증금
합계		1,699,170	1,746,099	1,746,099	

6. 매출채권

(1) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 매출채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
매출채권	349,192,974	335,282,550	253,583,215

(2) 당사는 매출채권에 대하여 유의한지 여부를 개별적으로 분석하고, 발생할 것으로 예상되는 손실을 충당금으로 설정하고 있으나, 당기말 현재 설정된 대손충당금은 없습니다.

7. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)									
구분	당기말			전기말			전기초		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
상품	8,284,196	(1,779,330)	6,504,866	6,413,413	(31,593)	6,381,820	3,984,773	-	3,984,773
제품	108,592,931	(10,886,949)	97,705,982	112,448,406	(1,029,114)	111,419,292	76,787,743	(605,181)	76,182,562
재공품	10,068,603	-	10,068,603	12,781,769	-	12,781,769	13,744,785	-	13,744,785
원재료	88,734,974	(11,519,627)	77,215,347	72,924,665	-	72,924,665	38,330,282	-	38,330,282
미착품	46,689,615	-	46,689,615	17,290,508	-	17,290,508	9,382,230	-	9,382,230
기타	923,757	-	923,757	818,438	-	818,438	2,345,471	-	2,345,471
합계	263,294,076	(24,185,906)	239,108,170	222,677,199	(1,060,707)	221,616,492	144,575,284	(605,181)	143,970,103

(2) 당기와 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실 및 환입은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
매출원가:		
재고자산평가손실	(24,185,906)	(1,060,707)
재고자산평가손실환입	1,060,707	605,181
합계	(23,125,199)	(455,526)

8. 유가증권

(1) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 당사가 보유하고 있는 유가증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
매도가능금융자산	157,175,516	91,031,303	121,161,701
만기보유금융자산	20,134,865	27,865	514,320
비유동만기보유금융자산	20,061,570	40,196,435	40,216,390
합계	197,371,951	131,255,603	161,892,411

(2) 당기와 전기 중 매도가능금융자산의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초가액	91,031,303	121,161,701
취득금액	67,881,851	8,938,702
평가손익(법인세 차감전)	5,546,222	(8,373,617)
처분금액	(7,283,860)	(30,060,640)
기타변동(손상 등)	-	(634,843)
기말금액	157,175,516	91,031,303

(3) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위:천원)						
구분	취득원가	미실현손익				당기말 장부금액 (공정가치)
		기초가액	평가액	처분으로 인한 실현금액	기말잔액	
출자금	4,300	-	-	-	-	4,300
국공채	81,850	-	-	-	-	81,850
시장성있는 지분증권	131,934,071	19,609,073	5,546,222	-	25,155,295	157,089,366
이연법인세효과		(4,313,996)	(1,773,585)	-	(6,087,581)	
합계	132,020,221	15,295,077	3,772,637	-	19,067,714	157,175,516

② 전기말

(단위:천원)								
구분	취득원가	미실현손익				기타	전기말 장부금액 (공정가치)	전기초 장부금액 (공정가치)
		기초가액	평가액	처분으로 인한 실현금액	기말잔액			
출자금	4,300	-	-	-	-	-	4,300	4,300
시장성있는 지분증권	64,134,070	47,208,126	(8,373,617)	(19,225,436)	19,609,073	-	83,743,143	120,497,401
시장성없는 지분증권(*1,2)	6,169,180	-	-	-	-	(660,000)	5,509,180	660,000
기업이 발행한 채무증권	1,749,523	-	-	-	-	25,157	1,774,680	-
이연법인세효과		(10,385,788)	1,842,196	4,229,596	(4,313,996)			
합계	72,057,073	36,822,338	(6,531,421)	(14,995,840)	15,295,077	(634,843)	91,031,303	121,161,701

(*1) 시장성 없는 지분증권은 신뢰성 있는 공정가액을 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

(*2) 전기 중 아크로텔레콤 주식은 폐업으로 인하여 회수가능가액이 없는 것으로 보아 전액 매도가능증권손상차손으로 인식하였습니다.

(4) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 만기보유금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

① 유동

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
국공채	134,865	27,865	514,320

기업이 발행한 채무증권	20,000,000	-	-
합계	20,134,865	27,865	514,320

② 비유동

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
국공채	61,570	196,435	216,390
기업이 발행한 채무증권	-	20,000,000	20,000,000
금융기관 후순위채권	20,000,000	20,000,000	20,000,000
합계	20,061,570	40,196,435	40,216,390

(5) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 만기보유금융자산의 만기는 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
1년 내	20,134,865	27,865	514,320
1년 초과 5년 내	20,061,570	40,196,435	20,216,390
5년 초과	-	-	20,000,000
합계	40,196,435	40,224,300	40,730,710

9. 관계기업투자주식

당기말과 전기말 및 전기초 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)									
관계기업명	소재지	결산월	주요 영업활동	당기말		전기말		전기초	
				지분율 (%)	장부금액	지분율 (%)	장부금액	지분율 (%)	장부금액
태광관광개발(주)	한국	12월	종합체육시설업	44.96	39,739,056	44.96	39,739,056	44.96	39,739,056
(주)고려저축은행	한국	12월	금융업	20.24	8,878,025	20.24	8,878,025	20.24	8,878,025
(주)우리홈쇼핑	한국	12월	통신판매업	27.99	111,121,443	27.99	111,121,443	21.74	70,668,718
(주)아이디디지털홈쇼핑 (*)	한국	12월	데이터방송채널사용사업	-	-	24.00	2,571,466	24.00	2,571,466
대한화성(주)	한국	12월	제조	-	-	-	-	18.25	57,963,056
합계					159,738,524		162,309,990		179,820,321

(*) (주)아이디디지털홈쇼핑은 당기 중 지분의 추가 취득으로 인해 종속기업투자주식으로 분류하였습니다.

10. 종속기업투자주식

당기말과 전기말 및 전기초 현재 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)									
종속기업명	소재지	결산월	주요 영업활동	당기말		전기말		전기초	
				지분율 (%)	장부금액	지분율 (%)	장부금액	지분율 (%)	장부금액
이채널	한국	12월	종합유선방송업	52.32	7,887,322	52.32	7,887,322	52.32	7,887,322
태광화섬(상속)유한공사	중국	12월	제조업	100.00	124,885,733	100.00	106,124,533	100.00	80,153,953
㈜한국케이블텔레콤	한국	12월	부가통신업	91.64	17,133,778	91.64	17,133,778	44.00	1,590,418
㈜티브로드홀딩스	한국	12월	종합유선방송업	59.05	110,456,262	58.99	109,671,362	58.99	109,671,362
㈜큐릭스홀딩스(*1)	한국	12월	종합유선방송업	40.00	135,703,818	40.00	135,703,818	40.00	135,703,818
㈜티브로드한빛방송(*1)	한국	12월	종합유선방송업	2.56	4,412,155	2.56	4,412,155	2.56	4,412,155
태광산업㈜개성	북한	12월	제조업	100.00	3,358,308	100.00	3,358,308	100.00	1,613,493
㈜아이디지털홍쇼핑	한국	12월	데이터방송채널사용사업	67.00	8,936,916	-	-	-	-
합계					412,774,292		384,291,276		341,032,521

(*1) 지분율이 50%에 미달하나 ㈜티브로드홀딩스의 종속기업이므로 당사의 종속기업투자주식으로 분류하였습니다.

11. 대여금및기타채권

당기말과 전기말 및 전기초 현재 대여금및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
미수금	22,339,665	16,957,805	25,568,493
대손충당금	(2,054,637)	-	-
단기대여금	11,533,000	73,689,000	49,480,000
합계	31,818,028	90,646,805	75,048,493

(2) 비유동

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
장기금융상품	1,699,170	3,000	3,000
장기대여금	17,922,626	15,506,379	13,565,347
임차보증금	4,627,031	5,121,599	4,677,893
현재가치할인차금	(433,638)	(125,049)	(351,309)
합계	23,815,189	20,505,929	17,894,931

12. 기타자산

당기말과 전기말 및 전기초 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
미수수익	4,667,074	3,623,075	4,270,158
선급금	237,149	5,532,518	-
선급비용	7,038,392	6,962,266	3,977,156
단기예치보증금	2,000	12,740	14,777
합계	11,944,615	16,130,599	8,262,091

(2) 비유동

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
장기선급비용	818,016	3,505,423	110,040
장기예치보증금	21,516	21,516	24,780
기타투자자산	3,711,021	3,711,021	3,711,021
합계	4,550,553	7,237,960	3,845,841

13. 유형자산

당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)							
구분	토지	건물	구축물	기계장치	건설중인자산	기타유형자산	합계
취득원가:							
기초금액	256,794,219	126,600,207	87,408,672	903,763,550	66,326,177	17,760,983	1,458,653,808
취득금액	3,805,630	2,079,133	31,500	4,799	264,792,594	19,937	270,733,593
처분금액	-	-	-	(4,672,914)	-	(319,550)	(4,992,464)
기타증감액(*1)	-	1,514,200	1,016,464	174,695,989	(190,567,871)	1,830,670	(11,510,548)
기말금액	260,599,849	130,193,540	88,456,636	1,073,791,424	140,550,900	19,292,040	1,712,884,389
감가상각누계액:							
기초금액	-	52,652,371	24,248,395	768,053,733	-	13,820,111	858,774,610
처분금액	-	-	-	(4,159,085)	-	(319,539)	(4,478,624)
감가상각비(*2)	-	5,486,370	2,515,965	35,563,613	-	818,702	44,384,650

기타증감액(*1)	-	-	-	195,326	-	(195,326)	-
기말금액	-	58,138,741	26,764,360	799,653,587	-	14,123,948	898,680,636
정부보조금:							
기초금액	-	-	393,113	151,084	-	-	544,197
감소액	-	-	(23,825)	(50,007)	-	-	(73,832)
기말금액	-	-	369,288	101,077	-	-	470,365
순장부금액:							
기초금액	256,794,219	73,947,836	62,767,164	135,558,733	66,326,177	3,940,872	599,335,001
기말금액	260,599,849	72,054,799	61,322,988	274,036,760	140,550,900	5,168,092	813,733,388

(*1) 건설중인자산 기타 증감액 중 일부는 무형자산 및 소모품비 등으로 대체되었으며, 당기 말 현재 건설중인자산은 신소재 설비 투자등과 관련하여 264,793백만원이 지출되었습니다.
(*2) 당기말 현재 건물, 구축물, 기계장치에는 각각 17,857백만원, 392백만원, 160백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 2,038백만원을 기타비용으로 계상하였습니다.

(2) 전기

(단위:천원)							
구분	토지	건물	구축물	기계장치	건설중인자산	기타유형자산	합계
취득원가:							
기초금액	252,310,877	119,696,733	86,527,382	824,780,883	24,653,002	22,487,609	1,330,456,486
취득금액	4,472,732	4,935,976	741,290	75,023,667	54,881,438	1,924,846	141,979,949
처분금액	-	(33,525)	-	(3,673,764)	-	(6,725,889)	(10,433,178)
기타증감액(*1)	10,610	2,001,023	140,000	7,632,764	(13,208,263)	74,417	(3,349,449)
기말금액	256,794,219	126,600,207	87,408,672	903,763,550	66,326,177	17,760,983	1,458,653,808
감가상각누계액:							
기초금액	-	47,435,633	21,773,856	744,403,305	-	20,050,123	833,662,917
처분금액	-	(16,762)	-	(2,842,722)	-	(6,720,739)	(9,580,223)
감가상각비(*2)	-	5,233,500	2,474,539	26,493,150	-	490,727	34,691,916
기말금액	-	52,652,371	24,248,395	768,053,733	-	13,820,111	858,774,610
정부보조금:							
기초금액	-	-	416,938	204,208	-	-	621,146
감소액	-	-	(23,825)	(53,124)	-	-	(76,949)
기말금액	-	-	393,113	151,084	-	-	544,197
순장부금액:							
기초금액	252,310,877	72,261,100	64,336,588	80,173,370	24,653,002	2,437,486	496,172,423
기말금액	256,794,219	73,947,836	62,767,164	135,558,733	66,326,177	3,940,872	599,335,001

(*1) 기타 증감액 중 일부는 무형자산 및 소모품비 등으로 대체되었으며, 전기말 현재건설중인자산은 신소재 설비 투자등과 관련하여 54,881백만원이 지출되었습니다.

(*2) 전기말 현재 건물, 구축물, 기계장치에는 각각 21,417백만원, 435백만원, 161백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 2,001백만원을 기타비용으로 계상하였습니다.

(3) 당사는 수축열 냉방시스템 설치공사 등과 관련하여 2007년 및 2008년 중 한국전력공사로부터 1,071백만원을 수령하였으며, 동 국고보조금을 구축물과 기계장치의 차감항목으로 표시하고있습니다.

14. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)			
구분	토지	건물	합계
취득원가:			
기초금액	72,880,812	14,783,386	87,664,198
취득금액	-	171,000	171,000
처분금액	(561,963)	(246,000)	(807,963)
기타증감액	315,963	-	315,963
기말금액	72,634,812	14,708,386	87,343,198
감가상각누계액:			
기초금액	-	3,604,685	3,604,685
처분금액	-	(73,288)	(73,288)
감가상각비	-	386,388	386,388
기말금액	-	3,917,785	3,917,785
순장부금액:			
기초금액	72,880,812	11,178,701	84,059,513
기말금액	72,634,812	10,790,601	83,425,413

(2) 전기

(단위:천원)			
구분	토지	건물	합계
취득원가:			
기초금액	72,880,812	13,505,328	86,386,140
취득금액	-	1,278,058	1,278,058

기말금액	72,880,812	14,783,386	87,664,198
감가상각누계액:			
기초금액	-	3,225,169	3,225,169
감가상각비	-	379,516	379,516
기말금액	-	3,604,685	3,604,685
순장부금액:			
기초금액	72,880,812	10,280,159	83,160,971
기말금액	72,880,812	11,178,701	84,059,513

(3) 당기와 전기 중 투자부동산과 관련하여 손익항목으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
임대수익	8,880,621	7,545,244
운영비용	(2,351,625)	(2,257,548)
합계	6,528,996	5,287,696

15. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
취득원가	47,298,702	37,979,318	32,084,118
상각누계액과 손상차손누계액	(1,846,625)	(6,061)	(5,849)
장부가액	45,452,077	37,973,257	32,078,269

(2) 당기 및 전기의 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 천원)				
구분	산업재산권	소프트웨어	회원권(*1)	합계
취득원가:				
기초금액	6,061	-	37,973,257	37,979,318
취득금액	-	9,319,384	-	9,319,384
기말금액	6,061	9,319,384	37,973,257	47,298,702
상각누계액 및 손상차손누계액:				
기초금액	6,061	-	-	6,061
무형자산상각비	-	1,840,564	-	1,840,564
기말금액	6,061	1,840,564	-	1,846,625
순장부금액:				
기초금액	-	-	37,973,257	37,973,257
기말금액	-	7,478,820	37,973,257	45,452,077

(*1) 당사는 회원권은 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용년수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다

② 전기

(단위: 천원)			
구분	산업재산권	회원권	합계
취득원가:			
기초금액	6,061	32,078,057	32,084,118
취득금액	-	5,895,200	5,895,200
기말금액	6,061	37,973,257	37,979,318
상각누계액 및 손상차손누계액:			

기초금액	5,849	-	5,849
무형자산상각비	212	-	212
기말금액	6,061	-	6,061
순장부금액:			
기초금액	212	32,078,057	32,078,269
기말금액	-	37,973,257	37,973,257

(3) 당기와 전기 중 비용으로 인식한 연구개발비는 각각 62,179천원과 76,967천원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

16. 단기차입금

당기말과 전기말 및 전기초 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
차입처	내역	이자율(%)	당기말	전기말	전기초
신한은행 외	수출채권매각분	-	110,457,361	128,901,380	94,852,147
신한은행	무역금융	4.88	-	-	17,000,000
우리은행		4.81	-	-	8,000,000
합계			110,457,361	128,901,380	119,852,147

17. 담보제공자산

당기말 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원, 외화단위:천USD)				
담보제공자산	담보설정금액	차입금종류	차입금액	담보권자
토지,건물 등	9,300,000	당좌차월, 무역금융 외	-	신한은행
	USD 71,100			

18. 미지급금 및 기타채무

당기말과 전기말 및 전기초 현재 미지급금 및 기타채무의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
미지급금	36,940,717	4,740,249	10,223,328
예수보증금	6,402,344	5,474,661	4,535,726
금융보증부채	395,294	203,822	184,777
합계	43,738,355	10,418,732	14,943,831

(2) 비유동

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
임대보증금	7,337,749	6,856,487	6,847,386
현재가치할인차금	(2,117,001)	(2,028,653)	(2,308,237)
합계	5,220,748	4,827,834	4,539,149

19. 기타부채

당기말과 전기말 및 전기초 현재 기타부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
미지급비용	14,580,017	8,875,189	11,397,977
미지급법인세	10,205,496	53,122,031	20,587,256
선수금	1,605,702	5,426,497	1,636,753
예수금	1,189,023	93,532	690,777
미지급배당금	4,473	550	17,558
선수수익	3,634,435	213,807	3,229,237
합계	31,219,146	67,731,606	37,559,558

(2) 비유동

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
장기선수수익	1,420,686	1,392,784	1,606,592

총당부채	48,252,116	26,894,133	25,770,537
합계	49,672,802	28,286,917	27,377,129

20. 종업원급여

(1) 당사의 확정급여채무 및 기타 종업원급여와 관련된 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	16,445,991	17,081,967
사외적립자산의 공정가치	(12,611,110)	(13,768,943)
재무상태표상 확정급여부채	3,834,881	3,313,024

(2) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초	17,081,967	14,070,622
당기근무원가	4,097,657	2,731,454
이자비용	649,279	585,264
퇴직금지급액	(4,227,057)	(2,761,532)
보험수리적손실(이익)	(1,155,855)	2,456,159
기말	16,445,991	17,081,967

(3) 당기와 전기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
기초금액	13,768,943	11,336,590
기대수익	484,693	402,970
당기기여금불입액	1,614,940	4,000,000
지급액	(3,159,078)	(2,021,316)
보험수리적이익(손실)	(98,388)	50,699
기말금액	12,611,110	13,768,943

(4) 사외적립자산은 다음 항목으로 구성됩니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
현금성자산	2,815,813	3,163,473
유가증권	3,475,909	8,053,255
기타자산	6,319,388	2,552,215
합계	12,611,110	13,768,943

(5) 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
당기근무원가	4,097,657	2,731,454
이자원가	649,279	585,264
사외적립자산 기대수익	(484,693)	(402,970)
합계	4,262,243	2,913,748

(6) 보험수리적가정

보고기간말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

(단위:%)		
구분	당기	전기
기말 할인율	3.88	4.23
기초 사외적립자산 기대수익률	4.50	4.00
미래임금인상률(직원)	4.10	9.40
미래임금인상률(임원)	12.50	9.40
미래사망률	3.88	3.88

(7) 당사는 확정기여형 연금제도와 확정급여형 연금제도를 병용하고 있는 바, 확정기여형 연금제도와 관련하여 당기와 전기 중 비용으로 인식한 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
매출원가	520,039	352,137
판매비와관리비	797,005	539,648
합계	1,317,044	891,785

21. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)		
구분	당기	전기
당기법인세부담액	57,115,407	103,868,819
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	3,443,811	19,588,147
일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용	(1,822,004)	(15,136,302)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)	(2,059,148)	14,521,665
법인세비용	56,678,066	122,842,329

(2) 당기와 전기 중 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 당기법인세와 이연법인세는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기

당기법인세:		
-보험수리적손익	(285,563)	529,201
이연법인세:		
-매도가능금융자산평가손익	(1,773,585)	6,071,792
-이익잉여금	-	7,920,672
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익)	(2,059,148)	14,521,665

보험수리적손익, 매도가능금융자산평가손익과 관련된 법인세는 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

(3) 당기와 전기 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	281,576,548	405,337,094
적용세율에 따른 세부담액	68,115,125	98,065,177
조정사항:		
세무상 공제되지 않는 비용의 법인세 효과	(2,267,316)	157,122
세액공제	(9,006,764)	(2,809,082)
농어촌특별세	1,649,064	434,310
세무조사에 따른 기초조정 차이	(5,507,732)	-
과거기간 법인세와 관련되어 인식한 당기 조정액	3,443,811	19,588,148
관계기업주식처분에 따른 법인세효과	-	7,920,672
기타(세율변동 효과 등)	251,878	(514,018)
법인세비용	56,678,066	122,842,329
평균유효세율	20.1%	30.3%

(4) 당기와 전기 중 이연법인세부채와 일시적차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기말 이연법인세부채	(5,256,126)	(7,078,130)
기초 이연법인세부채	(7,078,130)	(22,214,432)
일시적차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용	1,822,004	15,136,302

(5) 당기말 현재 일시적차이의 법인세효과는 당해 일시적차이가 소멸되는 회계연도의 미래 예상세율을 적용하여 계산하였는 바 24.2%(주민세 포함)를 적용하여 산정하였습니다.

(6) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다

① 당기

(단위:천원)				
구분	기초금액	당기손익 반영	기타포괄손익 반영	기말금액
대손충당금	(314,112)	(237,506)	-	(551,618)
미수수익	(876,784)	(95,828)	-	(972,612)
연차수당	308,853	(72,705)	-	236,148
퇴직급여충당부채	3,171,728	(228,406)	-	2,943,322
감가상각비	(47,937)	(4,591,498)	-	(4,639,435)
충당부채	5,916,709	5,760,303	-	11,677,012
투자유가증권	342,389	1,093,577	-	1,435,966
대손상각비	461,099	158,061	-	619,160
퇴직보험료	(2,785,221)	26,783	-	(2,758,438)
매도가능증권	(4,313,996)	-	(1,773,585)	(6,087,581)
압축기장충당금	(9,306,642)	(930,664)	-	(10,237,306)
촉매상각비	-	754,271	-	754,271
기계장치 등 즉시상각액	-	1,492,573	-	1,492,573
기타	365,784	466,628	-	832,412
합계	(7,078,130)	3,595,589	(1,773,585)	(5,256,126)

② 전기

(단위:천원)				
구분	기초금액	당기손익 반영	기타포괄손익 반영	기말금액
대손충당금	(330,555)	16,443	-	(314,112)
미수수익	(1,033,378)	156,594	-	(876,784)
연차수당	314,817	(5,964)	-	308,853
퇴직급여충당부채	2,530,649	641,079	-	3,171,728
감가상각비	3,789,560	(3,837,497)	-	(47,937)
충당부채	5,669,518	247,191	-	5,916,709
투자유가증권	200,906	141,483	-	342,389
대손상각비	240,921	220,178	-	461,099
퇴직보험료	(2,317,565)	(467,656)	-	(2,785,221)
매도가능증권	(10,385,788)	-	6,071,792	(4,313,996)
관계기업투자주식	(12,486,212)	12,486,212	-	-
압축기장충당금	(9,306,642)	-	-	(9,306,642)
기타	899,337	(533,553)	-	365,784
합계	(22,214,432)	9,064,510	6,071,792	(7,078,130)

(7) 당기말 현재 이연법인세자산이 인식되지 않은 종속회사 및 관계회사와 관련된 일시적차이의 총액은 246,622백만원입니다.

22. 충당부채

당사는 제품 제조와 관련하여 향후 예상되는 환경비용을 신뢰성 있게 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다. 당기 및 전기 중 충당부채 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초	26,894,133	25,770,537
전입	20,185,399	-
기간경과 증가분	1,172,584	1,123,596
사용	-	-
기말	48,252,116	26,894,133

23. 운용리스

당사는 당기 중 BMW 및 현대캐피탈과 각각 계약원금 180,894천원 및 151,326천원의 차량 운반구 운용리스계약을 체결하였으며, 동 계약과 관련하여 매월 8,212천원의리스료를 지급하고 있습니다.

당기말 현재 상기 리스계약에 따라 향후 지급할 최소리스료는 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	금액
1년이내	75,268
1년초과 5년이내	67,702
합계	142,970

24. 우발부채와 약정사항

(1) 당사는 당기말 현재 다음과 같은 여신한도약정을 체결하고 있습니다.

(외화단위:천USD, 원화단위:천원)		
금융기관	내용	한도
신한은행	당좌대출 외	30,000,000
	무역금융 외	USD 180,000
우리은행	무역금융	60,000,000
	신용장개설	USD 60,000
하나은행	포괄여신한도	50,000,000
국민은행	포괄여신한도	50,000,000
외환은행	포괄여신한도	40,000,000
한국산업은행	원화무역어음대출	50,000,000

(2) 당사가 원고로 계류중인 소송사건은 1건(소송금액 123백만원)이며, 피고로 계류중인 소송사건은 2건(소송금액 213백만원)으로 보고기간종료일 현재 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

(3) 당사는 매출과 관련된 보증 등을 위하여 서울보증보험으로부터 79백만원의 이행보증보험에 가입하고 있습니다.

25. 자본금과 자본잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 1,600,000주, 1,113,400주 및 5,000원입니다.

(2) 자본잉여금

당기말과 전기말 및 전기초 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
주식발행초과금	8,057,025	8,057,025	8,057,025
기타자본잉여금	3,255,349	3,255,349	3,255,349
합계	11,312,374	11,312,374	11,312,374

26. 자기주식

당기말 현재 당사는 액면병합시 단수주인 보통주 3주, 대물변제로 취득한 자기주식 10,466주 및 자사주식의 가격안정화를 위하여 취득한 261,300주 등 총 271,769주의 자기주식을 취득하여 자본조정으로 계상하고 있으며, 향후 자기주식 처리방안은 당기말 현재 결정된 바 없습니다.

27. 기타포괄손익누계액

당기말과 전기말 및 전기초 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
매도가능증권평가이익	19,067,714	15,295,077	36,822,338

28. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
법정적립금:			
이익준비금(*1)	2,832,626	2,832,626	2,832,626
재평가적립금	631,629,420	631,629,420	631,629,420
소 계	634,462,046	634,462,046	634,462,046
임의적립금:			
시설적립금	1,342,700,000	1,070,400,000	729,300,000
별도적립금	571,634	571,634	571,634
기업합리화적립금	25,409,839	25,409,839	25,409,839
재무구조개선적립금	247,854	247,854	247,854
소 계	1,368,929,327	1,096,629,327	755,529,327
기타잉여금	(28,162,396)	(28,162,396)	(80,017)
미처분이익잉여금	244,258,323	292,360,791	326,232,759
합계	2,219,487,300	1,995,289,768	1,716,144,115

(*1) 당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익 배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 이익잉여금의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초금액	1,995,289,768	1,716,144,115
보험수리적손익	771,904	(1,876,258)
당기순이익	224,898,482	282,494,765
배당금	(1,472,854)	(1,472,854)
기말금액	2,219,487,300	1,995,289,768

(3) 당기와 전기 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기		전기	
	처분예정일: 2012년 3월 23일		처분확정일: 2011년 3월 18일	
I. 미처분이익잉여금		244,258,323		292,360,791
1. 전기이월미처분이익잉여금	18,587,937		11,742,284	
2. 당기순이익	224,898,482		282,494,765	
3. 보험수리적손익	771,904		(1,876,258)	
II. 이익잉여금처분액		244,172,854		273,772,854
1. 시설적립금	242,700,000		272,300,000	
2. 배당금 (주당배당금(액면배당률): 당기: 1,750원(35%) 전기: 1,750원(35%))	1,472,854		1,472,854	
III. 차기이월미처분이익잉여금		85,469		18,587,937

비교표시된 전기 이익잉여금처분계산서는 한국채택국제회계기준 도입에 따른 조정내역을 반영한 것으로 한국채택국제회계기준 도입 이전의 회계기준에 따라 작성되어 2011년 3월 18일에 처분확정된 이익잉여금처분계산서와는 차이가 존재합니다.

29. 주당이익

(1) 기본주당이익

당기의 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	당기	전기
법인세차감후이익	224,898,482	282,494,765
가중평균유통보통주식수(*1)	841,631주	841,631주
기본주당순이익	267	336

당기와 전기 중 유통보통주식수의 변동이 없었으므로 가중평균유통보통주식수는 당기말 현재 발행주식수에서 자기주식수를 차감한 주식수와 일치합니다.

(2) 희석주당순이익

당사는 희석성 잠재적 보통주가 발행되어 있지 아니하므로 기본주당순이익과 희석주당순이익이 일치합니다.

30. 배당금

(1) 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
배당받을 주식수	841,631주	841,631주
주당액면금액	5,000	5,000
액면배당률	35%	35%
배당금	1,472,854,250	1,472,854,250

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
배 당 금	1,472,854,250	1,472,854,250
당기순이익	224,898,481,866	282,494,764,655
배 당 성 향	0.65%	0.52%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
주당 배당금	1,750	1,750
결산일 증가	1,240,000	1,262,000
배당수익률	0.14%	0.14%

31. 영업손익

(1) 당기의 영업손익 산출에 포함된 항목은 과거회계기준을 적용한 경우와 달라졌으며, 과거회계기준과의 차이내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정	당기	전기
과거회계기준 영업이익	274,250,751	434,933,972
차이내역:		
기타수익		
외환차익 및 외화환산이익	50,013,968	38,525,494
기타	43,246,477	23,909,900
기타비용		
외환차손 및 외화환산손실	57,624,630	37,814,384
기타	50,690,124	45,717,310
영업이익	259,196,442	413,837,672

상기 정보는 분류기준의 차이만 반영한 것으로서 측정기준은 현행기준을 사용한 바 전기의 경우 과거기준에 의해 보고된 영업이익과 일치하지 않습니다.

(2) 매출액

당기와 전기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
제품매출액	2,859,873,458	2,369,580,257
상품매출액	115,040,220	153,704,442
기타매출액	165,993,548	46,845,860
임대매출액	14,018,457	11,688,699
합계	3,154,925,683	2,581,819,258

(3) 매출원가

당기와 전기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
(1) 제품매출원가	2,535,183,275	1,882,769,525
기초재고액	112,448,406	76,787,743
당기제품제조원가	2,559,136,827	1,964,987,334
타계정대체 등	(27,809,027)	(46,557,146)
기말재고액	(108,592,931)	(112,448,406)
(2) 상품매출원가	120,543,497	154,913,366
기초재고액	6,413,414	3,984,773
당기매입액	122,601,376	151,006,389
타계정대체 등	(187,097)	6,335,618
기말재고액	(8,284,196)	(6,413,414)
(3) 기타매출원가	123,508,679	19,443,724
(4) 임대원가	6,170,776	4,639,758
합계	2,785,406,227	2,061,766,373

(4) 종업원급여

당기와 전기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
급여	61,141,236	54,129,604
퇴직급여	5,579,287	3,743,170
복리후생비	7,786,875	6,670,249
합계	74,507,398	64,543,023

(5) 감가상각비, 운휴자산상각비 및 무형자산상각비

당기와 전기 중 감가상각비, 운휴자산상각비 및 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
감가상각비	42,659,186	32,993,193
운휴자산상각비	2,038,020	2,001,292
무형자산상각비	1,840,564	212
합계	46,537,770	34,994,697

32. 판매비와 관리비

당기 및 전기 판매비와 관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정	당기	전기
급여	13,862,652	12,511,533
퇴직급여	1,854,541	970,038
복리후생비	1,724,818	1,188,414
여비교통비	423,143	932,999
통신비	487,431	396,413
수도광열비	1,040,384	961,878
세금과공과	1,414,409	1,530,318
지급임차료	1,017,096	698,598
감가상각비	3,009,834	5,610,322
보험료	2,512,824	1,669,809
접대비	999,033	854,084
광고선전비	134,023	5,250
수선비	108,085	190,849
건본비	717,618	685,412
수출제비	35,694,174	34,656,659
대손상각비	777,304	-
전력비	604,061	296,516
해외시장개척비	545,050	429,373
소모품비	1,090,063	572,576
차량비	501,259	454,101
구독료	28,211	24,315
지급수수료	9,545,953	8,117,953

무형자산상각비	1,840,564	212
경상연구개발비	62,179	76,967
교육훈련비	152,895	88,712
포장비	35,454	14,654
운반비	15,085,646	12,180,959
합계	95,268,704	85,118,914

33. 기타수익 및 기타비용

(1) 기타수익

당기와 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
외환차익(기타)	42,368,322	37,526,206
외화환산이익(기타)	7,645,646	999,288
유형자산처분이익	1,463,796	814,154
투자부동산처분이익	215,325	-
용역수입	47,300	30,711
수입수수료	260,606	349,584
잡이익	41,259,450	22,715,451
합계	93,260,445	62,435,394

(2) 기타비용

당기와 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
외환차손(기타)	49,013,576	37,234,182
외화환산손실(기타)	8,611,054	580,202
운휴자산상각비	2,038,020	2,001,292
유형자산처분손실	463,699	269,639
기부금	15,309,229	41,112,814
기타의대손상각비	2,054,637	-
총당부채전입액	20,185,399	-
잡손실	10,639,141	2,333,565
합계	108,314,755	83,531,694

34. 금융수익과 금융원가

(1) 당기와 전기 중 순금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
이자수익	17,334,249	17,463,755
배당금수익	9,937,448	7,620,357
외환차익	21,214,343	15,615,470
외화환산이익	30,543	-
매도가능금융자산처분이익	-	16,150,128
금융수익 소계	48,516,583	56,849,710
이자비용	4,664,705	8,268,568
외환차손	21,305,833	20,201,935
외화환산손실	140,782	-
매도가능금융자산처분손실	25,158	153,089
매도가능금융자산손상차손	-	660,000
금융원가 소계	26,136,478	29,283,592
순금융수익	22,380,105	27,566,118

(2) 당기와 전기 중 금융원가에 포함된 이자비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
발생원천 금융부채	당기	전기
수출채권매각분	3,218,351	6,910,535
무역금융이자 및 기타이자비용	1,446,354	1,358,033
합계	4,664,705	8,268,568

(3) 당기와 전기 중 금융수익에 포함된 이자수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
발생원천 금융자산	당기	전기
금융기관예치금	9,341,984	6,851,088
기타의수입이자	7,992,265	10,612,667
합계	17,334,249	17,463,755

35. 성격별 비용

당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)					
구분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	기타비용	합계
재고자산의 변동	(17,491,678)	-	2,410,661,303	-	2,393,169,625
종업원급여	-	17,442,011	57,065,387	-	74,507,398
감가상각비와 무형자산상각비	-	4,850,398	39,649,352	2,038,020	46,537,770
세금과공과	-	1,414,409	3,241,237	-	4,655,645
임차료	-	1,017,096	5,108,435	-	6,125,531
접대비	-	999,033	-	-	999,033
수출제비용	-	35,694,174	-	-	35,694,174
운반비	-	15,085,646	-	-	15,085,646
지급수수료	-	9,545,953	68,697,324	-	78,243,277
기타비용	-	9,219,984	218,474,867	106,276,735	333,971,587
합계	(17,491,678)	95,268,704	2,802,897,905	108,314,755	2,988,989,686

(2) 전기

(단위:천원)					
구분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	기타비용	합계
재고자산의 변동	(77,646,389)	-	1,736,028,119	-	1,658,381,730
종업원급여	-	14,669,985	49,873,038	-	64,543,023
감가상각비와 무형자산상각비	-	5,610,534	27,382,871	2,001,292	34,994,697
세금과공과	-	1,530,318	2,601,048	-	4,131,366
임차료	-	698,598	4,531,824	-	5,230,422
접대비	-	854,084	-	-	854,084
수출제비용	-	34,656,659	-	-	34,656,659
운반비	-	12,180,959	-	-	12,180,959
지급수수료	-	8,117,953	30,511,396	-	38,629,349
기타비용	-	6,799,824	288,484,466	81,530,402	376,814,692
합계	(77,646,389)	85,118,914	2,139,412,762	83,531,694	2,230,416,981

36. 금융상품의 범주별 분류 및 순손익

(1) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위:천원)					
구분	금융자산	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가측정 금융부채
현금및현금성자산	113,918,739	-	-	-	-
단기금융상품	277,940,812	-	-	-	-
매도가능금융자산	-	-	157,175,516	-	-
유동만기보유금융자산	-	20,134,865	-	-	-
매출채권	-	-	-	349,192,974	-
대여금및기타채권	-	-	-	31,818,028	-
장기대여금및기타채권	1,699,170	-	-	22,116,019	-
비유동만기보유금융자산	-	20,061,570	-	-	-
매입채무	-	-	-	-	374,898,887
단기차입금	-	-	-	-	110,457,361
미지급금및기타채무	-	-	-	-	43,738,355
장기미지급금및기타채무	-	-	-	-	5,220,748
합계	393,558,721	40,196,435	157,175,516	403,127,021	534,315,351

② 전기말

(단위:천원)					
구분	금융자산	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가측정 금융부채
현금및현금성자산	36,851,881	-	-	-	-
단기금융상품	35,683,911	-	-	-	-
매도가능금융자산	-	-	91,031,303	-	-
유동만기보유금융자산	-	27,865	-	-	-
매출채권	-	-	-	335,282,550	-
대여금및기타채권	-	-	-	90,646,805	-
장기대여금및기타채권	3,000	-	-	20,502,929	-
비유동만기보유금융자산	-	40,196,435	-	-	-
매입채무	-	-	-	-	106,894
단기차입금	-	-	-	-	128,901,380
미지급금및기타채무	-	-	-	-	10,418,732
장기미지급금및기타채무	-	-	-	-	4,827,834
합계	72,538,792	40,224,300	91,031,303	446,432,284	144,254,840

③ 전기초

(단위:천원)					
구분	금융자산	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가측정 금융부채
현금및현금성자산	108,551,712	-	-	-	-
단기금융상품	26,883,911	-	-	-	-
매도가능금융자산	-	-	121,161,701	-	-
유동만기보유금융자산	-	514,320	-	-	-
매출채권	-	-	-	253,583,215	-
대여금및기타채권	-	-	-	75,048,493	-
장기대여금및기타채권	3,000	-	-	17,891,931	-
비유동만기보유금융자산	-	40,216,390	-	-	-
매입채무	-	-	-	-	48,045,529
단기차입금	-	-	-	-	119,852,147
미지급금및기타채무	-	-	-	-	14,943,831
장기미지급금및기타채무	-	-	-	-	4,539,149
합계	135,438,623	40,730,710	121,161,701	346,523,639	187,380,656

(2) 당기와 전기 중 발생한 금융상품 범주별 순손익은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:천원)					
구분	금융자산	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가 측정금융부채
이자수익	9,341,984	3,982,058	27,033	3,983,174	-
배당금수익	-	-	4,339,947	-	-
이자비용	-	-	-	-	(4,664,705)
대손상각비	-	-	-	(777,304)	-
기타의대손상각비	-	-	-	(2,054,637)	-
매도가능금융자산처분손 실	-	-	(25,158)	-	-
합계	9,341,984	3,982,058	4,341,822	1,151,233	(4,664,705)

② 전기

(단위:천원)					
구분	금융자산	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가 측정금융부채
이자수익	5,377,935	2,748,762	-	9,337,058	-
배당금수익	-	-	3,540,893	-	-
매도가능금융자산처분이 익	-	-	16,150,128	-	-
이자비용	-	-	-	-	(8,268,568)
매도가능금융자산처분손 실	-	-	(153,089)	-	-
매도가능금융자산손상차 손	-	-	(660,000)	-	-
합계	5,377,935	2,748,762	18,877,932	9,337,058	(8,268,568)

37. 금융상품

(1) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다.

당사는 현금및현금성자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어, 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 당기말과 전기말 및 전기초 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
현금성자산	113,870,227	36,766,486	108,516,823
단기금융상품	277,940,812	35,683,911	26,883,911
매출채권(*1,2)	349,192,974	335,282,550	253,583,215
매도가능금융자산	157,175,516	91,031,303	121,161,701
만기보유금융자산	20,134,865	27,865	514,320
대여금및기타채권	31,818,028	90,646,805	75,048,493
미수수익	4,667,074	3,623,075	4,270,158
비유동만기보유금융자산	20,061,570	40,196,435	40,216,390
장기대여금및기타채권	23,815,189	20,505,929	17,894,931
합계	998,676,255	653,764,359	648,089,942

당사는 거래상대방의 신용에 따라 필요한 경우 담보 및 기타 신용보강을 요구하고 있습니다. 보유하고 있는 주요 담보의 유형은 다음과 같습니다.

- (가) 현금, 증권, 예금증서
- (나) 부동산, 동산
- (다) 신용보증

(*1) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 매출채권의 각 지역별 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
국내	224,214,179	159,221,220	131,559,581
해외	124,978,795	176,061,330	122,023,634
합계	349,192,974	335,282,550	253,583,215

(*2) 당기말과 전기말 및 전기초 현재 매출채권의 거래대상별 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
도매업체	349,192,974	335,282,550	253,583,215

② 손상차손

당기말과 전기말 및 전기초 현재 매출채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 채권금액은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
구분	당기말		전기말		전기초	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
6개월 이내	349,097,686	-	334,081,169	-	252,779,060	-
6개월 초과	27,900	-	598,935	-	237,830	-
1년 초과	67,388	-	602,446	-	566,325	-
합계	349,192,974	-	335,282,550	-	253,583,215	-

당기말 현재 경제적 상황에 의하여 채무를 지급할 수 없는 것으로 판단되는 고객이 존재하지 않음에 따라 매출채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 채권금액은 없으며, 이에 따라 매출채권에 대한 대손충당금의 기중 변동내역은 없습니다.

당사는 만기일로부터 90일 이상 경과하였으나 손상되지 않은 채권은 담보를 보유하고 있거나, 과거의 경험과 채무자의 신용 등급을 분석한 결과 회수할 수 있다고 판단하고 있습니다.

③ 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산의 연령은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
	장부금액	6개월~1년	1년 초과
매출채권	95,288	27,900	67,388

전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산의 연령은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)			
	장부금액	6개월~1년	1년 초과
매출채권	1,201,381	598,935	602,446

(2) 유동성위험

당사는 다음의 지표를 주기적으로 검토하여 유동성위험관리에 사용하고 있습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
유동자산총계	1,044,058,203	736,240,104
유동부채총계	560,313,749	207,158,612
유동비율	186.33%	355.40%

① 당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다. 금액은 이자지급액을 포함하고, 상계약정의 효과는 포함하지 않았습니다.

(단위:천원)							
구분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월이내	6-12개월	1-2년	2-5년	5년 이상
비파생금융부채:							
매입채무	374,898,887	374,898,887	374,898,887	-	-	-	-
단기차입금	110,457,361	110,457,361	110,457,361	-	-	-	-
미지급금 및 기타채무	43,738,355	43,738,355	43,738,355	-	-	-	-
장기미지급금및기타채무	5,220,748	7,337,749	-	-	1,696,170	1,000,000	4,641,579

당사는 상기 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

② 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
구분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월이내	6-12개월	1-2년	2-5년	5년 이상
비파생금융부채:							
매입채무	106,894	106,894	106,894	-	-	-	-
단기차입금	128,901,380	128,901,380	128,901,380	-	-	-	-
미지급금 및 기타채무	10,418,732	10,418,732	10,418,732	-	-	-	-
장기미지급금및기타채무	4,827,834	6,856,486	-	-	-	2,532,993	4,323,493

(3) 환위험

① 환위험에 대한 노출

당기말과 전기말 현재 당사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)								
과목	당기				전기			
	외화	환율	원화환산액	외화	환율	원화환산액		
현금및현금성자산	USD	74,637,693	1,153	86,079,651	USD	2,173,066	1,139	2,474,904
매출채권	USD	216,907,690	1,153	250,166,525	USD	238,678,498	1,139	278,305,608
	EUR	23,980	1,494	35,829		-		-
미수금	USD	517,201	1,153	596,487	USD	314,012	1,139	357,628
임차보증금	USD	9,125	1,153	10,524	USD	9,125	1,139	10,392
단기대여금	USD	10,000,000	1,153	11,533,000	USD	10,000,000	1,139	11,389,000
장기대여금	USD	15,486,429	1,153	17,860,498	USD	13,091,996	1,139	14,910,474
외화자산 합계				366,282,514	307,448,006			
매입채무	USD	277,191,490	1,153	319,684,946		-		-
	JPY	141,853,000	15	2,106,744	JPY	500,000	14	6,985
	S.FR	197,599	1,226	242,231	S.FR	53,600	1,218	65,285
	EUR	548,816	1,494	798,329		-		-
	GBP	110,690	1,777	196,723	GBP	2,288	1,758	4,022
미지급금	USD	2,416,963	1,153	2,787,484	USD	28,546	1,139	32,512
	JPY	16,960	15	251,883		-		-
	EUR	480	1,494	716,570		-		-
단기차입금	USD	95,743,980	1,153	110,421,532	USD	113,180,595	1,139	128,901,380
	EUR	23,980	1,494	35,829		-		-
외화부채 합계				437,242,271	129,010,184			

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구분	평균환율		기말환율		
	당기	전기	당기말	전기말	전기초
EUR	1,541	1,533	1,494	1,514	1,674
USD	1,108	1,156	1,153	1,139	1,168
JPY	14	13	15	14	13
GBP	1,776	1,787	1,777	1,758	1,878
S.FR	1,253	1,112	1,226	1,218	1,126

② 민감도분석

당사는 기능통화인 원화 이외 통화로 표시되는 판매, 구매 및 차입에 대하여 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 EUR, USD, JPY 등입니다. 당사는 환위험을 주기적으로 모니터링, 평가 및 관리하고 있습니다.

보고기간말 현재 당사가 보유하고 있는 외환 포지션에 대해 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동 시, 환율변동이 법인세차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(6,664,728)	6,664,728	17,851,411	(17,851,411)
EUR	(151,490)	151,490	-	-
JPY	(235,863)	235,863	(699)	699
GBP	(19,672)	19,672	(402)	402
S.FR	(24,223)	24,223	(6,529)	6,529
합계	(7,095,976)	7,095,976	17,843,781	(17,843,781)

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 계상 하였습니다.

(4) 이자율위험

① 당기말과 전기말 및 전기초 현재 당사가 보유하고 있는 이자부 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	당기말	전기말	전기초
고정이자율:			
금융자산	319,616,170	77,663,099	66,863,099
변동이자율:			
금융자산	24,821,000	17,859,000	100,083,912

② 고정이자율 금융상품의 공정가치 민감도 분석

당사는 고정이자율 금융상품을 당기손익인식금융상품으로 처리하고 있지 않으며, 이자율스와 같은 파생상품을 공정가치위험회피회계의 위험회피수단으로 지정하지 않았습니다. 따라서, 이자율의 변동은 손익에 영향을 주지 않습니다.

③ 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

당기말과 전기말 현재 이자율이 100베이스포인트 변동한다면, 자본과 손익은 증가또는 감소하였을 것입니다. 이 분석은 환율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하며, 전기에도 동일한 방법으로 분석하였습니다. 구체적인 자본 및 손익의 변동금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	손익		자본	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
당기:				
변동이자율 금융상품	248,210	(248,210)	248,210	(248,210)
전기:				
변동이자율 금융상품	178,590	(178,590)	178,590	(178,590)

(5) 공정가치

① 공정가치와 장부금액

당사의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	당기말		전기말		전기초	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 인식된 자산:						
매도가능금융자산	157,089,366	157,089,366	83,743,143	83,743,143	120,497,401	120,497,401
상각후원가로 인식된 자산:						
현금성자산	113,870,227	113,870,227	36,766,486	36,766,486	108,516,823	108,516,823
단기금융상품	277,940,812	277,940,812	35,683,911	35,683,911	26,883,911	26,883,911
만기보유금융자산	20,134,865	20,134,865	27,865	27,865	514,320	514,320
매출채권	349,192,974	349,192,974	335,282,550	335,282,550	253,583,215	253,583,215
대여금및기타채권	31,818,028	31,818,028	90,646,805	90,646,805	75,048,493	75,048,493
미수수익	4,667,074	4,667,074	3,623,075	3,623,075	4,270,158	4,270,158
매도가능금융자산	86,150	86,150	7,288,160	7,288,160	664,300	664,300
비유동만기보유금융자산	20,061,570	20,061,570	40,196,435	40,196,435	40,216,390	40,216,390
장기대여금및기타채권	23,815,189	23,815,189	20,505,929	20,505,929	17,894,931	17,894,931
소계	841,586,889	841,586,889	570,021,216	570,021,216	527,592,541	527,592,541

상각후원가로 인식된 부채:						
단기차입금	110,457,361	110,457,361	128,901,380	128,901,380	119,852,147	119,852,147
매입채무	374,898,887	374,898,887	106,894	106,894	48,045,529	48,045,529
미지급금및기타채무	43,738,355	43,738,355	10,418,732	10,418,732	14,943,831	14,943,831
장기미지급금및기타채무	5,220,748	5,220,748	4,827,834	4,827,834	4,539,149	4,539,149
소계	534,315,351	534,315,351	144,254,840	144,254,840	187,380,656	187,380,656

상각후원가로 인식된 자산은 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치이거나, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 존재하지 않아 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로, 기업회계 기준서 제1039호에 따라 원가로 측정하였습니다.

② 공정가치 서열체계

공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 공시가격
수준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 당사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 '수준 1'에 포함되며, '수준 1'에 포함된 상품은 매도가능으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

당사는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 '수준 2'에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당상품은 '수준 3'에 포함됩니다.

당기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 각 종류별로 공정가치 수준별 측정치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능금융자산	157,089,366	-	-	157,089,366

전기말 현재 공정가치로 측정되는 금융상품의 각 종류별로 공정가치 수준별 측정치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능금융자산	83,743,143	-	-	83,743,143

(6) 자본관리

당사의 전반적인 자본위험 관리 정책은 전기와 동일합니다. 현재 당사가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
	당기말	전기말	전기초
부채총계	624,298,306	250,664,517	277,299,354
현금및현금성자산 차감	(113,918,739)	(36,851,881)	(108,551,712)
조정 부채	510,379,567	213,812,636	168,747,642
자본총계	2,140,486,419	1,912,516,251	1,654,897,859
현금및현금성자산 차감	(113,918,739)	(36,851,881)	(108,551,712)
조정 자본	2,026,567,680	1,875,664,370	1,546,346,147
조정 부채 비율	25.18%	11.40%	10.91%

38. 부문별 정보

당사는 전략적인 영업단위인 3개의 보고부문을 가지고 있습니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 생산품과 용역을 제공하며 각 영업 단위별로 요구되는 기술과 마케팅 전략이 다르므로 분리되어 운영되고 있습니다. 최고경영의사결정자는 각 전략적인 영업단위들에 대한 내부 보고자료를 최소한 분기단위로 검토하고 있습니다.

당사의 보고부문은 아래와 같습니다.

보고부문	주요품목
석유화학	PTA, AN, PROPYLENE 등
섬유	ACR, NYLON, SPANDEX 등의 원사생산 및 완제품
기타	토지 및 건물등의 임대 등

(1) 부문별 손익

(단위:천원)								
구분	석유화학		섬유		기타		총계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
매출액	2,340,791,313	1,835,967,873	809,591,619	715,962,319	31,723,576	59,284,052	3,182,106,508	2,611,214,244
내부매출액	27,180,825	29,394,986	-	-	-	-	27,180,825	29,394,986
순매출액	2,313,610,488	1,806,572,887	809,591,619	715,962,319	31,723,576	59,284,052	3,154,925,683	2,581,819,258
법인세차감전 부문수익	326,098,151	414,450,374	5,879,227	65,157,182	7,339,749	9,112,320	339,317,127	488,719,876
보고부문 당기순이익	271,820,402	328,494,077	4,811,670	31,091,870	6,006,990	6,291,599	282,639,062	365,877,546

보고부문 수익에서 당사 전체의 당기와 전기의 법인세비용 차감전 당기손익으로의 조정내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
	당기	전기
보고부문의 총손익	339,317,127	488,719,876
기타손익	-	(36,066,696)
합계	339,317,127	452,653,180
부문간손익 제거	27,180,825	29,394,986
미배분액:		
기타 비용	30,559,754	17,921,100
법인세차감전 순이익	281,576,548	405,337,094

(2) 부문별 자산부채현황

(단위:천원)								
구분	석유화학		섬유		기타(*1)		총계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
자산총액	1,834,889,222	1,228,250,315	730,615,033	736,262,797	199,280,470	198,667,656	2,764,784,725	2,163,180,768
부채총액	495,044,025	165,295,609	108,403,958	68,731,100	20,850,323	16,637,808	624,298,306	250,664,517

(*1) 공통부문에 해당하는 자산 및 부채총액을 포함하고 있습니다.

(3) 지역별 정보

당기 및 전기의 지역별 부문 정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	국내		국외		총계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
총매출액	1,679,237,580	1,391,934,638	1,502,868,928	1,219,279,606	3,182,106,508	2,611,214,244
내부매출액	27,180,825	29,394,986	-	-	27,180,825	29,394,986
순매출액	1,652,056,755	1,362,539,652	1,502,868,928	1,219,279,606	3,154,925,683	2,581,819,258
비유동자산(*1)	942,312,409	721,094,814	298,470	272,957	942,610,879	721,367,771

(*1) 유형자산, 무형자산 및 투자부동산의 합계액입니다.

39. 특수관계자

(1) 당기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
종속기업	(주)티브로드홀딩스
	(주)티브로드한빛방송
	(주)티브로드강서방송
	(주)티브로드기남방송
	(주)티브로드새롬방송
	(주)티브로드낙동방송
	(주)티브로드서대문방송
	(주)티브로드동대문방송

	(주)동서디지털방송
	(주)티브로드서해방송
	(주)큐릭스홀딩스
	(주)티브로드 도봉강북방송
	(주)아이디지털홈쇼핑
	(주)티브로드노원방송
	(주)이채널
	(주)한국디지털케이블미디어센터
	(주)한국케이블텔레콤
	태광화섬(상속)유한공사
	태광산업(주)개성

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 중요한 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분		특수관계자명	당기	전기
매출 등	종속기업	(주)티브로드홀딩스	1,926,204	4,434,036
		(주)티브로드한빛방송	129,130	237,294
		(주)티브로드낙동방송	178,503	196,242
		(주)티브로드강서방송	-	3,085
		(주)티브로드기남방송	-	1,184
		(주)티브로드새롬방송	-	2,397
		(주)티브로드 서대문방송(*1)	20,602	-
		(주)티브로드 도봉강북방송	1,787,697	1,173,142
		(주)큐릭스 홀딩스	-	1,463
		(주)티브로드 서해방송	6,000	7,027
		(주)한국케이블텔레콤	253,904	124,436
		(주)한국디지털케이블미디어센터	-	299
		(주)아이디지털홈쇼핑	3,060	-
		태광화섬(상속)유한공사	31,902,276	60,579,909
		태광산업(주)개성	3,148,904	1,227,131
		관계기업	태광관광개발(주)	-
	(주)우리홈쇼핑		5,597,500	3,912,750
	경영진	경영진(*3)	50,038,806	-
	기타	대한화섬(주)	122,699,691	74,254,138
		동림관광개발(주)	-	372,021
		흥국생명보험(주)	949,238	25,608,750

		흥국화재해상보험(주)	2,872,560	2,475,590
		(주)예가람저축은행	443,940	352,900
		흥국증권(주)	794,901	1,234,621
		(주)티시스	113,552	168,228
		(주)티알엠	409,245	525,860
		(주)티에이치엠컨설팅	100,741	97,154
		(주)템테크	90,372	9,656
		한국도서보급(주)	15,014	14,159,384
		서한물산(주)(*2)	1,839,413	1,351,967
		(주)세광패션	12,885	4,160
		합계	225,334,138	192,525,303
매입 등	종속기업	(주)티브로드홀딩스	-	1,055,638
		(주)티브로드한빛방송	-	3,433,668
		(주)티브로드 동대문방송	9,221	7,199
		(주)티브로드 서대문방송(*1)	915	457,823
		(주)티브로드 노원방송	-	114,384
		(주)티브로드 도봉강북방송	-	571,920
		(주)한국케이بل텔레콤	130,277	130,781
		태광화섬(상속)유한공사	82,518,658	91,206,759
		태광산업(주)개성	5,946,550	5,115,393
	관계기업	태광관광개발(주)	2,472	1,200
	경영진	경영진	867,274	8,938,702
	기타	대한화섬(주)	27,348,928	19,598,198
		동림관광개발(주)	18,077	-
		동림건설(주)	2,000,000	1,087,400
		흥국생명보험(주)	874,594	553,694
		흥국화재해상보험(주)	8,918,534	7,678,736
		(주)티시스	3,757,588	9,533,863
		(주)티알엠	2,954,716	2,345,186
		(주)티에이치엠컨설팅	1,791,790	1,717,611
		(주)템테크	15,171,048	12,532,053
		한국도서보급(주)	313,243	40,644,221
		서한물산(주)(*2)	8,850,392	7,446,298
	(주)메르드뱅크	163,666	102,678	
(주)에스티엠	390,191	309,173		
(주)세광패션	24,618,922	10,467,775		
	합계	186,647,056	225,050,353	

(*1) 당기 중 (주)큐릭스서대문방송은 (주)큐릭스광진성동방송, (주)큐릭스종로중구방송, (주)큐릭스대구방송, (주)큐릭스대경방송, (주)큐릭스네트웍스 및 JCB중앙케이بل방송(주)를 흡수합병하였으며, (주)티브로드서대문방송으로 사명을 변경하였습니다.

(*2) 당기 중 서한물산(주)는 성광산업(주) 및 유덕물산(주)를 흡수합병하였습니다.

(*3) 당기 중 종전 당사의 임원이 손해배상과 관련하여 당사에 입금한 32,119백만원을 잡이익으로 계상하였습니다.

(3) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위:천원)						
구분	특수관계자명	채권			채무	
		매출채권	대여금	기타	매입채무	기타
종속기업	(주)티브로드 서대문방송	-	-	-	-	53,599
	(주)아이디디지털홍쇼핑	-	-	-	-	2,050
	(주)티브로드 도봉강북방송	-	-	-	-	82,509
	(주)티브로드낙동방송	-	-	49,138	-	22,790
	(주)티브로드홀딩스	-	-	20,038,854	-	186,522
	(주)티브로드한빛방송	-	-	-	-	82,216
	(주)한국케이بل텔레콤	-	-	-	-	135,062
	태광산업(주)개성	-	17,860,498	1,452,717	-	956,004
	태광화섬(상속)유한공사	5,040,007	11,533,000	28,935	1,590,963	5,792
관계기업	태광관광개발(주)	-	-	4,649,847	-	-
경영진	경영진	-	-	-	-	136,171
				10,273,184		
기타	대한화섬(주)	32,293,121	-	5,387,833	2,238,822	1,497,527
	동림관광개발(주)	-	-	32,295,200	-	2,701
	동림건설(주)	-	-	-	-	2,200,000
	서한물산(주)	-	-	18,150	1,435,309	52,456
	(주)메르드뱅크	-	-	-	-	385
	(주)에스티임	-	-	-	56,100	11,000
	(주)세광패션	-	-	-	-	2,624,391
	(주)템테크	-	-	1,045	-	105,888
	(주)티시스	-	-	-	-	240,143
	(주)티알엠	-	-	-	-	56,499
	(주)티에치엠컨설팅	-	-	-	-	224,650
	한국도서보급(주)	-	-	-	-	656,992
	흥국생명보험(주)	-	-	23,719,990	-	10,331,595

	흥국화재해상보험(주)	-	-	24,614,221	-	20,227
	(주)에가람저축은행	-	-	5,325,081	-	-
	합계	37,333,128	29,393,498	127,854,195	5,321,194	19,687,169

② 전기말

(단위:천원)						
	특수관계자명	채권			채무	
		매출채권	대여금	기타	매입채무	기타
종속기업	(주)티브로드 도봉강북방송	-	33,000,000	-	-	48,000
	(주)티브로드낙동방송	-	5,500,000	48,000	-	-
	(주)티브로드한빛방송	-	-	-	-	82,480
	(주)티브로드홀딩스	-	5,000,000	20,038,222	-	183,680
	(주)한국케이블텔레콤	-	-	-	-	69,200
	태광산업(주)개성	-	14,910,474	424,317	-	2,884
	태광화섬(상속)유한공사	9,300,003	11,389,000	23,305	-	-
관계기업	태광관광개발(주)	-	-	4,649,847	-	-
경영진	경영진	-	-	-	-	130,000
기타	대한화섬(주)	16,928,304	-	5,010,027	-	1,018,268
	동림관광개발(주)	-	-	32,295,200	-	-
	서한물산(주)	-	3,400,000	232,853	-	-
	성광산업(주)	-	2,600,000	139,765	-	-
	유덕물산(주)	-	4,300,000	250,342	-	4,000
	(주)세광패션	-	-	-	10,065	3,900
	(주)템테크	-	-	528	-	24,600
	(주)티시스	-	2,000,000	168,137	-	54,936
	(주)티알엠	-	6,500,000	392,161	-	26,800
	(주)티에치엠컨설팅	-	-	71	-	48,000
	한국도서보급(주)	-	-	7,328	-	42,538
	흥국생명보험(주)	-	-	17,145,415	-	-
	흥국화재해상보험(주)	-	-	24,327,775	-	-
	(주)에가람저축은행	-	-	5,355,652	-	-
	합계	26,228,307	88,599,474	110,508,945	10,065	1,739,286

(4) 당기말 현재 특수관계자에 투자한 주식의 내역은 재무제표에 대한 주석 9, 10에서 설명하고 있는 바와 같습니다. 또한 흥국화재해상보험(주) 주식 장부금액 72,022백만원이 매도가 능증권에 계상되어 있습니다.

(5) 당기말 현재 당사가 특수관계자를 위해 제공하고 있는 보증은 다음과 같습니다.

(외화단위:천USD, 원화단위:천원)		
제공받은자	지급보증액	지급보증처
태광화섬(상속)유한공사	USD 32,143	한국수출입은행
	USD 90,000	한국산업은행
(주)티브로드서해방송	6,000,000	신한은행
(주)티브로드낙동방송	1,666,600	신한은행
합계	USD 122,143	
	7,666,600	

(6) 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
분류	당기	전기
급여	781,300	798,658
상여	880,735	891,830
합계	1,662,035	1,690,488

당사의 주요 경영진에는 기업활동의 계획·운영·통제에 중요한 권한과 책임을 가진등기임원(사외이사 포함)을 포함하였습니다.

(7) 당기말 현재 종업원에 대한 주택자금대출액 62백만원이 장기대여금으로 계상되어 있습니다.

40. 한국채택국제회계기준으로의 전환

주석 2에 기재되어 있는 것과 같이, 재무제표는 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'이 적용되는 최초 한국채택국제회계기준 재무제표에 속하는 기간에 대한 재무제표입니다.

주석 3에 설명된 회계정책은 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표와 2010년 12월 31일로 종료되는 재무제표의 비교정보의 작성 및 2010년 1월 1일(전환일) 현재의 한국채택국제회계기준 재무상태표 공시에 적용되었습니다.

(1) 기업회계기준서 제1101호의 면제조항 선택 적용

한국채택국제회계기준에 따르면 개시 한국채택국제회계기준 재무상태표의 작성과 관련하여 기업회계기준서 제1101호의 다른 한국채택국제회계기준서에 대한 면제조항 중 하나 이상을 선택하여 적용할 수 있도록 하고 있는 바, 당사는 별도재무제표상 종속기업 및 관계기업 투자지분에 대하여 한국채택국제회계기준 전환일의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하여 측정하였습니다.

(2) 한국채택국제회계기준으로의 전환으로 인한 차이조정

① 전환일인 2010년 1월 1일 현재 과거회계기준에서 한국채택국제회계기준으로의 전환이 당사의 재무상태에 미친 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	총자산	총부채	총자본
과거회계기준	1,829,994,600	149,370,730	1,680,623,870
조정액:			
수출채권 할인(*1)	95,033,374	94,852,147	181,227
대손충당금 조정(*2)	8,190,391	-	8,190,391
임차보증금 현재가치 평가(*3)	(12,275)	-	(12,275)
임대보증금 현재가치 평가(*3)	-	(417,131)	417,131
종업원급여 조정(*4)	-	2,332,014	(2,332,014)
금융보증부채 계상(*5)	184,777	184,777	-
총당부채(*6)	-	25,770,537	(25,770,537)
이연법인세(*7)	(1,193,654)	5,206,280	(6,399,934)
조정액 합계	102,202,613	127,928,624	(25,726,011)
한국채택국제회계기준	1,932,197,213	277,299,354	1,654,897,859

② 2010년 12월 31일 현재 과거회계기준에서 한국채택국제회계기준으로의 전환이 당사의 재무상태 및 재무성과에 미친 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
구분	총자산	총부채	총자본	당기순이익	포괄이익
과거회계기준	1,990,872,082	89,484,065	1,901,388,017	273,790,594	225,379,251
조정액:					
수출채권 할인(*1)	129,188,355	128,901,380	286,975	105,748	105,748
대손충당금 조정(*2)	10,486,598	-	10,486,598	2,296,208	2,296,208
임차보증금 현재가치 평가(*3)	(6,147)	-	(6,147)	6,127	6,127
임대보증금 현재가치 평가(*3)	-	(422,061)	422,061	4,930	4,930
종업원급여 조정(*4)	-	3,083,803	(3,083,803)	1,653,668	(222,590)
금융보증부채 계상(*5)	203,822	203,822	-	-	-
총당부채(*6)	-	26,894,133	(26,894,133)	(1,123,595)	(1,123,595)
지분법 평가(*8)	15,103,258	-	15,103,258	(15,261,367)	11,622,715
이연법인세(*7)	(1,433,644)	2,519,375	(3,953,019)	2,256,008	2,256,008
감가상각방법 변경효과(*9)	18,766,444	-	18,766,444	18,766,444	18,766,444
조정액 합계	172,308,686	161,180,452	11,128,234	8,704,171	33,711,995
한국채택국제회계기준	2,163,180,768	250,664,517	1,912,516,251	282,494,765	259,091,246

재무상태의 전환에 대한 상세 효과는 아래와 같습니다.

- (*1) 만기가 미도래한 매출채권 할인액을 차입금으로 계상
- (*2) 매출채권에 대하여 개별분석을 통하여 충당금 계상
- (*3) 임차·임대보증금에 대하여 현금흐름할인방법을 적용하여 공정가치로 인식
- (*4) 확정급여채무에 대한 보험수리적방법 적용 및 종업원 누적유급휴가 인식
- (*5) 중속기업 등에 제공한 지급보증계약을 공정가치로 인식
- (*6) 총당부채 인식요건 완화에 따른 계상
- (*7) 전환내역에 따른 법인세 변동 효과 및 이연법인세 비유동 표시
- (*8) 중속기업투자 및 관계기업투자에 대한 원가법 적용
- (*9) 유형자산 감가상각방법 변경효과

(3) 현금흐름표의 중요한 조정에 대한 설명

한국채택국제회계기준에 따라 한국채택국제회계기준 이전의 회계기준에 따르면 별도 표시 되지 않았던 이자의 수취, 이자의 지급, 배당금수입, 법인세부담액을 현금흐름표상에 별도로 표시하기 위하여 관련 수익(비용) 및 관련 자산(부채)에 대한 현금흐름내역을 조정하였습니다.

과거회계기준에 따라 영업활동현금흐름으로 분류되었던 외화로 표시된 현금및현금성자산의 환율변동효과는 영업활동, 투자활동 및 재무활동현금흐름과 구분하여 별도로 표시하였습니다.

그 외에 국제회계기준하의 현금흐름표는 과거회계기준하의 현금흐름표와 중요한 차이가 없습니다.

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 태광산업주식회사의 2011년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리 제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

태광산업주식회사

대표이사 귀하

2012년 3월 15일

우리는 첨부된 태광산업주식회사의 2011년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 태광산업주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "내부회계관리제도 운영실태 평가 결과, 2011년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다"고 기술하고 있습니다.

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

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

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

우리의 검토는 2011년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2011년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼정회계법인 대표이사 김교태

내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

태광산업주식회사 이사회 및 감사 귀중

본 내부회계관리자는 2011년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다.

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

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2011년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2012년 1월 20일

내부회계관리자 김 현 중



대 표 이 사 이 상 훈

