

태광산업주식회사

재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 50 기

2010년 01월 01일 부터
2010년 12월 31일 까지

제 49 기

2009년 01월 01일 부터
2009년 12월 31일 까지

삼정회계법인

외부감사인의 감사보고서

태광산업주식회사
주주 및 이사회 귀중

2011년 3월 9일

본 감사인은 첨부된 태광산업주식회사의 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 2010년과 2009년 12월 31일 현재 총자산의 15.88%와 17.18%를 차지하고 있는 지분법적용투자주식에 대해서는 타감사인이 실시한 감사결과를 활용하였습니다.

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 평가 뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정

에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 태광산업주식회사의 2010년과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적절하게 표시하고 있습니다.

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 재무제표에 대한 주석29에서 설명하고 있는 바와 같이 보고기간 종료일 이후에도 회사의 임원에 대한 검찰 조사가 진행되었고, 감사보고서일 현재에는 회사의 임원에 대한 재판이 진행중이므로, 이로 인하여 회사의 재무제표에 미치는 영향을 현재로서는 합리적으로 예측할 수 없습니다.

서울특별시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층
삼정회계법인 대표이사 윤성복

이 감사보고서는 감사보고서일(2011년 3월 9일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 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.

재 무 제 표

제 50 기

2010년 01월 01일 부터
2010년 12월 31일 까지

제 49 기

2009년 01월 01일 부터
2009년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

태광산업주식회사 대표이사 오 용 일

재 무 상 태 표

제 50 기 2010년 12월 31일 현재
제 49 기 2009년 12월 31일 현재

태광산업주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 50(당) 기		제 49(전) 기	
자 산				
I.유동자산		601,181,493,326		514,369,961,719
(1)당좌자산		379,565,001,131		370,399,859,029
현금및현금성자산(주15)	36,851,880,577		108,551,711,888	
단기금융상품(주3)	35,683,911,025		26,883,911,025	

만기보유증권(주2,5)	27,865,000		514,320,000	
매출채권(주4,7,15)	206,381,170,626		158,731,067,973	
대손충당금(주2)	(10,319,058,532)		(7,936,553,399)	
단기대여금(주7,15)	73,689,000,000		49,480,000,000	
미수금(주15)	16,753,983,215		25,383,715,704	
대손충당금(주2)	(167,539,832)		(253,837,157)	
미수수익	3,623,074,977		4,270,157,833	
선급금	5,532,518,100		-	
선급비용	10,061,812,257		3,566,933,310	
단기예치보증금	12,739,763		14,777,528	
유동성이연법인세자산(주2,20)	1,433,643,955		1,193,654,324	
(2)재고자산(주2,9)		221,616,492,195		143,970,102,690
제품	112,279,474,023		76,313,180,353	
제품평가충당금	(1,029,113,745)		(605,180,957)	
상품	6,413,413,849		3,984,772,503	
상품평가충당금	(31,593,299)		-	
재공품	12,781,768,920		13,744,784,808	
원재료	72,924,664,879		38,330,282,363	
저장품	818,437,476		2,345,471,531	
부산물	168,932,135		474,562,450	
미착품	17,290,507,957		9,382,229,639	
II.비유동자산		1,389,690,588,573		1,315,624,638,048
(1)투자자산		678,235,124,685		695,799,279,909
장기금융상품(주3)	3,000,000		3,000,000	
장기대여금(주7,15)	15,506,378,585		13,565,347,135	
지분법적용투자주식(주2,6)	531,498,008,084		520,852,842,172	
매도가능증권(주2,5)	91,031,303,016		121,161,700,602	
만기보유증권(주2,5)	40,196,435,000		40,216,390,000	
(2)유형자산(주2,8,9,11,12,24,27)		664,628,069,589		579,333,394,292
토지	329,675,030,635		325,191,689,141	
건물	141,383,593,539		133,202,060,954	
감가상각누계액	(56,257,055,497)		(50,660,801,946)	
구축물	87,408,671,718		86,527,382,127	
감가상각누계액	(24,248,395,243)		(21,773,854,828)	
국고보조금	(393,112,500)		(416,937,500)	
기계장치	903,763,550,227		824,780,882,566	
감가상각누계액	(786,519,028,845)		(744,403,305,233)	
국고보조금	(128,144,817)		(204,208,019)	
차량운반구	4,086,343,768		4,339,227,865	
감가상각누계액	(3,698,782,903)		(4,163,051,645)	
공구와기구	7,660,428,470		9,229,697,377	
감가상각누계액	(6,685,776,043)		(8,893,266,678)	
비품	5,836,973,468		8,741,447,310	
감가상각누계액	(3,759,638,573)		(6,993,804,757)	
미착기계	23,702,791,986		1,783,138,080	
건설중인자산	42,623,385,059		22,869,864,338	
입목	177,235,140		177,235,140	
(3)무형자산(주2,10)		-		211,960
산업재산권	-		211,960	
(4)기타비유동자산		46,827,394,299		40,491,751,887
전신전화가입권	-		24,310,000	
임차보증금(주15)	5,121,599,312		4,677,893,200	
장기예치보증금	37,994,773,747		32,078,527,447	
기타의투자자산	3,711,021,240		3,711,021,240	
자 산 총 계		1,990,872,081,899		1,829,994,599,767
부 채				
I.유동부채		76,563,352,013		123,778,728,646
매입채무(주7,15)	106,893,513		48,045,528,901	
단기차입금(주13)	-		25,000,000,000	
미지급금(주15)	4,740,248,940		10,223,327,890	
미지급비용	7,598,938,065		10,097,080,073	
미지급법인세(주20)	53,122,031,427		20,587,255,607	
선수금	5,426,497,010		1,636,752,829	

예수금	93,532,012		690,777,441	
예수보증금	5,474,661,036		4,535,725,593	
미지급배당금	550,010		17,558,370	
선수수익	-		2,944,721,942	
II.비유동부채		12,920,713,389		25,592,001,697
퇴직급여충당부채(주 2,14)	15,274,414,485		13,039,505,072	
국민연금전환금(주2)	(61,108,074)		(77,620,474)	
퇴직보험예치금(주14)	(13,707,834,214)		(11,225,420,763)	
임대보증금	6,856,486,545		6,847,386,144	
비유동성이연법인세부채(주2,20)	4,558,754,647		17,008,151,718	
부채총계		89,484,065,402		149,370,730,343
자본				
I.자본금(주17)		5,567,000,000		5,567,000,000
보통주자본금	5,567,000,000		5,567,000,000	
II.자본잉여금(주17)		652,248,435,532		652,248,435,532
주식발행초과금	8,057,025,000		8,057,025,000	
재평가적립금	640,936,061,526		640,936,061,526	
기타자본잉여금	3,255,349,006		3,255,349,006	
III.자본조정		(171,452,062,258)		(168,309,812,276)
자기주식(주18)	(114,947,968,675)		(114,947,968,675)	
기타의자본조정(주 5,20)	(56,504,093,583)		(53,361,843,601)	
IV.기타포괄손익누계액		41,692,823,927		90,104,164,776
매도가능증권평가이익(주5,20,23)	15,295,077,256		36,822,338,099	
부의지분법자본변동(주6,20,23)	(1,854,879,849)		(1,817,464,087)	
지분법자본변동(주 6,20,23)	28,252,626,520		55,099,290,764	
V.이익잉여금(주19)		1,373,331,819,296		1,101,014,081,392
법정적립금	2,832,626,500		2,832,626,500	
임의적립금	1,096,629,326,625		755,529,326,625	
미처분이익잉여금	273,869,866,171		342,652,128,267	
자본총계		1,901,388,016,497		1,680,623,869,424
부채와자본총계		1,990,872,081,899		1,829,994,599,767

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 50 기 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지
제 49 기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

태광산업주식회사

(단위 : 원)

과목	제 50(당) 기	제 49(전) 기
I. 매출액(주2,7,27,28)	2,581,534,743,462	1,963,651,327,768
국내총매출액	253,419,555,492	188,746,366,474
수출총매출액	2,314,099,982,936	1,753,525,822,424
임가공수입	2,611,021,155	2,533,999,715
임대료수입	11,404,183,879	18,845,139,155
II. 매출원가	2,082,202,620,345	1,711,766,272,452
제품및상품매출원가	2,077,557,090,624	1,704,419,314,696
기초제품및상품재고액	80,772,515,306	60,544,602,553
당기제품제조원가	1,983,975,532,733	1,668,446,251,963
당기상품매입액	151,006,389,211	79,148,442,605
계	2,215,754,437,250	1,808,744,478,078
타계정으로대체	(19,335,526,619)	(22,947,467,119)
기말제품및상품등재고액	(118,861,820,007)	(80,772,515,306)
임대원가	4,645,529,721	7,346,957,756
III. 매출총이익	499,332,123,117	251,885,055,316
IV. 판매비와관리비	93,369,139,915	81,371,172,171
급여(주7,26)	12,517,400,651	10,173,896,403

퇴직급여(주26)	1,355,541,774		1,117,457,583	
복리후생비(주26)	1,188,413,646		1,101,141,444	
여비교통비	261,149,734		393,131,913	
통신비	198,298,746		202,196,471	
수도광열비	961,878,316		843,744,931	
세금과공과(주26)	1,530,318,400		2,081,544,465	
임차료(주26)	466,844,485		164,613,142	
감가상각비(주2,8,27)	5,644,348,264		1,973,033,378	
보험료	1,669,809,034		1,158,140,597	
접대비	854,084,304		673,756,119	
광고선전비	5,250,000		31,336,000	
수선비	190,848,705		277,769,533	
건본비	685,412,468		538,634,197	
운반비	8,080,034,198		6,422,350,572	
수출제비	44,568,801,271		39,634,319,631	
대손상각비	2,382,505,133		5,158,590,128	
전력비	296,515,550		234,191,167	
해외시장개척비	1,101,221,386		1,615,502,735	
소모품비	572,576,455		1,193,883,245	
차량비	454,100,852		330,750,528	
구독료	24,315,180		33,587,761	
지급수수료	8,178,926,415		5,738,713,751	
무형자산상각비(주10)	211,960		1,570,356	
경상연구개발비(주10)	76,967,200		88,079,300	
교육훈련비	88,711,788		112,282,206	
포장비	14,654,000		76,954,615	
V. 영업이익		405,962,983,202		170,513,883,145
VI. 영업외수익		137,571,861,480		370,811,722,132
이자수익	17,740,531,043		20,513,229,564	
배당금수익	3,540,892,950		2,232,489,800	
외환차익	53,141,675,980		62,419,429,590	
외화환산이익(주2,15)	999,275,270		184,986,975	
기타의대손충당금환입	86,297,325		-	
유형자산처분이익	814,153,576		192,678,798,359	
전산용역수입	30,711,461		34,094,106	
매도가능증권처분이익(주7)	16,150,127,782		-	
지분법이익(주6)	22,003,161,111		5,986,348,578	
수입수수료	349,583,654		3,933,773,438	
지분법적용투자주식처분이익	-		79,538,292,627	
잡이익	22,715,451,328		3,290,279,095	
VII. 영업외비용		144,645,914,622		122,638,184,732
이자비용	1,358,033,385		3,525,343,095	
외환차손	57,436,116,451		63,860,702,759	
외화환산손실(주2,15)	580,201,922		1,979,518,951	
기부금	41,112,814,500		15,539,000,000	
지분법적용투자주식처분손실(주7)	8,664,042,176		-	
매도가능증권처분손실	153,089,050		-	
유형자산처분손실	269,638,787		99,000	
매도가능증권손상차손	660,000,000		-	
지분법손실(주6)	30,064,984,364		30,032,526,484	
운휴자산감가상각비(주8)	2,013,429,218		2,591,024,512	
기타의대손상각비	-		107,272,785	
잡손실	2,333,564,769		5,002,697,146	
VIII. 법인세비용차감전순이익		398,888,930,060		418,687,420,545
IX. 법인세비용(주석2,20)		125,098,337,906		76,130,800,480
X. 당기순이익		273,790,592,154		342,556,620,065
XI. 주당순이익				
기본주당순이익(주21)		325,310		407,015

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

제 50 기 2010년 01월 01일 부터
2010년 12월 31일 까지
처분예정일 2011년 03월 18일

제 49 기 2009년 01월 01일 부터
2009년 12월 31일 까지
처분확정일 2010년 03월 12일

태광산업주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 50(당) 기		제 49(전) 기	
I.미처분이익잉여금		273,869,866,171		342,652,128,267
전기이월미처분이익잉여금	79,274,017		95,508,202	
당기순이익	273,790,592,154		342,556,620,065	
II.임의적립금등의 이입액		-		-
III.이익잉여금처분액		273,772,854,250		342,572,854,250
배당금(주22)	1,472,854,250		1,472,854,250	
현금배당 [주당배당금(율) 당기: 1,750원(35%) 전기: 1,750원(35%)]	1,472,854,250		1,472,854,250	
시설적립금	272,300,000,000		341,100,000,000	
IV.차기이월미처분이익잉여금		97,011,921		79,274,017

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 50 기 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지
제 49 기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

태광산업주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2009.01.01 (전기초)	5,567,000,000	652,248,435,532	(153,049,215,788)	109,147,685,353	759,719,907,827	1,373,633,812,924
연차배당	-	-	-	-	(1,262,446,500)	(1,262,446,500)
처분 후 이익잉여금	-	-	-	-	758,457,461,327	1,372,371,366,424
당기순이익	-	-	-	-	342,556,620,065	342,556,620,065
기타자본조정	-	-	(15,260,596,488)	-	-	(15,260,596,488)
매도가능증권평가손 익	-	-	-	2,507,786,606	-	2,507,786,606
지분법자본변동	-	-	-	(21,494,719,798)	-	(56,587,385)
부의지분법자본변동	-	-	-	(56,587,385)	-	(21,494,719,798)
2009.12.31 (전기말)	5,567,000,000	652,248,435,532	(168,309,812,276)	90,104,164,776	1,101,014,081,392	1,680,623,869,424
2010.01.01 (당기초)	5,567,000,000	652,248,435,532	(168,309,812,276)	90,104,164,776	1,101,014,081,392	1,680,623,869,424
연차배당	-	-	-	-	(1,472,854,250)	(1,472,854,250)
처분 후 이익잉여금	-	-	-	-	1,099,541,227,142	1,679,151,015,174
당기순이익	-	-	-	-	273,790,592,154	273,790,592,154
기타자본조정	-	-	(3,142,249,982)	-	-	(3,142,249,982)
매도가능증권평가손 익	-	-	-	(21,527,260,843)	-	(21,527,260,843)
지분법자본변동	-	-	-	(26,846,664,244)	-	(26,846,664,244)
부의지분법자본변동	-	-	-	(37,415,762)	-	(37,415,762)
2010.12.31 (당기말)	5,567,000,000	652,248,435,532	(171,452,062,258)	41,692,823,927	1,373,331,819,296	1,901,388,016,497

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 림 표

제 50 기 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지
제 49 기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

태광산업주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 50(당) 기		제 49(전) 기	
I.영업활동으로인한현금흐름		189,233,301,884		(38,181,287,909)
1.당기순이익	273,790,592,154		342,556,620,065	
2.현금의유출이없는비용등 의 가산	102,615,768,929		95,322,400,703	
감가상각비	51,747,499,102		50,221,848,698	
운휴자산감가상각비	2,013,429,218		2,591,024,512	

퇴직급여	5,246,072,682		4,101,881,422
무형자산상각비	211,960		1,570,356
지분법적용투자주식처분손실	8,664,042,176		-
매도가능증권처분손실	153,089,050		-
유형자산처분손실	269,638,787		99,000
외화환산손실	580,201,922		1,979,518,951
매도가능증권손상차손	660,000,000		-
대손상각비	2,382,505,133		5,158,590,128
기타의대손상각비	-		107,272,785
지분법손실	30,064,984,364		30,032,526,484
잡손실	834,094,535		1,128,068,367
3.현금의유입이없는수익등의차감	(40,474,803,704)		(278,696,942,034)
이자수익	25,157,928		-
유형자산처분이익	814,153,576		192,678,798,359
잡이익	396,630,712		308,515,495
매도가능증권처분이익	16,150,127,782		-
지분법이익	22,003,161,111		5,986,348,578
지분법적용투자주식처분이익	-		79,538,292,627
외화환산이익	999,275,270		184,986,975
기타의대손충당금환입	86,297,325		-
4.영업활동으로인한자산부채의변동	(146,698,255,495)		(197,363,366,643)
매출채권의감소(증가)	(47,282,629,691)		(78,073,063,088)
미수수익의감소(증가)	647,082,856		(4,010,445,594)
미수금의감소(증가)	8,736,072,398		(11,294,040,981)
재고자산의감소(증가)	(74,815,028,328)		(36,129,540,511)
선급금의감소(증가)	(5,532,518,100)		103,878,863
선급비용의감소(증가)	(6,494,878,947)		1,160,955,918
미수법인세환급액의감소(증가)	-		5,504,925,572
매입채무의증가(감소)	(47,940,040,073)		(73,095,046,304)
선수금의증가(감소)	3,789,744,181		1,087,077,734
예수금의증가(감소)	(597,245,429)		433,933,898
미지급비용의증가(감소)	(2,498,142,008)		156,994,618
미지급금의증가(감소)	(5,483,431,653)		(15,969,148,349)
미지급법인세의증가(감소)	32,534,775,820		20,587,255,607
예수보증금의증가(감소)	938,935,443		(3,119,869,460)
선수수익의증가(감소)	(2,944,721,942)		30,638,672
퇴직금의지급	(3,011,163,269)		(4,962,295,437)
국민연금전환금의감소	16,512,400		33,317,700
퇴직보험예치금의감소(증가)	(2,482,413,451)		(3,829,772,353)
배당금수익(지분법)	4,079,463,750		2,478,371,000
주주.임원.종업원단기채권의감소(증가)	-		23,770,441
유동성이연법인세자산의감소(증가)	(239,989,631)		2,353,552,636
비유동성이연법인세부채의증가(감소)	1,881,360,179		(834,817,225)
II. 투자활동으로인한현금흐름		(234,452,370,986)	188,390,351,021
1. 투자활동으로인한현금유입액	118,495,218,090		761,568,768,371
단기금융상품의감소	15,000,000,000		9,896,693,100
만기보유증권의처분	514,320,000		34,455,000
단기대여금의상환	57,130,000,000		165,104,544,846
단기예치보증금의감소	2,918,117		3,800,000
장기대여금의감소	3,639,155,156		2,454,108,894
지분법적용투자주식의처분	13,975,689,240		161,944,020,000
매도가능증권의처분	26,832,243,955		-
토지의처분	-		257,770,420,000
건물의처분	-		162,467,111,592
구축물의처분	-		227,029,513

기계장치의처분	1,330,565,977		916,571,790	
차량운반구의처분	66,737,785		17,263,636	
비품의처분	164,160		35,580,795	
임차보증금의감소	-		644,938,900	
장기예치보증금의감소	3,190,000		4,600,000	
전신전화가입권의감소	233,700		47,630,305	
2.투자활동으로인한현금유출액	(352,947,589,076)		(573,178,417,350)	
단기금융상품의증가	23,800,000,000		-	
단기대여금의증가	81,398,200,000		373,843,810,000	
단기예치보증금의증가	880,352		14,777,528	
지분법적용투자주식의취득	81,966,665,000		107,613,521,566	
매도가능증권의취득	8,938,702,072		9,659,960,385	
만기보유증권의취득	7,910,000		40,004,360,000	
장기대여금의증가	7,237,897,700		6,232,399,641	
토지의취득	4,472,731,460		-	
건물의취득	6,214,034,390		1,620,971,653	
구축물의취득	741,289,591		204,550,000	
기계장치의취득	75,023,667,627		16,019,528,910	
차량운반구의취득	402,856,509		156,925,456	
공구와기구의취득	992,089,000		210,760,000	
비품의취득	529,900,000		23,623,112	
건설중인자산의증가	30,862,983,469		13,128,117,323	
미착기계의증가	24,018,453,906		4,256,862,998	
임차보증금의증가	443,968,000		168,188,850	
장기예치보증금의증가	5,895,360,000		1,160,000	
장기미지급금의감소	-		18,899,928	
III.재무활동으로인한현금흐름		(26,480,762,209)		(87,962,267,360)
1.재무활동으로인한현금유입액	9,100,401		48,829,437,490	
단기차입금의증가	-		48,800,000,000	
임대보증금의증가	9,100,401		29,437,490	
2.재무활동으로인한현금유출액	(26,489,862,610)		(136,791,704,850)	
단기차입금의감소	25,000,000,000		121,800,000,000	
임대보증금의감소	-		13,728,638,500	
배당금의지급	1,489,862,610		1,263,066,350	
IV.현금의증가(감소)(I+II+III)		(71,699,831,311)		62,246,795,752
V.기초의현금		108,551,711,888		46,304,916,136
VI.기말의현금		36,851,880,577		108,551,711,888

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

2010년 12월 31일 현재

태광산업주식회사

1. 회사의 개요

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

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

주 주 명	주 식 수	지 분 율
이호진	168,530 주	15.14%
이원준	83,370 주	7.49%

학교법인일주학원	55,669 주	5.00%
(주)티알엠	58,700 주	5.27%
(주)티시스	66,208 주	5.95%
기타	680,923 주	61.15%
합 계	1,113,400 주	100.00%

2. 중요한 회계정책

당사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 2009년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일한 회계정책을 적용하였습니다.

당사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

당사는 재화의 판매로 인한 수익금액은 재화의 판매로 인하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 측정하고 매출에 누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 경우 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 대손충당금

당사는 매출채권 등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 관련 자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편 당사는 정리절차개시, 화의절차개시 및 거래 당사자간의 합의등으로 인하여 매출채권의 원금등이 채권자에게 불리하게 재조정된 경우 미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차액을 대손상각비로 처리하고 있습니다.

(3) 재고자산

재고자산은 이동평균법(미착품은 개별법)에 의한 취득원가로 평가하고, 재고자산의 시가가 장부금액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 당기 중 발생한 재고자산평가손실은 456백만원이고 전기 중 발생한 재고자산평가손실환입은 2,639백만원으로, 매출원가에 가감하였습니다.

당사는 재고자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발에 장기간이 소요되는 경우에 당해 자산의 제조 등에 사용된 차입금에 대하여 당해 자산의 제조 또는 취득완료시까지 발생한 이자비용 기타 이와 유사한 금융비용은 발생시 비용처리하고 있습니다.

(4) 유가증권

종속회사, 지분법피투자회사, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 채무증권과 지분증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 보고기간종료일마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다.

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

당사는 유가증권의 취득원가를 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하여 산정하고 있습니다.

당사는 만기보유증권을 상각후취득원가로 평가하고, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

시장성이 있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가치로 하고 있습니다.

당사는 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 당사는 만기보유증권의 만기액면가액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 이용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

당사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 보고기간종료일마다 평가하여 유가증권의 회수가가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

단기매매증권과 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

(5) 지분법적용투자주식

투자주식 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액으로 평가하고 있습니다. 지분법피투자회사의 순자산변동에 따른 지분의 변동액은 투자주식계정에 가감처리하며 그 변동의 원천에 따라 지분법손익(당기손익), 이익잉여금 또는 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다. 피투자회사의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 영(0)인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 영(0)으로 처리하고 있습니다. 단, 당사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권 등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 영(0)이 될 때까지 지분법피투자회사의 손실 등을 계속하여 반영하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자회사의 순자산가액의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액은 발생연도부터 20년 이내의 기간 중합리적인 기간 동안 정액법으로 상각하고 있으며, 미달하는 경우 그 미달액을 피투자회사의 비회폐성자산 중 상각가능자산에 해당하는 금액은 가중평균내용연수동안 정액법으로 환입하고, 비상각자산에 해당하는 금액은 처분(비용화)되는 시점에 환입하고 있습니다. 또한, 투자주식의 취득시점에 지분법피투자회사의 식별가능한 자산·부채를 공정가치로 평가한 금액과 장부금액의 차이금액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자회사의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 있습니다.

해외에 소재하는 지분법적용회사의 외화표시 재무제표를 환산하는 경우에는 자산 및 부채는 보고기간종료일의 환율로 환산하며, 자본은 취득당시 환율로 환산하고 있습니다. 취득당시 환율로 환산된 자본금액과 보고기간종료일의 환율로 환산된 자산금액에서 보고기간종료일의 환율로 환산된 부채금액을 차감한 잔액과의 차이 중 당사 지분에 상당하는 금액을 지분법 자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

당사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액중 보고기간종료일 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어 있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 지분법피투자회사의 회계정책 또는 회계추정방법을 당사의 회계정책 또는 회계추정방법으로 일치하도록 적절히 수정하여 지분법을 적용하고 있습니다.

지분법피투자회사가 종속회사인 경우 당해 지분법적용투자주식에 대하여 투자계정의 잔액이 영(0)이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배회사 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한 지배회사의 지분과 일치하도록 회계처리하고 있습니다.

(6) 유형자산

당사는 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산하고 있습니다. 한편, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.

당사는 유형자산의 감가상각에 아래의 내용연수 동안 정률법(건물 및 구축물은 정액법)을 적용하고 있습니다.

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

유형자산의 제조, 매입, 건설, 개발에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와유사한 금융비용은 발생시 비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부금액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(7) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하며, 당해 자산의 사용 가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
산업재산권	5 ~ 10년

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(8) 국고보조금

당사는 자산취득에 사용될 국고보조금을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지는 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다.

한편, 국고보조금을 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 기타의 국고보조금을 받은 경우에는 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있으며, 대응되는 비용이 있는 경우에는 특정 비용과 상계처리하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

(9) 퇴직급여충당부채

당사는 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 당사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액) 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 당사는종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 바 있으며 동 금액은 국민연금전환금의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하여 표시하였습니다.

당사는 2008년 4월부터 연봉제 적용 대상자에 대해 퇴직연금제도를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따르면 퇴직연금제도의 설정 이후의 근무기간을 가입기간으로 하고, 그 이전 근무기간에 대해서는 기존의 퇴직금제도를 그대로 유지하고 있습니다. 당사의 퇴직연금제도는 확정기여형 퇴직연금제도이므로, 당사는 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다. 한편, 임금수준의 변동에 따른 기존 제도하의 퇴직급여충당부채의 증감은 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(10) 외화자산 및 부채의 환산

당사는 비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간종료일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(11) 법인세비용

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법 등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기 이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이 등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(12) 추정의 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사는 자산 및 부채의 금액, 총당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권, 재고자산, 이연법인세자산에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
계정과목	당 기	전 기	사용제한내용
단기금융상품	1,743,099	1,743,099	건물임대보증금담보
장기금융상품	3,000	3,000	당좌개설보증금
합 계	1,746,099	1,746,099	

4. 금융자산의 양도 등

당기말과 전기말 현재 타인에게 양도 또는 할인한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구 분	양도 및 할인조건	당 기	전 기
수출채권매각	담보책임 있음	128,712,182	52,950,121

5. 유가증권

(1) 매도가능증권

① 당기

당기말 현재 매도가능증권은 모두 비유동자산으로서 그 내역은 다음과 같습니다.

구 분	취득원가	미실현손익				기타	장부금액
		기초가액	당기평가액	처분으로 인한 실현금액	기말잔액		
시장성 있는 지분증권	64,134,070	47,208,126	(8,379,658)	(19,219,395)	19,609,073	-	83,743,143
시장성 없는 지분증권(*1,2)	6,169,180	-	-	-	-	(660,000)	5,509,180
기업이 발행한 채무증권(*1)	1,749,523	-	-	-	-	25,157	1,774,680
출자금	4,300	-	-	-	-	-	4,300
소 계	72,057,073	47,208,126	(8,379,658)	(19,219,395)	19,609,073	(634,843)	91,031,303
이연법인세효과		(10,385,788)	1,843,525	4,228,267	(4,313,996)		

(*1) 상기 매도가능증권 중 시장성 없는 지분증권은 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가를 장부금액으로 계상하였습니다.

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

② 전기

전기말 현재 매도가능증권은 모두 비유동자산으로서 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
---------	--	--	--

구분	취득원가	미실현손익				장부금액
		기초가액	당기평가액	처분으로 인한 실현금액	기말잔액	
시장성 있는 지분증권	73,289,275	43,993,015	3,215,111	-	47,208,126	120,497,401
시장성 없는 지분증권(*)	660,000	-	-	-	-	660,000
출자금	4,300	-	-	-	-	4,300
소 계	73,953,575	43,993,015	3,215,111	-	47,208,126	121,161,701
이연법인세효과		(9,678,464)	(707,324)	-	(10,385,788)	

(*) 상기 매도가능증권 중 시장성 없는 지분증권은 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가를 장부금액으로 계상하였습니다.

(2) 만기보유증권

당기말과 전기말 현재 만기보유증권의 내역은 다음과 같습니다.

구분		당기	전기
국채 및 공채	유동자산	27,865	514,320
	비유동자산	196,435	216,390
기업이 발행한 채무증권	비유동자산	20,000,000	20,000,000
금융기관 후순위채권	비유동자산	20,000,000	20,000,000
합 계		40,224,300	40,730,710

(3) 만기에 대한 정보

당기말과 전기말 현재 만기보유증권의 만기에 대한 정보는 다음과 같습니다.

만기	당기	전기
1년 내	27,865	514,320
1년 초과 5년 내	40,196,435	20,216,390
5년 초과 10년 내	-	20,000,000
합 계	40,224,300	40,730,710

당기 중 채무증권과 관련하여 발생한 이자수익은 3,151,819천원입니다.

6. 지분법적용투자주식

(1) 당기

① 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

피투자회사명	지분율	취득원가	시장가격	순자산가액	장부금액
태광관광개발(주)	44.96%	14,919,000	-	37,667,760	37,667,760
(주)고려상호저축은행	20.24%	8,763,557	-	10,086,004	10,086,004
(주)이채널	52.32%	5,283,156	-	7,812,418	7,812,418
태광화성(상속)유한공사	100.00%	115,678,846	-	118,569,562	119,034,562
(주)한국케이블레콤	91.64%	20,823,360	-	20,793,430	20,793,430
(주)우리홈쇼핑	27.99%	139,767,607	-	79,999,641	106,444,425
(주)아이디지털홈쇼핑	24.00%	2,400,000	-	2,593,212	2,593,212
(주)티브로드홀딩스	58.99%	211,493,855	-	111,310,812	109,397,638
(주)큐릭스홀딩스	40.00%	158,745,455	-	7,254,427	108,835,753
(주)티브로드한빛방송(*1)	2.56%	8,161,927	7,444,395	6,127,573	6,127,573
태광산업(주)개성	100.00%	3,950,160	-	2,701,657	2,705,233
합 계		689,986,923	7,444,395	404,916,496	531,498,008

(*1) 당기말 현재 지분율이 20%미만이지만 중대한 영향력을 행사할 수 있으므로 지분법을 적용하여 평가하였습니다.

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

회사명	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	기말잔액
㈜우리홈쇼핑	20,531,475	23,492,181	17,578,872	26,444,784
㈜큐릭스홀딩스	126,976,658	-	25,395,332	101,581,326
합 계	147,508,133	23,492,181	42,974,204	128,026,110

③ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

회사명	기초평가액	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	기말평가액
대한화성(주)	57,963,056	846,439	(68,357)	(58,741,138)	-
태광관광개발(주)	39,739,056	(1,979,578)	(91,718)	-	37,667,760
㈜고려상호저축은행	8,878,025	1,217,066	(9,087)	-	10,086,004
㈜이채널	7,887,322	(74,904)	-	-	7,812,418
태광화성(상속)유한공사	80,153,953	11,677,167	1,232,862	25,970,580	119,034,562
㈜한국케이텔레콤	1,590,418	6,440,714	-	12,762,298	20,793,430
㈜우리홈쇼핑	70,668,718	(649,068)	(115,200)	36,539,975	106,444,425
㈜아이디지털홈쇼핑	2,571,466	21,746	-	-	2,593,212
㈜티브로드홀딩스	109,671,362	144,980	2,497	(421,201)	109,397,638
㈜큐릭스홀딩스	135,703,818	(26,868,065)	-	-	108,835,753
㈜티브로드한빛방송	4,412,155	1,655,049	355	60,014	6,127,573
태광산업(주)개성	1,613,493	(493,369)	(159,706)	1,744,815	2,705,233
합 계	520,852,842	(8,061,823)	791,646	17,915,343	531,498,008

(*) 기타증감액은 취득/처분, 배당금 수령, 자본잉여금/자본조정/이익잉여금 변동과 관련된 금액입니다.

④ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

피투자회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
태광관광개발(주)	127,203,203	43,429,744	27,465,378	(4,402,601)
㈜고려상호저축은행	397,097,511	347,269,065	54,858,737	6,012,738
㈜이채널	18,679,183	3,746,464	19,432,965	(143,711)
태광화성(상속)유한공사	252,967,094	134,397,532	116,324,913	118,569,563
㈜한국케이텔레콤	42,440,279	19,749,530	66,157,872	8,170,370
㈜우리홈쇼핑	518,490,200	232,649,588	549,844,029	73,772,248
㈜아이디지털홈쇼핑	10,843,482	38,434	-	90,606
㈜티브로드홀딩스	538,943,075	350,254,229	236,165,886	(1,916,318)
㈜큐릭스홀딩스	31,216,005	13,079,933	-	(3,681,833)
㈜티브로드 한빛방송	263,267,684	23,568,517	143,193,300	64,742,446
태광산업(주)개성	18,240,214	15,538,556	5,097,244	(489,578)
합 계	2,219,387,930	1,183,721,592	1,218,540,324	309,569,929

(2) 전기

① 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

피투자회사명	지분율	취득원가	시장가격	순자산가액	장부금액
대한화성(주) (*)	18.25%	1,207,553	14,470,754	57,963,056	57,963,056
태광관광개발(주)	44.96%	14,919,000	-	39,739,056	39,739,056
㈜고려상호저축은행	20.24%	8,763,557	-	8,878,025	8,878,025
㈜이채널	52.32%	5,283,156	-	7,887,322	7,887,322
태광화성(상속)유한공사	100.00%	89,708,266	-	80,064,864	80,153,953
㈜한국케이텔레콤	44.00%	5,280,000	-	1,590,418	1,590,418

㈜우리홈쇼핑	21.74%	99,314,882	-	50,137,243	70,668,718
㈜아이디디지털홈쇼핑	24.00%	2,400,000	-	2,571,466	2,571,466
㈜티브로드홀딩스	58.99%	211,493,855	-	109,671,362	109,671,362
㈜큐릭스홀딩스	40.00%	158,745,455	-	8,727,160	135,703,818
㈜티브로드한빛방송(*)	2.56%	8,161,927	8,215,741	4,412,155	4,412,155
태광산업(주)개성	100.00%	2,205,345	-	1,606,126	1,613,493
합 계		607,482,996	22,686,495	373,248,253	520,852,842

(*) 전기말 현재 지분율이 20%미만이지만 중대한 영향력을 행사할 수 있으므로 지분법을 적용하여 평가하였습니다.

② 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
회사명	기초잔액	당기증감액	상각(환입)액	기말잔액
대한화성(주)	(126,303)	-	(126,303)	-
㈜우리홈쇼핑	28,758,649	6,152,150	14,379,324	20,531,475
㈜큐릭스홀딩스	-	126,976,658	-	126,976,658
합 계	28,632,346	133,128,808	14,253,021	147,508,133

③ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
회사명	기초평가액	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*1)	기말평가액
대한화성(주)	55,664,161	2,155,223	277,044	(133,372)	57,963,056
태광관광개발(주)	39,259,051	271,015	208,990	-	39,739,056
㈜고려상호저축은행	8,524,347	238,688	114,990	-	8,878,025
㈜이채널	6,000,602	1,886,720	-	-	7,887,322
태광화성(상속)유한공사	72,815,102	869,184	(9,207,742)	15,677,409	80,153,953
흥국화재해상보험(주)(*2)	77,662,040	(15,039,572)	(2,563,587)	(60,058,881)	-
㈜한국케이블텔레콤	1,046,443	543,975	-	-	1,590,418
㈜우리홈쇼핑	59,543,245	(4,159,493)	(25,785)	15,310,751	70,668,718
㈜아이디디지털홈쇼핑	2,549,922	21,544	-	-	2,571,466
㈜티브로드홀딩스	84,579,009	(10,602,580)	(9,933,298)	45,628,231	109,671,362
㈜큐릭스홀딩스	-	-	-	135,703,818	135,703,818
㈜티브로드한빛방송	-	-	-	4,412,155	4,412,155
태광산업(주)개성	1,019,480	(230,882)	(360,970)	1,185,865	1,613,493
합 계	408,663,402	(24,046,178)	(21,490,358)	157,725,976	520,852,842

(*1) 기타증감액은 취득/처분, 배당금 수령, 자본잉여금/자본조정/이익잉여금 변동과 관련된 금액입니다.

(*2) 전기 중 지분의 일부를 처분함에 따라 중대한 영향력을 상실하여 매도가능증권으로 대체하였습니다.

④ 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위:천원)				
피투자회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익
대한화성(주)	370,027,889	52,426,011	144,995,461	11,058,082
태광관광개발(주)	136,934,046	48,554,003	29,989,780	615,248
㈜고려상호저축은행	445,582,454	401,721,852	48,891,990	1,179,206
㈜이채널	18,174,550	3,098,659	16,153,395	3,606,292
태광화성(상속)유한공사	151,600,849	71,535,985	93,443,910	1,000,563
㈜한국케이블텔레콤	24,340,742	20,726,156	32,908,646	1,236,306
㈜우리홈쇼핑	429,589,467	198,940,851	434,091,443	60,991,683
㈜아이디디지털홈쇼핑	10,742,555	28,113	-	89,766
㈜티브로드홀딩스	565,843,756	374,528,823	220,165,366	(21,892,973)
㈜큐릭스홀딩스	34,102,649	12,284,744	855,608	(8,973,199)
㈜티브로드한빛방송	196,398,111	23,802,906	98,882,222	39,964,561
태광산업(주)개성	14,180,974	12,574,849	2,959,817	(92,308)
합 계	2,397,518,042	1,220,222,952	1,123,337,638	88,783,227

7. 특수관계자

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

구분	회사명
종속회사	㈜티브로드홀딩스
	㈜티브로드한빛방송
	㈜티브로드강서방송
	㈜티브로드기남방송
	㈜티브로드새롬방송
	㈜티브로드낙동방송
	㈜티브로드서해방송
	㈜큐릭스홀딩스
	㈜큐릭스
	㈜큐릭스광진성동방송
	㈜큐릭스종로중구방송
	㈜노원케이블종합방송
	㈜큐릭스서대문방송
	㈜큐릭스대구방송
	㈜큐릭스대경방송
	㈜큐릭스네트웍스
	JCB중앙케이블방송㈜
	㈜이채널
	㈜한국디지털케이블미디어센터
	㈜한국케이블텔레콤
	태광화성(상속)유한공사
태광산업㈜개성	

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
특수관계구분	특수관계자명	거래내용	당기	전기
종속회사	㈜티브로드 홀딩스	매출 등	4,434,036	11,020,252
		매입 등	1,055,638	21,017
	㈜티브로드 한빛방송	매출 등	237,294	211,784
		매입 등	3,433,668	6,223
	㈜티브로드 동대문케이블방송	매입 등	5,399	7,200
	㈜티브로드 강서방송	매출 등	3,085	7,353
	㈜티브로드 기남방송	매출 등	1,184	8,033
	㈜티브로드 낙동방송	매출 등	196,242	38,197
	㈜티브로드 새롬방송	매출 등	2,397	4,027
	㈜티브로드 서해방송	매출 등	7,027	4,564
	㈜한국케이블텔레콤	매출 등	124,436	72,923
		매입 등	130,781	352,070
	㈜한국디지털케이블미디어센터	매출 등	299	-
	㈜큐릭스	매출 등	1,173,142	5,977
		매입 등	571,920	-
	㈜큐릭스광진성동방송	매입 등	114,384	-
	㈜큐릭스대구방송	매입 등	114,384	-
	㈜큐릭스서대문방송	매입 등	114,384	-
	㈜큐릭스종로중구방송	매입 등	114,671	-
	㈜노원케이블종합방송	매입 등	114,384	-
	㈜큐릭스 홀딩스	매출 등	1,463	37
태광화성(상속)유한공사	매출 등	60,579,909	11,311,449	
	매입 등	91,206,759	57,711,240	
태광산업㈜개성	매출 등	1,227,131	1,067,030	
	매입 등	5,115,393	2,670,763	
지분법피투자회사	㈜고려상호저축은행	매출 등	97,126	1,263,567
		매입 등	11,452	-
	태광관광개발㈜	매출 등	10,479	-
		매입 등	1,200	4,573

경영진	이호진	매입 등	8,938,702	-
기타	대한화성(주)	매출 등	74,254,138	60,645,573
		매입 등	19,598,198	14,891,341
	한국도서보급(주)(*1)	매출 등	14,159,384	96,852
		매입 등	40,644,221	15,813
	흥국화재해상보험(주)	매출 등	2,475,590	1,508,208
		매입 등	7,678,736	4,782,351
	흥국생명보험(주)(*2,3)	매출 등	25,511,624	272,972,947
		매입 등	542,242	262,009
	주예가람상호저축은행	매출 등	352,900	644
	흥국증권(주)	매출 등	810,621	2,255,416
		매입 등	-	4,897
	주흥국투자신탁운용	매출 등	-	18,406
	주티알엠	매출 등	525,860	297,717
		매입 등	2,345,186	3,237,161
	주티시스	매출 등	168,228	191,418
		매입 등	9,533,863	668,906
	주티에이치엔컨설팅	매출 등	97,154	39,394
		매입 등	1,717,611	700,350
	동림건설(주)	매입 등	1,087,400	-
	동림관광개발(주)	매출 등	372,021	2,800
		매입 등	-	2,259
	성광산업(주)	매출 등	694,577	297,309
		매입 등	7,371,898	2,225,710
	유덕물산(주)	매출 등	373,280	256,881
	서한물산(주)	매출 등	284,110	237,581
		매입 등	74,400	11,300
	주템테크	매출 등	9,656	-
매입 등		12,532,053	1,583,975	
주세광패션	매출 등	4,160	-	
	매입 등	10,467,775	-	
주메르드뱅크	매입 등	102,678	64,470	
주에스티엠	매입 등	309,173	170,761	
합계	매출 등	188,188,553	363,836,339	
	매입 등	225,048,553	89,394,389	

(*1) 당사는 당기 중 특수관계자인 한국도서보급(주)로부터 지분법적용투자주식인 우리홈쇼핑 주식을 추가 매입하였으며 동 거래의 매입금액은 40,446백만원입니다.

또한 한국도서보급(주)에 대한화성 주식을 매각하였으며 매각금액은 14,026백만원으로 동 매각거래와 관련하여 처분손실 8,664백만원을 영업외비용에 계상하였습니다.

(*2) 당사는 당기 중 특수관계자인 흥국생명보험(주)에 매도가능증권 28,381백만원(매도가능증권평가이익 19,379백만원)을 매각하였으며, 동 거래의 매각금액은 24,256백만원으로 이와 관련하여 처분이익 15,254백만원을 영업외수익에 계상하였습니다.

(*3) 당사는 전기 중 특수관계자인 흥국생명보험(주)에 토지 및 건물 등을 매각하였습니다. 동 거래의 매각금액은 420,588백만원이며, 처분이익 191,904백만원을 영업외수익으로 계상하였습니다.

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

① 당기

(단위:천원)						
특수관계구분	특수관계자명	채 권			채 무	
		매출채권	대여금	기타	매입채무	기타
종속회사	주큐릭스	-	33,000,000	-	-	48,000
	주티브로드낙동방송	-	5,500,000	48,000	-	-
	주티브로드한빛방송	-	-	-	-	82,480
	주티브로드홀딩스	-	5,000,000	20,038,222	-	183,680
	주한국케이텔레콤	-	-	-	-	69,200
	태광산업(주)개성	-	14,910,474	424,317	-	2,884

	태광화성(상속)유한공사	9,300,003	11,389,000	23,305	-	-
지분법피투자회사	태광관광개발(주)	-	-	4,649,847	-	-
경영진	이호진	-	-	-	-	130,000
기타	대한화성(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)에가림상호저축은행	-	-	5,355,652	-	-
	(주)템테크	-	-	528	-	24,600
	(주)티시스	-	2,000,000	168,137	-	54,936
	(주)티알엠	-	6,500,000	392,161	-	26,800
	(주)티에이치엠컨설팅	-	-	71	-	48,000
	한국도서보급(주)	-	-	7,328	-	42,538
	흥국생명보험(주)	-	-	17,145,415	-	-
	흥국화재해상보험(주)	-	-	24,327,775	-	-
합계		26,228,307	88,599,474	110,508,945	10,065	1,739,286

② 전기

		(단위:천원)				
특수관계구분	특수관계자명	채 권			채 무	
		매출채권	대여금	기타	매입채무	기타
종속회사	(주)티브로드홀딩스	-	37,000,000	21,896,203	-	182,954
	(주)티브로드한빛방송	-	-	572	-	33,200
	(주)큐릭스	-	-	186	-	-
	(주)한국케이블텔레콤	-	-	465	-	46,863
	태광산업(주)개성	-	11,313,741	1,132,578	-	2,765,574
	태광화성(상속)유한공사	1,681,388	-	502,004	2,651,405	235,040
지분법피투자회사	대한화성(주)	15,606,635	-	4,498,320	-	1,413,853
	(주)고려상호저축은행	-	-	252,986	-	-
	태광관광개발(주)	-	-	4,649,847	-	1,731
경영진	이호진	-	-	-	-	130,000
기타	흥국화재해상보험(주)	-	-	24,053,637	-	-
	흥국생명보험(주)	-	-	11,364,144	-	-
	(주)에가림상호저축은행	-	-	5,120,644	-	-
	동림관광개발(주)	-	-	26,400,000	-	-
	서한물산(주)	-	3,100,000	212,244	-	-
	성광산업(주)	-	2,230,000	144,709	-	-
	유덕물산(주)	-	4,300,000	249,341	-	3,900
	(주)티알엠	-	2,850,000	149,386	-	18,931
	(주)티시스	-	-	50	-	-
	(주)템테크	-	-	-	-	384,387
	(주)티에이치엠컨설팅	-	-	87	-	46,800
	한국도서보급(주)	-	-	-	-	78,908
합계		17,288,023	60,793,741	100,627,403	2,651,405	5,342,141

(4) 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
분류	당 기	전 기
급여	798,658	684,491
상여	891,830	829,725

당사의 주요 경영진에는 기업활동의 계획·운영·통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원(사외이사 포함)을 포함 하였습니다.

(5) 재무제표에 대한 주석 12에서 설명하고 있는 바와 같이 당사는 당기말 현재 특수관계자를 위하여 US 91백만달러 및 58,000백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다.

(6) 당기말 현재 특수관계자에 투자한 주식의 내역은 재무제표에 대한 주석 6에서 설명하고 있는 바와 같습니다.

(7) 당기말 현재 퇴직한 종업원에 대한 주택자금대출액 596백만원이 장기대여금으로계상되어 있습니다.

8. 유형자산

(1) 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	기초장부금액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말장부금액
토지	325,191,689	4,472,731	-	-	10,611	329,675,031
건물	82,541,259	6,214,034	(16,763)	(5,613,016)	2,001,024	85,126,538
구축물	64,336,590	741,290	-	(2,450,715)	139,999	62,767,164
기계장치	80,173,369	75,023,668	(831,042)	(44,882,382)	7,632,764	117,116,377
건설중인자산	22,869,864	30,862,983	-	-	(11,109,462)	42,623,385
기타자산	4,220,623	25,943,300	(5,148)	(814,815)	(2,024,385)	27,319,575
합 계	579,333,394	143,258,006	(852,953)	(53,760,928)	(3,349,449)	664,628,070

당기 중 건설중인자산과 관련된 지출액은 30,863백만원입니다.

당기말 현재 건물, 구축물, 기계장치에는 각각 19,487백만원, 435백만원, 162백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 2,013백만원을 영업외비용으로 계상하였습니다.

(2) 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
과 목	기초장부금액	취득(자본적 지출 포함)액	처분액	감가상각비	기타증(감)액	기말장부금액
토지	427,418,697	-	(102,227,008)	-	-	325,191,689
건물	211,825,711	1,620,971	(126,263,868)	(5,399,910)	758,355	82,541,259
구축물	65,757,050	204,550	(176,400)	(2,453,400)	1,004,790	64,336,590
기계장치	94,583,400	16,019,529	(89,440)	(44,349,125)	14,009,005	80,173,369
건설중인자산	26,760,441	13,128,117	-	-	(17,018,694)	22,869,864
기타자산	1,421,080	4,648,172	(2,271)	(610,438)	(1,235,920)	4,220,623
합 계	827,766,379	35,621,339	(228,758,987)	(52,812,873)	(2,482,464)	579,333,394

전기 중 건설중인자산과 관련된 지출액은 13,128백만원입니다.

전기말 현재 건물, 구축물, 기계장치에는 각각 17,142백만원, 443백만원, 357백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 2,591백만원을 영업외비용으로 계상하였습니다.

당사는 전기 중 특수관계자인 흥국생명보험(주)에 토지 및 건물 등을 매각하였습니다. 동거래의 매각금액은 420,588백만원이며, 처분이익 191,904백만원을 영업외수익으로 계상하였습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
과 목	종 류	장부금액		공시지가	
		당 기	전 기	당 기	전 기
유형자산	토지	329,675,031	325,191,689	553,366,412	544,152,119

9. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
보험종류	자 산	장부금액	부보액	보험회사명
화재보험	건물, 구축물	147,893,702	558,101,655	흥국화재해상보험(주)
	기계장치 등	120,555,925	1,978,841,746	
	재고자산	204,325,984	166,306,480	
합 계		472,775,611	2,703,249,881	

당사는 상기 보험 이외에 임원배상책임보험, 차량운반구에 대한 자동차손해배상종합보험 및 책임보험, 가스사고배상책임보험에 가입하고 있습니다.

10. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 발생한 무형자산의 변동내용은 다음과 같으며 상각액은 무형자산상각비의 과목으로 손익계산서에 계상하였습니다.

(단위:천원)			
내역	당 기		전 기
	산업재산권		산업재산권
기초금액		212	1,782
상각액		212	1,570
기말금액		-	212

(2) 당기와 전기중 발생한 경상연구개발비는 각각 76,967천원 및 88,079천원입니다.

11. 국고보조금

당사는 수축열 냉방시스템 설치공사 등과 관련하여 한국전력공사로부터 국고보조금을 수령하였으며, 동 국고보조금을 구축물과 기계장치의 차감 항목으로 표시하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 자산취득에 사용된 국고보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당 기		전 기	
① 자산				
계정과목	구축물	기계장치	구축물	기계장치
취득가액	670,000	872,000	670,000	872,000
상각액	33,500	114,192	33,500	153,465
② 관련 국고보조금				
자산취득에 사용된 국고보조금 총액	476,500	594,180	476,500	594,180
기초상계누계액	(59,563)	(389,972)	(35,738)	(267,759)
상계액	(23,825)	(76,063)	(23,825)	(122,213)
기말미상계국고보조금잔액	393,112	128,145	416,937	204,208

12. 담보제공자산 등

(1) 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			

(2) 당기말 현재 당사가 타인을 위하여 제공한 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

			(원화단위:천원, 외화단위:천USD)	
제공받은자(*)	지급보증액		지급보증처	
㈜티브로드홀딩스	50,000,000		산업은행	
㈜티브로드 서해방송	6,000,000		신한은행	
㈜티브로드 낙동방송	2,000,000		신한은행	
태광화성(상속)유한공사	USD 90,714		수출입은행 외	
합 계	USD 90,714			
	58,000,000			

(*) 제공받은자는 모두 당사의 특수관계자입니다.

13. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

					(단위:천원)
차입처	내역	이자율(%)	당기	전기	
신한은행	무역금융	-	-	17,000,000	
우리은행		-	-	8,000,000	
합 계			-	25,000,000	

14. 퇴직급여충당부채

당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

			(단위:천원)	
	당기	전기		
기초잔액	13,039,505	13,899,919		
퇴직급여설정액	5,246,072	4,101,881		
퇴직금지급액	(3,011,163)	(4,355,074)		
관계회사전출액	-	(607,221)		
기말잔액	15,274,414	13,039,505		

당사는 2008년 4월 1일부터 연봉제 대상 직원에 대하여 퇴직연금제도 설정이후의 근속기간을 가입기간으로 하는 확정기여형 퇴직연금제도를 도입하였습니다.

당사는 임직원의 퇴직금지급에 총당하기 위하여 당기말과 전기말 현재 퇴직금추계액의 89.7% 및 86.1%에 해당하는 금액을 흥국생명보험주식회사에 퇴직보험으로 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 보험료는 퇴직급여충당부채의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

15. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

									(원화단위:천원, 외화단위:각 천)		
		당기			전기						
		외 화	환을	원화환산액	외 화	환을	원화환산액				
외화자산											
현금및현금성자산	USD	2,173	1,138.90	2,474,904	USD	1,244	1,167.60	1,452,777			
임차보증금	USD	9	1,138.90	10,392	USD	9	1,167.60	10,654			
매출채권	USD	101,126	1,138.90	115,172,808	USD	100,141	1,167.60	117,216,277			
미수금	USD	314	1,138.90	357,628	USD	948	1,167.60	1,107,185			
단기대여금	USD	10,000	1,138.90	11,389,000	-	-	-	-			

장기대여금	USD	13,092	1,138.90	14,910,474	USD	9,690	1,167.60	11,313,741
외화자산 합계				144,315,206				131,100,634
외화부채								
매입채무	-	-	-	-	USD	34,389	1,167.60	40,152,677
	JPY	500	13.97	6,985	JPY	1,710	12.63	21,594
	-	-	-	-	EUR	18	1,674.28	30,774
	GBP	2	1,757.72	4,022	-	-	-	-
	CHF	54	1,218.01	65,285	-	-	-	-
미지급금	USD	29	1,138.90	32,512	-	-	-	-
외화부채 합계				108,804				40,205,045

상기 외화자산·부채와 관련하여 당기 중 외화환산이익 999백만원 및 외화환산손실 580백만원을 영업외손익으로 계상하였습니다.

16. 우발채무와 약정사항

당기말 현재 당사의 금융기관 한도약정 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위:천원, 외화단위:천USD)		
금융기관	구분	금액
신한은행 등	당좌차월	20,000,000
	일반자금대출	10,000,000
	전자외상매출채권담보대출	20,000,000
	무역금융	USD 90,000
		120,000,000

17. 자본금 및 자본잉여금

(1) 당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 1,600,000주, 1,113,400주 및 5,000원이며, 당기와 전기 중 자본금의 변동사항은 없습니다.

(2) 당기말 현재 발행주식 중 상호주식 등 법령에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식의 내역은 다음과 같습니다.

주식소유자	소유주식수	지분율	의결권제한근거
자기주식	271,769주	24.41%	상법 제369조 2항

(3) 당사는 당기 이전에 유형자산에 대한 자산재평가를 실시한 바 있으며 당기말 현재까지 재평가적립금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
재평가일	재평가차액	자본전입액	재평가적립액 잔액
1982년 9월 1일	49,158,842	1,473,788	47,685,054
2000년 7월 1일	610,927,953	17,676,945	593,251,008
합계	660,086,795	19,150,733	640,936,062

18. 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.

19. 이익잉여금

(1) 법정적립금

당사의 법정적립금은 전액 이익준비금으로 구성되어 있는 바, 상법상 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 임의적립금

당기말과 전기말 현재 당사의 임의적립금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
시설적립금	1,070,400,000	729,300,000
별도적립금	571,634	571,634
기업합리화적립금(*1)	25,409,839	25,409,839
재무구조개선적립금(*2)	247,854	247,854
합계	1,096,629,327	755,529,327

(*1) 당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나 2002년 12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 당기말의 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

(*2) 당사는 2006년까지 '유가증권의발행및공시등에관한규정' 제 56조에 따라 적립한 재무구조개선적립금을 법정적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 결손금의 보전및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나 2007년 12월 27일에 '유가증권의발행및공시등에관한규정'이 개정되었으며, 동 개정시에 관련 조항이 삭제됨으로 인하여 당기말의 재무구조개선적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

20. 법인세 비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	당기	전기
당기 법인세 부담액(*)	123,456,968	74,612,065
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(12,689,387)	(316,988)
세무상결손금으로 인한 이연법인세변동액	-	2,268,860
이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	-	335,137
= 총법인세효과	110,767,581	76,899,074
자본에 직접 반영된 법인세비용	14,330,757	(768,274)
= 당기순이익에 반영된 법인세비용	125,098,338	76,130,800

(*) 당기 및 전기 법인세부담액에는 법인세추납액이 각각 19,588백만원 및 710백만원 포함되어 있습니다.

(2) 당기 및 전기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	당기	전기
법인세비용차감전순손익	398,888,930	418,687,420
적용세율에 따른 세부담액	96,504,721	101,322,356
조정사항 :		
비공제비용	5,025,087	1,173,229
미인식 일시적차이 변동액의 세효과	6,344,726	(21,308,135)
이월결손금 공제	-	(2,268,860)

세액공제	(2,809,082)	(4,214,384)
농어촌특별세	434,310	630,424
법인세추납액	19,588,148	709,870
기초세무조정차이	9,580	-
기타(세율차이 등)	848	86,300
법인세비용	125,098,338	76,130,800
유효세율	31.36%	18.2%

(3) 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 당기

관련 계정과목	(단위:천원)					
	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	기말잔액
퇴직급여	723,020	-	-	723,020	174,971	174,971
재고자산평가감	605,181	-	605,181	-	146,453	-
대손충당금	6,079,880	8,235,288	6,079,880	8,235,288	1,471,331	1,992,940
외화환산손실	1,794,532	(1,189,203)	16,414	588,915	434,277	142,517
미수수익	(4,270,158)	(3,623,075)	(4,270,158)	(3,623,075)	(1,033,378)	(876,784)
퇴직급여충당부채	10,471,832	4,135,662	1,947,399	12,660,095	2,303,803	2,785,221
감가상각비	17,225,271	2,095,877	772,602	18,548,545	3,789,559	4,080,680
기부금	400,000	-	-	400,000	88,000	88,000
투자유가증권 등	913,208	-	-	913,208	200,906	200,906
매도가능증권손상차손	-	660,000	-	660,000	-	145,200
대손상각	1,095,096	1,011,429	10,620	2,095,906	240,921	461,099
퇴직보험료	(10,534,388)	(4,073,105)	(1,947,399)	(12,660,095)	(2,317,565)	(2,785,221)
감가상각방법변경 누적효과	(41,665)	-	-	(41,665)	(9,166)	(9,166)
일시상각충당금(기계 등)	(548,874)	(72,271)	(99,408)	(521,738)	(120,752)	(114,782)
매도가능증권	(47,208,126)	(1,389,046)	(28,988,099)	(19,609,073)	(10,385,788)	(4,313,996)
세중소재 이자수익	-	-	16,894	(16,894)	-	(3,717)
지분법적용투자주식	(86,630,153)	(72,641,465)	(782,704)	(158,488,914)	(11,116,549)	(5,338,171)
압축기장충당금	(42,302,917)	-	-	(42,302,917)	-	-
기타	1,447,634	-	333,118	1,114,516	318,479	245,192
합 계	(150,780,627)	(66,849,909)	(26,305,660)	(191,324,878)	(15,814,498)	(3,125,111)

② 전기

관련 계정과목	(단위:천원)					
	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	기말잔액
퇴직급여	723,020	-	-	723,020	174,971	174,971
재고자산평가감	3,244,037	605,181	3,244,037	605,181	785,057	146,453
대손충당금	3,910,265	6,056,448	3,886,833	6,079,880	946,284	1,471,331
외화환산손실	(3,720,052)	-	(5,514,584)	1,794,532	(900,253)	434,277
미수수익	(259,712)	(4,270,158)	(259,712)	(4,270,158)	(62,850)	(1,033,378)
퇴직급여충당부채	10,176,718	2,182,819	1,887,705	10,471,832	2,238,878	2,303,803
감가상각비	15,270,389	2,596,728	641,846	17,225,271	3,359,486	3,789,559
기부금	400,000	-	-	400,000	88,000	88,000
외화환산손실	88,427	-	-	88,427	19,454	19,454
투자유가증권 등	913,208	-	-	913,208	200,906	200,906
대손상각	273,842	821,254	-	1,095,096	60,245	240,921
퇴직보험료	(7,395,648)	(5,026,445)	(1,887,705)	(10,534,388)	(1,627,043)	(2,317,565)
감가상각방법변경 누적효과	(41,665)	-	-	(41,665)	(9,166)	(9,166)
일시상각충당금(기계 등)	(694,912)	-	(146,038)	(548,874)	(152,881)	(120,752)
매도가능증권	(43,993,015)	(17,853,560)	(14,638,449)	(47,208,126)	(9,678,463)	(10,385,788)
지분법주식	(142,976,410)	(98,905,474)	(155,251,731)	(86,630,153)	(11,980,454)	(11,116,549)
기타	1,847,015	-	487,808	1,359,207	406,343	299,025
압축기장충당금	(42,302,917)	-	-	(42,302,917)	-	-
소 계	(204,537,410)	(113,793,207)	(167,549,990)	(150,780,627)	(16,131,486)	(15,814,498)

이월결손금	9,375,455	-	9,375,455	-	2,268,860	-
이월세액공제	-	-	-	-	335,137	-
합 계	(195,161,955)	(113,793,207)	(158,174,535)	(150,780,627)	(13,527,489)	(15,814,498)

(5) 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

(6) 당기말과 전기말 현재 이연법인세자산으로 인식하지 않은 일시적차이는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
관련자산	당 기	전 기
지분법적용투자주식	197,073,079	178,504,021

(7) 당기말과 전기말 현재 이연법인세부채로 인식되지 않은 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
관련자산	당 기	전 기
지분법적용투자주식	14,319,749	41,344,100
토지재평가차액	42,302,917	42,302,917
합 계	56,622,666	83,647,017

(8) 당기 및 전기 중에 자본에 직접 부가되거나 차감된 당기 법인세부담액과 이연법인세 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
내역	당 기			전 기		
	금액	법인세 부담액	이연법인세 자산(부채)(*1)	금액	법인세 부담액	이연법인세 자산(부채)(*1)
매도가능증권평가이익	(27,599,052)	-	6,071,792	3,215,111	-	(707,324)
지분법자본변동(*2)	(36,003,051)	-	7,920,671	277,044	-	(60,950)
부의지분법자본변동(*2)	(1,537,703)	-	338,294	-	-	-
합 계	(65,139,806)	-	14,330,757	3,492,155	-	(768,274)

(*1) 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 세율변경에 따른 이연법인세자산(부채)의 변동분이 반영되어 있습니다.

(*2) 당기와 전기중에 발생한 (부의)지분법자본변동 중 처분이나 배당등으로 소멸될 가능성이 있는 (부의)지분법자본변동에 대한 이연법인세자산(부채)를 자본에 직접 가감하였습니다.

(9) 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산과 부채 및 미지급법인세와 미수법인세환급액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)						
계정과목	당 기			전 기		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
이연법인세자산	2,310,428	8,006,299	10,316,727	2,227,032	6,941,669	9,168,701
이연법인세부채	(876,784)	(12,565,054)	(13,441,838)	(1,033,378)	(23,949,821)	(24,983,199)
상계후 잔액	1,433,644	(4,558,755)	(3,125,111)	1,193,654	(17,008,152)	(15,814,498)
미지급법인세			(123,456,968)			(74,612,065)
미수법인세환급액			70,334,937			54,024,809
상계후 잔액			(53,122,031)			(20,587,256)

21. 주당이익

주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(1) 기본주당이익

① 기본주당이익

(단위:원)		
내역	당기	전기
보통주이익	273,790,592,154	342,556,620,065
가중평균유통보통주식수	841,631주	841,631주
기본주당순이익	325,310	407,015

② 가중평균유통보통주식수 계산 내역

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

(2) 희석주당이익

당사는 희석성 잠재적 보통주가 발행되어 있지 아니하므로 기본주당순이익과 희석주당순이익이 일치합니다.

22. 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%
금액	1,472,854,250	1,472,854,250

(2) 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
배당금	1,472,854,250	1,472,854,250
당기순이익	273,790,592,154	342,556,620,065
배당성향	0.54%	0.43%

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
주당배당금	1,750	1,750
결산일 종가	1,262,000	730,000
배당수익률	0.14%	0.24%

23. 포괄손익계산서

(단위:천원)		
---------	--	--

	당 기	전 기
당기순이익	273,790,592	342,556,620
기타포괄손익 :		
매도가능증권평가손익[법인세효과-당기: 6,071,792천원 전기: (707,324)천원]	(21,527,261)	2,507,787
지분법자본변동[법인세효과-당기: 7,920,671천원 전기: 60,950천원]	(26,846,664)	(21,494,720)
부의지분법자본변동[법인세효과-당기: 338,295천원 전기: -천원]	(37,416)	(56,587)
포괄손익	225,379,251	323,513,100

24. 현금흐름표

당기와 전기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	당 기	전 기
장기대여금의 지분법적용투자주식 대체	1,744,815	159,259,265
건설중인자산의 본계정 대체	11,213,230	17,018,694

25. 재무제표의 사실상의 확정일

당사의 재무제표는 2011년 2월 18일자 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

26. 부가가치 관련자료

당기와 전기의 제조원가 또는 판매비와 관리비 등에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	당 기	전 기
급여	54,154,249	49,435,524
퇴직급여	5,825,863	5,219,297
복리후생비	6,670,399	6,157,514
임차료	4,998,668	4,477,553
감가상각비	53,760,928	52,812,873
세금과공과	5,982,264	6,184,974

27. 부문별 정보

(1) 부문에 대한 일반정보

당사는 재화의 종류별로 사업부문을 구분하고 있으며 각 세부 부문별로 수익을 창출하는 재화와 용역의 내역은 다음과 같습니다.

구분	주요 품목
섬유부문	NYLON, SPANDEX등의 원사생산 및 완제품 생산
석유화학부문	PTA, AN, PROPYLENE등을 생산
임대부문 등	건물 및 기계장치 등의 임대 등

(2) 사업별부문의 재무현황

당기와 전기 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	섬유부문	석유화학부문	임대부문 등

	당기	전기	당기	전기	당기	전기
매출액:						
외부매출액	763,553,632	498,833,655	1,806,572,887	1,443,363,766	11,408,224	21,453,907
부문간 내부매출액	-	-	129,566,139	72,412,457	-	-
계	763,553,632	498,833,655	1,936,139,026	1,515,776,223	11,408,224	21,453,907
영업손익	55,953,969	20,915,510	403,913,615	169,217,311	6,758,654	7,007,454
유형자산	308,792,376	219,909,163	207,218,303	228,848,062	148,617,391	130,576,169
감가상각비등	21,054,251	6,158,816	31,720,218	42,874,465	986,459	3,635,426

상기 영업손익의 조정내역은 다음과 같습니다.

	당기	전기
부문별 영업손익의 합계액	466,626,238	197,140,275
부문별 거래로 인한 내부이익	42,742,155	11,870,176
미배부 판매비와관리비	17,921,100	14,756,216
차감계(손익계산서상 영업이익)	405,962,983	170,513,883

28. 최종 중간기간의 경영성과

구분	당기 4분기	전기 4분기
매출액	690,472,015	535,992,154
영업이익	104,061,570	51,994,632
분기순이익	56,162,221	118,501,219
주당순이익	67	141

29. 보고기간 종료일 후 사건

보고기간종료일 이후에도 당사의 임원에 대한 검찰조사가 진행되었으며, 이로 인해 당사의 재무제표에 미치는 영향을 현재로서는 합리적으로 예측할 수 없습니다.

30. 한국채택국제회계기준 도입영향에 대한 사전공시

당사는 '주식회사의외부감사에관한법률시행령' 제7조의 2에 따라 2011 회계연도부터 한국채택국제회계기준을 적용하여 재무제표를 작성할 예정입니다. 이와 관련된 사항은 다음과 같습니다.

(1) 한국채택국제회계기준 도입 준비계획 및 추진상황

당사는 2009년 9월부터 한국채택국제회계기준의 도입을 위해 도입 추진팀의 구성 및 기본계획을 수립하고, 도입에 따른 영향분석 및 차이항목에 대한 회계처리 대안 검토, 관계자에 대한 사내외 교육, 회계시스템 정비작업 등의 결산 인프라 개선업무를 진행하고 있습니다.

구체적인 도입 준비계획 및 추진상황은 다음과 같습니다.

주요활동	준비계획	추진현황(2010.12.31)
IFRS 도입추진팀 운영 및 도입 영향 분석	IFRS 도입추진팀을 운영하여 2010년말까지 IFRS 도입준비 완료	2009.9월 IFRS 도입추진팀 구성
임직원 교육	2010년 2분기까지 IFRS 전환작업에 필요한 전문지식 습득	2009년, 2010년 실무자교육 실시
회계시스템 정비	2010.9월말까지, IFRS 적용을 위한 회계시스템 정비 완료	시스템 변경범위에 대한 분석 완료

(2) 회계정책의 주요 차이

당사가 선택한 한국채택국제회계기준하의 회계정책과 현행 회계정책과의 주요 차이점은 다음과 같습니다.

구분	한국채택국제회계기준	현행 회계정책
----	------------	---------

한국채택국제회계기준의 최초채택	사업결합	전환일(2010.1.1) 이전에 발생한 사업결합거래에 대해 한국채택국제회계기준 제 1103호(사업결합)의 규정을 소급하여 적용하지 아니함	해당사항 없음
	누적환산차이	전환일에 모든 해외사업장의 누적 환산차이를 "0"으로 간주	해당사항 없음
	종속기업, 공동지배기업 및 관계기업에 대한 투자	별도재무제표상 종속기업, 공동지배기업 및 관계기업에 대한 투자금액은 전환일 현재 현행회계기준상의 장부금액을 간주 원가로 적용	해당사항 없음
	차입원가의 자본화	전환일 이후 취득하는 적격자산에 대한 차입원가만 자본화	해당사항 없음
별도재무제표하에서의 종속기업, 공동지배기업 및 관계기업투자		종속기업, 공동지배기업 및 관계기업투자에 대하여 원가법 적용	종속기업, 공동지배기업 및 관계기업투자에 대하여 자본법 적용
차입원가의 자본화		전환일 이후 적격자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련되는 차입원가는 당해 자산의 취득원가로 계상	차입원가는 모두 비용으로 인식
금융자산의 양도		위험과 보상/통제/지속적 관여 등의 순차적기준에 의하여 제거시점 및 인식범위를 판단	채권에 대한 권리와 의무가 분리이전되는 시점에 제거
종업원급여		예측단위적립방식의 개념에 따라 보험수리적 기법 및 할인율을 사용하여 계산된 예측 퇴직금의 현재가치를 확정급여채무로 계상	임직원퇴직금 규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액을 퇴직급여충당부채로 설정
투자부동산		임대수익이나 시세차익을 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류	임대부동산을 유형자산으로 분류
내용연수가 비한정인 무형자산		내용연수가 비한정인 무형자산은 상각하지 않고 정기적인 손상평가 수행	독점적·배타적인 권리를 부여하고 있는 관계법령이나 계약에 정해진 경우를 제외하고 20년 이내의 기간 동안 상각
회원권		내용연수가 비한정인 무형자산 또는 금융자산으로 분류	기타비유동자산의 보충금으로 분류
이연법인세		종속회사, 공동지배기업 및 관계기업투자에 대한 일시적차이를 소멸방법에 따라 이연법인세자산·부채의 인식여부를 판단하고, 비유동으로 표시	종속회사, 공동지배기업 및 관계기업투자에 대한 일시적차이를 하나의 일시적차이로 보아 이연법인세자산·부채의 인식여부를 판단하고, 관련 항목의 재무상태표상 분류에 따라 유동·비유동으로 구분하며, 재무상태표상 항목과 관련되지 않은 경우에는 예상 소멸시기에 따라 유동·비유동으로 구분표시

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 태광산업주식회사의 2010년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법을 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

태광산업주식회사
대표이사 귀하

2011년 3월 9일

우리는 첨부된 태광산업주식회사의 2010년 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 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2010년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2010년

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 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 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 추정시에는상황의 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 2010년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2010년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의외부감사에관한법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼정회계법인 대표이사 윤성복

내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

태광산업주식회사 이사회 및 감사 귀중

본 내부회계관리자는 2010년 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 부정 행위를 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, 2010년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2011년 1월 21일

내부회계관리자 김 현 중



대 표 이 사 이 상 훈

