

# 목 차

감 사 보 고 서 .....	1
외부감사인의 감사보고서 .....	2
재 무 제 표 .....	4
재 무 상 태 표 .....	5
포 괄 손 익 계 산 서 .....	7
자 본 변 동 표 .....	8
현 금 흐 름 표 .....	9
재무제표에 대한 주석.....	11

태광산업 주식회사

재무제표에 대한  
**감사보고서**

제 52 기

2012년 01월 01일 부터  
2012년 12월 31일 까지

제 51 기

2011년 01월 01일 부터  
2011년 12월 31일 까지

삼정회계법인

# 외부감사인의 감사보고서

태광산업 주식회사  
주주 및 이사회 귀중

2013년 3월 13일

본 감사인은 첨부된 태광산업 주식회사의 2012년 12월 31일과 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 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 표명하는 데 있습니다.

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 표시 내용에 대한 평가 뿐만 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 2012년과 2011년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 당기부터 회사는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업이익(또는 영업손실)을 포괄손익계산서에 구분하여 표시하고 있습니다. 회사는 동 회계정책의 변경을 소급하여 적용하였으며, 비교 표시된 2011년 12월 31일로 종료되는 포괄손익계산서를 재작성하였습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층  
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 감사보고서는 감사보고서일(2013년 3월 13일) 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 52 기

2012년 01월 01일 부터  
2012년 12월 31일 까지

## 제 51 기

2011년 01월 01일 부터  
2011년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

태광산업 주식회사 대표이사 심 재 혁

## 재무상태표

제 52 기 2012년 12월 31일 현재

제 51 기 2011년 12월 31일 현재

태광산업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 52(당) 기		제 51(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		999,129,784,833		1,044,058,202,689
현금및현금성자산(주5,31,34)	212,098,648,589		113,918,738,603	
단기금융상품(주5,31,34)	172,138,982,125		277,940,812,125	
만기보유금융자산(주8,31,34)	390,000		20,134,865,000	
매출채권(주6,31,34,35)	370,742,188,067		349,192,974,101	
대여금및기타채권(주10,31,34,35)	41,008,410,989		31,818,028,366	
채고자산(주7,29)	191,175,311,309		239,108,169,950	
기타유동자산(주11,31,34,35)	11,965,853,754		11,944,614,544	
II. 비유동자산		1,695,682,810,299		1,720,726,522,333
매도가능금융자산(주8,31,34,35)	151,290,915,965		157,175,515,874	
만기보유금융자산(주8,31,34)	20,061,180,000		20,061,570,000	
종속기업및관계기업투자주식(주9)	568,603,126,641		572,512,815,792	
유형자산(주12,17)	789,659,246,420		813,733,387,637	
투자부동산(주13)	96,049,130,083		83,425,413,380	
무형자산(주14)	44,938,200,704		45,452,077,521	
장기대여금및기타채권(주5,10,31,34,35)	21,264,431,790		23,815,188,796	
기타비유동자산(주11,35)	3,816,578,696		4,550,553,333	
자 산 총 계		2,694,812,595,132		2,764,784,725,022
부 채				
I. 유동부채		519,086,921,002		560,313,748,608
매입채무(주31,34,35)	367,779,456,896		374,898,887,209	
단기차입금(주16,31,34)	87,038,000,165		110,457,360,581	
미지급금및기타채무(주15,31,34,35)	43,139,861,803		43,738,354,995	
기타유동부채(주18,35)	21,129,602,138		31,219,145,823	
II. 비유동부채		72,788,143,457		63,984,557,299
장기미지급금및기타채무(주15,31,34,35)	5,568,611,154		5,220,748,063	
확정급여부채(주20)	3,789,542,480		3,834,881,177	
기타비유동부채(주18,19,35)	51,575,032,651		49,672,802,093	
이연법인세부채(주21)	11,854,957,172		5,256,125,966	
부 채 총 계		591,875,064,459		624,298,305,907
자 본				
I. 자본금(주23)		5,567,000,000		5,567,000,000
II. 자본잉여금(주23)		11,312,374,006		11,312,374,006
III. 자본조정(주24)		(114,947,968,675)		(114,947,968,675)
IV. 기타포괄손익누계액(주25)		14,571,550,542		19,067,713,885
V. 이익잉여금(주26)		2,186,434,574,800		2,219,487,299,899
자 본 총 계		2,102,937,530,673		2,140,486,419,115
부 채 와 자 본 총 계		2,694,812,595,132		2,764,784,725,022

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

포괄손익계산서

제 52 기 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

제 51 기 2011년 01월 01일부터 2011년 12월 31일까지

태광산업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 52(당) 기		제 51(전) 기	
I.매출액(주30,35)		2,809,979,959,222		3,154,925,682,706
II.매출원가(주20,29,30,35)		2,746,372,436,340		2,785,406,226,737
III.매출총이익		63,607,522,882		369,519,455,969
IV.판매비와관리비(주29,30,31,35)		100,863,585,770		97,306,723,884
V.영업이익(손실)(주2)		(37,256,062,888)		272,212,732,085
VI.기타수익(주31,32,35)		61,985,534,653		93,260,445,284
VII.기타비용(주29,31,32,35)		49,715,574,758		106,276,735,278
VIII.순금융이익(주31,33,35)		8,638,590,884		22,380,105,436
금융수익	25,488,527,990		48,516,582,951	
금융비용	16,849,937,106		26,136,477,515	
IX.법인세비용차감전순이익(손실)		(16,347,512,109)		281,576,547,527
X.법인세비용(주21)		15,629,091,340		56,678,065,661
XI.당기순이익(손실)		(31,976,603,449)		224,898,481,866
XII.기타포괄이익(손실)		(4,099,430,743)		4,544,540,461
매도가능금융자산평가이익(손실)	(4,496,163,343)		3,772,636,629	
보험수리적이익(주20)	396,732,600		771,903,832	
XIII.총포괄이익(손실)		(36,076,034,192)		229,443,022,327
XIV.주당손익(주27)				
기본주당순이익(손실)		(37,994)		267,217

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."



## 자 본 변 동 표

제 52 기 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

제 51 기 2011년 01월 01일부터 2011년 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
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
2012.01.01 (제52기 초)	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
당기순손실	-	-	-	-	(31,976,603,449)	(31,976,603,449)
연차배당	-	-	-	-	(1,472,854,250)	(1,472,854,250)
매도가능금융자산평가손실	-	-	-	(4,496,163,343)	-	(4,496,163,343)
보험수리적이익	-	-	-	-	396,732,600	396,732,600
2012.12.31 (제52기 말)	5,567,000,000	11,312,374,006	(114,947,968,675)	14,571,550,542	2,186,434,574,800	2,102,937,530,673

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

## 현금흐름표

제 52 기 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

제 51 기 2011년 01월 01일부터 2011년 12월 31일까지

태광산업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 52(당) 기		제 51(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		62,762,613,164		634,848,134,134
당기순이익(손실)	(31,976,603,449)		224,898,481,866	
조정	79,325,890,483		107,773,808,925	
외화환산손실	7,324,205,645		8,751,835,544	
대손상각비	1,166,979,889		777,304,025	
기타의대손상각비	-		2,054,636,782	
매도가능금융자산처분손실	-		25,157,928	
유형자산처분손실	2,045,052,366		463,699,406	
감가상각비	80,357,198,809		44,697,205,797	
무형자산상각비	1,863,876,817		1,840,564,016	
충당부채전입액	-		20,185,398,736	
이자비용	3,798,550,508		4,664,704,703	
퇴직급여	3,921,622,446		4,262,243,034	
법인세비용	15,629,091,340		56,678,065,661	
외화환산이익	(6,176,486,168)		(7,676,189,223)	
종속기업및관계기업투자주식처분이익	(5,597,129,675)		-	
이자수익	(13,328,705,988)		(17,334,249,060)	
배당금수익	(8,458,210,094)		(9,937,447,465)	
투자부동산처분이익	(66,353,188)		(215,324,902)	
유형자산처분이익	(3,153,802,224)		(1,463,796,057)	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	13,049,843,919		382,846,707,387	
매출채권의 감소(증가)	(25,932,394,150)		(13,169,038,321)	
미수금의 감소(증가)	(1,723,747,069)		4,906,927,398	
기타자산의 감소(증가)	614,939,691		(28,375,232)	
재고자산의 감소(증가)	47,932,858,641		(17,441,587,755)	
매입채무의 증가(감소)	(3,483,700,907)		372,068,991,357	
미지급금및기타채무의 증가(감소)	(795,309,815)		33,122,850,681	
기타부채의 증가(감소)	(119,235,261)		6,069,858,501	
퇴직금의 지급	(757,209,985)		(1,067,979,369)	
사외적립자산의 감소(증가)	(2,686,357,226)		(1,614,939,873)	
이자수취	15,453,084,787		16,085,792,787	
배당금수취	8,458,210,094		9,937,447,465	
이자지급	(1,425,217,787)		(3,218,350,331)	
법인세납부	(20,122,594,883)		(103,475,753,965)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		59,768,326,501		(537,403,568,884)
단기금융상품의 감소	277,940,812,125		35,683,911,025	
단기대여금의 감소	11,533,000,000		62,899,000,000	
단기예치보증금의 감소	-		10,739,763	
만기보유금융자산의 처분	20,134,865,000		27,865,000	
매도가능금융자산의 처분	-		7,258,702,072	

종속기업및관계기업투자주식의 처분	10,009,284,396		-	
투자부동산의 처분	261,206,000		950,000,000	
유형자산의 처분	10,930,608,472		1,513,935,200	
장기대여금및기타채권의 감소	114,732,529		1,028,477,147	
금융보증부채의 증가	-		191,472,121	
단기금융상품의 증가	(170,662,812,125)		(277,940,812,125)	
단기대여금의 증가	(19,291,500,000)		-	
단기예치보증금의 증가	(2,000,000)		-	
장기대여금및기타채권의 증가	(376,904,605)		(4,328,865,778)	
매도가능금융자산의 취득	(47,014,000)		(67,881,850,900)	
종속기업및관계기업투자주식의 취득	(502,465,570)		(25,911,550,000)	
투자부동산의 취득	-		(171,000,000)	
유형자산의 취득	(78,923,485,721)		(270,733,592,409)	
무형자산의 증가	(1,350,000,000)		-	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		(23,453,035,379)		(20,267,468,724)
단기차입금의 증가	1,024,629,226,763		1,254,592,639,067	
임대보증금의 증가	115,806,357		481,262,748	
단기차입금의 감소	(1,046,721,355,929)		(1,273,868,516,289)	
배당금의 지급	(1,476,712,570)		(1,472,854,250)	
IV.현금의 증가		99,077,904,286		77,177,096,526
V.기초의 현금		113,918,738,603		36,851,880,577
VI.외화표시 현금의 환율변동효과		(897,994,300)		(110,238,500)
VII.기말의 현금		212,098,648,589		113,918,738,603

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

# 재무제표에 대한 주석

2012년 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.

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 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

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

### (3) 기능통화와 표시통화

당사의 재무제표는 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화("원")로 작성되고 있습니다

#### (4) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간 말 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 13 : 투자부동산의 분류

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

- 주석 19 : 충당부채

- 주석 20 : 확정급여채무의 측정

#### (5) 회계정책의 변경

##### 1) 회계정책의 변경의 내용

###### ① 금융상품 공시

2012년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제1107호 '금융상품:공시'의 개정사항을 적용하여, 거래 상대방에게 양도되었지만 제거되지 아니한 금융자산에 대해 그 종류별로 자산의 성격, 장부금액 및 위험과 보상에 대한 설명을 공시하고 있습니다. 또한, 금융자산이 재무제표에서 제거되었지만 기업이 여전히 양도자산과 관련하여 특정 위험과 보상에 노출되어 있다면 그러한 위험의 영향을 이해할 수 있도록 추가적인 공시를 하고 있습니다.

###### ② 재무제표 표시

2012년 12월 31일 이후 최초로 종료하는 회계연도부터 당사는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업이익(또는 영업손실)을 포괄손익계산서에 구분하여 표시하고 있습니다.

##### 2) 회계정책 변경의 영향

재무제표 표시 개정이 당사의 포괄손익계산서에 미치는 영향은 아래와 같으며, 당사는 동 회계정책의 변경을 소급하여 비교 표시되는 전기 포괄손익계산서를 재작성하였습니다.

(단위:천원)			
계정	당기		전기
개정전 영업이익(손실)		(24,986,103)	259,196,442
차이내역			
기타수익	(61,985,535)		(93,260,445)
기타비용	49,715,575		106,276,735

영업이익(손실)		(37,256,063)		272,212,732
----------	--	--------------	--	-------------

(6) 재무제표의 발행승인일

당사의 재무제표는 2013년 2월 6일자 이사회에서 승인되었습니다.

3. 유의적인 회계정책

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

(1) 영업부문

당사는 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 연결재무제표에 공시하고 있으며, 동 재무제표에는 별도로 공시하지 않았습니다.

(2) 별도재무제표에서의 종속기업 및 관계기업 투자

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호에 따른 별도재무제표입니다. 당사는 종속기업 및 관계기업에 대한 투자자산에 대하여 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) 현금및현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다. 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

당기매매금융자산이나 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 손익으로인식하고 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 대여금및수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금및수취채권으로 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. 최초 인식 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 보상을 대부분 당사가 보유하고 있는 경우에는 당해 금융자산을 계속 인식하고, 수취한 매각금액은 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 하나 이상의 사건이 발생한 결과 금융자

산이 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미친 경우에는 금융자산이 손상되었다고 판단하고 있습니다. 그러나, 미래 사건의 결과로 예상되는 손상차손은 인식하지 않습니다.

손상 발생의 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 있습니다. 손상차손은 충당금계정을 사용하거나 자산의 장부금액에서 직접 차감하고 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 추정미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 당기손익으로 인식합니다. 이러한 손상차손은 환입하지 않고 있습니다.

③ 매도가능금융자산

공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상 발생의 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 인식합니다.

(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.

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 아래에 제시된 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있



는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 생각하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 기타 손익으로 인식합니다.

당사 유형자산의 추정 내용연수는 다음과 같습니다.

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

당사는 매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고재검토 결과 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

#### (8) 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 자금에 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.

#### (9) 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 생각하고 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 보고기간말에 재검토하고 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계 추정의 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.

### (10) 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 인식하고 있습니다.

### (11) 투자부동산

임대수익이나 시세차익 또는 두 가지 모두를 얻기 위하여 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계연도말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

### (12) 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.

### (13) 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.

### (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 최초 인식 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 과거 기간에 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 수익률을 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 현재가치 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 고려

하여 현재의무를 보고기간말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 증당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

증당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간말마다 증당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 증당부채를 환입하고 있습니다.

복구증당부채는 적절한 법적 요구사항에 따라 지출될 관련 비용을 추정하여 인식하고 있습니다.

증당부채는 최초 인식과 관련 있는 지출에만 사용하고 있습니다.

#### (17) 외화

당사의 재무제표 작성에 있어서 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 결제시점에 생기는 외환차이와 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.

#### (19) 수익

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에누리과 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

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 기업이 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다.

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

종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 투자지분에 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 소멸할 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 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 당사는 재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다. 다음의 제·개정 기준서 및 해석서 적용시 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

### ① 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시' 제정

종속기업, 공동약정, 관계기업 및 비연결구조화기업에 대한 공시 요구사항을 동 기준서로 통합하였습니다. 이 기준서는 재무제표이용자들이 타기업에 대한 지분의 성격과 타기업의 지분과 관련된 위험 및 그러한 지분이 당사의 재무상태, 재무성과 및 현금흐름에 미치는 영향을 평가할 수 있는 정보를 당사에게 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

### ② 기업회계기준서 제1019호 '종업원 급여' 개정

임금상승률, 이자율 등의 변동에 따른 퇴직급여 부채의 증감액(보험수리적손익)을 개정전 기준서에는 당기 인식하거나 이연하여 인식할 수 있었으나 개정된 기준서에서는 당기 인식(기타포괄손익)만 허용하고 있습니다. 또한, 사외적립자산에 우량회사채수익률을 적용하여 순이자수익(비용)을 인식하도록 요구하고 있습니다.

### ③ 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 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정



기타포괄손익항목을 성격별로 분류하고 "후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목"과 "특정 조건을 충족하는 때에 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목"의 집단으로 묶어 표시하도록 규정하고 있습니다. 동 개정내용은 2012년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

#### 4. 위험관리

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) 금융위험관리

###### 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 당사 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 감사위원회는 경영진이 당사의 위험관리 정책 및 절차의 준수 여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 당사의 위험관리체계가 적절한지 검토합니다. 당사의 경영진단팀은 감사위원회의 감독기능을 보조하여, 위험관리 통제 및 절차에 대한 정기 및 특별 검토를 수행하고 결과는 감사위원회에 보고하고 있습니다.

## 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 선급금 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 관리하며, 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

2012년 12월 31일 현재 당사는 주식 35에서 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 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 활동별 원가로 제품과 용역에 대한 원가를 산정합니다. 이러한 방법은 현금흐름 요구사항을 모니터링하고 투자에 대한 현금 수익을 최적화하는데 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 않았습니. 또한, 당사는 주식 22에서 설명하고 있는 바와 같이 여신 한도를 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.

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 검토하고 있습니다. 포트폴리오 내 중요한 투자는 개별적으로 관리되며 중요한 취득 및 매각 결정에는 이사회 승인이 필요합니다.

(2) 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 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
현금	45,631	48,512
예금	212,053,017	113,870,227
합계	212,098,648	113,918,739

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

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

## 6. 매출채권

(1) 매출채권은 대손충당금이 차감된 순액으로 재무상태표에 표시되었는바, 당기말과 전기말 현재 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 매출채권과 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	당기말			전기말		
	총장부금액	대손충당금	순장부금액	총장부금액	대손충당금	순장부금액
매출채권	371,909,168	(1,166,980)	370,742,188	349,192,974	-	349,192,974

(2) 당기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초금액	-	-
설정액	1,166,980	777,304
환입액	-	-
제각액	-	(777,304)
기말금액	1,166,980	-

## 7. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
제품	109,224,533	(17,824,791)	91,399,742	108,592,931	(10,886,949)	97,705,982
상품	6,472,572	(456,689)	6,015,883	8,284,196	(1,779,330)	6,504,866
재공품	8,305,851	-	8,305,851	10,068,603	-	10,068,603
원재료	66,315,912	(2,032,890)	64,283,022	88,734,974	(11,519,627)	77,215,347
미착품	20,058,732	-	20,058,732	46,689,615	-	46,689,615
기타	1,112,081	-	1,112,081	923,757	-	923,757
합계	211,489,681	(20,314,370)	191,175,311	263,294,076	(24,185,906)	239,108,170

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
매출원가:		
재고자산평가손실	(20,314,370)	(24,185,906)
재고자산평가손실환입	24,185,906	1,060,707
합계	3,871,536	(23,125,199)

## 8. 유가증권

(1) 당기말과 전기말 현재 당사가 보유하고 있는 유가증권 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
매도가능금융자산	151,290,916	157,175,516
유동만기보유금융자산	390	20,134,865
비유동만기보유금융자산	20,061,180	20,061,570
합계	171,352,486	197,371,951

(2) 당기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	회사명	당기말		전기말
		취득원가	공정가치 (장부금액)	공정가치 (장부금액)
시장성 있는 주식	메리츠종금증권(주)	141,226	166,148	83,549
	KTB투자증권(주)	31,405	14,101	12,750
	SBI글로벌(주)	249,000	10,826	9,175
	(주)LG유플러스(*1)	49,270,105	68,452,964	64,942,555
	(주)코엔텍	400,000	1,700,000	2,748,000
	SK텔레콤(주)(*1)	4,382,374	7,613,410	7,064,246
	흥국화재해상보험(주)	67,800,001	63,258,680	72,021,510
	흥국하이클래스사모주식	9,659,960	9,941,623	10,207,580
	소계	131,934,071	151,157,752	157,089,365
시장성 없는 주식(*3)	국공채 등	128,864	128,864	81,851
	출자금	4,300	4,300	4,300
	아크로텔레콤(주)(*2)	660,000	-	-
	소계	793,164	133,164	86,151
합계		132,727,235	151,290,916	157,175,516

- (\*1) 당기말 현재 (주)LG유플러스, SK텔레콤(주) 매도가능금융자산은 유가증권 대차거래를 수행하고 있습니다.
- (\*2) 아크로텔레콤(주) 주식은 폐업으로 인하여 회수가능가액이 없는 것으로 보아 전기 이전에 전액 손상차손을 인식하였습니다.
- (\*3) 시장성 없는 지분증권은 신뢰성 있는 공정가액을 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 만기보유금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

① 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
국공채	390	134,865
기업이 발행한 채무증권	-	20,000,000
합계	390	20,134,865

② 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
국공채	61,180	61,570
금융기관 후순위채권	20,000,000	20,000,000
합계	20,061,180	20,061,570

(4) 당기말과 전기말 현재 만기보유금융자산의 만기는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
1년 내	390	20,134,865
1년 초과 5년 내	20,061,180	20,061,570
합계	20,061,570	40,196,435

9. 종속기업및관계기업투자주식

(1) 당기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
회사명	소재지	결산월	주요 영업활동	당기말		전기말	
				지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
태광관광개발(주)	한국	12월	종합체육시설업	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
(주)우리홈쇼핑	한국	12월	통신판매업	27.99	111,121,443	27.99	111,121,443
합계					159,738,524		159,738,524

(2) 당기말과 전기말 현재 종속기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
회사명	소재지	결산월	주요 영업활동	당기말		전기말	
				지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
이채널	한국	12월	종합유선방송업	55.09	8,389,788	52.32	7,887,322
태광화성(상속)유한공사	중국	12월	제조업	100.00	124,885,733	100.00	124,885,733
(주)한국케이블텔레콤	한국	12월	부가통신업	91.64	17,133,778	91.64	17,133,778
(주)티브로드홀딩스(*1)	한국	12월	종합유선방송업	59.05	110,456,262	59.05	110,456,262
(주)큐릭스홀딩스(*2)	한국	12월	종합유선방송업	40.00	135,703,818	40.00	135,703,818
(주)티브로드한빛방송(*3)	한국	12월	종합유선방송업	-	-	2.56	4,412,155
태광산업(주)개성	북한	12월	제조업	100.00	3,358,308	100.00	3,358,308
(주)아이디지털홈쇼핑	한국	12월	데이터방송채널사용사업	67.00	8,936,916	67.00	8,936,916
합계					408,864,603		412,774,292

(\*1) (주)티브로드홀딩스는 2013년 1월 1일을 분할기일로 하여 지주회사 및 경영자문 사업부문을 제외한 기간통신 및 방송사업부문을 포함하는 모든 사업부문을 분리하여 신설회사를 설립하고, 분할회사인 (주)티브로드홀딩스가 존속하면서 신설회사 발행주식의 100%를 보유하는 단순·물적분할을 하였습니다.

(\*2) 지분율이 50%에 미달하나 당사의 종속회사인 (주)티브로드홀딩스의 종속기업이므로 종속기업투자주식으로 분류하였습니다.

(\*3) 당사는 당기 중 지분전량을 장내처분(시간 외)을 통하여 (주)티브로드홀딩스에 매각하였습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 종속기업및관계기업투자주식 중 시장성 있는 주식의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
(주)티브로드한빛방송	-	7,516,148

10. 대여금및기타채권

당기말과 전기말 현재 대여금및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미수금	22,799,711	22,339,665
대손충당금	-	(2,054,637)
단기대여금	18,208,700	11,533,000
합계	41,008,411	31,818,028

(2) 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
장기금융상품	3,000	1,699,170
장기대여금	16,931,011	17,922,626
임차보증금	4,593,013	4,627,031
현재가치할인차금	(262,592)	(433,638)
합계	21,264,432	23,815,189



11. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미수수익	2,366,481	4,667,074
선급금	33,000	237,149
선급비용	7,366,744	7,038,392
단기예치보증금	4,000	2,000
미수법인세환급액	2,195,629	-
합계	11,965,854	11,944,615

(2) 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
장기선급비용	84,042	818,016
장기예치보증금	21,516	21,516
기타의투자자산	3,711,021	3,711,021
합계	3,816,579	4,550,553

## 12. 유형자산

(1) 당기 및 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

### ① 당기

(단위:천원)							
구분	토지	건물	구축물	기계장치	건설중인자산	기타유형자산	합계
취득원가:							
기초금액	260,599,849	130,193,540	88,456,636	1,073,791,424	140,550,900	19,292,040	1,712,884,389
취득금액	12,525	104,963	268,908	678,721	77,597,149	261,220	78,923,486
처분금액	-	-	-	(22,713,716)	-	(917,560)	(23,631,276)
기타증감액(*1)	(5,843,552)	8,242,951	3,016,862	149,361,703	(172,227,912)	1,987,317	(15,462,631)
기말금액	254,768,822	138,541,454	91,742,406	1,201,118,132	45,920,137	20,623,017	1,752,713,968
감가상각누계액:							
기초금액	-	58,138,741	26,764,360	799,653,587	-	14,123,948	898,680,636
처분금액	-	-	-	(12,891,865)	-	(917,553)	(13,809,418)
감가상각비(*2)	-	5,975,630	2,676,131	69,502,520	-	1,619,023	79,773,304
기타증감액	-	(1,986,333)	-	-	-	-	(1,986,333)
기말금액	-	62,128,038	29,440,491	856,264,242	-	14,825,418	962,658,189
정부보조금:							
기초금액	-	-	369,288	101,077	-	-	470,365
감소액	-	-	(23,825)	(50,007)	-	-	(73,832)
기말금액	-	-	345,463	51,070	-	-	396,533
순장부금액:							
기초금액	260,599,849	72,054,799	61,322,988	274,036,760	140,550,900	5,168,092	813,733,388
기말금액	254,768,822	76,413,416	61,956,452	344,802,820	45,920,137	5,797,599	789,659,246

(\*1) 건설중인자산 기타증감액 중 일부는 무형자산 및 소모품비 등으로 대체되었으며, 당기 중 건설중인자산은 신소재 설비 투자 등과 관련하여 77,597백만원이 지출되었습니다.

(\*2) 당기말 현재 건물, 구축물, 기계장치에는 각각 11,870백만원, 350백만원, 101백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 1,513백만원을 판매비와 관리비로 계상하였습니다.

② 전기

(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, 전기 중 건설중인자산은 신소재 설비 투자 등과 관련하여 264,793백만원이 지출되었습니다.

(\*2) 전기말 현재 건물, 구축물, 기계장치에는 각각 17,857백만원, 392백만원, 160백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 2,038백만원을 판매비와 관리비로 계상하였습니다.

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

13. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)			
구분	토지	건물	합계
취득원가:			
기초금액	72,634,812	14,708,386	87,343,198
취득금액	-	-	-
처분금액	(194,853)	-	(194,853)
기타증감액	5,843,552	9,619,079	15,462,631
기말금액	78,283,511	24,327,465	102,610,976
감가상각누계액:			
기초금액	-	3,917,785	3,917,785
처분금액	-	-	-
감가상각비	-	657,727	657,727
기타증감액	-	1,986,334	1,986,334
기말금액	-	6,561,846	6,561,846
순장부금액:			
기초금액	72,634,812	10,790,601	83,425,413
기말금액	78,283,511	17,765,619	96,049,130

(2) 전기

(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

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
임대수익	9,741,529	8,880,621
운영비용	(3,918,447)	(2,351,625)
합계	5,823,082	6,528,996

14. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
취득원가	48,642,642	47,292,642
상각누계액과 손상차손누계액	(3,704,441)	(1,840,564)
장부가액	44,938,201	45,452,078

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

① 당기

(단위:천원)			
구분	소프트웨어	회원권(*1)	합계
취득원가:			
기초금액	9,319,384	37,973,258	47,292,642
취득금액	-	1,350,000	1,350,000
기말금액	9,319,384	39,323,258	48,642,642
상각누계액 및 손상차손누계액:			
기초금액	1,840,564	-	1,840,564
무형자산상각비	1,863,877	-	1,863,877
기말금액	3,704,441	-	3,704,441
순장부금액:			
기초금액	7,478,820	37,973,258	45,452,078
기말금액	5,614,943	39,323,258	44,938,201

(\*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	소프트웨어	회원권(*1)	합계
취득원가:			
기초금액	-	37,973,258	37,973,258
기타증감액	9,319,384	-	9,319,384
기말금액	9,319,384	37,973,258	47,292,642
상각누계액 및 손상차손누계액:			
기초금액	-	-	-
무형자산상각비	1,840,564	-	1,840,564
기말금액	1,840,564	-	1,840,564
순장부금액:			
기초금액	-	37,973,258	37,973,258
기말금액	7,478,820	37,973,258	45,452,078

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

(3) 당기와 전기 중 비용으로 인식한 연구개발비는 각각 79,460천원과 62,179천원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

15. 미지급금및기타채무

당기말과 전기말 현재 미지급금및기타채무의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미지급금	35,163,071	36,940,717
예수보증금	6,790,899	6,402,344
금융보증부채(*1)	1,185,892	395,294
합계	43,139,862	43,738,355

(\*1) 당기말 현재 특수관계자의 금융기관여신에 대하여 121,646백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 이와 관련하여 금융보증부채를 인식하였습니다.

(2) 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말

임대보증금	7,453,555	7,337,749
현재가치할인차금	(1,884,944)	(2,117,001)
합계	5,568,611	5,220,748

16. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	이자율(%)	당기말	전기말
신한은행 외	수출채권매각분	-	87,038,000	110,457,361

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. 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미지급비용	13,831,016	14,580,017
미지급법인세	-	10,205,496
선수금	3,438,541	1,605,702
예수금	42,466	1,189,023
미지급배당금	615	4,473
선수수익	3,816,964	3,634,435
합계	21,129,602	31,219,146

(2) 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
장기선수수익	1,219,125	1,420,686
충당부채	50,355,908	48,252,116
합계	51,575,033	49,672,802

19. 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	48,252,116	26,894,133
전입	-	20,185,399
기간경과 증가분	2,103,792	1,172,584
기말	50,355,908	48,252,116

20. 종업원급여

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말

확정급여채무의 현재가치	16,765,857	16,445,991
사외적립자산의 공정가치	(12,976,315)	(12,611,110)
재무상태표상 확정급여부채	3,789,542	3,834,881

(2) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초	16,445,991	17,081,967
당기근무원가	3,845,484	4,097,657
이자비용	576,080	649,279
퇴직금지급액	(3,562,025)	(4,227,057)
보험수리적이익	(539,673)	(1,155,855)
기말	16,765,857	16,445,991

(3) 당기와 전기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초금액	12,611,110	13,768,943
기대수익	499,942	484,693
당기기여금불입액	2,686,357	1,614,940
지급액	(2,804,815)	(3,159,078)
보험수리적손실	(16,279)	(98,388)
기말금액	12,976,315	12,611,110

(4) 당기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
현금성자산	5,695,558	2,810,539
유가증권	4,154,666	3,478,978
기타자산	3,126,091	6,321,593
합계	12,976,315	12,611,110

(5) 당기와 전기 중 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
당기근무원가	3,845,484	4,097,657
이자원가	576,080	649,279
사외적립자산 기대수익	(499,942)	(484,693)
합계	3,921,622	4,262,243

(6) 보험수리적가정

당기말과 전기말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

(단위:%)		
구분	당기	전기
기말 할인율	3.20	3.88
기초 사외적립자산 기대수익률	3.20	4.50
미래임금인상률(직원)	4.30	4.10
미래임금인상률(임원)	0.00	12.50
미래사망률	3.20	3.88

(7) 당기와 직전 4개 회계연도의 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31	2010.1.1
확정급여채무	16,765,857	16,445,991	17,081,967	14,070,622
사외적립자산	12,976,315	12,611,110	13,768,943	11,336,590
확정급여채무와 관련된 당초 추정치와 실제치의 차이조정	(539,673)	(1,155,855)	2,456,159	-
사외적립자산과 관련된 당초 추정치와 실제치의 차이조정	(16,279)	(98,388)	50,699	-

(8) 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	690,846	520,039
판매비와관리비	597,869	797,005
합계	1,288,715	1,317,044

## 21. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
당기법인세부담액	843,736	57,115,407
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	6,877,735	3,443,811
일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익)	6,598,831	(1,822,004)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)	1,308,789	(2,059,148)
법인세비용	15,629,091	56,678,066

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
당기법인세:		
-보험수리적손익	(126,661)	(285,563)
이연법인세:		
-매도가능금융자산평가손익	1,435,450	(1,773,585)
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익)	1,308,789	(2,059,148)

보험수리적손익, 매도가능금융자산평가손익과 관련된 법인세는 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익(손실)	(16,347,512)	281,576,548
적용세율에 따른 세부담액	(3,574,453)	68,115,125
조정사항:		
세무상 공제되지 않는 비용의 법인세 효과	(411,842)	(2,267,316)
세액공제	(3,178,428)	(9,006,764)
세무조사에 따른 기초조정 차이	1,967,831	(5,507,732)
법인세추납액	6,877,735	3,443,811
인식하지 않은 이연법인세 차이	13,814,707	-
기타(세율변동 효과 등)	133,541	1,900,942
법인세비용	15,629,091	56,678,066
평균유효세율	(*1)	20.1%

(\*1) 당기 법인세비용차감전순이익이 부수이므로 유효세율을 산정하지 않았습니다.

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기말 이연법인세부채	(11,854,957)	(5,256,126)
기초 이연법인세부채	(5,256,126)	(7,078,130)
일시적차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용	(6,598,831)	1,822,004

(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	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
대손충당금	(551,618)	521,321	-	(30,297)
미수수익	(972,612)	461,457	-	(511,155)
연차수당	236,148	267,775	-	503,923
퇴직급여충당부채	2,943,322	322,726	-	3,266,048
감가상각비	(4,639,435)	(11,341,536)	-	(15,980,971)
충당부채	11,677,012	509,118	-	12,186,130
투자유가증권	1,435,966	185,726	-	1,621,692
대손상각비	619,160	(28,276)	-	590,884
퇴직보험료	(2,758,438)	168,694	-	(2,589,744)
매도가능증권	(6,087,581)	-	1,435,450	(4,652,131)
압축기장충당금	(10,237,306)	-	-	(10,237,306)
촉매상각비	754,271	785,855	-	1,540,126
기계장치 등 즉시상각액	1,492,573	(362,159)	-	1,130,414
기타	832,412	79,906	-	912,318
자기주식	-	395,112	-	395,112
합계	(5,256,126)	(8,034,281)	1,435,450	(11,854,957)

② 전기

(단위:천원)				
구분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	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)

(7) 당기말 현재 이연법인세자산이 인식되지 않은 종속기업및관계기업과 관련된 일시적차이의 총액은 243,550백만원입니다.

22. 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 150,000
우리은행	무역금융	60,000,000
	신용장개설	USD 50,000
하나은행	포괄여신한도	50,000,000
국민은행	포괄여신한도	50,000,000
외환은행	포괄여신한도	60,000,000
한국산업은행	원화무역어음대출	50,000,000

(2) 당사가 원고로 계류 중인 소송사건은 6건(소송금액 1,899백만원)이며 피고로 계류 중인 소송사건은 1건으로 당기말 현재 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

(3) 당사는 매출과 관련된 보증 등을 위하여 서울보증보험으로부터 429백만원의 이행보증보험에 가입하고 있습니다.

23. 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 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

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

24. 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.



25. 기타포괄손익누계액

당기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
매도가능증권평가이익	14,571,551	19,067,714

26. 이익잉여금

(1) 이익잉여금의 구성내역

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
법정적립금:		
이익준비금(*1)	2,832,626	2,832,626
재평가적립금	631,629,420	631,629,420
소계	634,462,046	634,462,046
임의적립금:		
시설적립금	1,585,400,000	1,342,700,000
별도적립금	571,634	571,634
기업합리화적립금	25,409,839	25,409,839
재무구조개선적립금	247,854	247,854
소계	1,611,629,327	1,368,929,327
기타잉여금	(28,162,396)	(28,162,396)
미처분이익잉여금(미처리결손금)	(31,494,402)	244,258,323
소계	(59,656,798)	216,095,927
합계	2,186,434,575	2,219,487,300

(\*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	2,219,487,300	1,995,289,768
보험수리적손익	396,732	771,904
당기순이익(손실)	(31,976,603)	224,898,482
배당금	(1,472,854)	(1,472,854)

기말금액	2,186,434,575	2,219,487,300
------	---------------	---------------

(3) 당기와 전기 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기		전기	
	처분예정일: 2013년 3월 22일		처분확정일: 2012년 3월 23일	
I. 미처분이익잉여금		(31,494,402)		244,258,323
1. 전기이월미처분이익잉여금	85,469		18,587,937	
2. 당기순이익(손실)	(31,976,603)		224,898,482	
3. 보험수리적손익	396,732		771,904	
II. 임의적립금이입액		33,000,000		-
1. 시설적립금	33,000,000		-	
III. 이익잉여금처분액		1,472,854		244,172,854
1. 시설적립금	-		242,700,000	
2. 배당금 (주당배당금(액면배당률): 당기: 1,750원(35%) 전기: 1,750원(35%))	1,472,854		1,472,854	
III. 차기이월미처분이익잉여금		32,744		85,469

27. 주당이익

(1) 기본주당이익

당기와 전기 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	당기	전기
법인세차감후이익(손실)	(31,976,603)	224,898,482
가중평균유통보통주식수(*1)	841,631주	841,631주
기본주당순이익(손실)	(38)	267

(\*1) 당기와 전기 중 유통보통주식수의 변동이 없었으므로 가중평균유통보통주식수는 당기 말 현재 발행주식수에서 자기주식수를 차감한 주식수와 일치합니다.

(2) 희석주당순이익

당사는 희석성 잠재적 보통주가 발행되어 있지 아니하므로 기본주당순이익과 희석주당순이익이 일치합니다.

28. 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(손실)	(31,976,603,449)	224,898,481,866
배 당 성 향	(*1)	0.65%

(\*1) 당기순손실로 인해 배당성향을 산정하지 않았습니다.

(3) 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
주당 배당금	1,750	1,750
결산일 증가	945,000	1,240,000
배당수익률	0.19%	0.14%

## 29. 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	47,932,859	-	2,243,397,411	-	2,291,330,270
종업원급여	-	15,761,554	62,599,857	-	78,361,411
감가상각비와 무형자산상각비	-	5,441,863	76,779,213	-	82,221,076
세금과공과	-	1,330,509	5,521,545	-	6,852,054
임차료	-	540,719	5,789,930	-	6,330,649
접대비	-	1,379,567	-	-	1,379,567
수출제비용	-	43,127,633	-	-	43,127,633
운반비	-	16,986,372	1,182,043	-	18,168,415
지급수수료	-	7,593,554	62,956,799	-	70,550,353
기타비용	-	8,701,815	240,212,779	49,715,575	298,630,169
합계	47,932,859	100,863,586	2,698,439,577	49,715,575	2,896,951,597

(2) 전기

(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	-	6,888,418	39,649,352	-	46,537,770
세금과공과	-	1,414,409	3,241,237	-	4,655,646
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	333,971,586
합계	(17,491,678)	97,306,724	2,802,897,905	106,276,735	2,988,989,686

30. 영업손익

(1) 매출액

당기와 전기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
제품매출액	2,600,064,728	2,923,314,049
상품매출액	111,427,579	114,440,515
기타매출액	83,299,439	103,152,662
임대매출액	15,188,213	14,018,457
합계	2,809,979,959	3,154,925,683

(2) 매출원가

당기와 전기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
(1) 제품매출원가	2,562,914,599	2,556,017,552
기초재고액	108,592,931	112,448,406
당기제품제조원가	2,572,238,925	2,559,136,827
타계정대체 등	(8,692,724)	(6,974,750)
기말재고액	(109,224,533)	(108,592,931)
(2) 상품매출원가	118,289,464	120,543,497
기초재고액	8,284,196	6,413,414
당기매입액	116,766,651	122,601,376

타계정대체 등	(288,811)	(187,097)
기말재고액	(6,472,572)	(8,284,196)
(3) 기타매출원가	73,376,783	123,508,679
(4) 임대원가	7,161,810	6,170,776
(5) 관세환급금	(15,370,220)	(20,834,277)
합계	2,746,372,436	2,785,406,227

(3) 종업원급여

당기와 전기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
급여	63,590,431	61,141,236
퇴직급여	5,210,337	5,579,287
복리후생비	9,560,643	7,786,875
합계	78,361,411	74,507,398

(4) 감가상각비, 운휴자산상각비 및 무형자산상각비

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
감가상각비	78,843,812	42,659,186
운휴자산상각비	1,513,387	2,038,020
무형자산상각비	1,863,877	1,840,564
합계	82,221,076	46,537,770

(5) 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
급여	12,775,417	13,862,652
퇴직급여	1,458,885	1,854,541
복리후생비	1,527,252	1,724,818
여비교통비	564,265	423,143
통신비	564,205	487,431
수도광열비	629,517	1,040,384
세금과공과	1,330,509	1,414,409
지급임차료	540,719	1,017,096
감가상각비	3,577,985	5,047,854
보험료	1,762,543	2,512,824
접대비	1,379,567	999,033
광고선전비	194,847	134,023
수선비	162,784	108,085
건본비	843,889	717,618
수출제비용	43,127,633	35,694,174
대손상각비	1,166,980	777,304
전력비	595,804	604,061
해외시장개척비	182,618	545,050
소모품비	1,033,413	1,090,063
차량비	568,970	501,259
구독료	59,123	28,211
지급수수료	7,593,554	9,545,953
무형자산상각비	1,863,877	1,840,564
경상연구개발비	79,460	62,179
교육훈련비	286,999	152,895
포장비	6,399	35,454
운반비	16,986,372	15,085,646
합계	100,863,586	97,306,724

31. 금융상품의 범주별 분류 및 순손익

(1) 당기말과 전기말 현재 범주별 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위:천원)
---------

구분	금융자산	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가측정 금 융부채
현금및현금성자산	212,098,649	-	-	-	-
단기금융상품	172,138,982	-	-	-	-
매도가능금융자산	-	-	151,290,916	-	-
유동만기보유금융자산	-	390	-	-	-
매출채권	-	-	-	370,742,188	-
대여금및기타채권	-	-	-	41,008,411	-
미수수익	-	-	-	2,366,481	-
장기대여금및기타채권	3,000	-	-	21,261,432	-
비유동만기보유금융자산	-	20,061,180	-	-	-
매입채무	-	-	-	-	367,779,457
단기차입금	-	-	-	-	87,038,000
미지급금및기타채무	-	-	-	-	43,139,862
장기미지급금및기타채무	-	-	-	-	5,568,611
합계	384,240,631	20,061,570	151,290,916	435,378,512	503,525,930

② 전기말

(단위:천원)					
구분	금융자산	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가측정 금 융부채
현금및현금성자산	113,918,739	-	-	-	-
단기금융상품	277,940,812	-	-	-	-
매도가능금융자산	-	-	157,175,516	-	-
유동만기보유금융자산	-	20,134,865	-	-	-
매출채권	-	-	-	349,192,974	-
대여금및기타채권	-	-	-	31,818,028	-
미수수익	-	-	-	4,667,074	-
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	407,794,095	534,315,351

(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	8,934,515	2,978,408	49,511	1,366,272	-
배당금수익	-	-	8,458,210	-	-
외환차익	3,610,886	-	-	36,892,611	-



외화환산이익	90,726	-	-	6,085,760	-
이자비용	-	-	-	-	(3,798,551)
외환차손	(10,759,866)	-	-	(31,049,073)	-
외화환산손실	(2,291,520)	-	-	(5,032,686)	-
대손상각비	-	-	-	(1,166,980)	-
합계	(415,259)	2,978,408	8,507,721	7,095,904	(3,798,551)

② 전기

(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	-	-	9,937,447	-	-
외환차익	21,214,344	-	-	42,368,322	-
외화환산이익	30,543	-	-	7,645,646	-
이자비용	-	-	-	-	(4,664,705)
외환차손	(21,305,833)	-	-	(49,013,576)	-
외화환산손실	(140,782)	-	-	(8,611,054)	-
대손상각비	-	-	-	(777,304)	-
기타의대손상각비	-	-	-	(2,054,637)	-
매도가능금융자산처분손실	-	-	(25,158)	-	-
합계	9,140,256	3,982,058	9,939,322	(6,459,429)	(4,664,705)

### 32. 기타수익 및 기타비용

#### (1) 기타수익

당기와 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
외환차익(기타)	36,892,611	42,368,322
외화환산이익(기타)	6,085,760	7,645,646
유형자산처분이익	3,153,802	1,463,796
투자부동산처분이익	66,353	215,325
용역수입	345,181	47,300
수입수수료	229,809	260,606
종속기업및관계기업투자주식처분이익	5,597,130	-
잡이익	9,614,889	41,259,450
합계	61,985,535	93,260,445

#### (2) 기타비용

당기와 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
외환차손(기타)	31,049,073	49,013,576
외화환산손실(기타)	5,032,686	8,611,054
유형자산처분손실	2,045,052	463,699
기부금	120,301	15,309,229
기타의대손상각비	-	2,054,637
충당부채전입액	-	20,185,399
조업도손실	4,043,608	-
잡손실	7,424,855	10,639,141
합계	49,715,575	106,276,735

33. 금융수익 및 금융원가

(1) 당기와 전기 중 순금융이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
이자수익	13,328,706	17,334,249
배당금수익	8,458,210	9,937,447
외환차익	3,610,886	21,214,344
외화환산이익	90,726	30,543
금융수익 소계	25,488,528	48,516,583
이자비용	3,798,551	4,664,705
외환차손	10,759,866	21,305,833
외화환산손실	2,291,520	140,782
매도가능금융자산처분손실	-	25,158
금융원가 소계	16,849,937	26,136,478
순금융이익	8,638,591	22,380,105

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

(단위:천원)		
발생원천 금융부채	당기	전기
수출채권매각분	1,380,430	3,218,351
무역금융이자 및 기타이자비용	2,418,121	1,446,354
합계	3,798,551	4,664,705

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

(단위:천원)		
발생원천 금융자산	당기	전기
금융기관예치금	8,984,026	9,341,984
기타의수입이자	4,344,680	7,992,265
합계	13,328,706	17,334,249

### 34. 금융상품

#### (1) 신용위험

##### ① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 당사는 현금및현금성 자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어, 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 당기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
현금성자산	212,053,017	113,870,227
단기금융상품	172,138,982	277,940,812
매출채권(*)	371,909,168	349,192,974
매도가능금융자산	151,290,916	157,175,516
유동만기보유금융자산	390	20,134,865
대여금및기타채권	41,008,411	31,818,028
미수수익	2,366,481	4,667,074
비유동만기보유금융자산	20,061,180	20,061,570
장기대여금및기타채권	21,264,432	23,815,189
합계	992,092,977	998,676,255

(\*) 상기 매출채권은 대손충당금을 차감하기 전 금액입니다.

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

당기말과 전기말 현재 매출채권의 각 지역별 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
국내	249,197,121	224,214,179
해외	122,712,047	124,978,795
합계	371,909,168	349,192,974

당기말과 전기말 현재 매출채권의 거래대상별 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
도매업체	371,909,168	349,192,974

② 손상차손

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

(단위:천원)				
구분	당기말		전기말	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
6개월 이내	367,836,989	-	349,097,686	-
6개월 초과	3,386,475	756,980	27,900	-
1년 초과	685,704	410,000	67,388	-
합계	371,909,168	1,166,980	349,192,974	-

당기와 전기 중 매출채권에 대한 대손충당금의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초잔액	-	-
손상차손 인식	1,166,980	777,304
환입	-	-
제각	-	(777,304)
기말 잔액	1,166,980	-

당기말 현재 1,167백만원의 대손충당금은 당기 중 부도발생한 고객에 대하여 설정한것입니다.

당사는 담보를 보유하고 있거나 과거의 채무불이행율을 고려하였을 때, 만기일이 도래하지 않거나 180일 이상 경과하지 않은 채권은 대손충당금을 설정하지 않아도 된다고 판단하였습니다.

매출채권의 대손충당금은 당사가 자산금액을 회수할 수 없다는 것을 확신하기 전까지 손상차손을 기록하기 위하여 사용됩니다. 당사가 자산을 회수할 수 없다고 결정하면, 대손충당금은 금융자산과 상계제거됩니다. 당기말과 전기말 현재 당사는 매출채권에 집합적 손상차손을 인식하지 않았습니다.

③ 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산의 연령은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	장부금액	6개월~1년	1년 초과
매출채권	2,905,199	2,629,495	275,704

전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산의 연령은 다음과 같습니다.

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

(2) 유동성위험

당사는 다음의 지표를 주기적으로 검토하여 유동성위험관리에 사용하고 있습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
유동자산총계	999,129,785	1,044,058,203
유동부채총계	519,086,921	560,313,749
유동비율	192.48%	186.33%

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	367,779,457	367,779,457	367,779,457	-	-	-	-
단기차입금	87,038,000	87,038,000	87,038,000	-	-	-	-
미지급금및기타채무	43,139,862	43,139,862	43,139,862	-	-	-	-
장기미지급금및기타채무	5,568,611	7,453,556	1,696,170	-	1,000,000	-	4,757,386
합계	503,525,930	505,410,875	499,653,489	-	1,000,000	-	4,757,386

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	374,898,887	374,898,887	374,898,887	-	-	-	-
단기차입금	110,457,361	110,457,361	110,457,361	-	-	-	-
미지급금및기타채무	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
합계	534,315,351	536,432,352	529,094,603	-	1,696,170	1,000,000	4,641,579

(3) 환위험

① 환위험에 대한 노출

당기말과 전기말 현재 당사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)									
과목	당기말				전기말				
	외화	환율	원화환산액	외화	환율	원화환산액			
현금및현금성자산	USD	96,088,199	1,071	102,920,070	USD	74,637,693	1,153	86,079,651	
단기금융상품	USD	20,000,000	1,071	21,422,000	-	-	-	-	
매출채권	USD	242,826,009	1,071	260,090,938	USD	216,907,690	1,153	250,166,525	
	EUR	192,740	1,416	272,970	EUR	23,980	1,494	35,829	
	JPY	11,975,000	12	149,388	-	-	-	-	
미수금	USD	227,657	1,071	243,844	USD	517,201	1,153	596,487	
임차보증금	USD	9,125	1,071	9,774	USD	9,125	1,153	10,524	
단기대여금	USD	17,000,000	1,071	18,208,700	USD	10,000,000	1,153	11,533,000	
장기대여금	USD	15,802,906	1,071	16,926,492	USD	15,486,429	1,153	17,860,498	
외화자산 합계				420,244,176					366,282,514
매입채무	USD	244,359,448	1,071	261,733,405	USD	277,191,490	1,153	319,684,946	
	JPY	514,000	12	6,412	JPY	141,853,000	15	2,106,744	
	-	-	-	-	S.FR	197,599	1,226	242,231	
	EUR	894,454	1,416	1,266,779	EUR	548,816	1,494	798,329	
	-	-	-	-	GBP	110,690	1,777	196,723	
미지급금	USD	12,142,321	1,071	13,005,640	USD	2,416,963	1,153	2,787,484	
	JPY	67,840	12	846	JPY	16,960	15	251	
	EUR	250,000	1,416	354,065	EUR	480	1,494	716	
단기차입금	USD	81,005,537	1,071	86,765,030	USD	95,743,980	1,153	110,421,532	
	EUR	192,740	1,416	272,970	EUR	23,980	1,494	35,829	
외화부채 합계				363,405,147					436,274,785

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구분	평균환율		기말환율	
	당기	전기	당기말	전기말
EUR	1,448	1,541	1,416	1,494
USD	1,127	1,108	1,071	1,153
JPY	14	14	12	15
GBP	1,785	1,776	1,731	1,777
S.FR	1,202	1,253	1,173	1,226

② 민감도분석

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

당사는 민감도 분석시에 각 기말에 합리적으로 가능하다고 판단하는 정도의 변동을 가정하



되, 이자율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였습니다. 전기에도 동일한 방법으로 분석하였으며, 구체적인 손익의 변동금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기		전기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	5,831,774	(5,831,774)	(6,664,727)	6,664,727
EUR	(162,084)	162,084	(79,905)	79,905
JPY	14,213	(14,213)	(210,700)	210,700
GBP	-	-	(19,672)	19,672
S.FR	-	-	(24,223)	24,223
합계	5,683,903	(5,683,903)	(6,999,227)	6,999,227

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

(4) 이자율위험

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
고정이자율		
금융자산	362,747,851	405,981,724
변동이자율		
금융자산	76,727,529	57,259,395

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 100베이스스포인트 변동한다면, 자본과 손익은 증가또는 감소하였을 것입니다. 이 분석은 환율과 같은 다른 변수는 변동하지 않는다고 가정하였으며, 저금리 금융상품인 보통예금, 당좌예금은 분석대상에서 제외하였습니다. 전기에도 동일한 방법으로 분석하였으며 구체적인 자본 및 손익의 변동금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	손익		자본	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
당기:				
변동이자율 금융상품(*)	240,265	(240,265)	240,265	(240,265)
전기:				
변동이자율 금융상품(*)	363,748	(363,748)	363,748	(363,748)

(\*) 당기 및 전기 분석대상에서 제외된 보통예금 및 당좌예금 장부금액은 각 52,701백만원, 20,885백만원 입니다.

(5) 공정가치

① 공정가치와 장부금액

당기말과 전기말 현재 당사의 금융자산과 부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 인식된 자산:				
매도가능금융자산	151,157,752	151,157,752	157,089,365	157,089,365
상각후원가로 인식된 자산:				
현금성자산	212,053,017	212,053,017	113,870,227	113,870,227
단기금융상품	172,138,982	172,138,982	277,940,812	277,940,812
유동만기보유금융자산	390	390	20,134,865	20,134,865
매출채권	370,742,188	370,742,188	349,192,974	349,192,974
대여금및기타채권	41,008,411	41,008,411	31,818,028	31,818,028
미수수익	2,366,481	2,366,481	4,667,074	4,667,074
매도가능금융자산	133,164	133,164	86,151	86,151
비유동만기보유금융자산	20,061,180	20,061,180	20,061,570	20,061,570
장기대여금및기타채권	21,264,432	21,264,432	23,815,189	23,815,189
소계	839,768,245	839,768,245	841,586,890	841,586,890

상각후원가로 인식된 부채:				
단기차입금	87,038,000	87,038,000	110,457,361	110,457,361
매입채무	367,779,457	367,779,457	374,898,887	374,898,887
미지급금및기타채무	43,139,862	43,139,862	43,738,355	43,738,355
장기미지급금및기타채무	5,568,611	5,568,611	5,220,748	5,220,748
소계	503,525,930	503,525,930	534,315,351	534,315,351

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 이용 가능하고, 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 매도가능금융자산으로 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, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 '수준 2'에 포함됩니다.

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

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

(단위:천원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능금융자산	151,157,752	-	-	151,157,752

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

(단위:천원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능금융자산	157,089,365	-	-	157,089,365

(6) 금융자산의 양도 등

당기말과 전기말 현재 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
자산의 장부금액	87,038,000	110,457,361
관련 부채의 장부금액	(87,038,000)	(110,457,361)
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채 :		
자산의 공정가치	87,038,000	110,457,361
관련 부채의 공정가치	(87,038,000)	(110,457,361)
순포지션	-	-

(7) 자본관리

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
부채총계	591,875,064	624,298,306
현금및현금성자산 차감	(212,098,649)	(113,918,739)
조정 부채	379,776,415	510,379,567
자본총계	2,102,937,531	2,140,486,419
현금및현금성자산 차감	(212,098,649)	(113,918,739)
조정 자본	1,890,838,882	2,026,567,680
조정 부채 비율	20.09%	25.18%

35. 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)티브로드서해방송
	(주)큐릭스홀딩스
	(주)티브로드도봉강북방송
	(주)아이디지털홈쇼핑
	(주)티브로드노원방송
	(주)이채널
	(주)대평유선
	(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)	11,011,179	1,926,204
		(주)티브로드한빛방송	138,818	129,130
		(주)티브로드낙동방송(*2)	88,823	178,503
		(주)티브로드 서대문방송(*3)	71,829	20,602
		(주)티브로드 도봉강북방송	127,130	1,787,697
		(주)티브로드 서해방송	3,995	6,000
		(주)한국케이블텔레콤	332,214	253,904
		(주)아이디지털홈쇼핑	1,360	3,060
		태광화섬(상속)유한공사	12,778,841	31,902,276
		태광산업(주)개성	3,384,126	3,148,904
	관계기업	(주)우리홈쇼핑	5,597,500	5,597,500
	대주주 등	대주주 등(*4)	9,213,243	50,038,806
	기타	대한화섬(주)	192,818,071	122,699,691
		동림관광개발(주)	8,000	-
		흥국생명보험(주)	1,437,196	949,238
		흥국화재해상보험(주)	6,527,841	2,872,560
		(주)에가람저축은행	611,620	443,940
흥국증권(주)		-	794,901	
(주)티시스		5,030	113,552	

		(주)티알엠	57,099	409,245
		(주)티에이치엠컨설팅	99,907	100,741
		(주)템테크	85,245	90,372
		한국도서보급(주)	19,163	16,328
		서한물산(주)(*5)	578,206	1,839,413
		(주)세광패션	29,020	12,885
		합계	245,025,456	225,335,452
매입 등	종속기업	(주)티브로드 동대문방송	7,200	9,221
		(주)티브로드 서대문방송(*3)	1,131	915
		(주)한국케이بل텔레콤	134,000	130,277
		태광화섬(상속)유한공사	95,344,199	82,518,658
		태광산업(주)개성	8,069,914	5,946,550
	관계기업	태광관광개발(주)	7,550	2,472
	대주주 등	대주주 등(*4)	1,251,966	1,541,553
	기타	대한화섬(주)	30,294,087	27,348,928
		동림관광개발(주)	365,220	18,077
		동림건설(주)	1,758,000	2,000,000
		흥국생명보험(주)	308,663	874,594
		흥국화재해상보험(주)	8,722,826	8,918,534
		흥국증권(주)	6,027	-
		(주)티시스	3,037,664	3,873,452
		(주)티알엠	3,486,807	3,057,441
		(주)티에이치엠컨설팅	1,966,971	1,791,790
		(주)템테크	7,600,022	15,171,048
		한국도서보급(주)	418,673	313,243
		서한물산(주)(*5)	8,292,482	8,850,392
		(주)메르뱅크	170,237	163,666
(주)에스티엠		192,378	390,191	
(주)세광패션	24,224,606	24,618,922		
	합계	195,660,623	187,539,924	

(\*1) 당기 중 (주)티브로드한빛방송 지분 전량을 장내처분(시간 외)을 통하여 종속기업인 (주)티브로드홀딩스에 매각(매각대금 10,009백만원, 처분이익 5,597백만원)하였습니다.

(\*2) 당기 중 (주)티브로드낙동방송은 (주)동서디지털방송을 흡수합병하였습니다.

(\*3) 전기 중 (주)큐릭스서대문방송은 (주)큐릭스광진성동방송, (주)큐릭스종로중구방송, (주)큐릭스대구방송, (주)큐릭스대경방송, (주)큐릭스네트웍스 및 JCB중앙케이بل방송(주)를 흡수합병하였으며, (주)티브로드 서대문방송으로 사명을 변경하였습니다.

(\*4) 전기 중 종전 당사의 임원이 손해배상과 관련하여 당사에 입금한 32,119백만원을 잡이익으로 계상하였습니다.

(\*5) 전기 중 서한물산(주)는 성광산업(주) 및 유덕물산(주)를 흡수합병하였습니다.

(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	-	-	6,829	-	53,599
	(주)티브로드 도봉강북방송	-	-	4,938	-	39,676
	(주)티브로드낙동방송	-	-	55,107	-	22,790
	(주)티브로드홀딩스	-	-	-	-	100,234
	(주)티브로드한빛방송	-	-	-	-	84,817
	(주)한국케이블텔레콤	-	-	-	-	154,892
	태광산업(주)개성	-	16,926,492	431,505	-	920,015
	태광화섬(상속)유한공사	2,691,700	18,208,700	86,182	1,231,619	5,792
관계기업	태광관광개발(주)	-	-	4,649,847	-	100
대주주 등	대주주 등	-	-	35,530	46,573	130,000
기타	대한화섬(주)	46,315,749	-	5,743,682	1,399,117	1,497,527
	동림관광개발(주)	-	-	32,341,964	-	10,960
	동림건설(주)	-	-	855,182	-	-
	서한물산(주)	142,901	-	20,500	1,373,387	223,720
	(주)에르뱅	-	-	-	-	1,395
	(주)에스티엠	-	-	-	27,500	-
	(주)세광패션	-	-	-	-	2,055,695
	(주)티시스	-	-	-	-	254,621
	(주)티알엠	-	-	-	-	332,314
	(주)티에치엠컨설팅	-	-	-	-	79,660
	한국도서보급(주)	-	-	-	-	717,169
	흥국생명보험(주)	-	-	116,329	-	9,677,252
	흥국화재해상보험(주)	-	-	24,612,318	-	2,033,596
	(주)에가람저축은행	-	-	9,387,069	-	-
합계	49,150,350	35,135,192	78,346,982	4,078,196	18,395,824	

당기 중 특수관계자에 대한 대여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천USD)				
특수관계자명	기초	증가	감소	기말
태광화섬(상속)유한공사	10,000	7,000	-	17,000
태광산업(주)개성	15,486	317	-	15,803
합계	25,486	7,317	-	32,803

② 전기말

(단위:천원)						
구분	특수관계자명	채권			채무	
		매출채권	대여금	기타	매입채무	기타
종속기업	(주)티브로드 서대문방송	-	-	-	-	53,599
	(주)아이디지털홈쇼핑	-	-	-	-	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 등	경영진 등	-	-	10,273,184	-	136,171
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)메르뱅크	-	-	-	-	385
	(주)에스티엠	-	-	-	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	

(4) 당기말 현재 특수관계자에 투자한 주식의 내역은 재무제표에 대한 주석 8,9에서 설명하고 있는 바와 같습니다.



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

(외화단위:천USD)		
제공받은자	지급보증액	지급보증처
태광화섬(상속)유한공사	23,571	한국수출입은행
	90,000	한국산업은행
합계	113,571	

(6) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
분류	당기	전기
급여	921,389	781,300
상여	-	880,735
합계	921,389	1,662,035

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

(7) 당기말 현재 종업원에 대한 주택자금대출액 5백만원이 장기대여금으로 계상되어 있습니다.

## 내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 태광산업 주식회사의 2012년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리 제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

# 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

태광산업 주식회사

대표이사 귀하

2013년 3월 13일

우리는 첨부된 태광산업 주식회사의 2012년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 태광산업 주식회사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2012년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2012년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 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 운영실태보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우제한적 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 운영실태 보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2012년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2012년 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 감사위원회 귀중

본 내부회계관리자는 2012년 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, 2012년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2013년 1월 30일

내부회계관리자 송지현 

대표이사 심재혁 