

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 53 기

2013년 01월 01일 부터
2013년 12월 31일 까지

제 52 기

2012년 01월 01일 부터
2012년 12월 31일 까지

삼정회계법인

외부감사인의 감사보고서

태광산업 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2014년 3월 13일

본 감사인은 첨부된 태광산업 주식회사의 2013년 12월 31일과 2012년 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 2013년과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 강남구 테헤란로 152(역삼동, 강남파이낸스센터 10층)
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 감사보고서는 감사보고서일(2014년 3월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

제 53 기

2013년 01월 01일 부터
2013년 12월 31일 까지

제 52 기

2012년 01월 01일 부터
2012년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

태광산업 주식회사 대표이사 최 중 재

재무상태표

제 53 기 2013년 12월 31일 현재

제 52 기 2012년 12월 31일 현재

태광산업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 53(당) 기		제 52(전) 기	
자 산				
I.유동자산		1,147,648,796,108		999,129,784,833
현금및현금성자산(주5,31,34)	409,112,643,824		212,098,648,589	
단기금융상품(주5,31,34)	91,126,812,125		172,138,982,125	
만기보유금융자산(주8,31,34)	-		390,000	
매출채권(주6,31,34,35)	387,162,813,968		370,742,188,067	
대여금및기타채권(주10,31,34,35)	37,540,749,180		41,008,410,989	
채고자산(주7,29)	209,795,357,121		191,175,311,309	
기타유동자산(주11,31,34,35)	12,910,419,890		11,965,853,754	
II.비유동자산		1,633,140,898,619		1,695,682,810,299
매도가능금융자산(주8,31,34)	161,570,753,845		151,290,915,965	
만기보유금융자산(주8,31,34)	-		20,061,180,000	
종속기업및관계기업투자주식(주9)	569,112,326,641		568,603,126,641	
유형자산(주12,17)	728,263,992,834		789,659,246,420	
투자부동산(주13)	95,848,442,855		96,049,130,083	
무형자산(주14,35)	46,740,373,886		44,938,200,704	
장기대여금및기타채권(주5,10,31,34,35)	22,602,481,001		21,264,431,790	
기타비유동자산(주11,35)	6,432,074,181		3,816,578,696	
이연법인세자산(주21)	2,570,453,376		-	
자 산 총 계		2,780,789,694,727		2,694,812,595,132
부 채				
I.유동부채		543,251,289,847		519,086,921,002
매입채무(주31,34,35)	338,956,662,464		367,779,456,896	
단기차입금(주16,31,34)	154,483,295,435		87,038,000,165	
미지급금및기타채무(주15,31,34,35)	27,811,367,785		43,139,861,803	
기타유동부채(주18,35)	21,999,964,163		21,129,602,138	
II.비유동부채		92,117,370,317		72,788,143,457
장기미지급금및기타채무(주15,31,34,35)	5,929,941,640		5,568,611,154	
확정급여부채(주20,35)	6,171,993,807		3,789,542,480	
기타비유동부채(주18,19,35)	80,015,434,870		51,575,032,651	
이연법인세부채(주21)	-		11,854,957,172	
부 채 총 계		635,368,660,164		591,875,064,459
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)		29,625,749,971		14,571,550,542
V.이익잉여금(주26)		2,213,863,879,261		2,186,434,574,800
자 본 총 계		2,145,421,034,563		2,102,937,530,673
부 채 와 자 본 총 계		2,780,789,694,727		2,694,812,595,132

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

포괄손익계산서

제 53 기 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지

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

태광산업 주식회사

(단위 : 원)

과목	제 53(당) 기		제 52(전) 기	
I.매출액(주30,35)		2,519,640,790,406		2,809,979,959,222
II.매출원가(주20,29,30,35)		2,406,671,275,369		2,746,372,436,340
III.매출총이익		112,969,515,037		63,607,522,882
IV.판매비와관리비(주20,29,30,31,35)		98,920,171,521		100,863,585,770
V.영업이익(손실)(주2)		14,049,343,516		(37,256,062,888)
VI.기타수익(주31,32,35)		41,928,158,293		61,985,534,653
VII.기타비용(주29,31,32,35)		64,434,899,363		49,715,574,758
VIII.금융수익(주31,33,35)		38,038,801,244		25,488,527,990
IX.금융비용(주31,33,35)		16,617,926,689		16,849,937,106
X.법인세비용차감전순이익(손실)		12,963,477,001		(16,347,512,109)
XI.법인세비용(수익)(주21)		(16,515,359,807)		15,629,091,340
XII.당기순이익(손실)		29,478,836,808		(31,976,603,449)
XIII.기타포괄이익(손실)		14,474,917,704		(4,099,430,743)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
확정급여제도의 재측정요소(주20)	(579,281,725)		396,732,600	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목				
매도가능금융자산평가이익(손실)	15,054,199,429		(4,496,163,343)	
XIV.총포괄이익(손실)		43,953,754,512		(36,076,034,192)
XV.주당손익(주27)				
기본주당순이익(손실)		35,026		(37,994)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 53 기 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지

제 52 기 2012년 01월 01일부터 2012년 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
2012.01.01 (전기초)	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)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	396,732,600	396,732,600
2012.12.31 (전기말)	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
2013.01.01 (당기초)	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
당기순이익	-	-	-	-	29,478,836,808	29,478,836,808
연차배당	-	-	-	-	(1,472,854,250)	(1,472,854,250)
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	15,054,199,429	-	15,054,199,429
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(579,281,725)	(579,281,725)
재평가적립금	-	-	-	-	2,603,628	2,603,628
2013.12.31 (당기말)	5,567,000,000	11,312,374,006	(114,947,968,675)	29,625,749,971	2,213,863,879,261	2,145,421,034,563

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 53 기 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지

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

태광산업 주식회사

(단위 : 원)

과 목	제 53(당) 기		제 52(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		63,405,694,680		62,762,613,164
당기순이익(손실)	29,478,836,808		(31,976,603,449)	
조정	80,647,221,009		79,325,890,483	
외화환산손실	3,156,404,938		7,324,205,645	
대손상각비(환입)	(352,459,257)		1,166,979,889	
기타의대손상각비	30,410,237		-	
유형자산처분손실	2,893,727,667		2,045,052,366	
감가상각비	85,447,162,518		80,357,198,809	
무형자산상각비	1,973,376,818		1,863,876,817	
총당부채전입액	25,783,868,875		-	
이자비용	5,222,471,834		3,798,550,508	
퇴직급여	4,899,064,537		3,921,622,446	
법인세비용	(16,515,359,807)		15,629,091,340	
외화환산이익	(2,456,244,152)		(6,176,486,168)	
매도가능금융자산처분이익	(128,332,082)		-	
종속기업및관계기업투자주식처분이익	-		(5,597,129,675)	
이자수익	(12,917,429,717)		(13,328,705,988)	
배당금수익	(15,548,514,745)		(8,458,210,094)	
투자부동산처분이익	-		(66,353,188)	
유형자산처분이익	(840,926,655)		(3,153,802,224)	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(70,762,543,560)		13,049,843,919	
매출채권의 감소(증가)	(17,579,285,109)		(25,932,394,150)	
미수금의 감소(증가)	3,403,292,281		(1,723,747,069)	
기타유동자산의 감소(증가)	2,471,137,489		614,939,691	
재고자산의 감소(증가)	(18,620,045,812)		47,932,858,641	
기타비유동자산의 감소(증가)	(169,470,697)		-	
매입채무의 증가(감소)	(27,288,033,304)		(3,483,700,907)	
미지급금및기타채무의 증가(감소)	(12,234,505,433)		(795,309,815)	
기타유동부채의 증가(감소)	2,535,204,146		(119,235,261)	
퇴직금의 지급	(273,215,160)		(757,209,985)	
관계사전입액	244,141,454		-	
사외적립자산의 감소(증가)	(3,251,763,415)		(2,686,357,226)	
이자수취	12,644,597,504		15,453,084,787	
배당금수취	15,548,514,745		8,458,210,094	
이자지급	(2,128,994,058)		(1,425,217,787)	
법인세납부	(2,021,937,768)		(20,122,594,883)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		67,515,271,848		59,768,326,501
단기금융상품의 감소	144,742,170,000		277,940,812,125	
단기대여금의 감소	-		11,533,000,000	
단기예치보증금의 감소	2,000,000		-	

만기보유금융자산의 처분	20,000,000,000		20,134,865,000	
매도가능금융자산의 처분	10,298,485,612		-	
종속기업및관계기업투자주식의 처분	-		10,009,284,396	
투자부동산의 처분	-		261,206,000	
유형자산의 처분	14,550,686,827		10,930,608,472	
국고보조금의 수령	45,064,000		-	
장기대여금및기타채권의 감소	445,135,707		114,732,529	
장기예치보증금의 감소	222,000		-	
단기금융상품의 증가	(63,847,500,000)		(170,662,812,125)	
단기대여금의 증가	-		(19,291,500,000)	
단기예치보증금의 증가	-		(2,000,000)	
장기대여금및기타채권의 증가	(1,824,601,900)		(376,904,605)	
매도가능금융자산의 취득	(528,000,000)		(47,014,000)	
종속기업및관계기업투자주식의 취득	(509,200,000)		(502,465,570)	
투자부동산의 취득	(108,900,000)		-	
유형자산의 취득	(49,780,453,561)		(78,923,485,721)	
무형자산의 증가	(3,045,550,000)		(1,350,000,000)	
미지급금의 감소	(2,924,286,837)		-	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		66,891,971,835		(23,453,035,379)
단기차입금의 증가	904,007,739,183		1,024,629,226,763	
임대보증금의 증가	206,204,302		115,806,357	
단기차입금의 감소	(835,849,154,150)		(1,046,721,355,929)	
배당금의 지급	(1,472,817,500)		(1,476,712,570)	
IV.현금의 증가		197,812,938,363		99,077,904,286
V.기초의 현금		212,098,648,589		113,918,738,603
VI.외화표시 현금의 환율변동효과		(798,943,128)		(897,994,300)
VII.기말의 현금		409,112,643,824		212,098,648,589

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

2013년 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	124,908 주	11.22
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 의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하였습니다.

당사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '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 공정가치를 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. 보고기간 말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과와는 다를 수 있습니다.

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

① 경영진의 판단

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

- 주석 13 : 투자부동산의 분류

② 가정과 추정의 불확실성

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

- 주석 19 : 충당부채(자원의 유출가능성과 금액에 대한 가정)

- 주석 20 : 확정급여채무의 측정(주요 보험수리적 가정)

- 주석 21 : 이연법인세자산의 인식(세무상 결손금의 사용)

- 주석 22 : 우발부채(자원의 유출가능성과 금액에 대한 가정)

③ 공정가치 측정

당사의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 당사는 공정가치평가 정책과 절차를 수립하고 있습니다. 동 정책과 절차에는 공정가치 서열체계에서 수준 3으로 분류되는 공정가치를 포함한 모든 유의적인 공정가치 측정의 검토를 책임지는 평가부서의 운영을 포함하고 있으며, 그 결과는 재무담당임원에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치측정에서 중개인 가격이나 평가기관과 같은 제3자 정보를 사용하는 경우, 평가부서에서 제3자로부터 입수한 정보에 근거한 평가가 공정가치 서열체계 내 수준별 분류를 포함하고 있으며 해당 기준서의 요구사항을 충족한다고 결론을 내릴 수 있는지 여부를 판단하고 있습니다.

자산이나 부채의 공정가치를 측정하는 경우, 당사는 최대한 시장에서 관측가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가방법에 사용된 투입변수에 기초하여 공정가치 서열체계 내에서 분류됩니다.

- 수준 1: 측정일에 동일한 자산이나 부채에 대한 접근 가능한 활성시장의 조정되지 않은 공시가격

- 수준 2: 수준 1의 공시가격 이외에 자산이나 부채에 대해 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수

- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계

내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 당사는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에
서 가장 낮은 수준의 투입변수와 동일한 수준으로 공정가치 측정치 전체를 분류하고 있으며,
변동이 발생한 보고기간 말에 공정가치 서열체계의 수준간 이동을 인식하고 있습니다.

공정가치 측정 시 사용된 가정의 자세한 정보는 아래 주석에 포함되어 있습니다.

- 주석 34: 금융상품

(5) 회계정책의 변경

아래에서 설명하고 있는 2013년 1월 1일부터 최초로 적용되는 제·개정 기준서의 적용을 제외하고 당사는 당기 및 비교 표시된 전기 재무제표에 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치'
- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'
- 기타포괄손익 항목의 표시 (기업회계기준서 제1001호의 개정)

회계정책 변경의 성격은 다음과 같으며, 회계정책 변경으로 인해 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없습니다. 한편, 당사는 회계정책 변경의 영향을 반영하여 전기재무제표와 관련된 주석의 정보를 재작성하였습니다.

① 공정가치 측정

기업회계기준서 제1113호는 공정가치 측정에 대한 단일 체계를 제공하고, 다른 기준서에서 요구하거나 공정가치 측정을 허용하는 경우 공정가치 측정에 대한 정보를 제공할 목적으로 제정되었습니다. 이 기준서는 공정가치를 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격으로 정의하고 있습니다. 동 기준서는 기업회계기준서 제1107호를 포함한 다른 기준서에서 요구하고 있던 공정가치 측정과 관련된 공시사항을 대체하고 추가적인 공시사항을 요구하고 있는 바, 당사는 주석 34에서 요구되는 공시사항을 제공하고 있습니다. 동 기준서를 적용하여 당사의 자산과 부채를 공정가치로 측정하였으나 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

② 확정급여형 퇴직급여제도

기업회계기준서 제1019호의 개정으로 당사는 확정급여형 퇴직급여제도와 관련된 손익 인식에 대한 회계정책을 변경하였습니다. 개정된 기준서에 따라 당사는 순확정급여부채(자산)에 대한 순이자비용(수익)을 보고기간 초에 확정급여채무를 측정하기 위해 사용한 할인율을 적용하여 결정하며, 보고기간 중 기여금납부와 급여지급으로 인한 순확정급여부채(자산)의 변동을 고려하고 있습니다. 이에 따라 순확정급여부채(자산)에 대한 순이자 비용은 확정급여채무에 대한 이자원가, 사외적립자산에 대한 이자수익, 자산인식상환의 효과에 대한 이자로 구성됩니다. 동 기준서의 개정 전 당사는 사외적립자산의 이자수익을 장기 기대수익률에 근거하여 결정하였습니다.

③ 기타포괄손익 항목의 표시

당사는 기업회계기준서 제1001호의 개정사항을 적용하여, 기타포괄손익항목을 성격별로 분류하고 "후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목"과 "특정 조건을 충족하는 때에 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목"의 집단으로 묶어 표시하고 있습니다. 이에 따라 비교 표시된 전기의 포괄손익계산서는 재작성되었습니다.

(6) 재무제표의 발행승인일

당사의 재무제표는 2014년 2월 6일자 이사회에서 승인되었으며 2014년 3월 19일자 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

3. 유의적인 회계정책

당사가 한국채택국제회계기준에 따른 재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 주석 2에서 설명하고 있는 회계정책의 변경을 제외하고, 당기 및 비교 표시된 전기의 재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

비교 표시된 전기의 포괄손익계산서 상 일부 금액은 기타포괄손익항목의 표시 방법과 관련된 기준서 변경을 반영하여 일부 항목의 표시 및 분류를 변경하였습니다.

(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 회계처리하고 있습니다. 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 고정제조간접원가는생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 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

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

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

① 당기손익인식금융자산

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

상품 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 금융자산이 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 아니합니다. 한편, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(7) 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다.

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

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

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체 원가와 비교하여 유의적이라면, 해당 유형자산을 감가상각할 때, 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 그 차액은 기타손익으로 인식하고 있습니다.

당사 유형자산의 추정 내용연수는 다음과 같습니다.

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

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

당사는 당기말 현재 적격자산이 존재하지 않습니다.

(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 상각하고 있습니다. 다만, 일부 무형자산에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능하지 않아 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 정당한지를 매 보고기간말에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

① 연구 및 개발

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

② 후속지출

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

(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 포함하여최초 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 포함하거나적절한 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 보고기간말에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

(12) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 채고자산, 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) 비과생금융부채

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

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 비과생금융부채는 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 보고기간 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고있습니다.

② 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간 말부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타장기종업원급여는 당기와 과거 기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재 가치로 할인하고 있습니다. 재측정에 따른 변동은 발생한 기간에 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 매년 독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용 가능한 경제적 효익의 현재가치를 한도로 자산을 인식하고 있습니다.

순확정급여부채의 재측정요소는 보험수리적손익, 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 자산 인식상한효과의 변동으로 구성되어 있으며, 즉시 기타포괄손익으로 인식됩니다. 당사는 순확정급여부채(자산)의 순이자를 순확정급여부채(자산)에 연차보고기간 초에 결정된 할인율을 곱하여 결정되며 보고기간 동안 기여금 납부와 급여지급으로 인한 순확정급여부채(자산)의 변동을 고려하여 결정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련된 순이자비용과 기타비용은 당기손익으로 인식됩니다.

제도의 개정이나 축소가 발생하는 경우, 과거근무에 대한 효익의 변동이나 축소에 따른 손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 확정급여제도의 정산이 일어나는 때에 정산으로 인한 손익을 인식하고 있습니다.

(16) 충당부채

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

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

충당부채를 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 보고기간 말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

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

충당부채는 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 자기지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 아니합니다.

(19) 수익

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

① 재화의 판매

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

위험과 보상의 이전 시점은 개별 계약조건에 따라 달라집니다.

② 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

(20) 금융수익과 비용

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

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

(21) 법인세

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

① 당기법인세

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

② 이연법인세

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

(23) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2013년 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.

기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시'

금융자산과 금융부채의 상계의 요건을 명확히 하기 위해 적용지침을 추가하여 기준서를 개정하였습니다. 동 기준서는 2014년 1월 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 채무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권과 채무증권에서 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 매출채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손으로 구성됩니다.

② 채무증권

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

③ 보증

2013년 12월 31일 현재 당사는 주석 35에서 설명하고 있는 바와 같이 종속기업에게만 지급 보증을 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 요구 사항을 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 않았습니다. 또한, 당사는 주석 22에서 설명하고 있는 바와 같이 여신 한도를 가지고 있습니다.

4) 시장위험

시장위험이란 환율, 이자율 및 지분증권의 가격 등 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 의 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 조정부채(총부채에서 현금및현금성자산 차감)를 조정자본(총자본에서 현금및현금성자산 차감)으로 나누어 산출하며 조정부채 및 조정자본은 재무제표의 공시된 금액을 기준으로 계산합니다.

5. 현금및현금성자산 및 사용제한예금

(1) 당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
현금	53,114	45,632
예금	409,059,530	212,053,017
합계	409,112,644	212,098,649

(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		1,814,902	-	
			3,000	3,000
합계		1,817,902	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	387,977,335	(814,521)	387,162,814	371,909,168	(1,166,980)	370,742,188

(2) 당기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초금액	1,166,980	-
설정액	-	1,166,980
환입액	(352,459)	-
기말금액	814,521	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	131,759,775	(9,959,956)	121,799,819	109,224,533	(17,824,791)	91,399,742
상품	5,133,038	(207,255)	4,925,783	6,472,572	(456,689)	6,015,883
재공품	7,345,039	-	7,345,039	8,305,851	-	8,305,851
원재료	55,357,251	(486,991)	54,870,260	66,315,912	(2,032,890)	64,283,022
미착품	19,845,528	-	19,845,528	20,058,732	-	20,058,732
기타	1,008,928	-	1,008,928	1,112,081	-	1,112,081
합계	220,449,559	(10,654,202)	209,795,357	211,489,681	(20,314,370)	191,175,311

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
매출원가:		
재고자산평가손실	(10,654,202)	(20,314,370)
재고자산평가손실환입	20,314,370	24,185,906
합계	9,660,168	3,871,536

8. 유가증권

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
매도가능금융자산	161,570,754	151,290,916
유동만기보유금융자산(*)	-	390
비유동만기보유금융자산(*)	-	20,061,180
합계	161,570,754	171,352,486

(*) 당사는 당기 중 만기가 미도래한 만기보유증권을 중도매각함에 따라 보유하고 있는 만기 보유증권 전액을 매도가능증권으로 재분류하였습니다.

(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	207,685	166,148
	KTB투자증권(주)	31,405	13,661	14,101
	베리타스인베스트먼트(주) (구, SBI글로벌(주))	248,999	3,667	10,826
	(주)LG유플러스(*1)	49,270,105	94,342,226	68,452,964
	(주)코엔텍	400,000	1,836,000	1,700,000
	SK텔레콤(주)(*1)	4,382,374	11,482,520	7,613,410
	흥국화재해상보험(주)	67,800,001	53,472,453	63,258,680
	흥국하이클래스사모주식	-	-	9,941,623
	소계	122,274,110	161,358,212	151,157,752
시장성 없는 주식(*3)	국공채 등	208,242	208,242	128,864
	출자금	4,300	4,300	4,300
	아크로텔레콤(주)(*2)	660,000	-	-
	소계	872,542	212,542	133,164
합계		123,146,652	161,570,754	151,290,916

- (*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

② 비유동

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

(4) 당기말과 전기말 현재 만기보유금융자산의 만기는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
1년 내	-	390
1년 초과 5년 내	-	20,061,180
합계	-	20,061,570

9. 종속기업및관계기업투자주식

(1) 당기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
회사명	소재지	결산월	주요 영업활동	당기말		전기말	
				지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
태광관광개발주	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	55.09	8,389,788
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
태광산업(주)개성	북한	12월	제조업	100.00	3,358,308	100.00	3,358,308
(주)아이디지털홀쇼핑	한국	12월	데이터방송채널사용사업	70.80	9,446,116	67.00	8,936,916
합계					409,373,803		408,864,603

(*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) 당기말과 전기말 현재 종속기업및관계기업투자주식 중 시장성 있는 주식은 없습니다.

10. 대여금및기타채권

당기말과 전기말 현재 대여금및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미수금	19,600,649	22,799,711
단기대여금	17,940,100	18,208,700
합계	37,540,749	41,008,411

(2) 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
장기금융상품	1,817,902	3,000
장기대여금	16,473,752	16,931,011
임차보증금	4,396,868	4,593,013
현재가치할인차금	(86,041)	(262,592)
합계	22,602,481	21,264,432

11. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미수수익	2,062,543	2,366,481
선급금	470,485	33,000
선급비용	8,688,521	7,366,744
단기예치보증금	-	4,000
미수법인세환급액	1,688,871	2,195,629
합계	12,910,420	11,965,854

(2) 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
장기선급비용	2,697,759	84,042
장기예치보증금	23,294	21,516
기타의투자자산	3,711,021	3,711,021
합계	6,432,074	3,816,579

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	254,768,822	138,541,454	91,742,406	1,201,118,132	45,920,137	20,623,017	1,752,713,968
취득금액	-	1,312,444	-	116,859	48,320,483	30,668	49,780,454
처분금액	(27,000)	(63,000)	-	(23,447,783)	-	(566,311)	(24,104,094)
기타증감액(*1)	-	2,751,392	824,384	37,483,458	(52,385,162)	1,577,167	(9,748,761)
기말금액	254,741,822	142,542,290	92,566,790	1,215,270,666	41,855,458	21,664,541	1,768,641,567
감가상각누계액:							
기초금액	-	62,128,038	29,440,491	856,264,242	-	14,825,418	962,658,189
처분금액	-	(21,919)	-	(6,912,388)	-	(566,299)	(7,500,606)
감가상각비(*2)	-	6,350,287	2,742,509	73,852,861	-	1,888,392	84,834,049
기말금액	-	68,456,406	32,183,000	923,204,715	-	16,147,511	1,039,991,632
정부부조금:							
기초금액	-	-	345,463	51,070	-	-	396,533
증가액	-	-	-	45,064	-	-	45,064
감소액	-	-	(23,825)	(31,830)	-	-	(55,655)
기말금액	-	-	321,638	64,304	-	-	385,942
순장부금액:							
기초금액	254,768,822	76,413,416	61,956,452	344,802,820	45,920,137	5,797,599	789,659,246
기말금액	254,741,822	74,085,884	60,062,152	292,001,647	41,855,458	5,517,030	728,263,993

(*1) 건설중인자산 기타증감액 중 일부는 무형자산 등으로 대체되었으며, 당기 중 건설중인 자산은 신소재 설비 투자 등과 관련하여 48,320백만원이 지출되었습니다.

(*2) 당기말 현재 건물, 구축물, 기계장치에는 각각 9,760백만원, 307백만원, 1,136백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 1,775백만원을 판매비와 관리비로 계상하였습니다.

② 전기

(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 무형자산으로 대체되었으며, 전기 중 건설중인자산은 신소재 설비 투자 등과 관련하여 77,597백만원이 지출되었습니다.

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

(2) 당사는 2007년과 2008년 중 수축열 냉방시스템 설치공사 등과 관련하여 1,071백만원, 당기 중 고효율 인버터 설치공사와 관련하여 45백만원을 한국전력공사로부터 수령하였으며, 동 정부보조금을 기계장치 등의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

13. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)			
구분	토지	건물	합계
취득원가:			
기초금액	78,283,511	24,327,463	102,610,974
취득금액	-	108,900	108,900
기타증감액	-	359,182	359,182
기말금액	78,283,511	24,795,545	103,079,056
감가상각누계액:			
기초금액	-	6,561,844	6,561,844
감가상각비	-	668,769	668,769
기말금액	-	7,230,613	7,230,613
순장부금액:			
기초금액	78,283,511	17,765,619	96,049,130
기말금액	78,283,511	17,564,932	95,848,443

(2) 전기

(단위:천원)			
구분	토지	건물	합계
취득원가:			
기초금액	72,634,812	14,708,384	87,343,196
처분금액	(194,853)	-	(194,853)
기타증감액	5,843,552	9,619,079	15,462,631
기말금액	78,283,511	24,327,463	102,610,974
감가상각누계액:			
기초금액	-	3,917,784	3,917,784
감가상각비	-	657,727	657,727
기타증감액	-	1,986,333	1,986,333
기말금액	-	6,561,844	6,561,844
순장부금액:			
기초금액	72,634,812	10,790,600	83,425,412
기말금액	78,283,511	17,765,619	96,049,130

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
임대수익	9,613,225	9,741,529
운영비용	(3,606,581)	(3,918,447)
합계	6,006,644	5,823,082

14. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
취득원가	52,418,192	48,642,642
상각누계액과 손상차손누계액	(5,677,818)	(3,704,441)
장부가액	46,740,374	44,938,201

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

① 당기

(단위:천원)			
구분	소프트웨어	회원권(*1)	합계
취득원가:			
기초금액	9,319,384	39,323,258	48,642,642
취득금액	-	3,045,550	3,045,550
기타증감액	730,000	-	730,000
기말금액	10,049,384	42,368,808	52,418,192
상각누계액 및 손상차손누계액:			
기초금액	3,704,441	-	3,704,441
무형자산상각비	1,973,377	-	1,973,377
기말금액	5,677,818	-	5,677,818
순장부금액:			
기초금액	5,614,943	39,323,258	44,938,201
기말금액	4,371,566	42,368,808	46,740,374

(*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	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

(3) 당기와 전기 중 비용으로 인식한 연구개발비는 각각 113,829천원과 79,460천원이며 전액 경상연구개발비로 계상되어 있습니다.

15. 미지급금및기타채무

당기말과 전기말 현재 미지급금및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미지급금	20,927,480	35,163,071
예수보증금	5,873,149	6,790,899
금융보증부채(*1)	1,010,739	1,185,892
합계	27,811,368	43,139,862

(*1) 당기말 현재 특수관계자의 금융기관여신에 대하여 120,000천USD의 지급보증을 제공하고 있으며, 이와 관련하여 금융보증부채를 인식하였습니다.

(2) 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말

임대보증금	7,659,760	7,453,555
현재가치할인차금	(1,729,818)	(1,884,944)
합계	5,929,942	5,568,611

16. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	이자율(%)	당기말	전기말
신한은행 외	수출채권매각분	-	154,483,295	87,038,000

17. 담보제공자산

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

(원화단위:천원, 외화단위:천USD)				
담보제공자산	담보설정금액	채무종류	채무금액	담보권자
토지, 건물 등	9,300,000	당좌차월, 무역금융 외	-	신한은행
	USD 71,100			
	9,000,000	임대보증금	4,844,858	(주)이마트
	154,500	예수보증금	154,500	롯데하이마트(주)

18. 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미지급비용	14,953,638	13,831,016
선수금	2,198,624	3,438,541
예수금	6,660	42,466
미지급배당금	652	615
선수수익	4,840,390	3,816,964
합계	21,999,964	21,129,602

(2) 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
장기선수수익	1,062,956	1,219,125
충당부채	78,952,479	50,355,908
합계	80,015,435	51,575,033

19. 충당부채

당사는 제품 제조와 관련하여 향후 예상되는 환경비용을 신뢰성 있게 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다. 당기와 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초	50,355,908	48,252,116
전입	25,783,869	-
기간경과 증가분	2,812,702	2,103,792
기말	78,952,479	50,355,908

20. 종업원급여

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	20,733,352	16,765,857
사외적립자산의 공정가치	(14,561,358)	(12,976,315)
재무상태표상 확정급여부채	6,171,994	3,789,542

(2) 당기와 전기 중 확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	확정급여채무		사외적립자산		확정급여부채	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
기초	16,765,857	16,445,991	(12,976,315)	(12,611,110)	3,789,542	3,834,881
당기비용으로 인식						
당기근무원가	4,852,905	3,845,484	-	-	4,852,905	3,845,484
이자원가(수익)	452,835	576,080	(406,675)	(499,942)	46,160	76,138
소계	5,305,740	4,421,564	(406,675)	(499,942)	4,899,065	3,921,622
기타포괄손익으로 인식						
재측정손실(이익)						
- 보험수리적손실(이익)						
(할인율 효과)	(503,711)	458,823	-	-	(503,711)	458,823
(임금인상율 효과)	4,606	(43,492)	-	-	4,606	(43,492)
(인구통계적 가정)	373,687	182,138	-	-	373,687	182,138
(기타)	936,066	(1,137,142)	-	-	936,066	(1,136,142)
- 사외적립자산	-	-	(46,424)	16,279	(46,424)	16,279
소계	810,648	(539,673)	(46,424)	16,279	764,224	(523,394)
관계사전입액	244,141	-	-	-	244,141	-
퇴직금지급액	(2,393,034)	(3,562,025)	2,119,819	2,804,815	(273,215)	(757,210)
기여금불입액	-	-	(3,251,763)	(2,686,357)	(3,251,763)	(2,686,357)
소계	(2,148,893)	(3,562,025)	(1,131,944)	118,458	(3,280,837)	(3,443,567)
기말	20,733,352	16,765,857	(14,561,358)	(12,976,315)	6,171,994	3,789,542

(3) 당기말과 전기말 현재 사외적립자산은 다음의 자산으로 구성되어 있습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
현금성자산	6,000,947	5,695,558
유가증권	5,691,618	4,154,666
기타자산	2,868,793	3,126,091
합계	14,561,358	12,976,315

(4) 보험수리적 가정

당기말과 전기말 현재 확정급여채무의 평가에 사용된 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

(단위:%)		
구분	당기말	전기말
할인율	3.65	3.20
미래임금인상률(직원)	4.46	4.30
미래임금인상률(임원)	0.00	0.00
미래사망률	3.20	3.20

(5) 민감도분석

당기말 현재 유의적인 각각의 보험수리적 가정이 발생가능한 합리적인 범위 내에서 변동한다면 확정급여채무에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	확정급여채무	
	증가	감소
할인율 (1% 변동)	(1,239,729)	1,400,338
미래임금인상율 (1% 변동)	1,376,700	(1,243,347)

민감도분석은 제도에서 발생할 것으로 기대되는 모든 현금흐름의 분산을 고려하지는 않았으나, 사용된 가정에 대한 민감도의 근사치를 제공하고 있습니다.

(6) 당기와 직전 4개 회계연도의 확정급여부채와 관련된 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	2013.12.31	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
확정급여채무	20,733,352	16,765,857	16,445,991	17,081,967
사외적립자산	14,561,358	12,976,315	12,611,110	13,768,943
확정급여채무와 관련된 당초 추정치와 실제치의 차이조정	810,648	(539,673)	(1,155,855)	2,456,159
사외적립자산과 관련된 당초 추정치와 실제치의 차이조정	46,424	(16,279)	(98,388)	50,699

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
매출원가	765,885	690,846
판매비와관리비	859,212	597,869
합계	1,625,097	1,288,715

21. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
당기법인세비용:		
당기법인세부담액	906,026	843,736
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	1,622,700	6,877,735
소계	2,528,726	7,721,471
이연법인세비용:		
일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익)	(14,425,410)	6,598,831
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)	(4,618,676)	1,308,789
소계	(19,044,086)	7,907,620
법인세비용(수익)	(16,515,360)	15,629,091

(2) 당기와 전기 중 기타포괄손익으로 인식되는 항목과 관련된 법인세는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
확정급여제도의 재측정요소	184,942	(126,661)
매도가능금융자산평가손익	(4,806,222)	1,435,450
재평가적립금	2,604	-
합계	(4,618,676)	1,308,789

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익(손실)	12,963,477	(16,347,512)
적용세율에 따른 세부담액	2,829,965	(3,574,453)
조정사항:		
세무상 공제되지 않는 비용의 법인세 효과	(859,293)	(411,842)
세액공제	(4,716,426)	(3,178,428)
기초조정 차이	1,126,208	1,967,831
법인세추납액	1,622,700	6,877,735
인식하지 않은 이연법인세 차이	-	13,814,707
이월결손금 이연법인세 효과	(16,190,648)	-
기타(세율변동 효과 등)	(327,866)	133,541
법인세비용(수익)	(16,515,360)	15,629,091
평균유효세율(*1)	-	-

(*1) 당기는 법인세수익이 발생하고 전기는 법인세비용차감전순이익이 부수이므로 유효세율을 산정하지 않았습니다.

(4) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)와 일시적차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기말 이연법인세자산(부채)	2,570,453	(11,854,957)
기초 이연법인세자산(부채)	(11,854,957)	(5,256,126)
일시적차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세수익(비용)	14,425,410	(6,598,831)

(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	(30,297)	-	-	(30,297)
미수수익	(511,155)	30,243	-	(480,912)
연차수당	503,923	68,201	-	572,124
퇴직급여충당부채	3,266,048	788,405	184,942	4,239,395
감가상각비	(15,980,971)	(5,565,996)	-	(21,546,967)
충당부채	12,186,130	6,920,370	-	19,106,500
투자유가증권	1,621,692	-	-	1,621,692
대손상각비	590,884	(328,810)	-	262,074
퇴직보험료	(2,589,744)	(922,584)	-	(3,512,328)
매도가능증권	(4,652,131)	-	(4,806,222)	(9,458,353)
압축기장충당금	(10,237,306)	-	2,604	(10,234,702)
촉매상각비	1,540,126	1,967,416	-	3,507,542
기계장치 등 즉시상각액	1,130,414	(309,513)	-	820,901
자기주식	395,112	-	-	395,112
이월결손금	-	10,012,062	-	10,012,062
이월세액공제	-	4,287,660	-	4,287,660
기타	912,318	2,096,632	-	3,008,950
합계	(11,854,957)	19,044,086	(4,618,676)	2,570,453

② 전기

(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	449,387	(126,661)	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
자기주식	-	395,112	-	395,112
기타	832,412	79,906	-	912,318
합계	(5,256,126)	(7,907,620)	1,308,789	(11,854,957)

(7) 당기말 현재 이연법인세자산이 인식되지 않은 종속기업 및 관계기업과 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	50,000,000
	당좌대출 외	10,000,000
	신용장개설	USD 50,000
하나은행	포괄여신한도	50,000,000
국민은행	기업일반운전자금대출	50,000,000
외환은행	포괄여신한도	60,000,000
한국산업은행	원화무역어음대출	20,000,000
	한도대	30,000,000

(2) 당사가 원고로 계류 중인 소송사건은 3건(소송금액 1,572백만원)이며 피고로 계류 중인 소송사건은 2건(소송금액 110백만원)으로 당기말 현재 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

(3) 당사는 소송, 매출과 관련된 보증 등을 위하여 서울보증보험에 392백만원의 보증보험을 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(특정금전신탁 21,300주 포함) 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	29,625,750	14,571,551

26. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
법정적립금:		
이익준비금(*1)	2,832,626	2,832,626
재평가적립금	631,632,024	631,629,420
소계	634,464,650	634,462,046
임의적립금:		
시설적립금	1,552,400,000	1,585,400,000
별도적립금	571,634	571,634
기업합리화적립금	25,409,839	25,409,839
재무구조개선적립금	247,854	247,854
소계	1,578,629,327	1,611,629,327
기타잉여금	(28,162,396)	(28,162,396)
미처분이익잉여금(미처리결손금)	28,932,298	(31,494,402)

소계	769,902	(59,656,798)
합계	2,213,863,879	2,186,434,575

(*1) 당사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기에 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	2,186,434,575	2,219,487,300
재평가적립금	2,604	-
확정급여제도의 재측정요소	(579,283)	396,732
당기순이익(손실)	29,478,837	(31,976,603)
배당금	(1,472,854)	(1,472,854)
기말금액	2,213,863,879	2,186,434,575

(3) 당기와 전기 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기		전기	
	처분예정일: 2014년 3월 19일		처분확정일: 2013년 3월 20일	
I. 미처분이익잉여금		28,932,298		(31,494,402)
1. 전기이월미처분이익잉여금	32,744		85,469	
2. 당기순이익(손실)	29,478,837		(31,976,603)	
3. 확정급여제도의 재측정요소	(579,283)		396,732	
II. 임의적립금이입액		-		33,000,000
1. 시설적립금		-	33,000,000	
III. 이익잉여금처분액		28,872,854		1,472,854
1. 배당금 (주당배당금(액면배당률): 당기: 1,750원(35%) 전기: 1,750원(35%))	1,472,854		1,472,854	
2. 시설적립금	27,400,000			
III. 차기이월미처분이익잉여금		59,444		32,744

27. 주당이익

(1) 기본주당이익

당기와 전기 기본주당이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
내역	당기	전기
법인세차감후이익(손실)	29,478,837	(31,976,603)
가중평균유통보통주식수(*1)	841,631주	841,631주
기본주당순이익(손실)	35	(38)

(*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)	29,478,836,808	(31,976,603,449)
배 당 성 향	5.00%	(*1)

(*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 종가	1,290,000	945,000
배당수익률	0.14%	0.19%

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	합계
재고자산의 변동	(18,620,046)	-	1,968,705,522	1,950,085,476
종업원급여	-	22,337,153	70,376,095	92,713,248
감가상각비와 무형자산상각비	-	5,970,274	81,450,266	87,420,540
세금과공과	-	1,665,665	5,285,334	6,950,999
임차료	-	527,604	5,866,113	6,393,717
접대비	-	1,800,228	-	1,800,228
수출제비용	-	34,258,377	-	34,258,377
운반비	-	19,521,327	582,773	20,104,100
지급수수료	-	6,130,659	57,011,307	63,141,966
기타비용	-	6,708,885	236,013,911	242,722,796
합계	(18,620,046)	98,920,172	2,425,291,321	2,505,591,447

(2) 전기

(단위:천원)				
구분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	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	248,914,594
합계	47,932,859	100,863,586	2,698,439,577	2,847,236,022

30. 영업손익

(1) 매출액

당기와 전기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
제품매출액	2,385,038,316	2,600,064,728
상품매출액	61,149,738	111,427,579
기타매출액	73,452,736	98,487,652
합계	2,519,640,790	2,809,979,959

(2) 매출원가

당기와 전기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
(1) 제품매출원가	2,300,419,530	2,562,914,599
기초재고액	109,224,533	108,592,931
당기제품제조원가	2,326,581,405	2,572,238,925
타계정대체 등	(3,626,633)	(8,692,724)
기말재고액	(131,759,775)	(109,224,533)
(2) 상품매출원가	62,394,482	118,289,464
기초재고액	6,472,572	8,284,196
당기매입액	61,265,168	116,766,651
타계정대체 등	(210,220)	(288,811)
기말재고액	(5,133,038)	(6,472,572)
(3) 기타매출원가	43,857,263	65,168,373
합계	2,406,671,275	2,746,372,436

(3) 종업원급여

당기와 전기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
급여	76,343,188	63,590,431
퇴직급여	6,524,162	5,210,337
복리후생비	9,845,898	9,560,643
합계	92,713,248	78,361,411

(4) 감가상각비 및 무형자산상각비

당기와 전기 중 감가상각비 및 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
감가상각비	85,447,163	80,357,199
무형자산상각비	1,973,377	1,863,877
합계	87,420,540	82,221,076

(5) 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
급여	18,383,360	12,775,417
퇴직급여	1,944,383	1,458,885
복리후생비	2,009,410	1,527,252
여비교통비	785,303	564,265
통신비	479,106	564,205
수도광열비	336,622	629,517
세금과공과	1,665,665	1,330,509
지급임차료	527,604	540,719
감가상각비	3,996,897	3,577,985
보험료	886,453	1,762,543
접대비	1,800,228	1,379,567
광고선전비	138,595	194,847
수선비	729,052	162,784
건본비	699,424	843,889
수출제비용	34,258,377	43,127,633
대손상각비	(352,459)	1,166,980
전력비	759,191	595,804
해외시장개척비	1,299	182,618
소모품비	1,182,487	1,033,413
차량비	671,383	568,970
구독료	57,604	59,123
지급수수료	6,130,659	7,593,554
무형자산상각비	1,973,377	1,863,877
경상연구개발비	113,829	79,460
교육훈련비	219,586	286,999
포장비	1,410	6,399
운반비	19,521,327	16,986,372
합계	98,920,172	100,863,586

31. 금융상품의 범주별 분류 및 순손익

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

① 당기말

(단위:천원)				
구분	금융자산	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가측정 금 융부채
현금및현금성자산	409,112,644	-	-	-
단기금융상품	91,126,812	-	-	-
매출채권	-	-	387,162,814	-
대여금및기타채권	-	-	37,540,749	-
미수수익	-	-	2,062,543	-
매도가능금융자산	-	161,570,754	-	-
장기대여금및기타채권	1,817,902	-	20,784,579	-
매입채무	-	-	-	338,956,662
단기차입금	-	-	-	154,483,295
미지급금및기타채무	-	-	-	27,811,368
장기미지급금및기타채무	-	-	-	5,929,942
합계	502,057,358	161,570,754	447,550,685	527,181,267

② 전기말

(단위:천원)					
구분	금융자산	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가측정 금 융부채
현금및현금성자산	212,098,649	-	-	-	-
단기금융상품	172,138,982	-	-	-	-
유동만기보유금융자산	-	390	-	-	-
매출채권	-	-	-	370,742,188	-
대여금및기타채권	-	-	-	41,008,411	-
미수수익	-	-	-	2,366,481	-
매도가능금융자산	-	-	151,290,916	-	-
비유동만기보유금융자산	-	20,061,180	-	-	-
장기대여금및기타채권	3,000	-	-	21,261,432	-
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) 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	10,737,089	302,623	70,349	1,807,369	-
배당금수익	-	-	696,583	-	-
외환차익	9,416,824	-	-	29,340,426	-
외화환산이익	27,700	-	-	2,428,544	-
이자비용	-	-	-	-	(2,409,770)
외환차손	(10,182,712)	-	-	(28,523,582)	-
외화환산손실	(1,212,743)	-	-	(1,943,662)	-
대손상각비환입	-	-	-	352,459	-
기타의대손상각비	-	-	-	(30,410)	-
매도가능금융자산처분이익	-	-	128,332	-	-
합계	8,786,158	302,623	895,264	3,431,144	(2,409,770)

② 전기

(단위:천원)					
구분	금융자산	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	대여금 및 수취채권	상각후원가 측정금융부채
이자수익	8,929,278	2,489,890	54,748	1,854,790	-
배당금수익	-	-	2,591,635	-	-
외환차익	3,610,886	-	-	36,892,611	-
외화환산이익	90,726	-	-	6,085,760	-
이자비용	-	-	-	-	(1,694,759)
외환차손	(10,759,866)	-	-	(31,049,073)	-
외화환산손실	(2,291,520)	-	-	(5,032,686)	-
대손상각비	-	-	-	(1,166,980)	-
합계	(420,496)	2,489,890	2,646,383	7,584,422	(1,694,759)

32. 기타수익 및 기타비용

(1) 기타수익

당기와 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
외환차익(기타)	29,340,426	36,892,611
외화환산이익(기타)	2,428,544	6,085,760
유형자산처분이익	840,927	3,153,802
투자부동산처분이익	-	66,353
용역수입	245,788	345,181
수입수수료	249,510	229,809
종속기업및관계기업투자주식처분이익	-	5,597,130
잡이익	8,822,963	9,614,889
합계	41,928,158	61,985,535

(2) 기타비용

당기와 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
외환차손(기타)	28,523,582	31,049,073
외화환산손실(기타)	1,943,662	5,032,686
유형자산처분손실	2,893,728	2,045,052
기부금	65,908	120,301
기타의대손상각비	30,410	-
충당부채전입액	25,783,869	-
조업도손실	-	4,043,608
잡손실	5,193,740	7,424,855
합계	64,434,899	49,715,575

33. 금융수익 및 금융비용

(1) 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
이자수익	12,917,430	13,328,706
배당금수익	15,548,515	8,458,210
외환차익	9,416,824	3,610,886
외화환산이익	27,700	90,726
매도가능금융자산처분이익	128,332	-
합계	38,038,801	25,488,528

(2) 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
이자비용	5,222,472	3,798,551
외환차손	10,182,712	10,759,866
외화환산손실	1,212,743	2,291,520
합계	16,617,927	16,849,937

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

(단위:천원)		
발생원천 금융자산	당기	전기
금융기관예치금	10,737,089	8,929,278
기타의수입이자	2,180,341	4,399,428
합계	12,917,430	13,328,706

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

(단위:천원)		
발생원천 금융부채	당기	전기
수출채권매각분	1,653,495	1,045,221
무역금융이자 및 기타이자비용	3,568,977	2,753,330
합계	5,222,472	3,798,551

34. 금융상품

(1) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
현금성자산	409,059,530	212,053,017
단기금융상품	91,126,812	172,138,982
유동만기보유금융자산	-	390
매출채권(*)	387,977,335	371,909,168
대여금및기타채권	37,540,749	41,008,411
미수수익	2,062,543	2,366,481
매도가능금융자산	161,570,754	151,290,916
비유동만기보유금융자산	-	20,061,180
장기대여금및기타채권	22,602,481	21,264,432
합계	1,111,940,204	992,092,977

(*) 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	227,264,661	249,197,121
해외	160,712,674	122,712,047
합계	387,977,335	371,909,168

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
도매업체	387,977,335	371,909,168

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	385,866,100	-	367,836,989	-
6개월 초과	685,740	-	3,386,475	756,980
1년 초과	1,425,495	814,521	685,704	410,000
합계	387,977,335	814,521	371,909,168	1,166,980

당기말 현재 815백만원의 대손충당금은 전기 중 부도 발생한 고객에 대하여 설정한것입니다

당사는 담보를 보유하고 있거나 과거의 채무불이행율을 고려하였을 때, 만기일이 도래하지 않거나 90일 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 대하여 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	1,296,714	685,740	610,974

전기말 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

(2) 유동성위험

당사는 다음의 지표를 주기적으로 검토하여 유동성위험관리에 사용하고 있습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
유동자산총계	1,147,648,796	999,129,785
유동부채총계	543,251,290	519,086,921
유동비율	211.26%	192.48%

① 당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
구분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월이내	6-12개월	1-2년	2-5년	5년 이상
비파생금융부채:							
매입채무	338,956,662	338,956,662	338,956,662	-	-	-	-
단기차입금	154,483,295	154,483,295	154,483,295	-	-	-	-
미지급금및기타채무	27,811,368	27,811,368	27,811,368	-	-	-	-
장기미지급금및기타채무	5,929,942	7,659,760	-	1,000,000	1,814,902	-	4,844,858
합계	527,181,267	528,911,085	521,251,325	1,000,000	1,814,902	-	4,844,858

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	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	7,453,555	1,696,170	-	1,000,000	-	4,757,385
합계	503,525,930	505,410,874	499,653,489	-	1,000,000	-	4,757,385

(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	104,100,925	1,055	109,857,706	USD	96,088,199	1,071	102,920,070	
단기금융상품	USD	20,000,000	1,055	21,106,000	USD	20,000,000	1,071	21,422,000	
매출채권	USD	246,927,090	1,055	260,582,158	USD	242,826,009	1,071	260,090,938	
	EUR	218,476	1,456	318,158	EUR	192,740	1,416	272,970	
	-	-	-	-	JPY	11,975,000	12	149,388	
미수금	USD	502,285	1,055	530,061	USD	227,657	1,071	243,844	
임차보증금	USD	9,125	1,055	9,630	USD	9,125	1,071	9,774	
단기대여금	USD	17,000,000	1,055	17,940,100	USD	17,000,000	1,071	18,208,700	
장기대여금	USD	15,610,491	1,055	16,473,752	USD	15,802,906	1,071	16,926,492	
외화자산 합계				426,817,565					420,244,176
매입채무	USD	206,144,674	1,055	217,544,474	USD	244,359,448	1,071	261,733,405	
	EUR	8,196	1,456	11,936	EUR	894,454	1,416	1,266,779	

	JPY	455,000	10	4,571	JPY	514,000	12	6,412
미지급금	USD	906,600	1,055	956,734	USD	12,142,321	1,071	13,005,640
	EUR	344,047	1,456	501,022	EUR	250,000	1,416	354,065
	-	-	-	-	JPY	67,840	12	846
단기차입금	USD	139,776,406	1,055	147,506,041	USD	81,005,537	1,071	86,765,030
	EUR	218,476	1,456	318,158	EUR	192,740	1,416	272,970
외화부채 합계				366,842,936				363,405,147

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

구분	평균환율		기말환율	
	당기	전기	당기말	전기말
USD	1,095.04	1,126.88	1,055.30	1,071.10
EUR	1,453.56	1,448.20	1,456.26	1,416.26
JPY	11.23	14.13	10.05	12.48

② 민감도분석

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

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

(단위:천원)				
구분	당기		전기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	6,049,216	(6,049,216)	5,831,774	(5,831,774)
EUR	(51,296)	51,296	(162,084)	162,084
JPY	(457)	457	14,213	(14,213)
합계	5,997,463	(5,997,463)	5,683,903	(5,683,903)

상기 민감도 분석은 보고기간말 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 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	444,237,532	362,747,851
변동이자율		
금융자산	90,505,942	76,727,529

② 고정이자율 금융상품의 공정가치 민감도 분석

당사는 고정이자율 금융상품을 당기손익인식금융상품으로 처리하고 있지 않으며, 이자율스왑과 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(*)	279,075	(279,075)	279,075	(279,075)
전기:				
변동이자율 금융상품(*)	240,265	(240,265)	240,265	(240,265)

(*) 당기말과 전기말 분석대상에서 제외된 보통예금 및 당좌예금 장부금액은 각 62,598백만원, 52,701백만원 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	161,358,212	161,358,212	151,157,752	151,157,752
상각후원가로 인식된 자산:				
현금성자산	409,059,530	409,059,530	212,053,017	212,053,017
단기금융상품	91,126,812	91,126,812	172,138,982	172,138,982
유동만기보유금융자산	-	-	390	390
매출채권	387,162,814	387,162,814	370,742,188	370,742,188
대여금및기타채권	37,540,749	37,540,749	41,008,411	41,008,411
미수수익	2,062,543	2,062,543	2,366,481	2,366,481

매도가능금융자산	212,542	212,542	133,164	133,164
비유동만기보유금융자산	-	-	20,061,180	20,061,180
장기대여금및기타채권	22,602,481	22,602,481	21,264,432	21,264,432
소계	949,767,471	949,767,471	839,768,245	839,768,245
상각후원가로 인식된 부채:				
매입채무	338,956,662	338,956,662	367,779,457	367,779,457
단기차입금	154,483,295	154,483,295	87,038,000	87,038,000
미지급금및기타채무	27,811,368	27,811,368	43,139,862	43,139,862
장기미지급금및기타채무	5,929,942	5,929,942	5,568,611	5,568,611
소계	527,181,267	527,181,267	503,525,930	503,525,930

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	161,358,212	-	-	161,358,212

전기말 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

(6) 금융자산의 양도 등

당기말과 전기말 현재 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
자산의 장부금액	154,483,295	87,038,000
관련 부채의 장부금액	(154,483,295)	(87,038,000)
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채 :		
자산의 공정가치	154,483,295	87,038,000
관련 부채의 공정가치	(154,483,295)	(87,038,000)
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	635,368,660	591,875,064
현금및현금성자산 차감	(409,112,644)	(212,098,649)
조정 부채	226,256,016	379,776,415
자본총계	2,145,421,035	2,102,937,531
현금및현금성자산 차감	(409,112,644)	(212,098,649)
조정 자본	1,736,308,391	1,890,838,882
조정 부채 비율	13.03%	20.09%

35. 특수관계자

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

구분	회사명
----	-----

종속기업	(주)티브로드홀딩스(*1)
	(주)티브로드한빛방송(*2,4,6)
	(주)티브로드동대문방송
	(주)티브로드서해방송
	(주)큐릭스홀딩스
	(주)티브로드도봉강북방송(*3,5)
	(주)아이디지털홀쇼핑
	(주)티브로드노원방송
	(주)이채널
	(주)한국디지털케이블미디어센터
	(주)한국케이블텔레콤
	티씨엔대구방송(주)(*4)
	대구케이블방송(주)(*5)
	태광화성(상속)유한공사
태광산업(주)개성	

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

(*2) (주)티브로드한빛방송(존속회사, 합병법인)은 2013년 10월 9일을 합병기일로 하여 (주)티브로드강서방송, (주)티브로드기남방송, (주)티브로드새롬방송, (주)티브로드낙동방송, (주)티브로드전주방송, (주)대평유선을 흡수합병 하였습니다.

(*3) (주)티브로드도봉강북방송(존속회사, 합병법인)은 2013년 10월 9일을 합병기일로하여 (주)티브로드서대문방송을 흡수합병 하였습니다.

(*4) 당기 중 종속회사인 (주)티브로드한빛방송이 지분 100%를 취득하였으며 (주)티브로드한빛방송(존속회사, 합병법인)은 2014년 4월 1일을 합병기일로하여 (주)티씨엔대구방송을 흡수합병할 예정입니다.

(*5) 당기 중 종속회사인 (주)티브로드도봉강북방송이 지분 60%를 추가 취득하여 지분율이 100%가 되었으며 종속기업으로 편입되었습니다.

(*6) 전기 중 당사는 (주)티브로드한빛방송 지분 전량을 장내처분(시간 외)을 통하여 종속기업인 (주)티브로드홀딩스에 매각(매각대금 10,045백만원, 처분이익 5,597백만원)하였습니다.

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

① 당기

(단위: 천원)								
구분	매출 등				매입 등			
	매출	유형자산처분	수입배당금	기타	재고매입	유형자산취득	지급배당금	기타
종속기업:								
(주)티브로드낙동방송	74,102	-	-	-	-	-	-	-
(주)티브로드도봉강북방송	93,641	-	-	3,328	-	-	-	242
(주)티브로드동대문방송	-	-	-	-	-	-	-	7,200

㈜티브로드서대문방송	113,743	-	-	11,067	-	-	-	-	1,355
㈜티브로드한빛방송	129,038	-	-	8,500	-	-	-	-	-
㈜티브로드홀딩스	197,026	-	9,814,182	34,907	-	-	-	-	-
㈜한국케이블텔레콤	278,963	-	-	9,865	-	-	-	-	120,792
태광산업(주)개성	754,732	-	-	1,276,914	-	-	-	-	2,636,891
태광화성(상속)유한공사	13,677,881	30,976	-	564,309	47,651,956	-	-	-	-
종속기업 소계	15,319,126	30,976	9,814,182	1,908,890	47,651,956	-	-	-	2,766,480
관계기업:									
우리홈쇼핑(주)	-	-	5,037,750	-	-	-	-	-	-
태광관광개발(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	64,559
관계기업 소계	-	-	5,037,750	-	-	-	-	-	64,559
대주주 등	387,600	-	-	-	-	-	-	664,020	482,734
기타:									
대한화성(주)	103,300,996	14,000	-	10,183,801	15,778,426	-	-	-	5,440,760
동림건설(주)	-	-	-	-	-	70,500	-	-	195,000
동림관광개발(주)(*1)	-	-	-	3,000	-	-	-	-	220,904
서한물산(주)	602,111	-	-	91,772	3,825,272	-	-	-	4,278,088
㈜메르빙	-	-	-	-	-	-	-	-	180,210
㈜세광패션	7,721	-	-	26,240	-	-	-	-	23,112,576
㈜에스티엠	-	-	-	-	-	395,920	-	-	201,200
㈜에가람저축은행	-	-	-	27,887	-	-	-	-	-
㈜티시스(*1)	-	-	-	6,254	-	-	-	115,864	5,894,960
㈜티알엠(*1)	18,665	-	-	782	-	-	-	102,725	1,253,513
㈜티에이치엠컨설팅(*2)	12,531	-	-	20	-	-	-	-	-
한국도서보급(주)	16,775	-	-	121	-	-	-	-	366,355
흥국생명보험(주)	141,355	-	-	29,448	-	-	-	-	264,131
흥국자산운용(주)	-	-	-	1,498	-	-	-	-	-
흥국화재해상보험(주)	112,700	-	-	882,789	-	-	-	-	7,036,831
기타 소계	104,212,854	14,000	-	11,253,612	19,603,698	466,420	-	218,589	48,444,528
합계	119,919,580	44,976	14,851,932	13,162,502	67,255,654	466,420	-	882,609	51,758,301

(*1) 동림관광개발(주)(준속회사, 합병법인)은 2013년 5월 31일을 합병기일로 하여 (주)티시스, (주)티알엠을 흡수합병 하였으며 합병 후 준속회사의 회사명을 (주)티시스로 변경하였습니다.

(*2) (주)티에이치엠컨설팅, (주)템테크는 당기 중 청산 하였습니다.

② 전기

(단위: 천원)									
구분	매출 등					매입 등			
	매출	유형자산 처분	수입배당금	종속기업 투자주식처분	기타	재고매입	유형자산 취득	지급배당금	기타
종속기업:									
㈜아이디탈홈쇼핑	1,360	-	-	-	-	-	-	-	-
㈜티브로드드낙동방송	87,491	-	-	-	1,332	-	-	-	-
㈜티브로드도봉강북방송	114,138	-	-	-	12,992	-	-	-	-
㈜티브로드동대문방송	-	-	-	-	-	-	-	-	7,200
㈜티브로드서대문방송	71,829	-	-	-	-	-	-	-	1,131
㈜티브로드서해방송	-	-	-	-	3,995	-	-	-	-

㈜티브로드한빛방송	132,418	-	269,075	-	6,400	-	-	-	-
㈜티브로드홀딩스	240,218	-	-	10,045,448	725,512	-	-	-	-
㈜한국케이بل텔레콤	319,696	-	-	-	12,518	-	-	-	134,083
태광산업(주)개성	1,880,546	499,199	-	-	1,004,381	-	238,000	-	8,184,962
태광화섬(상속)유한공사	12,290,323	-	-	-	488,518	95,344,199	-	-	7,983,500
종속기업 소계	15,138,019	499,199	269,075	10,045,448	2,255,648	95,344,199	238,000	-	16,310,876
관계기업:									
우리홀쇼핑(주)	-	-	5,597,500	-	-	-	-	-	-
태광관광개발(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	7,550
관계기업 소계	-	-	5,597,500	-	-	-	-	-	7,550
대주주 등	387,600	-	-	-	8,825,643	-	-	669,361	582,605
기타:									
대한화섬(주)	182,416,803	-	-	-	10,401,268	24,631,069	-	-	5,663,018
동림건설(주)	-	-	-	-	-	-	1,745,000	-	13,000
동림관광개발(주)	-	-	-	-	8,000	-	-	-	365,220
서한물산(주)	555,156	-	-	-	23,050	3,656,632	-	-	4,635,850
㈜메르뱅크	-	-	-	-	-	-	-	-	170,237
㈜세광패션	7,560	-	-	-	21,460	-	-	-	24,224,606
㈜에스티엠	-	-	-	-	-	-	34,100	-	158,278
㈜에가람저축은행	-	-	-	-	611,620	-	-	-	-
㈜템테크	25,236	-	-	-	60,009	-	200,000	-	7,400,022
㈜티시스	5,030	-	-	-	-	-	-	115,864	2,921,800
㈜티알엠	54,672	-	-	-	2,427	-	-	102,725	3,384,082
㈜티에치엠컨설팅	97,920	-	-	-	1,988	-	-	-	1,966,971
한국도서보급(주)	19,163	-	-	-	-	-	-	-	418,673
흥국생명보험(주)	153,159	-	-	-	1,284,037	-	-	-	308,663
흥국증권(주)	-	-	-	-	-	-	-	-	6,027
흥국화재해상보험(주)	158,760	-	-	-	6,369,082	-	-	-	8,722,826
기타 소계	183,493,459	-	-	-	18,782,941	28,287,701	1,979,100	218,589	60,359,273
합계	199,019,078	499,199	5,866,575	10,045,448	29,864,232	123,631,900	2,217,100	887,950	77,260,304

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

① 당기말

(단위:천원)						
구분	특수관계자명	채권			채무	
		매출채권	대여금	회원권 등	매입채무	기타
종속기업	㈜티브로드도봉강북방송	-	-	-	-	144,556
	㈜티브로드동대문방송	-	-	-	-	660
	㈜티브로드홀딩스	-	-	35,369	-	177,129
	㈜티브로드한빛방송	-	-	1,331	-	107,606
	㈜한국케이بل텔레콤	-	-	-	-	126,259
	태광산업(주)개성	-	16,473,752	543,260	148,013	-
	태광화섬(상속)유한공사	6,430,426	17,940,100	75,304	431,805	5,792
관계기업	태광관광개발(주)	-	-	4,649,847	-	-
대주주 등	대주주 등	-	-	35,530	25,957	134,125
기타	대한화섬(주)	11,815,368	-	5,237,498	1,017,744	1,498,276
	서한물산(주)	-	-	-	1,366,706	310,664
	㈜메르뱅크	-	-	-	-	3,696

	㈜에스티엠	-	-	-	-	11,000
	㈜세광패션	-	-	-	-	2,217,448
	㈜티시스	-	-	32,360,438	-	623,880
	한국도서보급(주)	-	-	-	-	60,789
	흥국생명보험(주)	-	-	10,078,405	-	1,207,296
	흥국화재해상보험(주)	-	-	3,151,618	-	5,387
	흥국자산운용(주)	-	-	1,631	-	-
	㈜에가람저축은행	-	-	1,631	-	-
	합계	18,245,794	34,413,852	56,171,862	2,990,225	6,634,563

당기 중 특수관계자에 대한 대여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천USD)				
특수관계자명	기초	증가	감소	기말
태광화성(상속)유한공사	17,000	-	-	17,000
태광산업(주)개성	15,803	40	233	15,610
합계	32,803	40	233	32,610

② 전기말

(단위:천원)						
구분	특수관계자명	채권			채무	
		매출채권	대여금	회원권 등	매입채무	기타
종속기업	㈜티브로드서대문방송	-	-	6,829	-	53,599
	㈜티브로드도봉강북방송	-	-	4,938	-	39,676
	㈜티브로드낙동방송	-	-	55,107	-	22,790
	㈜티브로드홀딩스	-	-	-	-	100,234
	㈜티브로드한빛방송	-	-	-	-	84,817
	㈜한국케이بل텔레콤	-	-	-	-	154,892
	태광산업(주)개성	-	16,926,492	431,505	-	920,015
	태광화성(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	대한화성(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
	㈜메르뱅크	-	-	-	-	1,395
	㈜에스티엠	-	-	-	27,500	-
	㈜세광패션	-	-	-	-	2,055,695
	㈜티시스	-	-	-	-	254,621
	㈜티알엠	-	-	-	-	332,314
	㈜티에치엠컨설팅	-	-	-	-	79,660

	한국도서보급(주)	-	-	-	-	717,169
	흥국생명보험(주)	-	-	8,872,556	-	921,025
	흥국화재해상보험(주)	-	-	24,612,318	-	2,033,596
	(주)에가람저축은행	-	-	9,387,069	-	-
	합계	49,150,350	35,135,192	87,103,209	4,078,196	9,639,597

전기 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

(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)			
제공받으자	지급보증 사용액	지급보증 총 한도액	지급보증처
태광화섬(상속)유한공사	45,000	45,000	한국수출입은행
	75,000	75,000	한국산업은행
합계	120,000	120,000	

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

(단위:천원)		
분류	당기	전기
급여	1,247,500	921,389

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

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서는 태광산업 주식회사의 2013년 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

2014년 3월 13일

우리는 첨부된 태광산업 주식회사의 2013년 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 "2013년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2013년 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 추정 내용이 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 2013년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며, 2013년 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 2013년 12월 31일 현재 동일자로 종료되는 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, 2013년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2014년 1월 29일

내부회계관리자 송지헌



대표이사 최중재

