

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)연 결 재 무 제 표	4
주식	11
외부감사 실시내용	105

태광산업 주식회사와 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 57 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

삼일회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

태광산업 주식회사
주주 및 이사회 귀중

우리는 첨부된 태광산업 주식회사와 그 종속기업의 연결재무제표를 감사하였습니다. 동 연결재무제표는 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 연결재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 연결재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때, 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 연결재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 연결재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라, 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 연결재무제표는 태광산업 주식회사와 그 종속기업의 2017년 12월 31일 현재의 연결재무상태, 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타사항

태광산업 주식회사와 그 종속기업의 2016년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 연결재무제표는 타감사인인 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였으며, 이 감사인의 2017년 3월 13일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

서울시 용산구 한강대로 92
삼 일 회 계 법 인
대 표 이 사 김 영 식

2018년 3월 15일

이 감사보고서는 감사보고서일 (2018년 3월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

제 57 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

제 56 기

2016년 01월 01일 부터

2016년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

태광산업 주식회사 대표이사 홍현민

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 중구 동호로 310
(전 화) 02-3406-0300

연 결 재 무 상 태 표

제 57 기 2017년 12월 31일 현재

제 56 기 2016년 12월 31일 현재

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 57(당) 기말		제 56(전) 기말	
자 산				
I.유동자산		1,661,379,108,251		1,374,955,883,201
현금및현금성자산(주6,7,35,36)	353,859,554,202		322,119,127,860	
단기금융상품(주7,35,36)	142,252,447,995		477,380,197,920	
매도가능금융자산	-		250,000	
당기손익인식금융자산(주35,36)	521,052,814,790		-	
매출채권(주8,35,36,38)	419,692,065,932		377,365,831,534	
대여금및기타채권(주12,35,36,38)	5,611,342,089		6,962,387,177	
재고자산(주9,32)	178,788,302,499		156,166,904,094	
기타유동자산(주13,35,36,38)	40,092,509,768		34,828,455,633	
미수법인세	30,070,976		132,728,983	
II.비유동자산		2,448,137,025,667		2,447,340,515,592
매도가능금융자산(주10,35,36)	214,135,908,947		168,518,601,045	
당기손익인식금융자산(주35,36)	24,874,675,000		-	
만기보유금융자산(주35,36)	15,000,000,000		-	
관계기업및공동기업투자(주11)	387,291,504,282		350,730,958,065	
유형자산(주14,19,37)	814,421,620,070		1,022,654,663,335	
투자부동산(주15,19,37)	196,441,727,905		94,190,568,950	
무형자산(주16,37,38)	657,842,110,070		659,535,531,520	
장기매출채권(주8,35,36,38)	6,637,511,428		7,827,089,642	
장기대여금및기타채권(주7,12,35,36,38)	90,666,712,250		86,343,457,978	
기타비유동자산(주13,38)	13,063,645,201		15,395,217,290	
이연법인세자산(주23)	27,761,610,514		42,144,427,767	
자 산 총 계		4,109,516,133,918		3,822,296,398,793
부 채				
I.유동부채		710,502,414,716		654,231,140,141
매입채무(주35,36,38)	248,662,640,088		226,684,329,113	
단기차입금(주18,35,36)	100,524,456,797		109,290,688,449	
유동성장기차입금(주18,35,36)	-		12,019,046,200	
미지급금및기타채무(주17,19,35,36,38)	172,418,344,605		176,861,732,331	
기타유동부채(주20,35,36)	107,357,180,887		80,735,379,398	
미지급법인세	81,539,792,339		48,639,964,650	
II.비유동부채		224,746,006,062		190,834,227,272
장기미지급금및기타채무(주17,19,35,36,38)	10,287,699,072		8,414,574,230	
확정급여부채(주22,38)	11,875,411,892		9,643,465,312	
기타비유동부채(주20,21,38)	128,529,488,424		109,600,355,113	
이연법인세부채(주23)	74,053,406,674		63,175,832,617	
부 채 총 계		935,248,420,778		845,065,367,413
자 본				
I.지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분		2,706,317,137,882		2,542,652,480,292
자본금(주1,25)	5,567,000,000		5,567,000,000	

자본잉여금(주25)	65,177,620,499		66,551,594,037	
자본조정(주26)	(268,454,344,222)		(265,023,938,654)	
기타포괄손익누계액(주27)	142,874,080,744		110,376,379,752	
이익잉여금(주28)	2,761,152,780,861		2,625,181,445,157	
II.비지배지분		467,950,575,258		434,578,551,088
자 본 총 계		3,174,267,713,140		2,977,231,031,380
부 채 와 자 본 총 계		4,109,516,133,918		3,822,296,398,793

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 57 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 56 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 57(당) 기		제 56(전) 기	
I.매출액(주31,37,38)		2,915,823,076,74 2		2,671,107,287,34 3
II.매출원가(주9,31,32,38)		1,881,241,625,85 0		1,696,258,781,96 9
III.매출총이익		1,034,581,450,89 2		974,848,505,374
IV.판매비와관리비(주31,32,35,38)		793,387,325,722		814,729,945,908
V.영업이익		241,194,125,170		160,118,559,466
VI.기타수익(주33,35,38)		40,770,816,286		51,374,549,815
VII.기타비용(주33,35,38)		53,004,179,134		128,055,806,413
VIII.금융수익(주34,35,38)		36,915,810,921		40,562,887,411
IX.금융비용(주34,35,38)		30,224,435,317		59,783,296,906
X.관계기업및공동기업투자의 손익에 대한 지분(주11)		40,131,689,285		20,702,572,594
지분법이익	40,131,689,285		21,157,083,831	
지분법손실	-		(454,511,237)	
XI.법인세비용차감전순이익(주37)		275,783,827,211		84,919,465,967
XII.법인세비용(주23)		96,599,476,836		40,393,785,101
XIII.당기순이익(주37)		179,184,350,375		44,525,680,866
XIV.기타포괄이익(손실)		31,094,913,461		(7,359,173,862)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
확정급여제도의 재측정요소(주22)	(3,306,647,591)		(690,096,931)	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목				
매도가능금융자산평가이익	34,581,747,635		7,377,276,383	
지분법자본변동(주11)	3,948,802,239		(7,797,715,718)	
부의지분법자본변동(주11)	12,134,751		(103,051,261)	
지분법이익잉여금변동(주11)	1,938,075,111		(104,979,563)	
해외사업환산이익(손실)	(6,079,198,684)		(6,040,606,772)	
XV.총포괄이익		210,279,263,836		37,166,507,004
XVI.당기순이익의 귀속				
지배기업의 소유주 지분		138,798,950,693		14,296,723,833
비지배지분		40,385,399,682		30,228,957,033
XVII.총포괄이익의 귀속				
지배기업의 소유주 지분		169,941,890,946		7,826,736,389
비지배지분		40,337,372,890		29,339,770,615
XVIII.지배기업의 소유주 지분에 대한 주당이익(주29)				
주당이익		164,917		16,987

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 57 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 56 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타 포괄손익누계액	연결 이익잉여금	비지배지분	총 계
2016.01.01 (전기초)	5,567,000,000	66,532,122,256	(261,703,342,728)	116,079,558,453	2,613,124,384,317	410,498,668,870	2,950,098,391,168
총포괄손익:							
당기순이익	-	-	-	-	14,296,723,833	30,228,957,033	44,525,680,866
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	8,194,283,250	-	(817,006,867)	7,377,276,383
지분법자본변동	-	-	-	(7,797,715,718)	-	-	(7,797,715,718)
부의지분법자본변동	-	-	-	(59,139,461)	-	(43,911,800)	(103,051,261)
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	(104,979,563)	-	(104,979,563)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(661,829,180)	(28,267,751)	(690,096,931)
해외사업환산이익	-	-	-	(6,040,606,772)	-	-	(6,040,606,772)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:							
배당(주30)	-	-	-	-	(1,472,854,250)	(5,190,416,616)	(6,663,270,866)
종속기업주식추가취득	-	19,471,781	-	-	-	(69,471,781)	(50,000,000)
기타	-	-	(3,320,595,926)	-	-	-	(3,320,595,926)
2016.12.31 (전기말)	5,567,000,000	66,551,594,037	(265,023,938,654)	110,376,379,752	2,625,181,445,157	434,578,551,088	2,977,231,031,380
2017.01.01 (당기초)	5,567,000,000	66,551,594,037	(265,023,938,654)	110,376,379,752	2,625,181,445,157	434,578,551,088	2,977,231,031,380
총포괄손익:							
당기순이익	-	-	-	-	138,798,950,693	40,385,399,682	179,184,350,375
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	34,611,306,057	-	(29,558,422)	34,581,747,635
지분법자본변동	-	-	-	3,948,802,239	-	-	3,948,802,239
부의지분법자본변동	-	-	-	16,791,380	-	(4,656,629)	12,134,751
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	1,938,075,111	-	1,938,075,111
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(3,292,835,850)	(13,811,741)	(3,306,647,591)
해외사업환산손실	-	-	-	(6,079,198,684)	-	-	(6,079,198,684)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:							
배당(주30)	-	-	-	-	(1,472,854,250)	(5,190,416,616)	(6,663,270,866)
종속기업주식추가취득	-	(1,373,973,538)	-	-	-	(1,774,932,104)	(3,148,905,642)
기타	-	-	(3,430,405,568)	-	-	-	(3,430,405,568)
2017.12.31 (당기말)	5,567,000,000	65,177,620,499	(268,454,344,222)	142,874,080,744	2,761,152,780,861	467,950,575,258	3,174,267,713,140

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 57 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

제 56 기 2016년 1월 1일부터 2016년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 57(당) 기		제 56(전) 기	
I.영업활동으로 인한 현금흐름		346,738,032,566		348,700,367,089
당기순이익	179,184,350,375		44,525,680,866	
조정	228,464,621,045		305,617,628,045	
외화환산손실	7,638,260,310		11,341,655,196	
대손상각비	(221,729,888)		4,250,055,838	
기타의대손상각비	273,920		543,500,854	
기타의대손충당금환입	(201,277,054)		-	
당기순익금융상품평가손실	125,325,000		-	
매도가능금융자산처분손실	-		247,998,720	
매도가능금융자산손상차손	-		14,933,570,060	
지분법손실	-		454,511,237	
유형자산처분손실	134,735,490		3,238,367,025	
유형자산폐기손실	37,294,386		11,988,573	
유형자산손상차손(환입)	(1,928,256)		48,639,721,205	
무형자산손상차손	2,800,000,000		-	
감가상각비	162,983,230,122		187,294,670,379	
무형자산상각비	718,885,476		523,383,457	
이자비용	16,024,744,650		16,750,509,084	
퇴직급여	5,689,649,459		5,227,945,792	
법인세비용	96,599,476,836		40,393,785,101	
외화환산이익	(8,937,099,616)		(5,594,046,522)	
단기매매금융자산처분이익	-		(18,747,000)	
이자수익	(21,647,341,985)		(14,203,132,303)	
배당금수익	(3,613,682,750)		(3,226,385,234)	
매도가능금융자산처분이익	-		(1,760,368,130)	
지분법이익	(40,131,689,285)		(21,157,083,831)	
유형자산처분이익	(293,506,121)		(4,768,048,467)	
충당부채전입(환입)액	10,761,000,351		22,493,777,011	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(28,003,307,044)		5,934,897,944	
매출채권의 증가	(47,437,042,205)		(5,711,902,073)	
단기매매금융자산의 증가	-		18,747,000	
기타유동채권의 감소	1,518,018,129		2,587,065,528	
기타유동자산의 감소	4,607,972,636		9,196,353,591	
재고자산의 감소(증가)	(22,707,731,103)		9,253,584,880	
장기매출채권의 감소	805,787,873		1,436,568,555	
기타비유동자산의 감소(증가)	(180,726,655)		84,046,561	
매입채무의 증가	24,878,159,031		10,861,703,326	
미지급금및기타채무의 증가(감소)	2,992,528,248		(9,617,590,627)	
기타유동부채의 증가(감소)	11,079,053,804		(6,084,812,707)	
장기미지급금및기타채무의 증가(감소)	(264,779,406)		378,500,212	
기타비유동부채의 증가	4,564,546,564		746,969,470	

퇴직금의 지급	(53,784,793)		(300,340,773)	
관계사간 전출입	(19,497,252)		165,047,800	
사외적립자산의 증가	(7,785,811,915)		(7,079,042,799)	
이자수취	18,863,236,398		12,712,823,985	
배당금수취	14,288,202,750		12,410,859,534	
이자지급	(11,930,435,257)		(12,832,545,153)	
법인세납부	(54,128,635,701)		(19,668,978,132)	
II.투자활동으로 인한 현금흐름		(305,418,888,083)		(309,054,777,061)
단기금융상품의 감소	962,224,144,493		563,215,000,000	
단기대여금의 감소	50,400,000		-	
매도가능금융자산의 처분	250,000		22,230,743,746	
유형자산의 처분	2,500,636,943		18,663,723,818	
회원권의 감소	17,500,000		-	
정부보조금의 수령	939,466,607		825,366,512	
장기대여금및기타채권의 감소	70,580,265,537		2,660,959,361	
기타비유동자산의 감소	40,905,000		418,075,119	
단기금융상품의 증가	(617,531,348,493)		(729,045,000,000)	
단기대여금의 증가	(2,500,000,000)		-	
장기대여금및기타채권의 증가	(84,963,756,690)		(70,846,880,175)	
기타비유동자산의 증가	(43,000,000)		(90,000,000)	
당기손익인식금융자산의 취득	(546,052,814,790)		-	
매도가능금융자산의 취득	-		(19,871,959,681)	
만기보유금융자산의 취득	(15,000,000,000)		-	
종속기업투자의 신규취득	(3,285,180,000)		(2,286,780,000)	
유형자산의 취득	(68,511,179,949)		(82,847,315,049)	
무형자산의 증가	(2,241,726,827)		(1,566,481,737)	
미지급금의 감소	(1,643,449,914)		(10,514,228,975)	
III.재무활동으로 인한 현금흐름		(9,299,379,166)		(99,933,547,050)
단기차입금의 증가	200,350,771,807		264,975,384,478	
임대보증금의 증가	971,625,886		584,553,114	
기타유동부채의 증가	10,005,968,171		-	
단기차입금의 감소	(197,880,216,954)		(335,357,920,166)	
장기차입금의 감소	(11,616,700,200)		(23,357,479,200)	
임대보증금의 감소	(2,193,787,590)		(68,750,000)	
배당금의 지급	(6,659,845,786)		(6,659,335,276)	
종속기업투자의 추가취득	(1,240,000,000)		(50,000,000)	
기타유동부채의 감소	(1,037,194,500)		-	
IV.연결범위의 변동		140,498,782		1,940,371,483
V.현금및현금성자산의 증가(감소)		32,160,264,099		(58,347,585,539)
VI.기초의 현금및현금성자산		322,119,127,860		379,115,415,201
VII.외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		(419,837,757)		1,351,298,198
VIII.기말의 현금및현금성자산		353,859,554,202		322,119,127,860

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 57 기 2017년 12월 31일 현재

제 56 기 2016년 12월 31일 현재

태광산업 주식회사와 그 종속기업

1. 연결대상기업의 개요

(1) 지배기업의 개요

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

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

주주명	주식수	지분율(%)
이호진	175,995 주	15.81
(주)티시스	124,908 주	11.22
이원준	83,370 주	7.49
학교법인일주학원	55,669 주	5.00
기타	673,458 주	60.48
합계	1,113,400 주	100.00

(2) 연결대상 종속기업 현황

당기말과 전기말 현재 연결재무제표 작성 대상에 속한 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

기업명	업종명	소유지분율(%)		소재지	사용재무제표일
		당기말	전기말		
(주)티브로드(*1)	종합유선방송업	53.94	53.94	한국	12월 31일
태광화섬(상속)유한공사	제조업	100.00	100.00	중국	12월 31일
(주)한국케이블텔레콤	부가통신업	91.64	91.64	한국	12월 31일
태광산업(주)개성	제조업	100.00	100.00	북한	12월 31일
(주)이채널	종합유선방송업	55.09	55.09	한국	12월 31일
(주)티브로드동대문방송	종합유선방송업	73.50	73.50	한국	12월 31일
(주)한국디지털케이블미디어센터	디지털프로그램 및 콘텐츠제공업	76.52	66.08	한국	12월 31일
(주)티브로드노원방송	종합유선방송업	55.00	55.00	한국	12월 31일
(주)쇼핑엔티 (구, (주)아이디지털홍쇼핑)(*2)	콘텐츠제공업	71.80	71.80	한국	12월 31일
(주)세광패션(*3)	사업지원 서비스업	100.00	100.00	한국	12월 31일
서한물산(주)(*4)	제조업	100.00	-	한국	12월 31일
서한지관(상속)유한공사(*4)	제조업	100.00	-	중국	12월 31일

(*1) 자기주식을 보유하고 있는 종속기업으로 총발행주식수 대비 투자주식수와 투자비율간

의 차이가 발생합니다.

(*2) (주)아이디지털홈쇼핑은 전기 중 사명을 (주)쇼핑엔티로 변경하였습니다.

(*3) 전기 중 100% 지분 취득으로 인해 종속기업으로 신규 편입되었습니다.

(*4) 당기 중 100% 지분 취득으로 인해 종속기업으로 신규 편입되었습니다(서한지관(상속)유한공사는 서한물산(주)가 100% 보유).

(3) 종속기업 변동내역

당기 중 신규로 연결재무제표에 포함된 종속기업은 다음과 같으며, 제외된 종속기업은 없습니다.

종속기업명	사유
서한물산(주)	100% 지분 취득에 따른 신규 편입
서한지관(상속)유한공사	100% 지분 취득에 따른 신규 편입

전기 중 신규로 연결재무제표에 포함된 종속기업은 다음과 같으며, 제외된 종속기업은 없습니다.

종속기업명	사유
(주)세광패션	100% 지분 취득에 따른 신규 편입

(4) 종속기업의 요약 재무정보

당기와 전기 연결 대상 종속기업의 요약재무상태표와 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)							
기업명	사용재무제표일	자산	부채	자본	매출	당기순손익	총포괄손익
㈜티브로드	12월 31일	1,057,807	223,973	833,834	689,178	79,966	79,865
태광화섬(상속)유한공사	12월 31일	209,354	105,925	103,429	174,065	121	121
㈜한국케이블텔레콤	12월 31일	48,914	10,409	38,505	92,889	3,251	3,247
태광산업㈜개성	12월 31일	18,703	17,540	1,163	-	-	-
㈜이채널	12월 31일	46,196	4,167	42,029	25,953	4,496	4,504
㈜티브로드동대문방송	12월 31일	25,444	1,709	23,735	13,235	977	977
㈜한국디지털케이블미디어센터	12월 31일	27,622	4,791	22,831	31,827	1,450	1,450
㈜티브로드노원방송	12월 31일	18,767	1,271	17,496	9,906	541	541
㈜쇼핑엔티	12월 31일	22,595	12,980	9,615	45,235	493	493
㈜세광패션	12월 31일	3,071	1,060	2,011	11,795	129	121
서한물산㈜	12월 31일	1,805	804	1,001	1,322	23	23
서한지관(상속)유한공사	12월 31일	1,270	185	1,085	4,953	118	118

② 전기

(단위:백만원)							
기업명	사용재무제표일	자산	부채	자본	매출	당기순손익	총포괄손익
㈜티브로드	12월 31일	974,064	204,113	769,951	705,298	69,123	67,299
태광화섬(상속)유한공사	12월 31일	235,736	126,359	109,377	166,611	(15,896)	(15,896)
㈜한국케이블텔레콤	12월 31일	46,328	11,070	35,258	100,039	2,465	2,438
태광산업㈜개성	12월 31일	21,096	19,784	1,312	883	562	562
㈜이채널	12월 31일	41,669	4,144	37,525	27,226	5,699	5,692
㈜티브로드동대문방송	12월 31일	24,477	1,754	22,723	14,762	693	(138)
㈜한국디지털케이블미디어센터	12월 31일	25,712	4,331	21,381	31,615	756	756
㈜티브로드노원방송	12월 31일	18,062	1,107	16,955	10,200	45	45
㈜쇼핑엔티	12월 31일	22,371	13,250	9,121	28,053	(204)	(204)
㈜세광패션	12월 31일	3,075	1,186	1,889	11,764	114	114

(5) 비지배지분

당기와 전기 중 연결실체의 비지배지분과 관련된 종속기업 정보(내부거래 제거전)는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)					
구분	(주)티브로드 (*1)	(주)한국케이블 텔레콤	(주)이채널	(주)쇼핑엔티	합계
비지배지분지분율	46.06%	8.36%	44.91%	28.20%	
유동자산	251,707	34,209	40,311	17,132	
비유동자산	850,291	14,706	5,885	5,463	
유동부채	130,276	10,409	4,167	12,940	
비유동부채	98,012	-	-	40	
순자산	873,710	38,506	42,029	9,615	
비지배지분의 장부금액(*2)	443,145	3,219	18,875	2,711	467,950
매출액	707,607	92,889	25,953	45,235	
당기순이익(손실)	85,165	3,251	4,496	493	
기타포괄이익(손실)	(112)	(3)	8	-	
총포괄이익(손실)	85,053	3,248	4,504	493	
비지배지분에 배분된 당기순이익(손실)(*2)	37,955	272	2,019	139	40,385
비지배지분에 배분된 총포괄이익(손실)(*2)	37,904	271	2,023	139	40,337
영업활동현금흐름	183,102	3,205	5,774	(814)	
투자활동현금흐름	(68,444)	(2,428)	(23)	(3,361)	
재무활동현금흐름 (비지배지분배당: 5,190백만원)	(8,276)	-	-	-	
현금및현금성자산의 순증감	106,382	777	5,751	(4,175)	

(*1) (주)티브로드의 요약 재무정보는 동사의 종속기업인 (주)티브로드동대문방송 외 2개 기업의 재무정보를 포함한 연결재무정보입니다.

(*2) 비지배지분의 장부금액에는 (주)티브로드 연결재무정보 상의 비지배지분에 해당하는 금액이 포함되어 있습니다.

② 전기

(단위:백만원)					
구분	㈜티브로드 (*1)	㈜한국케이بل 텔레콤	㈜이채널	㈜쇼핑엔티	합계
비지배지분지분율	46.06%	8.36%	44.91%	28.20%	
유동자산	171,195	31,171	35,704	19,051	
비유동자산	842,664	15,157	5,965	3,320	
유동부채	116,511	11,070	4,144	13,250	
비유동부채	91,470	-	-	-	
순자산	805,878	35,258	37,525	9,121	
비지배지분의 장부금액(*2)	412,207	2,948	16,852	2,572	434,579
매출액	725,041	100,039	27,226	28,053	
당기순이익(손실)	70,364	2,465	5,699	(204)	
기타포괄이익(손실)	(1,919)	(27)	(7)	-	
총포괄이익(손실)	68,445	2,438	5,692	(204)	
비지배지분에 배분된 당기순이익(손실)(*2)	27,522	206	2,559	(58)	30,229
비지배지분에 배분된 총포괄이익(손실)(*2)	26,638	204	2,556	(58)	29,340
영업활동현금흐름	147,821	4,803	5,552	9,028	
투자활동현금흐름	(56,661)	(1,819)	(1,521)	1,071	
재무활동현금흐름 (비지배지분배당: 5,190백만원)	(78,100)	-	-	-	
현금및현금성자산의 순증감	13,060	2,984	4,031	10,099	

(*1) ㈜티브로드의 요약 재무정보는 동사의 종속기업인 ㈜티브로드동대문방송 외 2개 기업의 재무정보를 포함한 연결재무정보입니다.

(*2) 비지배지분의 장부금액에는 ㈜티브로드 연결재무정보 상의 비지배지분에 해당하는 금액이 포함되어 있습니다.

2. 연결재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

연결실체는 주식회사의외부감사에관한법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회가 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 연결재무제표를 작성하였습니다.

(2) 측정기준

연결재무제표는 아래에서 열거하고 있는 연결재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 파생상품
- 공정가치로 측정되는 당기손익인식금융상품
- 공정가치로 측정되는 매도가능금융자산
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 확정급여부채

(3) 기능통화와 표시통화

연결실체 내 개별기업의 재무제표는 각 개별기업의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화("기능통화")로 작성되고 있습니다. 연결실체의 연결재무제표는 보고기업인 지배기업의 기능통화 및 표시통화인 원화로 작성하여 보고하고 있습니다.

(4) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 연결재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고 기간 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 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.

① 경영진의 판단

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

- 주석 1 : 연결 범위 - 사실상 지배력을 보유하고 있는지 여부
- 주석 15 : 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 1 : 종속기업 취득 - 공정가치 측정
- 주석 16 : 손상검사 - 영업권 회수가능성을 포함한 회수가능액 추정의 주요 가정
- 주석 21 : 충당부채 - 자원의 유출가능성과 금액에 대한 가정
- 주석 22 : 확정급여채무의 측정 - 주요 보험수리적 가정
- 주석 23 : 이연법인세의 인식 - 세무상 결손금의 사용, 기업소득환류세제에 대한 효과
- 주석 24 : 우발부채 - 자원의 유출가능성과 금액에 대한 가정

③ 공정가치 측정

연결실체의 회계정책과 공시사항은 다수의 금융 및 비금융자산과 부채에 대해 공정가치 측정을 요구하고 있는 바, 연결실체는 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 경영진에게 직접 보고되고 있습니다.

평가부서는 정기적으로 관측 가능하지 않은 유의적인 투입변수와 평가 조정을 검토하고 있습니다. 공정가치 측정에서 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, 연결실체는 최대한 시장에서 관측 가능한 투입변수를 사용하고 있습니다. 공정가치는 다음과 같이 가치평가기법에 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 관측 가능한 투입변수
- 수준 3: 자산이나 부채에 대한 관측 가능하지 않은 투입변수

자산이나 부채의 공정가치를 측정하기 위해 사용되는 여러 투입변수가 공정가치 서열체계 내에서 다른 수준으로 분류되는 경우, 연결실체는 측정치 전체에 유의적인 공정가치 서열체계에서 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 36: 금융상품

(5) 재무제표의 발행승인일

연결실체의 연결재무제표는 2018년 2월 6일자 이사회에서 승인되었으며, 2018년 3월 20일에 개최될 이사회에서 최종 확정될 예정입니다.

3. 회계정책의 변경

연결실체는 당기 및 비교 표시된 전기 연결재무제표에 동일한 회계정책을 적용하고 있습니다.

4. 유의적인 회계정책

연결실체가 한국채택국제회계기준에 따른 연결재무제표 작성에 적용한 유의적인 회계정책은 아래 기술되어 있으며, 당기 및 비교 표시된 전기의 연결재무제표는 동일한 회계정책을 적용하여 작성되었습니다.

(1) 영업부문

연결실체는 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 최고 영업의사결정자가 주기적으로 검토하는 내부보고 자료에 기초하여 부문을 구분하고 있습니다. 주석 37에서 기술한 대로 2개의 보고부문이 있으며, 각 부문은 연결실체의 전략적 영업 단위들입니다. 전략적 영업 단위들은 서로 다른 생산품과 용역을 제공하며 각 영업 단위 별로 요구되는 기술과 마케팅 전략이 다르므로 분리되어 운영되고 있습니다.

(2) 연결

① 사업결합

사업결합은 동일지배하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합을 제외하고 취득법을 적용하여 회계처리하고 있습니다.

이전대가는 일반적으로 식별 가능한 취득 순자산에 공정가치로 측정하는 것과 동일하게 공정가치로 측정하고 있습니다. 사업결합의 결과 영업권이 발생되면 매년 손상검사를 수행하고 있으며, 잉가매수차익이 발생되면 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 취득 관련 원가는 기업회계기준서 제1032호와 기업회계기준서 제1039호에 따라 인식하는 채무증권과 지분증권의 발행원가를 제외하고, 원가가 발생하고 용역을 제공받은 기간에 비용으로 회계처리하고 있습니다.

이전대가는 기존관계의 정산과 관련된 금액을 포함하고 있지 않으며, 기존관계의 정산금액은 일반적으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

조건부대가는 취득일에 공정가치로 측정되고 있습니다. 자본으로 분류되는 조건부대가는 재측정하지 않으며, 그 후속 정산은 자본 내에서 회계처리하고 있습니다. 조건부대가가 자본으로 분류되지 않는 경우, 후속적으로 조건부대가의 공정가치 변동을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

피취득자의 종업원이 보유하고 있는 보상과 교환된 취득자의 주식기준보상의 경우, 취득자의 대체보상에 대한 시장기준 측정치의 전부 또는 일부는 사업결합의 이전대가 측정에 포함되고 있습니다. 피취득자에 대한 이전대가의 일부인 대체보상 부분과 사업결합 후 근무용역에 대한 보수 부분은 피취득자의 보상에 대한 시장기준 측정치와 사업결합 전 근무용역에 대한 대체 보상액을 비교하여 결정되고 있습니다.

② 비지배지분

비지배지분은 취득일에 피취득자의 식별 가능한 순자산에 대해 인식한 금액 중 현재의 지분상품의 비례적 몫으로 측정하고 있습니다.

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다.

③ 종속기업

종속기업은 연결실체에 의해 지배되는 기업입니다. 연결실체는 피투자기업에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자기업에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있을 때 피투자기업을 지배합니다. 종속기업의 재무제표는 지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 획득하는 날부터 지배력을 상실할 때까지 연결재무제표에 포함됩니다.

연결실체를 구성하는 기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 연결재무제표에서 채택한 회계정책과 다른 회계정책을 사용한 경우에는 그 재무제표를 적절히 수정하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

④ 지배력의 상실

지배기업이 종속기업에 대한 지배력을 상실한다면, 연결재무상태표에서 종전의 종속기업에 대한 자산과 부채를 제거하고 종전의 지배지분에 귀속되는 지배력 상실 관련 손익을 인식합니다. 종속기업에 대한 잔존 투자는 지배력을 상실한 때의 공정가치로 인식합니다.

⑤ 지분법피투자기업에 대한 지분

연결실체의 지분법피투자기업에 대한 지분은 관계기업과 공동기업의 지분으로 구성되어 있습니다.

관계기업은 연결실체가 재무정책 및 영업정책에 대한 유의적인 영향력을 보유하고 있으나, 지배하거나 공동지배하지 않는 기업입니다. 공동기업은 연결실체가 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하는 것이 아니라 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있는 기업입니다.

관계기업과 공동기업에 대한 투자지분은 최초에 거래원가를 포함하여 원가로 인식하고, 취득 후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순이익 및 기타포괄손익 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액을 장부금액에 가감하고, 피투자자에게 받은 분배액은 투자지분의 장부금액에서 차감하고 있습니다.

⑥ 내부거래제거

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 잔액, 수익과 비용, 미실현손익은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다. 한편, 연결실체는 지분법피투자기업과의 거래에서 발생한 미실현이익 중 연결실체의 몫은 제거하고 있으며, 미실현손실은 자산손상의 증거가 없다면 미실현이익과 동일한 방식으로 제거하고 있습니다.

⑦ 동일지배하 사업결합

동일지배하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합은 취득한 자산과 인수한 부채를 최상위 지배기업의 연결재무제표 상 장부금액으로 인식하고 있습니다. 연결실체는 이전대가와 취득한 순자산 장부금액의 차액을 자본잉여금에서 가감하고 있습니다.

(3) 현금및현금성자산

연결실체는 보유 현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있습니다.

(4) 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 이동평균법(미착품은 개별법)에 따라 결정됩니다.

(5) 비파생금융자산

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

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

① 당기손익인식금융자산

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

② 만기보유금융자산

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

③ 대여금 및 수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다.

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, 연결실체가 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고, 관련 부채를 함께 인식하고 있습니다.

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

⑥ 금융자산과 부채의 상계

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

(6) 파생상품

파생상품은 최초 인식시 계약일의 공정가치로 측정하며, 후속적으로 매 보고기간 말의 공정가치로 측정하고 있습니다. 파생상품의 공정가치 변동으로 인한 평가손익은 각각 아래와 같이 인식하고 있습니다.

① 위험회피회계

연결실체가 당기말과 전기말 현재 위험회피수단으로 지정하고 있는 파생상품은 없습니다.

② 내재파생상품

내재파생상품은 주계약의 경제적 특성 및 위험도와 밀접한 관련성이 없고 내재파생상품과 동일한 조건의 별도의 상품이 파생상품의 정의를 충족하는 경우, 복합금융상품이 당기손익 인식항목이 아니라면 내재파생상품을 주계약과 분리하여 별도로 회계처리하고 있습니다. 주계약과 분리한 내재파생상품의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

③ 기타 파생상품

위험회피수단으로 지정되어 위험회피에 효과적인 파생상품을 제외한 모든 파생상품은 공정가치로 측정하며, 공정가치 변동으로 인한 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(7) 금융자산의 손상

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

손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 다음과 같이 손상차손을 측정하여 인식합니다.

① 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산은 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정 미래 현금흐름의 현재가치의 차이로 손상차손을 측정하거나 실무 편의상 관측 가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다. 손상차손은 충당금 계정을 사용하거나 자산의 장부금액에서 직접 차감하고 있습니다. 후속기간에 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 충당금을 조정하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 매도가능금융자산

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

(8) 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.

연결실체는 유형자산의 감가상각에 아래 추정 내용연수를 적용하고 있습니다.

구분	추정내용연수	구분	추정내용연수
건물	10 ~ 40년	차량운반구	4 ~ 6년
건축물	10 ~ 40년	공구와기구	4 ~ 6년
기계장치	6 ~ 8년	비품	4 ~ 6년
방송설비	5년	인터넷전화설비	6년
인터넷설비	6년	전송선로설비	10 ~ 20년
컨버터	5년	디지털STB	5년
모뎀	6년	기타의유형자산	5년

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

(9) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매 가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 않으므로 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매 가능한 상태에 있는 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 자본화 가능 차입원가로 결정하며, 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련지출액에 자본화 이자율을 적용하는 방식으로 자본화 가능 차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 보고기간 동안 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.

연결실체는 당기말 현재 적격자산이 존재하지 않습니다.

(10) 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 예측 가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

구분	추정내용연수
소프트웨어	5년
산업재산권	5~10년
기타의무형자산	5년

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간 말에 재검토하고내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간 말에 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. 개발 단계의 지출은 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현 가능성, 자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도와 능력 및 필요한 자원의 입수 가능성, 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.

(11) 정부보조금

정부보조금은 연결실체가 정부보조금에 부수되는 조건을 준수하고 그 보조금을 수취하는 것에 대해 합리적인 확신이 있을 경우에만 인식하고 있습니다.

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

연결실체는 정부보조금을 정부보조금으로 보전하려 하는 관련 원가가 비용으로 인식되는 기간에 걸쳐 관련 비용에서 차감하는 방법으로 인식하고 있습니다.

(12) 투자부동산

임대수익이나 시세차익 또는 장래 사용목적을 결정하지 못한 채로 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 유형자산과 동일한 내용연수를 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

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

(13) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서는 매 보고기간 말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 사업결합으로 취득한 영업권 및 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.

사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지 효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상차손은 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다. 영업권에 대해 인식한 손상차손은 후속기간에 환입할 수 없습니다. 매 보고기간 말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거 기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입합니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(14) 리스

리스는 리스제공자가 자산의 사용권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하고 리스이용자는 그 대가로 사용료를 리스제공자에게 지급하는 계약입니다. 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자인 회사에게 이전되지 않은 리스는 운용리스로 분류되고, 리스지급액은 리스기간 동안 정액기준으로 비용인식됩니다.

리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자인 회사에게 이전되는 리스는 금융리스로 분류되고 리스자산의 공정가치와 최소 리스료의 현재가치 중 작은 금액이 리스기간 개시일에 각각 리스자산과 리스부채로 계상됩니다.

회사가 리스제공자인 경우 리스약정일에 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류되고, 금융리스 이외의 모든 리스는 운용리스로 분류됩니다. 운용리스로부터 발생하는 리스료 수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식됩니다.

(15) 금융부채

① 분류 및 측정

연결실체의 당기손익인식금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또 한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익인식금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 "매입채무", "차입금" 및 "기타금융부채" 등으로 표시됩니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 "금융원가"로 인식됩니다.

② 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

(16) 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 측정하고 있습니다.

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. 연결실체는 순확정급여부채(자산)의 순이자를 순확정급여부채(자산)에 연차보고기간 초에 결정된 할인율을 곱하여 결정되며 보고기간 동안 기여금 납부와 급여 지급으로 인한 순확정급여부채(자산)의 변동을 고려하여 결정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련된 순이자비용과 기타비용은 당기손익으로 인식됩니다.

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

(17) 충당부채

충당부채는 과거 사건의 결과로 존재하는 현재의무(법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적 효익을 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 보고기간 말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 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, 보고기간 말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적 효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

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

(18) 온실가스 배출권과 배출부채

연결실체는 배출권거래제에 따라 정부로부터 무상으로 할당받은 배출권은 영("0")으로 측정하고 매입 배출권은 취득원가로 측정하며 손상차손누계액을 차감하여 표시합니다. 온실가스 배출결과 발생하는 배출부채는 회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권의 장부금액과 이를 초과하는 배출량에 대한 의무 이행에 소요되는 지출의 보고기간말 현재 최선의 추정치의 합으로 측정합니다. 배출권과 배출부채는 각각 재무상태표에 '무형자산'과 '충당부채'로 분류합니다.

(19) 외화

① 외화거래

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

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 해외사업장순투자 환산차이 또는 현금흐름위험회피로 지정된 금융부채에서 발생한 환산차이를 제외한 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.

② 해외사업장

해외사업장의 기능통화가 연결실체의 표시통화와 다른 경우에는 경영성과와 재무상태를 다음의 방법으로 표시통화로 환산하고 있습니다.

해외사업장의 기능통화가 초인플레이션 경제의 통화가 아닌 경우 연결재무상태표(비교 표시하는 연결재무상태표 포함)의 자산과 부채는 해당 보고기간 말의 마감환율로 환산하고, 연결포괄손익계산서(비교 표시하는 연결포괄손익계산서 포함)의 수익과 비용은 해당 거래일의 환율로 환산하고, 환산에서 생기는 외환차이는 기타포괄손익으로 인식합니다.

해외사업장의 취득으로 생기는 영업권과 자산·부채의 장부금액에 대한 공정가치 조정액은 해외사업장의 자산·부채로 보아 해외사업장의 기능통화로 표시하고, 해외사업장의 다른 자산·부채와 함께 마감환율을 적용하여 원화로 환산하고 있습니다.

해외사업장을 처분하는 경우에는 기타포괄손익과 별도의 자본항목으로 인식한 해외사업장 관련 외환차이의 누계액은 해외사업장의 처분손익을 인식하는 시점에 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 해외사업장을 포함한 종속기업을 일부 처분 시 기타포괄손익에 인식된 외환차이의 누계액 중 비례적 지분을 그 해외사업장의 비지배지분으로 재귀속시키며, 이 외의 경우에는 해외사업장을 일부 처분한 때에 기타포괄손익에 인식된 외환차이의 누계액 중 비례적 지분만을 당기손익으로 재분류합니다.

③ 해외사업장에 대한 순투자의 환산

해외사업장으로부터 수취하거나 해외사업장에 지급할 화폐성항목 중에서 예측할 수 있는 미래에 결제할 계획이 없고 결제될 가능성이 낮은 항목은 그 해외사업장에 대한 순투자의 일부로 보아 연결재무제표에서 외환차이를 기타포괄손익으로 인식하고 관련 순투자의 처분 시점에 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

(20) 납입자본

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

연결실체가 자기지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 않습니다. 연결실체 내의 다른 기업이 자기주식을 취득하여 보유하는 경우 지급하거나 수취한 대가는 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

(21) 수익

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 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 경제적 효익의 유입 가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품 가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다.

방송수신료수익, 광고수익, 장비대여수익 및 인터넷사업수익의 경우에는 서비스의 제공기간에 따라 진행기준으로 수익을 인식하고 있으며, 그 외 시설설치수익은 용역제공이 완료된 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

② 임대수익

임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

③ 로열티수익

로열티수익은 계약의 실질에 따라 발생기준에 의해 인식됩니다.

④ 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의해 인식됩니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액은 회수가능액까지 감액되며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식됩니다. 한편, 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의해 인식됩니다.

⑤ 배당금수익

배당금수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식됩니다.

(22) 금융수익과 비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 배당수익, 매도가능금융자산처분이익, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차익을 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 상각액, 부채로 분류되는 우선주에 대한 배당금, 매도가능금융자산처분손실, 매도가능금융자산손상차손, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차손을 포함하고 있습니다. 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기손실로 인식하고 있습니다.

(23) 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 연결포괄손익계산서 상의 세전이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 연결포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 연결실체의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

② 이연법인세

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

이연법인세는 연결재무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출 시 사용되는세무기준액과의 차이를 바탕으로 인식되며, 자산부채법에 의하여 인식하고 있습니다. 이연법인세 부채는 모든 가산할 일시적 차이에 대하여 인식하며, 이연법인세자산은 차감할 일시적 차이 중 일시적 차이가 과세소득 발생으로 해소될 가능성이 높은 경우에 인식합니다. 그러나, 일시적 차이가 영업권을 최초로 인식하는 경우나 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합 거래가 아니고, 거래 당시의 회계이익 또는과세소득에 영향을 미치지 아니하는 거래의 경우 이연법인세를 인식하지 않고 있습니다.

종속기업, 관계기업 투자지분에 관한 가산할 일시적 차이에 대해서는 연결실체가 일시적 차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측 가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적 차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적 차이가예측 가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적 차이가 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 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세 효과를 반영하였습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 연결실체가 인식된금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다.

(24) 주당이익

연결실체는 보통주 기본주당이익을 당기순손익에 대하여 계산하고 연결포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 보고기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다.

(25) 미적용 제·개정 기준서

연결실체는 제정 또는 공표됐으나 2017년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정

벤처캐피탈 투자기구, 뮤추얼펀드 등이 보유하는 관계기업이나 공동기업에 대한 투자지분을 지분법이 아닌 공정가치로 평가할 경우, 각각의 지분별로 선택 적용할 수 있음을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 소급하여 적용하며, 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 벤처캐피탈 투자기구 등에 해당하지 않아 상기 면제규정을 적용하지 않으므로, 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없습니다.

- 기준서 제1040호 '투자부동산' 개정

부동산의 투자부동산으로 또는 투자부동산에서의 대체는 용도 변경의 증거가 존재하는 경우에만 가능하며, 동 기준서 문단 57은 이러한 상황의 예시임을 명확히 하였습니다. 또한, 건설 중인 부동산도 계정대체 규정 적용 대상에 포함됨을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정

현금결제형에서 주식결제형으로 분류변경 시 조건변경 회계처리와 현금결제형 주식기준보상거래의 공정가치 측정방법이 주식결제형 주식기준보상거래와 동일함을 명확히 하였습니다. 동 개정은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수 있습니다. 회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 해석서 제2122호 '외화 거래와 선지급·선수취 대가' 제정

제정된 해석서에 따르면, 관련 자산, 비용, 수익(또는 그 일부)의 최초 인식에 적용할 환율을 결정하기 위한 거래일은 대가를 선지급하거나 선수취하여 비화폐성자산이나 비화폐성부채를 최초로 인식하는 날입니다. 또한, 선지급이나 선수취가 여러 차례에 걸쳐 이루어지는 경우 대가의 선지급이나 선수취로 인한 거래일을 각각 결정합니다. 동 해석서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 동 해석서의 제정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기준서 제1116호 '리스' 제정

새로운 기준서는 현행 기업회계기준서 제1017호 '리스'를 대체할 예정입니다. 이 기준서는 단일 리스이용자 모형을 도입하여 리스기간이 12개월을 초과하고 기초자산이 소액이 아닌 모든 리스에 대하여 리스이용자가 자산과 부채를 인식하도록 요구합니다. 리스이용자는 사용권자산과 리스료 지급의무를 나타내는 리스부채를 인식해야 합니다. 회사는 개정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

동 기준서는 2019년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기적용할 수도 있습니다. 회사는 기업회계기준서 제1116호를 2019년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

- 기준서 제1109호 '금융상품'

2015년 9월 25일 제정된 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체할 예정입니다. 회사는 기업회계기준서 제1109호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용할 예정입니다.

새로운 기업회계기준서 제1109호는 소급 적용함이 원칙이나, 금융상품의 분류, 측정, 손상의 경우 비교정보 재작성을 면제하는 등 일부 예외조항을 두고 있고, 위험회피회계의 경우 옵션의 시간가치 회계처리 등 일부 예외조항을 제외하고는 전진적으로 적용합니다.

기업회계기준서 제1109호의 주요 특징으로 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거한 금융자산의 분류와 측정, 기대신용손실에 기초한 금융상품의 손상모형, 위험회피회계 적용조건을 충족하는 위험회피대상항목과 위험회피수단의 확대 또는 위험회피효과 평가방법의 변경 등을 들 수 있습니다.

기업회계기준서 제1109호의 원활한 도입을 위해서는 일반적으로 재무영향분석 및 회계정책 수립, 회계시스템 구축, 시스템 안정화 등의 준비 작업이 필요합니다. 동 기준서를 최초로 적용하는 회계기간의 재무제표에 미치는 영향은 동 기준서에 따른 회계정책의 선택과 판단뿐 아니라 해당 기간에 회사가 보유하는 금융상품과 경제상황 등에 따라 다를 수 있습니다.

연결실체는 기업회계기준서 제1109호의 도입과 관련하여 금융상품 보고와 관련한 내부관리 프로세스 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업에 착수하고 있으며, 동 기준서를 적용할 경우 재무제표에 미칠 수 있는 재무적 영향을 분석중입니다. 다만, 동 기준서의 주요 사항별로 재무제표에 미칠 수 있는 일반적인 영향은 다음과 같습니다.

① 금융자산의 분류 및 측정

새로운 기업회계기준서 제1109호를 적용할 경우 회사는 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 다음 표와 같이 금융자산을 후속적으로 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류하고, 복합계약이 금융자산을 주계약으로 포함하는 경우에는 내재파생상품을 분리하지 않고 해당 복합계약 전체를 기준으로 금융자산을 분류합니다.

구분		계약상 현금흐름 특성	
		원금과 이자만으로 구성	그 외의 경우
사업모형	계약상 현금흐름 수취 목적	상각후원가 측정1)	당기손익-공정가치 측정2)
	계약상 현금흐름 수취 및 매도 목적	기타포괄손익-공정가치 측정1)	
	매도 목적, 기타	당기손익-공정가치 측정	

- 1) 회계불일치를 제거하거나 감소시키기 위하여 당기손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)
- 2) 단기매매목적이 아닌 지분증권의 경우 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정할 수 있음(취소 불가)

기업회계기준서 제1109호에서 금융자산을 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치측정 대상으로 분류하기 위한 요건이 현행 기업회계기준서 제1039호의 요건보다 엄격하므로, 기업회계기준서 제1109호 도입 시 당기손익-공정가치 측정 대상 금융자산의 비중이 증가하여 당기손익의 변동성이 확대될 수 있습니다.

연결실체는 당기말 현재 대여금 및 수취채권 1,024,637백만원, 매도가능금융자산 214,136백만원을 보유하고 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취를 목적으로 하는 채무상품만 상각후원가로 측정할 수 있습니다. 연결실체는 당기말 현재 대여금 및 수취채권 1,024,637백만원을 상각후원가로 측정하고 있습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따라 특정일에 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성된 현금흐름이 발생하고 계약상 현금흐름 수취 및 매도를 목적으로 하는 채무상품을 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 연결실체가 당기말 현재 매도가능금융자산으로 분류한 채무상품은 없습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 단기매매목적으로 보유하지 않는 지분상품은 최초 인식 시점에 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있고, 동포괄손익은 후속적으로 당기손익으로 재순환(recycling)되지 않습니다. 연결실체의 당기말 현재 매도가능금융자산으로 분류된 지분상품은 214,136백만원이고, 2017 회계연도 중 당기손익으로 재순환된 매도가능지분상품 관련 미실현평가손익은 없습니다.

기업회계기준서 제1109호에 따르면 계약조건에 따른 현금흐름이 원금과 원금 잔액에 대한 이자만으로 구성되지 않거나 매매가 주된 목적인 채무상품과 기타포괄손익-공정가치 측정 항목으로 지정하지 않은 지분상품은 당기손익-공정가치로 측정합니다. 연결실체는 당기말 현재 당기손익인식금융자산으로 분류된 채무상품과 지분상품 545,928백만원을 보유하고 있습니다.

② 손상: 금융자산과 계약자산

현행 기업회계기준서 제1039호에서는 발생손실모형(incurred loss model)에 따라 손상발생의 객관적 증거가 있는 경우에만 손상을 인식하지만, 새로운 기업회계기준서 제1109호에서는 상각후원가 또는 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품, 리스채권, 계약자산, 대출약정, 금융보증계약에 대하여 기대신용손실모형(expected credit loss impairment model)에 따라 손상을 인식합니다.

기업회계기준서 제1109호에서는 금융자산 최초 인식 후 신용위험의 증가 정도에 따라 아래 표와 같이 3단계로 구분하여 12개월 기대신용손실이나 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하도록 하고 있어 현행 기업회계기준서 제1039호의 발생손실모형에 비하여 신용손실을 조기에 인식할 수 있습니다.

구 분1)		손실충당금
Stage 1	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 경우2)	12개월 기대신용손실: 보고기간 말 이후 12개월 내에 발생 가능한 금융상품의 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 2	최초 인식 후 신용위험이 유의적으로 증가한 경우	전체기간 기대신용손실: 기대존속기간에 발생할 수 있는 모든 채무불이행 사건으로 인한 기대신용손실
Stage 3	신용이 손상된 경우	

1) 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용범위에 포함되는 거래에서 생기는 매출채권이나 계약자산의 경우 유의적인 금융요소가 없다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정해야 하고, 유의적인 금융요소가 있다면 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음. 리스채권도 전체기간 기대신용손실에 해당하는 금액으로 손실충당금을 측정하는 것을 회계정책으로 선택할 수 있음

2) 보고기간 말 신용위험이 낮은 경우에는 신용위험이 유의적으로 증가하지 않은 것으로 간주할 수 있음

기업회계기준서 제1109호에서는 최초 인식 시점에 신용이 손상된 금융자산은 최초 인식 후 전체기간 기대신용손실의 누적변동분만을 손실충당금으로 계상합니다.

연결실체는 당기말 현재 상각후원가로 측정하는 채무상품은 1,033,399백만원 (대손충당금 차감전)이며, 이들 자산에 대하여 대손충당금 8,762백만원을 설정하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1115호 고객과의 계약에서 생기는 수익
2015년 11월 6일 제정된 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용하되 조기 적용할 수도 있습니다. 동 기준서는 현행 기업회계기준서 제1018호 '수익', 제1011호 '건설계약', 기업회계기해석서 제2031호 '수익: 광고용역의 교환거래', 제2113호 '고객충성제도', 제2115호 '부동산건설약정', 제2118호 '고객으로부터의 자산이전'을 대체할 예정입니다.

연결실체는 기업회계기준서 제1115호를 2018년 1월 1일 이후 시작되는 회계연도부터 적용하되, 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류'에 따라 비교표시되는 과거 보고기간에 대해서도 소급하여 적용하고, 2017년 1월 1일 현재 완료된 계약 등에 대해서는 재무제표를 재작성하지 않는 실무적 간편법 또는 최초 적용 누적효과를 최초 적용일인 2018년 1월 1일 이익잉여금으로 인식하는 방법으로 적용할 지를 검토 중에 있습니다.

현행 기업회계기준서 제1018호 등에서는 재화의 판매, 용역의 제공, 이자수익, 로열티수익, 배당수익, 건설계약과 같은 거래 유형별로 수익인식기준을 제시하지만, 새로운 기업회계기준서 제1115호에 따르면 모든 유형의 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무 식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

2017년 12월 31일 현재 연결실체는 기업회계기준서 제1115호의 도입과 관련하여 내부통제 절차의 정비 또는 회계처리시스템 변경 작업을 진행 중입니다.

5. 위험관리

금융상품과 관련하여 연결실체는 신용위험, 유동성위험 및 시장위험에 노출되어 있습니다. 본 주석은 연결실체가 노출되어 있는 위의 위험에 대한 정보와 연결실체의 위험관리 목표, 정책, 위험 평가 및 관리 절차, 그리고 자본관리에 대해 공시하고 있습니다. 추가적인 계량적 정보에 대해서는 본 연결재무제표 전반에 걸쳐서 공시되어 있습니다.

(1) 금융위험관리

1) 위험관리 정책

연결실체의 위험관리체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다.

연결실체의 위험관리정책은 연결실체가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장상황과 연결실체의 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 연결실체는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

2) 신용위험

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

① 매출채권

신용 위험은 연결실체 차원에서 관리되고 있습니다. 도매 거래처의 경우 독립적으로 신용 평가를 받는다면 평가된 신용 등급이 사용되며, 독립적인 신용 등급이 없는 경우에는 고객의 재무 상태, 과거 경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용 위험을 평가하게 됩니다. 개별적인 위험 한도는 이사회가 정한 한도에 따라 내부 또는 외부에서 평가한 신용 등급을 바탕으로 결정됩니다. 신용 한도의 사용 여부는 정기적으로 검토되고 있습니다.

연결실체는 매출채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손과 유사한 특성을 가진 금융자산 집합의 발생하였으나 아직 식별되지 않은 손상으로 구성됩니다. 금융자산 집합의 충당금은 유사한 금융자산의 회수에 대한 과거 자료에 근거하여 결정되고 있습니다.

② 채무증권

연결실체는 유동채권과 높은 신용등급을 가진 곳에만 투자를 함으로서 신용위험에 의 노출을 제한하고 있습니다. 높은 신용등급을 가진 회사는 채무불이행을 하지 않을것으로 경영진은 예상하고 있습니다.

③ 보증

2017년 12월 31일 현재 연결실체는 주석 38에서 설명하고 있는 바와 같이 종속기업에게만 지급보증을 제공하고 있으며, 주석 24에서 설명하고 있는 바와 같이 서울보증보험에 보증보험을 가입하고 있습니다.

3) 유동성위험

유동성위험이란 연결실체가 금융부채와 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될위험을 의미합니다. 연결실체의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아 들일 수 없는 손실이 발생하거나, 연결실체의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

일반적으로 연결실체는 금융부채 상환을 포함하여, 60일에 대한 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다. 또한, 연결실체는 주석 24에서 설명하고 있는 바와 같이 여신한도를 가지고 있습니다.

4) 시장위험

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

① 환위험

연결실체의 기능통화인 원화 외의 통화로 표시되는 판매, 구매 및 차입에 대해 환위험에 노출되어 있습니다. 이러한 거래들이 표시되는 주된 통화는 USD, EUR 등 입니다.

② 이자율위험

연결실체는 변동이자부 차입금에 대하여 이자율변동위험에 노출되어 있습니다.

③ 기타 시장가격 위험

연결실체의 경영진은 시장가격에 근거하여 투자 포트폴리오 내의 채무 및 지분상품의 구성을 검토하고 있습니다. 포트폴리오 내 중요한 투자는 개별적으로 관리되며 중요한 취득 및 매각 결정에는 이사회 의 승인이 필요합니다.

(2) 자본관리

연결실체의 자본관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익 극대화를 목적으로 하고 있으며, 자본관리의 일환으로 안정적인 배당을 시행하고 있습니다. 또한, 연결실체는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있으며, 이 비율은 조정부채(총부채에서 현금및현금성자산 차감)를 조정자본(총자본에서 현금및현금성자산 차감)으로 나누어 산출하며 조정부채 및 조정자본은 연결채무제표의 공시된 금액을 기준으로 계산하고 있습니다.

6. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
현금	7	12
예금 등	353,853	322,107
합계	353,860	322,119

7. 사용제한예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
계정과목	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산(*)	신한은행 등	9,826	150	출자에치금 등
단기금융상품	우리은행	300	300	질권설정
	신한은행	-	1,924	임대보증금 담보
332		-		
2		2	당좌개설보증금	
합계		10,460	2,376	

(*) 당기말 현재 사용이 제한된 예금 중 8,969백만원은 연결실체에 소유권이 없이 위탁관리하고 있는 금융자산입니다.

8. 매출채권

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

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
매출채권	424,704	382,874
대손충당금	(5,012)	(5,508)
소계	419,692	377,366
장기매출채권	6,638	7,827
소계	6,638	7,827
합계	426,330	385,193

연결실체는 당기 중 은행에 7,493백만원에 상당하는 매출채권을 양도하고 현금을 수령했습니다. 대출약정 상 매출거래처의 부도가 발생하는 경우, 연결실체가 금융기관에 해당 금액을 지급할 의무가 있습니다. 이에 따라 동 거래는 담보부차입으로 회계처리되었습니다(주석18 참조).

(2) 당기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
기초금액	5,508	3,783
설정액	(222)	4,250
제각채권의 회수	2,823	1,560
제각액	(3,105)	(4,105)
환율변동효과	-	10
연결범위변동	8	10
기말금액	5,012	5,508

9. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제품	109,653	(7,022)	102,631	93,980	(6,439)	87,541
상품	3,859	(17)	3,842	3,431	(2)	3,429
재공품	7,940	(664)	7,277	6,191	(663)	5,528
원재료	48,481	(556)	47,926	43,191	(226)	42,965
미착품	11,432	-	11,432	13,304	-	13,304
기타	6,090	(409)	5,681	3,860	(460)	3,400
합계	187,456	(8,667)	178,788	163,957	(7,790)	156,167

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

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
매출원가:		
재고자산평가손실	(7,506)	(7,790)
재고자산평가손실환입	6,108	9,677
합계	(1,398)	1,887

10. 매도가능금융자산

당기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 매도가능금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구분	회사명	당기말		전기말
		취득원가	공정가치 (장부금액)	공정가치 (장부금액)
시장성 있는 주식	메리츠증권(주)	141	543	411
	(주)LG유플러스(*1)	49,270	122,863	100,485
	SK텔레콤(주)(*1)	4,860	13,841	11,612
	흥국화재해상보험(주)	67,800	68,440	47,396
	소계	122,071	205,687	159,904
시장성 없는 주식(*7)	아크로텔레콤(주)(*2)	660	-	-
	(주)디엠비에스(*2)	800	-	-
	(주)딜라이브(구, 씨앤엠)(*4)	3,343	1,589	1,955
	(주)새길피앤비(*2)	9	-	-
	(주)아이기스화진방송(*3)	100	-	-
	(주)제이티비씨(*4)	25,000	6,855	6,655
	(주)대구시민프로축구단	1	1	1
	출자금	4	4	4
소계	29,917	8,449	8,615	
합계	151,988	214,136	168,519	

(*1) 당기말 현재 (주)LG유플러스, SK텔레콤(주) 주식은 유가증권 대차거래를 수행하고 있습니다.

(*2) 아크로텔레콤(주) 주식 및 (주)디엠비에스, (주)새길피앤비 주식은 폐업으로 인하여 회수가 불가능한 것으로 보아 전기 이전에 손상차손을 인식하였습니다.

(*3) (주)아이기스화진방송 주식은 자본잠식으로 인해 회수가 불가능한 것으로 보아 전기 이전에 전액 손상차손을 인식하였습니다.

(*4) (주)딜라이브, (주)제이티비씨 주식을 제외한 시장성 없는 지분증권은 신뢰성 있는 공정가액을 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

일부 시장성 없는 지분증권을 제외하고 지분증권은 공정가치 기준으로 관리되고 있으며 그 성과를 평가하고 있습니다. 연결실체의 신용위험과 시장위험에 대한 노출, 공정가치 측정에 관한 정보는 주석 5 및 36에서 설명하고 있습니다.

11. 관계기업 및 공동기업투자

(1) 당기말과 전기말 현재 관계기업 및 공동기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)							
기업명	소재지	사용재무제표일	주요 영업활동	당기말		전기말	
				지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
태광관광개발(주)	한국	12월 31일	골프장운영	44.96	90,279	44.96	77,078
(주)고려저축은행	한국	12월 31일	금융업	20.24	43,617	20.24	38,986
(주)우리홈쇼핑	한국	12월 31일	통신판매업	28.06	224,654	28.06	208,146
(주)케이블티브이오디(*1)	한국	12월 31일	프로그램공급업	17.75	3,011	17.75	2,677
(주)커뮤니스	한국	12월 31일	상품중개업	21.25	3,121	21.25	2,959
남인천방송(주)	한국	12월 31일	유선방송업	27.25	22,610	27.25	20,885
합계					387,292		350,731

(*1) (주)케이블티브이오디는 지분율이 20%미만이나 조인트벤처기업으로 공동기업에 해당되어 지분법을 적용하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 관계기업 및 공동기업투자의 지분법 평가 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)						
기업명	기초	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	이익잉여금변동	기말
태광관광개발(주)	77,078	-	3,109	7,909	2,183	90,279
(주)고려저축은행	38,986	(2,258)	6,863	26	-	43,617
(주)우리홈쇼핑	208,146	(8,416)	27,928	(3,155)	150	224,653
(주)케이블티브이오디	2,677	-	344	(10)	-	3,011
(주)커뮤니스	2,959	-	163	-	-	3,122
남인천방송(주)	20,885	-	1,725	-	-	22,610
합계	350,731	(10,674)	40,132	4,770	2,333	387,292

② 전기

(단위:백만원)						
기업명	기초	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	이익잉여금변동	기말
태광관광개발(주)	82,743	-	1,930	(7,563)	(32)	77,078
(주)고려저축은행	31,148	(768)	8,622	(16)	-	38,986
(주)우리홈쇼핑	208,078	(8,417)	10,403	(1,825)	(93)	208,146
(주)케이블티브이오디	2,470	-	202	5	-	2,677
(주)커뮤니스	3,082	-	(22)	(101)	-	2,959
남인천방송(주)	21,318	-	(433)	-	-	20,885
합계	348,839	(9,185)	20,702	(9,500)	(125)	350,731

(3) 당기와 전기 관계기업 및 공동기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)

구분	자산	부채	매출	당기순이익
태광관광개발(주)	279,955	79,173	34,895	6,915
(주)고려저축은행	1,336,060	1,077,614	122,575	41,357
(주)우리홈쇼핑	946,399	302,400	924,795	99,271
(주)케이블티브이오디	46,271	29,309	97,060	1,867
(주)커뮤니스	18,791	4,100	180	764
남인천방송(주)	29,923	8,453	33,375	6,600

② 전기

(단위:백만원)				
구분	자산	부채	매출	당기순이익
태광관광개발(주)	252,979	81,558	28,001	4,291
(주)고려저축은행	1,322,221	1,091,459	116,586	42,596
(주)우리홈쇼핑	885,488	300,007	896,644	37,081
(주)케이블티브이오디(*1)	47,329	32,246	86,930	2,705
(주)커뮤니스(*1,2)	14,137	210	172	358
남인천방송(주)(*1)	23,599	8,729	25,062	253

(*1) (주)케이블티브이오디, (주)커뮤니스, 남인천방송(주) 재무정보는 감사받지 않은 가결산 재무제표입니다.

(*2) (주)커뮤니스의 요약 재무정보는 일반기업회계기준에서 K-IFRS기준으로 전환한 재무정보입니다.

12. 대여금및기타채권

당기말과 전기말 현재 대여금및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
미수금	8,519	10,122
대손충당금	(3,009)	(3,210)
단기대여금	142	91
대손충당금	(41)	(41)
합계	5,611	6,962

(2) 비유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
장기금융상품	76,472	72,757
장기대여금	1,049	849
대손충당금	(700)	(700)
임차보증금	14,065	13,507
현재가치할인차금	(219)	(70)
합계	90,667	86,343

13. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
미수제세금	2,901	-
미수수익	5,917	3,246
선급금	7,231	5,282
선급비용	24,123	26,390
대손충당금	(79)	(90)
합계	40,093	34,828

(2) 비유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
장기선급비용	9,397	11,920
대손충당금	(901)	(1,017)
장기예치보증금	752	750
기타투자자산	3,816	3,742
합계	13,064	15,395

14. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)							
구분	토지(*1)	건물(*1)	구축물(*1)	기계장치(*1)	건설중인자산	기타유형자산	합계
취득원가:							
기초금액	273,618	218,145	95,127	1,573,885	35,582	1,490,813	3,687,170
취득금액	179	4,868	317	9,392	18,843	34,912	68,511
처분금액	-	(79)	(170)	(12,273)	-	(12,891)	(25,413)
기타증감액(*2)	(90,395)	(34,898)	-	18,973	(31,409)	9,090	(128,639)
환율변동효과	-	(3,482)	-	(15,016)	(13)	(692)	(19,203)
연결범위변동	-	-	31	2,331	-	295	2,657
기말금액	183,402	184,554	95,305	1,577,292	23,003	1,521,527	3,585,083
감가상각누계액 및 손상차손누계액:							
기초금액	-	121,502	40,688	1,270,869	-	1,230,746	2,663,805
처분금액	-	(52)	(81)	(10,419)	-	(12,719)	(23,271)
감가상각비	-	7,550	2,894	76,825	-	73,624	160,893
손상차손	-	(1,574)	-	(564)	-	(11)	(2,149)
기타증감액(*2)	-	(23,925)	-	-	-	-	(23,925)
환율변동효과	-	(839)	-	(7,072)	-	(367)	(8,278)
연결범위변동	-	-	31	2,129	-	282	2,442
기말금액	-	102,662	43,532	1,331,768	-	1,291,555	2,769,517
정부가조금:							
기초금액	-	-	258	377	-	75	710
증가액	-	-	2	201	82	361	646
감소액	-	-	(24)	(97)	-	(91)	(212)
기말금액	-	-	236	481	82	345	1,144
순장부금액:							
기초금액	273,618	96,643	54,181	302,639	35,582	259,992	1,022,655
기말금액	183,402	81,892	51,537	245,043	22,921	229,627	814,422

(*1) 당기말 현재 토지, 건물, 구축물, 기계장치에는 각각 1,845백만원, 12,791백만원, 195백만원, 1,380백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 1,541백만원을 판매비와관리비로 계상하였습니다.

(*2) 기타증감액은 건설중인자산의 본계정 대체와 투자부동산으로의 대체 등으로 구성되며, 토지, 건물, 건설중인자산 기타증감액 중 일부는 투자부동산으로 대체되었습니다.

② 전기

(단위:백만원)							
구분	토지(*1)	건물(*1)	구축물(*1)	기계장치(*1)	건설중인자산	기타유형자산	합계
취득원가:							
기초금액	274,753	218,325	94,453	1,567,126	55,570	1,434,382	3,644,609
취득금액	2	11	1	351	29,713	52,769	82,847
처분금액	(1,123)	(692)	(121)	(18,254)	-	(7,096)	(27,286)
기타증감액(*3)	(14)	501	794	24,662	(49,701)	10,723	(13,035)
연결범위변동	-	-	-	-	-	35	35
기말금액	273,618	218,145	95,127	1,573,885	35,582	1,490,813	3,687,170
감가상각누계액 및 손상차손누계액:							
기초금액	-	99,315	37,850	1,149,497	-	1,155,684	2,442,346
처분금액	-	(332)	(49)	(2,745)	-	(7,014)	(10,140)
감가상각비	-	8,871	2,887	93,283	-	81,726	186,767
손상차손(*2)	-	13,241	-	34,817	-	582	48,640
기타증감액(*3)	-	407	-	(3,983)	-	(238)	(3,814)
연결범위변동	-	-	-	-	-	6	6
기말금액	-	121,502	40,688	1,270,869	-	1,230,746	2,663,805
정부보조금:							
기초금액	-	-	274	66	106	175	621
증가액	-	-	-	-	255	-	255
감소액	-	-	(24)	(42)	-	(100)	(166)
기타증감액	-	-	8	353	(361)	-	-
기말금액	-	-	258	377	-	75	710
순장부금액:							
기초금액	274,753	119,010	56,329	417,563	55,464	278,523	1,201,642
기말금액	273,618	96,643	54,181	302,639	35,582	259,992	1,022,655

(*1) 전기말 현재 토지, 건물, 구축물, 기계장치에는 각각 106,234백만원, 8,408백만원, 233백만원, 1,717백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 2,736백만원을 판매비와관리비로 계상하였습니다.

(*2) 연결실체는 2016년 2월 중 정부의 개성공단 폐쇄 조치에 따라 태광산업(주)개성과 관련된 유형자산과 생산활동의 해외 이전 및 중단에 따른 48,640백만원을 기계장치 등의 손상차손으로 반영하였습니다.

(*3) 기타증감액은 건설중인자산의 본계정 대체, 환율변동효과와 투자부동산으로 대체 등으로 구성됩니다.

(2) 연결실체는 2007년과 2008년 중 수축열 냉방시스템 설치공사 등과 관련하여 1,071백만원, 2013년 중 고효율 인버터 설치공사와 관련하여 45백만원을 한국전력공사로부터 수령하였으며, 동 정부보조금을 구축물과 기계장치의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 또한, 당기 이전에 기가인프라 시범서비스 등의 국책과제와 관련하여 정부기관 등으로부터 560백만원을 수령하였으며, 동 정부보조금을 방송설비의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

연결실체는 2014년 중 산업기술혁신사업과제의 지원 대상으로 선정되어 당기말 현재까지 총 1,895백만원(당기 579백만원)을 수령하였으며, 이 중 683백만원을 기계장치 등의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 또한, 상환의무가 있는 379백만원은 장기미지급금으로 표시하고 있으며, 상환의무가 없는 금액은 해당 연구개발비에서 차감하고 있습니다.

(3) 운용리스 이용내역

연결실체는 일부 건물을 취소 불가능한 운용리스로 이용하고 있으며, 이러한 리스계약의 기간은 2~10년입니다. 이에 따라 당기 비용으로 인식된 최소리스료는 8,011원입니다.

당기말 현재 취소불능 운용리스계약의 미래 최소 리스료의 합계는 1년 이하분 10,760백만원, 1년 초과 ~ 5년 이하분 13,968백만원, 5년 초과분 49백만원이며 총 합계는 24,777백만원입니다.

15. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:백만원)			
구분	토지(*2)	건물(*1)	합계
취득원가:			
기초금액	77,400	26,066	103,466
기타증감액(*3)	91,207	37,271	128,478
기말금액	168,607	63,337	231,944
감가상각누계액:			
기초금액	-	9,275	9,275
감가상각비	-	2,303	2,303
기타증감액	-	23,925	23,925
기말금액	-	35,503	35,503
순장부금액:			
기초금액	77,400	16,791	94,191
기말금액	168,607	27,834	196,441

(*1) 당기말 현재 건물 중 장부금액 130백만원은 특수관계자인 흥국화재해상보험(주)임대보증금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 당기말 현재 토지 중 장부금액 24,803백만원은 임대보증금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

(*3) 기타증감액은 유형자산에서 대체로 인한 것입니다.

(2) 전기

(단위:백만원)			
구분	토지	건물(*1)	합계
취득원가:			
기초금액	77,386	24,612	101,998
기타증감액(*2)	14	1,454	1,468
기말금액	77,400	26,066	103,466
감가상각누계액:			
기초금액	-	8,567	8,567
감가상각비	-	694	694
기타증감액	-	14	14
기말금액	-	9,275	9,275
순장부금액:			
기초금액	77,386	16,045	93,431
기말금액	77,400	16,791	94,191

(*1) 전기말 현재 건물 중 장부금액 144백만원은 특수관계자인 흥국화재해상보험(주)임대보증금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 기타증감액은 유형자산에서 대체로 인한 것입니다.

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

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
임대수익	14,723	9,857
운영비용	(6,690)	(4,060)
합계	8,033	5,797

(4) 당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 644,108백만원이며, 공정가치평가는 독립된 평가인에 의해 수행되었습니다.

(5) 운용리스 제공내역

연결실체는 투자부동산에 대한 해지불능 운용리스계약으로 당기에 3,099백만원을 수령하였으며, 받게 될 것으로 기대되는 미래 최소 리스료의 합계는 1년 이하분 9,909백만원, 1년 초과 ~ 5년 이하분 9,585백만원, 5년 초과분 5,013백만원이며 총 합계는 24,507백만원입니다

16. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
취득원가	717,037	715,212
상각누계액과 손상차손누계액	(59,195)	(55,676)
장부가액	657,842	659,536

(2) 당기와 전기 중 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)						
구분	영업권(*1)	소프트웨어	산업재산권	기타의무형자산(*2)	회원권(*3)	합계
취득원가:						
기초금액	575,499	10,799	33	12,787	116,094	715,212
취득금액	-	1,167	-	-	1,075	2,242
기타증감	-	(2)	-	-	-	(2)
처분금액	-	-	-	-	(17)	(17)
연결범위변동	(398)	-	-	-	-	(398)
기말금액	575,101	11,964	33	12,787	117,152	717,037
상각누계액 및 손상차손누계액:						
기초금액	28,066	10,093	28	12,009	5,480	55,676
무형자산상각비	-	365	3	351	-	719
무형자산손상차손	-	-	-	-	2,800	2,800
기말금액	28,066	10,458	31	12,360	8,280	59,195
순장부금액:						
기초금액	547,433	706	5	778	110,614	659,536
기말금액	547,035	1,506	2	427	108,872	657,842

(*1) 연결실체가 당기말 현재 보유하고 있는 영업권 중 종속기업인 티브로드와 관련된 금액은 5,445억원으로 사용가치 계산에 기초하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 경영진의 사업계획에 근거하여 추정된 향후 5개년의 미래현금흐름을 6.61%의 할인율과 영구성장률 0%를 적용하여 추정하였습니다. 손상검사 수행 결과 현금흐름창출단위의 회수가능액이 장부금액을 초과하므로 인식된 손상금액은 없습니다. 경영진은 회수가능액을 추정하기 위하여 사용된 주요 가정에서 합리적으로 발생 가능한 변동으로 인하여 현금창출단위의 총장부금액이 총 회수가능액을 초과하지는 않을 것으로 판단하고 있습니다.

(*2) 기타의무형자산에는 사업결합시에 취득한 영업권과 분리된 무형자산이 포함되어 있으며, 5년의 기간 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

(*3) 연결실체는 회원권은 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측 가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

② 전기

(단위:백만원)						
구분	영업권(*1)	소프트웨어	산업재산권	기타의무형자산(*2)	회원권(*3)	합계
취득원가:						
기초금액	575,101	10,315	32	12,551	115,802	713,801
취득금액	-	484	1	236	845	1,566
처분금액	-	-	-	-	(553)	(553)
연결범위변동	398	-	-	-	-	398
기말금액	575,499	10,799	33	12,787	116,094	715,212
상각누계액 및 손상차손누계액:						
기초금액	28,066	9,899	24	11,683	6,033	55,705
처분금액	-	-	-	-	(553)	(553)
무형자산상각비	-	194	4	326	-	524
기말금액	28,066	10,093	28	12,009	5,480	55,676
순장부금액:						
기초금액	547,035	416	8	868	109,769	658,096
기말금액	547,433	706	5	778	110,614	659,536

(*1) 연결실체가 전기말 현재 보유하고 있는 영업권 중 종속기업인 티브로드와 관련된 금액은 5,445억원으로 사용가치 계산에 기초하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 경영진의 사업계획에 근거하여 추정한 향후 5개년의 미래현금흐름을 6.20%의 할인율과 영구성장률 0%를 적용하여 추정하였습니다. 손상검사 수행 결과 현금흐름창출단위의 회수가능액이 장부금액을 초과하므로인식된 손상금액은 없습니다. 경영진은 회수가능액을 추정하기 위하여 사용된 주요 가정에서 합리적으로 발생 가능한 변동으로 인하여 현금창출단위의 총 장부금액이 총 회수가능액을 초과하지는않을 것으로 판단하고 있습니다.

(*2) 기타의무형자산에는 사업결합시에 취득한 영업권과 분리된 무형자산이 포함되어 있으며, 5년의 기간 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

(*3) 연결실체는 회원권은 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측 가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

(3) 당기와 전기 중 연구개발활동과 관련하여 인식한 총 비용은 각각 4,975백만원과 6,612백만원이며, 관련 금액은 급여 및 감가상각비 등 판매비와관리비의 각 계정에 포함되어 있습니다.

17. 미지급금및기타채무

당기말과 전기말 현재 미지급금및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
미지급금	69,804	74,294
임대보증금	2,590	6,033
현재가치할인차금	-	(35)
기타보증금	24	-
기타금융채무(*)	100,000	96,570
합계	172,418	176,862

(*) 지배기업이 종속기업인 (주)티브로드의 전환우선주 발행과 관련하여 전략적 투자자(비지배지분)에게 주식매도선택권을 부여하고 있음에 따라 행사가액의 현재가치를기타금융채무 및 자본조정으로 반영하였으며 기간경과에 따른 상각금액은 기타금융채무 및 자본조정으로 반영하고 있습니다.

(2) 비유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
장기미지급금	251	527
임대보증금	10,819	8,599
현재가치할인차금	(1,194)	(1,136)
기타보증금	412	425
합계	10,288	8,415

18. 차입금

(1) 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
차입처	내역	이자율(%)	당기말	전기말
신한은행 외(*)	수출채권매각분	-	7,493	10,735
신한은행 외	운영자금	LIBOR(3M)+1.60% 외	93,031	98,556
합계			100,524	109,291

(*) 상기 차입금에 대해서 매출채권이 담보로 제공돼 있습니다(주석8 참조).

(2) 장기차입금

당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
차입처	내역	이자율(%)	당기말	전기말
한국산업은행	운영자금	LIBOR(3M)+1.57% 외	-	12,019
유동성 대체			-	(12,019)
합계			-	-

19. 담보제공자산

당기말 현재 연결실체의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같다.

(단위:백만원)				
담보제공자산	담보설정금액	채무종류	채무금액	담보권자
토지, 건물 등	9,000	임대보증금	5,094	(주)이마트
	179	예수보증금	179	롯데하이마트(주)
	252	임대보증금	252	흥국화재해상보험(주)

상기 이외에 차입금과 관련하여 매출채권이 담보로 제공되어 있습니다(주석8,18 참조)

20. 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말

미지급제세금	9,685	-
미지급비용	60,255	59,657
선수금	21,589	13,454
예수금	10,273	1,258
선수수익	5,160	6,152
미지급배당금	15	11
총당부채	380	203
합계	107,357	80,735

(2) 비유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
장기미지급비용	711	-
장기선수수익	4,912	1,339
총당부채	122,906	108,261
합계	128,529	109,600

21. 총당부채

연결실체는 제품 제조와 관련하여 향후 예상되는 환경비용을 신뢰성 있게 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 당기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
기초	108,262	82,677
전입액	10,761	22,494
기간경과 증가분	3,843	3,090
기말	122,866	108,261

(*) 연결실체는 총당부채로 계상된 환경비용이 2020년부터 단계적으로 유출될 것으로 예상하고 있습니다.

22. 종업원급여

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

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	40,122	33,693
사외적립자산의 공정가치	(28,247)	(24,050)
확정급여부채	11,875	9,643

(2) 당기와 전기 중 확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구분	확정급여채무		사외적립자산		확정급여부채	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
기초	33,693	28,029	(24,049)	(17,842)	9,644	10,187
당기비용으로 인식:						
당기근무원가	5,612	5,068	-	-	5,612	5,068
과거근무원가	(12)	-	-	-	(12)	-
이자원가(수익)	644	505	(500)	(346)	144	159
소계	6,244	5,573	(500)	(346)	5,744	5,227
기타포괄손익으로 인식:						
재측정손실(이익)						
- 보험수리적손실(이익)	4,228	872	-	-	4,228	872
(할인율 효과)	(908)	147	-	-	(908)	147
(임금인상율 효과)	1,156	(271)	-	-	1,156	(271)
(인구통계적 가정)	1,291	33	-	-	1,291	33
(기타)	2,689	963	-	-	2,689	963
- 사외적립자산	-	-	137	35	137	35
소계	4,228	872	137	35	4,365	907
관계사전출입	(25)	(18)	5	183	(20)	165
퇴직금지급액	(4,019)	(2,730)	3,965	2,430	(54)	(300)
기여금불입액	-	-	(7,877)	(7,079)	(7,877)	(7,079)
기타투자자산대체	-	-	73	3	73	3
연결범위변동	-	1,966	-	(1,432)	-	534
소계	(4,044)	(782)	(3,834)	(5,895)	(7,878)	(6,677)
기말	40,121	33,692	(28,246)	(24,049)	11,875	9,643

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

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
예금	28,205	24,008
기타자산	42	42
합계	28,247	24,050

(4) 보험수리적 가정

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

(단위:%)		
구분	당기말	전기말
할인율	2.29~2.65	1.86 ~ 2.16

미래임금인상률(직원)	3.48~4.60	3.76 ~ 4.06
미래임금인상률(임원)	0.00~5.33	0.00 ~ 5.33

당기말 현재 확정급여채무의 가중평균 만기는 0~5.38년이며 당기말 현재 향후 기간별 예상 지급 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)	
급여지급시기	예상 퇴직급여지급액
1년 미만	3,727
1년 이상 2년 미만	9,936
2년 이상 5년 미만	18,227
5년 이상	57,208
합계	89,098

(5) 민감도분석

당기말 현재 유의적인 각각의 보험수리적 가정이 발생 가능한 합리적인 범위 내에서 변동한다면 확정급여채무에 미치게 될 영향은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	확정급여채무	
	증가	감소
할인율 (1% 변동)	(1,929)	4,202
미래임금인상율 (1% 변동)	2,086	143

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

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

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
매출원가	1,171	728
판매비와관리비	7,360	5,131
합계	8,531	5,859

23. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
당기법인세비용:		
당기법인세부담액	67,533	50,026
미환류소득에 대한 법인세 부담액(*)	9,132	5,523
과거 기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	5,948	1,578
소계	82,613	57,127
이연법인세비용:		
일시적 차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익)	25,260	(16,355)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세수익	(11,274)	(378)
소계	13,986	(16,733)
법인세비용	96,599	40,394

(*) 연결실체는 차기에 발생할 초과환류소득 금액을 합리적으로 추정 불가능하여 당기 미환류소득에 대한 법인세 9,132백만원 전액을 당기 법인세비용으로 인식하였습니다.

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

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
확정급여부채의 재측정요소	1,006	217
매도가능금융자산평가손익	(11,076)	(2,216)
지분법자본변동	(805)	1,590
부의지분법자본변동	(4)	9
지분법이익잉여금변동	(395)	22
합계	(11,274)	(378)

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

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	275,784	84,919
적용세율에 따른 세부담액	59,924	28,714
조정사항:		
-세무상 공제되지 않는 비용의 법인세 효과	928	(898)
-세액공제	(1,351)	(1,116)
-법인세환급액(추납액) 등	6,319	1,537
-이월결손금의 법인세 효과	(36)	(75)
-일시적 차이의 변동(연결조정)	9,678	6,636
-실현가능성이 불확실한 이연법인세자산	10,591	42
-기업소득환류세제효과	9,136	5,523
-기타	1,410	31
법인세비용	96,599	40,394
유효세율	35.03%	47.57%

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

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
기말 이연법인세자산(부채)	(46,292)	(21,031)
기초 이연법인세자산(부채)	(21,031)	(37,386)
일시적 차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세수익(비용)	(25,261)	16,355

(5) 당기말 현재 일시적 차이의 법인세 효과는 당해 일시적 차이가 소멸되는 회계연도의 미래예상세율을 적용하여 산정하였습니다.

(6) 이연법인세자산과 부채의 내역의 회수 및 결제시기는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	41,483	36,081
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	6,014	6,845
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(92,380)	(63,177)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(1,409)	(780)
이연법인세자산(부채) 순액	(46,292)	(21,031)

(7) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)				
구분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
미수수익	(780)	(629)	-	(1,409)
대손충당금	2,955	(606)	-	2,349
미지급비용	3,710	(90)	-	3,620
무형자산상각비	793	384	-	1,177
감가상각비	(3,962)	5,403	-	1,441
퇴직급여충당부채	7,181	491	1,006	8,678
총당부채	26,199	3,534	-	29,733
투자유가증권	1,622	(1,450)	-	172
대손상각비	180	(135)	-	45
퇴직보험료	(5,382)	(953)	-	(6,335)
매도가능증권	(10,507)	125	(11,076)	(21,458)
압축기장충당부채	(10,217)	-	-	(10,217)
지분법자본변동	(7,493)	-	(805)	(8,298)
부의지분법자본변동	286	-	(4)	282
지분법이익잉여금	(6)	-	(395)	(401)
기타	(25,610)	(20,061)	-	(45,671)
합계	(21,031)	(13,987)	(11,274)	(46,292)

② 전기

(단위:백만원)				
구분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
미수수익	(445)	(335)	-	(780)
대손충당금	1,167	1,788	-	2,955
미지급비용	5,476	(1,766)	-	3,710
무형자산상각비	917	(124)	-	793
감가상각비	(11,057)	7,095	-	(3,962)
퇴직급여충당부채	6,046	918	217	7,181
총당부채	20,008	6,191	-	26,199
투자유가증권	1,622	-	-	1,622
대손상각비	257	(77)	-	180
퇴직보험료	(4,115)	(1,267)	-	(5,382)
매도가능증권	(9,211)	920	(2,216)	(10,507)
압축기장충당부채	(10,217)	-	-	(10,217)
지분법자본변동	(9,083)	-	1,590	(7,493)
부의지분법자본변동	277	-	9	286
지분법이익잉여금	(28)	-	22	(6)

기타	(29,000)	3,390	-	(25,610)
합계	(37,386)	16,733	(378)	(21,031)

(8) 연결실체의 이연법인세자산과 이연법인세부채에 대해서 동일 과세당국이 부과하는 법인세이며 연결실체가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행 가능한 권리와 의도를 가지고 있는 경우에만 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 연결 재무상태표에 표시하고 있습니다.

24. 우발부채와 약정사항

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

(외화단위:천USD, 원화단위:백만원)		
금융기관	내용	한도
신한은행	일중대	10,000
	무역금융 외	USD 86,000
	전자외상매출채권담보대출	20,000
	일반자금대출	30,000
우리은행	무역금융	10,000
	일중대	7,000
KEB하나은행	신용장개설	USD 16,000
한국수출입은행	운전자금	USD 65,000
한국산업은행	한도대	10,000
	운전자금	USD 17,000
상해산업은행	무역어음담보대출	USD 5,000

(2) 연결실체가 원고로 계류 중인 소송사건은 2건(소송가액: 66백만원)이며, 피고로 계류 중인 소송사건은 9건(소송가액: 5,735백만원)으로 당기말 현재 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

(3) 연결실체는 소송, 매출과 관련된 보증 등을 위하여 서울보증보험에 5,528백만원의 이행보증보험을 가입하고 있으며, 당기말 현재 채무지급보증을 위해 우리은행에 300백만원의 채무지급보증보험에 가입하고 이를 위해 현금성자산이 질권설정되어 있습니다.

(4) 태광산업(주)개성은 2016년 2월 중 정부의 개성공단 폐쇄조치에 따라 사업이 중단되었습니다. 이에 따라 수출입은행으로부터 개성공단 경협보험금을 수령하였습니다. 이 중 10,072백만원은 향후 개성공단 폐쇄조치가 해제되고 회사가 사업을 다시 시작하기로 결정할 경우 수출입은행에 반납하여야 하므로 미지급금으로 계상되어 있습니다.

(5) (주)티브로드 유상증자 관련 주주간 약정사항

전기이전 (주)티브로드의 전환우선주 유상증자 참여 및 지배기업 대주주로부터 보통주를 매입한 재무적 투자자와 지배기업이 체결한 주주간 계약 사항은 다음과 같습니다.

1) 보통주 관련

지배기업은 재무적 투자자가 매수한 (주)티브로드 보통주에 대하여 특정시기에 지배기업이 재무적 투자자에게 주식매수청구권을 행사할 것임을 통지한 경우, 지배기업은 단독으로 또는 제3자와 함께 재무적 투자자가 보유하는 (주)티브로드의 주식 전부를 사전에 합의한 단가산정 방법(공정가치 고려)에 따라 매수할 수 있는 주식매수청구권을 부여받았으며, 동시에 재무적 투자자에게 동반매각청구권을 부여하였습니다.

2) 전환우선주 유상증자 관련

지배기업은 (주)티브로드의 전환우선주 유상증자에 참여한 재무적 투자자와의 주주간 계약에 의하여 주식매도선택권을 부여하였으며, 특정시기에 행사할 수 있는 주식매수청구권을 부여 받았습니다. 관련 내역은 다음과 같습니다.

구분	내용
부여일	2014년 2월 26일
대상주식	(주)티브로드 전환우선주 7,267,440주(액면분할 전 1,453,488주)
행사기간	2017년 12월 31일 이후
내용	2017년 12월 31일까지 (주)티브로드의 기업공개가 완료되지 아니한 경우 행사기간 동안 재무적 투자자가 매입할 것을 청구한 주식에 대하여 1주당 신주의 인수가액으로 매수하기로 함.
기타	(주)티브로드의 최대주주인 지배기업은 (주)티브로드의 보통주식의 전부 또는 일부를 제3자에게 처분하는 경우에는 처분조건과 함께 이러한 사실을 상기 재무적 투자자에게 통보해야 하며, 재무적 투자자는 지배기업과 동일한 조건으로 동 주식을 함께 처분할 것을 청구할 수 있는 권리를 보유하고 있음. 또한 재무적 투자자는 기업공개 수행기간 내에 기업공개가 완료되지 않는 사유 발생 시 지배기업이 보유한 (주)티브로드 주식에 대하여 동반매각청구권을 행사할 수 있으며, 지배기업은 주식매수청구권을 행사할 수 있음. 지배기업이 주식매수청구권을 행사할 것임을 재무적 투자자에게 통지한 경우, 지배기업은 단독으로 또는 제3자와 함께 재무적 투자자가 보유하는 (주)티브로드의 주식 전부를 사전에 합의한 단가산정 방법(공정가치 고려)에 따라 매수하여야 함.

연결실체는 (주)티브로드 유상증자와 관련하여 재무적 투자자에게 부여한 주식매도선택권을 기업회계기준서 제1032호에 따라 당기말 현재 연결재무제표 상 해당 주식매도선택권 행사 가격의 현재가치를 기타금융채무로 계상하였습니다. 한편, 연결실체는 2018년 2월 22일 동 주식매수청구권을 행사할 것임을 재무적 투자자에게 통지하였습니다(주석 42참조).

3) 동 주주간 계약과 관련하여 지배기업은 (주)티브로드의 보통주 17,653,550주를 에스스로 계약에 따라 신한금융투자에 예치하고 있습니다.

(6) 연결실체의 종속기업인 (주)쇼핑엔티는 2018년 2월 9일자 이사회 결의에 의거 2018년 4월 1일을 합병기일로 하여 한국도서보급(주)에 흡수합병될 예정입니다.

25. 자본금과 자본잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 지배기업이 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:백만원)		
구분	당기말	전기말
주식발행초과금	8,057	8,057
기타자본잉여금	57,121	58,495
합계	65,178	66,552

26. 자기주식

당기말 현재 지배기업은 액면병합시 단수주인 보통주 3주, 대물변제로 취득한 자기주식 10,466주 및 자사주식의 가격안정화를 위하여 취득한 261,300주(특정금전신탁21,300주 포함) 등 총 271,769주의 자기주식을 취득하여 자본조정으로 계상하고 있으며, 향후 자기주식 처리 방안은 당기말 현재 결정된 바 없습니다.

27. 기타포괄손익누계액

당기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	82,039	47,428
지분법자본변동	61,580	57,631
부의지분법자본변동	(1,406)	(1,423)
해외사업환산이익	661	6,740
합계	142,874	110,376

28. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
법정적립금:		
이익준비금(*1)	2,833	2,833
재평가적립금(*2)	631,632	631,632
소계	634,465	634,465
임의적립금:		
시설적립금(*3)	1,597,700	1,606,000
별도적립금	571	571
기업합리화적립금	25,410	25,410
재무구조개선적립금	248	248
소계	1,623,929	1,632,229
기타잉여금	(28,162)	(28,162)
미처분이익잉여금	530,921	386,649
소계	502,759	358,487
합계	2,761,153	2,625,181

(*1) 지배기업은 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(*2) 과거 자산재평가법에 의한 자산재평가에서 발생한 재평가차익으로, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다.

(*3) 연결실체는 상기 적립금 외에 특정한 목적이 없는 시설적립금을 계상하고 있으며 이러한 적립금은 이후에 다른 목적을 위해 사용될 수 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
기초금액	2,625,181	2,613,124
확정급여제도의 재측정요소	(3,293)	(662)
당기순이익	138,799	14,297
배당	(1,473)	(1,473)
지분법이익잉여금변동	1,939	(105)
기말금액	2,761,153	2,625,181

29. 주당이익

(1) 기본주당순이익

당기와 전기의 기본주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	당기	전기
지배주주순이익	138,798,950,693	14,296,723,833
가중평균유통보통주식수(*)	841,631주	841,631주
기본주당순이익	164,917	16,987

(*) 당기와 전기 중 유통보통주식수의 변동이 없으므로 가중평균유통보통주식수는 당기말 현재 발행주식수에서 자기주식수를 차감한 주식수와 일치합니다.

(2) 희석주당순이익

연결실체는 희석성 잠재적 보통주가 발행되어 있지 아니하므로 기본주당순이익과 희석주당순이익이 일치합니다.

30. 배당금

당기와 전기의 지배기업 배당금 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
배당받을 주식수	841,631주	841,631주
주당액면금액	5,000	5,000
액면배당률	38.5%	35%
배당금	1,620,139,675	1,472,854,250

31. 영업손익

(1) 매출액

당기와 전기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
제품매출액	2,015,861	1,767,324
상품매출액	25,764	19,503
기타매출액	874,198	884,280
합계	2,915,823	2,671,107

(2) 매출원가

당기와 전기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
(1)제품매출원가	1,803,333	1,614,711
기초재고액	93,980	113,298
당기제품제조원가	1,817,885	1,598,055
타계정대체 등	696	(2,662)
기말재고액	(109,227)	(93,980)
(2)상품매출원가	24,168	20,296
기초재고액	3,431	262
당기매입액	24,701	23,650
타계정대체 등	(105)	(185)
기말재고액	(3,859)	(3,431)
(3)기타매출원가	53,740	61,252
합계	1,881,241	1,696,259

(3) 종업원급여

당기와 전기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
급여	141,756	131,770
퇴직급여	14,469	11,087
복리후생비	21,587	18,816
합계	177,812	161,673

(4) 감가상각비 및 무형자산상각비

당기와 전기 중 감가상각비 및 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
감가상각비	162,983	187,295
무형자산상각비	719	523
합계	163,702	187,818

(5) 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
계정과목	당기	전기
급여	62,097	66,798
퇴직급여(*)	8,488	5,864
프로그램사용료	142,821	141,522
전송망관련비용	45,844	48,860
회선사용료	23,669	22,000
프로그램제작비	31,728	28,268
복리후생비	10,012	10,130
여비교통비	903	1,130
통신비	4,733	4,801
수도광열비	4,266	4,727
세금과공과	12,494	13,140
지급임차료	9,299	8,966
감가상각비	76,632	84,066
보험료	2,104	2,032
접대비	2,396	4,661
광고선전비	6,543	4,197

수선비	9,076	9,153
견본비	490	573
운반비	18,700	18,057
수출제비용	31,623	25,896
대손상각비	(222)	4,250
전력비	321	556
해외시장개척비	152	172
소모품비	17,056	23,101
차량비	1,270	1,440
구독료	286	195
지급수수료	71,011	57,981
경상연구개발비	193	547
교육훈련비	376	728
포장비	37	42
무형자산상각비	719	523
외주비	109,203	117,587
판매촉진비	88,144	102,105
판매보상비	454	201
잡비	469	461
합계	793,387	814,730

(*) 당기 중 희망퇴직을 시행하였으며 이에 대한 퇴직위로금 378백만원은 퇴직급여로 반영하였습니다.

32. 성격별 비용

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

(1) 당기

(단위:백만원)				
구분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	성격별 비용
재고자산의 변동	(20,531)	-	1,437,698	1,417,167
종업원급여	-	80,597	97,215	177,812
감가상각비와 무형자산상각비	-	77,351	86,351	163,702
프로그램사용료	-	142,821	-	142,821
전송망관련비용	-	45,844	-	45,844
세금과공과	-	12,494	6,109	18,603
지급임차료	-	9,299	7,898	17,197
접대비	-	2,396	64	2,460
수출제비용	-	31,623	-	31,623
운반비	-	18,700	338	19,038
지급수수료	-	71,011	30,667	101,678
외주비	-	109,203	-	109,203
판매촉진비	-	88,144	-	88,144
기타비용	-	103,904	235,433	339,337
합계	(20,531)	793,387	1,901,773	2,674,629

(2) 전기

(단위:백만원)				
구분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	성격별 비용
재고자산의 변동	15,923	-	1,214,204	1,230,127
종업원급여	-	82,792	78,881	161,673
감가상각비와 무형자산상각비	-	84,589	103,229	187,818
프로그램사용료	-	141,522	-	141,522
전송망관련비용	-	48,860	-	48,860
세금과공과	-	13,140	5,513	18,653
지급임차료	-	8,966	7,309	16,275
접대비	-	4,661	157	4,818
수출제비용	-	25,896	-	25,896
운반비	-	18,057	324	18,381
지급수수료	-	57,981	40,879	98,860
외주비	-	117,587	-	117,587
판매촉진비	-	102,105	-	102,105
기타비용	-	108,574	229,840	338,414
합계	15,923	814,730	1,680,336	2,510,989

33. 기타수익 및 기타비용

(1) 기타수익

당기와 전기 중 기타수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
외환차익	25,544	34,900
외화환산이익	3,191	4,230
유형자산처분이익	294	4,768
용역수입	417	424
대손충당금환입	201	-
수입수수료	34	45
유형자산손상차손환입	2	-
잡이익	11,088	7,008
합계	40,771	51,375

(2) 기타비용

당기와 전기 중 기타비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
외환차손	26,652	28,838
외화환산손실	4,275	4,540
유형자산처분손실	135	3,238
기부금	2,733	16,542
기타의대손상각비	-	544
유형자산폐기손실	37	12
유형자산손상차손	-	48,640
무형자산손상차손	2,800	-
기타수수료비용	356	776
충당부채전입액	10,761	22,494
잡손실	5,255	2,432
합계	53,004	128,056

34. 금융수익과 금융비용

(1) 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
이자수익	21,647	14,203
배당금수익	3,614	3,226
외환차익	5,908	19,991
외화환산이익	5,747	1,364
단기매매금융자산처분이익	-	19
매도가능금융자산처분이익	-	1,760
합계	36,916	40,563

(2) 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
이자비용	16,025	16,751
외환차손	10,711	21,048
외화환산손실	3,363	6,802
당기손익인식금융상품평가손실	125	-
매도가능금융자산처분손실	-	248
매도가능금융자산손상차손	-	14,934
합계	30,224	59,783

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

(단위:백만원)		
발생원천 금융자산	당기	전기
금융기관예치금	19,607	13,407
기타의수입이자	578	796
당기손익인식금융자산	924	-
만기보유금융자산	538	-
합계	21,647	14,203

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

(단위:백만원)		
발생원천 금융부채	당기	전기
수출채권매각분	135	170
무역금융이자 및 기타이자비용	15,890	16,581
합계	16,025	16,751

35. 금융상품의 범주별 분류

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

① 당기말

(단위:백만원)						
구분	금융자산(*)	당기손익인식 금융자산	매도가능금융자산	만기보유금융자산	대여금및수취채권	상각후원가측정 금 융부채
현금및현금성자산	353,860	-	-	-	-	-
단기금융상품	142,252	-	-	-	-	-
당기손익인식금융자산	-	521,053	-	-	-	-
매출채권	-	-	-	-	419,692	-
대여금및기타채권	-	-	-	-	5,611	-
미수수익	5,917	-	-	-	-	-
비유동매도가능금융자산	-	-	214,136	-	-	-
비유동당기손익인식금융자산	-	24,875	-	-	-	-
비유동만기보유금융자산	-	-	-	15,000	-	-
장기매출채권	-	-	-	-	6,638	-
장기대여금및기타채권	76,472	-	-	-	14,195	-
매입채무	-	-	-	-	-	248,663
단기차입금	-	-	-	-	-	100,524
미지급금및기타채무	-	-	-	-	-	172,418
미지급비용	-	-	-	-	-	9,270
장기미지급금및기타채무	-	-	-	-	-	10,288
합계	578,501	545,928	214,136	15,000	446,136	541,163

(*) 대여금 및 수취채권 중 금융기관에 예치된 금융상품

② 전기말

(단위:백만원)				
구분	금융자산(*)	매도가능금융자산	대여금및수취채권	상각후원가측정 금융부채
현금및현금성자산	322,119	-	-	-
단기금융상품	477,380	-	-	-
매출채권	-	-	377,366	-
대여금및기타채권	-	-	6,962	-
미수수익	3,233	-	13	-
비유동매도가능금융자산	-	168,519	-	-
장기매출채권	-	-	7,827	-
장기대여금및기타채권	72,757	-	13,586	-
매입채무	-	-	-	226,684
단기차입금	-	-	-	109,291
유동성장기차입금	-	-	-	12,019
미지급금및기타채무	-	-	-	176,862
미지급비용	-	-	-	9,320
장기미지급금및기타채무	-	-	-	8,415
합계	875,489	168,519	405,754	542,591

(*) 대여금 및 수취채권 중 금융기관에 예치된 금융상품

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

① 당기

(단위:백만원)						
구분	금융자산(*)	당기손익인식 금융자산	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	대여금및 수취채권	상각후원가측정 금융부채
이자수익	14,887	5,645	538	-	578	-
배당금수익	-	-	-	3,614	-	-
외환차익	5,907	-	-	-	25,544	-
외화환산이익	5,747	-	-	-	2	3,188
이자비용	-	-	-	-	-	(12,181)
외환차손	(10,711)	-	-	-	(26,652)	-
외화환산손실	(3,363)	-	-	-	(4,273)	(2)
대손상각비	-	-	-	-	222	-
기타의대손충당금환입	-	-	-	-	433	-
당기손익인식금융상품 평가손실	-	(125)	-	-	-	-
합계	12,467	5,520	538	3,614	(4,146)	(8,995)

(*) 대여금 및 수취채권 중 금융기관에 예치된 금융상품

② 전기

(단위:백만원)					
구분	금융자산(*)	당기손익인식 금융자산	매도가능 금융자산	대여금및 수취채권	상각후원가측정 금융부채
이자수익	13,407	-	123	673	-
배당금수익	-	-	3,226	-	-
외환차익	19,991	-	-	34,900	-
외화환산이익	1,364	-	-	4,200	30
단기매매금융자산처분이익	-	19	-	-	-
매도가능금융자산처분이익	-	-	1,760	-	-
이자비용	-	-	-	-	(13,661)
외환차손	(21,048)	-	-	(28,838)	-
외화환산손실	(6,802)	-	-	(28)	(4,512)
대손상각비	-	-	-	(4,250)	-
기타의대손상각비	-	-	-	512	-
매도가능금융자산처분손실	-	-	(248)	-	-
매도가능금융자산손상차손	-	-	(14,934)	-	-
합계	6,912	19	(10,073)	7,169	(18,143)

(*) 대여금 및 수취채권 중 금융기관에 예치된 금융상품

36. 금융상품

(1) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 연결실체는 현금성자산, 장단기금융상품 및 당기손익인식금융자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어, 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 당기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
현금성자산	353,853	322,107
단기금융상품	142,252	477,380
당기손익인식금융자산	521,053	-
비유동당기손익인식금융자산	24,875	-
매출채권(*)	424,704	382,874
대여금및기타채권	5,611	6,962
미수수익	5,917	3,246
비유동만기보유금융자산	15,000	-
장기매출채권(*)	6,638	7,827
장기대여금및기타채권	90,667	86,343

합계	1,590,570	1,286,739
----	-----------	-----------

(*) 상기 매출채권은 대손충당금을 차감하기 전 금액입니다.

연결실체는 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, 매출채권
- (다) 신용보증

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

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
국내	300,890	276,043
해외	130,452	114,658
합계	431,342	390,701

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

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
도매업체	340,098	282,488
최종소비자	91,244	108,213
합계	431,342	390,701

② 손상차손

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

(단위:백만원)				
구분	당기말		전기말	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
6개월 이내	424,064	(1,714)	386,664	(2,196)
6개월 초과 1년 이내	3,390	(57)	1,052	(645)
1년 초과	3,888	(3,241)	2,985	(2,667)
합계	431,342	(5,012)	390,701	(5,508)

연결실체는 만기일로부터 일정기간 이상 경과하였으나 손상되지 않은 채권은 담보를보유하고 있거나, 과거의 경험과 채무자의 신용등급을 분석한 결과 회수할 수 있다고판단하고 있습니다.

③ 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산의 연령은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
구분	장부금액	6개월~1년	1년 초과
매출채권	3,980	3,333	647

전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산의 연령은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)			
구분	장부금액	6개월~1년	1년 초과
매출채권	725	407	318

(2) 유동성위험

연결실체는 다음의 지표를 주기적으로 검토하여 유동성위험관리에 사용하고 있습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
유동자산총계	1,661,379	1,374,956
유동부채총계	710,502	654,231
유동비율	233.83%	210.16%

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

(단위:백만원)							
구분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6-12개월	1-2년	2-5년	5년 이상
비파생금융부채:							
매입채무	248,663	248,663	248,663	-	-	-	-
단기차입금 (유동성장기차입금포함)	100,524	100,524	95,177	5,347	-	-	-
미지급금및기타채무	172,418	192,597	94,919	97,678	-	-	-
미지급비용	9,270	9,270	9,270	-	-	-	-
장기미지급금및기타채무	10,288	11,382	-	-	3,482	7,400	500
비재량적 배당	-	9,000	-	9,000	-	-	-
합계	541,163	571,436	448,029	112,025	3,482	7,400	500

연결실체는 상기 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액 일 것으로 기대하지 않습니다.

② 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)							
구분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6-12개월	1-2년	2-5년	5년 이상
비파생금융부채:							
매입채무	226,684	226,684	226,684	-	-	-	-
단기차입금 (유동성장기차입금포함)	121,310	122,195	110,173	12,022	-	-	-
미지급금및기타채무	176,862	176,897	76,028	100,869	-	-	-
미지급비용	9,320	9,320	9,320	-	-	-	-
장기미지급금및기타채무	8,415	9,551	-	-	3,243	5,808	500
비재량적 배당	-	9,000	-	-	9,000	-	-
합계	542,591	553,647	422,205	112,891	12,243	5,808	500

(3) 환위험

① 환위험에 대한 노출

당기말과 전기말 현재 연결실체의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(외화단위:각 원단위, 원화단위:백만원)									
과목	당기말				전기말				
	외화	환율(원)	원화환산액	외화	환율(원)	원화환산액	외화	환율(원)	원화환산액
현금및현금성자산	USD	178,638,878	1,071	191,394	USD	58,915,490	1,209	71,199	
	JPY	5,072,284	9	48	JPY	5,648,461	10	59	
	CNY	315,808	164	52	CNY	127,535	173	22	
매출채권	USD	189,912,424	1,071	203,472	USD	124,753,457	1,209	150,765	
	EUR	678,550	1,279	6	EUR	7,223,354	1,268	9,156	
	JPY	1,309,360	9	1,675	JPY	-	10	-	
미수금	USD	185,833	1,071	199	USD	33,000	1,209	40	
임차보증금	CNY	1,000	164	-	CNY	50,134	173	9	
외화자산 합계				396,846					231,250
매입채무	USD	153,712,032	1,071	164,687	USD	126,090,919	1,209	152,381	
	EUR	42,718	1,279	55	EUR	10,000	1,268	13	
	JPY	-	9	-	JPY	1,195,000	10	12	
미지급금	USD	1,533,288	1,071	1,643	USD	2,348,383	1,209	2,838	
	EUR	16,581	1,279	21	EUR	870	1,268	1	
	CNY	-	164	-	CNY	22,048	173	4	
	JPY	2,644,080	9	25	JPY	-	10	-	
단기차입금	USD	93,249,518	1,071	99,908	USD	87,857,070	1,209	106,175	
	EUR	623,587	1,279	798	EUR	2,884,380	1,268	3,656	
장기차입금	USD	-	1,209	-	USD	10,000,000	1,209	12,085	
외화부채 합계				267,137					277,165

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구분	평균환율		기말환율	
	당기	전기	당기말	전기말
USD	1,130.84	1,160.50	1,071.40	1,208.50
EUR	1,276.39	1,283.30	1,279.25	1,267.60
JPY	10.09	10.68	9.49	10.37
CNY	167.46	174.40	163.65	173.26

② 민감도분석

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

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

(단위:백만원)				
구분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	12,883	(12,883)	(5,148)	5,148
EUR	(87)	87	549	(549)
JPY	170	(170)	5	(5)
CNY	5	(5)	3	(3)
합계	12,971	(12,971)	(4,591)	4,591

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

(4) 이자율위험

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

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
고정이자율		
금융자산	829,155	665,075
변동이자율		
금융자산	304,798	207,369
금융부채	(189,317)	(200,248)

② 고정이자율 금융상품의 공정가치 민감도 분석

연결실체는 고정이자율 금융상품을 당기손익인식금융상품으로 처리하고 있지 않으며, 이자율스왑과 같은 파생상품이 존재하지 않습니다. 따라서, 이자율의 변동은 손익에 영향을 주지 않습니다.

③ 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

기말 현재 이자율이 100베이스포인트 변동한다면, 자본과 손익은 증가 또는 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:백만원)				
구분	손익		자본	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
당기				
변동이자율 금융상품(*)	32	(32)	32	(32)
전기				
변동이자율 금융상품(*)	(1,603)	1,603	(1,603)	1,603

(*) 당기말과 전기말 분석대상에서 제외된 보통예금 및 당좌예금의 장부금액은 각 112,322백만원, 169,399백만원 입니다.

(5) 공정가치

① 공정가치와 장부금액

당기말과 전기말 현재 연결실체의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 인식된 자산				
당기손익인식금융자산	521,053	521,053	-	-
비유동당기손익인식금융자산	24,875	24,875	-	-
매도가능금융자산	214,131	214,131	168,514	168,514
소계	760,059	760,059	168,514	168,514
상각후원가로 인식된 자산				
현금성자산	353,853	353,853	322,107	322,107
단기금융상품	142,252	142,252	477,380	477,380
매출채권	419,692	419,692	377,366	377,366
대여금및기타채권	5,611	5,611	6,962	6,962
미수수익	5,917	5,917	3,246	3,246
비유동매도가능금융자산	5	5	5	5
비유동만기보유금융자산	15,000	15,000	-	-
장기매출채권	6,638	6,638	7,827	7,827
장기대여금및기타채권	90,667	90,667	86,343	86,343
소계	1,039,635	1,039,635	1,281,236	1,281,236
합계	1,799,694	1,799,694	1,449,750	1,449,750
상각후원가로 인식된 부채				

매입채무	248,663	248,663	226,684	226,684
단기차입금	100,524	100,524	109,291	109,291
유동성장기차입금	-	-	12,019	12,019
미지급금및기타채무	172,418	172,418	176,862	176,862
미지급비용	9,270	9,270	9,320	9,320
장기미지급금및기타채무	10,288	10,288	8,415	8,415
소계	541,163	541,163	542,591	542,591
합계	541,163	541,163	542,591	542,591

② 공정가치 서열체계 및 측정방법
공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

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

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간 말 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. 연결실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 '수준 1'에 포함되며, '수준 1'에 포함된 상품은 매도가능금융자산으로 분류된 한국거래소에 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

연결실체는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간 말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 관측 가능한 시장 정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측 가능하다면 해당 상품은 '수준 2'에 포함되며, '수준 2'에 포함된 상품은 매도가능금융자산으로 분류된 회사채로 구성됩니다.

만약, 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측 가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 '수준 3'에 포함되며, '수준 3'에 포함된 자산·부채는 파생상품자산 및 부채, 시장성 없는 지분증권인 매도가능금융자산입니다.

자산·부채의 공정가치는 독립적인 외부평가기관이 평가한 값을 제공받아 사용하고 있습니다.

③ 공정가치 서열체계별 공정가치 금액

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

(단위:백만원)					
구분		수준1	수준2	수준3	합계
자산	매도가능금융자산	205,687	-	8,444	214,131
자산	당기손익인식금융자산	-	521,053	-	521,053
자산	비유동당기손익인식금융자산	-	-	24,875	24,875

당기 중 각 수준 간의 이동은 없었습니다.

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

(단위:백만원)					
구분		수준1	수준2	수준3	합계
자산	매도가능금융자산	159,903	-	8,610	168,513

전기 중 각 수준 간의 이동은 없었습니다.

수준 3 공정가치의 기중변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
공정가치로 측정되는 금융부채		
기초잔액	8,610	15,679
취득	24,875	-
당기손익에 포함된 손익	-	(4,828)
기타포괄손익에 포함된 손익	(166)	(2,241)
기말잔액	33,319	8,610

연결실체는 공정가치 서열체계에서 수준2 및 수준3으로 분류되는 금융상품의 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입 변수를 사용하고 있습니다.

(단위:백만원)				
구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
당기손익인식금융자산	521,053	2	현금흐름할인법	할인율
비유동당기손익인식금융자산	24,875	3	이항모형	금리변동성
매도가능금융자산	6,855	3	현금흐름할인법	할인율
매도가능금융자산	1,589	3	상대가치평가법	-

(6) 자본관리

연결실체의 전반적인 자본위험 관리 정책은 전기와 동일합니다. 현재 연결실체가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
부채총계	935,248	845,065
현금및현금성자산 차감	(353,860)	(322,119)
조정 부채	581,388	522,946
자본총계	3,174,268	2,977,231
현금및현금성자산 차감	(353,860)	(322,119)
조정 자본	2,820,408	2,655,112
조정 부채 비율	20.61%	19.70%

(7) 금융자산의 양도 등

당기말과 전기말 현재 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
자산의 장부금액	7,493	10,735
관련 부채의 장부금액	(7,493)	(10,735)
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채:		
자산의 공정가치	7,493	10,735
관련 부채의 공정가치	(7,493)	(10,735)
순포지션	-	-

37. 부문별 정보

연결실체는 전략적인 영업단위인 2개의 보고부문을 가지고 있습니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 생산품과 용역을 제공하며 각 영업 단위별로 요구되는 기술과 마케팅 전략이 다르므로 분리되어 운영되고 있습니다. 최고경영의사결정자는 각 전략적인 영업단위들에 대한 내부 보고자료를 최소한 분기단위로 검토하고 있습니다.

연결실체의 보고부문은 아래와 같습니다.

보고부문	주요 품목
제조 및 임대	PTA, AN, PROPYLENE, ACR, NYLON, SPANDEX 등의 제조 및 토지, 건물 등의 임대
방송통신	방송통신업

(1) 부문별 손익

당기와 전기의 부문별 손익은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)								
구분	제조 및 임대		방송통신(*)		연결조정		합계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
매출액	2,126,114	1,870,674	871,683	880,358	(81,974)	(79,925)	2,915,823	2,671,107
부문매출액	(29,663)	(34,324)	(52,311)	(45,601)	81,974	79,925	-	-
외부매출액	2,096,451	1,836,350	819,372	834,757	-	-	2,915,823	2,671,107
법인세차감전 부문수익	123,442	(13,821)	130,049	104,353	22,293	(5,613)	275,784	84,919
보고부문 당기순이익	73,163	(21,559)	93,406	78,325	12,615	(12,240)	179,184	44,526

(*) 방송통신에 포함된 (주)티브로드 재무정보는 (주)티브로드와 그 종속기업의 연결재무제표 상의 금액입니다.

(2) 부문별 자산부채현황

당기말과 전기말 현재 부문별 자산부채현황은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)								
구분	제조 및 임대		방송통신(*)		연결조정		합계	
	당기말	전기말	당기말	전기말	당기말	전기말	당기말	전기말
자산총액	3,020,224	2,857,503	1,219,703	1,124,227	(130,411)	(159,434)	4,109,516	3,822,296
부채총액	628,346	564,237	255,843	236,445	51,059	44,383	935,248	845,065

(*) 방송통신에 포함된 (주)티브로드 재무정보는 (주)티브로드와 그 종속기업의 연결재무제표 상의 금액입니다.

(3) 지역별 정보

당기와 전기의 지역별 정보는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)								
구분	국내(*1)		국외		연결조정		합계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
매출액	2,823,732	2,583,538	174,065	167,494	(81,974)	(79,925)	2,915,823	2,671,107
부문간매출액	61,248	55,754	20,726	24,171	(81,974)	(79,925)	-	-
법인세차감전 부문수익(손실)	253,370	100,865	121	(10,333)	22,293	(5,613)	275,784	84,919
보고부문 당기순이익(손실)	166,448	72,100	121	(15,334)	12,615	(12,240)	179,184	44,526
자산총액(*2)	4,011,871	3,724,897	228,056	256,833	(130,411)	(159,434)	4,109,516	3,822,296
부채총액(*2)	760,724	654,538	123,465	146,144	51,059	44,383	935,248	845,065
비유동자산(*2)	1,407,413	1,490,437	159,068	185,124	102,224	100,820	1,668,705	1,776,381

(*1) 국내에 포함된 (주)티브로드 재무정보는 (주)티브로드와 그 종속기업의 연결재무제표 상의 금액입니다.

(*2) 비유동자산은 유형자산, 투자부동산 및 무형자산의 합계액입니다.

38. 특수관계자

(1) 당기말 현재 연결실체와 특수관계에 있는 기업의 내역은 다음과 같습니다.

구분	기업명
관계기업 및 공동기업	태광관광개발(주)
	(주)고려저축은행
	(주)우리홈쇼핑
	(주)케이블티브이오디
	(주)커뮤니스
	남인천방송(주)
기타	대한화성(주)
	대신흥국제일호사모투자전문회사
	(주)메르뱅크
	(주)에가람저축은행
	(주)챔프비전
	(주)티시스(*)
	(주)티캐스트
	한국도서보급(주)
	흥국생명보험(주)
	흥국자산운용(주)
	흥국증권(주)
	흥국화재해상보험(주)

(*) (주)티시스는 2017년 12월 1일을 합병기일로 하여 서한실업(주), 동림건설(주), (주)에스티임을 흡수합병 하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)							
특수관계자	매출 등			매입 등			
	매출	수입배당금	기타	재고매입	유형자산취득	지급배당금	기타
관계기업 및 공동기업:							
㈜우리홈쇼핑	35,857	8,417	-	-	-	-	-
㈜고려저축은행	129	2,258	96	-	-	-	-
㈜케이블티브이오디	57	-	-	-	-	-	22,512
태광관광개발㈜	121	-	-	-	-	1,553	2,967
소계	36,164	10,675	96	-	-	1,553	25,479
대주주 등	21	-	5,281	-	100	4,225	932
기타:							
대한화성㈜	32,097	-	2,281	9,506	-	-	17,964
동림건설㈜	16	-	-	-	2,504	-	14,724
㈜메르뱅	1	-	-	-	-	-	219
㈜에스티임	5	-	-	-	-	-	380
㈜에가람저축은행	126	-	2,715	-	-	-	-
㈜챙프비전	-	-	-	-	-	-	773
㈜티시스	393	-	44	-	2,226	219	68,062
㈜티캐스트	198	-	-	-	-	-	9,558
한국도서보급㈜	42	-	281	-	96	-	11,551
흥국생명보험㈜	2,060	-	1,462	-	-	-	42,927
흥국자산운용㈜	43	-	-	-	-	-	-
흥국증권㈜	50	-	-	-	-	-	-
흥국화재해상보험㈜	2,034	-	7	-	-	-	6,890
소계	37,065	-	6,790	9,506	4,826	219	173,048
합계	73,250	10,675	12,167	9,506	4,926	5,997	199,459

② 전기

(단위:백만원)							
특수관계자	매출 등			매입 등			
	매출	수입배당금	기타	재고매입	유형자산취득	지급배당금	기타
관계기업 및 공동기업:							
㈜우리홈쇼핑	36,768	8,417	-	-	-	-	-
㈜고려저축은행	100	768	4,000	-	-	-	-
㈜케이블티브이오디	70	-	-	-	-	-	23,460
태광관광개발㈜	91	-	-	-	-	1,553	879
소계	37,029	9,185	4,000	-	-	1,553	24,339
대주주 등	16	-	-	-	-	4,213	10,414
기타:							
대한화성㈜	29,745	-	2,234	7,034	-	-	17,857
동림건설㈜	18	-	-	-	2,778	-	20,789
서한물산㈜	234	-	23	5,605	-	-	-
서한지관(상속)유한공사	95	-	111	-	-	-	4,474
㈜메르뱅	2	-	-	-	-	-	586
㈜에스티임	8	-	-	-	60	-	632

㈜에가람저축은행	89	-	12,554	-	-	-	6,000
㈜참프비전	-	-	-	-	-	-	773
㈜티시스	502	-	2	-	1,457	219	69,910
㈜티캐스트	167	-	21	-	-	-	9,328
한국도서보급㈜	48	-	-	-	138	-	2,501
흥국생명보험㈜	2,655	-	205	-	-	-	2,599
흥국자산운용㈜	6	-	-	-	-	-	-
흥국증권㈜	12	-	-	-	-	-	-
흥국화재해상보험㈜	2,596	-	-	-	1	-	7,266
소계	36,177	-	15,150	12,639	4,434	219	142,715
합계	73,222	9,185	19,150	12,639	4,434	5,985	177,468

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

① 당기말

(단위:백만원)						
구분	특수관계자명	채권			채무	
		매출채권	회원권	기타	매입채무	기타
관계기업 및 공동기업	㈜우리홈쇼핑	2,198	-	161	-	380
	㈜고려저축은행	-	-	4,038	-	-
	㈜케이블티브이오디	21	-	218	143	1,871
	태광관광개발㈜	1	8,529	-	45	235
대주주 등	대주주 등(*1)	1	-	-	60	8,969
기타	대한화성㈜	4,575	-	4,597	640	1,931
	동림건설㈜	-	-	-	-	1
	㈜메르방	29	-	320	-	215
	㈜에스티임	-	-	-	-	-
	㈜에가람저축은행	52	-	48,466	-	96
	㈜참프비전	-	-	-	71	-
	㈜티시스	5	87,415	165	551	7,484
	㈜티캐스트	17	-	9	507	1,436
	한국도서보급㈜	4	-	1	16	1,589
	흥국생명보험㈜(*2)	167	-	45,635	12	96
	흥국증권㈜	5	-	-	-	-
	흥국화재해상보험㈜	150	-	326	-	242
흥국자산운용㈜	2	-	-	-	-	
합계		7,227	95,944	103,936	2,045	24,545

(*1) 최상위 지배자와 체결한 협약에 근거하여 중소 프로그램공급사(PP) 지원사업 목적으로 9,676백만원을 위탁 받아 현금및현금성자산과 기타유동부채로 관리하고 있습니다

(*2) 연결실체는 흥국생명보험㈜에 대한 상기 채권 이외에 사외적립자산이 예치되어 있습니다.

② 전기말

(단위:백만원)

구분	특수관계자명	채권			채무	
		매출채권	회원권	기타	매입채무	기타
관계기업 및 공동기업	(주)우리홈쇼핑	1		-	-	749
	(주)고려저축은행	8		4,044	-	-
	(주)케이블티브이오디	5		15	221	1,607
	태광관광개발(주)	10	8,529	-	-	297
대주주 등	대주주 등	-	-	-	71	-
기타	대한화성(주)	4,894	-	4,589	508	1,802
	동림건설(주)	-	-	-	-	1,857
	서한물산(주)	-	-	-	546	189
	서한지관(상속)유한공사	-	-	-	-	436
	(주)메르방	-	-	-	1	21
	(주)에스티임	-	-	-	-	36
	(주)에가람저축은행	-	-	6,559	-	-
	(주)챔프비전	-	-	-	29	-
	(주)티시스	1	88,413	-	197	5,699
	(주)티캐스트	5	-	3	2,187	261
	한국도서보급(주)	3	-	1	13	320
	흥국생명보험(주)	225	-	4,244	-	239
	흥국화재해상보험(주)	210	-	346	-	217
합계		5,362	96,942	19,801	3,773	13,730

(4) 당기와 전기 중 연결실체 간의 자금 대여 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:천USD)					
제공자	제공받은자	기초	증가	감소	기말
태광산업주	태광산업주개성	USD 15,879	-	-	USD 15,879

② 전기

(단위:천USD)					
제공자	제공받은자	기초	증가	감소	기말
태광산업주	태광화성(상속)유한공사	USD 17,000	-	USD 17,000	-
	태광산업주개성	USD 15,985	USD 11	USD 117	USD 15,879
합계		USD 32,985	USD 11	USD 17,117	USD 15,879

(5) 당기말 현재 연결실체 간 제공하고 있는 보증내역은 다음과 같습니다.

(외화단위:천USD)				
제공받은자	제공받은자	지급보증 사용액	지급보증 총 한도액	지급보증처
지배기업	태광화성(상속)	USD 65,000	USD 65,000	한국수출입은행
	유한공사	USD 22,000	USD 22,000	한국산업은행
합계		USD 87,000	USD 87,000	

(6) 당기말 현재 연결실체가 특수관계자의 채무를 위하여 제공한 담보내역은 없습니다.

(7) 전기이전 종속기업인 (주)티브로드의 전환우선주 유상증자 참여 및 지배기업 대주주로부터 보통주를 매입한 재무적 투자자와 지배기업은 주주간 계약을 체결하였습니다(주석24 참조).

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

(단위:백만원)		
분류	당기	전기
급여	2,834	3,919
퇴직급여	421	408
합계	3,255	4,327

연결실체의 주요 경영진에는 기업활동의 계획·운영·통제에 중요한 권한과 책임을 가진 등기임원(사외이사 포함)을 포함하였습니다.

39. 비현금거래

당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	31,409	49,673
매도가능금융자산평가손익의 증감	34,582	7,377
지분법 평가 관련 기타포괄손익 항목	5,899	(8,006)

40. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

당기 및 전기의 재무활동에서 생기는 순부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
구분	임대보증금	단기차입금	유동성장기차입금	장기차입금	합계
전기초 순부채	12,963	177,252	11,724	24,181	226,120
현금흐름	516	(70,383)	(23,357)	-	(93,224)
외화차이	-	2,422	(529)	-	1,893
기타 비금융변동	(17)	-	24,181	(24,181)	(17)
전기말 순부채	13,462	109,291	12,019	-	134,772
현금흐름	(1,222)	2,471	(11,617)	-	(10,368)
외화차이	-	(11,237)	(402)	-	(11,639)
기타 비금융변동	(23)	-	-	-	(23)
당기말 순부채	12,217	100,525	-	-	112,742

41. 온실가스배출권

(1) 연결실체의 1차 계획기간 이행연도별 배출권 할당량은 다음과 같습니다.

(단위:tCO2eq)			
1차 이행연도 (2015년)	2차 이행연도 (2016년)	3차 이행연도 (2017년)	계획기간 내 총 수량
1,120,364	1,035,961	1,011,889	3,168,214

(2) 당기 중 배출권의 수량 및 장부금액 변동은 다음과 같습니다.

(수량단위:tCO2eq, 금액단위:백만원)				
구분	당기		전기	
	수량	장부금액(*)	수량	장부금액(*)
기초	1,114,275	-	1,141,266	-
할당 취소	-	-	(20,902)	-
배출량	(1,059,453)	-	(1,042,050)	-
조기감축할당	135,715	-	-	-
무상할당	1,011,889	-	1,035,961	-
기말	1,202,426	-	1,114,275	-

(*) 당기 중 무상할당 이외의 외부구입이 존재하지 않으므로 장부금액이 존재하지 않습니다.

(3) 당기말 현재 담보로 제공된 배출권은 없습니다.

(4) 연결실체의 당기 온실가스 배출량 추정치는 1,075,896 tCO2eq 이며, 온실가스 배출량 추정치가 배출권의 수량을 초과하지 않으므로 배출부채 인식 금액은 없습니다.

42. 보고기간후 사건

2018년 2월 22일 지배기업은 재무적 투자자가 보유한 (주)티브로드 주식(우선주 7,267,440주, 보통주 7,645,260주)에 대하여 주식매수청구권을 행사할 것임을 재무적 투자자에게 통지하였습니다(주석24 참조).

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	태광산업 주식회사			
감사대상 사업연도	2017년 01월 01일	부터	2017년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사								
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	
투입 인원수	3	1	2	1	11	5	5	4	9	9	-	-	30	20	
투입시 간	분·반기검토	10	11	52	30	994	642	206	368	-	-	-	-	1,262	1,051
	감사	16	9	42	57	926	675	189	642	132	150	-	-	1,305	1,533
	합계	26	20	94	87	1,920	1,317	395	1,010	132	150	-	-	2,567	2,584

회사의 전기 재무제표는 타감사인(삼정회계법인)이 감사하였으며, 비교표시된 전기 투입인원 및 감사시간은 전기감사인이 작성한 외부감사실시내용에 기재된 내용입니다.

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2017.8.31				1	일	
	주요내용	회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용
				상주		비상주		
	2017-04-17~04-21, 2017-04-24~04-28	10	일	5	명	1	명	한국채택국제회계기준 분기 재무제표(별도 및 연결)에 대한 1분기검토
	2017-07-17~07-21, 2017-07-31~08-04	10	일	6	명	1	명	한국채택국제회계기준 분기 재무제표(별도 및 연결)에 대한 2분기검토
	2017-10-23~10-27, 2017-11-02~11-08	10	일	6	명	1	명	한국채택국제회계기준 분기 재무제표(별도 및 연결)에 대한 3분기검토
	2017-12-04~12-08	5	일	6	명	1	명	통제의 설계 및 운영의 효과성 평가, 전산감사 등
2018-01-22~01-26, 2018-02-05~02-09	10	일	5	명	2	명	중요 계정잔액 및 공시내용에 대하여 질문, 분석적절차, 표본점검(문서검증, 재계산 등) 수행, 내부 회계관리제도 검토 등	
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2018-01-02				1	일	
	실사(입회)장소	울산, 부산						
	실사(입회)대상	제품, 원재료						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2018-01-03				1	일	
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	현금시재, 받을어음, 매도가능금융자산, 종속기업및관계기업투자,회원권						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회		○	변호사조회		○
	기타조회	-						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	3	회					
	수행시기	2017.8.8, 2018.2.26, 2018.3.15						