

태광산업 주식회사와 그 종속회사

연결 재무제표에 대한
감 사 보 고 서

제 59 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 58 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

삼일회계법인

목 차

	페이지

독립된 감사인의 감사보고서	1 - 5
연 결 재 무 제 표	6
• 연 결 재 무 상 태 표	7 - 8
• 연 결 포 괄 손 익 계 산 서	9
• 연 결 자 본 변 동 표	10
• 연 결 현 금 흐 름 표	11 - 13
• 주 석	14 - 100
외부감사 실시내용	101 - 102

독립된 감사인의 감사보고서

태광산업 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 태광산업 주식회사와 그 종속기업들(이하 '연결회사')의 연결재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 연결재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

핵심감사사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들입니다. 해당 사항들은 연결재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성 시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

(1) 스파텍스 사업부문 관련 현금창출단위의 손상평가

핵심감사사항으로 결정된 이유

주석13에 기술되어 있는 바와 같이 연결회사는 당기 중 스파텍스 부문의 실적 부진과 경쟁적 시장상황을 고려하여 해당 현금창출단위에 손상 징후가 존재한다고 판단하고 기업회계기준서 제1036호에 따라 손상검사를 수행하였으며, 연결재무제표상 19,269백만원의 유형자산손상차손을 인식하였습니다.

우리는 연결재무제표상 스파텍스 부문의 규모가 유의적인 수준이고, 손상평가 수행시 사용가치 평가에 유의적인 경영진의 판단이 수반되는 점을 고려하여 핵심감사사항으로 판단하였습니다.

핵심감사사항이 감사에서 다루어진 방법

태광화섬(상속)유한공사 부문 관련 현금창출단위의 손상평가 회계처리와 관련된 위험에 대응하기 위하여 우리는다음을 포함한 감사절차를 수행하였습니다.

- 연결회사의 자산손상평가 절차에 대한 이해 및 내부통제 평가
- 연결회사의 사업에 대한 이해 및 현금창출단위 식별에 대한 평가
- 경영진 및 경영진측 외부전문가가 사용가치 추정에 사용한 가치평가 모델의 적절성 평가
- 경영진측 외부전문가의 객관성 및 적격성 평가
- 식별된 현금창출단위의 합리성 평가
- 해당 부문의 매출성장률, 영업이익률 및 투자활동 예측이 과거성과, 시장상황과 비교하여 일관성이 있는지 확인
- 경제 및 산업 예측과 장기 성장률을 비교
- 관측가능한 정보를 사용하여 독립적으로 계산된 할인율을 경영진이 적용한 할인율과 비교
- 주요 가정의 변경이 손상 평가에 미치는 영향을 평가하기 위해 경영진이 수행한 할인율 및 영구성장률에 대한 민감도 분석결과 평가

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 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.

경영진은 연결재무제표를 작성할 때, 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결회사의 연결재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 연결재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.

- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.
- 연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업 활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

또한, 우리는 독립성 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든 관계와 기타사항들 및 해당되는 경우 관련 제도적 안전장치를 지배기구와 커뮤니케이션한다는 진술을 지배기구에게 제공합니다.

우리는 지배기구와 커뮤니케이션한 사항들 중에서 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들을 핵심감사사항으로 결정합니다. 법규에서 해당 사항에 대하여 공개적인 공시를 배제하거나, 극히 드문 상황으로 우리가 감사보고서에 해당 사항을 기술함으로 인한 부정적 결과가 해당 커뮤니케이션에 따른 공익적 효익을 초과할 것으로 합리적으로 예상되어 해당 사항을 감사보고서에 커뮤니케이션해서는 안 된다고 결론을 내리는 경우가 아닌 한, 우리는 감사보고서에 이러한 사항들을 기술합니다.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 공인회계사 최시창입니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 김 영 식

2020년 3월 19일

이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 3월 19일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 별첨된 회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며, 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

태광산업 주식회사와 그 종속기업

제 59 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 58 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 회사가 작성한 것입니다."

태광산업 주식회사 대표이사 홍현민, 김형생

본점 소재지 : (도로명주소) 서울시 중구 동호로 310(장충동 2가)

(전 화) 02-3406-0300

연 결 재 무 상 태 표
제 59 기 2019년 12월 31일 현재
제 58 기 2018년 12월 31일 현재

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
자 산				
I.유동자산		1,945,845,489,928		2,072,441,400,495
현금및현금성자산(주5,6,34,35)	465,859,671,362		295,717,904,423	
단기금융상품(주6,34,35)	11,526,566,965		102,387,475,890	
당기손익-공정가치금융자산(주9,34,35)	851,314,472,919		954,961,531,724	
매출채권(주7,34,35,37)	364,794,494,264		444,441,718,142	
대여금및기타채권(주7,34,35,37)	5,796,487,811		10,172,989,082	
재고자산(주8,31)	179,174,956,115		198,826,284,634	
기타유동자산(주11,34,35,37)	67,377,486,948		65,933,496,600	
미수법인세	1,353,544		-	
II.비유동자산		2,411,279,992,070		2,430,215,101,203
기타포괄손익-공정가치금융자산(주9,34,35)	196,686,632,677		250,392,502,515	
당기손익-공정가치금융자산(주9,34,35)	27,553,000,000		25,441,900,000	
만기보유금융자산(주34,35)	15,000,000,000		15,000,000,000	
관계기업및공동기업투자(주10)	559,409,232,498		504,113,882,469	
유형자산(주13,18,36)	648,923,418,189		713,518,229,902	
사용권자산(주40)	18,111,867,882		-	
투자부동산(주14,18,36)	197,095,941,373		201,613,651,503	
무형자산(주15,36,37)	655,548,166,218		655,595,940,957	
장기매출채권(주7,34,35,37)	8,799,415,508		8,679,236,027	
장기대여금및기타채권(주7,11,34,35,37)	13,010,834,081		16,680,314,261	
기타비유동자산(주11,37)	12,571,104,472		18,401,854,765	
이연법인세자산(주22)	58,570,379,172		20,777,588,804	
자 산 총 계		4,357,125,481,998		4,502,656,501,698
부 채				
I.유동부채		562,585,719,862		768,528,979,692
매입채무(주34,35,37)	202,711,950,408		259,731,120,686	
단기차입금(주17,34,35)	95,829,263,111		97,022,712,846	
미지급금및기타채무(주16,18,34,35,37)	74,817,832,154		193,468,378,372	
유동성리스부채(주35,40)	11,568,877,609		-	
기타유동부채(주19,34,35)	114,372,103,178		103,431,493,315	
미지급법인세	63,285,693,402		114,875,274,473	
II.비유동부채		310,724,291,462		229,138,784,202
장기미지급금및기타채무(주16,18,34,35,37)	10,551,499,190		11,159,554,612	
비유동성리스부채(주35,40)	30,505,106,329		-	
확정급여부채(주21,37)	3,654,915,125		4,471,642,030	
기타비유동부채(주19,20,37)	168,229,783,577		131,729,709,670	

과 목	제 59(당) 기말		제 58(전) 기말	
이연법인세부채(주22)	97,782,987,241		81,777,877,890	
부 채 총 계		873,310,011,324		997,667,763,894
자 본				
I. 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분		3,178,962,771,377		3,086,300,764,119
자본금(주1,24)	5,567,000,000		5,567,000,000	
자본잉여금(주24)	131,830,288,743		133,338,404,043	
자본조정(주25)	(211,587,172,770)		(195,550,127,818)	
기타포괄손익누계액(주26)	109,641,072,483		131,066,571,331	
이익잉여금(주27)	3,143,511,582,921		3,011,878,916,563	
II. 비지배지분		304,852,699,297		418,687,973,685
자 본 총 계		3,483,815,470,674		3,504,988,737,804
부 채 와 자 본 총 계		4,357,125,481,998		4,502,656,501,698

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서
제 59 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지
제 58 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 59(당) 기		제 58(전) 기	
I.매출액(주30,36,37)		2,918,003,265,397		3,108,761,624,314
II.매출원가(주8,30,31,37)		1,899,615,932,591		2,031,971,720,151
III.매출총이익		1,018,387,332,806		1,076,789,904,163
IV.판매비와관리비(주30,31,34,37)		726,962,462,683		745,280,964,911
V.영업이익		291,424,870,123		331,508,939,252
VI.기타수익(주32,34,37)		51,971,797,238		34,590,466,083
VII.기타비용(주32,34,37)		142,843,000,091		80,540,181,095
VIII.금융수익(주33,34,37)		54,449,567,820		46,584,629,173
IX.금융비용(주33,34,37)		44,150,975,624		24,915,431,630
X.관계기업및공동기업투자자의 손익에 대한 지분(주10)		48,987,922,742		36,539,014,502
지분법이익	51,202,004,024		37,563,496,597	
지분법손실	(2,214,081,282)		(594,000,000)	
관계기업투자주식처분손실	-		(430,482,095)	
XI.법인세비용차감전순이익(주36)		259,840,182,208		343,767,436,285
XII.법인세비용(주22)		92,300,534,103		94,642,044,153
XIII.당기순이익(주36)		167,539,648,105		249,125,392,132
XIV.기타포괄이익(손실)		(23,645,934,984)		19,350,837,711
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
확정급여제도의 재측정요소(주21)	(2,473,768,857)		1,518,987,195	
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가이익(손실)	(40,625,320,578)		19,479,793,295	
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목				
지분법자본변동(주10)	16,830,427,150		3,217,651,259	
부의지분법자본변동(주10)	105,895,605		48,457,607	
지분법이익잉여금변동(주10)	555,131,841		(4,749,313,459)	
해외사업환산이익(손실)	1,961,699,855		(164,738,186)	
XV.총포괄이익		143,893,713,121		268,476,229,843
XVI.당기순이익의 귀속				
지배기업의 소유주 지분		136,056,980,106		214,106,303,545
비지배지분		31,482,667,999		35,019,088,587
XVII.총포괄이익의 귀속				
지배기업의 소유주 지분		112,732,060,510		233,225,980,402
비지배지분		31,161,652,611		35,250,249,441
XVIII.지배기업의 소유주 지분에 대한 주당이익(주28)				
주당이익		161,659		254,395

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연결 자본 변동표

제 59 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 58 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타 포괄손익누계액	연결 이익잉여금	비지배지분	총 계
2018.01.01 (전기초) - 수정전	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
회계정책변경누적효과	-	-	-	(34,155,635,008)	39,190,163,465	19,189,981,846	24,224,510,303
2018.01.01 (전기초) - 수정후	5,567,000,000	65,177,620,499	(268,454,344,222)	108,718,445,736	2,800,342,944,326	487,140,557,104	3,198,492,223,443
총포괄손익:							
당기순이익	-	-	-	-	214,106,303,545	35,019,088,587	249,125,392,132
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익	-	-	-	19,274,401,501	-	205,391,794	19,479,793,295
지분법자본변동	-	-	-	3,217,651,259	-	-	3,217,651,259
부의지분법자본변동	-	-	-	20,811,021	-	27,646,586	48,457,607
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	(4,749,313,459)	-	(4,749,313,459)
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	1,520,864,721	(1,877,526)	1,518,987,195
해외사업환산손실	-	-	-	(164,738,186)	-	-	(164,738,186)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:							
배당(주29)	-	-	-	-	(1,620,139,675)	(5,190,416,616)	(6,810,556,291)
종속기업주식추가취득	-	-	(27,189,894,845)	-	-	(96,356,585,155)	(123,546,480,000)
종속기업처분	-	-	94,136,849	-	2,278,257,105	(2,155,831,089)	216,562,865
주주와의거래	-	68,160,783,544	-	-	-	-	68,160,783,544
기타	-	-	99,999,974,400	-	-	-	99,999,974,400
2018.12.31 (전기말)	5,567,000,000	133,338,404,043	(195,550,127,818)	131,066,571,331	3,011,878,916,563	418,687,973,685	3,504,988,737,804
2019.01.01 (당기초)	5,567,000,000	133,338,404,043	(195,550,127,818)	131,066,571,331	3,011,878,916,563	418,687,973,685	3,504,988,737,804
총포괄손익:							
당기순이익	-	-	-	-	136,056,980,106	31,482,667,999	167,539,648,105
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손실	-	-	-	(40,286,294,869)	-	(339,025,709)	(40,625,320,578)
지분법자본변동	-	-	-	16,830,427,150	-	-	16,830,427,150
부의지분법자본변동	-	-	-	68,669,016	-	37,226,589	105,895,605
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	555,131,841	-	555,131,841
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(2,454,552,589)	(19,216,268)	(2,473,768,857)
해외사업환산이익	-	-	-	1,961,699,855	-	-	1,961,699,855
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:							
배당(주29)	-	-	-	-	(2,524,893,000)	(3,094,759,575)	(5,619,652,575)
종속기업의 자기주식 매입(주23)	-	-	(16,037,044,952)	-	-	(139,181,320,708)	(155,218,365,660)
주주와의 자본거래	-	-	-	-	-	3,527,037,984	3,527,037,984
종속기업의 자기주식 매입 및 소각	-	-	-	-	-	(7,756,000,000)	(7,756,000,000)
지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 소유지분 변동	-	(1,508,115,300)	-	-	-	1,508,115,300	-
2019.12.31 (당기말)	5,567,000,000	131,830,288,743	(211,587,172,770)	109,641,072,483	3,143,511,582,921	304,852,699,297	3,483,815,470,674

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 59 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 58 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 59(당) 기	제 58(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	371,382,601,219	358,080,440,957
당기순이익	167,539,648,105	249,125,392,132
조정	270,044,246,176	214,559,468,954
외화환산손실	4,693,847,379	6,981,911,281
대손상각비(환입)	2,120,863,060	(82,161,962)
기타의대손상각비	11,852,041	651,074
총당부채전입액	33,496,113,119	1,245,000,000
당기손익-공정가치금융자산평가손실	21,598,768	408,918,724
당기손익-공정가치금융자산처분손실	578,489,459	-
지분법손실	2,214,081,282	594,000,000
관계기업투자주식처분손실	-	430,482,095
장기금융상품처분손실	59,428,904	-
투자부동산손상차손	2,414,390,928	-
투자부동산폐기손실	-	23,373,180
유형자산처분손실	965,443,819	2,998,337,343
유형자산폐기손실	90,254,291	190,952,933
유형자산손상차손	33,104,302,903	19,111,553,944
감가상각비	114,886,567,515	142,658,848,400
사용권자산감가상각비	14,664,096,746	-
사용권자산손상차손	25,225,388,221	-
무형자산상각비	432,113,053	549,440,758
무형자산손상차손	-	70,000,000
무형자산처분손실	-	550,000
이자비용	9,196,884,712	16,522,497,878
퇴직급여	4,859,221,824	6,298,353,480
금융부채평가손실	23,590,110,240	-
법인세비용	92,300,534,103	94,642,044,153
리스해지손실	2,515,507	-
외화환산이익	(1,728,060,086)	(1,619,131,143)
기타의대손총당금환입	(432,502)	(1,361,489)
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(8,854,616,885)	(1,482,715,236)
당기손익-공정가치금융자산처분이익	(18,567,287,026)	-
이자수익	(8,544,044,623)	(31,183,192,517)
배당금수익	(4,139,541,510)	(4,072,733,800)
지분법이익	(51,202,004,024)	(37,563,496,597)
종속기업투자처분이익	-	(1,129,036,647)
투자부동산처분이익	-	(417,793,913)
유형자산처분이익	(1,722,795,092)	(615,822,985)
무형자산처분이익	(53,428,893)	-
무형자산손상차손환입	(70,000,000)	-
리스해지이익	(1,641,057)	-
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	64,615,514,110	(58,506,541,923)
매출채권의 감소(증가)	79,187,942,180	(34,467,209,810)
기타유동채권의 감소(증가)	4,486,236,006	(5,657,723,277)

과 목	제 59(당) 기		제 58(전) 기	
기타유동자산의 감소(증가)	(1,756,044,797)		1,243,915,434	
재고자산의 감소(증가)	20,439,520,800		(20,363,221,485)	
장기매출채권의 감소(증가)	(3,534,958,067)		2,381,375,613	
기타비유동자산의 감소	3,542,714,530		1,086,715,120	
매입채무의 증가(감소)	(55,828,141,991)		12,000,505,976	
미지급금및기타채무의 증가	1,594,029,539		769,022,619	
기타유동부채의 증가(감소)	25,497,349,895		(4,167,688,032)	
기타비유동부채의 증가(감소)	(64,403,921)		307,265,003	
장기미지급금및기타채무의 감소	(15,014,714)		(10,459,805)	
퇴직금의 지급	(1,592,019,524)		(3,022,819,539)	
관계사간 전출입	-		24,919,343	
사외적립자산의 증가	(7,341,695,826)		(8,631,139,083)	
이자수취	9,398,995,100		35,676,108,159	
배당금수취	18,878,186,510		20,158,078,800	
이자지급	(3,739,147,053)		(12,270,730,206)	
법인세납부	(155,354,841,729)		(90,661,334,959)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		146,781,038,443		(386,988,145,202)
단기금융상품의 감소	94,028,951,076		132,426,000,000	
당기손익-공정가치금융자산의 감소(증가)	128,539,729,406		(413,865,545,422)	
기타비유동자산의 감소	46,572,000		44,215,500	
단기대여금의 감소	-		1,542,000,000	
투자부동산의 처분	-		735,619,253	
유형자산의 처분	4,488,406,276		8,722,634,947	
무형자산의 처분	256,042,600		60,800,000	
사용권자산의 처분	435,273,832		-	
정부보조금의 수령	776,040,181		996,039,382	
장기대여금및기타채권의 감소	4,250,100,207		54,445,626,166	
단기금융상품의 증가	(3,500,000,000)		(92,528,951,076)	
단기대여금의 증가	-		(1,500,000,000)	
장기대여금및기타채권의 증가	(457,801,060)		(1,003,728,004)	
투자부동산의 취득	(363,460,000)		(392,798,540)	
유형자산의 취득	(82,826,191,143)		(81,654,633,950)	
무형자산의 취득	(501,550,000)		(1,134,949,484)	
미지급금의 증가	1,608,925,068		6,119,526,026	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(347,575,152,770)		(16,343,574,091)
단기차입금의 증가	87,186,095,396		120,917,964,835	
임대보증금의 증가	442,795,521		1,529,739,770	
기타유동부채의 증가	5,340,693		127,140,054	
단기차입금의 감소	(91,608,751,033)		(128,433,648,824)	
리스부채의 원금 상환	(14,785,022,554)		-	
임대보증금의 감소	(1,012,632,620)		(1,157,931,850)	
배당금의 지급	(11,092,630,255)		(6,824,975,676)	
기타유동부채의 감소	(6,599,392,018)		(2,501,862,400)	
자기주식의 취득	(302,354,955,900)		-	
중속기업투자의 추가취득	(7,756,000,000)		-	
IV. 연결범위의 변동			-	(12,961,544,170)
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)		170,588,486,892		(58,212,822,506)
VI. 기초의 현금및현금성자산		295,717,904,423		353,859,554,202

과 목	제 59(당) 기		제 58(전) 기	
Ⅶ. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		(446,719,953)		71,172,727
Ⅷ. 기말의 현금및현금성자산		465,859,671,362		295,717,904,423

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 59 기 2019년 12월 31일 현재

제 58 기 2018년 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(*)	327,333 주	29.40
(주)티알엔	124,908 주	11.22
이원준	83,370 주	7.49
학교법인일주세화학원	55,669 주	5.00
자기주식	271,769 주	24.41
기타	250,351 주	22.48
합계	1,113,400 주	100.00

(*) 당기 중 발생한 주식 실명전환에 따른 보유주식수 증가분을 반영하였습니다.

(2) 연결대상 종속기업 현황

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

기업명	업종명	소유지분율(%)		소재지	사용재무제표일
		당기말	전기말		
(주)티브로드(*)	종합유선방송업	53.95	63.75	한국	12월 31일
태광화섬(상속)유한공사	제조업	100.00	100.00	중국	12월 31일
(주)한국케이블텔레콤	부가통신업	91.64	91.64	한국	12월 31일

기업명	업종명	소유지분율(%)		소재지	사용재무제표일
		당기말	전기말		
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	99.78	76.52	한국	12월 31일
(주)티브로드노원방송	종합유선방송업	55.00	55.00	한국	12월 31일
(주)세광패션	사업지원 서비스업	100.00	100.00	한국	12월 31일
서한물산(주)	제조업	100.00	100.00	한국	12월 31일
서한지관(상속)유한공사	제조업	100.00	100.00	중국	12월 31일

(*) 당기말 현재 (주)티브로드에 대한 소유지분율은 53.95%이나 (주)티브로드가 보유한 자기주식으로 인해 의결권 지분율은 67.56%입니다.

(3) 종속기업의 변동내역

당기 중 종속기업의 변동내역은 없습니다.

(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
(주)티브로드	12월 31일	924,980	783,805	141,175	638,520	76,171	75,089
태광화성(상속)유한공사	12월 31일	148,762	105,168	43,594	162,850	(41,556)	(39,657)
(주)한국케이블텔레콤	12월 31일	55,075	9,020	46,055	90,033	2,754	2,720
태광산업(주)개성(*)	12월 31일	20,377	19,120	1,257	-	-	90
(주)이채널	12월 31일	56,690	3,880	52,810	23,469	6,385	6,385
(주)티브로드동대문방송	12월 31일	29,736	2,235	27,501	11,757	1,310	1,310
(주)한국디지털케이블미디어센터	12월 31일	20,758	3,800	16,958	28,640	802	802
(주)티브로드노원방송	12월 31일	22,246	2,035	20,211	9,331	1,264	1,264
(주)세광패션	12월 31일	2,462	516	1,946	7,564	(54)	(54)
서한물산(주)	12월 31일	3,414	882	2,532	8,150	1,114	1,114
서한지관(상속)유한공사	12월 31일	861	185	676	5,172	181	181

(*) 태광산업(주)개성은 전기이전 정부의 개성공단 폐쇄 조치에 따라 회수가 불가능한 것으로 판단하여 전액 손상차손으로 인식하였습니다.

② 전기

(단위:백만원)							
기업명	사용재무제표일	자산	부채	자본	매출	당기순이익	총포괄이익
주티브로드	12월 31일	1,141,733	124,700	1,017,033	667,129	77,871	78,440
태광화성(상속)유한공사	12월 31일	189,413	106,163	83,250	173,111	(17,810)	(17,810)
주한국케이블텔레콤	12월 31일	54,539	11,205	43,334	90,406	3,197	3,192
태광산업(주)개성(*1)	12월 31일	19,678	18,465	1,213	-	-	-
주이채널	12월 31일	50,626	4,201	46,425	26,014	4,396	4,396
주티브로드동대문방송	12월 31일	27,754	1,732	26,022	12,622	1,412	1,412
주한국디지털케이블미디어센터	12월 31일	28,478	4,566	23,912	30,278	1,081	1,081
주티브로드노원방송	12월 31일	20,340	1,393	18,947	9,498	1,052	1,052
주쇼핑엔티(*2)	12월 31일	-	-	-	24,931	(1,970)	(1,970)
주세광패션	12월 31일	2,553	520	2,033	10,212	141	141
서한물산(주)	12월 31일	2,266	848	1,418	7,771	416	416
서한지관(상속)유한공사	12월 31일	1,303	166	1,137	5,419	58	58

(*1) 태광산업(주)개성은 전기이전 정부의 개성공단 폐쇄 조치에 따라 회수가 불가능한 것으로 판단하여 전액 손상차손으로 인식하였습니다.

(*2) 전기 중 주티알엔에 흡수합병됨에 따라 종속기업에서 제외되었습니다.

(5) 비지배지분

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

① 당기

(단위:백만원)				
구분	주티브로드(*1)	주한국케이블텔레콤	주이채널	합계
비지배지분지분율	32.44%	8.36%	44.91%	
유동자산	204,982	39,793	50,568	
비유동자산	768,173	15,281	6,123	
유동부채	142,896	9,006	3,880	
비유동부채	3,669	14	-	
순자산	826,590	46,054	52,810	
비지배지분의 장부금액(*2)	277,286	3,850	23,717	304,853
매출액	655,087	90,033	23,469	
당기순이익	80,116	2,754	6,385	
기타포괄손실	(967)	(34)	-	
총포괄이익	79,149	2,720	6,385	
비지배지분에 배분된 당기순이익(*2)	28,386	230	2,867	31,483
비지배지분에 배분된	28,067	227	2,867	31,161

(단위:백만원)				
구분	(주)티브로드 (*1)	(주)한국케이بل 텔레콤	(주)이채널	합계
총포괄이익(*2)				
영업활동현금흐름	195,024	4,168	7,029	
투자활동현금흐름	99,929	(1,634)	(58)	
재무활동현금흐름 (비지배지분배당: 3,095백만원)	(337,976)	(19)	(60)	
현금및현금성자산의 순증감	(43,023)	2,515	6,911	

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

(*2) 비지배지분 관련 금액에는 (주)티브로드 연결재무정보 상의 비지배지분에 해당하는 금액이 포함되어 있습니다.

② 전기

(단위:백만원)					
구분	(주)티브로드 (*1)	(주)한국케이블 텔레콤	(주)이채널	(주)쇼핑엔티 (*3)	합계
비지배지분 지분율	36.25%	8.36%	44.91%	-	
유동자산	363,383	39,433	44,851	-	
비유동자산	828,893	15,106	5,775	-	
유동부채	126,762	11,205	4,201	-	
비유동부채	2,000	-	-	-	
순자산	1,063,514	43,334	46,425	-	
비지배지분의 장부금액(*2)	394,216	3,623	20,849	-	418,688
매출액	686,383	90,406	26,014	24,931	
당기순이익(손실)	83,654	3,197	4,396	(1,970)	
기타포괄이익(손실)	630	(5)	-	-	
총포괄이익(손실)	84,284	3,192	4,396	(1,970)	
비지배지분에 배분된 당기순이익(손실)(*2)	33,334	267	1,974	(556)	35,019
비지배지분에 배분된 총포괄이익(손실)(*2)	33,565	267	1,974	(556)	35,250
영업활동현금흐름	126,712	6,637	6,746	-	
투자활동현금흐름	(129,319)	(1,114)	(17)	-	
재무활동현금흐름 (비지배지분배당: 5,190백만원)	(18,132)	-	-	-	
현금및현금성자산의 순증감	(20,739)	5,523	6,729	-	

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

(*2) 비지배지분 관련 금액에는 (주)티브로드 연결재무정보 상의 비지배지분에 해당하는 금액이 포함되어 있습니다.

2. 중요한 회계정책

다음은 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성 기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성 시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 필요한 부분이나 중요한 가정 및 추정이 필요한 부분은 주석 3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2019년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해

석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스' 제정

기업회계기준서 제1116호 '리스'는 기업회계기준서 제1017호 '리스'를 대체합니다. 기업회계기준서 제1116호에서는 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.

연결회사는 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 도입 결과 회계정책을 변경하였습니다. 기업회계기준서 제1116호의 경과 규정에 따라 변경된 회계정책을 소급 적용하였고, 최초 적용으로 인한 누적효과는 최초 적용일인 2019년 1월 1일에 반영하였습니다. 비교 표시된 전기 재무제표는 재작성되지 않았습니다. 리스 기준서와 새로운 회계정책의 도입 영향은 주석 40에서 설명하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' 개정

부의 보상을 수반하는 일부 중도상환 가능한 금융자산을 상각후원가로 측정될 수 있도록 개정하였으며, 상각후원가로 측정되는 금융부채가 조건변경 되었으나 제거되는 않은 경우 변경으로 인한 효과는 당기손익으로 인식되어야 합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

확정급여제도의 변경으로 제도의 개정, 축소, 정산이 되는 경우 제도의 변경 이후 회계기간의 잔여기간에 대한 당기근무원가 및 순이자를 산정하기 위해 순확정급여부채(자산)의 재측정에 사용된 가정을 사용합니다. 또한, 자산인식상한의 영향으로 이전에 인식하지 않은 초과적립액의 감소도 과거근무원가나 정산손익의 일부로 당기손익에 반영합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 개정

관계기업이나 공동기업에 대한 다른 금융상품(지분법을 적용하지 않는 금융상품)이 기업회계기준서 제1109호의 적용 대상임을 명확히 하였으며, 관계기업이나 공동기업에 대한 순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분의 손상 회계처리에 대해서는 기업회계기준서 제1109호를 우선하여 적용하도록 개정하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준해석서 제2123호 '법인세 처리의 불확실성' 제정

제정된 해석서는 기업이 적용한 법인세 처리를 과세당국이 인정할지에 대한 불확실성이 존재하는 경우 당기법인세와 이연법인세 인식 및 측정에 적용하며, 법인세 처리 불확실성의 회계단위와 재평가가 필요한 상황 등에 대한 지침을 포함하고 있습니다. 해당 해석서의 제정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(6) 연차개선 2015-2017

① 기업회계기준서 제1103호 '사업결합'

공동영업과 관련된 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 보유하다가 해당 공동영업(사업의 정의 충족)에 대한 지배력을 획득하는 것은 단계적으로 이루어지는 사업결합이므로 취득자는 공동영업에 대하여 이전에 보유하고 있던 지분 전부를 재측정합니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

② 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'

공동영업에 참여는 하지만 공동지배력을 보유하지 않은 공동영업 당사자가 공동영업에 대한 공동지배력을 획득하는 경우 공동영업에 대하여 이전에 보유하고 있던 지분은 재측정하지 않습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

③ 기업회계기준서 제1012호 '법인세'

기업회계기준서 제1012호 문단 57A의 규정(배당의 세효과 인식시점과 인식항목을 규정)은 배당의 법인세효과 모두에 적용되며, 배당의 법인세효과를 원래 인식하였던 항목에 따라 당기손익, 기타포괄손익 또는 자본으로 인식하도록 개정되었습니다. 해

당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

④ 기업회계기준서 제1023호 '차입원가'

적격자산을 의도된 용도로 사용(또는 판매) 가능하게 하는 데 필요한 대부분의 활동이 완료되면, 해당 자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금을 일반차입금에 포함한다는 사실을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2.2.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시', 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' 개정

'중요성의 정의'를 명확히 하고 기준서 제1001호와 제1008호를 명확해진 정의에 따라 개정하였습니다. 중요성 판단 시 중요한 정보의 누락이나 왜곡표시뿐만 아니라 중요하지 않은 정보로 인한 영향과 회사가 공시할 정보를 결정할 때 정보이용자의 특성을 고려하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정

개정된 사업의 정의에서는, 취득한 활동과 자산의 집합을 사업으로 판단하기 위해서는 산출물의 창출에 함께 유의적으로 기여할 수 있는 능력을 가진 투입물과 실질적인 과정을 반드시 포함하도록 하였고 원가 감소에 따른 경제적 효익은 제외하였습니다. 이와 함께 취득한 총자산의 대부분의 공정가치가 식별가능한 단일 자산 또는 자산집합에 집중되어 있는 경우, 취득한 활동과 자산의 집합은 사업이 아닌, 자산 또는 자산의 집합으로 결정할 수 있는 선택적 집중테스트가 추가되었습니다. 동 개정사항은 2020년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 연결

회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.3 연결

연결회사는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업입니다. 회사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다. 종속기업은 회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결재무제표에서 제외됩니다.

연결회사의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결회사는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련 원가는 발생 시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

연결회사 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결회사에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과

지급 또는 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본으로 직접 인식합니다.

연결회사가 종속기업에 대해 지배력을 상실하는 경우, 보유하고 있는 해당 기업의 잔여 지분은 동 시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득원가로 인식하며 이후 지분법을 적용합니다. 연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 관계기업의 손실 중 연결회사의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 연결회사의 지분이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 연결회사에 법적-의제의무가 있거나, 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우, 그 금액까지만 손실과 부채로 인식합니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 연결회사는 지분법을 적용하기 위하여 관계기업의 재무제표를 이용할 때, 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결회사가 적용하는 회계정책과 동일한 회계정책이 적용되었는지 검토하여 필요한 경우 관계기업의 재무제표를 조정합니다.

(3) 공동약정

둘 이상의 당사자들이 공동지배력을 보유하는 공동약정은 공동영업 또는 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업자는 공동영업의 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 보유하며, 공동영업의 자산과 부채, 수익과 비용 중 자신의 몫을 인식합니다. 공동기업참여자는 공동기업의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법을 적용합니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사의 재무제표는 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화"기능통화"인 원화로 작성되고있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

차입금과 관련된 외환차이는 손익계산서에 금융원가로 표시되며, 다른 외환차이는 기타수익 또는 기타비용에 표시됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.5 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 연결회사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

(2) 측정

회사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 연결회사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아

년 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타 비용'으로 표시합니다.

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다.

② 지분상품

연결회사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 연결회사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익 또는 기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에

대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

(3) 손상

연결회사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 계약자산에 대해 연결회사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.

(4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

연결회사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 채무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다.

(5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.6 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로

재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타영업외수익(비용)' 또는 '금융수익(비용)'으로 손익계산서에 인식됩니다.

2.7 매출채권

매출채권은 공정가치로 인식할 때에 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다.

2.8 재고자산

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

2.9 매각예정비유동자산(또는 처분자산집단)

비유동자산(또는 처분자산집단)은 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각될 가능성이 매우 높은 경우에 매각예정으로 분류되며, 그러한 자산은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정됩니다.

2.10 유형자산

유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

구분	추정내용연수	구분	추정내용연수
건물	10 ~ 40년	차량운반구	4 ~ 6년

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

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 조정됩니다.

2.11 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적 차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안 자본화 가능한 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

2.12 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

2.13 무형자산

무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

연결회사는 배출권거래제에 따라 정부로부터 무상으로 할당받은 온실가스배출권은 영(0)으로 측정하고 매입 배출권은 취득원가로 측정하며 온실가스배출권은 내용연수

가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 온실가스 배출결과 발생하는 배출부채는 연결회사가 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.

영업권은 주석 2.3(1)에서 설명한 방식으로 측정되며, 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시되고 있습니다. 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

구 분	추정내용연수
소프트웨어	5년
산업재산권	5~10년
기타의무형자산	5년

2.14 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

2.15 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.16 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타 채무는 연결회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 보통 인식 후 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타 채무는 지급기일이 보고기간 후 12개월 후가 아니라면 유동부채로 표시되었습니다. 해당 채무들은 최초에 공정가치로 인식되고 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가로 측정됩니다.

2.17 금융부채

(1) 분류 및 측정

연결회사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 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. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.18 금융보증계약

연결회사가 제공한 금융보증계약은 최초 인식시 공정가치로 측정되며, 후속적으로는 다음 중 큰 금액으로 측정하여 '기타금융부채'로 인식됩니다.

- (1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금
- (2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

2.19 복합금융상품

연결회사가 발행한 복합금융상품은 보유자의 선택에 의해 지분상품으로 전환될 수 있는 전환사채입니다.

동 복합금융상품의 부채요소는 최초에 동일한 조건의 전환권이 없는 금융부채의 공정가치로 인식되며, 후속적으로 전환일 또는 만기일까지 상각후원가로 인식됩니다. 자본요소는 복합금융상품 전체의 공정가치와 부채요소의 공정가치의 차이로 최초 인식되며, 후속적으로 재측정되지 않습니다. 복합금융상품의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가는 부채요소와 자본요소의 최초 인식 금액에 비례하여 배분됩니다.

2.20 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.21 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외

하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 연결회사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있습니다. 연결회사는 세무당국에 납부할 것으로 예상되는 금액에 기초하여 당기법인세비용을 인식합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적 차이에 대해 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적 차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적 차이에 대하여 일시적 차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고 일시적 차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 연결회사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

2.22 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금 제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정 급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급 받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위 적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우, 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 주식기준보상

종업원에게 부여한 주식결제형 주식기준보상은 부여일에 지분상품의 공정가치로 측정되며, 가득기간에 걸쳐 종업원 급여비용으로 인식됩니다. 가득될 것으로 예상되는 지분상품의 수량은 매 보고기간말에 비시장성과조건을 고려하여 재측정되며, 당초 추정치로부터의 변동액은 당기손익과 자본으로 인식됩니다.

주식선택권의 행사시점에 신주를 발행할 때 직접적으로 관련되는 거래비용을 제외한 순유입액은 자본금(명목가액)과 주식발행초과금으로 인식됩니다.

2.23 수익인식

(1) 재화의 판매

연결회사는 PTA, 프로필렌, AN 등 석유화학공장 가동을 통해 수직계열화를 구축하여 석유화학 및 화학섬유 등을 제조하여 판매합니다. 제품 판매로 인한 수익은 고객에게 제품을 판매하는 시점에 인식합니다. 기업회계기준서 제1115호에 따라 고객과의 계약에서 재화의 공급으로 구별되는 수행의무를 식별합니다.

(2) 용역의 제공

연결회사는 고객에게 방송, 인터넷 및 인터넷전화서비스를 제공하는 사업을 영위하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따라 고객과의 결합서비스 계약에서 단말기 판매 및 통신서비스 등으로 구별되는 수행의무를 식별하며, 계약기간 동안 고객에게 통신서비스를 제공할 의무가 있으므로 이러한 수행의무에 배분된 거래가격을 용역을 제공하는 기간에 걸쳐 수익으로 인식합니다. 한편, 연결기업은 수익금액을 고객으로부터 받았거나 받을 대가의 공정가치로 측정하고 부가가치세, 반품, 리베이트 및 할인액을 수익금액에서 차감하고 있습니다.

2.24 리스

주석 2.2에서 설명한 것처럼 연결회사는 리스에 대한 회계정책을 변경하였습니다. 새로운 회계정책의 영향에 대한 정보는 주석 40에서 제공합니다.

연결회사는 다양한 사무실, 창고, 소매매장, 장비, 자동차를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 3~8년의 고정기간으로 체결됩니다. 리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

2018년 회계연도까지는 유형자산의 리스를 금융리스 또는 운용리스로 분류하였습니다. 운용리스에 따른 리스료(리스제공자로부터 받은 인센티브를 제외한 순액)는 리스기간에 걸쳐 정액으로 당기손익으로 인식하였습니다.

2019년 1월 1일부터 연결회사는 리스된 자산을 사용할 수 있는 리스개시일에 사용권 자산과 이에 대응하는 부채를 인식합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는

다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받은 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정된, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 연결회사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 연결회사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 연결회사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

또한 리스부채의 측정에는 상당히 확실한(reasonably certain) 연장선택권에 따라 지급될 리스료를 포함합니다.

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

연결회사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상환과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료

- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 연결회사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다. 연결회사는 유형자산으로 표시된 토지와 건물을 재평가하지만 연결회사가 보유하고 있는 사용권자산인 건물에 대해서는 재평가모형을 선택하지 않았습니다.

장비 및 차량운반구의 단기리스와 모든 소액자산 리스와 관련된 리스료는 정액 기준에 따라 당기손익으로 인식합니다. 단기리스는 리스기간이 12개월 이하인 리스이며, 소액리스자산은 IT기기와 소액의 사무실 가구 등으로 구성되어 있습니다.

(1) 연장선택권 및 종료선택권

연결회사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 및 시설장치 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 리스제공자가 아니라 연결회사가 행사할 수 있습니다.

(2) 잔존가치보증

계약기간 동안 리스원가를 최적화하기 위해 연결회사는 시설장치 리스와 관련하여 종종 잔존가치보증을 제공합니다.

2.25 재무제표 승인

연결회사의 연결재무제표는 2020년 3월 5일자로 이사회에서 승인되었으며, 2020년 3월 24일자 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 연결회사의 회계 정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

(1) 영업권, 유형자산 및 사용권자산의 손상차손

영업권, 유형자산 및 사용권자산의 손상 여부를 검토하기 위한 현금창출단위의 회수 가능액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정됩니다.

(2) 법인세

연결회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다(주석 22 참조).

연결회사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 연결회사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

(3) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

(4) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 연결회사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 연결회사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

(5) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다.

(6) 리스

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

창고, 구축물, 장비 리스의 경우 일반적으로 가장 관련된 요소는 다음과 같습니다.

- 종료하기 위해(연장하지 않기 위해) 유의적인 벌과금을 부담해야 한다면 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 리스개량에 유의적인 잔여 가치가 있을 것으로 예상되는 경우 일반적으로 연결회사가 연장선택권을 행사하는 것이(종료선택권을 행사하지 않는 것이) 상당히 확실합니다.
- 위 이외의 경우 연결회사는 과거 리스 지속기간과 원가를 포함한 그 밖의 요소와

리스된 자산을 대체하기 위해 요구되는 사업 중단을 고려합니다.

연결회사는 유의적인 원가나 사업 중단 없이도 자산을 대체할 수 있으므로 사무실과 차량운반구 리스에서 대부분의 연장선택권은 리스부채에 포함하지 않습니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 연결회사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 연결회사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

4. 위험관리

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

4.1 금융위험관리

4.1.1 위험관리 정책

연결회사의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다.

연결회사의 위험관리 정책은 연결회사가 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. 연결회사는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

4.2 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결회사가 채무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권에 서 발생합니다.

4.2.1 매출채권

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

연결회사는 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 연간별로 검토되고 있습니다. 연결회사의 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.

연결회사는 매출채권에 대해 발생할 것으로 예상되는 손실에 대해 충당금을 설정하고 있습니다. 이 충당금은 개별적으로 유의적인 항목에 대한 구체적인 손상차손으로 구성됩니다.

4.2.2 보증

2019년 12월 31일 현재 연결회사는 주석 37에서 설명하고 있는 바와 같이 종속기업에게만 지급보증을 제공하고 있으며, 주석 23에서 설명하고 있는 바와 같이 서울보증보험에 보증보험을 가입하고 있습니다.

4.3 유동성위험

유동성위험이란 연결회사가 금융부채와 관련된 의무를 충족하는데 어려움을 겪게 될

위험을 의미합니다. 연결회사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아 들일 수 없는 손실이 발생하거나, 연결회사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

일반적으로 연결회사는 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, 연결회사는 주석 23에서 설명하고 있는 바와 같이 여신한도를 가지고 있습니다.

4.4 시장위험

시장위험이란 환율, 이자율 및 지분증권의 가격 등 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래 현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다. 시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 수용 가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

4.4.1 환위험

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

4.4.2 이자율위험

연결회사는 변동이자부 차입금에 대하여 이자율 변동위험에 노출되어 있습니다.

4.4.3 기타 시장가격 위험

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

4.5 자본관리

연결회사의 자본관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익 극대화를 목적으로 하고 있으며, 자본관리의 일환으로 안정적인 배당을 시행하고 있습니다. 또한, 연결

회사는 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

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
현금	7	7
예금 등	465,852	295,711
합계	465,859	295,718

6. 사용제한예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
계정과목	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산(*)	신한은행 등	150	6,744	출자예치금 등
단기금융상품	하나은행	-	1,000	담보제공
	신한은행	-	332	임대보증금 담보
장기금융상품		332	-	
		2	2	당좌개설보증금
합계		484	8,078	

(*) 당기말 현재 사용이 제한된 예금은 정보통신 공사면허를 위한 출자 예치금 150,000천원 및 고객의 요금납부 오류 분 131천원으로 구성되어 있습니다.

7. 매출채권 및 기타금융자산

(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	374,213	452,485
대손충당금	(9,419)	(8,043)
소계	364,794	444,442
장기매출채권	8,799	8,679
소계	8,799	8,679
합계	373,593	453,121

연결회사는 보고기간말 현재 은행에 1,018백만원에 상당하는 매출채권을 양도하고 현금을 수령했습니다. 대출약정 상 매출거래처의 부도가 발생하는 경우, 연결회사가 금융기관에 해당금액을 지급할 의무가 있습니다. 이에 따라 동 거래는 담보부차입으로 회계처리했습니다(주석17 참조).

(2) 매출채권 손실충당금의 내역

연결회사는 매출채권에 대해 전체 기간 기대신용손실을 손실충당금으로 인식하는 간편법을 적용합니다. 기대신용손실을 측정하기 위해 매출채권은 신용위험 특성과 연체일을 기준으로 구분하였습니다. 당기말의 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구분	정상	30일 초과 연체	60일 초과 연체	120일 초과 연체	개별손상채권	합 계
기대 손실률	0.44%	14.84%	46.97%	67.20%	100.00%	
총 장부금액	368,599	4,440	2,670	4,366	2,937	383,012
손실충당금	1,635	659	1,254	2,934	2,937	9,419

(3) 매출채권 손실충당금의 변동내역

(단위: 백만원)

구분	당기	전기
전기초 기준서 제1039호	-	5,012
기초 이익잉여금의 조정	-	2,627
손실충당금- 기준서 제1109호	8,043	7,639
설정액	2,166	48
회수액	2,378	3,073
환입액	(45)	(130)

구 분	당기	전기
제각액	(3,140)	(2,576)
환율변동효과	17	(11)
당기말 손실충당금(전기말-기준서 제1039호 금액임)	9,419	8,043

손상된 매출채권에 대한 충당금 설정 및 차감액은 포괄손익계산서 상 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

(4) 기타금융자산 장부금액과 손실충당금의 내역

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 당기말의 손실충당금은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미수금	7,932	-	12,980	-
차감: 대손충당금	(2,387)	-	(3,008)	-
대여금	251	857	242	907
차감: 대손충당금	-	(700)	(41)	(700)
금융상품	-	334	-	3,713
보증금	-	12,766	-	12,893
차감: 현재가치할인차금	-	(246)	-	(133)
합 계	5,796	13,011	10,173	16,680

(5) 기타금융자산 손실충당금의 변동내역

(단위: 백만원)

구 분	당기말	전기말
전기초 - 기준서 제1039호	-	3,750
손실충당금- 기준서 제1109호	3,749	3,750
설정액(환입액)	12	(1)
제각	(674)	-
당기말 손실충당금	3,087	3,749

손상된 기타상각후원가측정금융자산에 대한 충당금 설정 및 차감액은 손익계산서 상

기타영업외비용에 포함되어 있습니다.

8. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제품	117,081	(12,294)	104,787	139,676	(5,905)	133,771
상품	3,439	(472)	2,967	2,774	(32)	2,742
재공품	6,132	(663)	5,469	7,992	(664)	7,328
원재료	50,238	(513)	49,725	45,238	(1,038)	44,200
미착품	12,191	-	12,191	6,571	-	6,571
기타	4,477	(441)	4,036	4,640	(426)	4,214
합계	193,558	(14,383)	179,175	206,891	(8,065)	198,826

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

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
매출원가:		
재고자산평가손실	(13,163)	(6,904)
재고자산평가손실환입	6,844	7,506
합계	(6,319)	602

9. 금융자산

(1) 기타포괄손익-공정가치금융자산

당기말과 전기말 현재 연결회사가 보유하고 있는 기타포괄손익-공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구분	회사명	당기말		전기말
		취득원가	공정가치 (장부금액)	공정가치 (장부금액)
시장성 있는 주식	메리츠증권(주)	141	450	508

(단위:백만원)				
구분	회사명	당기말		전기말
		취득원가	공정가치 (장부금액)	공정가치 (장부금액)
	주)LG유플러스(*1)	49,270	124,619	154,897
	SK텔레콤주(*1)	4,860	12,337	13,970
	흥국화재해상보험주	67,800	39,209	60,188
	소계	122,071	176,615	229,563
시장성 없는 주식	주)디엠비에스(*2)	800	-	-
	주)딜라이브(구, 씨앤엠)	3,343	2,196	2,095
	주)새길피앤비(*2)	9	-	-
	주)아이기스화진방송(*3)	100	-	-
	주)제이티비씨	25,000	5,491	6,892
	주)대구시민프로축구단	1	1	1
	주)티알엔	10,709	12,380	11,838
	출자금	4	4	4
	소계	39,966	20,072	20,830
	합계	162,037	196,687	250,393

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

(*2) 주)디엠비에스 및 주)새길피앤비 주식은 폐업으로 인하여 회수가능가액이 없는 것으로 보아 전기 이전에 손상차손을 인식하였습니다.

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

(2) 당기손익-공정가치금융자산

(단위: 백만원)

구분	당기말	전기말
유동항목		
비상장채권 등	851,314	954,962
비유동항목		
신종자본증권	27,553	25,442

10. 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
㈜티시스 (구, 태광관광개발주)	한국	12월 31일	컴퓨터시스템 통합 자문 및 구축 서비스업	46.33	221,987	46.33	202,884
㈜고려저축은행	한국	12월 31일	금융업	20.24	44,475	20.24	40,996
㈜우리홈쇼핑	한국	12월 31일	통신판매업	28.06	261,222	28.06	229,193
㈜홈초이스(*) (구, ㈜케이블티브이오디)	한국	12월 31일	프로그램공급업	17.75	3,410	17.75	3,191
㈜커뮤닉스	한국	12월 31일	상품중개업	21.25	3,574	21.25	4,830
남인천방송주	한국	12월 31일	유선방송업	27.25	24,741	27.25	23,020
합계					559,409		504,114

(*) ㈜홈초이스(구, ㈜케이블티브이오디)는 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	기타증감	기말
㈜티시스 (구, 태광관광개발주)	202,884	-	17,098	1,185	820	-	221,987
㈜고려저축은행	40,996	(2,258)	5,737	-	-	-	44,475
㈜우리홈쇼핑	229,193	(12,345)	25,447	18,924	3	-	261,222
㈜홈초이스 (구, ㈜케이블티브이오디)	3,191	-	220	(1)	-	-	3,410
㈜커뮤닉스	4,830	-	(1,371)	115	-	-	3,574
남인천방송주	23,020	-	1,857	-	-	(136)	24,741
합계	504,114	(14,603)	48,988	20,223	823	(136)	559,409

② 전기

(단위:백만원)							
기업명	기초	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	이익잉여금변동	기타증감	기말
㈜티시스(합병법인) (구, 태광관광개발주)	90,279	-	4,627	9,372	2	98,604	202,884
㈜티시스(파합법인)	-	-	1,811	-	-	(1,811)	-
㈜고려저축은행	43,617	(2,258)	4,406	(9)	(4,760)	-	40,996
㈜우리홈쇼핑	224,653	(13,691)	23,751	(5,498)	(22)	-	229,193
㈜홈초이스 (구, ㈜케이블티브이오디)	3,011	-	164	16	-	-	3,191
㈜커뮤닉스	3,122	-	1,664	44	-	-	4,830

(단위:백만원)							
기업명	기초	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	이익잉여금변동	기타증감	기말
남인천방송주	22,610	-	546	-	-	(136)	23,020
합계	387,292	(15,949)	36,969	3,925	(4,780)	96,657	504,114

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

① 당기

(단위:백만원)						
구분	(주)티시스	(주)고려저축은행(*)	(주)우리홈쇼핑	(주)홈초이스	(주)커뮤니кс	남인천방송주
요약재무정보						
자산총액	729,599	2,128,238	1,139,850	52,512	16,852	35,492
부채총액	450,391	1,859,889	364,876	33,298	34	5,657
매출액	374,904	199,573	986,903	94,230	25	33,060
당기순이익	39,927	28,341	114,197	1,237	(6,452)	7,089
관계기업투자주식 장부금액으로의 조정 내역						
순자산	279,208	219,722	774,152	19,213	16,818	29,835
지분율(%)	46.33	20.24	28.06	17.75	21.25	27.25
순자산지분금액	129,351	44,475	217,198	3,410	3,574	8,130
영업권	68,768	-	44,024	-	-	16,556
식별가능 유무형자산 등	23,869	-	-	-	-	55
장부금액	221,987	44,475	261,222	3,410	3,574	24,741

(*) (주)고려저축은행의 요약 재무정보는 (주)예가람저축은행을 연결한 연결재무제표 금액이며, 당기순이익은 지배기업 소유주 지분에 귀속되는 금액입니다.

② 전기

(단위:백만원)						
구분	(주)티시스	(주)고려저축은행(*)	(주)우리홈쇼핑	(주)홈초이스	(주)커뮤니кс	남인천방송주
요약재무정보						
자산총액	675,703	1,858,722	917,931	55,188	22,741	30,869
부채총액	440,763	1,613,491	257,746	37,209	13	7,623
매출액	149,049	167,727	908,789	92,670	10	33,132
당기순이익	10,053	21,766	82,215	928	7,829	2,276
관계기업투자주식 장부금액으로의 조정 내역						
순자산	236,152	202,534	659,995	17,979	22,728	23,246
지분율(%)	46.33	20.24	28.06	17.75	21.25	27.25
순자산지분금액	109,404	40,996	185,169	3,191	4,830	6,335
영업권	68,768	-	44,024	-	-	16,556
식별가능 유무형자산 등	24,712	-	-	-	-	129
장부금액	202,884	40,996	229,193	3,191	4,830	23,020

(*) (주)고려저축은행의 요약 재무정보는 (주)예가람저축은행을 연결한 연결재무제표 금액이며, 당기순이익은 지배기업 소유주 지분에 귀속되는 금액입니다.

11. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
미수제세금	8,890	4,448
미수수익	158	1,301
선급금	3,566	5,459
선급비용	54,848	54,809
대손충당금	(85)	(84)
합계	67,377	65,933

(2) 비유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
장기선급비용	9,165	14,911
대손충당금	(974)	(941)
장기예치보증금	636	683
기타투자자산	3,744	3,749
합계	12,571	18,402

12. 계약자산과 계약부채

(1) 당기말과 전기말 현재 계약자산과 계약부채의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위:백만원)			
구분	유동	비유동	합계
계약자산(*)			
거래가격배분	1,250	41	1,291
계약원가	24,260	5,329	29,589
변동대가	8,051	1,298	9,349
계약자산 계	33,561	6,668	40,229
계약부채(*)			

(단위:백만원)			
구분	유동	비유동	합계
거래가격배분	1,333	-	1,333
변동대가	159	-	159
계약부채 계	1,492	-	1,492

(*) 계약자산 및 계약부채는 재무상태표 상 각각 기타자산 및 기타부채에 포함되어 있습니다.

② 전기말

(단위:백만원)			
구분	유동	비유동	합계
계약자산(*)			
거래가격배분	2,779	609	3,388
계약원가	28,424	6,212	34,636
변동대가	11,224	2,482	13,706
계약자산 계	42,427	9,303	51,730
계약부채(*)			
거래가격배분	1,604	-	1,604
변동대가	2,963	-	2,963
계약부채 계	4,567	-	4,567

(*) 계약자산 및 계약부채는 재무상태표 상 각각 기타자산 및 기타부채에 포함되어 있습니다.

(2) 당기 중 계약자산 및 계약부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

구분	계약자산			계약부채	
	거래가격배분	계약원가	변동대가	거래가격배분	변동대가
기초	3,388	34,636	13,706	1,604	2,964
취득	1,760	41,360	13,803	1,896	23,014
상각	(3,857)	(46,407)	(18,160)	(2,167)	(25,819)
기말금액	1,291	29,589	9,349	1,333	159

13. 유형자산

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

① 당기

(단위:백만원)							
구분	토지(*1)	건물(*1)	건축물(*1)	기계장치(*1)	건설중인자산	기타유형자산	합계
취득원가:							
기초금액	176,835	178,038	95,355	1,563,035	30,451	1,557,938	3,601,652
취득금액	231	584	1,932	16,429	34,528	29,122	82,826
처분금액	-	-	(53)	(14,228)	-	(65,559)	(79,840)
기타증감액(*3)	(77)	(197)	780	8,053	(17,159)	8,002	(598)
환율변동효과	-	1,039	-	4,638	10	227	5,914
기말금액	176,989	179,464	98,014	1,577,927	47,830	1,529,730	3,609,954
감가상각누계액 및 손상차손누계액:							
기초금액	-	103,892	46,264	1,385,898	-	1,350,625	2,886,679
처분금액	-	-	(36)	(11,065)	-	(64,918)	(76,019)
감가상각비	-	7,302	2,937	43,873	-	58,239	112,351
손상차손(*2)	-	2,385	-	30,719	-	-	33,104
기타증감액(*3)	-	(73)	-	6	-	2	(65)
환율변동효과	-	719	-	2,532	-	129	3,380
기말금액	-	114,225	49,165	1,451,963	-	1,344,077	2,959,430
정부보조금:							
기초금액	-	-	212	398	134	710	1,454
증가액	-	-	-	93	162	261	516
감소액	-	-	(24)	(101)	-	(153)	(278)
기타증감액	-	-	-	-	(93)	-	(93)
기말금액	-	-	188	390	203	818	1,599
순장부금액:							
기초금액	176,835	74,146	48,879	176,739	30,317	206,603	713,519
기말금액	176,989	65,239	48,661	125,574	47,627	184,835	648,925

(*1) 당기말 현재 토지, 건물, 건축물, 기계장치에는 각각 1,845백만원, 10,603백만원, 84백만원, 324백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산 상각비 1,154백만원을 판매비와관리비로 계상하였습니다.

(*2) 건물, 기계장치에 대한 손상차손누계액은 각각 2,385백만원, 79,943백만원입니다.

(*3) 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)	건축물(*1)	기계장치(*1)	건설중인자산	기타유형자산	합계
취득원가:							
기초금액	183,402	184,554	95,305	1,577,292	23,003	1,521,527	3,585,083
취득금액	24	963	224	18,755	23,034	38,655	81,655
처분금액	-	(27)	(174)	(38,879)	(594)	(4,321)	(43,995)

(단위:백만원)							
구분	토지(*1)	건물(*1)	구축물(*1)	기계장치(*1)	건설중인자산	기타유형자산	합계
기타증감액(*2)	(6,591)	(7,970)	-	6,912	(14,464)	7,521	(14,592)
환율변동효과	-	518	-	(1,045)	(8)	(73)	(608)
연결범위변동	-	-	-	-	(520)	(5,371)	(5,891)
기말금액	176,835	178,038	95,355	1,563,035	30,451	1,557,938	3,601,652
감가상각누계액 및 손상차손누계액:							
기초금액	-	102,662	43,532	1,331,768	-	1,291,555	2,769,517
처분금액	-	(19)	(159)	(28,428)	-	(4,093)	(32,699)
감가상각비	-	7,238	2,891	64,191	-	65,763	140,083
손상차손(*3)	-	-	-	19,112	-	-	19,112
기타증감액(*2)	-	(6,584)	-	2	-	1	(6,581)
환율변동효과	-	595	-	(747)	-	(57)	(209)
연결범위변동	-	-	-	-	-	(2,544)	(2,544)
기말금액	-	103,892	46,264	1,385,898	-	1,350,625	2,886,679
정부보조금:							
기초금액	-	-	236	481	82	345	1,144
증가액	-	-	-	27	52	450	529
감소액	-	-	(24)	(110)	-	(85)	(219)
기말금액	-	-	212	398	134	710	1,454
순장부금액:							
기초금액	183,402	81,892	51,537	245,043	22,921	229,627	814,422
기말금액	176,835	74,146	48,879	176,739	30,317	206,603	713,519

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

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

(*3) 기계장치에 대한 손상차손누계액은 49,517백만원입니다.

(2) 자산 손상

연결회사는 기업의 순자산 장부금액이 기업의 시가총액을 유의적으로 초과하여 손상 검사를 수행하였으며, 58,329백만원의 손상차손을 인식하였습니다. 동 손상금액은 현금창출단위에 계상된 유형자산(건물과 기계장치) 및 사용권자산에 각각 33,104백만원과 25,225백만원이 배부되었습니다. 동 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치 추정액을 근거로 산정하였으며, 사용가치 추정에 사용된 가중평균자본비용(WACC)은 현금창출단위별로 7.41%~10.05%이고, 영구성장률은 0%입니다.

(3) 연결회사는 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.

14. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:백만원)			
구분	토지(*2)	건물(*1)	합계
취득원가:			
기초금액	175,216	71,033	246,249
취득금액	-	363	363
기타증감액(*3)	78	343	421
기말금액	175,294	71,739	247,033
감가상각누계액:			
기초금액	-	44,636	44,636
감가상각비	-	2,813	2,813
손상차손	-	2,414	2,414
기타증감액(*3)	-	73	73
기말금액	-	49,936	49,936
순장부금액:			
기초금액	175,216	26,397	201,613
기말금액	175,294	21,803	197,097

(*1) 당기말 현재 건물 중 장부금액 122백만원은 특수관계자인 흥국화재해상보험(주) 임대보증금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 당기말 현재 토지 중 장부금액 24,803백만원은 임대보증금과 관련하여 담보로 제공되어 있으며, 담보설정액은 9,179백만원입니다.

(*3) 기타증감액은 유형자산에서 대체로 인한 것입니다.

(2) 전기

(단위:백만원)			
구분	토지(*2)	건물(*1)	합계
취득원가:			
기초금액	168,607	63,337	231,944
취득금액	14	379	393
처분금액	-	(583)	(583)
기타증감액(*3)	6,595	7,900	14,495
기말금액	175,216	71,033	246,249
감가상각누계액:			
기초금액	-	35,503	35,503
처분금액	-	(242)	(242)
감가상각비	-	2,794	2,794
기타증감액	-	6,581	6,581
기말금액	-	44,636	44,636
순장부금액:			
기초금액	168,607	27,834	196,441
기말금액	175,216	26,397	201,613

(*1) 전기말 현재 건물 중 장부금액 122백만원은 특수관계자인 흥국화재해상보험(주) 임대보증금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

(*2) 전기말 현재 토지 중 장부금액 24,803백만원은 임대보증금과 관련하여 담보로 제공되어 있으며, 담보설정액은 9,179백만원입니다.

(*3) 기타증감액은 유형자산에서 대체로 인한 것입니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
임대수익	15,208	13,922
운영비용	(7,715)	(7,424)
합계	7,493	6,498

(3) 당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 753,576백만원이며, 공정가치평가는 독립된 평가인에 의해 수행되었습니다.

15. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
취득원가	715,412	715,098
상각누계액과 손상차손누계액	(59,864)	(59,502)
장부가액	655,548	655,596

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

① 당기

(단위:백만원)						
구분	영업권(*1)	소프트웨어	산업재산권	기타무형자산(*2)	회원권(*3)	합계
취득원가:						
기초금액	573,382	10,767	39	13,896	117,014	715,098
취득금액	-	120	-	348	33	501
기타증감	-	16	-	-	-	16
처분금액	-	-	-	(158)	(45)	(203)
기말금액	573,382	10,903	39	14,086	117,002	715,412
상각누계액 및 손상차손누계액:						
기초금액	28,066	10,393	32	12,661	8,350	59,502
무형자산상각비	-	104	2	326	-	432
무형자산손상차손	-	-	-	-	(70)	(70)
기말금액	28,066	10,497	34	12,987	8,280	59,864
순장부금액:						
기초금액	545,316	374	7	1,235	108,664	655,596
기말금액	545,316	406	5	1,099	108,722	655,548

(*1) 연결회사가 2019년말 현재 보유하고 있는 영업권 중 종속기업인 티브로드와 관련된 금액은 5,445억원으로 사용가치 계산에 기초하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 경영진의 사업계획에 근거하여 추정한 향후 4.25개년의 미래현금흐름을 7.32%의 할인율과 영구성장률 0%를 적용하여 추정하였습니다. 손상검사 수행 결과 현금흐름창출단위의 회수가능액이 장부금액을 초과하므로 인식된 손상금액은 없습

니다. 경영진은 회수가능액을 추정하기 위하여 사용된 주요 가정에서 합리적으로 발생 가능한 변동으로 인하여 현금창출단위의 총 장부금액이 총 회수가능액을 초과하지는 않을 것으로 판단하고 있습니다.

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

(*3) 연결회사는 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	11,964	33	12,787	117,152	717,037
취득금액	-	39	6	1,090	-	1,135
기타증감	-	76	-	19	-	95
처분금액	-	-	-	-	(61)	(61)
연결범위변동	(1,719)	(1,312)	-	-	(77)	(3,108)
기말금액	573,382	10,767	39	13,896	117,014	715,098
상각누계액 및 손상차손누계액:						
기초금액	28,066	10,458	31	12,360	8,280	59,195
무형자산상각비	-	247	1	301	-	549
무형자산손상차손	-	-	-	-	70	70
연결범위변동	-	(312)	-	-	-	(312)
기말금액	28,066	10,393	32	12,661	8,350	59,502
순장부금액:						
기초금액	547,035	1,506	2	427	108,872	657,842
기말금액	545,316	374	7	1,235	108,664	655,596

(*1) 연결회사가 2018년말 현재 보유하고 있는 영업권 중 종속기업인 티브로드와 관련된 금액은 5,445억원으로 사용가치 계산에 기초하여 손상검사를 수행하였습니다. 사용가치는 경영진의 사업계획에 근거하여 추정한 향후 4.25개년의 미래현금흐름을 7.97%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 총 장부금액이 총 회수가능액을 초과하지는 않을 것으로 판단하고 있습니다.

(*2) 기타의무형자산에는 사업결합시에 취득한 영업권과 분리된 무형자산이 포함되

어 있으며 5년의 기간 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

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

16. 미지급금및기타채무

당기말과 전기말 현재 미지급금및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
미지급금	72,006	67,437
예수보증금	2,822	2,488
현재가치할인차금	(10)	(3)
기타금융채무(*)	-	123,546
합계	74,818	193,468

(*) 전기말 현재 지배기업은 재무적 투자자가 보유하고 있는 종속기업인 (주)티브로드의 보통주(2018년 중 전환우선주를 보통주로 전환)에 대해 주식매수청구권을 행사함에 따라 보통주의 공정가치 추정액을 기타금융채무로 반영하고 있습니다. 해당 주식매수청구권은 당기 중 종속기업인 (주)티브로드가 자기주식 취득을 완료함에 따라 해소되었습니다(주석23 참조).

(2) 비유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
장기미지급금	393	381
임대보증금	10,598	11,502
현재가치할인차금	(720)	(1,018)
기타보증금	280	295
합계	10,551	11,160

17. 차입금

(1) 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
차입처	내역	이자율	당기말	전기말
신한은행 외(*)	수출채권매각분	-	1,018	4,307
신한은행 외	운영자금	LIBOR(3M)+1.60%외	94,811	92,716
합계			95,829	97,023

(*) 상기 차입금에 대해서 매출채권이 담보로 제공돼 있습니다(주석7 참조).

(2) 장기차입금

당기말과 전기말 현재 장기차입금은 없습니다.

18. 담보제공자산

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

(단위:백만원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	채무종류	채무금액	담보권자
투자부동산(토지)	20,297	9,000	임대보증금	5,358	(주)이마트
장기금융상품	332	332		332	(주)신한은행
투자부동산(토지)	2,317	179		179	롯데하이마트(주)
투자부동산(건물)	100	252		210	흥국화재해상보험(주)

상기 이외에 차입금과 관련하여 매출채권이 담보로 제공되어 있습니다(주석7,17 참조)

19. 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
미지급제세금	6,278	6,583
미지급비용	72,729	61,857
선수금	27,732	17,554
예수금	1,022	7,793
선수수익	5,119	5,077
계약부채	1,492	4,567
합계	114,372	103,431

(2) 비유동

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
장기미지급비용	1,178	1,019
장기선수수익	3,533	4,233
충당부채	163,519	126,478
합계	168,230	131,730

20. 충당부채

연결회사는 제품 제조와 관련하여 향후 예상되는 환경비용과 리스자산에 대한 원상 복구 비용을 신뢰성 있게 추정하여 충당부채로 계상하고 있습니다. 당기와 전기 중 충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
기초	126,478	122,866
전입액	33,497	1,245
기간경과 증가분	3,718	3,612
지급액	(174)	(1,245)
기말	163,519	126,478

21. 종업원급여

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

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	40,404	35,500
사외적립자산의 공정가치	(36,750)	(31,028)
확정급여부채	3,654	4,472

(2) 당기와 전기 중 확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)						
구분	확정급여채무		사외적립자산		확정급여부채	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
기초	35,500	40,121	(31,028)	(28,246)	4,472	11,875
당기비용으로 인식:						
당기근무원가	4,756	5,583	-	-	4,756	5,583
과거근무원가	-	525	-	-	-	525
이자원가(수익)	757	896	(654)	(705)	103	191
소계	5,513	7,004	(654)	(705)	4,859	6,299
기타포괄손익으로 인식:						
재측정손실(이익)						
- 보험수리적손실(이익)	3,174	(2,302)	-	-	3,174	(2,302)
(할인율 효과)	797	664	-	-	797	664
(임금인상율 효과)	(438)	(96)	-	-	(438)	(96)
(인구통계적 가정)	17	816	-	-	17	816
(기타)	2,798	(3,686)	-	-	2,798	(3,686)
- 사외적립자산	-	-	88	294	88	294
소계	3,174	(2,302)	88	294	3,262	(2,008)
관계사전출입	-	11	-	14	-	25
퇴직금지금액	(3,783)	(9,280)	2,191	6,257	(1,592)	(3,023)
기타지금액	-	-	953	-	953	-
기여금불입액	-	-	(8,295)	(8,631)	(8,295)	(8,631)
기타투자자산대체	-	-	(5)	(65)	(5)	(65)
연결범위변동	-	(54)	-	54	-	-
소계	(3,783)	(9,323)	(5,156)	(2,371)	(8,939)	(11,694)
기말	40,404	35,500	(36,750)	(31,028)	3,654	4,472

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

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
현금성자산	36,709	30,987
기타자산	41	41
합계	36,750	31,028

(4) 보험수리적 가정

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

(단위:%)		
구분	당기말	전기말
할인율	1.68~1.95	2.10~2.31
미래임금인상률(직원)	4.34	2.40~4.54
미래임금인상률(임원)	0.00~5.00	0.00~5.33

당기말 현재 확정급여채무의 가중평균 만기는 2.71~5.96년이며 당기말 현재 향후 기간별 예상지급 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)	
급여지급시기	예상 퇴직급여지급액
1년 미만	4,339
1년 이상 2년 미만	9,373
2년 이상 5년 미만	17,130
5년 이상	52,267
합계	83,109

(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)	(2,154)	2,422
미래임금인상율 (1% 변동)	2,345	(2,131)

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

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

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
매출원가	2,064	1,758
판매비와관리비	4,194	4,134
합계	6,258	5,892

22. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
당기법인세비용:		
당기법인세부담액	93,020	118,761
자본에 직접 반영된 당기법인세	-	(36,864)
기업소득환류세제(*)	9,804	13,368
과거 기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	951	(8,050)
소계	103,775	87,215
이연법인세비용:		
일시적 차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익)	(21,788)	14,708
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세수익	10,314	(7,282)

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
소계	(11,474)	7,426
법인세비용	92,301	94,641

(*) 연결회사는 차기에 발생할 초과환류소득 금액을 합리적으로 추정하기 어려워 당기 기업소득환류세제 9,804백만원을 당기 법인세비용으로 인식하였습니다.

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

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
기타자본잉여금	-	(36,864)
확정급여부채의 재측정요소	789	(586)
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익	13,081	(6,068)
지분법자본변동	(3,433)	(656)
부의지분법자본변동	(9)	(2)
지분법이익잉여금변동	(113)	31
합계	10,315	(44,145)

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

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	259,840	378,632
적용세율에 따른 세부담액	52,445	82,497
조정사항:		
-세무상 공제되지 않는 비용의 법인세 효과	(1,268)	(10)
-세액공제	(833)	(716)
-법인세환급액(추납액) 등	951	(8,050)
-일시적 차이의 변동(연결조정)	12,670	6,928
-실현가능성이 불확실한 이연법인세자산	18,780	1,504
-기업소득환류세제효과	9,831	13,369
-기타	(275)	(880)

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
법인세비용	92,301	94,642
유효세율	35.52%	25.00%

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

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
기말 이연법인세자산(부채)	(39,212)	(61,000)
기초 이연법인세자산(부채)	(61,000)	(46,292)
일시적 차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세수익(비용)	21,788	(14,708)

(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	72,117	53,226
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	10,318	6,724
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(121,609)	(119,208)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(38)	(1,742)
이연법인세자산(부채) 순액	(39,212)	(61,000)

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

① 당기

(단위:백만원)				
구분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
미수수익	(1,742)	1,704	-	(38)

(단위:백만원)				
구분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
대손총당금	2,501	457	-	2,958
미지급비용	4,177	3,183	-	7,360
무형자산상각비	1,208	(10)	-	1,198
감가상각비	12,935	8,817	-	21,752
퇴직급여총당부채	8,335	628	789	9,752
총당부채	30,607	2,333	-	32,940
투자유가증권	12	-	-	12
대손상각비	45	(40)	-	5
퇴직보험료	(7,182)	(1,555)	-	(8,737)
매도가능증권	(22,021)	(84)	13,081	(9,024)
압축기장총당부채	(10,217)	6	-	(10,211)
리스	-	6,187	-	6,187
지분법자본변동	(8,954)	-	(3,433)	(12,387)
부의지분법자본변동	280	-	(9)	271
지분법이익잉여금	(370)	-	(113)	(483)
기타	(70,614)	(10,153)	-	(80,767)
합계	(61,000)	11,473	10,315	(39,212)

② 전기

(단위:백만원)				
구분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
미수수익	(1,409)	(333)	-	(1,742)
대손총당금	2,349	153	-	2,502
미지급비용	3,620	557	-	4,177
무형자산상각비	1,177	31	-	1,208
감가상각비	1,441	11,344	-	12,785
퇴직급여총당부채	8,678	242	(586)	8,334
총당부채	29,733	874	-	30,607
투자유가증권	172	(160)	-	12
대손상각비	45	-	-	45
퇴직보험료	(6,335)	(847)	-	(7,182)
매도가능증권	(21,458)	5,505	(6,068)	(22,021)
압축기장총당부채	(10,217)	-	-	(10,217)
지분법자본변동	(8,298)	-	(656)	(8,954)

(단위:백만원)				
구분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
부이지분법자본변동	282	-	(2)	280
지분법이익잉여금	(401)	-	30	(371)
기타	(45,671)	(24,792)	-	(70,463)
합계	(46,292)	(7,426)	(7,282)	(61,000)

(8) 연결회사의 이연법인세자산과 이연법인세부채에 대해서 동일 과세당국이 부과하는 법인세이며 연결회사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행 가능한 권리와 의도를 가지고 있는 경우에만 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 연결재무상태표에 표시하고 있습니다.

(9) 당기말 현재 소멸가능성이 불확실하여 이연법인세자산이 인식되지 않은 일시적 차이의 총액은 285,248백만원입니다.

23. 우발부채와 약정사항

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

(외화단위:천USD, 원화단위:백만원)		
금융기관	내용	한도
신한은행	일중대	10,000
	무역금융 외	USD 76,000
	전자외상매출채권담보대출	15,000
	일반자금대출	50,000
우리은행	일중대	5,000
	무역금융	4,500
	신용장개설	USD 20,000
	전자외상매출채권담보대출	100
한국수출입은행	운전자금	USD 60,000
상해산업은행	운전자금	USD 5,000
한국산업은행	한도대	10,000

(외화단위:천USD, 원화단위:백만원)		
금융기관	내용	한도
	운전자금	USD 17,000

(2) 연결회사가 원고로 계류 중인 소송사건은 9건(소송가액: 2,544백만원)이며, 피고로 계류 중인 소송사건은 18건(소송가액: 4,601백만원)으로 당기말 현재 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

(3) 연결회사는 소송, 매출과 관련된 보증 등을 위하여 서울보증보험에 3,829백만원의 이행보증보험을 가입하고 있습니다.

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

(5) 연결회사는 특수관계자인 (주)티시스 등과 전산업무대행 계약 등을 체결하고 있습니다.

(6) (주)티브로드 유상증자 관련 주주간 약정사항
지배기업 및 지배기업의 대주주는 전기이전 (주)티브로드의 전환우선주 유상증자 참여 및 연결회사의 대주주로부터 보통주를 매입한 재무적 투자자와 주주간 계약을 체결하였습니다.

동 재무적 투자자는 연결회사 및 연결회사의 대주주에게 2018년 1월 23일 동반매각 청구권을 행사할 수 있는 상황의 발생을 통지 하였으며, 연결회사 및 연결회사의 대주주는 2018년 2월 22일 동 주식매수청구권을 행사할 것임을 재무적 투자자에게 통지하였습니다.

상기 재무적 투자자에 대한 주식 매수청구권은 2019년 4월 17일 (주)티브로드의 자기

주식 취득 결정에 따라 재무적 투자자가 보유중이던 보통주를 2019년 6월 5일 모두 취득 완료하여 해소되었으며, 이로 인해 미지급금, 지배지분(자본조정) 및 비지배지분이 각각 147,137백만원, 16,037백만원 및 139,181백만원만큼 감소하였습니다.

(7) 2019년 4월 26일 개최된 이사회는 지배기업의 종속기업인 (주)티브로드, (주)티브로드동대문방송 및 (주)한국디지털케이블미디어센터 (이하 '방송통신부문 종속기업들')와 SK브로드밴드(주)의 합병을 결의하였습니다. 동 합병의 예정기일은 2020년 4월 30일이며 합병회사인 SK브로드밴드(주)가 존속회사로 남게 되고 지배기업의 방송통신부문 종속기업들은 SK브로드밴드(주)에 흡수합병되어 소멸될 예정입니다.

지배기업과 SK텔레콤(주)간에 협의된 합병비율에 따라 합병후 존속법인의 최대주주는 SK텔레콤(주)이 될 예정이며 지배기업은 2대주주가 됨으로써 합병 후 존속법인은 연결회사의 관계기업으로 편입될 예정입니다.

(8) 지배기업은 기타 특수관계자인 대한화섬(주)와 토지에 대해 상호 임대차 계약을 체결하고 있으며, 건축물 등이 설치된 토지에 대하여 임대차 계약 종료시 상호 교차 점유하고 있는 토지를 공정가치로 교환하는 약정을 체결하고 있습니다.

(9) 연결회사는 2017년 중 국내 방송산업의 진흥과 국제 경쟁력강화를 위하여 중소 PP의 창의적인 방송콘텐츠의 발굴, 제작 및 운영지원을 목적으로 최상위 지배자부터 10,000,000천원을 위탁 받아 운영 중 당기 위탁이 해지되어 전액반환하였으며, 전기말 현재 6,594,051천원을 현금및현금성자산과 기타유동부채로 계상하였습니다.

24. 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	123,773	125,281
합계	131,830	133,338

25. 자기주식

당기말 현재 지배기업은 액면병합시 단수주인 보통주 3주, 대물변제로 취득한 자기주식 10,466주 및 자사주식의 가격안정화를 위하여 취득한 261,300주(특정금전신탁 21,300주 포함) 등 총 271,769주의 자기주식 114,948백만원을 취득하여 자본조정으로 계상하고 있으며, 향후 자기주식 처리 방안은 당기말 현재 결정된 바 없습니다.

26. 기타포괄손익누계액

당기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익	26,872	67,158
지분법자본변동	81,628	64,798
부이지분법자본변동	(1,317)	(1,385)
해외사업환산이익	2,458	496
합계	109,641	131,067

27. 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

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
소계	634,465	634,465
임의적립금:		
시설적립금(*3)	1,859,400	1,665,700
별도적립금	571	571
기업합리화적립금	25,410	25,410
재무구조개선적립금	248	248
소계	1,885,629	1,691,929
기타잉여금	(28,612)	(28,162)
미처분이익잉여금	652,030	713,647
소계	623,418	685,485
합계	3,143,512	3,011,879

(*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) 연결회사는 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	3,011,879	2,761,153
회계정책변경누적효과	-	39,190
확정급여제도의 재측정요소	(2,455)	1,521

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
당기순이익	136,057	214,106
배당	(2,525)	(1,620)
지분법이익잉여금변동	555	(4,749)
종속기업투자처분	-	2,278
기말금액	3,143,512	3,011,879

28. 주당이익

(1) 기본주당순이익

당기와 전기의 기본주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	당기	전기
지배주주순이익	136,056,980,106	214,106,303,545
가중평균유통보통주식수(*)	841,631주	841,631주
기본주당순이익	161,659	254,395

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

(2) 희석주당순이익

연결회사는 희석성 잠재적 보통주가 발행되어 있지 아니하므로 기본주당순이익과 희석주당순이익이 일치합니다.

29. 배당금

당기와 전기의 지배기업 배당금 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
배당받을 주식수	841,631주	841,631주
주당액면금액	5,000	5,000

(단위:원)		
구분	당기	전기
액면배당률	31.0%	60.0%
배당금	1,304,528,050	2,524,893,000

30. 영업손익

(1) 매출액

당기와 전기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
제품매출액	2,095,570	2,239,059
상품매출액	26,626	37,260
기타매출액	795,807	832,443
합계	2,918,003	3,108,762

(2) 매출원가

당기와 전기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
(1)제품매출원가	1,813,622	1,947,447
기초재고액	139,676	109,653
당기제품제조원가	1,787,201	1,978,061
타계정대체 등	3,826	(591)
기말재고액	(117,081)	(139,676)
(2)상품매출원가	25,442	28,772
기초재고액	2,774	3,859
당기매입액	25,695	29,655
타계정대체 등	412	(41)
기말재고액	(3,439)	(4,701)
(3)기타매출원가	60,552	55,753
합계	1,899,616	2,031,972

(3) 종업원급여

당기와 전기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
급여	150,093	141,905
퇴직급여	11,117	12,340
복리후생비	22,318	20,606
합계	183,528	174,851

(4) 감가상각비 및 무형자산상각비

당기와 전기 중 감가상각비 및 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
감가상각비	114,887	142,659
무형자산상각비	432	549
사용권자산상각비	14,664	-
합계	129,983	143,208

(5) 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
계정과목	당기	전기
급여	62,687	59,422
퇴직급여	4,840	4,890
프로그램사용료	153,826	145,443
전송망관련비용	42,848	46,134
회선사용료	21,323	22,817
프로그램제작비	25,296	30,741
복리후생비	10,144	9,520
여비교통비	1,145	961
통신비	3,477	4,244

(단위:백만원)		
계정과목	당기	전기
수도광열비	4,203	4,267
세금과공과	14,934	15,094
지급임차료	2,599	9,191
감가상각비	60,635	69,927
사용권자산상각비	7,186	-
보험료	2,192	2,402
접대비	2,317	2,150
광고선전비	7,013	7,293
수선비	7,775	8,354
건본비	366	366
운반비	21,627	21,143
수출제비용	10,007	9,541
대손상각비	2,120	(82)
전력비	333	358
해외시장개척비	-	4
소모품비	21,941	16,721
차량비	1,026	1,369
구독료	206	182
지급수수료	50,987	64,679
경상연구개발비	295	251
교육훈련비	800	631
포장비	32	40
무형자산상각비	430	549
외주비	83,320	87,392
판매촉진비	98,550	98,835
잡비	482	452
합계	726,962	745,281

31. 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	12,690	-	1,397,446	1,410,136
종업원급여	-	77,671	105,857	183,528
감가상각비와 무형자산상각비	-	68,251	61,732	129,983
프로그램사용료	-	153,826	-	153,826
전송망관련비용	-	42,848	-	42,848
세금과공과	-	14,934	7,186	22,120
지급임차료	-	2,599	969	3,568
접대비	-	2,317	103	2,420
수출제비용	-	10,007	-	10,007
운반비	-	21,627	364	21,991
지급수수료	-	50,987	37,288	88,275
외주비	-	83,320	-	83,320
판매촉진비	-	98,550	-	98,550
기타비용	-	100,025	275,981	376,006
합계	12,690	726,962	1,886,926	2,626,578

(2) 전기

(단위:백만원)				
구분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	성격별 비용
재고자산의 변동	(20,060)	-	1,569,436	1,549,376
종업원급여	-	73,832	101,019	174,851
감가상각비와 무형자산상각비	-	70,476	72,732	143,208
프로그램사용료	-	145,443	-	145,443
전송망관련비용	-	46,134	-	46,134
세금과공과	-	15,094	6,776	21,870
지급임차료	-	9,191	8,029	17,220
접대비	-	2,150	68	2,218
수출제비용	-	9,541	-	9,541
운반비	-	21,143	355	21,498
지급수수료	-	64,680	34,549	99,229
외주비	-	87,392	-	87,392
판매촉진비	-	98,834	-	98,834
기타비용	-	101,371	259,068	360,439
합계	(20,060)	745,281	2,052,032	2,777,253

32. 기타수익 및 기타비용

(1) 기타수익

당기와 전기 중 기타수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
외환차익	40,305	18,436
외화환산이익	1,722	1,496
종속기업투자처분이익	-	1,129
유형자산처분이익	1,723	616
무형자산처분이익	53	-
무형자산손상차손환입	70	-
전산용역수입	37	67
대손충당금환입	-	1
투자부동산처분이익	-	418
리스해지이익	2	-
잡이익	8,060	12,427
합계	51,972	34,590

(2) 기타비용

당기와 전기 중 기타비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
외환차손	38,948	17,838
외화환산손실	2,706	1,926
투자부동산폐기손실	-	23
투자부동산손상차손	2,414	-
유형자산처분손실	965	2,998
유형자산폐기손실	90	191
유형자산손상차손	33,104	19,112
사용권자산손상차손	25,225	-
무형자산손상차손	-	70
무형자산처분손실	-	1

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
기부금	3,235	32,428
기타의대손상각비	12	1
총당부채전입액	33,496	1,245
기타수수료비용	768	522
리스해지손실	3	-
잡손실	1,877	4,185
합계	142,843	80,540

33. 금융수익과 금융비용

(1) 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
이자수익	8,544	31,183
배당금수익	4,140	4,073
외환차익	14,338	9,722
외화환산이익	6	124
당기손익-공정가치금융자산평가이익	8,855	1,483
당기손익-공정가치금융자산처분이익	18,567	-
합계	54,450	46,585

(2) 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
이자비용	9,198	16,522
외환차손	8,716	2,929
외화환산손실	1,988	5,055
장기금융상품처분손실	59	-
당기손익-공정가치금융자산평가손실	22	409
당기손익-공정가치금융자산처분손실	578	-

(단위:백만원)		
구분	당기	전기
금융부채평가손실(주석23 참조)	23,590	-
합계	44,151	24,915

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

(단위:백만원)		
발생원천 금융자산	당기	전기
금융기관예치금	5,552	6,378
만기보유금융자산	717	-
당기손익-공정가치금융자산	1,037	23,185
기타의수입이자	1,238	1,620
합계	8,544	31,183

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

(단위:백만원)		
발생원천 금융부채	당기	전기
수출채권매각분	67	93
리스부채이자비용	1,183	-
총당부채이자비용	3,717	3,611
무역금융이자 및 기타이자비용	4,231	12,817
합계	9,198	16,522

34. 금융상품의 범주별 분류

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

① 당기말

(단위:백만원)					
구분	금융자산(*)	당기손익-공정가치금융자산	기타포괄손익-공정가치금융자산	상각후원가 측정 금융자산	상각후원가 측정 금융부채
현금및현금성자산	465,860	-	-	-	-
단기금융상품	11,527	-	-	-	-
당기손익-공정가치금융자산	-	851,314	-	-	-

(단위:백만원)					
구분	금융자산(*)	당기손익-공정가치금융자산	기타포괄손익-공정가치금융자산	상각후원가 측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채
매출채권	-	-	-	364,794	-
대여금및기타채권	-	-	-	5,797	-
미수수익	158	-	-	-	-
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	-	196,687	-	-
비유동당기손익-공정가치금융자산	-	27,553	-	-	-
비유동만기보유금융자산	-	-	-	15,000	-
장기매출채권	-	-	-	8,799	-
장기대여금및기타채권	334	-	-	12,677	-
매입채무	-	-	-	-	202,712
미지급금및기타채무	-	-	-	-	74,818
미지급비용	-	-	-	-	305
단기차입금	-	-	-	-	95,829
장기미지급금및기타채무	-	-	-	-	10,551
합계	477,879	878,867	196,687	407,067	384,215

(*) 상각후원가 측정 금융자산 중 금융기관에 예치된 금융상품

② 전기말

(단위:백만원)					
구분	금융자산(*)	당기손익-공정가치금융자산	기타포괄손익-공정가치금융자산	상각후원가 측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채
현금및현금성자산	295,718	-	-	-	-
단기금융상품	102,387	-	-	-	-
당기손익-공정가치금융자산	-	954,962	-	-	-
매출채권	-	-	-	444,442	-
대여금및기타채권	-	-	-	10,173	-
미수수익	990	311	-	-	-
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	-	250,393	-	-
비유동당기손익-공정가치금융자산	-	25,442	-	-	-
비유동만기보유금융자산	-	-	-	15,000	-
장기매출채권	-	-	-	8,679	-
장기대여금및기타채권	3,713	-	-	12,967	-
매입채무	-	-	-	-	259,731
미지급금및기타채무	-	-	-	-	193,468
미지급비용	-	-	-	-	9,367
단기차입금	-	-	-	-	97,023
장기미지급금및기타채무	-	-	-	-	11,160
합계	402,808	980,715	250,393	491,261	570,749

(*) 상각후원가 측정 금융자산 중 금융기관에 예치된 금융상품

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

① 당기

(단위:백만원)						
구분	금융자산(*)	당기손익-공정가치금융자산	만기보유 금융자산	기타포괄손익-공정가치금융자산	상각후원가 측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채
이자수익	5,552	1,037	717	150	1,088	-
배당금수익	-	-	-	4,139	-	-
당기손익-공정가치금융자산평가이익	-	7,944	-	911	-	-
당기손익-공정가치금융자산처분이익	-	18,567	-	-	-	-
외환차익	3,408	10,930	-	-	34,591	5,714
외화환산이익	6	-	-	-	43	1,681
이자비용	-	-	-	-	-	(4,296)
외환차손	(3,005)	(5,711)	-	-	(22,968)	(15,980)
외화환산손실	(2,997)	(605)	-	635	(3,200)	(142)
대손상각비	-	-	-	(3)	(2,118)	-
기타의대손상각비	-	-	-	-	-	(12)
장기금융상품처분손실	59	-	-	-	-	-
당기손익-공정가치금융자산평가손실	-	(22)	-	-	-	-
당기손익-공정가치금융자산처분손실	-	(578)	-	-	-	-
금융부채평가손실	-	-	-	-	-	(23,590)
합계	3,023	31,562	717	5,832	7,436	(36,625)

(*) 상각후원가 측정 금융자산 중 금융기관에 예치된 금융상품

② 전기

(단위:백만원)						
구분	금융자산(*)	당기손익-공정가치금융자산	기타포괄손익-공정가치금융자산	상각후원가 측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	
이자수익	6,378	23,185	-	1,620	-	
배당금수익	-	-	4,073	-	-	
기타의대손충당금환입	-	-	-	1	-	
당기손익-공정가치금융자산평가이익	-	1,483	-	-	-	
외환차익	9,722	-	-	15,341	3,095	
외화환산이익	116	-	-	139	1,364	
이자비용	-	-	-	-	(12,910)	
외환차손	(2,929)	-	-	(7,037)	(10,801)	
외화환산손실	(45)	(463)	-	(1,703)	(4,771)	
대손상각비	-	-	-	82	-	
기타의대손상각비	-	-	-	(1)	-	
당기손익-공정가치금융자산평가손실	-	(409)	-	-	-	
합계	13,242	23,796	4,073	8,442	(24,023)	

(*) 상각후원가 측정 금융자산 중 금융기관에 예치된 금융상품

35. 금융상품

(1) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 연결회사는 현금성자산, 장단기금융상품 및 당기손익-공정가치금융자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어, 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 당기말과 전기말 현재 연결회사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
현금성자산	465,852	295,711
단기금융상품	11,527	102,387
당기손익-공정가치금융자산	851,314	954,962
매출채권(*)	374,214	452,485
대여금및기타채권	5,796	10,173
비유동당기손익-공정가치금융자산	27,553	25,442
비유동만기보유금융자산	15,000	15,000
장기매출채권(*)	8,799	8,679
장기대여금및기타채권	13,011	16,680
미수수익	158	1,301
합계	1,773,224	1,882,820

(*) 상기 매출채권은 대손충당금을 차감하기 전 금액입니다.

연결회사는 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	276,665	331,055

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
해외	106,348	130,109
합계	383,013	461,164

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

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
도매업체	305,401	365,530
최종소비자	77,612	95,634
합계	383,013	461,164

(2) 유동성위험

연결회사는 다음의 지표를 주기적으로 검토하여 유동성위험관리에 사용하고 있습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
유동자산총계	1,945,845	2,072,441
유동부채총계	562,586	768,529
유동비율	345.88%	269.66%

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

(단위:백만원)							
구분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6-12개월	1-2년	2-5년	5년 이상
비파생금융부채:							
매입채무	202,712	202,712	202,712	-	-	-	-
단기차입금 (유동성장기차입금포함)	95,829	95,829	95,829	-	-	-	-
미지급금및기타채무	74,818	80,063	73,828	6,235	-	-	-
미지급비용	305	1,542	1,542	-	-	-	-
리스부채	42,074	45,715	6,741	5,711	10,329	14,997	7,937
장기미지급금 및 기타채무	10,551	5,913	-	-	3,631	1,282	1,000
합계	426,289	431,774	380,652	11,946	13,960	16,279	8,937

연결회사는 상기 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 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	259,731	259,731	259,731	-	-	-	-
단기차입금 (유동성장기차입금포함)	97,023	97,023	97,023	-	-	-	-
미지급금및기타채무	193,468	193,471	192,772	699	-	-	-
미지급비용	9,367	9,367	9,367	-	-	-	-
장기미지급금및기타채무	11,160	12,178	-	-	9,951	1,227	1,000
합계	570,749	571,770	558,833	699	9,951	1,227	1,000

(3) 환위험

① 환위험에 대한 노출

당기말과 전기말 현재 연결회사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(외화단위:각 원단위, 원화단위:백만원)									
과목	당기말				전기말				
	외화	환율(원)	원화환산액	외화	환율(원)	원화환산액			
현금및현금성자산	USD	106,711,087	1,158	123,550	USD	53,964,631	1,118	60,338	
	JPY	3,920,024	11	42	JPY	4,496,187	10	46	
	CNY	-	166	-	CNY	292,145	163	48	
당기손익-공정가치금융자산	USD	4,732,112	1,158	5,479	USD	72,000,000	1,118	80,503	
매출채권	USD	168,395,401	1,158	194,968	USD	207,575,402	1,118	232,090	
	EUR	3,834,449	1,297	4,975	EUR	2,042,353	1,279	2,612	
	CNY	1,062,577	166	176	CNY	-	163	-	
미수금	USD	231,009	1,158	267	USD	34,169	1,118	38	
외화자산 합계				329,457					375,675
매입채무	USD	120,095,925	1,158	139,047	USD	170,697,799	1,118	190,857	
	EUR	4,615	1,297	6	EUR	2,808	1,279	4	
	JPY	3,400,000	11	36	JPY	-	10	-	
미지급금	USD	6,495,707	1,158	7,521	USD	7,261,540	1,118	8,119	
	EUR	22,634	1,297	29	EUR	-	1,279	-	
	JPY	560,000	11	6	JPY	-	10	-	
	CHF	33,883	1,196	41	CHF	-	1,136	-	
단기차입금	USD	82,206,861	1,158	95,179	USD	86,509,030	1,118	96,726	
	EUR	600,000	1,297	778	EUR	300,000	1,279	384	

(외화단위:각 원단위, 원화단위:백만원)						
과목	당기말			전기말		
	외화	환율(원)	원화환산액	외화	환율(원)	원화환산액
외화부채 합계			242,643			296,090

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구분	평균환율		기말환율	
	당기	전기	당기말	전기말
USD	1,165.65	1,100.30	1,157.80	1,118.10
EUR	1,304.81	1,298.63	1,297.43	1,279.16
JPY	10.70	9.96	10.63	10.13
CHF	1,173.43	1,124.29	1,195.52	1,136.22
CNY	168.58	166.40	165.74	162.76

② 민감도분석

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

당기말과 전기말 현재 연결회사가 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	8,252	(8,252)	7,727	(7,727)
EUR	416	(416)	223	(223)
JPY	-	-	5	(5)
CHF	(4)	4	-	-
CNY	18	(18)	5	(5)
합계	8,682	(8,682)	7,960	(7,960)

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

(4) 이자율위험

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(*)	772	(772)	772	(772)
전기				
변동이자율 금융상품(*)	1,162	(1,162)	1,162	(1,162)

(*) 당기말과 전기말 분석대상에서 제외된 보통예금 및 당좌예금의 장부금액은 각 142,297백만원, 90,570백만원입니다.

(5) 공정가치

① 공정가치와 장부금액

당기말과 전기말 현재 연결회사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 인식된 자산				
당기손익-공정가치금융자산	851,314	851,314	954,962	954,962
비유동당기손익-공정가치금융자산	27,553	27,553	25,442	25,442
기타포괄손익-공정가치금융자산	196,687	196,687	250,393	250,393
소계	1,075,554	1,075,554	1,230,797	1,230,797
상각후원가로 인식된 자산				
현금성자산	465,852	465,852	295,711	295,711
단기금융상품	11,527	11,527	102,387	102,387

(단위:백만원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
매출채권	364,794	364,794	444,442	444,442
대여금및기타채권	5,796	5,796	10,173	10,173
미수수익	158	158	1,301	1,301
비유동만기보유금융자산	15,000	16,063	15,000	15,000
장기매출채권	8,799	8,799	8,679	8,679
장기대여금및기타채권	13,011	13,011	16,680	16,680
소계	884,937	886,000	894,373	894,373
합계	1,960,491	1,961,554	2,125,170	2,125,170
상각후원가로 인식된 부채				
매입채무	202,712	202,712	259,731	259,731
단기차입금	95,829	95,829	97,023	97,023
미지급금및기타채무	74,818	74,818	193,468	193,468
미지급비용	305	305	9,367	9,367
장기미지급금및기타채무	10,551	10,551	11,160	11,160
소계	384,215	384,215	570,749	570,749
합계	384,215	384,215	570,749	570,749

② 공정가치 서열체계

연결회사는 공정가치를 산정하는 데 사용한 투입변수의 신뢰성에 대한 정보를 제공하기 위하여 금융상품을 기준서에서 정한 세 수준으로 분류합니다. 공정가치로 측정되는 금융상품은 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 활성시장에서 거래되는 금융상품(예: 상장 파생상품 및 지분증권)의 공정가치는 보고기간 말의 공시된 시장가격에 기초합니다. 회사가 보유한 금융자산에 사용되는 공시된 시장가격은 현재의 매입가격입니다. 해당 금융상품은 수준 1로 분류합니다.
- 활성시장에서 거래되지 않는 금융상품(예: 비상장 파생상품)의 공정가치를 산정하는 데에는 관측할 수 있는 시장자료를 최대한으로 사용하고 기업 특유의 추정치는 가능한 한 적게 사용하는 평가기법을 사용합니다. 공정가치 산정에 사용된 모든 유의적인 투입변수를 관측할 수 있다면 해당 금융상품은 수준 2로 분류합니다.
- 관측할 수 있는 시장자료를 기초로 하지 않은 하나 이상의 유의적인 투입변수를 사용한 경우 해당 금융상품은 수준 3으로 분류합니다. 이러한 금융상품에는 비상장 지분증권이 있습니다.

(단위:백만원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
기타포괄손익-공정가치금융자산	176,615	-	20,072	196,687
당기손익-공정가치금융자산(유동)	-	851,314	-	851,314
당기손익-공정가치금융자산(비유동)	-	-	27,553	27,553
만기보유금융자산	-	16,063	-	16,063

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

(단위:백만원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
기타포괄손익-공정가치금융자산	229,562	-	20,830	250,393
당기손익-공정가치금융자산(유동)	-	954,962	-	954,962
당기손익-공정가치금융자산(비유동)	-	-	25,442	25,442

당기 중 수준 1과 수준 2 및 수준 3간의 대체는 없습니다.

수준 3 공정가치의 기중변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
공정가치로 측정되는 금융부채		
기초잔액	46,267	33,319
취득	-	10,709
당기손익에 포함된 손익	2,111	567
기타포괄손익에 포함된 손익	(758)	1,672
기말잔액	47,620	46,267

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

(단위:백만원)				
구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치금융자산(유동)	851,314	2	현금흐름할인법	할인율
당기손익-공정가치금융자산(비유동)	27,553	3	Jarrow-Lando Turnbull Model	금리변동성

(단위:백만원)				
구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
기타포괄손익-공정가치금융자산	17,872	3	현금흐름할인법	할인율
기타포괄손익-공정가치금융자산	2,195	3	상대가치평가법	-
만기보유금융자산	16,063	2	현금흐름할인법	할인율

(6) 자본관리

연결회사의 전반적인 자본위험 관리 정책은 전기와 동일합니다. 현재 연결회사가 자본으로 관리하고 있는 항목의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
부채총계	873,309	997,668
현금및현금성자산 차감	(465,860)	(295,718)
조정 부채	407,449	701,950
자본총계	3,483,815	3,504,989
현금및현금성자산 차감	(465,860)	(295,718)
조정 자본	3,017,955	3,209,271
조정 부채 비율	13.50%	21.87%

(7) 금융자산의 양도 등

당기말과 전기말 현재 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)		
구분	당기말	전기말
자산의 장부금액	1,018	4,307
관련 부채의 장부금액	(1,018)	(4,307)
양도자산에 한하여 소구권이 있는 부채:		
자산의 공정가치	1,018	4,307
관련 부채의 공정가치	(1,018)	(4,307)
순포지션	-	-

36. 부문별 정보

연결회사는 전략적인 영업단위인 2개의 보고부문을 가지고 있습니다. 전략적 영업단위들은 서로 다른 생산품과 용역을 제공하며 각 영업 단위별로 요구되는 기술과 마케팅 전략이 다르므로 분리되어 운영되고 있습니다. 최고영업의사결정자는 각 전략적

인 영업단위들에 대한 내부 보고자료를 최소한 분기단위로 검토하고 있습니다.
연결회사의 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	2,210,895	2,366,176	770,786	827,733	(63,678)	(85,147)	2,918,003	3,108,762
부문매출액	(44,365)	(50,585)	(19,313)	(34,562)	63,678	85,147	-	-
외부매출액	2,166,531	2,315,591	751,472	793,171	-	-	2,918,003	3,108,762
법인세차감전 부문수익	79,116	211,213	121,705	125,224	59,019	7,330	259,840	343,767
보고부문 당기순이익	31,926	159,445	89,255	89,277	46,359	404	167,540	249,125

(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	3,263,814	3,429,931	1,084,920	1,297,441	8,391	(224,715)	4,357,125	4,502,657
부채총액	638,882	794,334	159,466	144,168	74,962	59,166	873,310	997,668

(3) 지역별 정보

당기와 전기의 지역별 정보는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)								
구분	국내		국외		연결조정		합계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
매출액	2,813,659	3,015,380	168,022	178,529	(63,678)	(85,147)	2,918,003	3,108,762
부문간매출액	(45,839)	(64,745)	(17,839)	(20,402)	63,678	85,147	-	-
법인세차감전 부문수익(손실)	222,916	354,160	(22,095)	(17,723)	59,019	7,330	259,840	343,767
보고부문 당기순이익(손실)	143,286	266,473	(22,105)	(17,752)	46,359	404	167,540	249,125
자산총액	4,159,465	4,516,978	189,269	210,394	8,391	(224,715)	4,357,125	4,502,657
부채총액	673,874	813,708	124,474	124,794	74,961	59,166	873,309	997,668

(단위:백만원)								
구분	국내		국외		연결조정		합계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
비유동자산(*)	1,309,518	1,328,265	129,919	142,813	80,242	99,650	1,519,679	1,570,728

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

37. 특수관계자

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

구분	기업명
관계기업 및 공동기업	(주)티시스(구, 태광관광개발주)
	(주)고려저축은행
	(주)에가람저축은행
	(주)우리홈쇼핑
	(주)흥초이스(구,주)케이블티비브이오디)
	(주)커뮤니스
	남인천방송주
	(주)메르뱅크
기타	대한화성주
	대신흥국제일호사모투자전문회사
	(주)챔프비전
	(주)티캐스트
	(주)티알엔(구, 한국도서보급주)
	흥국생명보험주
	흥국자산운용주
	흥국증권주
	흥국화재해상보험주
	(주)큰희망

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)									
특수관계자	매출 등				매입 등				
	매출	유형자산처분	수입배당금	기타	재고매입	유무형자산 취득	종속회사지분 취득	지급배당금	기타
관계기업 및 공동기업:									
㈜우리홈쇼핑	33,438	-	12,345	-	-	-	-	-	-
㈜고려저축은행	154	-	2,258	107	-	-	-	-	-
㈜에가람저축은행	191	-	-	2,189	-	-	-	-	1,500
㈜홈초이스 (구, ㈜케이블티브이오디)	18	-	-	-	-	-	-	-	21,579
㈜메르뱅크	1	-	-	-	-	-	-	-	110
㈜티시스 (구, 태관광광개발주)	620	112	-	105	-	2,658	-	920	95,862
남인천방송(주)	-	-	136	-	-	-	-	-	-
소계	34,422	112	14,739	2,401	-	2,658	-	920	119,051
대주주 등	6	-	-	190	-	-	6,216	3,188	7,691
기타:									
대한화성주	36,938	-	-	2,256	5,045	239	-	-	12,677
㈜팜프비전	-	-	-	-	-	-	-	-	773
㈜티캐스트	83	-	-	-	-	-	-	-	8,599
㈜티알엔 (구, 한국도서보급주)	8,296	-	67	18	-	-	-	375	6
흥국생명보험주	1,344	-	-	1,119	-	725	-	-	3,224
흥국자산운용주	11	-	-	1	-	-	-	-	-
흥국증권주	28	-	-	1	-	-	-	-	2
흥국화재해상보험주	2,081	-	-	92	-	161	-	-	6,549
㈜큰희망	-	-	-	1	-	-	-	-	-
소계	48,781	-	67	3,488	5,045	1,125	-	375	31,830
합계	83,209	112	14,806	6,079	5,045	3,783	6,216	4,483	158,572

② 전기

(단위:백만원)							
특수관계자	매출 등			매입 등			
	매출	수입배당금	기타	재고매입	유무형자산 취득	지급배당금	기타
관계기업 및 공동기업:							
㈜우리홈쇼핑	35,016	13,691	-	-	-	-	-
㈜고려저축은행	152	2,258	93	-	-	-	-
㈜홈초이스 (구, ㈜케이블티브이오디)	74	-	-	-	-	-	22,194
㈜메르뱅크	1	-	-	-	-	-	75
㈜티시스 (구, 태관광광개발주)	331	-	1	-	1,485	1,553	31,128
㈜티시스 (합병전)	217	-	3	-	4,005	240	63,830
소계	35,791	15,949	97	-	5,490	1,793	117,227
대주주 등	12	-	-	-	-	4,287	30,740
기타:							
대한화성주	38,831	-	1,739	3,576	17	-	18,818
㈜에가람저축은행	166	-	149	-	-	-	-

(단위:백만원)							
특수관계자	매출 등			매입 등			
	매출	수입배당금	기타	재고매입	유무형자산 취득	지급배당금	기타
㈜챔프비전	-	-	-	-	-	-	773
㈜티캐스트	244	-	-	-	-	-	9,376
㈜티알엔(구,한국도서보급주)	4,221	-	34	-	37	-	5,480
흥국생명보험(주)	1,798	-	2,026	-	-	-	2,818
흥국자산운용(주)	8	-	-	-	-	-	-
흥국증권(주)	16	-	-	-	-	-	-
흥국화재해상보험(주)	2,409	-	79	-	-	-	6,692
㈜큰희망	2	-	-	-	-	-	-
소계	47,695	-	4,027	3,576	54	-	43,957
합계	83,498	15,949	4,124	3,576	5,544	6,080	191,924

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

① 당기말

(단위:백만원)							
구분	특수관계자명	채권			채무		
		매출채권	회원권	기타	매입채무	리스부채	기타
관계기업 및 공동기업	㈜우리홈쇼핑	66	-	242	-	-	-
	㈜고려저축은행	-	-	4,043	-	-	-
	㈜예가람저축은행	-	-	7,605	-	-	-
	㈜흥초이스 (구, ㈜케이블티비비오디)	-	-	371	53	-	1,490
	㈜메르뱅크	-	-	-	-	-	12
	㈜티시스 (구, 태광관광개발주)	12	95,944	78	3,512	-	6,336
대주주 등	대주주 등	-	-	208	-	-	-
기타	대한화성(주)	4,588	-	4,628	334	26,007	1,971
	㈜챔프비전	-	-	-	71	-	-
	㈜티캐스트	9	-	-	536	-	812
	㈜티알엔(구, 한국도서보급주)	547	-	-	-	-	295
	흥국생명보험(주)	147	-	45,657	-	290	536
	흥국증권(주)	-	-	-	-	-	-
	흥국화재해상보험(주)(*)	192	-	268	-	88	237
합계		5,561	95,944	63,100	4,506	26,385	11,639

(*) 연결회사는 흥국화재해상보험(주) 임대보증금과 관련하여 건물을 담보로 제공하고 있습니다.

② 전기말

(단위: 백만원)						
구분	특수관계자명	채권			채무	
		매출채권	회원권	기타	매입채무	기타
관계기업 및 공동기업	(주)우리홈쇼핑	2,488	-	110	-	-
	(주)고려저축은행	-	-	4,042	-	-
	(주)홈초이스 (구, (주)케이블티브이오디)	20	-	217	-	1,873
	(주)티시스 (구, 태광관광개발주)	59	95,944	60	292	7,862
	(주)메르뱅	-	-	-	3	5
대주주 등	대주주 등(*1)	-	-	-	-	6,594
기타	대한화성주	6,610	-	4,631	552	1,971
	(주)에가람저축은행	-	-	7,094	-	-
	(주)티캐스트	26	-	-	-	1,269
	(주)티알엔(구, 한국도서보급주)	556	-	-	-	284
	흥국생명보험주	167	-	44,128	-	1,267
	흥국증권주	1	-	-	-	-
	흥국화재해상보험주(*2)	270	-	305	-	231
합계		10,197	95,944	60,587	847	21,356

(*1) 최상위 지배자와 체결한 협약에 근거하여 중소 프로그램공급사(PP) 지원사업 목적으로 6,594백만원을 위탁받아 현금및현금성자산과 기타유동부채로 관리하고 있습니다.

(*2) 연결회사는 흥국화재해상보험주 임대보증금과 관련하여 건물을 담보로 제공하고 있습니다.

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

① 당기

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

② 전기

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

(5) 당기 중 특수관계자에 대한 사용권자산 및 리스부채의 증감내역은 다음과 같습니다.

다.

(단위:백만원)									
특수관계자명	사용권자산					리스부채			
	기초	증가	감소	손상	기말	기초	증가	감소	기말
대한화성주(※)	33,244	-	7,525	25,130	589	33,113	-	7,106	26,007
흥국생명보험(주)	319	725	728	-	316	293	678	681	290
흥국화재해상보험(주)	94	159	160	-	93	89	151	152	88
주티시스 (구,태광관광개발주)	-	56	56	-	-	-	55	55	-

(※) 당기 중 사용권자산 손상을 인식하였으며, 상기 리스계약과 관련하여 복구충당부채 27,400백만원을 인식하였습니다.

(6) 당기말 현재 연결회사 간 제공하고 있는 보증내역은 다음과 같습니다.

(외화단위:천USD)				
제공자	제공받으자	지급보증 사용액	지급보증 총 한도액	지급보증처
지배기업	태광화성(상속)	USD 60,000	USD 60,000	한국수출입은행
	유한공사	USD 22,000	USD 22,000	한국산업은행
합계		USD 82,000	USD 82,000	

(7) 당기말 현재 연결회사가 특수관계자의 채무를 위하여 제공한 담보내역은 없습니다.

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

(단위:백만원)		
분류	당기	전기
급여	2,516	2,078
퇴직급여	208	330
합계	2,724	2,408

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

38. 비현금거래

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

(단위:백만원)		
구 분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	17,159	14,464
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익의 증감	(40,709)	19,480
지분법 평가 관련 기타포괄손익 항목	-	(1,483)
(주)티시스 주식 무상수증	-	97,223
(주)쇼핑엔티(피합법법인)와 (주)티알엔(합법법인) 합병에 따른 증감	-	9,580
유형자산의 투자부동산 대체	347	7,914
소유주와 자본거래	3,527	-
종속기업 지분 매입의무(주석23 참조)	23,590	123,546
종속기업 지분 매입의무 소멸(주석23 참조)	(147,136)	-
자산취득 중 미지급	17,302	16,198
회계정책의 변경에 의한 사용권자산 및 리스부채의 증가	56,851	-

39. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

당기 및 전기의 재무활동에서 생기는 순부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)					
구분	리스부채	임대보증금	예수금	단기차입금	합계
전기초 순부채	-	12,217	8,969	100,524	121,710
현금흐름	-	372	(2,375)	(3,167)	(5,170)
외화차이	-	-	-	(334)	(334)
기타 비금융변동	-	379	-	-	379
전기말 순부채	-	12,968	6,594	97,023	116,585
기업회계기준서 제1116호 재작성 영향(주석40)	49,980	-	-	-	49,980
당기초 순부채	49,980	12,968	6,594	97,023	166,565
현금흐름	(15,960)	(570)	(6,594)	(4,423)	(27,547)
취득-리스	7,408	-	-	-	7,408
해지-리스	(537)	-	-	-	(537)
외화차이	-	-	-	3,229	3,229
기타 비금융변동	1,183	292	-	-	1,475
당기말 순부채	42,074	12,690	-	95,829	150,593

40. 회계정책의 변경

주석 2.2에서 설명한 것처럼 연결회사는 기업회계기준서 제1116호를 2019년 1월 1일부터 소급하여 적용하였으나 기준서의 경과 규정에 따라 허용되는 방법으로 전기 재무제표를 재작성하지 않았습니다. 따라서 새로운 리스 기준에 따른 재분류와 조정은 2019년 1월 1일의 개시 연결재무상태표에 인식되었습니다.

(1) 기업회계기준서 제1116호 '리스'의 채택에 따라 인식된 조정

연결회사는 기업회계기준서 제1116호의 적용으로 종전에 기업회계기준서 제1017호의 원칙에 따라 '운용리스'로 분류하였던 리스와 관련하여 리스부채를 인식하였습니다. 해당 리스부채는 2019년 1월 1일 현재 리스이용자의 증분차입이자율로 할인한 나머지 리스료의 현재가치로 측정되었습니다. 2019년 1월 1일 현재 리스부채의 측정에 사용된 리스이용자의 가중평균 증분차입이자율은 2.0%~3.59%입니다.

연결회사는 종전에 '금융리스'로 분류된 리스에 대해 최초 적용일 직전 리스자산과 리스부채의 장부금액을 최초 적용일 현재 사용권자산과 리스부채의 장부금액으로 인식하였습니다. 기업회계기준서 제1116호의 측정원칙은 최초 적용일 이후에 적용하였습니다. 리스부채의 재측정금액은 최초 적용일 직후 관련된 사용권자산의 조정으로 인식하였습니다.

(단위: 백만원)

구분	2019
최초 적용일 현재 리스이용자의 증분차입이자율을 사용한 할인액	61,036
가산: 전기말에 인식된 금융리스부채	-
(차감): 정액법으로 비용 인식한 단기리스료	(515)
(차감): 정액법으로 비용 인식한 소액리스료	(10,541)
최초 적용일 현재 인식된 리스부채	49,980
인식된 리스부채의 유동분류	
유동 리스부채	11,677
비유동 리스부채	38,303
합계	49,980

리스계약에 대한 사용권자산은 리스부채와 동일한 금액에 전기말 현재 재무상태표에 인식된 리스와 관련하여 선급하거나 미지급한 리스료 금액을 조정하여 측정하였습니다. 최초 적용일 현재 사용권자산의 조정이 요구되는 손실부담리스는 없었습니다.

① 재무상태표에 인식된 금액

리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

자산유형	부동산	구축물	차량운반구	기타	합계
사용권자산					
기초	40,008	9,984	1,889	6	51,887
당기증가(신규)	3,122	145	3,382	23	6,672
당기감소(해지)	2,154	-	619	6	2,779
감가누계액	9,940	867	1,631	5	12,443
- 당기상각	11,648	867	2,150	12	14,677
- 당기감소(해지)	(1,708)	-	(519)	(6)	(2,233)
손상차손(*)	25,132	-	93	-	25,225
기말	5,904	9,262	2,928	18	18,112

(*) 연결회사는 기업의 순자산 장부금액이 기업의 시가총액을 유의적으로 초과하여 손상검사를 수행하였으며, 58,329백만원의 손상차손을 인식하였습니다. 동 손상금액은 현금창출단위에 계상된 유형자산(건물과 기계장치) 및 사용권자산에 각각 33,104백만원과 25,225백만원이 배부되었습니다. 동 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치추정액을 근거로 산정하였으며, 사용가치 추정에 사용된 가중평균자본비용(WACC)은 현금창출단위별로 7.41%~10.05%이고, 영구성장률은 0%입니다.

(단위: 백만원)

구분	당기말	당기초
리스부채		
유동	11,569	11,678
비유동	30,505	38,302
합계	42,074	49,980

당기 중 증가된 사용권자산은 6,574백만원입니다.

② 손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구분	당기
사용권자산의 감가상각비	
부동산	11,634
건축물	867
차량운반구	2,151
기타	12
합계	14,664
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	1,183
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	1,129
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	742
리스부채 측정치에 포함되지 않은 변동리스료(관리비에 포함)	10,358

당기 중 리스의 총 현금유출은 17,062백만원입니다.

회계정책의 변경으로 최초 적용일 현재 재무상태표의 다음 항목이 조정되었습니다.

- 사용권자산: 51,887만원 증가
- 무형자산: 710백만원 감소
- 선급비용: 1,196백만원 감소
- 리스부채: 49,980백만원 증가
- 보증금: 1백만원 감소

③ 실무적 간편법의 사용

연결회사는 기업회계기준서 제1116호를 최초 적용하면서 기준서에서 허용하는 다음의 실무적 간편법을 사용하였습니다.

- 특성이 상당히 비슷한 리스 포트폴리오에 단일 할인율의 적용

- 리스가 손실부담계약인지에 대한 종전 평가에 의존한 사용권자산의 손상검토
- 최초 적용일 현재 12개월 이내에 리스기간이 종료되는 운용리스를 단기리스와 같은 방식으로 회계처리
- 최초 적용일의 사용권자산 측정에 리스개설직접원가를 제외
- 연장선택권이나 종료선택권이 있는 계약의 리스기간 결정에 사후판단 사용

또한 연결회사는 최초 적용일 현재 계약이 리스에 해당하는지 또는 리스가 내재되었는지를 재평가하지 않았습니다. 대신 최초 적용일 이전에 체결된 계약에 대하여 기업회계기준서 제1017호와 기업회계기준해석서 제2104호 '약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정'을 적용하여 종전에 리스로 식별된 계약에 기업회계기준서 제1116호를 적용하였습니다.

41. 보고기간 후 사건

지배기업이 2019년 4월 26일 이사회 결의를 통하여 추진중이던 지배기업의 종속기업인 (주)티브로드, (주)티브로드동대문방송 및 (주)한국디지털케이블미디어센터와 SK브로드밴드(주)의 합병 건은 보고기간 이후인 2020년 1월 20일 방송통신위원회의 사전 동의를 거쳐 2020년 1월 21일 과학기술정보통신부에서 조건부 승인되었습니다. 한편, 합병기일은 2020년 04월 30일이며, 합병등기 예정일자는 2020년 05월 06일입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	태광산업 주식회사			
감사대상 사업연도	2019년 01월 01일	부터	2019년 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							
투입 인원수	11	3	1	1	16	12	3	3	11	20	-	-	42	39	
투입 시간	분·반기검토	18	16	78	62	1,027	962	169	345	16	14	-	-	1,308	1,399
	감사	72	20	147	83	2,801	869	842	400	427	183	-	-	4,289	1,555
	합계	90	36	225	145	3,828	1,831	1,011	745	443	197	-	-	5,597	2,954

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역						
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019-07-15~2019-07-19			5 일		
	주요내용	회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정					
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용	
			상주	비상주			
	2019-05-02~2019-05-15		9 일	5 명	3 명		내부회계관리제도 감사 설계평가 및 조기입증감사
	2019-06-17~2019-07-05		15 일	6 명	3 명		내부회계관리제도 감사 설계평가 및 조기입증감사
	2019-08-05~2019-08-09		5 일	7 명	1 명		내부통제의 설계평가 및 전산감사
	2019-08-21~2019-09-10		15 일	6 명	3 명		내부회계관리제도 감사 설계평가 및 조기입증감사
	2019-11-25~2019-12-13		15 일	6 명	3 명		내부회계관리제도 감사 운영평가 및 조기입증감사
2019-12-02~2019-12-06		5 일	3 명	1 명		내부통제의 운영평가 및 전산감사	

	2020-01-28~2020-02-14	14	일	7	명	3	명	내부회계관리제도 감사 운영평가 및 기말입증감사
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020-01-03				1	일	
	실사(입회)장소	울산, 부산						
	실사(입회)대상	제품, 상품, 원재료						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2020-01-02				1	일	
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	현금시재, 투자주식, 회원권						
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○		
	기타조회	-						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	4	회					
	수행시기	2019-05-13, 2019-08-08, 2019-11-21, 2020-03-05						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	해당사항 없음						
	수행시기	-				-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 05월 13일	회사측: 감사위원회 3명, 내부감사기구 2명 감사인측: 업무수행이사 1명, 담당회계사 1명	대면회의	1) 2019년 연간 회계감사 수행계획 2) 2019년 감사 진행경과 및 핵심감사사항 논의 3) 감사팀 구성, 감사투입시간과 보수, 경영진 및 감사인의 책임, 감사인의 독립성 4) 내부회계관리제도 감사 관련 소개
2	2019년 08월 08일	회사측: 감사위원회 3명, 내부감사기구 2명 감사인측: 업무수행이사 1명, 담당회계사 1명	대면회의	1) 독립성, 감사인이 식별한 유의적 위험 2) 핵심감사사항 논의 3) 2019년 중간재무제표에 대한 검토 진행경과 4) 2019년 내부회계관리제도에 대한 감사 진행경과
3	2019년 11월 21일	회사측: 감사위원회 3명, 내부감사기구 1명 감사인측: 업무수행이사 1명, 담당회계사 1명	대면회의	1) 핵심감사사항 논의 2) 2019년 내부회계관리제도에 대한 감사 진행경과
4	2020년 03월 05일	회사측: 감사위원회 3명, 내부감사기구 2명 감사인측: 업무수행이사 1명, 담당회계사 1명	대면회의	1) 2019년 연차재무제표에 대한 감사 진행경과 2) 핵심감사사항 논의 3) 내부회계관리제도에 대한 감사 진행경과 4) 독립성, 후속사건, 감사수정사항