

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
재 무 제 표	4
재무제표에 대한 주석	12
내부회계관리제도 검토의견	72

주식회사 가 회

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 26 기

2011년 01월 01일 부터

2011년 12월 31일 까지

삼덕회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 가 희
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 가 희의 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 것입니다. 2010년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 재무제표에 대하여는 신한회계법인이 감사를 수행하였으며, 2011년 3월 19일자 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 신한회계법인이 적정의견을 표명한 재무제표는 주식 27에서 기술된 한국채택국제회계기준 조정사항이 반영되기 전의 재무제표였으며, 비교표시된 첨부 2010 회계연도의 재무제표는 이러한 조정사항이 반영된 것입니다.

본 감사인은 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 본 감사인에게 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계 원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사 의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 주식회사 가 희 의 2011년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사의견에 영향을 미치지 아니하는 사항으로서 재무제표에 대한 주식 27에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 2011년 1월 1일을 기준으로 한국채택국제회계기준을 도입·적용하였습니다. 이에 따라 회사는 비교표시된 2010년 12월 31일 및 2010년 1월 1일 현재의 재무상태표, 2010년 12월 31일로 종료하는 보고기간의 포괄손익계산서와 자본변동표 및 현금흐름표를 한국채택국제회계기준에 따라 재작성하였습니다.

서울특별시 종로구 견지동 68
삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 김 명 철
2012년 2월 27일

이 감사보고서는 감사보고서일(2012년 2월 27일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서 일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

재 무 상 태 표

제26기말 2011년 12월 31일 현재

제25기말 2010년 12월 31일 현재

제25기초 2010년 1월 1일 현재

회사명 : 주식회사 가희

(단위 : 원)

과 목	주 석	제26(당)기말		제25(전)기말		제25(전)기초	
자 산							
1.유동자산			23,037,975,880		16,304,685,021		16,185,943,770
현금및현금성자산	주석4	704,084,155		1,398,560,270		438,577,148	
매출채권	주석5	6,477,869,995		6,655,540,286		7,878,910,158	
1. 매출채권		6,878,583,677		6,982,434,695		8,501,889,182	
대손충당금		(400,713,682)		(326,894,409)		(622,979,024)	
단기기타채권	주석5	179,614,158		101,355,962		216,193,873	
1. 미수금		137,356,853		44,768,074		158,362,478	
대손충당금		(141,662)		(447,681)		(1,582,748)	
2. 주임종단기대여금		32,302,254		37,266,341		43,391,226	
3. 미수수익		10,096,713		19,769,228		16,022,917	
단기기타금융자산	주석6	519,977,803		848,849,393		618,133,603	
1. 단기금융자산		416,758,672		712,401,025		505,486,503	
2. 단기매매증권		102,707,650		133,246,250		112,647,100	
3. 통화선도		511,481		3,202,118		-	
재고자산	주석7	14,808,608,511		6,810,976,867		6,455,183,615	
1. 제품		6,621,172,659		1,919,326,019		1,942,882,549	
2. 상품		5,124,231		5,928,129		9,577,998	
3. 재공품		1,446,360,729		742,767,743		857,275,178	
4. 원재료		3,734,465,835		1,577,989,585		1,421,940,491	
5. 부재료		35,836,005		28,741,519		17,977,604	
6. 미작원료		2,965,649,052		2,536,223,872		2,205,529,795	
기타유동자산		347,821,258		489,402,243		578,945,373	
1. 선급금		1,800,760		389,801,700		448,630,431	
대손충당금		(1,107,525)		(4,481,337)		(4,486,304)	
2. 선급비용		201,389,173		104,081,880		105,057,816	
3. 당기법인세자산		145,738,850		-		29,743,430	
II.비유동자산			52,388,913,770		51,124,037,916		54,121,378,422
장기성매출채권		-		-		501,181,930	
1.장기성매출채권	주석5	2,084,925,166		1,957,955,043		768,227,196	
대손충당금		(2,084,925,166)		(1,957,955,043)		(267,045,266)	
장기기타금융자산	주석6	159,360,000		42,220,000		417,350,000	
1.장기금융상품		159,360,000		42,220,000		417,350,000	
유형자산	주석8.10	50,427,515,644		50,038,885,898		51,917,373,069	
1. 토지		6,670,132,053		6,138,207,043		6,223,539,265	
2. 건물		15,693,258,344		15,428,331,250		15,169,151,250	
감가상각누계액		(959,240,628)		(573,854,918)		(5,985,302)	
3. 구축물		534,566,150		512,266,150		477,047,969	
감가상각누계액		(179,753,897)		(154,200,711)		(129,601,319)	
4. 기계장치		34,582,816,831		31,457,517,237		29,805,325,000	

감가상각누계액		(5,971,176,891)		(3,144,614,355)		(83,048,284)	
정보보조금		(443,217,250)		(369,415,786)		(86,667,403)	
5. 차량운반구		279,064,642		281,711,912		251,059,194	
감가상각누계액		(204,031,753)		(188,555,440)		(170,115,073)	
6. 공구와기구		802,659,461		735,959,461		711,424,772	
감가상각누계액		(638,173,169)		(606,184,197)		(576,531,822)	
7. 비품		641,375,721		638,752,856		627,368,052	
감가상각누계액		(434,517,463)		(379,413,222)		(342,330,834)	
정보보조금		(24,130,754)		(33,362,755)		(45,495,515)	
8. 미착기계		77,884,247		318,575,632		166,902,219	
정보보조금		-		(22,834,259)		(74,669,100)	
무형자산	주석9	1,331,614,508		572,394,900		838,657,805	
1. 개발비		1,331,614,508		572,394,900		895,807,062	
정보보조금		-		-		(57,149,257)	
기타비유동자산		470,423,618		470,537,118		446,815,618	
1. 보증금		470,423,618		470,537,118		446,815,618	
자 산 총 계			75,426,889,650		67,428,722,937		70,307,322,192
부 채							
I. 유동부채			29,002,386,141		19,282,651,553		19,443,650,691
매입채무		1,556,603,606		3,057,722,912		1,043,839,531	
1. 매입채무		1,556,603,606		3,057,722,912		1,043,839,531	
단기기타채무		1,305,324,451		1,519,999,696		1,722,963,655	
1. 미지급금		1,094,273,404		1,200,131,722		1,445,193,318	
2. 예수금		72,860,131		170,441,410		120,874,574	
3. 미지급비용		138,190,916		149,426,564		156,895,763	
단기차입금	주석12	26,102,116,429		14,249,358,840		16,554,368,577	
1. 단기차입금		8,080,000,000		1,200,000,000		4,760,271,769	
2. 유동성장기차입금		2,343,105,000		4,100,245,000		1,042,413,000	
3. 외화단기차입금		6,483,623,797		1,224,533,105		4,264,509,325	
4. 유동성외화장기차입금		9,195,387,632		7,724,580,735		6,487,174,483	
기타유동부채		38,341,655		455,570,105		122,478,928	
1. 선수금		38,341,655		75,725,456		122,478,928	
2. 당기법인세부채		-		379,844,649		-	
II. 비유동부채			23,489,839,617		21,193,829,875		26,784,932,361
장기차입금	주석12	19,982,525,800		16,737,775,876		23,254,072,384	
1. 장기차입금		9,245,610,000		7,028,545,000		11,324,421,740	
2. 외화장기차입금		10,736,915,800		9,709,230,876		11,929,650,644	
퇴직급여충당부채	주석13	1,689,101,967		1,732,070,226		1,341,876,677	
1. 퇴직급여충당금		2,585,562,055		2,478,518,657		1,829,291,218	
2. 퇴직보험예치금		(60,502,100)		(52,803,000)		(470,578,865)	
3. 국민연금전환금		(9,405,400)		(14,205,400)		(16,835,676)	
4. 퇴직연금운용자산		(826,552,588)		(679,440,031)		-	
기타비유동부채		1,818,211,850		2,723,983,773		2,188,983,300	
1. 이연법인세부채		1,818,211,850		2,723,983,773		2,188,983,300	
부채총계			52,492,225,758		40,476,481,428		46,228,583,052
I. 자본		6,000,000,000		6,000,000,000		6,000,000,000	
자본금	주석14	6,000,000,000		6,000,000,000		6,000,000,000	
II. 자본잉여금	주석14	5,511,303,771		5,447,262,049		5,447,262,049	
주식발행초과금		2,115,559,951		2,115,559,951		2,115,559,951	
재평가적립금		3,019,047,189		3,019,047,189		3,019,047,189	

기타자본잉여금		3,000,000		3,000,000		3,000,000	
자기주식처분이익		373,696,631		309,654,909		309,654,909	
Ⅲ.기타자본	주석15	6,961,205,851		6,801,658,380		6,806,277,600	
자기주식		(115,907,650)		(280,235,228)		(275,616,008)	
자산재평가차액		7,077,113,501		7,081,893,608		7,081,893,608	
Ⅳ. 이익잉여금		4,462,154,270		8,703,321,080		5,825,199,491	
이익준비금		520,000,000		430,000,000		430,000,000	
임의적립금		4,500,000,000		3,500,000,000		1,500,000,000	
기업합리화적립금		278,500,000		278,500,000		278,500,000	
미처분이익잉여금 (미처리결손금)	주석16	(836,345,730)		4,494,821,080		3,616,699,491	
자본총계			22,934,663,892		26,952,241,509		24,078,739,140
부채및자본총계			75,426,889,650		67,428,722,937		70,307,322,192

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

포 괄 손 익 계 산 서

제26(당)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제25(전)기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

회사명 :주식회사 가희

(단위 : 원)

과 목	주 석	제26(당)기		제25(전)기	
I. 매 출 액	주석2		69,123,351,461		64,002,171,149
1.제품매출액		68,726,850,143		63,607,942,280	
가. 수출제품매출액		28,112,650,823		26,443,517,720	
나. 내수제품매출액		40,614,199,320		37,164,424,560	
2. 상품매출액		396,501,318		394,228,869	
가.수출상품매출액		255,164,247		29,721,061	
나.내수상품매출액		141,337,071		364,507,808	
II. 매출원가			(68,752,962,715)		(55,095,180,917)
1. 제품매출원가		68,370,602,869		54,712,914,443	
가.기초제품재고액		1,919,326,019		1,942,882,549	
나.타계정에서대체액				735,156,566	
다.당기제품제조원가		73,628,234,130		54,274,572,618	
계		75,547,560,149		56,952,611,733	
라. 타계정으로대체액		555,784,621		320,371,271	
마. 기말제품재고액		6,621,172,659		1,919,326,019	
2. 상품매출원가		382,359,846		382,266,474	
가. 기초상품재고액		5,928,129		9,577,998	
나. 당기상품매입액		381,555,948		378,643,510	
계		387,484,077		388,221,508	
다. 타계정대체액		-		(26,905)	
라. 기말상품재고액		(5,124,231)		(5,928,129)	
III. 매출총이익			370,388,746		8,906,990,232
IV. 판매비와관리비			(3,012,453,028)		(4,401,254,713)
1. 급 여		973,738,380		978,773,720	
2. 퇴직금		17,108,852		500,828,728	
3. 복리후생비		145,702,446		139,919,379	
4. 여비교통비		37,718,267		42,425,369	
5. 통 신 비		24,793,389		26,221,908	
6. 수도광열비		33,778,320		33,778,320	
7. 교육훈련비		4,255,000		4,095,000	
8. 접 대 비		149,321,580		187,639,137	
9. 세금과공과		1,582,266		19,767,500	
10. 지급임차료		67,556,640		64,576,200	
11. 감가상각비		24,142,069		17,731,506	
12. 지급수수료		356,358,310		324,342,413	
13. 광고선전비		14,120,000		20,244,000	
14. 건 본 비		59,594,001		45,539,476	
15. 운 반 비		251,528,369		136,218,381	

16. 소 모 품 비		19,825,445		15,184,440	
17. 도서인쇄비		7,574,700		7,834,720	
18. 차량유지비		54,031,483		56,831,548	
19. 보 험 료		18,037,015		11,863,465	
20. 수 선 비		293,955		55,700	
21. 무형자산상각비		344,101,918		323,412,162	
22. 경상연구개발비		135,386,052		-	
23. 대손상각비		197,109,565		1,393,685,128	
24. 수출손실금		73,983,506		49,348,879	
25. 잡 비		811,500		937,634	
V. 기타영업수익		279,194,018		562,008,237	
1. 유형자산처분이익		35,438,136		-	
2. 국고보조금수익		-		225,962,363	
3. 잡이익		243,755,882		336,045,874	
VI. 기타영업비용		236,005,332		232,913,570	
1. 유형자산처분손실		10,105,692		8,463,831	
2. 기부금		-		89,932,222	
3. 잡손실		225,899,640		134,517,517	
VII. 영업이익	주석17		(2,598,875,596)		4,834,830,186
VIII. 금융수익	주석18		1,003,105,655		1,548,721,182
1. 이자수익		47,124,412		74,479,813	
2. 외환차익		889,553,905		884,142,446	
3. 외화환산이익		58,972,647		560,535,655	
4. 배당금수익		6,943,210		5,762,000	
5. 단기매매증권평가이익				20,599,150	
6. 통화선도평가이익		511,481		3,202,118	
IX. 금융비용	주석18		(3,085,013,699)		(2,173,558,527)
1. 이자비용		1,285,270,661		1,369,137,494	
2. 외환차손		1,106,960,292		756,562,208	
3. 외화환산손실		662,244,146		47,858,825	
4. 단기매매증권평가손실		30,538,600		-	
X. 법인세비용차감전순이익			(4,680,783,640)		4,209,992,841
XI. 법인세비용	주석19		(904,423,688)		919,627,952
XII. 당기순이익			(3,776,359,952)		3,290,364,889
XIII. 기타포괄손익			6,128,342		-
1. 재평가차액환입액		6,128,342		-	
XIV. 총포괄손익			(3,770,231,610)		3,290,364,889
XV. 주당이익	주석21				
기본주당순이익(순손실)			(3,191)		2,794

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

제26(당)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제25(전)기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 가희

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	기타자본	이익잉여금	총 계
2010.1.1(전기초)	6,000,000,000	5,447,262,049	6,806,277,600	5,825,199,491	24,078,739,140
당기순이익	-	-	-	3,290,364,889	3,290,364,889
자기주식의취득	-	-	(4,619,220)	-	(4,619,220)
연차배당	-	-	-	(412,243,300)	(412,243,300)
2010.12.31(전기말)	6,000,000,000	5,447,262,049	6,801,658,380	8,703,321,080	26,952,241,509
2011.1.1(당기초)	6,000,000,000	5,447,262,049	6,801,658,380	8,703,321,080	26,952,241,509
당기순이익	-	-	-	(3,776,359,952)	(3,776,359,952)
연차배당	-	-	-	(470,935,200)	(470,935,200)
기타포괄손익					
재평가차액환입	-	-	(4,780,107)	6,128,342	1,348,235
자기주식처분이익	-	64,041,722	-	-	64,041,722
자기주식의 처분감소	-	-	164,327,578	-	164,327,578
2011.12.31(당기말)	6,000,000,000	5,511,303,771	6,961,205,851	4,462,154,270	22,934,663,892

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현 금 흐 름 표

제26(당)기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제25(전)기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 가희

(단위 : 원)

과 목	주 석	제26(당)기	제25(전)기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(10,325,031,682)	11,260,986,588
1. 영업에서 창출된 현금		(8,761,043,671)	12,614,503,419
가. 당기순이익		(3,776,359,952)	3,290,364,889
나. 당기순이익에 대한 조정		6,106,568,319	7,711,227,861
대손상각비		197,109,565	1,393,685,128
감가상각비		3,272,323,175	3,497,880,400
무형자산상각비		344,101,918	323,412,162
단기매매증권평가손실		30,538,600	-
단기매매증권평가이익		-	(20,599,150)
통화선도평가이익		(511,481)	(3,202,118)
유형자산처분손실		10,105,692	8,463,831
유형자산처분이익		(35,438,136)	-
기부금		-	85,332,222
외화환산손실		662,244,146	47,858,825
외화환산이익		(58,972,647)	(560,535,655)
퇴직급여		438,977,388	1,265,409,056
이자수익		(32,237,352)	(74,479,813)
이자비용		1,285,270,661	1,369,137,494
배당금수익		(6,943,210)	(5,762,000)
법인세부담액		-	384,627,479
다. 영업활동 자산·부채의 증감		(11,091,252,038)	1,612,910,669
매출채권의감소(증가)		111,892,357	1,494,953,823
미수금의감소(증가)		(92,588,779)	113,594,404
미수수익의감소(증가)		-	-
선급금의감소(증가)		388,000,940	58,828,731
선급비용의감소(증가)		(97,307,293)	975,936
재고자산의감소(증가)		(7,997,631,644)	(355,793,252)
선납법인세의감소(증가)		(145,738,850)	29,743,430
통화선도자산의감소		3,202,118	-
장기성매출채권의감소(증가)		(126,970,123)	(1,189,727,847)
매입채무의증가(감소)		(1,503,392,041)	2,023,667,586
선수금의증가(감소)		(37,383,801)	(46,753,472)
예수금의증가(감소)		(37,597,399)	20,075,150
미지급금의증가(감소)		(105,858,318)	(245,061,596)
미지급비용의증가(감소)		(48,622,810)	48,622,810
미지급법인세의증가(감소)		-	-
퇴직금의 지급		(346,821,050)	(616,181,617)
국민연금전환금의 감소(증가)		4,800,000	2,630,276
퇴직보험예치금의감소(증가)		(7,699,100)	(261,664,166)
퇴직연금운영자산의감소(증가)		(147,112,557)	-
이연법인세자산의증가		(904,423,688)	535,000,473

2. 이자 수취		56,796,927		70,733,502	(20,777,060)
3. 이자 지급		(1,247,883,499)		(1,425,229,503)	
4. 배당금 수취		6,943,210		5,762,000	
5. 법인세 납부		(379,844,649)		(4,782,830)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(4,615,345,943)		(1,590,227,990)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액		14,934,490,335		10,272,837,814	
단기금융상품의 감소		14,750,029,757		8,049,891,417	
단기대여금의 회수		37,206,512		12,531,397	
장기금융상품의 감소		-		1,304,810,000	
보증금의 회수		113,500		472,595,000	
유형자산의 처분		86,140,566		-	
국고보조금 수령		61,000,000		433,010,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액		(19,549,836,278)		(11,863,065,804)	
단기금융상품의 증가		14,454,387,404		8,256,805,939	
단기대여금의 증가		32,242,425		6,406,512	
장기금융상품의 증가		117,140,000		929,680,000	
보증금의 증가		-		496,316,500	
유형자산의 취득		3,842,744,923		2,173,856,853	
무형자산의 취득		1,103,321,526		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			14,245,901,510		(8,710,775,476)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액		75,089,189,068		35,111,649,168	
단기차입금의 차입		15,180,000,000		5,339,728,231	
외화단기차입금의 차입		42,245,951,044		19,751,206,907	
장기차입금의 차입		4,640,000,000		300,000,000	
외화장기차입금의 차입		12,794,868,724		9,720,714,030	
자기주식의 처분		228,369,300		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액		(60,843,287,558)		(43,822,424,644)	
단기차입금의 상환		8,300,000,000		8,900,000,000	
유동성장기차입금의 상환		4,100,245,000		1,042,413,000	
외화단기차입금의 상환		37,099,166,257		22,776,432,806	
유동성외화장기차입금의 상환		7,721,816,256		6,487,174,483	
장기차입금의 상환		79,830,000		495,631,740	
외화장기차입금의 상환		3,071,294,845		3,703,910,095	
자기주식의 취득		-		4,619,220	
배당금의 지급		470,935,200		412,243,300	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동효과			-		-
V. 현금및현금성자산의 증가(감소)(I + II + III+IV)			(694,476,115)		959,983,122
VI. 기초의 현금및현금성자산			1,398,560,270		438,577,148
VII. 기말의 현금및현금성자산			704,084,155		1,398,560,270

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 26(당)기말 2011년 12월 31일 현재

제 25(전)기말 2010년 12월 31일 현재

제 25(전)기초 2010년 1월 1일 현재

회사명 : 주식회사 가희

1. 회사의 개요

- 1) 회사의 설립일자 : 1986 년 5 월 28 일
- 2) 본사의 소재지 : 충북 충주시 가주동 54-1 번지
 - ① 가주공장 : 충북 충주시 가주동 54-1 번지
 - ② 신니공장 : 충북 충주시 신니면 견학리 3 번지
- 3) 주요사업내용 : 섬유제조 및 판매
- 4) 대표이사 : 경 창 호
- 5) 코스닥등록일자 : 1997 년 1 월 17 일
- 6) 주주지분현황 :

(단위 : 주)

주 주 명	당기말		전기말		비고
	소유주식(주)	지분율(%)	소유주식(주)	지분율(%)	
경 세 호	387,410	32.28	387,410	32.28	대주주 및 대표이사
남 승 자	205,201	17.10	205,201	17.10	
경 일 수	43,161	3.60	43,161	3.60	
경 창 호	28,534	2.38	28,334	2.36	
경 동 호	4,000	1.71	20,474	1.71	
기 타	531,694	42.95	515,420	42.95	
합 계	1,200,000	100.00	1,200,000	100.00	

2. 중요한 회계정책

재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었으며 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 별도의 언급이 없는 한 전기 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

재무제표 작성을 위하여 채택한 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 재무제표 작성기준

1) 회계기준

재무제표는 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제13조 1항 1호에서 규정하고 있는 국제회계기준위원회의 국제회계기준을 채택하여 정한 회계처리기준인 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

2) 측정기준

재무제표는 금융상품 등 아래의 회계정책에서 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

3) 기능통화와 표시통화

재무제표는 회사의 기능통화이면서 표시통화인 "원(KRW)"으로 표시되고 있으며 별도로 언급하고 있는 사항을 제외하고는 "원(KRW)" 단위로 표시되고 있습니다.

4) 한국채택국제회계기준의 최초도입

회사는 2011년 1월 1일 이후 개시하는 연차보고기간부터 한국채택국제회계기준을 적용하고 있습니다. 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'에 따른 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 1월 1일이며, 과거회계기준에서 한국채택국제회계기준으로의 전환이 보고되는 재무상태와 재무성과 및 현금흐름에 미치는 영향은 재무제표에 대한 주석 27에서 설명하고 있습니다.

(1) 외화환산

기능통화로 외화거래를 최초로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하며, 보고기간말 화폐성 외화항목은 마감환율로 환산하며, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 화폐성항목의 환산에 사용한 환율이 회계기간 중 최초로 인식한 시점이나 전기의 재무제표 환산시점의 환율과 다르기 때문에 생기는 외환차이는 그 외환차이가 생기는 회계기간의 손익으로 인식하고 있으며, 일정요건을 충족하는 위험회피회계를 적용하는 외환차이 등은 기타포괄손익으로 보고하고 있습니다.

비화폐성항목에서 생긴 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하며, 비화폐성항목에서 생긴 손익을 당기손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 현금및현금성자산

회사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높은 단기 투자자산으로서 확정된 금액의 현

금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 자산을 현금 및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으며 다만 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있으며, 금융회사의 요구에 따라 즉시 상환하여야 하는 당좌차월은 현금 및 현금성자산의 구성요소에 포함하고 있습니다.

(3) 금융상품

1) 금융자산

회사는 기업회계기준서 제 1039호의 적용대상이 되는 금융자산에 대하여 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고 있으며, 금융자산의 정형화된 매입이나 매도는 매매일 또는 결제일에 인식하고 있습니다. 회사는 금융자산의 최초 인식시점에 그 성격과 보유목적에 따라 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산으로 분류하고 있습니다.

금융자산은 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 당기손익인식금융자산이 아닌 경우 당해 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 최초인식하는 공정가치에 가산하여 측정하고 있습니다.

당기손익인식금융자산

단기매매금융자산이거나 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정하는 경우 당기손익인식금융자산으로 분류하며, 최초 인식시점에서 취득과 직접 관련되는 거래원가는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 재무상태표에 공정가치로 표시하고 있으며 공정가치 변동에 따른 손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

만기보유금융자산

만기가 고정되었고 지급금액이 확정되었거나 결정가능한 비파생금융자산으로서 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 만기보유금융자산으로 분류하며, 최초 인식 후 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

대여금 및 수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정가능하며 활성시장에서 가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하며, 최초 인식 후 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

매도가능금융자산

매도가능항목으로 지정한 비파생금융자산 또는 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금 및 수취채권으로 분류되지 않는 비파생금융자산은 매도가능금융자산으로 분류하며, 최초 인식 후 공정가치로 측정하고 있습니다.

금융자산의 제거

회사는 금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸한 경우, 혹은 금융자산의 현금흐름을 수취할 계약상 권리를 양도한 경우 등으로서 회사가 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하거나 회사가 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 아니하고 이전하지도 아니하면서 회사가 금융자산을 통제하고 있지 아니한 경우에 금융자산을 제거하고 있습니다.

2) 금융자산의 손상

회사는 금융자산(또는 금융자산의 집합)의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 최초인식 후 하나 이상의 손상사건이 발생한 결과 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금융자산(또는 금융자산의 집합)의 추정미래현금흐름에 영향을 미친 경우 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산, 원가를 장부금액으로 하는 금융자산 및 매도가능 금융자산에 대하여 손상차손을 인식하고 있습니다.

상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

상각후원가를 장부금액으로 하는 대여금 및 수취채권이나 만기보유금융자산에서 손상이 발생하였다는 객관적 증거가 있는 경우, 손상차손은 당해 자산의 장부금액과 최초의 유효이자율(최초인식시점에 계산된 유효이자율)로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 측정하고 있습니다. 이 경우 아직 발생하지 아니한 미래의 대손은미래예상현금흐름에 포함하지 아니하며 손상차손은 당해 자산의 장부금액에서 직접 차감하거나 충당금계정을 사용하여 차감하고 당기손익으로 인식하고 있습니다.

후속기간 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 충당금을 조정하여 환입하며, 회복 후 장부금액은 당초 손상을 인식하지 않았다면 회복일 현재인식하였을 상각후원가를 초과하지 않도록 하고 있으며 환입한 금액은 당기손익으로인식하고 있습니다.

원가를 장부금액으로 하는 금융자산

공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어서 공정가치를 장부금액으로 하지 않는, 공시가격이 없는 지분상품이나, 공시가격이 없는 이러한 지분상품과 연계되어 있으며 그 지분상품의 인도로 결제되어야 하는 파생상품자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있다면, 손상차손은 유사한 금융자산의 현행 시장수익율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 이러한 손상차손은 환입하지 아니하고 있습니다.

매도가능금융자산

공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 기타포괄손익으로 인식한 누적손실은 당해 자산이 제거되지 않더라도 재분류조정으로 자본에서 당기손익으로 재분류하며, 당기손익으로 재분류하는 누적손실은 공정가치가 취득원가(원금 상환액과 상각액 반영 후 순액)에 미달하는 금액에서 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 당해 금융자산의 손상차손을 차감한 금액으로 산정하고 있습니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 아니하며, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을

인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

3) 금융부채

회사는 기업회계기준서 제 1039호의 적용대상이 되는 금융부채에 대하여 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고 있으며, 금융부채의 최초 인식시점에 그 성격과 보유목적에 따라 당기손익인식금융부채와 그 밖의 금융부채로 분류하고 있습니다.

금융부채는 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 당기손익인식금융부채가 아닌 경우 당해 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초인식하는 공정가치에 차감하여 측정하고 있습니다.

당기손익인식금융부채

단기매매금융부채이거나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정하는 경우 당기손익인식금융부채로 분류하며, 최초 인식시점에서 발행과 직접 관련되는 거래원가는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 재무상태표에 공정가치로 표시하고 있으며 공정가치 변동에 따른 손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

당기손익인식금융부채로 분류되지 않는 금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않는 금융부채는 다음의 금융부채를 제외하고는 최초인식 후 유효이자율법을 사용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적관여접근법이 적용되는 경우에 발생하는 금융부채의 경우, 양도자산을 상각후원가로 측정한다면 양도자산과 관련부채의 순장부금액이 양도자가 보유하는 권리와 부담하는 의무의 상각후원가가 되도록 관련부채를 측정하며, 양도자산을 공정가치로 측정한다면 양도자산과 관련부채의 순장부금액이 양도자가 보유하는 권리와 부담하는 의무의 독립적으로 측정된 공정가치가 되도록 관련부채를 측정하고 있습니다.

금융보증부채(금융자산의 양도가 제거 조건을 충족하지 못하거나 지속적관여접근법이 적용되는 경우에 발생하는 금융부채에 해당하지 아니하는 경우 제외)와 시장이자율보다 낮은 이자율로 대출하기로 한 약정은 최초인식 후 기업회계기준서 제1037호 '충당부채'에 따라 결정된 금액과 최초인식금액에서 기업회계기준서 제1018호 '수익'에 따라 인식한 상각누계액을 차감한 금액 중 큰 금액으로 측정하고 있습니다.

금융부채의 제거

금융부채(또는 금융부채의 일부)는 소멸한 경우(즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우)에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 기존 차입자와 대여자가 실질적으로 다른 조건으로 채무상품을 교환하거나 기존 금융부채(또는 금융부채의 일부)의 조건이 실질적으로 변경된 경우 최초의 금융부채를 제거하고 새로운 금융부채를 인식하고 있으며, 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채(또는 금융부채의 일부)의 장부금액과 지급한 대가의 차액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

4) 금융자산과 금융부채의 상계

회사는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있으면서 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우에 금융자산과 금융부채를 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시하고 있습니다.

5) 파생상품

파생상품은 최초 인식시 계약일의 공정가치로 측정하고 이후 공정가치로 재측정하고있습니다.

내재파생상품

파생상품이 아닌 주계약을 포함하는 복합상품의 구성요소인 내재파생상품은 경제적 특성 및 위험이 주계약의 경제적 특성 및 위험과 밀접하게 관련되어 있지 않고, 내재파생상품과 동일한 조건을 가진 별도의 금융상품 등이 파생상품의 정의를 충족하며 복합상품의 공정가치 변동이 당기손익으로 인식되지 아니하는 경우 주계약과 분리하여 별도의 파생상품으로 회계처리하고 있습니다.

위험회피회계

회사는 위험회피의 개시시점에 위험회피관계, 위험관리목적 및 위험회피전략을 공식적으로 지정하고 문서화하며, 회피대상위험으로 인한 공정가치나 현금흐름의 변동을상쇄하는 데 있어 높은 위험회피효과를 기대할 수 있으며, 현금흐름위험회피에서 위험회피대상 예상거래는 발생가능성이 매우 높아야 하며 궁극적으로 당기손익에 영향을 미치는 현금흐름 변동에 노출되어 있어야 하고, 위험회피효과를 신뢰성 있게 측정할 수 있어야 하며, 위험회피효과를 위험회피기간에 계속적으로 평가하며 위험회피로 지정된 재무보고기간 전체에 걸쳐 실제로 높은 위험회피효과가 있었는지 결정하는 경우에 위험회피회계를 적용하고 있습니다.

위험회피회계에서는 위험회피수단과 위험회피대상항목의 공정가치 변동에 따른 손익의 상쇄효과를 인식하고 있으며 공정가치위험회피 및 현금흐름위험회피로 구분하고 있습니다.

공정가치위험회피

공정가치위험회피는 특정위험에 기인하고 당기손익에 영향을 줄 수 있는 것으로서 인식된 자산이나 부채 또는 미인식된 확정계약의 전체 또는 일부의 공정가치 변동에 대한 위험회피이며, 위험회피수단으로 지정된 파생상품의 재측정에 따른 공정가치의변동을 당기손익으로 인식하며, 회피대상위험으로 인한 위험회피대상항목의 손익은 위험회피대상항목의 장부금액을 조정하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하는 금융상품이 위험회피대상항목인 경우 장부금액의 조정액은 상각하여 당기손익으로 인식하고 있으며, 미인식 확정계약을 위험회피대상항목으로 지정한 경우 회피대상위험으로 인한 확정계약의 후속적인 공정가치의 누적변동분은 자산이나 부채로 인식하고 이에 상응하는 손익은 당기손익으로 인식하고 있으며, 자산을 취득하거나 부채를 인수하는 확정계약이 위험회피대상항목인 경우 확정계약을 이행한 결과 인식하는 자산이나 부채의 최초 장부금액은 재무상태표에 인식된 회피대상위험으로 인한 확정계약의 공정가치 누적변동분을 포함하도록 조정하고 있습니다.

위험회피수단이 소멸·매각·청산·행사된 경우, 위험회피회계의 적용요건을 더이상 충족하지 못하는 경우 및 위험회피수단의 지정을 철회하는 경우에는 공정가치위험회피회계를 전진적으로 중단하고 있습니다.

현금흐름위험회피

현금흐름위험회피는 특정위험에 기인하고 당기손익에 영향을 줄 수 있는 것으로서 인식된 자산이나 부채 또는 발생가능성이 매우 높은 예상거래의 현금흐름 변동에 대한 위험회피이며, 위험회피수단의 손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 기타포괄손익으로 인식하며 위험회피에 비효과적인 부분은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

위험회피대상항목인 예상거래에 따라 향후 금융자산이나 금융부채를 인식한다면 기타포괄손익에 인식된 관련 손익은 위험회피대상 예상현금흐름이 당기손익에 영향을 미치는 회계기간에 재분류조정으로 자본에서 당기손익으로 재분류하고 있습니다.

위험회피수단이 소멸·매각·청산·행사된 경우, 위험회피회계의 적용요건을 더 이상 충족하지 못하는 경우, 위험회피수단의 지정을 철회하는 경우에는 예상거래가 발생하는 시점까지 기

타포괄손익으로 인식한 위험회피누적손익을 자본으로 인식하고 있으며, 예상거래가 더 이상 발생하지 않을 것으로 예상되는 경우 기타포괄손익으로 인식한 위험회피누적손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(5) 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 현재의 상태로 이르게 하는 데 발생한 기타 원가 모두를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 개별법에 의하여 평가되는 미착품을 제외하고는 선입선출법을 사용하여 결정하고 있습니다.

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 추가 완성원가와 판매비용을 차감한 금액으로서 매 후속기간에 순실현가능가치를 재평가하고 있습니다.

재고자산의 판매시 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 비용으로 인식하고 있으며 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하며, 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산 평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산 금액의 차감액으로 인식하고 있습니다.

(6) 유형자산

유형자산은 최초 인식시점에 원가로 측정하고 최초 인식 이후 취득원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 유형자산의 원가는 관세 및 환급불가능한 취득 관련 세금을 가산하고 매입할인과 리베이트 등을 차감한 구입가격, 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가와 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는 데 소요될 것으로 최초에 추정되는 원가로 구성되고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 유형자산은 아래의 내용연수와 감가상각방법을 적용하여 감가상각하고 있습니다.

구분	내용연수	감가상각방법
건물	30~50년	정액법
건축물	20~50년	정액법
기계장치	10~16년	정액법
차량운반구	5~10년	정액법
공구기구비품	5~10년	정액법

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가에 비교하여 유의적이란 면 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간말에 재검토하고 있으며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

유형자산의 장부금액은 처분하는 때, 사용이나 처분을 통하여 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 제거하고 있으며 제거로 인하여 발생하는 손익은 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(7) 무형자산

회사는 자산에서 발생하는 미래경제적효익이 기업에 유입될 가능성이 높고 자산의 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 무형자산으로 인식하고 있으며, 최초 인식 후에 무형자산은 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

내부적으로 창출한 무형자산

연구(또는 내부 프로젝트의 연구단계)에서 발생한 지출은 발생시점에 비용으로 인식하고 있으며, 무형자산을 사용하거나 판매하기 위해 그 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성, 무형자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도, 무형자산을 사용하거나 판매할 수 있는 기업의 능력, 무형자산이 미래경제적효익을 창출하는 방법, 무형자산의 개발을 완료하고 그것을 판매하거나 사용하는 데 필요한 기술적, 재정적 자원 등의 입수가능성, 개발과정에서 발생한 무형자산 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 기업의 능력을 모두 제시할 수 있는 경우에만 개발활동(또는 내부 프로젝트의 개발단계)에서 발생한 무형자산을 인식하고 있습니다. 내부적으로 창출한 무형자산의 원가는 무형자산의 인식기준을 최초로 충족시킨 이후에 발생한 지출금액의 합으로 하며 그 자산의 창출, 제조 및 경영자가 의도하는 방식으로 운영될 수 있게 준비하는 데 필요한 직접 관련된 모든 원가를 포함하고 있습니다. 내부적으로 창출한 영업권은 자산으로 인식하지 아니하고 있습니다.

내용연수 및 상각

내용연수가 유한한 무형자산의 경우 상각대상금액은 자산이 사용가능한 때부터 내용연수동안 정액법으로 배분하고 있습니다. 상각대상금액은 잔존가치를 차감하여 결정하고 있으며, 잔존가치는 내용연수 종료 시점에 제 3자가 자산을 구입하기로 한 약정이 있거나, 무형자산의 활성시장이 있어 잔존가치를 그 활성시장에 기초하여 결정할 수 있고 그러한 활성시장이 내용연수 종료 시점에 존재할 가능성이 높은 경우를 제외하고는 영(0)으로 하고 있습니다. 내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재검토하고 있으며 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

내용연수가 비한정인 무형자산은 상각하지 아니하며, 매 보고기간말 혹은 손상을 시사하는 징후가 있을 때 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 수행하고 있습니다. 무형자산의 내용연수가 비한정이라는 평가를 계속하여 정당화하는지를 매 보고기간말에 재검토하

여 적절하지 않은 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

무형자산은 아래의 내용연수와 상각방법을 적용하고 있습니다.

구분	내용연수	상각방법
개발비	5년	정액법

무형자산의 제거

무형자산은 처분하는 때, 사용이나 처분으로부터 미래경제적효익이 기대되지 않을 때 재무상태표에서 제거하며 무형자산의 제거로 인하여 발생하는 이익이나 손실은 순매각가액과 장부금액의 차이로 결정하고 자산을 제거할 때 당기손익으로 인식하고있습니다.

(8) 차입원가

회사는 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이르게 하는 데 상당한 기간을 필요로 하는 적격자산의 취득, 건설 또는 생산과 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금에 한하여 회계기간동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하고 있습니다. 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있으며, 자본화이자율은 회계기간 동안 차입한 자금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하며 회계기간동안 자본화한 차입원가는 당해 기간동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

(9) 정부보조금

회사는 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있으며 시장이자율보다 낮은 이자율의 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있습니다.

수익관련정부보조금은 정부보조금으로 보전하려 하는 관련원가와 대응시키기 위해 필요한 기간에 걸쳐 체계적인 기준에 따라 정부보조금을 수익으로 인식하며, 자산관련정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하고 감가상각자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(10) 자기주식

회사가 자기지분상품을 재취득하는 경우 이러한 지분상품은 자본에서 자기주식의 과목으로 하여 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 아니하고 있습니다.

(11) 수익

수익은 판매자에 의해 제공된 매매할인 및 수량리베이트를 고려하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 측정하고 있습니다.

재화의 판매

재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매자는 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여를 하지 않을 뿐만 아니라 효과적인 통제를 하지도 아니하며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 거래와 관련된 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 재화의 판매로 인한 수익을 인식하고 있습니다.

이자수익, 로열티수익 및 배당수익

자산을 타인에게 사용하게 함으로써 창출되는 이자수익, 로열티수익 및 배당수익은거래와 관련된 경제적효익의 유입가능성이 높으며, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하며, 이자수익은 유효이자율법으로 인식하고, 로열티수익은관련된 약정의 실질을 반영하여 발생기준에 따라 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(12) 종업원급여

1) 단기종업원급여

단기종업원급여는 임금, 사회보장분담금, 종업원이 관련 근무용역을 제공하는 회계기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 유급연차휴가 또는 유급병가 등과 같은 단기유급휴가, 종업원이 관련 근무용역을 제공하는 회계기간의 말부터 12개월 이내에 지급될 이익분배금과 상여금 및 현직종업원을 위한 비화폐성급여를 포함하고 있습니다. 종업원이 회계기간에 근무용역을 제공한 때 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 단기종업원급여의 할인되지 않은 금액을 이미 지급한 금액을 차감한 후 미지급비용으로 인식하며, 이미 지급한 금액이 해당 급여의 할인되지 않은 금액보다 많은 경우에는 그 초과액 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만금을 선급비용으로 인식하며, 다른 한국채택국제회계기준서에 따라 해당 급여를 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 비용으로 인식하고 있습니다.

2) 퇴직급여

회사는 현재 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있습니다.

확정급여제도는 확정기여제도 이외의 모든 퇴직급여제도로써 확정급여부채로 인식하는 금액은 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 미인식과거근무원가 및 관련 확정급여채무를 직접 결제하는 데 사용할 수 있는 사외적립자산의 보고기간말 현재 공정가치를 차감한 금액이며, 확정급여채무는 매년 독립적인 보험계리법인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정하고 있습니다.

확정급여채무를 할인하기 위해 사용하는 할인율은 보고기간말 현재 우량회사채의 시장수익

를 참조하여 결정하고, 그러한 회사채에 대해 거래충이 두터운 시장이 없는 경우에는 보고 기간말 현재 국공채의 시장수익률을 사용하여 결정하고 있으며, 회사채나 국공채의 통화 및 만기는 확정급여채무의 통화 및 예상지급시기와 일관성이 있게 적용하고 있습니다.

보험수리적손익은 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이에서 생기는 손익 및 보험수리적 가정의 변경으로 인해 발생하는 손익으로 구성되며, 발생한 기간의 당기손익으로 인식하고 있습니다.

부의 확정급여부채인 확정급여자산은 미인식과거근무원가의 누계액과 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적효익의현재가치의 합계를 한도로 인식하고 있습니다.

회사가 급여를 과거근무용역에 귀속시키는 확정급여제도를 새로 도입하거나 기존의 확정급여제도에서 과거근무용역에 대하여 지급해야 하는 급여를 변경하는 경우 발생하는 과거근무원가는 제도개정으로 인하여 발생하는 부채의 변동금액으로 측정하고 관련 급여가 가득되기까지의 평균기간에 정액법을 적용하여 비용으로 인식하고 있으며, 확정급여제도를 새로 도입하거나 개정하는 즉시 관련 급여가 가득된다면 해당 과거근무원가는 즉시 인식하고 있습니다.

3) 기타장기종업원급여

기타장기종업원급여는 장기근속휴가나 안식년휴가와 같은 장기유급휴가, 그 밖의 장기근속급여, 장기장애급여, 종업원이 관련 근무용역을 제공한 회계기간의 말부터 12개월이 지난 후에 지급될 이익분배금과 상여금 및 발생한 회계기간의 말부터 12개월이 지난 후에 지급될 이연보상을 포함하고 있습니다. 기타장기종업원급여와 관련하여 부채로 인식할 금액은 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 관련 확정급여채무를 직접 결제하는 데 사용할 수 있는 사외적립자산의 보고기간말 현재 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다.

4) 해고급여

회사가 통상적인 퇴직시점 이전에 종업원을 해고할 것을 명시적으로 확약하거나 종업원에게 자발적 명예퇴직을 제안하면서 해고급여를 제공할 것을 명시적으로 확약하는 사건이 발생할 때 부채와 비용으로 인식하고 있습니다. 해고급여의 지급기일이 보고기간 후 12개월이 지난 후에 도래하는 경우 그 급여는 현재가치로 할인하고 있으며 종업원에게 자발적 명예퇴직을 제안하는 경우에는 제안을 수락할 것으로 기대되는 종업원의 수에 기초하여 해고급여를 측정하고 있습니다.

(13) 자산손상

재고자산, 건설계약에서 발생한 자산, 이연법인세자산, 종업원급여에서 발생한 자산, 금융자산, 공정가치로 측정되는 투자부동산, 매각예정비유동자산 등을 제외한 모든 자산의 손상은 아래의 방법으로 손상차손을 인식하고 있습니다.

내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산 및 사업결합으로 취득한 영업권에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후가 있는지에 관계없이 매년 회수가능액을 추정하고 장부금액과 비교하여 손상검사를 하고 있으며, 그 외의 자산은 매 보고기간말마다 자산손

상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 그러한 징후가 있다면 개별 자산별로 회수가능액을 추정하며 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위의 회수가능액을 추정하고 있습니다.

자산의 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하고 있습니다. 자산의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키며, 손상차손은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

매 보고기간말마다 영업권을 제외한 자산에 대해 과거에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하여 징후가 있는 경우 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 환입하고 있습니다. 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없으며, 손상차손환입은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(14) 법인세

법인세비용(수익)은 당기법인세비용(수익)과 이연법인세비용(수익)으로 구성되고 있습니다. 당기법인세와 이연법인세는 수익이나 비용으로 인식하여 당기손익에 포함하고 있으며, 동일 회계기간 또는 다른 회계기간에 자본에 직접 가감되는 항목과 관련된 당기법인세와 이연법인세는 자본에 직접 가감하고 있습니다.

당기법인세

당기법인세는 회계기간의 과세소득(세무상결손금)에 대하여 납부할(환급받을) 법인세액이며, 과세소득(세무상결손금)은 과세당국이 제정한 법규에 따라 납부할(환급받을) 법인세를 산출하는 대상이 되는 회계기간의 이익(손실)으로서 포괄손익계산서의 손익과는 차이가 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세부채(자산)는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및 세법)을 사용하여, 과세당국에 납부할(과세당국으로부터 환급받을) 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다.

당기 및 과거기간의 당기법인세 중 납부되지 않은 부분을 부채로 인식하며, 과거기간에 납부하여야 할 금액을 초과해서 납부하였다면 그 초과금액은 자산으로 인식하고 있으며, 과거 회계기간의 당기법인세에 대하여 소급공제가 가능한 세무상결손금과 관련된 혜택은 자산으로 인식하고 있습니다.

이연법인세

회사는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 다만 영업권을 최초로 인식하는 경우와 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합거래가 아니고 거래 당시의 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 아니하는 거래인 경우 및 종속기업·지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 조인트벤처투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 지배기업·투자자 또는 참여자가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높을 경우에 발생하는 이

연법인세부채는 인식하지 아니하고있습니다.

회사는 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 모든 차감할 일시적차이에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다. 다만, 자산이나 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 거래로 사업결합거래가 아니고 거래 당시 회계이익이나 과세소득(세무상결손금)에 영향을 미치지 않는 거래인 경우 및 종속기업·지점 및 관계기업에 대한 투자자산 그리고 조인트벤처 투자지분과 관련된 모든 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높지않거나 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높지 않은 경우에는 이연법인세자산을 인식하지 아니하고 있습니다. 미사용 세무상결손금과 세액공제가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우 그 범위 안에서 이월된 미사용 세무상결손금과 세액공제에 대하여 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하며 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지않다면 이연법인세자산의 장부금액을 감액시키고 감액된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위 내에서 환입하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율(및세법)에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있으며 이연법인세 자산과 부채는 할인하지 아니하고 있습니다.

회사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있으며 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하고 있습니다.

(15) 주당이익

회사는 기본주당이익과 희석주당이익을 보통주에 귀속되는 계속영업손익과 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다.

기본주당이익은 보통주에 귀속되는 특정 회계기간의 당기순손익을 그 기간에 유통된보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있으며, 보통주에 귀속되는 금액은 계속영업손익과 당기순손익 각각의 금액에서 자본으로 분류된 우선주에 대한 세후우선주 배당금,우선주 상환시 발생한 차액 및 유사한 효과를 조정한 금액입니다.

희석주당이익은 모든 희석효과가 있는 잠재적보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

3. 금융상품의 범주 및 공정가치

(1) 금융자산의 범주

<당기>

(단위 : 원)

구분	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피지정 파생상품자산	합계
현금및현금성자산	-	704,084,155	-	-	704,084,155
매출채권	-	6,477,869,995	-	-	6,477,869,995
단기기타채권	-	179,614,158	-	-	179,614,158
단기기타금융자산	102,707,650	416,758,672	-	511,481	519,977,803
장기매출채권	-	-	-	-	-
장기기타금융자산	-	159,360,000	-	-	159,360,000
기타비유동자산	-	470,423,618	-	-	470,423,618
소계	102,707,650	8,408,110,598	-	511,481	8,511,329,729

<전기>

(단위:원)

구분	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피지정 파생상품자산	합계
현금및현금성자산	-	1,398,560,270	-	-	1,398,560,270
매출채권	-	6,655,540,286	-	-	6,655,540,286
단기기타채권	-	101,355,962	-	-	101,355,962
단기기타금융자산	133,246,250	712,401,025	-	3,202,118	848,849,393
장기매출채권	-	-	-	-	-
장기기타금융자산	-	42,220,000	-	-	42,220,000
기타비유동자산	-	470,537,118	-	-	470,537,118
소계	133,246,250	9,380,614,661	-	3,202,118	9,517,063,029

<전기초>

(단위:원)

구분	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피지정 파생상품자산	합계
현금및현금성자산	-	438,577,148	-	-	438,577,148
매출채권	-	7,878,910,158	-	-	7,878,910,158
단기기타채권	-	216,193,873	-	-	216,193,873
단기기타금융자산	112,647,100	505,486,503	-	-	618,133,603
장기매출채권	-	501,181,930	-	-	501,181,930
장기기타금융자산	-	417,350,000	-	-	417,350,000
기타비유동자산	-	446,815,618	-	-	446,815,618
소계	112,647,100	10,404,515,230	-	-	10,517,162,330

(2) 금융부채의 범주

<당기>

(단위 : 원)

구분	당기손익인식 금융부채	상각후원가측정 금융부채	금융보증부채	위험회피지정 파생상품부채	합계
매입채무	-	1,556,603,606	-	-	1,556,603,606
단기기타채무	-	1,305,324,451	-	-	1,305,324,451
단기차입금	-	26,102,116,429	-	-	26,102,116,429
장기차입금	-	19,982,525,800	-	-	19,982,525,800
소계	-	48,946,570,286	-	-	48,946,570,286

<전기>

(단위:원)

구분	당기손익인식 금융부채	상각후원가측정 금융부채	금융보증부채	위험회피지정 파생상품부채	합계
매입채무	-	3,057,722,912	-	-	3,057,722,912
단기기타채무	-	1,519,999,696	-	-	1,519,999,696
단기차입금	-	14,249,358,840	-	-	14,249,358,840
장기차입금	-	16,737,775,876	-	-	16,737,775,876
소계	-	35,564,857,324	-	-	35,564,857,324

<전기초>

(단위:원)

구분	당기손익인식 금융부채	상각후원가측정 금융부채	금융보증부채	위험회피지정 파생상품부채	합계
매입채무	-	1,043,839,531	-	-	1,043,839,531
단기기타채무	-	1,722,963,655	-	-	1,722,963,655
단기차입금	-	16,554,368,577	-	-	16,554,368,577
장기차입금	-	23,254,072,384	-	-	23,254,072,384
소계	-	42,575,244,147	-	-	42,575,244,147

(3) 금융상품 범주별 순손익

<당기>

(단위 : 원)

구분	수익(비용)	기타포괄손익	재분류조정	이자수익(비용)	수수료수익(비용)	손상차손
금융자산					-	-
당기손익인식금융자산	6,943,210	-		-	-	-
	(30,538,600)	-		-	-	-
만기보유금융자산	-	-		-	-	-
대여금및수취채권	(662,244,146)	-		47,124,412	-	-

매도가능금융자산	511,481	-	-	-	-	-
위험회피지정파생상품자산	-	-	-	-	-	-
합계	(685,328,055)	-	-	47,124,412	-	-
금융부채	-	-	-	-	-	-
당기손익인식금융부채	-	-	-	-	-	-
상각후원가측정금융부채	948,526,552	-	-	-	-	-
	(1,106,960,292)	-	-	(1,285,270,661)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	-
위험회피지정파생상품부채	-	-	-	-	-	-
합계	(158,433,740)	-	-	(1,285,270,661)	-	-

<전기>

(단위 : 원)

구분	수익(비용)	기타포괄손익	재분류조정	이자수익(비용)	수수료수익(비용)	손상차손
금융자산						
당기손익인식금융자산	20,599,150	-	-	-	-	-
	5,762,000	-	-	-	-	-
만기보유금융자산	-	-	-	-	-	-
대여금및수취채권	(47,858,825)	-	-	74,479,813	-	-
매도가능금융자산	-	-	-	-	-	-
위험회피지정파생상품자산	3,202,118	-	-	-	-	-
합계	(18,295,557)	-	-	74,479,813	-	-
금융부채						
당기손익인식금융부채	-	-	-	-	-	-
상각후원가측정금융부채	1,444,678,101	-	-	-	-	-
	(756,562,208)	-	-	(1,369,137,494)	-	-
금융보증부채	-	-	-	-	-	-
위험회피지정파생상품부채	-	-	-	-	-	-
합계	688,115,893	-	-	(1,369,137,494)	-	-

(4) 금융상품 공정가치

1) 공정가치서열체계

회사는 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 공정가치 서열체계를 다음과 같이 분류하였습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
수준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측불가능투입변수)

2) 수준별 공정가치

(가) 보고기간말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	장부금액	수준1	수준2	수준3
자산				
당기손익인식금융자산 (단기매매증권)	102,707,650	102,707,650	-	-

<전기>

(단위 : 원)

구분	장부금액	수준1	수준2	수준3
자산				
당기손익인식금융자산 (단기매매증권)	133,246,250	133,246,250	-	-

<전기초>

(단위 : 원)

구분	장부금액	수준1	수준2	수준3
자산				
당기손익인식금융자산 (단기매매증권)	112,647,100	112,647,100	-	-

3) 공정가치 평가기법 관련 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기	전기초
매도가능금융자산 (단기매매증권)	102,707,650	133,246,250	112,647,100
평가기법	시가평가	시가평가	시가평가

4. 현금및현금성자산

현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기	전기초
현금	142,742	184,218	162,082
예금	703,941,413	1,398,376,052	438,415,066
합계	704,084,155	1,398,560,270	438,577,148

5. 매출채권 및 기타채권

(1) 매출채권 및 기타채권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기			전기			전기초		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	6,878,583,677	400,713,682	6,477,869,995	6,982,434,695	326,894,409	6,655,540,286	8,501,889,182	622,979,024	7,878,910,158
매출채권	5,387,845,490	385,806,300	5,002,039,190	5,373,459,268	170,921,256	5,202,538,012	6,184,779,604	609,460,646	5,575,318,958
받을어음	1,490,738,187	14,907,382	1,475,830,805	1,608,975,427	155,973,153	1,453,002,274	2,317,109,578	13,518,378	2,303,591,200
단기기타채권	179,755,820	141,662	179,614,158	101,803,643	447,681	101,355,962	217,776,621	1,582,748	216,193,873
미수금	137,356,853	141,662	137,215,191	44,768,074	447,681	44,320,393	158,362,478	1,582,748	156,779,730
주.임.종단기대여금	32,302,254	-	32,302,254	37,266,341	-	37,266,341	43,391,226	-	43,391,226
미수수익	10,096,713	-	10,096,713	19,769,228	-	19,769,228	16,022,917	-	16,022,917
장기성매출채권	2,084,925,166	2,084,925,166	-	1,957,955,043	1,957,955,043	-	768,227,196	267,045,266	501,181,930
합계	9,143,264,663	2,485,780,510	6,657,484,153	9,042,193,381	2,285,297,133	6,756,896,248	9,487,892,999	(891,607,038)	8,596,285,961

(주)장기매출채권은 부도어음등으로 미래에 기대되는 유입현금흐름을 예측할수 없어 전액 대손상각하였습니다.

(2) 매출채권 및 기타채권의 연령별 내용은 다음과 같습니다.

[당기]

(단위 : 원)

구분	만기미도래채권	만기경과채권					손상채권	합계
		3개월 이하	4~6개월	7~12개월	12개월초과	소계		
매출채권								
외상매출금	-	3,621,368,769	50,718,858	63,029,773	335,280,653	4,070,398,053	(372,631,826)	3,697,766,227
외화외상매출금	-	1,308,690,870	6,550,005	2,206,562	-	1,317,447,437	(13,174,474)	1,304,272,963
받을어음	1,490,738,187	-	-	-	-	-	(14,907,382)	1,475,830,805
소계	1,490,738,187	4,930,059,639	57,268,863	65,236,335	335,280,653	5,387,845,490	(400,713,682)	6,477,869,995
단기기타채권	-	-						
미수금	137,215,191	-	-	-	-	-	-	137,215,191
주임종단기대여금	-	2,242,425	-	-	30,059,829	32,302,254	-	32,302,254
미수수익	10,096,713	-	-	-	-	-	-	10,096,713
소 계	147,311,904	2,242,425	-	-	30,059,829	32,302,254	-	179,614,158
장기매출채권	-	-	-	-	2,084,925,166	2,084,925,166	(2,084,925,166)	-
소계	-	-	-	-	2,084,925,166	2,084,925,166	(2,084,925,166)	-
합 계	1,638,050,091	4,932,302,064	57,268,863	65,236,335	2,450,265,648	7,505,072,910	(2,485,638,848)	6,657,484,153

<전기>

(단위 : 원)

구분	만기미도래채권	만기경과채권(주1)					손상채권	합계
		3개월 이하	4~6개월	7~12개월	12개월초과	소계		
매출채권								
외상매출금	-	2,519,458,029	17,981,737	92,941,417	234,758,142	2,865,139,325	(170,921,256)	2,694,218,069
외화외상매출금	-	2,477,115,552	31,204,391	-	-	2,508,319,943	-	2,508,319,943
받을어음	1,608,975,427	-	-	-	-	-	(155,973,153)	1,453,002,274
소계	1,608,975,427	4,996,573,581	49,186,128	92,941,417	234,758,142	5,373,459,268	(326,894,409)	6,655,540,286
단기기타채권		-	-	-	-	-	-	-
미수금	-	217,010	-	2,640,000	41,911,064	44,768,074	(447,681)	44,320,393
주임종단기대여금	-	6,006,512	-	-	31,259,829	37,266,341	-	37,266,341
미수수익	-	19,769,228	-	-	-	19,769,228	-	19,769,228
소 계	-	25,992,750	-	2,640,000	73,170,893	101,803,643	(447,681)	101,355,962
장기매출채권	-	-	-	-	1,957,955,043	1,957,955,043	(1,957,955,043)	-
소계	-	-	-	-	1,957,955,043	1,957,955,043	(1,957,955,043)	-
합 계	1,608,975,427	5,022,566,331	49,186,128	95,581,417	2,265,884,078	7,433,217,954	(2,285,297,133)	6,756,896,248

[전기초]

(단위:원)

구분	만기미도래채권	만기경과채권					손상채권	합계
		3개월 이하	4~6개월	7~12개월	12개월 초과	소계		
매출채권								
외상매출금	-	2,685,565,605	51,014,325	103,924,832	1,004,369,861	3,844,874,623	(622,979,024)	3,221,895,599
외화외상매출금	-	2,072,809,439	-	-	267,095,542	2,339,904,981	-	2,339,904,981
받을어음	1,351,837,809	965,271,769	-	-	-	965,271,769	-	2,317,109,578
소계	1,351,837,809	5,723,646,813	51,014,325	103,924,832	1,271,465,403	7,150,051,373	(622,979,024)	7,878,910,158
단기기타채권							-	
미수금	-	82,657,981	-	564,900	75,139,597	158,362,478	(1,582,748)	156,779,730
주임종단기대여금	-	9,731,397	-	1,200,000	32,459,829	43,391,226	-	43,391,226
미수수익	-	16,022,917	-	-	-	16,022,917	-	16,022,917
소 계	-	108,412,295	-	1,764,900	107,599,426	217,776,621	(1,582,748)	216,193,873
장기매출채권	-		-	-	768,227,196	768,227,196	(267,045,266)	501,181,930
소계	-	-	-	-	768,227,196	768,227,196	(267,045,266)	501,181,930
합 계	1,351,837,809	5,832,059,108	51,014,325	105,689,732	2,147,292,025	8,136,055,190	(891,607,038)	8,596,285,961

(3) 대손충당금의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초	설정	제각	환입	기타	기말
매출채권	170,921,256	226,793,769	-	11,908,725	-	385,806,300
받을어음	155,973,153	-	-	141,065,771	-	14,907,382
미수금	447,681	-	-	306,019	-	141,662
장기매출채권	1,957,955,043	126,970,123	-	-	-	2,084,925,166
소계	2,285,297,133	353,763,892	-	153,280,515	-	2,485,780,510

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초	설정	제각	환입	기타	기말
매출채권	609,460,646	-	-	438,539,390	-	170,921,256
받을어음	13,518,378	142,454,775	-	-	-	155,973,153
미수금	1,582,748	-	-	1,135,067	-	447,681
장기매출채권	267,045,266	1,690,909,777	-	-	-	1,957,955,043
소계	891,607,038	1,833,364,552	-	439,674,457	-	2,285,297,133

6. 기타금융자산

(1) 기타금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기	전기초
단기기타금융자산			
당기손익인식금융자산	102,707,650	133,246,250	112,647,100
대여금 및 수취채권	416,758,672	712,401,025	505,486,503
파생상품자산(주1)	511,481	3,202,118	
소계	519,977,803	848,849,393	618,133,603
장기기타금융자산			
대여금 및 수취채권	159,360,000	42,220,000	417,350,000
소계	159,360,000	42,220,000	417,350,000
합계	679,337,803	891,069,393	1,035,483,603

(주1) 위험회피수단으로 지정된 파생상품

(2) 당기손익인식금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기	전기초
KT 주식 2,881주	102,707,650	133,246,250	112,647,100

(3) 대여금 및 수취채권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기	전기초
유동항목(단기금융자산)			
특정금전신탁	103,167,101	10,215,553	15,140,802
정기예금	253,591,571	248,225,472	243,000,949
정기적금	-	397,960,000	214,900,000
기타예금(공제기금예금)	60,000,000	56,000,000	32,444,752
소계	416,758,672	712,401,025	505,486,503
비유동항목			
당좌개설보증금	5,000,000	5,000,000	5,000,000
정기적금	154,360,000	37,220,000	412,350,000
소계	159,360,000	42,220,000	417,350,000
합계	576,118,672	754,621,025	922,836,503

(4) 파생상품

1) 기타금융자산에 포함된 파생상품자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기	전기초
유동항목			
통화선도	511,481	3,202,118	-

2) 파생상품 개요

회사는 외화매출채권 및 외화매입채무와 관련된 환율변동위험을 회피할 목적으로 외환은행 등과 파생상품계약을 체결하고 있습니다.

3) 파생상품의 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(원화단위 : 원, 외화단위 : USD)

거래목적	매도금액	매입금액	당기손익인식 금융자산부채		파생상품 자산부채		확정계약 자산부채		기타영업손익 (금융손익)	기타포괄손익
			자산	부채	자산	부채	자산	부채		
매매목적										
공정가치위험회피		USD100,000	-	-	USD100,000	-	USD100,000	-	511,481	-
현금흐름위험회피		-	-	-	-	-	-	-	-	-
합계		USD100,000	-	-	USD100,000	-	USD100,000	-	511,481	-
유동항목	-	USD100,000	-	-	USD100,000	-	USD100,000	-	511,481	-
비유동항목	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

<전기>

(원화단위 : 원, 외화단위 : USD)

거래목적	매도금액	매입금액	당기손익인식 금융자산부채		파생상품 자산부채		확정계약 자산부채		기타영업손익 (금융손익)	기타포괄손익
			자산	부채	자산	부채	자산	부채		
매매목적										
공정가치위험회피	-	USD200,000	-	-	USD200,000	-	USD200,000	-	3,202,118	-
현금흐름위험회피	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
합계	-	USD200,000	-	-	USD200,000	-	USD200,000	-	3,202,118	-
유동항목	-	USD200,000	-	-	USD200,000	-	USD200,000	-	3,202,118	-
비유동항목	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

7. 재고자산

재고자산의 저가법 평가내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	평가전금액	순실현가능가치	평가충당금	
			당기	당기누계
제품	6,621,172,659	6,621,172,659	-	-
상품	5,124,231	5,124,231	-	-
재공품	1,446,360,729	1,446,360,729	-	-
원재료	3,734,465,835	3,734,465,835	-	-
부재료	35,836,005	35,836,005	-	-
미착원재료	2,965,649,052	2,965,649,052	-	-
합계	14,808,608,511	14,808,608,511	-	-

<전기>

(단위 : 원)

구분	평가전금액	순실현가능가치	평가충당금	
			당기	당기누계
제품	1,919,326,019	1,919,326,019	-	-
상품	5,928,129	5,928,129	-	-
재공품	742,767,743	742,767,743	-	-
원재료	1,577,989,585	1,577,989,585	-	-
부재료	28,741,519	28,741,519	-	-
미착원재료	2,536,223,872	2,536,223,872	-	-
합계	6,810,976,867	6,810,976,867	-	-

<전기초>

(단위 : 원)

구분	평가전금액	순실현가능가치	평가충당금	
			당기	당기누계
제품	1,942,882,549	1,942,882,549	-	-
상품	9,577,998	9,577,998	-	-
재공품	857,275,178	857,275,178	-	-
원재료	1,421,940,491	1,421,940,491	-	-
부재료	17,977,604	17,977,604	-	-
미착원재료	2,205,529,795	2,205,529,795	-	-
합계	6,455,183,615	6,455,183,615	-	-

8. 유형자산

(1) 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토 지	6,670,132,053	-	-	-	6,670,132,053
건 물	15,693,258,344	959,240,628	-	-	14,734,017,716
구축물	534,566,150	179,753,897	-	-	354,812,253
기계장치	34,582,816,831	5,971,176,891	-	443,217,250	28,168,422,690
차량운반구	279,064,642	204,031,753	-	-	75,032,889
공구와기구	802,659,461	638,173,169	-	-	164,486,292
비 품	641,375,721	434,517,463	-	24,130,754	182,727,504
미착기계	77,884,247	-	-	-	77,884,247
합계	59,281,757,449	8,386,893,801	-	467,348,004	50,427,515,644

<전기>

(단위 : 원)

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토 지	6,138,207,043	-	-	-	6,138,207,043
건 물	15,428,331,250	573,854,918	-	-	14,854,476,332
구축물	512,266,150	154,200,711	-	-	358,065,439
기계장치	31,457,517,237	3,144,614,355	-	369,415,786	27,943,487,096
차량운반구	281,711,912	188,555,440	-	-	93,156,472
공구와기구	735,959,461	606,184,197	-	-	129,775,264
비 품	638,752,856	379,413,222	-	33,362,755	225,976,879
미착기계	318,575,632	-	-	22,834,259	295,741,373
합계	55,511,321,541	5,046,822,843	-	425,612,800	50,038,885,898

<전기초>

(단위 : 원)

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
토 지	6,223,539,265	-	-	-	6,223,539,265
건 물	15,169,151,250	5,985,302	-	-	15,163,165,948
구축물	477,047,969	129,601,319	-	-	347,446,650
기계장치	29,805,325,000	83,048,284	-	86,667,403	29,635,609,313
차량운반구	251,059,194	170,115,073	-	-	80,944,121
공구와기구	711,424,772	576,531,822	-	-	134,892,950
비 품	627,368,052	342,330,834	-	45,495,515	239,541,703
미착기계	166,902,219	-	-	74,669,100	92,233,119
합계	53,431,817,721	1,307,612,634	-	206,832,018	51,917,373,069

(2) 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비품	미착기계	합계
기초	6,138,207,043	14,854,476,332	358,065,439	27,943,487,096	93,156,472	129,775,264	225,976,879	295,741,373	50,038,885,898
증가	531,925,010	310,927,094	22,300,000	3,133,699,594	7,958,110	66,700,000	9,926,500	(-)217,857,126	3,865,579,182
취득	531,925,010	310,927,094	22,300,000	110,900,000	7,958,110	66,700,000	9,926,500	2,782,108,209	3,842,744,923
기타증가	-	-	-	3,022,799,594	-	-	-	(2,999,965,335)	22,834,259
감소	-	431,385,710	25,553,186	2,908,764,000	26,081,693	31,988,972	53,175,875	-	(3,476,949,436)
처분	-	44,752,884	-	7,372,334	7,158,632	-	1,524,272	-	60,808,122
매각예정자산	-	-	-	-	-	-	-	-	-
감가상각	-	386,632,826	25,553,186	2,757,573,527	18,923,061	31,988,972	51,651,603	-	3,272,323,175
기타감소	-	-	-	143,818,139	-	-	-	-	143,818,139
기말	6,670,132,053	14,734,017,716	354,812,253	28,168,422,690	75,032,889	164,486,292	182,727,504	77,884,247	50,427,515,644

<전기>

(단위 : 원)

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와기구	비품	미착기계	합계
기초	6,223,539,265	15,163,165,948	347,446,650	29,635,609,313	80,944,121	134,892,950	239,541,703	92,233,119	51,917,373,069
증가	-	259,180,000	35,218,181	1,660,592,237	30,652,718	24,810,000	11,730,304	203,508,254	2,225,691,694
취득	-	259,180,000	35,218,181	224,000,000	30,652,718	24,810,000	11,730,304	1,588,265,650	2,173,856,853
기타증가	-	-	-	1,436,592,237	-	-	-	(1,384,757,396)	51,834,841
감소	85,332,222	567,869,616	24,599,392	3,352,714,454	18,440,367	29,927,686	25,295,128	-	4,104,178,865
처분	85,332,222	-	-	8,377,652	-	-	86,179	-	93,796,053
감가상각	-	567,869,616	24,599,392	2,831,834,390	18,440,367	29,927,686	25,208,949	-	3,497,880,400
기타감소	-	-	-	512,502,412	-	-	-	-	512,502,412
기말	6,138,207,043	14,854,476,332	358,065,439	27,943,487,096	93,156,472	129,775,264	225,976,879	295,741,373	50,038,885,898

유형자산 중 소유권이 제한되어 있는 자산은 없으며 일부는 부채에 대하여 담보로 제공되어 있습니다

9. 무형자산

(1) 무형자산의 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
연구개발비	1,675,716,426	344,101,918	-	-	1,331,614,508

<전기>

(단위 : 원)

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
연구개발비	895,807,062	323,412,162	-	-	572,394,900

<전기초>

(단위 : 원)

구분	취득원가	감가상각누계액	손상차손누계액	정부보조금	장부금액
연구개발비	1,304,090,556	408,283,494	-	57,149,257	838,657,805

(2) 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	당기	전기	전기초
----	----	----	-----

기초	572,394,900	895,807,062	899,618,154
증가	1,103,321,526	-	404,472,402
개별취득	1,103,321,526	-	404,472,402
감소	344,101,918	323,412,162	408,283,494
상각	344,101,918	323,412,162	408,283,494
기말	1,331,614,508	572,394,900	895,807,062

(3) 중요 개별무형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기		전기		전기초	
	장부금액	잔여상각기간	장부금액	잔여상각기간	장부금액	잔여상각기간
2006년 개발과제	-	-	-	-	117,461,023	1
2007년 개발과제	-	-	27,486,859	1	54,973,718	2
2008년 개발과제	118,047,651	1	236,095,302	2	354,142,953	3
2009년 개발과제	227,918,259	2	206,423,482	3	369,229,368	4
2010년 개발과제	-	3	102,389,257	4	-	-
2011년 개발과제	985,648,598	4	-	-	-	-
소계	1,331,614,508	-	572,394,900	-	895,807,062	-

(4) 무형자산상각비의 포괄손익계산서의 계정과목별 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
판매비와관리비	344,101,918	323,412,162
합계	344,101,918	323,412,161

(5) 비용으로 인식한 연구와 개발 지출의 총액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	계정과목	당기	전기
판매비와관리비	경상연구개발비	135,386,052	-
합계	경상연구개발비	135,386,052	-

10. 정부보조금

(1) 정부보조금의 수령 내용과 회계처리 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	배부처	당기	전기	회계처리	정부보조금내용
국고보조금	한국산업기술평가원	61,000,000	67,000,000	연구개발비	산업원천기술개발
국고보조금	한국산업기술평가원	-	316,010,000	연구개발비	섬유스트림간협력기술개발
국고보조금	한국산업안전보건공단	-	50,000,000	기계장치	유해공정개선사업
합계		61,000,000	433,010,000		

(2) 자산취득관련 정부보조금의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	현금및현금성자산	기계장치	비품	미착기계	개발비	합계
기초잔액	127,015,926	369,415,786	33,362,755	22,834,259		552,628,726
증가/대체		73,801,464		- 22,834,259		50,967,205
감소/상계	80,107,304		9,232,001			89,339,305
기말잔액	46,908,622	443,217,250	24,130,754	-	-	514,256,626

<전기>

(단위 : 원)

구분	현금및현금성자산	기계장치	비품	미착기계	개발비	합계
기초잔액	97,523,926	86,666,786	45,495,755	74,669,259	57,149,000	361,504,726
증가/대체	29,492,000	286,540,000			168,813,000	484,845,000
감소/상계		3,791,000	12,133,000	51,835,000	225,962,000	293,721,000
기말잔액	127,015,926	369,415,786	33,362,755	22,834,259	-	552,628,726

11. 리스

당사는 당기말 현재 차량운반구에 대하여 르노삼성자동차(주)등과 운용리스계약을 체결하여 사용하고 있으며 내용은 다음과 같습니다.

1) 미래최소리스크 내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

리스크기간	당기	전기
1년이내	56,942,460	56,800,692
1년초과 5년이내	11,503,700	46,323,660
합계	68,446,160	103,124,352

2) 비용으로 인식된 조정리스크의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
최소리스크및조정리스크	66,586,993	62,862,192
합계	66,586,993	62,862,192

12. 차입금

(1) 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 :천USD. 원)

구분	차입처	연이자율	당기	전기	전기초
단기원화차입금	신한은행	6%~7%	1,880,000,000	1,200,000,000	3,002,829,989
	수출입은행	6%	3,300,000,000	—	1,500,000,000
	산업은행	3%~5%	2,900,000,000	—	257,441,780
소계			8,080,000,000	1,200,000,000	4,760,271,769
단기외화차입금	외환은행	4%	\$ 714,901	\$174	\$1,493,467
			824,496,187	198,674,105	1,743,772,526
	신한은행	2%~3%	\$ 952,318	\$454	\$676,810
			1,098,309,366	517,248,000	790,244,020
	우리은행	2~3%	\$ 184,866	\$447	\$776,903
			213,206,442	508,611,000	907,112,340
	산업은행	2%`4%	\$ 3,769,714		\$705,190.00
			4,347,611,802		823,380,439
소계			\$5,621,799	\$1,075	\$3,652,370
			6,483,623,797	1,224,533,105	4,264,509,325
합계			14,563,623,797	2,424,533,105	9,024,781,094

(2) 장기차입금

1)장기차입금의 내용은 다음과 같습니다

(단위:원)

구분	차입처	연이자율	당기	전기	전기초
원화장기차입금	산업은행	3%~4%	8,909,745,000	10,980,290,000	11,799,375,000
	외환은행	4%~7%	2,478,970,000	148,500,000	231,600,000
	중소기업중앙회		200,000,000	-	-
	국민은행		-	-	14,797,740
	우리은행		-		321,062,000
	소계		11,588,715,000	11,128,790,000	12,366,834,740
	유동성대체		2,343,105,000	4,100,245,000	1,042,413,000
	비유동성잔액		9,245,610,000	7,028,545,000	11,324,421,740
외화장기차입금	산업은행	3개월libor+2%~3%	13,768,744,692	12,858,096,876	13,701,258,979
	신한은행	libor+0.2%~2.5%	1,385,221,097	1,050,984,000	2,053,508,165
	외환은행	3개월libor+4%~5%	3,493,479,652	2,346,002,000	2,004,629,629
	우리은행	libor+0.2%~2%	1,284,857,991	1,178,728,000	657,428,354
	소계		19,932,303,432	17,433,810,876	18,416,825,127
	유동성대체		9,195,387,632	7,724,580,000	6,487,174,483
	비유동성잔액		10,736,915,800	9,709,230,876	11,929,650,644

2) 장기차입금 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	원화장기차입금	외화장기차입금
1년 이내	2,343,105,000	9,195,387,632
1년 초과 2년 이내	4,263,470,000	1,483,751,300
2년 초과 3년 이내	2,128,800,000	6,429,194,120
3년 초과 4년 이내	1,720,800,000	1,613,697,360
4년 초과 5년 이내	991,170,000	1,210,273,020
5년 초과	141,370,000	
합계	11,588,715,000	19,932,303,432

(주1) 상기 현금흐름은 현재가치할인을 고려하지 아니한 금액입니다.

13. 퇴직급여부채

(1) 퇴직급여부채의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기	전기초
확정급여채무 현재가치	2,585,562,055	2,478,518,657	1,829,291,218
사외적립자산 공정가치	(887,054,688)	(732,243,031)	(470,578,865)
미인식 보험수리적손익	-	-	-
미인식 과거근무원가	-	-	-
보상권 공정가치	-	-	-
기타(국민연금전환금)	(9,405,400)	(14,205,400)	(16,835,676)
합계	1,689,101,967	1,732,070,226	1,341,876,677

(2) 확정급여채무

1) 확정급여채무의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초	2,478,518,657	1,829,291,218
근무원가	492,830,309	352,433,247
이자원가	95,209,452	90,282,069
보험수리적손익	(134,175,313)	822,693,740
급여지급액	(346,821,050)	(616,181,617)
정산	-	-
기말	(2,585,562,055)	2,478,518,657

2) 확정급여채무 등에 대한 최근 3개 회계연도의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말	직전1년	직전2년
확정급여채무현재가치	2,585,562,055	2,478,518,657	1,829,291,218
사외적립자산공정가치	(896,460,088)	(746,448,431)	(487,414,541)
사외적립자산등	887,054,688	732,243,031	470,578,865
국민연금전환금	9,405,400	14,205,400	16,835,676
초과적립액(과소적립액)	1,689,101,967	1,732,070,226	1,341,876,677

(3) 사외적립자산

1) 사외적립자산의 공정가치 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기초	732,243,031	470,578,865
사외적립자산의 기대수익	20,777,060	21,646,628
보험수리적손익	(5,890,000)	(4,773,716)
제도가입자의 기여금	234,813,300	328,779,700
급여지급액	(94,888,703)	(83,988,446)
청산	-	-
기말	887,054,688	732,243,031

2) 사외적립자산의 구성내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기	전기초
퇴직보험예치금	60,502,100	52,803,000	470,578,865
국민연금전환금	9,405,400	14,205,400	14,835,676
퇴직연금운용자산	826,552,588	679,440,031	-
소계	896,460,088	746,448,431	485,414,541

3) 사외적립자산 및 보상권의 실제수익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
사외적립자산	19,687,060	16,872,912

(4) 총비용

1) 당기손익으로 인식한 총비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
당기근무원가	492,830,309	352,433,247
이자원가	95,209,452	90,282,069
사외적립자산의 기대수익	(20,777,060)	(21,646,628)
보상권기대수익	-	-
보험수리적손실(이익)	(134,175,313)	839,566,652
보험수리적손실	5,890,000	4,773,716
과거근무원가	-	-
합계	438,977,388	1,265,409,056

2) 당기손익으로 인식한 총비용의 계정과목별 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
매출원가	421,868,536	764,580,328
판매비와관리비	17,108,852	500,828,728
합계	438,977,388	1,265,409,056

(5) 보험수리적가정

1) 보험수리적가정의 주요 내용은 다음과 같습니다.

구분	당기	전기	전기초
할인율	4.7%	4.7%	4.7%
사외적립자산 기대수익률	3.6%	4.0%	4.0%
보상권 기대수익률	-	-	-
미래임금상승률	5.9%	5.9%	5.9%

14. 자본금과 자본잉여금

(1) 자본금

1) 자본금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기	전기초
발행할주식의 총수	10,000,000	10,000,000	10,000,000
1주당 액면금액	5,000	5,000	5,000
발행한 주식수	1,200,000	1,200,000	1,200,000
보통주자본금	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000

2) 자본금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	일자	증감주식수	주당발행금액	자본금	주식발행초과금
전기					
전기초	2010-01-01	-	-	6,000,000,000	2,115,559,951
유상증자		-	-	-	-
유상감자		-	-	-	-
전기말	2010-12-31	-	-	6,000,000,000	2,115,559,951
당기					-
기초	2011-01-01	-	-	6,000,000,000	2,115,559,951
유상증자		-	-	-	-
유상감자		-	-	-	-
기말	2011-12-30	-	-	6,000,000,000	2,115,559,951

(2) 자본잉여금

1) 자본잉여금의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초	증가	감소	기말
주식발행초과금	2,115,559,951	-	-	2,115,559,951
재평가적립금	3,019,047,189	-	-	3,019,047,189
기타자본잉여금	3,000,000	-	-	3,000,000
자기주식처분이익	309,654,909	64,041,722	-	373,696,631
소계	5,447,262,049	64,041,722	-	5,511,303,771

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초	증가	감소	기말
주식발행초과금	2,115,559,951	-	-	2,115,559,951
재평가적립금	3,019,047,189	-	-	3,019,047,189
기타자본잉여금	3,000,000	-	-	3,000,000
자기주식처분이익	309,654,909	-	-	309,654,909
소계	5,447,262,049	-	-	5,447,262,049

15. 기타자본

(1) 기타자본의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	기초	증가	감소	기말
자기주식	(280,235,228)		(164,327,578)	(115,907,650)
자산재평가액	7,081,893,608		4,780,107	7,077,113,501
소계	6,801,658,380	-	(159,547,471)	6,961,205,851

<전기>

(단위 : 원)

구분	기초	증가	감소	기말
자기주식	(275,616,008)	(4,619,220)	-	(280,235,228)
자산재평가차액	7,081,893,608	-	-	7,081,893,608
소계	6,806,277,600	(4,619,220)	-	6,801,658,380

(2) 자기주식

자사주식의 가격안정과 주식배당 및 무상증자시 발행한 단주의 처리를 위하여 기명식 보통주식을 시가로 취득하고 있으며, 향후 시장상황에 따라 처분할 예정입니다. 자기주식의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

구분	당기		전기		전기초	
	주식수	금액	주식수	금액	주식수	금액
기초	22,662	280,235,228	22,162	275,616,008	21,573	259,959,771
취득	-	-	500	4,619,220	5,589	50,397,630
처분	14,306	164,327,578	-	-	5,000	34,741,393
소각	-	-	-	-	-	-
기말	8,356	115,907,650	22,662	280,235,228	22,162	275,616,008

16. 이익잉여금

(1)결손금처리계산서

결손금처리계산서

제26기	2011년 1월 1일	부터	제25기	2010년 1월 1일	부터
	2011년 12월 31일	까지		2010년 12월 31일	까지
처리에정일	2012년 3월 22일		처리확정일	2011년 3월 29일	

회사명 : 주식회사 가희

(단위 : 원)

과 목	제 26(당) 기		제 25(전) 기	
미처리결손금		(836,345,730)		4,494,821,080
전기이월미처분이익잉여금	2,933,885,880		1,204,456,191	
재평가차액환입액	6,128,342		-	
당기순이익(순손실)	(3,776,359,952)		3,290,364,889	
임의적립금등의이입액		2,000,000,000		-
임의적립금이입액	2,000,000,000		-	
이익잉여금처분액	-			(1,560,935,200)
이익준비금			90,000,000	
임의적립금 적립액	-		1,000,000,000	
배당금				
현금배당	-		470,935,200	
주당배당율:보통주 전기400원(8%)				
결손금처리액		-		
차기이월미처분이익잉여금		1,163,654,270		2,933,885,880

(2) 배당금 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주.원)

구분	당기		전기	
	보통주	우선주	보통주	우선주
발행주식수	1,200,000	-	1,200,000	-
자기주식수	(8,356)	-	(22,662)	-
배당주식수	1,191,644	-	1,177,338	-
주당배당금		-	400	-
배당금		-	470,935,200	-

17. 영업손익

영업손익의 과거 회계기준과의 차이내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
----	----	----

과거회계기준 영업손익	(2,642,064,282)	4,505,735,519
기타수익	279,194,018	562,008,237
기타비용	236,005,332	232,913,570
영업이익	(2,598,875,596)	4,834,830,186

18. 금융수익 및 금융비용

(1) 금융수익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
이자수익	47,124,412	74,479,813
외환차익	889,553,905	884,142,446
외화환산이익	58,972,647	560,535,655
배당금수익	6,943,210	5,762,000
단기매매증권평가익	-	20,599,150
통화선도평가이익	511,481	3,202,118
소계	1,003,105,655	1,548,721,182

(2) 금융비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
이자비용	1,285,270,661	1,369,137,494
외환차손	1,106,960,292	756,562,208
외화환산손실	662,244,146	47,858,825
단기매매증권평가손실	30,538,600	-
소계	3,085,013,699	2,173,558,527

19. 법인세비용

(1) 법인세비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구분	당기	전기
법인세부담액	-	384,627,479
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	26,522,082	535,000,473
세무상결손금 등으로 인한 이연법인세 변동액	(930,945,770)	-
자본에 직접 반영된 법인세비용	-	-
법인세비용	(904,423,688)	919,627,952

(2) 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
법인세비용차감전순손익	(4,680,783,640)	4,209,992,841
적용세율(22%~24.2%)에 따른 법인세	(1,029,772,400)	992,418,267
조정사항		
비과세수익	-	-
비공제비용	-	-
세액공제	-	(586,112,319)
기타	125,348,712	513,322,004
법인세비용	(904,423,688)	919,627,952
평균유효세율	(19.32%)	21.84%

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

<당기>

(단위: 원)

구분	기초	당기손익반영	자본반영	기말
대손충당금	2,199,926,862	194,845,493	-	2,394,772,355
퇴직급여충당부채	1,854,943,604	(72,586,826)	-	1,782,356,778
퇴직연금운영자산등	(732,243,031)	(154,811,037)	-	(887,054,068)
미수수익	(19,769,917)	9,672,515	-	(10,097,402)
일시상각충당금	552,628,726	85,280,722	-	467,348,004
국고보조금	(552,628,726)	(85,280,722)	-	(467,348,004)
건설자금이자	(30,042,079)	-	-	(30,042,079)
감가상각비(기계등)	200,479,773	290,027,627	-	490,507,400
감가상각비(건물)	5,985,302	(6,628)	-	5,978,674
감가상각비(기계)	83,048,284	(83,048,284)	-	-
세금과공과(토지.건물)	39,802,510		-	39,802,510
건설가계정	24,439,269	-	-	24,439,269
미착기계	3,102,079	-	-	3,102,079
외화자산평가손익	(512,676,830)	241,816,041	-	(270,860,789)
단기매매증권평가손	(20,599,150)	51,137,750	-	30,538,600
개발비상각	88,031,768	(44,015,883)	-	44,015,885
지급이자(토지)	30,192,870	-	-	30,192,870
토지기부금	(15,125,415)	-	-	(15,125,415)
통화선도평가이익	(3,202,118)	3,202,118	-	-
감가상각누계액(전환효과)	(3,184,901,519)	-	-	(3,184,901,519)

미지급비용(전환효과)	48,622,810	(48,622,810)	-	-
퇴직급여충당부채(전환효과)	289,447,198	(289,447,198)	-	-
제품(전환효과)	106,868,698	(106,868,698)	-	-
재공품(전환효과)	60,196,002	(60,196,002)	-	-
손익반영일 시적차이합계	516,526,970	(68,901,822)	-	447,625,148
이월결손금	-	4,231,571,686		4,231,571,686
재평가적립금	(3,870,573,318)	-	-	(3,870,573,318)
토지재평가차액	(2,918,307,795)	-	-	(2,918,307,795)
건물재평가차액	(1,663,905,166)	-	3,181,326	(1,660,723,840)
기계장치재평가차액	(4,497,137,818)	-	2,947,016	(4,494,190,802)
자본반영일 시적차이합계	(12,949,924,097)	-	-	(12,943,795,755)
합계	(12,433,397,127)		-	(12,496,170,607)
이연법인세자산(손익반영)	(124,999,527)			(1,029,423,215)
일시적차이	124,999,527			98,477,445
이월결손금	-			930,945,770
이연법인세부채(자본가감)	2,848,983,300			2,847,635,065
재무상태표에계상한 이연법인세부채	2,723,983,773			1,818,211,850

(주1) 일시적차이에 적용되는 미래의 예상세율로서 일시적차이의 소멸이 예상되는 시기의 세율을 적용하고 있습니다.

<전기>

(단위: 원)

구분	기초	당기손익반영	자본반영	기말
대손충당금	811,461,242	1,388,465,620	-	2,199,926,862
퇴직급여충당부채	1,456,791,806	398,151,798	-	1,854,943,604
퇴직연금운영자산등	(470,578,865)	(261,664,166)	-	(732,243,031)
미수수익	(16,022,917)	(3,747,000)	-	(19,769,917)
일시상각충당금	(361,505,515)	(191,123,211)	-	(552,628,726)
국고보조금	361,505,515	191,123,211	-	552,628,726
건설자금이자	(30,042,079)	-	-	(30,042,079)
감가상각비(기계등)	200,479,773	-	-	200,479,773
감가상각비(건물)	-	5,985,302	-	5,985,302
감가상각비(기계)	-	83,048,284	-	83,048,284
세금과공과(토지.건물)	2,596,400	37,206,110	-	39,802,510
건설가계정	24,439,269	-	-	24,439,269
미착기계	3,102,079	-	-	3,102,079
외화자산평가손익	(1,569,815,990)	1,057,139,160	-	(512,676,830)
단기매매증권평가손	(15,585,087)	(5,014,063)	-	(20,599,150)
개발비상각	175,115,668	(87,083,900)	-	88,031,768

개발비상각	526,740	(526,740)	-	-
매출채권	3,000	(3,000)	-	-
지급이자(토지)	30,192,870	-	-	30,192,870
토지기부금	(124,454,124)	109,328,709	-	(15,125,415)
통화선도평가이익	-	(3,202,118)	-	(3,202,118)
재평가차익(토지)	12,145,312	(12,145,312)	-	-
감가상각누계액(전환효과)	(123,101,107)	(3,061,800,412)	-	(3,184,901,519)
미지급비용(전환효과)	-	48,622,810	-	48,622,810
퇴직급여충당부채(전환효과)	(60,379,031)	349,826,229	-	289,447,198
대손충당금(전환효과)	301,097,451	(301,097,451)	-	-
제품(전환효과)	-	106,868,698	-	106,868,698
재공품(전환효과)	-	60,196,002	-	60,196,002
손익반영일시적차이합계	607,972,410	(91,445,440)	-	516,526,970
재평가적립금	(3,870,573,318)	-	-	(3,870,573,318)
토지재평가차액	(2,918,307,795)	-	-	(2,918,307,795)
건물재평가차액	(1,663,905,166)	-	-	(1,663,905,166)
기계장치재평가차액	(4,497,137,818)	-	-	(4,497,137,818)
자본반영일시적차이합계	(12,949,924,097)	-	-	(12,949,924,097)
합계	(12,341,951,687)	(91,445,440)	-	(12,433,397,127)
이연법인세자산(손익반영)	660,000,000			124,999,527
일시적차이	147,129,323			124,999,527
이월공제가능자산)	512,870,677			-
이연법인세부채(자본가감)	2,848,983,300			(2,848,983,300)
재무상태표에계상한 이연법인세부채	2,188,983,300			2,723,983,773

(4) 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기		전기	전기초
	금액	만료시기		
미사용세액공제				
2009년 세액공제신청미사용	3,263,620,846	2013.12.31	3,263,629,846	3,588,980,584
2011년세액공제신청미사용	123,140,384	2015.12.31	-	-
계	3,386,761,230		3,263,629,846	3,588,980,584

(5) 회사는 차기 이후 예상과세소득이 각 회계기간에 소멸되는 차감할 일시적차이를 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있으며 다만 미사용세액공제신청액 잔액에 대하여는 만기일내 세액공제 실현가능성 여부가 불확실하여 이연법인세 자산으로

인식하지 않고 있습니다.

20. 비용의 성격별 분류

비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
제품과 재공품의 변동	(5,578,864,401)	935,116,546
원재료와 소모품의 사용액	60,223,569,632	39,296,772,042
급여	5,493,344,184	5,850,587,090
퇴직급여	438,977,388	1,265,409,056
복리후생비	924,742,174	854,635,186
감가상각비	3,272,323,175	3,497,880,400
무형자산상각비	344,101,918	323,412,162
전력비	3,102,606,026	3,097,665,505
대손상각비	197,109,565	1,393,685,128
기타	3,347,506,082	2,981,272,515
합계(주1)	71,765,415,743	59,496,435,630

(주1) 포괄손익계산서상 매출원가 및 판매비와관리비의 합계액입니다.

21. 주당이익

(1) 기본주당순이익

1) 기본주당순이익

(단위 : 원)

구분	당기	전기
기본주당순이익		
보통주당기순손실(또는 계속영업이익)	(3,776,359,952)	3,290,364,889
가중평균유통보통주식수	1,183,336	1,177,338
기본주당순이익	(3,191)	2,794

2) 보통주당기순이익

(단위 : 원)

구분	당기	전기
보통주당기순이익		
당기순손실(또는 계속영업이익)	(3,776,359,952)	3,290,364,889

3) 가중평균유통보통주식수

(단위 : 주)

구분	당기	전기
발행주식수	1,200,000	1,200,000
차감:가중평균자기주식수	16,664	22,662
가중평균유통보통주식수	1,183,336	1,177,338

22. 현금흐름표

- (1) 현금및현금성자산은 재무상태표와 현금흐름표상의 금액이 일치하게 관리되고 있습니다.
- (2) 현금및현금성자산의 사용을 수반하지 않는 중요한 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
장기차입금의 유동성대체	2,343,105,000	4,100,245,000
외화장기차입금의 유동성대체	8,965,615,521	7,724,580,735
미착기계의 기계장치대체	3,022,799,594	1,436,592,237
이익처분에의한 이익준비금	90,000,000	-
이익처분에의한 임의적립금	1,000,000,000	2,000,000,000

23. 특수관계자거래

(1) 특수관계자 현황

관계	회사명
기타특수관계자	회사경영진

(2) 주요경영진에 대한 보상

주요 경영진은 직·간접적으로 당해 회사 활동의 계획·지휘·통제에 대한 권한과 책임을 가진 자로서 모든 이사(업무집행이사 여부를 불문함)를 포함하고 있으며, 주요경영진에 대한 보상 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
급여	609,044,660	601,859,240
퇴직금	-	380,749,987
합계	609,044,660	982,609,227

24. 우발상황과 약정사항

(1) 견질어음 등

당사는 차입금 지급보증목적으로 백지약속어음 3매를 원미섬유 등에 제공하고 있으며 도난 및 분실 등의 사유로 2매가 확인이 불가능하여 제권판결신청중에 있습니다. 또한, 1994년 이전에 은행에서 교부받은 수표 중 1매는 사용처가 확인되지 않은 수표입니다.

(단위: 원)

구분	번호	발행일	금액	제공처	내용
어음	자가01200302	1991.05.25	백지	원미섬유	견질용
어음	자가02461208	1992.07.28	백지	고려합성	견질용
어음	자가03233510	1993.01.08	백지	효성물산	견질용
어음	자가05827177	-	백지	-	어음도난
어음	자가11858458	2006.11.30	1,023,000	국제포장상사	어음분실
수표	마가01076780	-	-	-	미교부

(2) 사용제한 금융자산

사용제한 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	종류	금융기관	당기	전기	전기초	사용제한내용
단기금융상품	정기예금	외환은행	253,591,000	248,225,000	243,000,000	차입금담보
		신한은행	75,000,000	121,960,000	123,000,000	차입금담보
		중소기업공제조합		-		공제기금대출담보
		소계	328,591,000	370,185,000	366,000,000	
장기금융상품	정기적금외	신한은행	31,260,000	37,220,000	78,000,000	차입금담보외
	정기적금	삼성생명		-		임원퇴직금
		소계	31,260,000	37,220,000	78,000,000	
퇴직보험예치금	퇴직신탁	삼성화재	60,502,100	52,803,000	34,142,000	외국인출국만기보험
퇴직연금운용자산	퇴직연금	산업은행	335,280,000	309,575,000	294,576,000	퇴직연금
	퇴직연금	외환은행	459,435,000	335,453,000	102,375,000	퇴직연금
	퇴직연금	신한은행	31,837,588	34,412,031	39,484,000	퇴직연금
	소계		826,552,588	679,440,031	436,435,000	
합계			1,186,403,588	1,139,648,031	914,577,000	

(3) 담보제공 및 사용제한 자산내용

(단위 : 원)

계정과목	종류	장부금액	설정금액	설정권자	내용
유형자산	토지	토지:6,138백만원	21,820,000,000	산업은행	시설자금
			\$14,100,000		
	건물	건물:14,528백만원	9,318,000,000	외환은행	시설자금

	기계장치	기계장치:26,161백만원	460,000,000	신한은행	시설자금
합 계			31,598,000,000		
			\$14,100,000		

(4) 제공받은 담보 및 지급보증내용

1) 타인으로부터 제공받은 지급보증내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

제공자	보증금액	보증처	보증기간	내용
신용보증기금	900,000,000	신한은행	2012.06.28	차입금
	400,000,000	신한은행	2012.01.27	차입금
기술보증기금	408,000,000	신한은행	2012.11.23	차입금
무역보험공사	500,000,000	신한은행	2012.03.31	차입금
합계	2,208,000,000	-	-	-

(5). 보험가입내용

당기말 현재 회사소유자산 중 보험에 가입된 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	보험의종류	보험가입자산	부 보 금 액	부 보 처	보험수익자
가주공장	화재보험	건 물	3,300,000,000	삼성화재보험(주) 외 1개처	회사
		기계장치 및 공기구비품	7,300,000,000		
		재고자산	1,800,000,000		
		변압기 및 변전설비	150,000,000		
		기업휴지	300,000,000		
소 계			12,850,000,000		
신니공장	화재보험	건 물	6,400,000,000	삼성화재보험(주) 외 1개처	회사
		기계장치 및 공기구비품	20,333,900,000		
		재고자산	1,800,000,000		
		변압기 및 변전설비	200,000,000		
		기업휴지	500,000,000		
소 계			29,233,900,000		
합 계			42,083,900,000		

(6) 금융기관 여신 한도약정

(단위 : 원.USD)

금융기관	구 분	한도약정액	미사용액	사용제한내용
	무역어음대출	1,500,000,000	1,500,000,000	-
	기업할인어음	300,000,000	300,000,000	-

외환은행	기타어음매입		USD 30,000	USD 30,000	-
	외화증서대출		USD 698,000	USD 619,800	-
	중소기업진흥대		300,000,000	181,200,000	-
	일반자금대출		2,400,000,000	39,830,000	-
	기업당좌대출		500,000,000	500,000,000	-
	수입신용장발행		USD5,000,000	USD339,133	-
	수입신영장발행		USD2,000,000	USD22,763	-
	신용카드한도		15,000,000	10,569,850	-
	소계	원화	5,015,000,000	2,531,599,850	-
		USD	USD7,728,000	USD1,011,696	-
산업은행	수입신용장(포괄)		USD12,000,000	USD474,970.55	-
신한은행	할인어음		300,000,000	300,000,000	-
	당좌대출		50,000,000	50,000,000	-
	무역어음		500,000,000	500,000,000	-
	수입신용장		USD4,000,000	USD203,399	-
	기타약정수입		USD100,000	USD76,802.76	-
	소계	원화	850,000,000	850,000,000	-
		USD	USD4,100,000	USD280,201.76	-
우리은행	수입신용장		USD2,500,000	USD81,000	-
	알람불수입		USD200,000	USD165,085.23	-
	소계		USD2,700,000	USD246,085.23	-
합 계	원화		5,865,000,000	3,381,599,850	-
	USD		USD26,528,000	USD2,012,953.54	-

25. 위험관리

(1) 금융위험관리

회사는 경영활동과 관련하여 신용위험, 유동성위험 및 시장위험 등 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 회사는 금융위험이 경영에 미칠 수 있는 불리한 효과를 최소화하기 위해 노력하고 있습니다. 회사는 특정위험을 회피하기 위하여 파생상품을 이용하고 있습니다.

1) 신용위험관리

회사는 채무불이행으로 인한 재무적 손실을 경감시키기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고, 충분한 담보 또는 지급보증을 수취하고 있습니다. 회사는 신용위험노출 및 거래처의 신용등급을 주기적으로 검토하여 거래처의 여신한도 및 담보수준을 재조정하는 등 신용위험을 관리하고 있습니다.

(가) 금융상품 종류별 신용위험의 최대 노출금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기			전기			전기초		
	장부금액	신용위험 최대노출금액	내용	장부금액	신용위험 최대노출금액	내용	장부금액	신용위험 최대노출금액	내용
매출채권	6,477,869,995	6,477,869,995	거래처도산및부도	6,655,540,286	6,655,540,286	거래처도산및부도	7,878,910,158	7,878,910,158	거래처도산및부도
장기매출채권	-	-	-	-	-	-	501,181,930	501,181,930	거래처도산및부도
단기기타채권	179,614,158	179,614,158	거래처도산및부도	101,355,962	101,355,962	거래처도산및부도	216,193,873	216,193,873	거래처도산및부도
단기기타금융자산	519,977,803	519,977,803	거래금융기관도산	848,849,393	848,849,393	거래금융기관도산	618,133,603	618,133,603	거래금융기관도산
장기기타금융자산	159,360,000	159,360,000	거래금융기관도산	42,220,000	42,220,000	거래금융기관도산	417,350,000	417,350,000	거래금융기관도산
기타비유동자산	470,423,618	470,423,618	거래처도산및부도	470,537,118	470,537,118	거래처도산및부도	446,815,618	446,815,618	거래처도산및부도
계	7,807,245,574	7,807,245,574	-	8,118,502,759	8,118,502,759	-	10,078,585,182	10,078,585,182	-

2) 유동성위험관리

회사는 미래의 현금흐름을 예측하여 단기 및 중장기 자금조달 계획을 수립하여 유동성위험을 관리하고 있으며, 금융부채의 잔존계약 만기에 따른 만기분석내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구분	장부금액	1개월이하	1개월~3개월	3개월~1년	1년~5년	5년초과
매입채무및기타채무	2,861,928,057	2,861,928,057	-	-	-	-
매입채무	1,556,603,606	1,556,603,606	-	-	-	-
미지급금	1,094,273,404	1,094,273,404	-	-	-	-
예수금	72,860,131	72,860,131	-	-	-	-
미지급비용	138,190,916	138,190,916	-	-	-	-
차입금	46,084,642,229	1,929,268,440	5,250,583,791	18,922,264,198	19,841,155,800	141,370,000
단기차입금	8,080,000,000	400,000,000	800,000,000	6,880,000,000	-	-
유동성장기차입금	2,343,105,000	53,830,000	529,905,000	1,759,370,000	-	-
외화단기차입금	6,483,623,797	857,770,300	2,806,574,626	2,819,278,871	-	-
유동성외화장기차입금	9,195,387,632	617,668,140	1,114,104,165	7,463,615,327	-	-
장기차입금	9,245,610,000	-	-	-	9,104,240,000	141,370,000
외화장기차입금	10,736,915,800	-	-	-	10,736,915,800	-
합계	48,946,570,286	4,791,196,497	5,250,583,791	18,922,264,198	19,841,155,800	141,370,000

<전기>

(단위 : 원)

구분	장부금액	1개월이하	1개월~3개월	3개월~1년	1년~5년	5년초과
매입채무및기타채무	4,577,722,608	4,577,722,608	-	-	-	-
매입채무	3,057,722,912	3,057,722,912	-	-	-	-
미지급금	1,200,131,722	1,200,131,722	-	-	-	-
예수금	170,441,410	170,441,410	-	-	-	-
미지급비용	149,426,564	149,426,564	-	-	-	-
차입금	30,987,134,716	1,857,828,686	1,485,697,044	10,905,833,110	16,053,565,876	684,210,000
단기차입금	1,200,000,000	600,000,000	-	600,000,000	-	-

유동성장기차입금	4,100,245,000	-	-	4,100,245,000	-	-
외화단기차입금	1,224,533,105	800,563,583	423,969,522	-	-	-
유동성외화장기차입금	7,724,580,735	457,265,103	1,061,727,522	6,205,588,110	-	-
장기차입금	7,028,545,000	-	-	-	6,344,335,000	684,210,000
외화장기차입금	9,709,230,876	-	-	-	9,709,230,876	-
합계	35,564,857,324	6,435,551,294	1,485,697,044	10,905,833,110	16,053,565,876	684,210,000

<전기초>

(단위 : 원)

구분	장부금액	1개월이하	1개월~3개월	3개월~1년	1년~5년	5년초과
매입채무및기타채무	2,766,803,186	2,738,073,186	28,730,000	-	-	-
매입채무	1,043,839,531	1,015,109,531	28,730,000	-	-	-
미지급금	1,445,193,318	1,445,193,318	-	-	-	-
예수금	120,874,574	120,874,574	-	-	-	-
미지급비용	156,895,763	156,895,763	-	-	-	-
차입금	39,808,440,961	3,225,612,487	3,122,202,507	10,206,553,583	20,313,995,204	2,940,077,180
단기차입금	4,760,271,769	1,965,271,769	900,000,000	1,895,000,000	-	-
유동성장기차입금	1,042,413,000	-	233,781,000	808,632,000	-	-
외화단기차입금	4,264,509,325	785,783,218	589,818,592	2,888,907,515	-	-
유동성외화장기차입금	6,487,174,483	474,557,500	1,398,602,915	4,614,014,068	-	-
장기차입금	11,324,421,740	-	-	-	9,609,624,000	1,714,797,740
외화장기차입금	11,929,650,644	-	-	-	10,704,371,204	1,225,279,440
합계	42,575,244,147	5,963,685,673	3,150,932,507	10,206,553,583	20,313,995,204	2,940,077,180

3) 시장위험

회사는 환율과 이자율의 변동으로 인한 시장위험에 노출되어 있습니다.

(가) 외환위험관리

회사는 외화거래 수행에 따라 다양한 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 주요 통화별 환율 변동시 민감도 분석내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	10%상승	10%하락	10%상승	10%하락
외화자산(USD)	131,744	131,744	303,039	303,039
외화부채(USD)	2,757,408	2,757,408	1,994,583	1,994,583

환율의 10% 상승시 자산은 131,744천원 증가하며 부채는 2,757,408천원 증가하며 10%하락시는 자산은 131,744천원 감소하며 부채는 2,757,408천원 감소합니다

(나) 이자율위험관리

회사는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 이자율위험에 노

출되어 있습니다. 회사는 고정금리차입금과 변동금리차입금의 적절한 균형유지 정책을 수행하는 등 이자율위험을 관리하고 있으며, 이자율위험에 노출된 차입금 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기	전기초
단기차입금	8,080,000,000	1,200,000,000	4,760,271,769
유동성장기차입금	2,343,105,000	4,100,245,000	1,042,413,000
외화단기차입금	6,483,623,797	1,224,533,105	4,264,509,325
유동성외화장기차입금	9,195,387,632	7,724,580,735	6,487,174,483
장기차입금	9,245,610,000	7,028,545,000	11,324,421,740
외화장기차입금	10,736,915,800	9,709,230,876	11,929,650,644
소계	46,084,642,229	30,987,134,716	39,808,440,961

이자율 1% 변동시 민감도 분석내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당기		전기	
	1%상승	1%하락	1%상승	1%하락
이자비용	460,846	-460,846	309,871	-309,871

당사 차입금이 평균이율보다 1% 상승시 연간460백만원의 추가 비용이 예상되며 1% 하락시에는 연간460백만원의 이자비용이 감소될것으로 예상됩니다

(2) 자본위험관리

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로 영업활동을 유지하고 주주 및 이해관계자의 이익을 극대화하고 자본비용의 절감을 위하여 최적의 자본구조를 유지하는데 있습니다. 회사는 배당조정, 신주발행 등의 정책을 통하여 자본구조를 경제환경의 변화에 따라 적절히 수정변경하고 있습니다. 회사의 자본위험관리정책은 전기와 중요한 변동이 없습니다.

(단위 : 원)

구분	당기	전기
부채비율		
부채	52,492,225,758	40,476,481,428
자본	22,934,663,892	26,952,241,509
부채비율	229%	150%

26. 보고기간후 사건

(1) 재무제표 발행 승인

2011년 12월 31일 현재 재무제표는 2012년 3월 6일에 이사회에서 승인될 예정입니다.

27. 한국채택국제회계기준으로의 전환

개시 한국채택국제회계기준 재무상태표의 작성과 관련하여 회사가 적용한 회계정책과 과거 회계기준에서 한국채택국제회계기준으로의 전환이 재무상태, 재무성과와 현금흐름에 미친 영향은 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1101호의 면제조항 선택 적용

한국채택국제회계기준에 따르면 개시한국채택국제회계기준 재무상태표의 작성과 관련하여 기업회계기준서 제1101호의 다른 한국채택국제회계기준서에 대한 면제조항 중 하나 이상을 선택하여 적용할 수 있도록 하고 있으며 회사가 선택한 면제조항은 다음과 같습니다.

1) 간주원가

토지에 대하여 과거회계기준에 따른 재평가액을 전환일의 간주원가로 사용하였습니다.

(2) 한국채택국제회계기준으로의 전환에 대한 주요 설명

1) 확정급여부채

회사는 과거회계기준에 따라 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하였습니다. 한국채택국제회계기준에서는 보험수리적 방법을 적용하여 확정급여부채를 계상하고 있습니다.

2) 금융자산 양도

회사는 과거회계기준에 따라 매출채권을 금융기관에 양도하는 경우 금융자산에 대한통제권을 이전한 것으로 보아 매각거래로 인식하였습니다. 한국채택국제회계기준에서는 금융기관에 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상을 대부분 보유하고 있는 경우 금융자산을 제거하지 않고 금융부채로 인식하고 있습니다.

3) 이연법인세

회사는 과거회계기준에 따라 이연법인세자산 및 부채를 유동항목 및 비유동항목으로 구분하여 계상하였습니다. 한국채택국제회계기준에서는 이연법인세자산 및 부채를 비유동항목으로 분류하고 있습니다.

(3) 한국채택국제회계기준으로의 전환으로 인한 자본의 차이조정

1) 2010년 1월 1일(전환일)현재 자본의 차이조정

(단위:원)

과목	비고	과거회계기준	전환효과	한국채택국제회계기준
자 산				
I. 유 동 자 산		15,123,147,761		16,185,943,770

1.현금 및 현금성자산	(주1)	341,052,908	97,524,240	438,577,148
2.매출채권	(주2)	6,913,638,389	965,271,769	7,878,910,158
3.단기기타채권		101,355,962	-	101,355,962
4.단기기타금융자산		618,133,603	-	618,133,603
5.재고자산		6,455,183,615	-	6,455,183,615
6.기타유동자산		578,945,373	-	578,945,373
II. 비유동자산		54,642,804,730	-	54,121,378,422
1.장기매출채권		501,181,930	-	501,181,930
2.장기기타금융자산		417,350,000	-	417,350,000
3.유형자산	(주3)	51,778,799,377	138,573,692	51,917,373,069
4.무형자산		838,657,805	-	838,657,805
5.기타비유동자산	(주6)	1,106,815,618	(660,000,000)	446,815,618
자 산 총 계		69,765,952,491		70,307,322,192
부 채				
I.유동부채		18,380,854,682		19,443,650,691
매입채무		1,043,839,531	-	1,043,839,531
단기기타채무	(주4)	1,625,439,415	97,524,240	1,722,963,655
단기차입금	(주5)	15,589,096,808	965,271,769	16,554,368,577
기타유동부채		122,478,928	-	122,478,928
II.비유동부채		26,593,406,232	-	26,784,932,361
장기차입금		23,254,072,384	-	23,254,072,384
퇴직급여부채		1,341,876,677	-	1,341,876,677
기타비유동부채	(주6)	1,997,457,171	191,526,129	2,188,983,300
부 채 총 계		44,974,260,914		46,228,583,052
자 본				
I.자 본 금		6,000,000,000	-	6,000,000,000
II.자본잉여금	(주7)	6,298,788,178	(851,526,129)	5,447,262,049
III.기타자 본		6,806,277,600	-	6,806,277,600
IV.기타포괄손익누계액		-	-	-
v. 이익잉여금		5,686,625,799	-	5,825,199,491
1.이익준비금		430,000,000	-	430,000,000
2.임의적립금		1,500,000,000	-	1,500,000,000
3.기업합리화적립금		278,500,000	-	278,500,000
4.차기이월이익잉여금		3,478,125,799	138,573,692	3,616,699,491
자 본 총 계		24,791,691,577		24,078,739,140
부 채 와 자 본 총 계		69,765,952,491		70,307,322,192

(주1)및(4): 현금및현금성자산의 국고보조금 현금차감금액 97,524천원이 매입채무 및 기타 유동채무로 대체되었습니다

(주2)및(주5): 받을어음할인 금액 965,271천원이 매출채권및기타채권과 단기차입금으로 계

정 조정하였습니다

(주3): 유형자산에 대해서 한국채택국제회계기준에 따라 자산의 미래경제적효익이 소비되는
형태 및 기간을 재검토하여 그 효과를 반영한 결과 감가상각비가 138,573천원감소하였습니
다

(주6,7):재평가적립금에 대한 이연법인세부채 851,526천원 계상 및 이연법인세자산
660,000천원 이연법인세부채와상계

2) 2010년12월31일 현재 자본의 차이조정

(단위:원)

과목	비고	과거회계기준	전환효과	한국채택국제회계기준
자 산				
I. 유 동 자 산		16,344,733,795		16,304,685,021
1.현금 및 현금성자산	(주1)	1,271,544,344	127,015,926	1,398,560,270
2.매출채권		6,655,540,286	-	6,655,540,286
3.단기기타채권		101,355,962	-	101,355,962
4.단기기타금융자산		848,849,393	-	848,849,393
5.재고자산	(주2)	6,978,041,567	167,064,700	6,810,976,867
6.당기법인세자산			-	
7.기타유동자산		489,402,243	-	489,402,243
II. 비유동자산		48,531,780,215	-	51,124,037,916
1.장기매출채권		0		0
2.장기기타금융자산		42,220,000	-	42,220,000
3.유형자산	(주3)	46,715,410,687	3,323,475,211	50,038,885,898
4.무형자산		572,394,900	-	572,394,900
5.기타비유동자산	(주4)	1,201,754,628	(731,217,510)	470,537,118
자 산 총 계		64,876,514,010		67,428,722,937
부 채				
I.유동부채		19,107,012,817		19,282,651,553
매입채무		3,057,722,912	-	3,057,722,912
단기기타채무	(주5)	1,344,360,960	175,638,736	1,519,999,696
단기차입금		14,249,358,840	-	14,249,358,840
기타유동부채		455,570,105	-	455,570,105
II.비유동부채		20,177,856,075	-	21,193,829,875
장기차입금		16,737,775,876	-	16,737,775,876
퇴직급여부채	(주6)	1,442,623,028	289,447,198	1,732,070,226
기타비유동부채	(주7)	1,997,457,171	726,526,602	2,723,983,773
부 채 총 계		39,284,868,892		40,476,481,428
자 본				
I.자 본 금		6,000,000,000	-	6,000,000,000
II.자본잉여금	(주8)	6,298,788,178	(851,526,129)	5,447,262,049
III.기타자 본		6,801,658,380	-	6,801,658,380
IV.기타포괄손익누계액		-	-	-
v .이익잉여금		6,491,198,560	-	8,703,321,080
1.이익준비금		430,000,000	-	430,000,000
2.임의적립금		3,500,000,000	-	3,500,000,000
3.기업합리화적립금		278,500,000	-	278,500,000
4.차기이월이익잉여금		2,282,698,560	2,212,122,520	4,494,821,080

자 본 총 계		25,591,645,118		26,952,241,509
부 채 와 자 본 총 계		64,876,514,010		67,428,722,937

(주1): 현금및현금성자산의 국고보조금 현금차감금액 127,015천원이 매입채무 및 기타유동채무로 대체 되었습니다

(주2): 당사의 국제회계기준선택에 따른 감가상각비 변경으로인한 재고자산금액 재계산으로 인하여 167,064천원 감소

(주3): 유형자산에 대하여 한국채택국제회계기준에 따라 자산의 미래경제적효익이 소비되는 형태 및 기간을 재검토하여 그 효과를 반영한 결과 감가상각비가 3,323,475천원 감소하였습니다

(주4)이연법인세자산과 이연법인세 부채 상계

(주5) 현금및현금성자산의 국고보조금 현금차감액 127,015천원과 미래발생될 비용(연차수당)48,623천원을 추가 계상

(주6): 확정급여 채무에 대해 보험수리적 평가를 통해 산정된 금액과의 조정액 289,447천원임

(주7,8): 재평가적립금등 대한 이연법인세 계상

3) 2010년(2010년1월1일~2010년12월31일) 총포괄손익의 차이 조정

(단위 : 원)

과목	주석	과거회계기준	전환효과	한국채택국제회계기준
I. 매출액		64,002,171,149	-	64,002,171,149
II. 매출원가	(주1)	57,883,888,512	2,788,707,595	55,095,180,917
III. 매출총이익		6,118,282,637		8,906,990,232
판매비와관리비	(주2)	4,292,313,929	108,940,784	4,401,254,713
기타영업수익	(주3)		562,008,237	562,008,237
기타영업비용	(주4)		232,913,570	232,913,570
IV. 영업이익	(주5)	1,825,968,708		4,834,830,186
금융수익	(주3)	2,110,729,419	(562,008,237)	1,548,721,182
금융비용	(주4)	2,406,472,097	(232,913,570)	2,173,558,527
V. 법인세비용차감전순이익		1,530,226,030		4,209,992,841
VI. 법인세비용	(주5)	313,409,969	606,217,983	919,627,952
VII. 당기순이익		1,216,816,061		3,290,364,889
VIII. 기타포괄손익		-	-	-
IX. 총포괄이익		1,216,816,061		3,290,364,889

전기말 현재 총포괄손익의 조정내역은 다음과 같습니다

(주1): 감가상각방법변경으로 매출원가 2,788,707 천원 감소

(주2): 급여 15,886천원증가와 보험수리적방법으로 평가한 퇴직급여충당금 114,558천원 증
가 감가상각비 19,333천원 감소 견본비 2,170천원 감소되었음

(주3)(주4): 국제회계기준따라 재분류

(주4)이연법인세의 변동에 따른 법인세 606,217천원 증가

내부회계관리제도 검토의견

주식회사 가희

내부회계관리제도 검토보고서는 주식회사 가희의 2011년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

첨부 : 1. 외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서
2. 회사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

주식회사 가희
대표이사 귀하

2012 년 2월 27일

우리는 첨부된 주식회사 가희의 2011년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태보고서를 작성할 책임은 주식회사 가희의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태보고서에서 “2011년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태평가결과, 2011년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다”고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우 제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.



회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 기업회계기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다

우리의 검토는 2011년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2011년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼 덕 회 계 법 인
대표이사 공인회계사 김 명 철

회사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

선 재	내부회계관 리지	CRO
		

■ 보고 내용

당사의 내부회계관리 동제는 MG 10개, SP 17개, 평가동제항목수 207개로 운영되고 있으며, 이에 운영평가
는 MG 10개, SP 17개, 평가동제항목수 207개를 대상으로 실시 하 따라 내부회계관리 시스템이 구축되고
있음을 확인하였음. 평가 대상기간은 2011.01.01 ~ 2011.12.31을 적용하였으며 평가실시는 2012년 01
월 03일부터 시작하여 2011년 01월 31일 완료되었음(총 29일소요). 평가결과: 총 평가수 207건 중 207
건이 효과적으로 통제활동이 이루어지고 있는 것으로 평가 되었음

■ 총평

2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지 (주)가죽은 내부회계관리 제도지침에 따라 원활하게 운영되
었음