

목 차

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

태광산업 주식회사와 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 52 기

2012년 01월 01일 부터
2012년 12월 31일 까지

제 51 기

2011년 01월 01일 부터
2011년 12월 31일 까지

삼정회계법인

외부감사인의 감사보고서

태광산업 주식회사
주주 및 이사회 귀중

2013년 03월 13일

본 감사인은 첨부된 태광산업 주식회사와 그 종속기업의 2012년 12월 31일과 2011년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 다만, 2012년 12월 31일과 2011년 12월 31일 현재 태광산업 주식회사와 그 종속기업의 자산총액(내부거래 제거전)의 36%와 34% 및 동일로 종료되는 양 회계연도의 동 회사들의 매출액 총액(내부거래 제거전)의 20%와 22%를 차지하고 있는 주식회사 티브로드홀딩스 외 각각 14개 및 15개 종속기업의 재무제표에 대하여는 타 감사인의 감사보고서를 의견표명의 기초로 이용하였습니다.

본 감사인은 한국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중요하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한, 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시 내용에 대한 평가 뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 감사와 타 감사인의 감사보고서를 기초로 한 본 감사인의 의견으로는 상기 연결재무제표는 태광산업 주식회사와 그 종속기업의 2012년과 2011년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적절하게 표시하고 있습니다.

감사의견에 영향을 미치지 않는 사항으로서 연결재무제표에 대한 주석 2에서 설명하고 있는 바와 같이 당기부터 연결실체는 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업이익을 연결포괄손익계산서에 구분하여 표시하고 있습니다. 연결실체는 동 회계정책의 변경을 소급하여 적용하였으며, 비교 표시된 2011년 12월 31일로 종료되는 연결포괄손익계산서를 재작성하였습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 강남파이낸스센터 10층
삼정회계법인 대표이사 김교태

이 감사보고서는 감사보고서일(2013년 3월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

연 결 재 무 제 표

제 52 기

2012년 01월 01일 부터
2012년 12월 31일 까지

제 51 기

2011년 01월 01일 부터
2011년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

태광산업 주식회사 대표이사 심 재 혁

연 결 재 무 상 태 표
제 52 기 2012년 12월 31일 현재
제 51 기 2011년 12월 31일 현재

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 52(당) 기		제 51(전) 기	
자 산				
I.유동자산		1,389,593,386,102		1,322,695,777,144
현금및현금성자산(주5,23,35,36)	305,528,292,361		148,215,534,983	
단기금융상품(주5,35,36)	339,238,982,125		399,656,763,177	
매도가능금융자산(주8,35,36)	99,975,000		76,030,000	
만기보유금융자산(주8,35,36)	390,000		20,146,285,000	
매출채권(주6,35,36,38)	474,025,676,892		442,813,733,771	
대여금및기타채권(주10,35,36,38)	25,729,515,801		24,127,412,046	
재고자산(주7,34)	212,780,612,910		259,559,396,866	
기타유동자산(주11,21,36,38)	32,189,941,013		28,100,621,301	
II.비유동자산		2,490,672,431,475		2,511,563,753,103
매도가능금융자산(주8,35,36)	156,467,885,861		162,605,182,828	
만기보유금융자산(주8,35,36)	20,061,180,000		61,570,000	
관계기업투자주식(주9)	233,336,222,970		208,018,945,393	
유형자산(주12,16,23,37)	1,348,308,486,503		1,427,996,253,402	
투자부동산(주13,37)	96,520,781,280		83,938,878,805	
무형자산(주14,37,39)	601,186,447,670		602,620,431,298	
장기매출채권(주6,35,36,38)	1,903,304,588		1,746,625,487	
장기대여금및기타채권(주5,10,35,36,38)	12,329,404,209		13,885,058,016	
기타비유동자산(주11,38)	10,347,704,322		10,690,807,874	
이연법인세자산(주21)	10,211,014,072		-	
자 산 총 계		3,880,265,817,577		3,834,259,530,247
부 채				
I.유동부채		943,316,433,079		889,989,217,079
매입채무(주35,36,38)	404,770,991,508		408,021,238,849	
단기차입금(주15,35,36)	346,605,233,041		192,241,320,756	
유동성사채(주15,35,36)	-		109,899,772,662	
유동성장기차입금(주15,35,36)	7,960,020,000		3,658,990,000	
유동성금융리스부채(주22,35,36)	-		533,970,747	
미지급금및기타채무(주17,35,36,38)	87,947,760,734		94,436,609,170	
기타유동부채(주18,21,23)	96,032,427,796		81,197,314,895	
II.비유동부채		353,478,420,625		373,526,723,561
장기미지급금및기타채무(주17,35,36,38)	6,720,284,025		6,412,589,486	
장기차입금(주15,35,36)	261,608,463,753		311,220,638,558	
확정급여부채(주20)	4,333,641,988		4,224,890,944	
기타비유동부채(주18,19)	51,575,032,651		49,672,802,093	
이연법인세부채(주21)	29,240,998,208		1,995,802,480	
부 채 총 계		1,296,794,853,704		1,263,515,940,640
자 본				
I.지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분		2,320,926,077,895		2,289,093,582,923

자본금(주1,24)	5,567,000,000		5,567,000,000	
자본잉여금(주24)	28,838,476,234		11,400,090,172	
자본조정(주25)	(174,766,369,098)		(168,718,562,740)	
기타포괄손익누계액(주26)	49,342,016,787		82,452,158,619	
이익잉여금(주27)	2,411,944,953,972		2,358,392,896,872	
II.비지배지분		262,544,885,978		281,650,006,684
자 본 총 계		2,583,470,963,873		2,570,743,589,607
부 채 와 자 본 총 계		3,880,265,817,577		3,834,259,530,247

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연결포괄손익계산서

제 52 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 51 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 52(당) 기		제 51(전) 기	
I.매출액(주30,37,38)		3,715,181,735,340		4,004,987,071,765
II.매출원가(주7,30,34,38)		2,811,034,873,456		2,831,981,269,385
III.매출총이익		904,146,861,884		1,173,005,802,380
IV.판매비와관리비(주31,34,35,38)		728,776,362,051		717,186,706,852
V.영업이익(주2)		175,370,499,833		455,819,095,528
VI.기타수익(주32,35,38)		65,548,304,718		115,806,686,211
VII.기타비용(주32,34,35,38)		55,692,684,058		129,735,553,401
VIII.순금융비용(주33,35,38)		(15,555,587,594)		(7,174,419,132)
금융수익	26,506,446,718		43,496,703,912	
금융비용	42,062,034,312		50,671,123,044	
IX.관계기업투자주식의 손익에 대한 지분		24,535,747,752		29,693,157,810
지분법이익(주9)	25,135,746,752		29,693,157,810	
관계기업투자주식손상차손(주9)	(599,999,000)		-	
X.법인세비용차감전순이익(주37)		194,206,280,651		464,408,967,016
XI.법인세비용(주21)		78,707,676,837		98,128,293,135
XII.당기순이익(주37)		115,498,603,814		366,280,673,881
XIII.기타포괄이익(손실)		(4,589,982,699)		13,517,151,991
매도가능금융자산평가이익(손실)	(4,031,127,862)		4,553,031,172	
보험수리적이익(주20,21)	185,551,671		790,545,077	
지분법자본변동(주9)	6,149,953,007		1,392,515,982	
부의지분법자본변동(주9)	175,211,251		(206,178,272)	
지분법이익잉여금변동(주9)	58,049,866		(236,190,300)	
해외사업환산이익(손실)	(7,127,620,632)		7,223,428,332	
XIV.총포괄이익		110,908,621,115		379,797,825,872
XV.당기순이익의 귀속				
지배기업의 소유주 지분		33,166,907,684		295,335,739,591
비지배지분		82,331,696,130		70,944,934,290
XVI.총포괄이익의 귀속				
지배기업의 소유주 지분		28,470,157,546		308,528,974,807
비지배지분		82,438,463,569		71,268,851,065
XVII.지배기업의 소유주 지분에 대한 주당이익(주28)				
기본주당순이익		39,408		350,909

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 자 본 변 동 표

제 52 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 51 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	비지배지분	총 계
2011.01.01 (제51기 초)	5,567,000,000	11,333,502,366	(168,718,562,740)	69,801,878,627	2,063,987,056,307	223,400,565,026	2,205,371,439,586
총포괄손익:							
당기순이익	-	-	-	-	295,335,739,591	70,944,934,290	366,280,673,881
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	4,240,513,950	-	312,517,222	4,553,031,172
지분법자본변동	-	-	-	1,392,515,982	-	-	1,392,515,982
부의지분법자본변동	-	-	-	(206,178,272)	-	-	(206,178,272)
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	(236,190,300)	-	(236,190,300)
보험수리적이익	-	-	-	-	779,145,524	11,399,553	790,545,077
해외사업환산이익	-	-	-	7,223,428,332	-	-	7,223,428,332
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:							
배당(주29)	-	-	-	-	(1,472,854,250)	-	(1,472,854,250)
자기주식 취득	-	-	-	-	-	(9,643,351,985)	(9,643,351,985)
지분율변동으로 인한 변동	-	66,587,806	-	-	-	(66,587,806)	-
연결실체의 변동	-	-	-	-	-	(3,309,469,616)	(3,309,469,616)
2011.12.31 (제51기 말)	5,567,000,000	11,400,090,172	(168,718,562,740)	82,452,158,619	2,358,392,896,872	281,650,006,684	2,570,743,589,607
2012.01.01 (제52기 초)	5,567,000,000	11,400,090,172	(168,718,562,740)	82,452,158,619	2,358,392,896,872	281,650,006,684	2,570,743,589,607
총포괄손익:							
당기순이익	-	-	-	-	33,166,907,684	82,331,696,130	115,498,603,814
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(4,234,916,421)	-	203,788,559	(4,031,127,862)
지분법자본변동	-	-	-	(21,932,426,407)	28,082,379,414	-	6,149,953,007
부의지분법자본변동	-	-	-	184,821,628	-	(9,610,377)	175,211,251
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	58,049,866	-	58,049,866
보험수리적손익	-	-	-	-	272,962,414	(87,410,743)	185,551,671
해외사업환산손실	-	-	-	(7,127,620,632)	-	-	(7,127,620,632)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 등:							
배당(주29)	-	-	-	-	(1,472,854,250)	(2,466,712,875)	(3,939,567,125)
자기주식	-	-	(6,047,806,358)	-	-	(52,986,444,189)	(59,034,250,547)
지분율변동으로 인한 변동	-	17,438,386,062	-	-	(6,175,065,388)	(45,376,569,242)	(34,113,248,568)
기타	-	-	-	-	(380,322,640)	(713,857,969)	(1,094,180,609)
2012.12.31 (제52기 말)	5,567,000,000	28,838,476,234	(174,766,369,098)	49,342,016,787	2,411,944,953,972	262,544,885,978	2,583,470,963,873

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제 52 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 51 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 52(당) 기	제 51(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	339,779,627,560	879,757,331,712
영업활동에서 창출된 현금(주40)	391,587,491,293	1,015,690,842,486
이자수취	20,413,484,156	18,027,653,060
배당금수취	8,980,437,744	10,159,473,565
이자지급	(25,300,859,954)	(30,217,699,270)
법인세납부	(55,900,925,679)	(133,902,938,129)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(92,175,831,677)	(756,994,141,827)
단기금융상품의 감소	702,356,763,177	40,183,911,025
단기대여금의 감소	266,800,000	179,981,050,000
만기보유금융자산의 처분	146,285,000	29,775,000
매도가능금융자산의 처분	-	13,373,558,676
투자부동산의 처분	261,206,000	950,000,000
유형자산의 처분	12,204,219,488	3,081,214,290
국고보조금의 수령	500,000,000	96,039,520
장기대여금및기타채권의 감소	783,176,429	5,784,863,148
단기금융상품의 증가	(640,462,812,125)	(395,856,763,177)
단기대여금의 증가	(70,000,000)	(93,558,400,000)
장기대여금및기타채권의 증가	(1,711,641,920)	(5,866,629,553)
매도가능금융자산의 취득	(47,014,000)	(67,881,850,900)
투자부동산의 취득	-	(171,000,000)
유형자산의 취득	(163,929,062,206)	(436,099,529,619)
무형자산의 증가	(2,471,751,520)	(1,201,120,000)
기타자산의 감소(증가)	(2,000,000)	160,739,763
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	(89,393,044,205)	(55,457,619,493)
단기차입금의 증가	1,268,571,057,412	1,437,880,064,567
장기차입금의 증가	130,000,000,000	281,436,124,652
임대보증금의 증가	115,806,357	300,603,248
단기차입금의 감소	(1,121,263,134,407)	(1,580,384,690,083)
유동성장기차입금의 감소	(3,658,910,000)	(1,622,360,000)
장기차입금의 감소	(155,536,576,321)	(78,328,054,720)
금융리스부채의 감소	(533,970,747)	(2,023,386,062)
사채의 상환	(110,000,000,000)	(50,000,000,000)
배당금의 지급	(3,943,425,445)	(1,472,854,250)
자기주식의 취득	(885,400,890)	(9,643,351,985)
종속기업및관계기업투자주식의 취득	(92,258,490,164)	(51,599,714,860)
IV. 연결범위의 변동	-	1,516,421,504
V. 현금의 증가	158,210,751,678	68,821,991,896
VI. 현금및현금성자산의 환율변동효과	(897,994,300)	(110,238,500)
VII. 기초의 현금	148,215,534,983	79,503,781,587
VIII. 기말의 현금	305,528,292,361	148,215,534,983

"첨부된 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연결재무제표에 대한 주석

2012년 12월 31일 현재

태광산업 주식회사와 그 종속기업

1. 연결대상회사의 개요

(1) 지배기업의 개요

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

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

주주명	주식수	지분율(%)
이호진	168,530 주	15.14
이원준	83,370 주	7.49
(주)티시스	66,208 주	5.95
(주)티알엠	58,700 주	5.27
학교법인일주학원	55,669 주	5.00
기타	680,923 주	61.15
합계	1,113,400 주	100.00

(2) 연결대상 종속기업 현황

당기말 현재 연결재무제표 작성 대상에 속한 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

회사명	업종명	소유지분율(%)		소재지	결산일
		당기말	전기말		
(주)티브로드홀딩스(*)	종합유선방송업	59.05	59.05	한국	12월 31일
태광화섬(상속)유한공사	제조업	100.00	100.00	중국	12월 31일
(주)한국케이بل텔레콤	부가통신업	91.64	91.64	한국	12월 31일
태광산업(주)개성	제조업	100.00	100.00	북한	12월 31일
(주)이채널	종합유선방송업	55.09	52.32	한국	12월 31일
(주)티브로드강서방송	종합유선방송업	100.00	100.00	한국	12월 31일
(주)티브로드한빛방송	종합유선방송업	99.95	75.77	한국	12월 31일
(주)티브로드기남방송	종합유선방송업	87.09	83.73	한국	12월 31일
(주)티브로드새롬방송	종합유선방송업	100.00	100.00	한국	12월 31일
(주)티브로드낙동방송	종합유선방송업	100.00	100.00	한국	12월 31일
(주)티브로드동대문방송	종합유선방송업	73.45	73.45	한국	12월 31일
(주)큐릭스홀딩스	종합유선방송업	100.00	100.00	한국	12월 31일
(주)티브로드도봉강북방송	종합유선방송업	99.40	69.51	한국	12월 31일
(주)티브로드서대문방송	종합유선방송업	100.00	100.00	한국	12월 31일
(주)한국디지털케이블미디어센터	콘텐츠제공업	65.66	65.66	한국	12월 31일

(주)티브로드노원방송	종합유선방송업	55.00	55.00	한국	12월 31일
(주)티브로드서해방송	종합유선방송업	50.27	50.27	한국	12월 31일
(주)아이디지털홈쇼핑	콘텐츠제공업	67.00	67.00	한국	12월 31일
(주)대평유선	종합유선방송업	100.00	100.00	한국	12월 31일

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

(3) 종속기업 변동내역

당기 중 연결재무제표의 작성 대상에서 제외된 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	사유
(주)동서디지털방송	(주)티브로드낙동방송에 흡수합병

(4) 종속기업의 요약 재무정보

당기와 전기 연결 대상 종속기업의 요약재무상태표와 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:백만원)						
회사명	자산	부채	자본	매출	당기순손익	총포괄손익
㈜티브로드홀딩스	690,761	401,361	289,400	245,509	37,416	37,396
태광화섬(상속)유한공사	276,983	168,365	108,618	166,030	(16,064)	(16,064)
㈜한국케이블텔레콤	40,893	11,289	29,604	78,780	(866)	(889)
태광산업(주)개성	18,282	17,657	625	7,845	(364)	(364)
㈜이채널	28,814	5,107	23,707	23,693	6,542	6,542
㈜티브로드강서방송	30,049	4,862	25,187	31,055	7,259	7,123
㈜티브로드한빛방송	274,082	25,207	248,875	151,650	37,335	37,317
㈜티브로드기남방송	139,109	14,973	124,136	93,683	24,304	24,304
㈜티브로드새롬방송	35,251	3,884	31,367	22,865	4,791	4,811
㈜티브로드낙동방송	86,315	16,679	69,636	84,512	19,544	19,544
㈜티브로드동대문방송	20,065	2,677	17,388	15,599	3,018	3,018
㈜큐릭스홀딩스	51,374	32,538	18,836	1,115	(666)	(666)
㈜티브로드도봉강북방송	102,451	38,812	63,639	50,684	7,636	7,636
㈜티브로드서대문방송	74,946	11,061	63,885	69,831	9,997	10,263
㈜한국디지털케이블미디어센터	20,872	6,483	14,389	38,393	6,235	6,194
㈜티브로드노원방송	16,637	1,937	14,700	12,965	2,201	2,201
㈜티브로드서해방송	11,968	7,898	4,070	11,465	1,818	1,818
㈜아이디지털홍쇼핑	11,390	24	11,366	-	298	298
주대평유선	579	8	571	197	104	104

② 전기

(단위:백만원)						
회사명	자산	부채	자본	매출	당기순손익	총포괄손익
㈜티브로드홀딩스	596,655	344,651	252,004	227,952	26,270	26,128
태광화섬(상속)유한공사	300,369	168,616	131,753	154,024	(12,840)	(12,840)
㈜한국케이블텔레콤	48,719	18,226	30,493	87,610	7,065	7,053
태광산업(주)개성	20,475	19,429	1,046	5,827	(1,895)	(1,895)
㈜이채널	19,563	2,397	17,166	24,335	2,269	2,269
㈜티브로드강서방송	24,358	6,293	18,065	29,486	7,379	7,385
㈜티브로드한빛방송	241,254	19,295	221,959	145,139	30,840	30,839
㈜티브로드기남방송	112,359	12,526	99,833	89,611	18,260	18,260
㈜티브로드새롬방송	30,890	4,335	26,555	21,325	12,805	12,803
㈜티브로드낙동방송	83,278	37,271	46,007	73,410	11,624	11,624
㈜티브로드동대문방송	16,827	2,456	14,371	14,564	2,361	2,361
㈜큐릭스홀딩스	33,684	14,182	19,502	-	(1,139)	(1,139)
㈜티브로드도봉강북방송	106,453	48,409	58,044	49,723	7,334	7,334
㈜티브로드서대문방송	64,376	10,755	53,621	50,991	3,700	4,207
㈜한국디지털케이블미디어센터	15,162	6,967	8,195	30,896	6,859	6,859

㈜티브로드노원방송	14,349	1,850	12,499	12,195	1,720	1,720
㈜티브로드서해방송	11,698	9,445	2,253	10,405	1,042	1,042
㈜동서디지털방송	14,001	1,544	12,457	8,423	2,155	2,155
㈜아이디지털홍쇼핑	11,096	27	11,069	-	262	262
㈜대평유선	823	58	765	219	46	46

2. 연결재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

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

(2) 측정기준

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

- 공정가치로 측정되는 당기손익인식금융상품
- 공정가치로 측정되는 매도가능금융자산
- 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 순공정가치와 미인식된 과거근무원 가를 차감한 확정급여부채

(3) 기능통화와 표시통화

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

(4) 추정과 판단

한국채택국제회계기준에서는 연결재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제결과와는 다를 수 있습니다.

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

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

- 주석13: 투자부동산의 분류
- 주석22: 리스의 분류

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

- 주석19: 충당부채
- 주석20: 확정급여채무의 측정
- 주석21: 이연법인세

(5) 회계정책의 변경

1) 회계정책의 변경의 내용

① 금융상품 공시

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

② 재무제표 표시

2012년 12월 31일 이후 최초로 종료하는 회계연도부터 연결실체는 기업회계기준서 제 1001호 '재무제표 표시'의 개정사항을 적용하여, 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업이익을 연결포괄손익계산서에 구분하여 표시하고 있습니다.

2) 회계정책 변경의 영향

재무제표 표시 개정이 연결실체의 연결포괄손익계산서에 미치는 영향은 아래와 같으며, 연결실체는 동 회계정책의 변경을 소급하여 비교 표시되는 전기 연결포괄손익계산서를 재작성 하였습니다.

(단위:천원)				
계정	당기		전기	
개정전 영업이익		185,226,120		441,890,228
차이내역		(9,855,620)		13,928,868
기타수익	(65,548,305)		(115,806,686)	
기타비용	55,692,685		129,735,554	
영업이익		175,370,500		455,819,096

(6) 연결재무제표의 발행승인일

연결실체의 연결재무제표는 2013년 2월 28일자 이사회에서 승인되었습니다.

3. 유의적인 회계정책

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

(1) 영업부문

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

최고경영자에게 보고되는 부문정보는 부문에 직접 귀속되는 항목과 합리적으로 배분할 수 있는 항목을 포함합니다. 배분되지 않은 항목은 주로 본사 건물과 같은 공통자산, 본사 관련 비용 및 법인세 자산과 부채입니다. 부문의 자본적 지출은 보고기간 중유형자산과 무형자산(영업권 제외)의 취득으로 발생한 총 원가입니다.

(2) 연결

① 종속기업

종속기업은 지배기업 또는 지배기업의 종속기업이 경제활동에서 효익을 얻기 위하여 재무정책과 영업정책을 결정할 수 있는 기업입니다. 연결실체의 또 다른 기업에 대한 지배 여부를 평가하는데 있어 행사 또는 전환이 가능한 잠재적 의결권의 존재와 영향도 고려하고 있습니다.

다. 종속기업의 재무제표는 지배력을 획득한 시점부터 지배력을 상실하는 시점까지 연결재무제표에 포함되어 있습니다.

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

② 내부거래제거

연결실체 내의 거래, 이와 관련된 잔액, 수익과 비용, 미실현손익은 연결재무제표 작성시 모두 제거하고 있습니다. 연결실체의 내부거래에서 발생한 미실현손실이 연결재무제표에서 인식해야 하는 자산손상의 징후일 경우 당기손실로 인식하고 있습니다.

③ 비지배지분

종속기업의 지분 중 지배기업에게 귀속되지 않는 비지배지분은 지배기업의 소유주 지분과는 구분하여 표시하고 있습니다. 당기순이익과 기타포괄손익의 각 구성요소는 지배기업의 소유주와 비지배지분에 귀속되며, 비지배지분이 부(-)의 잔액이 되더라도 총포괄손익은 지배기업의 소유주와 비지배지분에 귀속시키고 있습니다.

④ 지배기업의 종속기업 소유지분 변동

지배력을 상실하지 않는 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분 변동은 자본거래로 회계처리하고 있습니다. 이러한 상황에서 지배지분과 비지배지분의 장부금액은 종속기업에 대한 상대적 지분 변동을 반영하여 조정하고 있습니다. 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이는 자본으로 직접 인식하고 지배기업의 소유주에게 귀속시키고 있습니다.

(3) 사업결합

① 사업결합

사업결합은 동일지배 하에 있는 기업실체나 사업에 대한 결합을 제외하고는 취득법을 적용하여 회계처리하였습니다.

연결실체는 식별가능한 취득 자산과 인수 부채는 다음의 예외사항을 제외하고는 취득일의 공정가치로 측정하여 인식하고 있습니다.

- 리스계약: 약정일의 계약상 조건 및 기타 요소를 기초로 하여 분류
- 우발부채: 현재의무로 신뢰성 있게 측정될 수 있는 우발부채를 인식
- 이연법인세자산과 부채: 기업회계기준서 제1012호 '법인세'에 따라 인식 및 측정
- 종업원급여: 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'에 따라 인식 및 측정

또한, 연결실체는 취득일 현재 피취득자에 대한 비지배지분을 피취득자의 식별가능한 순자산 중 비지배지분의 비례적 지분으로 측정하고 있습니다.

사업결합에서 이전대가는 공정가치로 측정하며, 그 공정가치는 연결실체가 이전하는자산, 연결실체가 피취득자의 이전 소유주에 대하여 부담하는 부채 및 연결실체가 발행한 지분의 취득일의 공정가치 합계로 산정합니다. 다만, 사업결합의 이전대가에 포함된 피취득자의 종업원이 보유하고 있는 보상과 교환하여 취득자가 부여한 주식기준보상은 공정가치로 측정하지 않고 상기에서 언급하고 있는 방법으로 측정합니다. 그리고, 연결실체가 사업결합의 효과를 거두기 위하여 발생시킨 취득 관련 원가에는 중개수수료 즉 자문, 법률, 회계, 가치평가 및 그 밖의 전문가 또는 컨설팅 수수료, 내부의 취득 부서를 유지하기 위한 원가를 포함한 일반관리원가, 채무증권과 지분증권을 등록하고 발행하는 원가를 포함합니다. 이러한 취득관련원가는 기업회계기준서 제1032호와 기업회계기준서 제1039호에 따라 인식하는 채무증권과 지분증권의 발행원가를 제외하고, 원가가 발생하고 용역을 제공받은 기간에 비용으로 회계처리하고 있습니다.

② 영업권

연결실체는 취득일 현재 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분 및 단계적 사업결합의 경우 연결실체가 보유하고 있는 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계가 취득하는 종속기업의 식별가능한 순자산을 초과하는 금액을 영업권으로 인식하고 있습니다. 그러나, 취득한 식별가능한 순자산이 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분 및 단계적으로 이루어지는 사업결합의 경우 연결실체가 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치의 합계를 초과하는 경우 측정을 재검토하고, 재검토 이후에도 계속해서 남는 초과분은 즉시 당기손익으로 인식합니다.

비지배지분의 추가 취득은 주주간의 거래로 회계처리하고, 그 결과 관련 영업권 등은 인식하지 않고 있습니다.

연결실체는 2010년 1월 1일 이후 발생한 사업결합에 대해서만 한국채택국제회계기준을 소급적용하여 재작성하였습니다. 따라서, 2010년 1월 1일 이전의 사업결합과 관련한 영업권은 연결실체의 과거회계기준에 따라 인식된 금액으로 표시하였습니다.

(4) 관계기업

관계기업은 연결실체가 재무정책 및 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 유의적인 영향력을 가지고 있는 회사이며, 일반적으로 연결실체가 피투자기업 의결권의 20%에서 50%를 소유하고 있다면 유의적인 영향력이 있는 것으로 판단하고 있습니다.

관계기업 투자지분은 최초에 취득원가로 인식하고, 취득 후에는 지분법을 사용하여 회계처리하고 있습니다. 즉, 취득일 이후에 발생한 피투자자의 당기순손익 및 자본변동분 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액을 장부금액에 가감하고, 피투자자에게 받은 분배액은 투자지분의 장부금액에서 차감하고 있습니다. 연결실체와 관계기업 간의 내부거래에서 발생한 미실현이익은 연결실체지분만큼 제거하고 있습니다. 미실현손실 또한 거래가 이전된 자산에 대한 손상의 증거를 제공하지 않는 한 제거하고 있습니다.

관계기업이 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래와 사건에 대하여 다른 회계정책을 사용한 경우에는 관계기업의 재무제표를 적절히 조정하고 있습니다.

투자지분의 장부금액이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실 분에 대하여 법적의무 또는의제의 무가 있거나 피투자자를 대신하여 지불하여야 하는 경우를 제외하고는 손실을인식하지 않고 있습니다.

(5) 현금및현금성자산

연결실체는 보유 현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및 현금성자산으로 분류하고 있습니다. 지분상품은 현금성자산에서 제외하고 있으나, 상환일이 정해져 있고 취득일로부터 상환일까지의 기간이 단기인 우선주와 같이 실질적인 현금성자산인 경우에는 현금성자산에 포함하고 있습니다.

(6) 재고자산

재고자산의 단위원가는 이동평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있으며, 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용 가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타원가를 포함하고 있습니다. 제품이나 재공품의 원가에 포함되는 고정제조간접원가는생산설비의 정상조업도에 기초하여 배부하고 있습니다.

재고자산의 판매에 따른 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로인식하고 있습니다. 재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에 비용으로 인식하고 있으며, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(7) 비파생금융자산

금융자산은 인식 및 측정을 위하여 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금및수취채권, 매도가능금융자산의 네가지 범주로 구분하고 계약의 당사자가 되는 때에 연결재무상태표에 인식하고 있습니다.

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

① 당기손익인식금융자산

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

② 만기보유금융자산

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

③ 대여금및수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금및수취채권으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 후에는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

④ 매도가능금융자산

매도가능항목으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 대여금및수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산을 매도가능금융자산으로 분류하고 있습니다. 최초 인식 후에는 공정가치로 측정하며 공정가치의 변동은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품 등은 원가로 측정하고 있습니다.

⑤ 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니한 경우, 연결실체가 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고, 관련 부채를 함께 인식하고 있습니다.

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

⑥ 금융자산과 부채의 상계

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

(8) 금융자산의 손상

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

손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 다음과 같이 손상차손을 측정하여 인식합니다.

① 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

상각후원가로 측정되는 금융자산은 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 손상차손을 측정하거나 실무편의상 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다. 손상차손은 충당금계정을 사용하거나 자산의 장부금액에서 직접 차감하고 있습니다. 후속기간에 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하거나 충당금을 조정하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 원가를 장부금액으로 하는 금융자산

원가로 측정되는 금융자산의 손상차손은 유사한 금융자산의 현행 시장수익율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 당기손익으로 인식합니다. 이러한 손상차손은 환입하지 않고 있습니다.

③ 매도가능금융자산

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

(9) 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다. 다만, 유형자산 중 일부 토지에 대해서는 기업회계기준서제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'을 적용하여 한국채택국제회계기준 전환일 현재의 공정가치로 측정하고 이를 그 시점의 간주원가로 사용하였습니다.

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

유형자산의 일부를 대체할 때 발생하는 원가는 해당 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 연결실체에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있으며 이 때 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다. 리스자산은 연결실체가 리스기간의 종료시점까지 자산의 소유권을 획득할 것이 확실하지 않다면 리스기간과 자산의 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 감가상각하고 있습니다.

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

연결실체는 유형자산의 감가상각에 아래 추정 내용연수를 적용하고 있습니다.

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

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

(10) 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 않으므로 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

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

(11) 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

무형자산은 사용 가능한 시점부터 잔존가치를 영(0)으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 다만, 일부 무형자산에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

계정과목	추정내용연수
소프트웨어	3~5년
산업재산권	5~10년
기타의무형자산	5년

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 보고기간말에 재검토하고 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한 지를 매 보고기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계 추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

① 연구 및 개발

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

② 후속지출

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

(12) 정부보조금

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

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

(13) 투자부동산

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

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

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

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

(14) 비금융자산의 손상

종업원급여에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산을 제외한 모든 비금융자산에 대해서

는 매 보고기간말 마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 단, 사업결합으로 취득한 영업권 및 내용연수가 비한정인 무형자산, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로, 또는 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액은 사용가치와 순공정가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 사용가치는 자산이나 현금창출단위에서 창출될 것으로 기대되는 미래현금흐름을 화폐의 시간가치 및 미래현금흐름을 추정할 때 조정되지 아니한 자산의 특유위험에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 적절한 할인율로 할인하여 추정합니다.

자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

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

(15) 리스

연결실체는 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 리스이용자에게 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고, 위험과 보상의 대부분을 이전하지 않는 리스는 운용리스로 분류하고 있습니다.

① 금융리스

연결실체는 리스약정일에 측정된 최소리스료의 현재가치와 리스자산의 공정가치 중 작은 금액을 리스기간개시일에 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 인식하고 있습니다. 리스개설 직접원가는 금융리스자산에 포함하고 있습니다.

최소리스료는 금융원가와 리스부채의 상환액으로 나누어 인식하고 있으며, 금융원가는 부채잔액에 대하여 일정한 기간이자율이 산출되도록 리스기간의 각 보고기간 동안 배분하고 있습니다. 조정리스료는 발생한 기간에 비용으로 처리하고 있습니다.

금융리스자산의 감가상각은 연결실체가 소유한 다른 감가상각 대상 자산과 일관된 체계적인 기준으로 상각하고 있으며, 리스기간 종료시점까지 자산의 소유권을 획득할 것이 확실하지 않은 경우에는 리스기간과 리스자산의 내용연수 중 짧은 기간에 걸쳐 감가상각하고 있습니다. 또한, 연결실체는 금융리스자산에 대해서 손상여부를 검토하고 있습니다.

② 운용리스

운용리스하의 리스료는 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식하고 있습니다. 운용리스의 인센티브는 총 효익을 리스기간에 걸쳐 리스비용에서 차감하여 인식하고 있습니다.

③ 약정에 리스가 포함되어 있는지의 결정

약정이 리스이거나 약정에 리스가 포함되어 있는지를 결정하기 위하여 약정의 실질에 근거하여 특정 자산을 사용해야만 약정을 이행할 수 있는지, 약정에 따라 그 자산의 사용권이 이전되는지를 검토하고 있습니다.

약정에 리스가 포함되어 있다면 약정 개시일이나 약정의 재검토 시점에 약정에서 요구하는 지급액과 기타 대가를 상대적 공정가치에 기초하여 리스 부분과 기타 요소 부분으로 분리하고 있습니다. 구매자가 실무적으로 신뢰성 있게 지급액을 분리할 수 없는 경우에는 리스의 대상으로 파악된 약정 대상 자산의 공정가치와 동일한 금액으로 자산과 부채를 인식하고 있습니다. 추후에 대가가 지급되면 부채는 감소하고, 부채에 대한 내재금융원가는 구매자의 증분차입이자율을 사용하여 인식하고 있습니다.

(16) 비파생금융부채

연결실체는 계약상 내용의 실질과 금융부채의 정의에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 연결재무상태표에 인식하고 있습니다.

① 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 최초 인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

② 기타금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 비파생금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 최초 인식시 발행과 직접 관련되는 거래원가를 차감한 공정가치로 측정하고 있습니다. 후속적으로 기타금융부채는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정되며, 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 인식합니다.

금융부채는 소멸한 경우 즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우에만 연결재무상태표에서 제거하고 있습니다.

(17) 종업원급여

① 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을, 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

② 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말일부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타 장기종업원급여는 당기와 과거 기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고, 관련 채무를 직접 결제하는데 사용할 수 있는 사외적립자산의 공정가

치를 차감하여 부채로 인식하고 있습니다. 부채는 관련 급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 우량회사채의 이자율을 사용하여 추정 미래 현금흐름을 할인한 후 결정되고 있습니다. 보험 수리적 가정의 변동과 경험적 조정에서 발생하는 손익은 발생한 기간에 전액 당기손익으로 인식하고 있습니다.

③ 퇴직급여: 확정기여제도

확정기여제도와 관련하여 일정기간 종업원이 근무용역을 제공하였을 때에는 그 근무용역과 교환하여 확정기여제도에 납부해야 할 기여금에 대하여 자산의 원가에 포함하는 경우를 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 납부해야 할 기여금은 이미 납부한 기여금을 차감한 후 부채(미지급금)로 인식하고 있습니다. 또한, 이미 납부한 기여금이 보고기간말 이전에 제공된 근무용역에 대해 납부하여야 하는 기여금을 초과하는 경우에는 초과 기여금 때문에 미래 지급액이 감소하거나 현금이 환급되는 만큼을 자산(선급금)으로 인식하고 있습니다.

④ 퇴직급여: 확정급여제도

보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다. 확정급여부채는 매년독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치는 확정급여제도에서 지급될 미래 현금흐름을 관련 퇴직급여의 만기와 유사한 만기를 가지는 퇴직금이 지급되는 통화로 표시된 우량회사채의 수익률을 사용하여 추정 미래 현금흐름을 할인한 후 결정되고 있습니다. 보험수리적 가정의 변동과 경험적 조정에서 발생하는 손익은 발생한 기간에 전액 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 미인식과거근무원가 누계액과 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래 기여금이 절감되는 방식으로 이용 가능한 경제적 효익의 현재가치를 가산한 금액을 한도로 자산으로 인식하고 있습니다.

퇴직급여를 새로 도입하거나 변경함에 따라 종업원의 과거 근무용역에 대한 확정급여채무의 현재가치의 변동액인 과거근무원가는 관련 급여가 가득되기까지의 평균기간에 정액법을 적용하여 비용으로 인식하고 있습니다. 단, 확정급여제도를 새로 도입하거나 개정하는 즉시 관련 급여가 가득되는 경우에는 해당 과거근무원가는 즉시 인식하고 있습니다.

(18) 충당부채

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

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

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

매 보고기간말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적 효익이 내재된 자원이 유출될 가능성이 더 이상 높지 아니한 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

(19) 외화

① 외화거래

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

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이와 해외사업장순투자 환산차이 또는 현금흐름위

협회피로 지정된 금융부채에서 발생한 환산차이를 제외한 화폐성항목의 환산으로 인해 발생한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

② 해외사업장

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

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

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

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

③ 해외사업장에 대한 순투자의 환산

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

(20) 납입자본

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

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

(21) 수익

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

① 재화의 판매

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

② 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

(22) 금융수익과 비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 배당수익, 매도가능금융자산 처분손익, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차익을 포함하고 있습니다. 이자수익은 기간의 경과에 따라 유효이자율법을 적용하여 당기손익으로 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

금융비용은 차입금에 대한 이자비용, 충당부채의 상각액, 부채로 분류되는 우선주에 대한 배당금, 당기손익인식금융상품의 공정가치의 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차손을 포함하고 있습니다. 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기손실로 인식하고 있습니다.

(23) 법인세

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

① 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 연결포괄손익계산서상의 세전이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 연결포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 연결실체의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

② 이연법인세

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

이연법인세는 연결채무제표상 자산과 부채의 장부금액과 과세소득 산출 시 사용되는세무기준액과의 차이를 바탕으로 인식되며, 자산부채법에 의하여 인식하고 있습니다. 이연법인세부채는 모든 가산할 일시적차이에 대하여 인식하며, 이연법인세자산은 차감할 일시적차이 중 일시적차이가 과세소득 발생으로 해소될 가능성이 높은 경우에 인식합니다. 그러나, 일시적차이가 영업권을 최초로 인식하는 경우나 자산·부채가 최초로 인식되는 거래가 사업결합 거래가 아니고, 거래 당시의 회계이익 또는 과세소득에 영향을 미치지 아니하는 거래의 경우 이연법인세를 인식하지 않고 있습니다.

종속기업, 관계기업 투자지분에 관한 가산할 일시적차이에 대해서는 연결실체가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간 말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간 말 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때에는 보고기간 말 현재 연결실체가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하였습니다.

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

(24) 주당이익

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

(25) 미적용 제·개정 기준서

제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다. 연결실체는 연결재무제표 작성시 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 조기적용하지 아니하였습니다. 다음의 제·개정 기준서 및 해석서 적용시 연결재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않다고 판단하고 있습니다.

① 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' 제정

이 기준서는 지배력 원칙을 정의하고 연결재무제표에서 연결되는 기업들을 결정하기 위한 근거로 지배력을 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

② 기업회계기준서 제1111호 '공동약정' 제정

공동약정을 두가지 유형, 즉 공동영업과 공동기업으로 분류합니다. 공동영업은 약정의 공동 지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 자산에 대한 권리와 부채에 대한 의무를 갖는 공동약정이며, 공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자(공동기업참여자)들이 약정의 순 자산에 대한 권리를 갖는 공동약정입니다. 공동영업자는 특정 자산, 부채, 수익 및 비용에 적용 가능한 관련 한국채택국제회계기준에 따라 약정에 대한 자신의 지분과 관련된 자산과 부채를 인식하고 측정하며, 공동기업 참여자는 지분법을 사용하여 그 투자자산을 인식하고 회계처리합니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

③ 기업회계기준서 제1112호 '타 기업에 대한 지분의 공시' 제정

종속기업, 공동약정, 관계기업 및 비연결구조화기업에 대한 공시 요구사항을 동 기준서로 통합하였습니다. 이 기준서는 연결채무제표이용자들이 타 기업에 대한 지분의 성격과 타 기업의 지분과 관련된 위험 및 그러한 지분이 연결실체의 재무상태, 재무성과 및 현금흐름에 미치는 영향을 평가할 수 있는 정보를 연결실체에게 공시하도록 요구하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

④ 기업회계기준서 제1019호 '종업원 급여' 개정

임금상승률, 이자율 등의 변동에 따른 확정급여부채의 증감액(보험수리적손익)을 개정 전 기준서에는 당기 인식하거나 이연하여 인식할 수 있었으나 개정된 기준서에서는 당기 인식(기타포괄손익)만 허용하고 있습니다. 또한, 사외적립자산에 우량회사채수익률을 적용하여 순이자수익(비용)을 인식하도록 요구하고 있습니다. 동 개정 내용은 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

⑤ 기업회계기준서 제1113호 '공정가치 측정' 제정

여러 개의 기준서에 분산되어 있던 공정가치 측정에 관한 규정을 동 기준서로 통합하고 공정가치 측정에 관한 구체적인 내용을 규정하고 있습니다. 동 기준서는 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 의무적용됩니다.

⑥ 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

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

4. 위험관리

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

(1) 금융위험관리

1) 위험관리 정책

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

연결실체의 감사위원회는 경영진이 연결실체의 위험관리정책 및 절차의 준수여부를 어떻게 관리하는지 감독하고, 연결실체의 위험관리체계가 적절한지 검토합니다. 내부감사는 감사위원회의 감독기능을 보조하여, 위험관리 통제 및 절차에 대한 정기 및 특별 검토를 수행하고 결과는 감사위원회에 보고하고 있습니다.

2) 신용위험

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

① 매출채권

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

연결실체는 표준 지급기준을 결정하기 이전에 모든 신규 고객에 대해 개별적으로 신용도를 검토하도록 하는 신용정책을 수립하였습니다. 검토 시에는 외부적인 등급과 은행의 평가 등을 고려합니다. 별도의 승인 요청 없이 가능한 최고 구매한도가 개별 고객별로 정해지며, 이 한도는 분기별로 검토되고 있습니다. 연결실체의 신용기준을 충족하지 못한 고객은 선금금지불 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. 매출채권은 대부분 연결실체의 도매 고객으로부터 발생합니다. "고위험"으로 분류된 고객들은 제한고객 목록에 포함하여 별도관리하며, 향후 매출은 선금금지불 시에만 가능합니다.

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

② 투자자산

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

③ 보증

연결실체가 지분을 보유한 종속기업에만 보증을 제공하는 것이 연결실체의 정책입니다. 2012년 12월 31일 현재 연결실체가 제공한 보증은 주식 38에서 설명하고 있는 바와 같습니다.

3) 유동성위험

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

일반적으로 연결실체는 금융부채 상환을 포함하여, 60일에 대한 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다. 또한, 연결실체는 주식 23에서 설명하고 있는 바와 같이 여신한도를 가지고 있습니다.

4) 시장위험

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

① 환위험

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

② 이자율위험

연결실체는 변동이자부 차입금에 대하여 이자율변동위험에 노출되어 있습니다.

③ 기타 시장가격 위험

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

(2) 자본관리

연결실체의 자본관리는 건전한 자본구조의 유지를 통한 주주이익 극대화를 목적으로 하고 있으며, 자본관리의 일환으로 안정적인 배당을 시행하고 있습니다. 또한, 연결실체는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있으며, 이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하며 총부채 및 총자본은 연결재무제표의 공시된 금액을 기준으로 계산하고 있습니다.

5. 현금및현금성자산 등

(1) 당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
현금	51,449	49,521
예금	305,476,843	148,166,014
합계	305,528,292	148,215,535

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

(단위:천원)				
계정과목	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
현금및현금성자산	신한은행	259,556	188	(*)
단기금융상품	신한은행	1,696,170	-	임대보증금 담보
	우리은행	-	2,400,000	임대보증금 담보
장기금융상품	신한은행	-	1,696,170	임대보증금 담보
		3,000	3,000	당좌개설보증금
합계		1,958,726	4,099,358	

(*) 당기말 현재 사용이 제한된 현금성자산은 계류 중인 소송사건으로 인한 채권 압류 259,268천원 및 고객의 요금납부 오류 분 288천원으로 구성되어 있습니다. 전기말은 전액 고객의 요금납부 오류로 인한 일시적인 것입니다.

6. 매출채권

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
매출채권	478,812,538	446,336,504
대손충당금	(4,786,861)	(3,522,770)
장기매출채권	1,903,305	1,746,625
합계	475,928,982	444,560,359

(2) 연결실체는 매출채권에 대하여 유의한지 여부를 개별적으로 분석하고, 발생할 것으로 예상되는 손실을 충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 당기와 전기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초금액	3,522,770	4,758,815
설정액	4,423,101	2,795,449
환입	-	(155,846)
제각액	(3,159,010)	(3,875,648)
기말금액	4,786,861	3,522,770

7. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실총당금	장부금액	취득원가	평가손실총당금	장부금액
제품	118,906,975	(17,824,791)	101,082,184	117,543,146	(10,886,949)	106,656,197
상품	6,472,572	(456,689)	6,015,883	8,284,196	(1,779,330)	6,504,866
재공품	12,023,218	-	12,023,218	12,915,099	-	12,915,099
원재료	73,334,182	(2,032,890)	71,301,292	97,242,235	(11,519,627)	85,722,608
미착품	20,058,732	-	20,058,732	46,689,615	-	46,689,615
기타	2,299,304	-	2,299,304	1,071,012	-	1,071,012
합계	233,094,983	(20,314,370)	212,780,613	283,745,303	(24,185,906)	259,559,397

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

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

8. 유가증권

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
유동매도가능금융자산	99,975	76,030
유동만기보유금융자산	390	20,146,285
비유동매도가능금융자산	156,467,886	162,605,183
비유동만기보유금융자산	20,061,180	61,570
합계	176,629,431	182,889,068

(2) 당기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	회사명	당기말		전기말
		취득원가	공정가치 (장부금액)	공정가치 (장부금액)
시장성 있는 주식(*1)	메리츠증권(주)	141,226	166,148	83,549
	KTB투자증권(주)	31,405	14,101	12,750
	SBI글로벌(주)	249,000	10,826	9,175
	(주)LG유플러스	49,270,105	68,452,964	64,942,555
	(주)코엔텍	400,000	1,700,000	2,748,000
	SK텔레콤	4,382,374	7,613,410	7,064,246
	흥국화재해상보험(주)	67,800,001	63,258,680	72,021,510
	흥국하이클래스사모주식	9,659,960	9,941,623	10,207,580
	SK브로드밴드(주)	735,257	527,686	391,381
	(주)광주신세계 등	19,307	99,975	821,152
	소계	132,688,635	151,785,413	158,301,898
시장성 없는 주식(*2,3)	아크로텔레콤	660,000	-	-
	(주)디엠비에스	800,000	1	1
	(주)씨앤엠	3,342,900	4,352,533	3,992,192
	출자금 등	301,050	301,050	301,050
	소계	5,103,950	4,653,584	4,293,243
국공채(*4)	국공채 등	128,864	128,864	86,072
합계		137,921,449	156,567,861	162,681,213

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

(*2) 아크로텔레콤 주식은 폐업으로 인하여 회수가능가액이 없는 것으로 보아 전기 이전에 전액 손상차손을 인식하였습니다.

(*3) 시장성 없는 지분증권은 신뢰성 있는 공정가액을 측정할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

(*4) (주)녹성테크 발행 사모사채는 회수가능성이 불확실하여 전기 이전에 손상차손을 인식하였습니다. 동 회사채는 당기에 회수가 이루어짐에 따라 당기에 손상차손환입으로 인식하였습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 만기보유금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

① 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
국공채	390	146,285
금융기관 후순위채권	-	20,000,000
합계	390	20,146,285

② 비유동

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

(4) 당기말과 전기말 현재 만기보유금융자산의 만기는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
1년 내	390	20,146,285
1년 초과 5년 내	20,061,180	61,570
합계	20,061,570	20,207,855

9. 관계기업투자주식

(1) 당기말과 전기말 현재 관계기업투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
관계기업명	소재지	결산월	주요 영업활동	당기말		전기말	
				지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
태광관광개발(주)	한국	12월	종합체육시설업	44.96	47,204,613	44.96	42,044,685
(주)고려저축은행	한국	12월	금융업	20.24	19,383,096	20.24	15,306,076
(주)우리홈쇼핑	한국	12월	통신판매업	27.99	160,345,383	27.99	144,142,149
(주)홈초이스(*)	한국	12월	방송프로그램제작	13.75	2,336,363	13.75	2,283,310
대구케이블방송(주)	한국	12월	종합유선방송업	40.00	4,066,767	40.00	3,642,725
(주)하모니넷	한국	12월	기타 인터넷 서비스업	20.00	1	20.00	600,000
합계					233,336,223		208,018,945

(*) (주)홈초이스는 지분율이 20%미만이나 조인트벤처기업으로 공동 지배기업에 해당되어 지분법을 적용하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 관계기업투자주식의 지분법평가 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:천원)								
관계기업명	기초	취득	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	이익잉여금변동	기타증감	기말
태광관광개발(주)	42,044,685	-	-	2,738,308	2,271,237	150,383	-	47,204,613
(주)고려저축은행	15,306,076	-	-	4,162,666	(85,646)	-	-	19,383,096
(주)우리홈쇼핑	144,142,149	-	(5,597,500)	17,738,658	4,154,409	(92,333)	-	160,345,383
(주)홈초이스	2,283,310	-	-	53,053	-	-	-	2,336,363
대구케이블방송(주)	3,642,725	-	-	443,062	(19,020)	-	-	4,066,767
(주)하모니넷(*)	600,000	-	-	-	-	-	(599,999)	1
합계	208,018,945	-	(5,597,500)	25,135,747	6,320,980	58,050	(599,999)	233,336,223

(*) (주)하모니넷에 대한 주식은 당기 중 폐업으로 인해 회수가가능액이 장부금액에 미달하여 1천원을 제외한 금액을 손상차손으로 인식하였습니다.

② 전기

(단위:천원)								
관계기업명	기초	취득	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	이익잉여금변동	기타증감	기말
태광관광개발(주)	40,144,681	-	-	1,962,404	(64,741)	2,341	-	42,044,685
(주)고려저축은행	12,576,340	-	-	2,871,176	(141,440)	-	-	15,306,076
(주)우리홈쇼핑	124,050,459	-	(5,597,500)	24,092,873	1,834,848	(238,531)	-	144,142,149
(주)아이디디지털홈쇼핑(*)	2,593,500	-	-	-	-	-	(2,593,500)	-
(주)홈초이스	1,758,649	-	-	372,468	-	-	152,193	2,283,310
대구케이블방송(주)	3,248,488	-	-	394,237	-	-	-	3,642,725
(주)하모니넷	-	600,000	-	-	-	-	-	600,000
합계	184,372,117	600,000	(5,597,500)	29,693,158	1,628,667	(236,190)	(2,441,307)	208,018,945

(*) (주)아이디디지털홈쇼핑은 전기 중 지분의 추가 취득으로 인해 연결 대상에 포함되었습니다.

(3) 당기와 전기 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:천원)				
구분	자산	부채	매출	당기순이익
태광관광개발(주)	140,886,763	35,903,249	25,602,462	4,971,971
(주)고려저축은행	773,572,583	661,731,331	136,794,520	14,496,234
(주)우리홈쇼핑	704,881,949	288,742,370	670,979,025	63,380,644
(주)홈초이스	31,744,413	14,752,689	92,652,575	(420,488)
대구케이블방송(주)	11,046,143	879,221	7,828,343	1,042,595
(주)하모니넷(*)	-	-	-	-

(*) (주)하모니넷은 당기말 현재 폐업 중이므로 요약 재무정보를 기재하지 아니합니다.

② 전기

(단위:천원)				
구분	자산	부채	매출	당기순이익
태광관광개발(주)	131,166,678	37,697,508	26,465,569	4,364,402
(주)고려저축은행	440,169,881	364,552,415	67,285,002	14,184,625
(주)우리홈쇼핑	278,418,989	358,590,971	636,015,328	86,084,406
(주)아이디디지털홈쇼핑	11,095,692	27,059	-	262,382,873
(주)홈초이스	34,657,303	17,879,315	66,350,124	2,212,721
대구케이블방송(주)	10,575,292	1,468,452	7,244,914	857,450
(주)하모니넷	2,127,017	935,628	1,487,889	243,559

10. 대여금및기타채권

당기말과 전기말 현재 대여금및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미수금	28,021,642	28,317,649
대손충당금	(2,482,526)	(4,536,187)
단기대여금	231,439	386,989
대손충당금	(41,039)	(41,039)
합계	25,729,516	24,127,412

(2) 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
장기금융상품	3,000	1,699,170
장기대여금	775,559	1,049,877
대손충당금	(700,000)	(700,000)
임차보증금	12,510,218	12,268,600
현재가치할인차금	(259,373)	(432,589)
합계	12,329,404	13,885,058

11. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미수수익	4,443,924	5,927,519
대손충당금	-	(275,400)
선급금	6,550,363	4,721,997
대손충당금	(1,661)	(1,661)
선급비용	18,960,841	17,679,279
단기예치보증금	4,000	2,000
미수법인세환급액	2,232,474	46,887
합계	32,189,941	28,100,621

(2) 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
장기선급비용	4,965,911	6,567,006
장기예치보증금	925,846	36,337
기타투자자산	4,455,947	4,087,465
합계	10,347,704	10,690,808

12. 유형자산

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

① 당기

(단위:천원)							
구분	토지(*1)	건물(*1,2)	구축물(*2)	기계장치(*2)	건설중인자산(*3)	기타유형자산	합계
취득원가:							
기초금액	272,673,701	190,436,850	88,702,593	1,335,499,536	176,499,730	1,145,384,827	3,209,197,237
취득금액	12,525	166,251	268,908	871,890	81,728,771	80,880,717	163,929,062
처분금액	-	-	-	(24,453,044)	-	(12,654,581)	(37,107,625)
기타증감액	(5,843,552)	6,387,314	3,016,863	143,227,924	(196,740,840)	15,637,774	(34,314,517)
기말금액	266,842,674	196,990,415	91,988,364	1,455,146,306	61,487,661	1,229,248,737	3,301,704,157
감가상각누계액:							
기초금액	-	66,759,092	26,832,285	842,285,570	-	844,688,324	1,780,565,271
처분금액	-	-	-	(13,637,659)	-	(11,893,866)	(25,531,525)
감가상각비	-	7,982,004	2,691,043	83,167,609	-	108,820,256	202,660,912
기타증감액	-	(2,359,449)	-	(3,068,406)	-	172,327	(5,255,528)
기말금액	-	72,381,647	29,523,328	908,747,114	-	941,787,041	1,952,439,130
정부보조금:							
기초금액	-	-	369,288	101,077	-	165,348	635,713
증가액	-	-	-	-	-	500,000	500,000
감소액	-	-	(23,825)	(50,007)	-	(105,341)	(179,173)
기말금액	-	-	345,463	51,070	-	560,007	956,540
순장부금액:							
기초금액	272,673,701	123,677,758	61,501,020	493,112,889	176,499,730	300,531,155	1,427,996,253
기말금액	266,842,674	124,608,768	62,119,573	546,348,122	61,487,661	286,901,689	1,348,308,487

(*1) 당기말 현재 토지 727백만원 및 건물 1,864백만원은 소송과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

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

(*3) 당기 중 건설중인자산은 신소재 설비 투자 등과 관련하여 81,729백만원이 지출되었습니다.

② 전기

(단위:천원)

구분	토지	건물(*1)	건축물(*1)	기계장치(*1)	건설중인자산(*2)	기타유형자산	합계
취득원가:							
기초금액	267,229,526	174,844,483	87,636,998	1,126,898,786	87,668,436	1,048,020,902	2,792,299,131
연결범위 변동	-	-	-	-	-	29,184	29,184
취득금액	3,952,408	4,021,611	31,500	22,717,924	298,656,730	106,719,357	436,099,530
처분금액	-	-	-	(5,077,029)	(1,159,016)	(23,637,914)	(29,873,959)
기타증감액	1,491,767	11,570,756	1,034,095	190,959,855	(208,666,420)	14,253,298	10,643,351
기말금액	272,673,701	190,436,850	88,702,593	1,335,499,536	176,499,730	1,145,384,827	3,209,197,237
감가상각누계액:							
기초금액	-	58,870,659	24,298,930	796,392,772	-	755,599,330	1,635,161,691
연결범위 변동	-	-	-	-	-	27,310	27,310
처분금액	-	-	-	(4,307,513)	-	(18,594,328)	(22,901,841)
감가상각비	-	7,425,197	2,530,878	47,610,257	-	107,877,026	165,443,358
기타증감액	-	463,236	2,477	2,590,054	-	(221,014)	2,834,753
기말금액	-	66,759,092	26,832,285	842,285,570	-	844,688,324	1,780,565,271
정부보조금:							
기초금액	-	-	393,113	151,084	-	189,995	734,192
증가액	-	-	-	-	-	96,040	96,040
감소액	-	-	(23,825)	(50,007)	-	(120,687)	(194,519)
기말금액	-	-	369,288	101,077	-	165,348	635,713
순장부금액:							
기초금액	267,229,526	115,973,824	62,944,955	330,354,930	87,668,436	292,231,577	1,156,403,248
기말금액	272,673,701	123,677,758	61,501,020	493,112,889	176,499,730	300,531,155	1,427,996,253

(*1) 전기말 현재 건물, 건축물, 기계장치에는 각각 17,857백만원, 392백만원, 160백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 2,038백만원을 판매비와 관리비의 감가상각비 항목으로 계상하였습니다.

(*2) 건설중인자산 기타 증감액 중 일부는 무형자산 및 소모품비 등으로 대체되었으며, 전기 중 건설중인자산은 신소재 설비 투자 등과 관련하여 298,657백만원이 지출되었습니다.

(2) 연결실체는 수축열 냉방시스템 설치공사 등과 관련하여 2007년 및 2008년 중 한국전력공사로부터 1,071백만원을 수령하였으며, 동 국고보조금을 구축물과 기계장치의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 또한, 기가인프라 시범서비스 등의 국책과제와 관련하여 정부기관 등으로부터 560백만원을 수령하였으며, 동 국고보조금을 방송설비의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

13. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위:천원)			
구분	토지	건물(*)	합계
취득원가:			
기초금액	72,634,812	15,544,671	88,179,483
취득금액	-	-	-
처분금액	(194,853)	-	(194,853)
기타증감액	5,843,552	9,619,077	15,462,629
기말금액	78,283,511	25,163,748	103,447,259
감가상각누계액:			
기초금액	-	4,240,604	4,240,604
처분금액	-	-	-
감가상각비	-	699,541	699,541
기타증감액	-	1,986,333	1,986,333
기말금액	-	6,926,478	6,926,478
순장부금액:			
기초금액	72,634,812	11,304,067	83,938,879
기말금액	78,283,511	18,237,270	96,520,781

(*) 당기말 현재 건물 중 장부가액 203,529천원은 특수관계자인 흥국화재해상보험(주)의 임차보증금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

(2) 전기

(단위:천원)			
구분	토지	건물	합계
취득원가:			
기초금액	72,880,812	15,619,671	88,500,483
취득금액	-	171,000	171,000
처분금액	(561,963)	(246,000)	(807,963)
기타증감액	315,963	-	315,963
기말금액	72,634,812	15,544,671	88,179,483
감가상각누계액:			
기초금액	-	3,885,690	3,885,690
처분금액	-	(73,288)	(73,288)
감가상각비	-	428,202	428,202
기말금액	-	4,240,604	4,240,604
순장부금액:			
기초금액	72,880,812	11,733,981	84,614,793
기말금액	72,634,812	11,304,067	83,938,879

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
임대수익	9,777,802	8,913,894
운영비용	(3,922,284)	(2,346,645)
합계	5,855,518	6,567,249

14. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
취득원가	619,245,872	616,921,058
상각누계액과 손상차손누계액	(18,059,424)	(14,300,627)
장부가액	601,186,448	602,620,431

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

① 당기

(단위:천원)						
구분	영업권(*1)	소프트웨어	산업재산권	기타무형자산	회원권(*2)	합계
취득원가:						
기초금액	499,511,177	9,508,320	21,470	7,334,348	100,545,743	616,921,058
취득금액	-	-	5,401	1,087,900	1,378,451	2,471,752
기타증감	(2,756,952)	(1,789)	-	2,611,803	-	(146,938)
기말금액	496,754,225	9,506,531	26,871	11,034,051	101,924,194	619,245,872
상각누계액 및 손상차손누계액:						
기초금액	-	1,991,993	14,553	7,277,695	5,016,386	14,300,627
무형자산상각비	-	1,872,190	4,384	2,027,512	-	3,904,086
기타	-	(142)	-	(145,147)	-	(145,289)
기말금액	-	3,864,041	18,937	9,160,060	5,016,386	18,059,424
순장부금액:						
기초금액	499,511,177	7,516,327	6,917	56,653	95,529,357	602,620,431
기말금액	496,754,225	5,642,490	7,934	1,873,991	96,907,808	601,186,448

(*1) 기존의 영업권 계상분 중 기업회계기준서 제1038호에 의한 무형자산의 요건을 충족하는 건에 대해서 기타무형자산으로 대체하였습니다. 한편, 연결실체는 영업권을 구성하고 있는 현금창출단위의 회수가능가액을 경영진이 승인한 향후 5년간의 재무예산에 근거하여 추정된 현금흐름을 근거로 산정한 사용가치로 측정하였으며, 그 결과 현금창출단위의 회수가능가액이 장부가액을 초과하여 손상차손을 인식하지 않았습니다. 회수가능가액 산정시 사용된 주요 가정은 산업의 미래 경향 및 지역가입자의 성향, 또한 이에 대한 경영진의 평가를 반영하고 있으며, 이는 외부정보와 내부정보(과거 역사적 정보)를 고려하여 결정하였습니다.

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

② 전기

(단위:천원)						
구분	영업권	소프트웨어	산업재산권	기타무형자산	회원권(*)	합계
취득원가:						
기초금액	474,874,652	425,139	25,604	7,334,348	100,545,743	583,205,486

취득금액	1,201,120	-	-	-	-	1,201,120
기타증감	23,435,405	9,083,181	(4,134)	-	-	32,514,452
기말금액	499,511,177	9,508,320	21,470	7,334,348	100,545,743	616,921,058
상각누계액 및 손상차손누계액:						
기초금액	-	258,233	13,529	7,151,145	-	7,422,907
처분금액	-	-	-	-	-	-
무형자산상각비	-	1,649,010	5,158	1,193,741	-	2,847,909
무형자산손상차손	-	-	-	-	4,271,721	4,271,721
기타	-	84,750	(4,134)	(1,067,191)	744,665	(241,910)
기말금액	-	1,991,993	14,553	7,277,695	5,016,386	14,300,627
순장부금액:						
기초금액	474,874,652	166,906	12,075	183,203	100,545,743	575,782,579
기말금액	499,511,177	7,516,327	6,917	56,653	95,529,357	602,620,431

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

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

15. 차입금

(1) 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	이자율(%)	당기말	전기말
신한은행 외	수출채권매각분	-	87,038,000	110,457,361
한국산업은행 외	운영자금	CD(3M)+1.41 외	259,567,233	81,783,960
합계			346,605,233	192,241,321

(2) 장기차입금

당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
차입처	내역	이자율(%)	당기말	전기말
신한은행	운영자금	5.95 외	138,576,670	71,215,520
하나은행	시설자금	5.80~6.20	24,500,000	120,400,000
한국수출입은행	시설자금	LIBOR(6M)+1.65	9,260,157	19,467,109
한국산업은행	시설자금	LIBOR(3M)+3.00	10,803,517	11,533,000
상해산업은행	시설자금	LIBOR(3M)+3.00	43,214,070	46,132,000
한국산업은행	시설자금	LIBOR(3M)+2.02	10,803,517	11,533,000
한국산업은행	시설자금	LIBOR(3M)+2.66	32,410,553	34,599,000
소계			269,568,484	314,879,629
유동성 대체			(7,960,020)	(3,658,990)
합계			261,608,464	311,220,639

(3) 사채

당기말과 전기말 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
종목	발행일	상환일	이자율(%)	당기말	전기말
무보증공모사채	2009.06.26	2012.06.26	6.10	-	110,000,000
사채할인발행차금				-	(100,227)
소계				-	109,899,773
유동성 대체				-	(109,899,773)
합계				-	-

(4) 당기말 현재 차입금의 상환일정은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
만기	금액
1년 이내	7,960,020
1~5년 이내	261,608,464
합계	269,568,484

16. 담보제공자산

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

(외화단위:천USD, 원화단위:천원)				
담보제공자산	담보설정금액	차입금종류	차입금액	담보권자
토지, 건물 등	9,300,000	당좌차월, 무역금융 외	-	신한은행
	USD 71,100			
종속기업투자주식(*)	46,100,000	일반차입금	24,500,000	하나은행

(*) 하나은행 장기차입금 24,500백만원과 관련하여 (주)티브로드서대문방송 주식 400,000주를 담보로 제공하고 있습니다.

17. 미지급금및기타채무

당기말과 전기말 현재 미지급금및기타채무의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미지급금	81,665,253	88,646,020
임대보증금	6,282,508	5,790,589
합계	87,947,761	94,436,609

(2) 비유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
임대보증금	8,359,231	8,193,749
현재가치할인차금	(1,884,945)	(2,117,001)
기타보증금	245,998	335,841
합계	6,720,284	6,412,589

18. 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타부채의 상세 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
미지급비용	54,206,540	46,608,641
미지급법인세	27,917,623	20,602,891
선수금	8,014,459	6,527,923
예수금	1,123,064	2,924,502
선수수익	4,770,127	4,528,885
미지급배당금	615	4,473
합계	96,032,428	81,197,315

(2) 비유동

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

19. 총당부채

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초	48,252,116	26,894,133
전입	-	20,185,399
기간경과 증가분	2,103,792	1,172,584
기말	50,355,908	48,252,116

20. 종업원급여

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	18,669,679	17,711,360
사외적립자산의 공정가치	(14,336,037)	(13,486,469)
확정급여부채	4,333,642	4,224,891

(2) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초금액	17,711,360	18,024,429
당기근무원가	4,369,809	4,853,702
이자비용	622,752	687,103
퇴직금지금액	(3,961,817)	(4,544,569)
보험수리적이익	(286,973)	(1,179,753)
기타증감(관계사전출입 등)	214,548	(129,552)
기말금액	18,669,679	17,711,360

(3) 당기와 전기 중 사외적립자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초금액	13,486,469	13,768,942
기대수익	544,492	484,693
당기기여금불입액	3,332,349	2,598,218

지급액	(3,062,315)	(3,159,077)
보험수리적손실	(37,528)	(106,889)
기타증감(관계사전출입 등)	72,570	(99,418)
기말금액	14,336,037	13,486,469

(4) 당기말과 전기말 현재 사외적립자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
예금	7,055,280	3,685,898
유가증권	4,154,666	3,478,978
기타자산	3,126,091	6,321,593
합계	14,336,037	13,486,469

(5) 당기 및 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
당기근무원가	4,369,809	4,853,702
이자원가	622,752	687,103
사외적립자산 기대수익	(544,492)	(484,693)
합계	4,448,069	5,056,112

(6) 보험수리적가정

당기말과 전기말 현재 주요 보험수리적가정은 다음과 같습니다.

(단위:%)		
구분	당기말	전기말
기말 할인율	3.20	3.89
기초 사외적립자산 기대수익률	3.20	4.50
미래임금인상률(직원)	4.30	4.10
미래임금인상률(임원)	0.00	12.50
미래사망률	3.20	3.88

(7) 당기와 직전 3개 회계연도의 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31	2010.1.1
확정급여채무	18,669,679	17,711,360	18,024,429	15,075,151
사외적립자산	14,336,037	13,486,469	13,768,942	11,312,688
확정급여채무와 관련된 당초 추정치와 실제치의 차이조정	(286,973)	(1,179,753)	2,456,158	-
사외적립자산과 관련된 당초 추정치와 실제치의 차이조정	(37,528)	(106,889)	84,248	-

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
매출원가	690,847	520,039
판매비와관리비	3,585,644	2,285,869
합계	4,276,491	2,805,908

21. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
당기법인세부담액	49,713,105	91,975,642
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	10,706,723	3,706,499
일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용	17,034,182	4,318,212
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)	1,253,667	(1,872,060)
법인세비용	78,707,677	98,128,293

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
당기법인세:		
-보험수리적손익	(63,893)	(293,597)
이연법인세:		
-매도가능금융자산평가손익	1,313,376	(1,578,463)
-부의지분법자본변동	4,184	-
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익)	1,253,667	(1,872,060)

보험수리적손익, 매도가능금융자산평가손익과 관련된 법인세는 기타포괄손익으로 인식하였습니다.

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	194,206,281	464,408,967
적용세율에 따른 세부담액	45,269,588	112,654,411
조정사항:		
-세무상 공제되지 않는 비용의 법인세 효과	72,886	1,385,269
-세액공제	(3,398,974)	(12,461,476)
-과거기간 법인세와 관련되어 인식한 당기 조정액	10,706,723	3,706,499
-세무조사 등으로 인한 기초차이	7,933,820	(4,529,983)
-인식하지 않은 이연법인세 차이	13,814,707	-
-기타	4,308,927	(2,626,427)
법인세비용	78,707,677	98,128,293
평균유효세율	40.53%	21.13%

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

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기말 이연법인세부채	(19,029,984)	(1,995,802)
기초 이연법인세자산(부채)	(1,995,802)	2,322,410
일시적차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용	(17,034,182)	(4,318,212)

(5) 당기말 현재 일시적차이의 법인세효과는 당해 일시적차이가 소멸되는 회계연도의 미래 예상세율을 적용하여 계산하였는 바 24.2%(주민세 포함)를 적용하여 산정하였습니다.

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

① 당기

(단위:천원)				
구분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
미수수익	(1,005,111)	136,824	-	(868,287)
대손충당금	(519,770)	843,806	-	324,036
미지급비용	293,280	1,948,310	-	2,241,590
무형자산상각비	319,865	(223,566)	-	96,299
감가상각비	(2,532,069)	(10,357,521)	-	(12,889,590)
퇴직급여충당부채	2,950,786	711,512	-	3,662,298
충당부채	11,677,012	509,118	-	12,186,130
투자유가증권	1,435,966	185,726	-	1,621,692
대손상각비	619,160	(28,276)	-	590,884
퇴직보험료	(2,758,438)	168,694	-	(2,589,744)
매도가능증권	(5,892,459)	-	1,313,376	(4,579,083)
압축기장충당부채	(10,237,306)	-	-	(10,237,306)
세액공제	235,104	793,274	-	1,028,378
기타	3,418,178	(13,039,643)	4,184	(9,617,281)
합계	(1,995,802)	(18,351,742)	1,317,560	(19,029,984)

② 전기

(단위:천원)				
구분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
미수수익	(898,514)	(106,597)	-	(1,005,111)
대손충당금	(334,219)	(185,551)	-	(519,770)
미지급비용	342,725	(49,445)	-	293,280
무형자산상각비	618,769	(298,904)	-	319,865
감가상각비	(247,569)	(2,284,500)	-	(2,532,069)
퇴직급여충당부채	3,190,788	(240,002)	-	2,950,786
충당부채	5,916,709	5,760,303	-	11,677,012
투자유가증권	342,389	1,093,577	-	1,435,966
대손상각비	461,099	158,061	-	619,160
퇴직보험료	(2,785,221)	26,783	-	(2,758,438)
매도가능증권	(4,313,996)	-	(1,578,463)	(5,892,459)
압축기장충당부채	(9,306,642)	(930,664)	-	(10,237,306)
세액공제	1,119,051	(883,947)	-	235,104
기타	8,217,041	(4,798,863)	-	3,418,178
합계	2,322,410	(2,739,749)	(1,578,463)	(1,995,802)

(7) 연결실체의 이연법인세자산과 이연법인세부채에 대해서 동일 과세당국이 부과하는 법인세이며 연결실체가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리와 의도를 가지고 있는 경우에만 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 연결재무상태표에 표시하였습니다.

(8) 당기말 현재 상계 전 총액기준에 의한 이연법인세자산과 이연법인세부채 및 당기법인세부채와 당기법인세자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)	
구분	금액
이연법인세자산	10,211,014
이연법인세부채	(29,240,998)
당기법인세부채	(27,917,623)
당기법인세자산	2,232,474

22. 금융리스

연결실체는 당기 중 신한캐피탈(주) 등과 디지털STB 금융리스계약의 기간 만료로 인해 전기말 존재하였던 금융리스 관련 부채가 모두 지급되어 당기말 현재 잔액은 없습니다.

23. 우발부채와 약정사항

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

(외화단위:천USD, 원화단위:천원)		
금융기관	내용	한도
신한은행	당좌대출 외	30,000,000
	무역금융 외	USD 150,000
	방송발전기금대출	2,576,670
	일반자금대출	142,000,000
우리은행	무역금융	60,000,000
	신용장개설	USD 50,000
	기업일반자금대출	50,000,000
하나은행	포괄여신한도	50,000,000
	일반운전자금대출	24,500,000
국민은행	포괄여신한도	50,000,000
	무역금융	50,000,000
한국외환은행	무역금융	60,000,000
한국산업은행	무역금융	50,000,000
	기업일반자금대출	130,000,000

(2) 연결실체가 원고로 계류 중인 소송사건은 6건(소송가액: 1,899백만원)이며, 피고로 계류 중인 소송사건은 18건(소송가액: 9,463백만원)입니다. 최종 재판 결과는 당기말 현재로서는 예측할 수 없습니다. 한편, 상기 소송사건 중 2건에 대하여 각각 연결실체의 현금성자산 및 유형자산이 가압류되어 있습니다(주석5, 12참조).

(3) 연결실체를 포함한 케이블TV 사업자는 지상파 텔레비전 방송 3사로부터 디지털방송 재송신에 대한 수수료 소송이 제기된 바 있으며, 지상파 고화질(HD)재송신수수료 지급 가능성이 확실한 것으로 판단함에 따라 예상되는 손실금액을 산정하여 6,395백만원을 미지급 비용으로 계상하고 있습니다.

(4) 연결실체는 매출과 관련된 보증 등을 위하여 서울보증보험으로부터 1,580백만원의 이행보증보험에 가입하고 있습니다.

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:천원)		
구분	당기말	전기말
주식발행초과금	8,057,025	8,057,025
기타자본잉여금	20,781,451	3,343,065
합계	28,838,476	11,400,090

25. 자기주식

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

26. 기타포괄손익누계액

당기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
매도가능금융자산평가이익	15,010,033	19,761,561
지분법자본변동	29,159,067	50,574,882
부의지분법자본변동	(1,602,138)	(1,786,960)
해외사업환산손익	6,775,055	13,902,676
합계	49,342,017	82,452,159

27. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
법정적립금:		
이익준비금(*)	2,832,626	2,832,626
재평가적립금	631,629,420	631,629,420
소 계	634,462,046	634,462,046
임의적립금:		
시설적립금	1,585,400,000	1,342,700,000
별도적립금	571,634	571,634
기업합리화적립금	25,409,839	25,409,839
재무구조개선적립금	247,854	247,854
소 계	1,611,629,327	1,368,929,327
기타잉여금	(28,162,396)	(28,162,396)
미처분이익잉여금	194,015,977	383,163,920
소 계	165,853,581	355,001,524
합계	2,411,944,954	2,358,392,897

(*) 지배회사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 당기와 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
기초금액	2,358,392,897	2,063,987,056
보험수리적손익	272,962	779,145
당기순이익	33,166,908	295,335,740
배당금	(1,472,854)	(1,472,854)
지분법자본변동	28,082,379	-
지분법이익잉여금변동	58,050	(236,190)
지분율변동	(6,175,065)	-
기타	(380,323)	-
기말금액	2,411,944,954	2,358,392,897

28. 주당이익

(1) 기본주당순이익

당기와 전기의 기본주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	당기	전기
지배주주순이익	33,166,907,684	295,335,739,591
가중평균유통보통주식수(*)	841,631주	841,631주
기본주당순이익	39,408	350,909

(*) 당기와 전기 중 유통보통주식수의 변동이 없었으므로 가중평균유통보통주식수는당기말 현재 발행주식수에서 자기주식수를 차감한 주식수와 일치합니다.

(2) 희석주당순이익

연결실체는 희석성 잠재적 보통주가 발행되어 있지 아니하므로 기본주당순이익과 희석주당순이익이 일치합니다.

29. 배당금

당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

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

30. 영업손익

(1) 매출액

당기와 전기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
제품매출액	2,665,220,454	2,986,123,635
상품매출액	111,744,579	98,115,489
기타매출액	920,421,455	907,396,871
임대매출액	17,795,247	13,351,077
합계	3,715,181,735	4,004,987,072

(2) 매출원가

당기와 전기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
(1)제품매출원가	2,624,759,530	2,619,712,236
기초재고액	117,543,146	114,804,675
당기제품제조원가	2,738,729,009	2,724,359,977
타계정대체 등	(112,605,650)	(101,909,270)
기말재고액	(118,906,975)	(117,543,146)
(2)상품매출원가	114,184,457	105,033,694
기초재고액	8,284,196	6,413,414
당기매입액	118,094,411	123,836,799
타계정대체 등	(5,721,578)	(16,932,323)
기말재고액	(6,472,572)	(8,284,196)
(3)기타매출원가	78,381,943	121,898,840
(4)임대원가	7,208,471	6,170,776
(5)관세환급금	(13,499,528)	(20,834,277)
합계	2,811,034,873	2,831,981,269

(3) 종업원급여

당기와 전기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
급여	110,317,482	99,604,453
퇴직급여	8,724,560	7,862,020
복리후생비	17,815,095	13,591,300
합계	136,857,137	121,057,773

(4) 감가상각비 및 무형자산상각비

당기와 전기 중 감가상각비 및 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
감가상각비	203,181,280	165,677,041
무형자산상각비	3,904,086	2,847,909
합계	207,085,366	168,524,950

31. 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
계정과목	당기	전기
급여	49,782,669	44,266,632
퇴직급여	4,973,108	4,137,274
복리후생비	8,592,973	6,261,314
여비교통비	1,120,912	768,310
통신비	6,221,067	6,016,155
수도광열비	3,752,454	3,753,108
세금과공과	16,302,227	21,319,906
지급임차료	6,814,212	5,817,941
감가상각비	110,601,985	111,949,590
보험료	2,559,984	3,361,215
접대비	3,868,309	2,362,642
광고선전비	2,309,142	3,839,186
수선비	8,227,616	5,947,225
건본비	956,300	717,618
구독료	234,771	206,128
수출제비	43,744,402	36,220,974
전력비	595,804	604,061
해외시장개척비	182,618	545,050
소모품비	9,377,548	8,236,564
차량비	1,695,389	1,194,022
지급수수료	41,028,487	64,039,199
무형자산상각비	3,904,086	2,847,909
경상연구개발비	79,460	62,179
교육훈련비	868,292	909,085
포장비	6,398	35,454

운반비	17,865,369	15,560,291
대손상각비	4,423,101	2,639,603
판매촉진비	73,531,011	64,262,312
프로그램제작비	28,908,305	43,759,674
회선사용료	23,021,230	49,800,785
프로그램사용료	101,126,749	81,050,251
전송망관련비용	66,501,455	44,875,458
운용리스료	-	366,863
외주비	85,477,031	79,089,685
잡비	121,898	363,044
합계	728,776,362	717,186,707

32. 기타수익 및 기타비용

(1) 기타수익

당기와 전기 중 기타수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
외환차익	38,412,779	49,195,106
외화환산이익	6,085,760	7,647,199
유형자산처분이익	3,191,068	1,240,340
용역수입	345,181	47,300
수입수수료	319,973	6,164,046
투자부동산처분이익	66,353	215,325
잡이익	17,127,191	51,297,370
합계	65,548,305	115,806,686

(2) 기타비용

당기와 전기 중 기타비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
외환차손	31,888,119	50,261,564
외화환산손실	5,032,686	8,611,054
유형자산처분손실	2,562,937	5,026,598
기부금	3,294,621	24,124,427
기타의대손상각비	1,599	2,054,637
충당부채전입액	-	20,185,399
유형자산폐기손실	11	104,646
무형자산손상차손	-	4,271,721
기타수수료비용	476,407	1,183,686
조업도손실	4,043,608	-
잡손실	8,392,696	13,911,821
합계	55,692,684	129,735,553

33. 금융수익과 금융비용

(1) 당기와 전기 중 순금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기	전기
이자수익	18,971,898	17,682,570
배당금수익	3,382,938	4,561,974

외환차익	3,610,886	21,214,343
외화환산이익	90,726	30,543
매도가능금융자산처분이익	-	7,274
매도가능금융자산손상차손환입	449,999	-
금융수익 소계	26,506,447	43,496,704
이자비용	29,010,648	29,199,350
외환차손	10,759,866	21,305,833
외화환산손실	2,291,520	140,782
매도가능금융자산처분손실	-	25,158
금융비용 소계	42,062,034	50,671,123
순금융비용	(15,555,587)	(7,174,419)

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

(단위:천원)		
발생원천 금융자산	당기	전기
금융기관예치금	16,609,046	12,381,095
기타의수입이자	2,362,852	5,301,475
합계	18,971,898	17,682,570

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

(단위:천원)		
발생원천 금융부채	당기	전기
수출채권매각분	1,380,430	3,218,351
무역금융이자 및 기타이자비용	27,630,218	25,980,999
합계	29,010,648	29,199,350

34. 성격별 비용

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

(1) 당기

(단위:천원)					
구분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	기타비용	성격별 비용
재고자산의 변동	46,778,784	-	2,239,006,726	-	2,285,785,510
종업원급여	-	63,348,750	73,508,387	-	136,857,137
감가상각비와 무형자산상각비	-	114,506,071	92,579,295	-	207,085,366
전산비용	-	219,557,739	-	-	219,557,739
세금과공과	-	16,302,227	5,525,623	-	21,827,850
임차료	-	6,814,212	6,148,783	-	12,962,995
접대비	-	3,868,309	-	-	3,868,309
수출제비용	-	43,744,402	-	-	43,744,402
운반비	-	17,865,369	1,182,442	-	19,047,811
지급수수료	-	41,028,487	63,712,691	476,407	105,217,585
외주비	-	85,477,031	-	-	85,477,031
판매촉진비	-	73,531,011	-	-	73,531,011
기타비용	-	42,732,754	282,592,142	55,216,277	380,541,173
합계	46,778,784	728,776,362	2,764,256,089	55,692,684	3,595,503,919

(2) 전기

(단위:천원)					
구분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	기타비용	성격별 비용
재고자산의 변동	(21,637,271)	-	2,400,537,587	-	2,378,900,316
종업원급여	-	54,665,220	66,392,553	-	121,057,773
감가상각비와 무형자산상각비	-	114,797,499	53,727,451	-	168,524,950
전산비용	-	219,486,168	-	-	219,486,168
세금과공과	-	21,319,906	3,263,554	-	24,583,460
임차료	-	5,817,941	5,550,669	-	11,368,610
접대비	-	2,362,642	31,041	-	2,393,683
수출제비용	-	36,220,974	-	-	36,220,974
운반비	-	15,560,291	-	-	15,560,291
지급수수료	-	64,039,199	68,868,847	1,183,686	134,091,732
외주비	-	79,089,685	-	-	79,089,685
판매촉진비	-	64,262,312	-	-	64,262,312
기타비용	-	39,564,870	255,246,838	128,551,867	423,363,575
합계	(21,637,271)	717,186,707	2,853,618,540	129,735,553	3,678,903,529

35. 금융상품의 범주별 분류

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

① 당기말

(단위:천원)	
---------	--

구분	금융자산	만기보유금융자산	매도가능금융자산	대여금및수취채권	상각후원가측정 금융부채
현금및현금성자산	305,528,292	-	-	-	-
단기금융상품	339,238,982	-	-	-	-
유동매도가능금융자산	-	-	99,975	-	-
유동만기보유금융자산	-	390	-	-	-
매출채권	-	-	-	474,025,677	-
대여금및기타채권	-	-	-	25,729,516	-
미수수익	-	-	-	4,443,924	-
비유동매도가능금융자산	-	-	156,467,886	-	-
비유동만기보유금융자산	-	20,061,180	-	-	-
장기매출채권	-	-	-	1,903,305	-
장기대여금및기타채권	3,000	-	-	12,326,404	-
매입채무	-	-	-	-	404,770,992
미지급금및기타채무	-	-	-	-	87,947,761
미지급비용	-	-	-	-	1,590,850
단기차입금	-	-	-	-	346,605,233
유동성장기차입금	-	-	-	-	7,960,020
장기차입금	-	-	-	-	261,608,464
장기미지급금및기타채무	-	-	-	-	6,720,284
합계	644,770,274	20,061,570	156,567,861	518,428,826	1,117,203,604

② 전기말

(단위:천원)					
구분	금융자산	만기보유금융자산	매도가능금융자산	대여금및수취채권	상각후원가측정 금융부채
현금및현금성자산	148,215,535	-	-	-	-
단기금융상품	399,656,763	-	-	-	-
유동매도가능금융자산	-	-	76,030	-	-
유동만기보유금융자산	-	20,146,285	-	-	-
매출채권	-	-	-	442,813,734	-
대여금및기타채권	-	-	-	24,127,412	-
미수수익	-	-	-	5,927,519	-
비유동매도가능금융자산	-	-	162,605,183	-	-
비유동만기보유금융자산	-	61,570	-	-	-
장기매출채권	-	-	-	1,746,625	-
장기대여금및기타채권	1,699,170	-	-	12,185,888	-
매입채무	-	-	-	-	408,021,239
미지급금및기타채무	-	-	-	-	94,436,609
미지급비용	-	-	-	-	777,218
단기차입금	-	-	-	-	192,241,321
유동성장기차입금	-	-	-	-	3,658,990
장기차입금	-	-	-	-	311,220,639
유동성사채	-	-	-	-	109,899,773
유동성금융리스부채	-	-	-	-	533,971

장기미지급금및기타채무	-	-	-	-	6,412,589
합계	549,571,468	20,207,855	162,681,213	486,801,178	1,127,202,349

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

① 당기

(단위:천원)					
구분	금융자산	만기보유금융자산	매도가능금융자산	대여금및수취채권	상각후원가측정 금융부채
이자수익	16,561,086	895,806	49,511	1,465,495	-
배당금수익	-	-	3,382,938	-	-
매도가능금융자산손상차손환 입	-	-	449,999	-	-
외환차익	3,610,886	-	-	38,412,779	-
외화환산이익	90,726	-	-	6,085,760	-
이자비용	-	-	-	-	(29,010,648)
외환차손	(10,759,866)	-	-	(31,888,119)	-
외화환산손실	(2,291,520)	-	-	(5,032,686)	-
대손상각비	-	-	-	(4,423,101)	-
기타의대손상각비	-	-	-	(1,599)	-
합계	7,211,312	895,806	3,882,448	4,618,529	(29,010,648)

② 전기

(단위:천원)					
구분	금융자산	만기보유금융자산	매도가능금융자산	대여금및수취채권	상각후원가측정 금융부채
이자수익	12,455,475	3,980,550	27,033	1,219,512	-
배당금수익	-	-	4,561,974	-	-
매도가능금융자산처분이익	-	-	7,274	-	-
외환차익	21,214,343	-	-	49,195,106	-
외화환산이익	30,543	-	-	7,647,199	-
이자비용	-	-	-	-	(29,199,350)
외환차손	(21,305,833)	-	-	(50,261,564)	-
외화환산손실	(140,782)	-	-	(8,611,054)	-
대손상각비	-	-	-	(2,639,603)	-
기타의대손상각비	-	-	-	(2,054,637)	-
매도가능금융자산처분손실	-	-	(25,158)	-	-
합계	12,253,746	3,980,550	4,571,123	(5,505,041)	(29,199,350)

36. 금융상품

(1) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 연결실체는 현금및현

금성자산을 신용등급이 우수한 금융기관에 예치하고 있어, 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다. 당기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
현금성자산	305,476,843	148,166,014
단기금융상품	339,238,982	399,656,763
유동매도가능금융자산	99,975	76,030
유동만기보유금융자산	390	20,146,285
매출채권(*)	478,812,538	446,336,504
대여금및기타채권	25,729,516	24,127,412
미수수익	4,443,924	5,652,119
비유동매도가능금융자산	156,467,886	162,605,183
비유동만기보유금융자산	20,061,180	61,570
장기매출채권	1,903,305	1,746,625
장기대여금및기타채권	12,329,404	13,885,058
합계	1,344,563,943	1,222,459,563

(*) 상기 매출채권은 대손충당금을 차감하기 전 금액입니다.

연결실체는 거래상대방의 신용에 따라 필요한 경우 담보 및 기타 신용보강을 요구하고 있습니다. 보유하고 있는 주요 담보의 유형은 다음과 같습니다.

- (가) 현금, 증권, 예금증서
- (나) 부동산, 동산, 재고자산, 매출채권
- (다) 신용보증

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
국내	332,350,577	291,656,050
해외	148,365,266	156,427,079
합계	480,715,843	448,083,129

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
도매업체	391,943,127	359,289,596
최종소비자	88,772,716	88,793,533
합계	480,715,843	448,083,129

② 손상차손

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

(단위: 천원)				
구분	당기말		전기말	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
6개월 이내	470,027,500	(2,636,036)	445,717,867	(3,355,206)
6개월 초과 1년 이내	4,229,750	(1,315,619)	105,646	(38,873)
1년 초과	6,458,593	(835,206)	2,259,616	(128,691)
합계	480,715,843	(4,786,861)	448,083,129	(3,522,770)

연결실체는 만기일로부터 90일 이상 경과하였으나 손상되지 않은 채권은 담보를 보유하고 있거나, 과거의 경험과 채무자의 신용 등급을 분석한 결과 회수할 수 있다고 판단하고 있습니다.

당기와 전기 중 매출채권에 대한 대손충당금의 기중 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
기초잔액	3,522,770	4,758,815
손상차손	4,423,101	2,639,603
제각	(3,159,010)	(3,875,648)
기말잔액	4,786,861	3,522,770

③ 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산

당기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산의 연령은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	장부금액	6개월~1년	1년 초과
매출채권	8,537,518	2,914,131	5,623,387

전기말 현재 연체되었으나 손상되지 않은 금융자산의 연령은 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
구분	장부금액	6개월~1년	1년 초과
매출채권	2,197,698	66,773	2,130,925

(2) 유동성위험

연결실체는 다음의 지표를 주기적으로 검토하여 유동성위험관리에 사용하고 있습니다.

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
유동자산총계	1,389,593,386	1,322,695,777
유동부채총계	943,316,433	889,989,217
유동비율	147.31%	148.62%

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

(단위:천원)							
구분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월이내	6-12개월	1-2년	2-5년	5년 이상
비파생금융부채:							
매입채무	404,770,992	404,770,992	404,770,992	-	-	-	-
단기차입금 (유동성장기차입금포함)	354,565,253	378,362,745	365,477,812	12,884,933	-	-	-
미지급금및기타채무	87,947,761	87,947,761	87,947,761	-	-	-	-
미지급비용	1,590,850	1,590,850	1,590,850	-	-	-	-
장기차입금	261,608,464	280,981,984	4,112,973	4,181,144	106,855,545	165,832,322	-
장기미지급금및기타채무	6,720,284	8,590,229	1,941,845	255,000	1,184,000	451,998	4,757,386
합계	1,117,203,604	1,162,244,561	865,842,233	17,321,077	108,039,545	166,284,320	4,757,386

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

② 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위:천원)							
구분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월이내	6-12개월	1-2년	2-5년	5년 이상
비파생금융부채:							
매입채무	408,021,239	408,021,239	408,021,239	-	-	-	-
단기차입금 (유동성장기차입금포함)	195,900,311	203,774,321	110,457,361	93,316,960	-	-	-
미지급금및기타채무	94,436,609	94,436,609	94,436,609	-	-	-	-
미지급비용	777,218	777,218	777,218	-	-	-	-
유동성사채	109,899,773	113,355,000	113,355,000	-	-	-	-
장기차입금	311,220,639	311,457,787	6,590,285	6,590,285	71,162,663	227,114,554	-
유동성금융리스부채	533,971	533,971	533,971	-	-	-	-
장기미지급금및기타채무	6,412,589	8,529,591	-	-	2,888,012	1,000,000	4,641,579
합계	1,127,202,349	1,140,885,736	734,171,683	99,907,245	74,050,675	228,114,554	4,641,579

(3) 환위험

① 환위험에 대한 노출

당기말과 전기말 현재 연결실체의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(원화단위:천원)								
과목	당기말				전기말			
	외화	환율	원화환산액	외화	환율	원화환산액		
현금및현금성자산	USD	96,917,193	1,071	103,808,006	USD	78,058,485	1,153	90,024,850
단기금융상품	USD	20,000,000	1,071	21,422,000	-	-	-	-
매출채권	USD	242,810,642	1,071	260,074,478	USD	214,872,356	1,153	247,819,175
	EUR	192,740	1,416	272,970	EUR	23,980	1,494	35,829
	JPY	11,975,000	12	149,388	-	-	-	-
미수금	USD	12,205	1,071	13,073	-	-	-	-
임차보증금	USD	9,125	1,071	9,774	USD	9,125	1,153	10,524
외화자산 합계				385,749,689				337,890,378
매입채무	USD	243,209,584	1,071	260,501,786	USD	275,812,002	1,153	318,093,982
	JPY	514,000	12	6,412	JPY	141,853,000	15	2,106,744
	-	-	-	-	S.FR	197,599	1,226	242,231
	EUR	894,454	1,416	1,266,779	EUR	548,816	1,494	798,329
	-	-	-	-	GBP	110,690	1,777	196,723
미지급금	USD	11,283,580	1,071	12,085,843	USD	1,587,235	1,153	1,830,558
	JPY	67,840	12	846	JPY	16,960	15	252
	EUR	250,000	1,416	354,065	EUR	480	1,494	717
단기차입금	USD	81,005,537	1,071	86,765,030	USD	95,743,980	1,153	110,421,532
	EUR	192,740	1,416	272,970	EUR	23,980	1,494	35,829
외화부채 합계				361,253,731				433,726,897

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

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

② 민감도분석

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

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

(단위:천원)				
구분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	2,597,467	(2,597,467)	(9,249,152)	9,249,152
EUR	(162,084)	162,084	(79,905)	79,905
JPY	14,213	(14,213)	(210,700)	210,700
GBP	-	-	(19,672)	19,672
S.FR	-	-	(24,223)	24,223
합계	2,449,596	(2,449,596)	(9,583,652)	9,583,652

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

(4) 이자율위험

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
고정이자율		
금융자산	519,882,714	489,435,434
금융부채	(155,500,000)	(286,400,000)
변동이자율		
금융자산	144,649,394	78,098,480
금융부채	(373,635,717)	(220,500,737)

② 고정이자율 금융상품의 공정가치 민감도 분석

연결실체는 고정이자율 금융상품을 당기손익인식금융상품으로 처리하고 있지 않으며, 이자율스와프와 같은 파생상품을 공정가치위험회피회계의 위험회피수단으로 지정하지 않았습니다. 따라서, 이자율의 변동은 손익에 영향을 주지 않습니다.

③ 변동이자율 금융상품의 현금흐름 민감도 분석

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

(단위:천원)				
구분	손익		자본	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
당기말				
변동이자율 금융상품(*)	(2,289,863)	2,289,863	(2,289,863)	2,289,863
전기말				
변동이자율 금융상품(*)	(1,424,023)	1,424,023	(1,424,023)	1,424,023

(*) 당기 및 전기 분석대상에서 제외된 보통예금 및 당좌예금 장부금액은 각 68,323백만원, 37,111백만원 입니다.

(5) 공정가치

① 공정가치와 장부금액

당기말과 전기말 현재 연결실체의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 인식된 자산				
매도가능금융자산	151,785,413	151,785,413	158,301,898	158,301,898
상각후원가로 인식된 자산				
현금성자산	305,476,843	305,476,843	148,166,014	148,166,014
단기금융상품	339,238,982	339,238,982	399,656,763	399,656,763
매도가능금융자산	4,782,448	4,782,448	4,379,315	4,379,315
만기보유금융자산	390	390	20,146,285	20,146,285
매출채권	474,025,677	474,025,677	442,813,734	442,813,734
대여금및기타채권	25,729,516	25,729,516	24,127,412	24,127,412
미수수익	4,443,924	4,443,924	5,652,119	5,652,119
비유동만기보유금융자산	20,061,180	20,061,180	61,570	61,570
장기매출채권	1,903,305	1,903,305	1,746,625	1,746,625
장기대여금및기타채권	12,329,404	12,329,404	13,885,058	13,885,058
소계	1,187,991,669	1,187,991,669	1,060,634,895	1,060,634,895
합계	1,339,777,082	1,339,777,082	1,218,936,793	1,218,936,793
상각후원가로 인식된 부채				
매입채무	404,770,992	404,770,992	408,021,239	408,021,239
미지급금및기타채무	87,947,761	87,947,761	94,436,609	94,436,609
미지급비용	1,590,850	1,590,850	777,218	777,218
단기차입금	346,605,233	346,605,233	192,241,321	192,241,321
유동성장기차입금	7,960,020	7,960,020	3,658,990	3,658,990
장기차입금	261,608,464	261,608,464	311,220,639	311,220,639
유동성사채	-	-	109,899,773	109,899,773
유동성금융리스부채	-	-	533,971	533,971
장기미지급금및기타채무	6,720,284	6,720,284	6,412,589	6,412,589
합계	1,117,203,604	1,117,203,604	1,127,202,349	1,127,202,349

② 공정가치 서열체계

공정가치에는 다음의 수준이 있습니다.

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

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 연결실체가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 '수준 1'에 포함되며, '수준 1'에 포함된 상품은 매도가능으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

연결실체는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결실체는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 관측가능한 시장 정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 '수준 2'에 포함됩니다.

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

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

(단위:천원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능금융자산	151,785,413	-	-	151,785,413

당기 중 수준 1과 수준 2간의 이동은 없었습니다.

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

(단위:천원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
매도가능금융자산	158,301,898	-	-	158,301,898

전기 중 수준 1과 수준 2간의 이동은 없었습니다.

(6) 자본관리

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

(단위:천원)		
구분	당기말	전기말
부채총계	1,296,794,854	1,263,515,941
현금및현금성자산 차감	(305,528,292)	(148,215,535)
조정 부채	991,266,562	1,115,300,406
자본총계	2,583,470,964	2,570,743,590
현금및현금성자산 차감	(305,528,292)	(148,215,535)
조정 자본	2,277,942,672	2,422,528,055
조정 부채 비율	43.52%	46.04%

(7) 금융자산의 양도 등

당기말과 전기말 현재 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산은 다음과 같습니다.

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

37. 부문별 정보

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

연결실체의 보고부문은 아래와 같습니다.

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

(1) 부문별 손익

(단위:천원)								
구분	제조 및 임대		방송통신		연결조정		합계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
매출액	2,983,854,727	3,314,776,005	877,872,926	838,753,336	(146,545,918)	(148,542,269)	3,715,181,735	4,004,987,072
부문매출액	(118,314,132)	(122,699,478)	(28,231,786)	(25,842,791)	146,545,918	148,542,269	-	-
외부매출액	2,865,540,595	3,192,076,527	849,641,140	812,910,545	-	-	3,715,181,735	4,004,987,072
법인세차감전 부문수익	(32,775,393)	266,841,302	213,038,180	173,826,693	13,943,494	23,740,972	194,206,281	464,408,967
보고부문 당기순이익	(48,404,484)	210,163,236	159,704,492	134,887,896	4,198,596	21,229,542	115,498,604	366,280,674

(2) 부문별 자산부채현황

(단위:천원)								
구분	제조 및 임대		방송통신		연결조정		합계	
	당기말	전기말	당기말	전기말	당기말	전기말	당기말	전기말
자산총액	2,990,078,270	3,085,629,486	1,144,302,659	1,063,050,148	(254,115,111)	(314,420,104)	3,880,265,818	3,834,259,530
부채총액	777,896,660	812,343,487	545,516,015	517,722,729	(26,617,821)	(66,550,275)	1,296,794,854	1,263,515,941

(3) 지역별 정보

당기 및 전기의 지역별 부문 정보는 다음과 같습니다.

(단위:천원)								
구분	국내		국외		연결조정		합계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
매출액	3,687,852,885	3,993,679,018	173,874,768	159,850,323	(146,545,918)	(148,542,269)	3,715,181,735	4,004,987,072
부문간매출액	(43,369,806)	(60,108,402)	(103,176,112)	(88,433,867)	146,545,918	148,542,269	-	-
법인세차감전 부문수익	196,690,668	455,403,241	(16,427,881)	(14,735,246)	13,943,494	23,740,972	194,206,281	464,408,967
보고부문 당기순이익	127,727,889	359,786,378	(16,427,881)	(14,735,246)	4,198,596	21,229,542	115,498,604	366,280,674
자산총액	3,839,115,254	3,827,834,873	295,265,675	320,844,761	(254,115,111)	(314,420,104)	3,880,265,818	3,834,259,530
부채총액	1,137,391,080	1,142,021,035	186,021,595	188,045,181	(26,617,821)	(66,550,275)	1,296,794,854	1,263,515,941
비유동자산(*1)	1,676,017,963	1,716,176,350	240,288,478	269,613,242	129,709,274	128,765,972	2,046,015,715	2,114,555,564

(*1) 유형자산, 무형자산 및 투자부동산의 합계액입니다.

38. 특수관계자

(1) 당기말 현재 지배회사와 특수관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구분	회사명
종속기업	(주)티브로드홀딩스
	(주)티브로드한빛방송
	(주)티브로드강서방송
	(주)티브로드기남방송
	(주)티브로드새롬방송
	(주)티브로드낙동방송(*1)
	(주)티브로드서대문방송(*2)
	(주)티브로드동대문방송
	(주)티브로드서해방송
	(주)큐릭스홀딩스
	(주)티브로드도봉강북방송
	(주)아이디지털홍쇼핑
	(주)티브로드노원방송
	(주)이채널
	(주)대평유선
	(주)한국디지털케이블미디어센터
	(주)한국케이블텔레콤
	태광화성(상속)유한공사
태광산업(주)개성	
관계기업	태광관광개발(주)

	(주)고려저축은행
	우리홈쇼핑(주)
	(주)홈초이스
	대구케이블방송(주)
	(주)하모니넷
기타	대한화성(주)
	동림건설(주)
	동림관광개발(주)
	서한물산(주)(*3)
	(주)고려상호저축은행
	(주)그린스프링
	(주)메르뱅크
	(주)바인하임
	(주)세광패션
	(주)에스티엠
	(주)에가람저축은행
	(주)챔프비전
	(주)템테크
	(주)티브로드폭스코리아
	(주)티시스
	(주)티알엠
	(주)티에이치엠컨설팅
	(주)티캐스트
	(주)티피엔에스
	한국도서보급(주)
흥국생명보험(주)	
흥국자산운용(주)(구, 흥국투자신탁운용(주))	
흥국증권(주)	
흥국화재해상보험(주)	

- (*1) 당기 중 (주)티브로드낙동방송은 (주)동서디지털방송을 흡수합병하였습니다.
- (*2) 전기 중 (주)큐릭스서대문방송은 (주)큐릭스광진성동방송, (주)큐릭스종로중구방송, (주)큐릭스대구방송, (주)큐릭스대경방송, (주)큐릭스네트웍스 및 JCB중앙케이블방송(주)를 흡수합병하였으며, (주)티브로드서대문방송으로 사명을 변경하였습니다.
- (*3) 전기 중 서한물산(주)는 성광산업(주) 및 유덕물산(주)를 흡수합병하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 관계기업 및 기타특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)					
특수관계 구분	특수관계자	당기		전기	
		매출 등	매입 등	매출 등	매입 등

관계기업	태광관광개발(주)	17,720	52,871	8,000	20,963
	우리홈쇼핑(주)	43,097,500	-	5,597,500	-
	(주)홈초이스	-	22,861,989	-	16,183,007
	소계	43,115,220	22,914,860	5,605,500	16,203,970
대주주 등(*)	대주주 등	9,213,243	1,251,966	50,038,805	1,541,553
기타	동림관광개발(주)	8,000	687,589	-	49,197
	대한화성(주)	192,818,071	30,294,087	122,699,692	27,348,928
	(주)티시스	51,234	41,547,146	149,322	36,029,478
	(주)티로드폭스코리아	90,336	1,573,000	55,454	1,663,651
	흥국생명보험(주)	1,519,707	2,716,673	1,074,184	2,196,916
	한국도서보급(주)	19,163	3,404,452	18,941	3,466,861
	(주)에스티엠	6,561	1,043,223	-	1,407,375
	(주)티캐스트	322,305	6,090,605	537,199	4,158,397
	(주)챔프비전	355	659,000	-	559,546
	(주)티피엔에스	1,663,809	12,719,912	3,917,717	42,740,508
	흥국증권(주)	228	6,027	794,901	-
	(주)티알엠	64,739	5,244,657	414,045	4,315,547
	(주)템테크	100,011	7,600,022	97,755	20,995,839
	(주)티에이치엠컨설팅	107,605	2,024,503	107,941	2,119,440
	(주)메르뱅크	480	292,867	-	227,128
	흥국화재해상보험(주)	6,681,934	9,820,670	2,991,531	9,897,776
	(주)예가람저축은행	1,252,963	-	443,940	-
	(주)고려상호저축은행	76	-	-	-
	흥국자산운용(주)	346	-	-	-
	동림건설(주)	4,251	1,758,000	-	2,000,000
	서한물산(주)	578,206	8,292,482	1,839,413	8,850,394
	(주)세광패션	32,020	24,224,606	15,885	24,618,922
	기타	480	-	-	150
	소계	205,322,880	159,999,521	135,157,920	192,646,053
합계		257,651,343	184,166,347	190,802,225	210,391,576

(*) 전기 중 종전 지배회사의 임원이 손해배상과 관련하여 연결실체에 입금한 32,119백만 원 을 잡이익으로 계상하였습니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 관계기업 및 기타특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위:천원)					
구분	특수관계자명	채권		채무	
		매출채권	기타	매입채무	기타
관계기업	(주)우리홈쇼핑	650	-	-	-
	(주)홈초이스	284,621	-	1,823,153	-
	태광관광개발(주)	-	4,649,847	-	100

대주주 등	대주주 등	-	35,530	46,573	130,000
기타	대한화성(주)	46,315,749	5,743,682	1,399,117	1,497,527
	동림관광개발(주)	-	32,341,964	1,000	10,960
	동림건설(주)	-	855,182	287,000	-
	서한물산(주)	142,901	20,500	1,373,387	223,720
	(주)메르뱅크	-	-	5,225	1,395
	(주)에스티엠	-	-	63,806	27,500
	(주)세광패션	-	-	-	2,055,695
	(주)티시스	-	-	3,504,414	257,021
	(주)티알엠	-	-	62,290	332,314
	(주)티에치엠컨설팅	-	-	71,046	81,224
	한국도서보급(주)	1,750	-	239,189	717,169
	흥국생명보험(주)	2,437,824	199,671	4,029	9,677,252
	흥국화재해상보험(주)	271,522	24,612,318	210,000	2,033,596
	(주)에가람저축은행	15,427,562	9,387,069	-	-
	(주)챔프비전	-	-	133,210	-
(주)티브로드포스코리아	46,184	-	154,781	-	
(주)티캐스트	1,233,726	-	205,286	1,151,178	
	합계	66,162,489	77,845,763	9,583,506	18,196,651

② 전기말

(단위:천원)					
구분	특수관계자명	채권		채무	
		매출채권	기타	매입채무	기타
관계기업	태광관광개발(주)	-	4,649,847	704	-
	(주)흥초이스	109,685	-	2,048,332	-
대주주 등	대주주 등	-	10,273,184	-	136,171
기타	대한화성(주)	32,293,120	5,387,833	2,238,822	1,497,527
	동림관광개발(주)	-	32,295,200	-	2,701
	동림건설(주)	-	-	-	2,200,000
	서한물산(주)	-	18,150	1,435,309	52,456
	(주)메르뱅크	-	-	-	385
	(주)에스티엠	-	-	56,100	11,000
	(주)세광패션	-	-	-	2,624,391
	(주)티시스	1,146,557	-	3,607,313	241,808
	(주)티알엠	-	-	54,680	56,499
	(주)탐테크	-	1,045	-	105,888
	(주)티에치엠컨설팅	-	-	59,870	226,190
	한국도서보급(주)	746	-	218,156	657,073
	흥국생명보험(주)	1,797,659	23,792,080	4,187	10,331,595

	흥국화재해상보험(주)	9,325	24,614,221	210,000	20,227
	(주)예가람저축은행	-	5,325,081	-	-
	(주)챔프비전	233	-	117,230	-
	(주)티브로드폭스코리아	639	-	320,363	-
	(주)티캐스트	1,631,400	-	1,133,874	-
	(주)티피엔에스	158,895	-	2,220,951	1,135,523
	합계	37,148,259	106,356,641	13,725,891	19,299,434

(4) 당기 및 전기 중 연결실체 내 회사 간의 중요한 채권·채무 및 손익거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위:천원)			
매출회사	매입회사	채권 등	매출 등
㈜이채널	㈜동서디지털방송(*)	-	11,543
	㈜티브로드동대문방송	-	16,411
	㈜티브로드서대문방송	-	92,859
	㈜티브로드강서방송	-	44,533
	㈜티브로드기남방송	-	117,882
	㈜티브로드낙동방송	-	107,057
	㈜티브로드노원방송	-	16,206
	㈜티브로드도봉강북방송	-	75,603
	㈜티브로드새롬방송	-	30,318
	㈜티브로드서해방송	-	16,949
	㈜티브로드한빛방송	-	190,056
	㈜티브로드홀딩스	-	287,584
㈜티브로드동대문방송	㈜한국케이블텔레콤	32,398	229,440
	태광산업(주)	-	7,200
	㈜이채널	1,544	-
	㈜티브로드서대문방송	330	6,600
	㈜티브로드홀딩스	9,864	25,800
	㈜한국디지털케이블미디어센터	2,806	20,740
㈜티브로드서대문방송	㈜한국케이블텔레콤	96,409	771,026
	태광산업(주)	53,599	1,131
	㈜이채널	5,624	813
	㈜큐릭스홀딩스	6,000,000	174,197
	㈜티브로드홀딩스	44,770	3,098
	㈜한국디지털케이블미디어센터	16,859	106,933
	㈜티브로드동대문방송	-	24,000
㈜티브로드강서방송	㈜한국케이블텔레콤	69,373	273,565
	㈜한국디지털케이블미디어센터	7,804	50,219
	㈜이채널	1,402	-
	㈜티브로드홀딩스	20,407	-
㈜티브로드기남방송	㈜한국케이블텔레콤	126,647	888,852
	㈜한국디지털케이블미디어센터	16,422	-
	㈜이채널	6,451	-
	㈜티브로드홀딩스	30,386	904,126
	㈜큐릭스홀딩스	12,000,000	98,959
㈜티브로드낙동방송	㈜한국케이블텔레콤	102,354	766,451
	㈜한국디지털케이블미디어센터	21,709	185,954

	㈜이채널	10,637	-
	㈜동서디지털방송(*)	-	208,624
	㈜티브로드서대문방송	-	5,586
	태광산업주	22,790	-
	㈜티브로드홀딩스	44,627	-
㈜티브로드노원방송	㈜이채널	649	-
	㈜한국케이블텔레콤	26,601	213,557
	㈜한국디지털케이블미디어센터	3,203	15,934
	㈜티브로드서대문방송	-	7,200
	㈜티브로드도봉강북방송	14,476	-
	㈜티브로드홀딩스	4,045	-
㈜티브로드도봉강북방송	㈜한국케이블텔레콤	80,008	623,905
	㈜이채널	4,012	-
	㈜티브로드서대문방송	220	18,500
	㈜티브로드노원방송	-	9,108
	㈜한국디지털케이블미디어센터	19,890	108,047
	태광산업주	39,676	-
	㈜티브로드홀딩스	39,055	-
㈜티브로드새롬방송	㈜한국케이블텔레콤	12,861	181,655
	㈜티브로드홀딩스	17,332	-
	㈜이채널	1,508	-
	㈜큐릭스홀딩스	13,400,000	543,139
	㈜한국디지털케이블미디어센터	5,227	34,989
㈜티브로드서해방송	㈜한국케이블텔레콤	9,716	138,617
	㈜이채널	1,443	-
	㈜티브로드새롬방송	39,623	411,273
	㈜한국디지털케이블미디어센터	1,995	11,788
	㈜티브로드홀딩스	10,179	-
㈜티브로드한빛방송	㈜한국케이블텔레콤	25,199	1,580,574
	㈜이채널	6,325	-
	태광산업주	84,817	-
	㈜한국디지털케이블미디어센터	27,664	194,733
	㈜티브로드동대문방송	780	-
	㈜티브로드강서방송	3,986	-
	㈜티브로드기남방송	6,480	-
	㈜티브로드낙동방송	5,323	-
	㈜티브로드노원방송	1,786	-
	㈜티브로드도봉강북방송	373,531	-
	㈜티브로드새롬방송	2,044	-
	㈜티브로드서대문방송	2,921	-
	㈜티브로드서해방송	670	-

	㈜티브로드홀딩스	170,228	-
㈜티브로드홀딩스	㈜아이디디지털홈쇼핑	-	6,280
	㈜동서디지털방송(*)	-	130,738
	㈜이채널	19,614	69,965
	㈜한국케이블텔레콤	246,977	2,077,989
	태광산업(주)	100,234	-
	㈜큐릭스홀딩스	-	36,197
	㈜티브로드강서방송	178,325	1,373,708
	㈜티브로드기남방송	497,173	4,400,082
	㈜티브로드낙동방송	515,539	3,457,942
	㈜티브로드노원방송	79,127	798,193
	㈜티브로드도봉강북방송	307,267	2,801,180
	㈜티브로드동대문방송	90,252	941,653
	㈜티브로드새롬방송	141,918	1,080,463
	㈜티브로드서대문방송	389,029	3,328,076
	㈜티브로드서해방송	72,428	321,659
	㈜티브로드한빛방송	824,322	7,420,994
㈜한국디지털케이블미디어센터	67,445	468,362	
㈜아이디디지털홈쇼핑	㈜티브로드홀딩스	11,350	-
㈜태광산업	㈜티브로드낙동방송	55,107	88,823
	㈜티브로드홀딩스	-	6,562,860
	태광산업(주)개성	17,357,997	3,384,126
	태광화섬(상속)유한공사	20,986,582	12,778,841
	㈜티브로드서대문방송	6,829	71,829
	㈜티브로드도봉강북방송	4,938	127,130
	㈜티브로드서해방송	-	3,995
	㈜티브로드한빛방송	-	138,818
	㈜아이디디지털홈쇼핑	-	1,360
	㈜한국케이블텔레콤	-	332,214
㈜한국케이블텔레콤	㈜이채널	-	2,194
	㈜티브로드동대문방송	54,750	529,564
	㈜티브로드서대문방송	282,258	2,092,993
	㈜티브로드강서방송	98,839	660,887
	㈜티브로드기남방송	207,559	2,171,754
	㈜티브로드낙동방송	194,799	1,922,784
	㈜티브로드노원방송	62,529	510,173
	㈜티브로드도봉강북방송	192,710	1,536,748
	㈜티브로드새롬방송	44,861	448,416
	㈜티브로드서해방송	34,094	346,669
	㈜티브로드한빛방송	198,927	3,967,382
	㈜티브로드홀딩스	732,903	5,070,204

	태광산업(주)	309,784	134,000
㈜한국디지털케이블미디어센터	㈜티브로드동대문방송	101,238	944,635
	㈜티브로드강서방송	162,961	1,483,047
	㈜티브로드기남방송	430,538	4,111,922
	㈜티브로드낙동방송	305,156	3,009,360
	㈜티브로드노원방송	67,963	672,501
	㈜티브로드도봉강북방송	319,959	3,142,990
	㈜티브로드새롬방송	121,529	1,080,607
	㈜티브로드서대문방송	439,821	3,671,331
	㈜티브로드서해방송	50,065	422,559
	㈜티브로드한빛방송	782,821	7,509,058
	㈜티브로드홀딩스	1,013,309	9,196,323
태광산업(주)개성	태광산업(주)	920,015	8,069,914
태광화섬(상속)유한공사	태광산업(주)	1,237,411	95,344,199
㈜대평유선	㈜티브로드홀딩스	8,212	105,932
합계		83,516,149	220,214,957

(*) (주)동서디지털방송이 (주)티브로드낙동방송으로 합병되기 전까지의 거래금액입니다.

② 전기

(단위:천원)			
매출회사	매입회사	채권 등	매출 등
㈜이채널	㈜동서디지털방송	6,956	24,462
	㈜티브로드동대문방송	4,209	20,521
	㈜티브로드서대문방송	25,973	121,584
	㈜티브로드강서방송	18,977	63,060
	㈜티브로드기남방송	44,115	163,852
	㈜티브로드낙동방송	54,543	102,126
	㈜티브로드노원방송	2,758	19,302
	㈜티브로드도봉강북방송	14,218	92,175
	㈜티브로드새롬방송	11,140	41,817
	㈜티브로드서해방송	8,312	25,817
	㈜티브로드한빛방송	56,883	247,517
	㈜티브로드홀딩스	131,509	422,772
	㈜한국케이블텔레콤	-	255,000
	㈜티브로드 동남방송	-	61,484
	㈜티브로드동대문방송	㈜티브로드서대문방송	990
㈜티브로드홀딩스		5,338	370,921
㈜한국디지털케이블미디어센터		3,256	10,850
㈜한국케이블텔레콤		39,015	180,894
태광산업(주)		-	9,221

	(주)큐릭스네트웍스	-	14,684
	(주)티브로드서해방송	-	13,740
	(주)이채널	459	-
(주)티브로드서대문방송	(주)티브로드낙동방송	98,596	-
	(주)티브로드동대문방송	31,975	24,000
	(주)티브로드홀딩스	25,832	-
	(주)한국디지털케이블미디어센터	15,837	58,214
	(주)한국케이블텔레콤	136,908	576,714
	태광산업(주)	53,599	915
	(주)큐릭스홀딩스	-	321,370
	(주)이채널	-	805
(주)티브로드강서방송	(주)티브로드홀딩스	7,589	15,370
	(주)한국디지털케이블미디어센터	5,199	16,064
	(주)한국케이블텔레콤	44,482	178,166
	(주)아이디지털홍쇼핑	-	5
(주)티브로드기남방송	(주)큐릭스홀딩스	14,000,000	727,181
	(주)티브로드홀딩스	21,610	1,054,186
	(주)한국디지털케이블미디어센터	13,052	46,463
	(주)한국케이블텔레콤	153,029	644,582
	(주)큐릭스네트웍스	-	220,068
	(주)티브로드서대문방송	-	108,521
	(주)티브로드낙동방송	-	288,953
	(주)티브로드도봉강북방송	-	12,692
	(주)티브로드서해방송	-	32,137
(주)티브로드낙동방송	(주)한국케이블텔레콤	113,511	448,850
	(주)한국디지털케이블미디어센터	22,028	75,762
	(주)동서디지털방송	56,742	-
	(주)티브로드홀딩스	19,930	-
	태광산업(주)	22,790	-
	(주)티브로드서대문방송	-	6,621
(주)티브로드노원방송	(주)티브로드서대문방송	103,916	10,600
	(주)한국디지털케이블미디어센터	2,805	10,122
	(주)한국케이블텔레콤	39,886	180,561
	(주)티브로드도봉강북방송	14,476	-
	(주)티브로드홀딩스	4,943	-
	(주)티브로드강서방송	-	63,459
	(주)큐릭스홀딩스	-	63,342
(주)티브로드도봉강북방송	(주)티브로드홀딩스	26,092	-
	(주)한국디지털케이블미디어센터	16,961	69,036
	(주)한국케이블텔레콤	134,213	482,818
	태광산업(주)	82,509	-

	㈜티브로드노원방송	-	4,554
㈜티브로드새롬방송	㈜티브로드홀딩스	6,442	49,090
	㈜한국디지털케이블미디어센터	3,796	12,232
	㈜한국케이블텔레콤	28,897	121,940
	㈜티브로드낙동방송	-	322,767
㈜티브로드서해방송	㈜티브로드새롬방송	35,720	342,135
	㈜티브로드홀딩스	2,999	-
	㈜한국디지털케이블미디어센터	1,677	5,633
	㈜한국케이블텔레콤	23,450	98,512
㈜티브로드한빛방송	㈜동서디지털방송	87	-
	㈜티브로드강서방송	8,434	-
	㈜티브로드기남방송	18,436	-
	㈜티브로드낙동방송	13,911	115,274
	㈜티브로드노원방송	3,713	-
	㈜티브로드도봉강북방송	380,887	77,315
	㈜티브로드동대문방송	4,498	-
	㈜티브로드새롬방송	4,885	-
	㈜티브로드서대문방송	14,177	303,671
	㈜티브로드서해방송	1,872	-
	㈜티브로드홀딩스	91,709	533,521
	㈜한국디지털케이블미디어센터	26,738	91,976
	㈜한국케이블텔레콤	290,947	1,146,122
	태광산업(주)	82,216	-
㈜티브로드홀딩스	㈜동서디지털방송	6,011	-
	㈜이채널	1,650	36,986
	㈜티브로드강서방송	214,666	1,160,924
	㈜티브로드기남방송	640,688	3,714,996
	㈜티브로드낙동방송	525,021	2,663,872
	㈜티브로드노원방송	88,104	720,124
	㈜티브로드동대문방송	103,130	855,854
	㈜티브로드새롬방송	151,666	933,769
	㈜티브로드서대문방송	861,041	3,293,258
	㈜티브로드서해방송	77,369	242,899
	㈜티브로드한빛방송	1,070,097	6,478,843
	㈜한국디지털케이블미디어센터	41,041	275,161
	㈜한국케이블텔레콤	331,449	1,438,167
	태광산업(주)	186,522	-
㈜티브로드도봉강북방송	-	2,554,196	
㈜동서디지털방송	㈜티브로드낙동방송	11,274	30,740
	㈜티브로드홀딩스	228	-
㈜아이디지털홈쇼핑	태광산업(주)	2,050	-

㈜한국디지털케이블미디어센터	㈜티브로드강서방송	216,907	1,127,316
	㈜티브로드기남방송	325,544	3,138,094
	㈜티브로드낙동방송	208,931	1,899,465
	㈜티브로드노원방송	59,577	634,993
	㈜티브로드도봉강북방송	263,217	2,740,113
	㈜티브로드동대문방송	80,690	814,184
	㈜티브로드새롬방송	80,553	780,430
	㈜티브로드서대문방송	295,937	2,935,977
	㈜티브로드서해방송	31,225	275,134
	㈜티브로드한빛방송	599,585	5,944,402
	㈜티브로드홀딩스	753,526	6,482,048
㈜태광산업	㈜티브로드낙동방송	49,138	178,503
	㈜티브로드홀딩스	20,038,854	686,094
	태광산업(주)개성	19,313,216	3,148,905
	태광화섬(상속)유한공사	16,601,942	31,902,276
	㈜티브로드 서대문방송	-	20,603
	㈜티브로드도봉강북방송	-	1,787,697
	㈜티브로드서해방송	-	6,000
	㈜티브로드한빛방송	-	129,130
	㈜아이디지털홈쇼핑	-	3,060
	㈜한국케이블텔레콤	-	254,267
㈜한국케이블텔레콤	㈜이채널	202	2,226
	㈜티브로드동대문방송	54,898	531,461
	㈜티브로드서대문방송	199,604	1,904,262
	㈜티브로드강서방송	126,036	565,786
	㈜티브로드기남방송	225,425	2,144,089
	㈜티브로드낙동방송	177,205	1,518,812
	㈜티브로드노원방송	56,254	568,393
	㈜티브로드도봉강북방송	163,311	1,612,446
	㈜티브로드새롬방송	43,477	407,887
	㈜티브로드서해방송	35,168	327,566
	㈜티브로드한빛방송	408,332	4,304,598
	㈜티브로드홀딩스	497,524	4,801,565
	㈜한국디지털케이블미디어센터	47,724	-
	태광산업(주)	135,062	130,277
	㈜큐릭스네트웍스	-	1,996
태광산업(주)개성	태광산업(주)	956,004	5,946,550
태광화섬(상속)유한공사	태광산업(주)	1,596,755	82,518,658
합계		84,696,482	207,811,640

(5) 당기말 현재 연결실체간 제공하고 있는 보증내역은 다음과 같습니다.

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

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

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

(단위:천원)		
분류	당기	전기
급여	2,470,222	1,985,800
상여	12,500	1,154,585
합계	2,482,722	3,140,385

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

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

39. 사업결합

(1) 종속기업 간의 합병

연결실체 내 (주)티브로드낙동방송(이하 '합병법인')은 차상위 지배회사인 (주)티브로드홀딩스의 공정거래법 상 지주회사 요건 충족과 지배구조의 단순화 및 경영의 효율화를 목적으로 2012년 4월 30일 이사회에서 동일지배하의 특수관계자인 (주)동서디지털방송(이하 '피합병법인')을 흡수합병하는 것으로 결의하였으며, 2012년 8월 7일을 합병기일로 하여 합병을 완료 하였습니다.

1) 피합병법인의 개요

구분	내용
회사명	(주)동서디지털방송
회사설립일	2001.07.28
업종	종합유선방송사업
	기간통신사업
대표자	이상윤
수권주식수	1,837,480주
발행주식수	500,000주
1주당액면금액	10,000원

자본금	5,000,000,000원
-----	----------------

2) 합병비율 및 교부주식 등

동 합병에 있어 (주)티브로드낙동방송이 피합병회사인 (주)동서디지털방송을 이미 100% 소유하고 있음에 따라 합병으로 인하여 발행한 신주는 없습니다.

3) 합병회계처리

동 합병은 지배회사의 동일 지배하에 있는 종속기업 간의 합병으로 피합병법인의 자산 및 부채를 연결장부가액으로 승계하여 회계처리하였습니다.

4) 피합병법인의 요약재무상태표와 요약손익계산서

피합병법인인 (주)동서디지털방송의 합병기준일 현재 요약재무상태표와 동일로 종료하는 회계연도의 요약손익계산서는 다음과 같습니다.

(단위:천원)			
요약 재무상태표		요약 손익계산서	
구분	금액	구분	금액
당좌자산	11,891,067	영업수익	5,539,246
투자자산	247,014	영업비용	3,241,602
유무형자산	4,366,418	영업이익	2,297,644
기타비유동자산	16,565	기타수익	92,136
자산총계	16,521,064	기타비용	28,124
유동부채	1,789,859	금융수익	203,570
비유동부채	345,690	금융비용	-
부채총계	2,135,549	지분법이익	17,793
자본	14,385,515	법인세비용	654,190
부채및자본총계	16,521,064	당기순이익	1,928,829

(2) 사업양수

1) 당기 중 발생한 사업양수의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)				
구분	결합방법	주요 영업활동	취득일	이전대가
가덕유선방송	사업양수	방송업	2012.03.14	280,000
(주)동부유선방송	사업양수	방송업	2012.09.27	1,400,000

2) 당기에 발생한 사업양수로 인하여 취득일에 취득한 자산과 인수한 부채의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	가덕유선방송	(주)동부유선방송
식별가능한 자산의 공정가치	88,000	504,100
유동자산	-	-
비유동자산	88,000	504,100
식별가능한 부채의 공정가치	-	-
유동부채	-	-
비유동부채	-	-
식별가능한 순자산 공정가치 합계	88,000	504,100

3) 당기 중 발생한 사업결합에서 발생한 기타무형자산은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
구분	가덕유선방송	(주)동부유선방송
이전대가	280,000	1,400,000
차감: 식별가능한 취득한 순자산의 공정가치	(88,000)	(504,100)
기타무형자산	192,000	895,900

사업결합시의 이전대가는 식별가능한 자산 및 부채의 공정가치와 계약에 의해 분리 및 식별이 가능한 고객 관계로 구성되어 있음에 따라, 동 비계약적 고객 관계를 기타 무형자산으로 인식하였습니다.

40. 영업활동에서 창출된 현금

당기와 전기 중 영업에서 창출된 현금흐름의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
내역	당기	전기
1. 당기순이익	115,498,603,814	366,280,673,881
2. 조정	276,809,098,551	282,904,788,110
외화환산손실	7,324,205,645	8,751,835,544
대손상각비	4,423,100,727	2,639,602,712
기타의대손상각비	1,599,476	2,054,636,782
매도가능금융자산처분손실	-	25,157,928
관계기업투자주식처분손실	599,999,000	-
유형자산처분손실	2,562,937,485	5,026,597,721
유형자산폐기손실	11,000	104,645,900
감가상각비	203,181,280,478	165,677,040,924
무형자산상각비	3,904,085,521	2,847,908,729
무형자산손상차손	-	4,271,720,830
충당부채전입액	-	20,185,398,736
이자비용	29,010,647,714	29,199,350,232
퇴직급여	4,448,069,828	5,056,112,049
법인세비용	78,707,676,837	98,128,293,135
임차료	19,973,641	14,868,395
외화환산이익	(6,176,486,168)	(7,677,741,540)
매도가능금융자산처분이익	-	(7,273,847)
매도가능금융자산손상차손환입	(449,999,000)	-
이자수익	(18,971,898,066)	(17,682,570,074)
배당금수익	(3,382,937,744)	(4,561,973,565)
지분법이익	(25,135,746,752)	(29,693,157,810)
투자부동산처분이익	(66,353,188)	(215,324,902)
유형자산처분이익	(3,191,067,883)	(1,240,339,769)
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(720,211,072)	366,505,380,495
매출채권의 감소(증가)	(29,365,764,456)	(29,639,513,739)
기타채권의 감소(증가)	(142,072,206)	4,277,867,385
기타유동자산의 감소(증가)	(2,024,066,303)	9,425,483,548
재고자산의 감소(증가)	45,595,311,382	(20,441,826,677)
장기매출채권의 감소(증가)	(156,679,101)	(515,534,738)
기타비유동자산의 감소(증가)	773,824,599	(1,378,203,194)
매입채무및기타채무의 증가(감소)	(16,371,743,658)	394,910,226,198
기타부채의 증가(감소)	5,453,629,105	13,863,778,959

퇴직금의 지급	(899,501,659)	(1,385,491,646)
관계사간 전출입	(250,800,190)	(13,187,376)
사외적립자산의 감소(증가)	(3,332,348,585)	(2,598,218,225)
영업활동에서 창출된 현금	391,587,491,293	1,015,690,842,486