

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)연 결 재 무 제 표	6
주식	14
외부감사 실시내용	111

태광산업 주식회사와 그 종속회사

연 결 재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 62 기

2022년 01월 01일 부터
2022년 12월 31일 까지

제 61 기

2021년 01월 01일 부터
2021년 12월 31일 까지

한울회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

태광산업 주식회사
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 태광산업 주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 연결재무제표는 회사의 2022년 12월 31일과 2021년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

핵심감사사항

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

(1) 파생상품자산의 가치평가

1) 핵심감사사항으로 결정된 이유

연결재무제표에 대한 주석 9에 기술되어 있는 바와 같이, 회사가 보유 중인 SK브로드밴드(주)의 주식은 SK브로드밴드(주)의 최대주주인 SK텔레콤(주)과의 주주간 계약을 통해 SK브로드밴드(주) 주식에 대한 동반매도청구권 등을 행사 할 수 있는 권리를 부여 받고 있으므로 이를 파생상품자산으로 인식하였습니다.

연결회사는 당기말에 주주간 계약을 통해 부여 받은 동반매도청구권의 공정가치를 205,999백만원으로 평가하였습니다.

우리는 파생상품의 기초자산인 SK브로드밴드(주) 평가에 포함된 미래현금흐름의 추정에는 재무예산의 예측, 성장률 및 할인률에 대한 경영진의 가정과 판단이 포함되며 파생상품의 평가 시 적용된 가정이 연결재무제표에 미치는 영향이 유의적이므로 파생상품에 대한 가치평가를 핵심감사사항으로 식별하였습니다.

2) 감사에서 다루어진 방법

우리는 파생상품관련 가치평가방법, 주요 가정 및 판단에 대한 감사절차를 다음과 같이 수행하였습니다.

- 연결회사가 적용한 가치평가 모델에 대해 질문과 검토 수행
- SK브로드밴드(주)의 향후 현금흐름에 대해 이해하고, 향후 현금흐름 추정과 경영진이 승인한 사업계획을 비교
- 할인율, 성장률 등 가치평가 모델의 주요 가정을 동종업계 내의 외부 벤치마크 및 SK브로드밴드(주)의 과거 재무정보와 비교함으로써 그 적절성 평가
- 가치평가모델에 적용된 주요 가정들이 변동됨에 따라 어느 정도까지 가치변동이 발생할 수 있는지 고려하기 위하여 이에 대한 민감도 분석을 수행
- 파생상품 평가에 대한 독립적인 재계산 검토를 수행하여 평가금액의 적정성 검토 수행
- 경영진이 평가시 활용한 독립적인 외부전문가의 객관성 및 적격성 검토

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

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

지배기구는 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

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

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

- 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다.
- 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.
- 연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

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

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

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

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 문영배입니다.

서울시 강남구 테헤란로 88길 14
한울회계법인
대표이사 남기봉

2023년 3월 23일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

태광산업 주식회사

제 62 기

2022년 01월 01일 부터

2022년 12월 31일 까지

제 61 기

2021년 01월 01일 부터

2021년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

태광산업 주식회사 대표이사 조진환, 정철현

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

연 결 재 무 상 태 표

제 62 기 2022년 12월 31일 현재

제 61 기 2021년 12월 31일 현재

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제 62(당) 기 말		제 61(전) 기 말	
자 산				
I. 유동자산		1,928,388,653,674		2,173,502,938,130
현금및현금성자산(주5,6,34,35)	477,539,991,213		356,850,770,691	
단기금융상품(주6,34,35)	58,352,837,825		162,020,812,125	
당기손익-공정가치금융자산(주9,34,35)	705,469,422,146		935,402,555,430	
매출채권(주7,34,35,37)	402,177,089,914		478,505,338,072	
대여금및기타채권(주7,34,35,37)	4,819,843,110		6,611,469,194	
재고자산(주8,31)	242,588,404,814		199,056,274,526	
기타유동자산(주11,34,35,37)	24,972,912,095		35,055,718,092	
당기법인세자산	12,468,152,557		-	
II. 비유동자산		2,981,616,766,855		2,748,958,694,179
기타포괄손익-공정가치금융자산(주9,34,35)	127,162,886,343		197,139,849,784	
당기손익-공정가치금융자산(주9,34,35)	-		25,784,400,000	
파생상품자산(주석9,34,35)	205,998,654,198		218,283,898,026	
만기보유금융자산(주34,35)	-		15,884,527,092	
관계기업및공동기업투자(주10)	1,829,760,597,844		1,442,846,984,749	
유형자산(주13,18,36)	522,306,957,738		524,296,277,300	
사용권자산(주40)	5,224,517,006		5,660,554,550	
투자부동산(주14,18,36)	223,730,654,470		223,905,089,700	
무형자산(주15,36,37)	25,133,043,395		61,034,173,839	
장기매출채권(주7,34,35,37)	164,757,079		477,509,424	
순확정급여자산(주21,37)	8,303,331,370		-	
장기대여금및기타채권(주7,11,34,35,37)	27,297,532,969		26,276,626,255	
기타비유동자산(주11,37)	6,102,126,720		6,768,951,441	
이연법인세자산(주22)	431,707,723		599,852,019	
자 산 총 계		4,910,005,420,529		4,922,461,632,309
부 채				
I. 유동부채		419,114,657,979		593,343,898,991
매입채무(주34,35,37)	221,642,516,143		280,750,069,388	
단기차입금(주17,34,35)	74,555,764,416		90,252,879,032	
미지급금및기타채무(주16,18,34,35,37)	69,371,998,083		64,931,299,657	
유동성리스부채(주35,40)	6,574,352,215		10,891,513,397	
기타유동부채(주19,34,35)	41,543,870,198		49,661,422,727	
미지급법인세	5,426,156,924		96,856,714,790	
II. 비유동부채		283,070,611,064		358,204,918,295
장기미지급금및기타채무(주16,18,34,35,37)	11,064,858,304		8,140,820,948	
비유동성리스부채(주35,40)	7,016,619,378		11,783,817,538	
확정급여부채(주21,37)	-		136,430,878	
기타비유동부채(주19,20,37)	194,070,227,679		185,249,164,629	

이연법인세부채(주22)	70,918,905,703		152,894,684,302	
부 채 총 계		702,185,269,043		951,548,817,286
자 본				
I. 지배기업의 소유주에게 귀속되는 지분		4,129,131,599,386		3,892,705,944,693
자본금(주1,24)	5,567,000,000		5,567,000,000	
자본잉여금(주24)	131,830,288,743		131,830,288,743	
자본조정(주25)	(211,724,478,060)		(211,724,478,060)	
기타포괄손익누계액(주26)	195,347,956,899		284,465,980,891	
이익잉여금(주27)	4,008,110,831,804		3,682,567,153,119	
II. 비지배지분		78,688,552,100		78,206,870,330
자 본 총 계		4,207,820,151,486		3,970,912,815,023
부 채 와 자 본 총 계		4,910,005,420,529		4,922,461,632,309

첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 62 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 61 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제 62(당) 기		제 61(전) 기	
I. 매출액(주30,36,37)		2,703,851,289,364		2,591,846,249,993
II. 매출원가(주8,30,31,37)		2,614,879,495,895		2,029,062,525,483
III. 매출총이익		88,971,793,469		562,783,724,510
IV. 판매비와관리비(주30,31,34,37)		211,046,075,833		208,852,662,486
V. 영업이익(손실)		(122,074,282,364)		353,931,062,024
VI. 기타수익(주32,34,37)		91,101,776,298		51,485,879,514
VII. 기타비용(주32,34,37)		101,700,013,727		39,030,169,099
VIII. 금융수익(주33,34,37)		95,722,253,392		40,442,108,073
IX. 금융비용(주33,34,37)		69,914,727,478		15,645,625,352
X. 관계기업및공동기업투자의 손익에 대한 지분(주10)		406,400,135,256		37,558,362,704
지분법이익	405,632,702,527		36,991,061,245	
관계기업투자주식처분이익	767,432,729		567,301,459	
XI. 법인세비용차감전순이익(주36)		299,535,141,377		428,741,617,864
XII. 법인세비용(수익)(주22)		(42,694,917,951)		111,714,996,424
XIII. 당기순이익(주36)		342,230,059,328		317,026,621,440
XIV. 기타포괄이익(손실)		(104,271,822,067)		224,308,443,063
후속적으로 당기순익으로 재분류되지 않는 항목		(24,887,624,344)		26,548,282,070
확정급여제도의 재측정요소(주21)	5,207,791,994		1,197,703,781	
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가이익(손실)	(30,095,416,338)		25,350,578,289	
후속적으로 당기순익으로 재분류되는 항목		(79,384,197,723)		197,760,160,993
지분법자본변동(주10)	(84,804,905,942)		131,619,455,144	
부의지분법자본변동(주10)	(197,209,257)		-	
지분법이익잉여금변동(주10)	6,118,787,641		58,343,970,565	
해외사업환산이익(손실)	(500,870,165)		7,796,735,284	
XV. 총포괄이익		237,958,237,261		541,335,064,503
XVI. 당기순이익의 귀속				
지배기업의 소유주 지분		341,778,129,868		316,363,878,890
비지배지분		451,929,460		662,742,550
XVII. 총포괄이익의 귀속				
지배기업의 소유주 지분		237,476,555,491		540,678,423,028
비지배지분		481,681,770		656,641,475
XVIII. 지배기업의 소유주 지분에 대한 주당이익(주28)				
주당이익		406,090		375,894

첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 62 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 61 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	자본금	연결		연결기타 포괄손익누계액	연결		총 계
		자본잉여금	자본조정		이익잉여금	비지배지분	
2021.1.1 (전기초)	5,567,000,000	131,830,288,743	(211,724,440,650)	119,699,212,174	3,308,181,912,415	29,006,228,855	3,382,560,201,537
총포괄손익:							
회계정책변경누적효과	-	-	-	-	(221,987,470)	-	(221,987,470)
당기순이익	-	-	-	-	316,363,878,890	662,742,550	317,026,621,440
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가이익	-	-	-	25,350,680,202	-	-	25,350,680,202
기타포괄손익-공정가치금융자산 처분으로 인한 재분류	-	-	-	(101,913)	101,913	-	-
지분법자본변동	-	-	-	131,619,455,144	-	-	131,619,455,144
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	58,343,970,565	-	58,343,970,565
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	1,203,804,856	(6,101,075)	1,197,703,781
해외사업환산이익	-	-	-	7,796,735,284	-	-	7,796,735,284
자본에 직접 인식된 주주의의 거래 등:							
배당(주29)	-	-	-	-	(1,304,528,050)	-	(1,304,528,050)
종속기업취득	-	-	(37,410)	-	-	48,544,000,000	48,543,962,590
2021.12.31 (전기말)	5,567,000,000	131,830,288,743	(211,724,478,060)	284,465,980,891	3,682,567,153,119	78,206,870,330	3,970,912,815,023
2022.1.1 (당기초)	5,567,000,000	131,830,288,743	(211,724,478,060)	284,465,980,891	3,682,567,153,119	78,206,870,330	3,970,912,815,023
총포괄손익:							
당기순이익	-	-	-	-	341,778,129,868	451,929,460	342,230,059,328
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손실	-	-	-	(30,095,416,338)	-	-	(30,095,416,338)
기타포괄손익-공정가치금융자산 처분으로 인한 재분류	-	-	-	26,480,377,710	(26,480,377,710)	-	-
지분법자본변동	-	-	-	(84,804,905,942)	-	-	(84,804,905,942)
부의지분법자본변동	-	-	-	(197,209,257)	-	-	(197,209,257)
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	6,118,787,641	-	6,118,787,641
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	5,178,039,684	29,752,310	5,207,791,994
해외사업환산손실	-	-	-	(500,870,165)	-	-	(500,870,165)
자본에 직접 인식된 주주의의 거래 등:							
배당(주29)	-	-	-	-	(1,472,854,250)	-	(1,472,854,250)
재평가적립금법인세효과	-	-	-	-	421,953,452	-	421,953,452
2022.12.31 (당기말)	5,567,000,000	131,830,288,743	(211,724,478,060)	195,347,956,899	4,008,110,831,804	78,688,552,100	4,207,820,151,486

첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 62 기 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

제 61 기 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

태광산업 주식회사와 그 종속기업

(단위: 원)

과 목	제 62(당) 기		제 61(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(146,338,268,320)		289,590,681,556
당기순이익	342,230,059,328		317,026,621,440	
조정	(376,694,533,035)		117,077,927,969	
외화환산손실	25,689,040,056		1,755,823,040	
대손상각비(환입)	308,633,843		(1,928,366,003)	
기타의대손상각비	14,411,895		3,499	
총당부채전입액	6,122,989,873		10,440,644,976	
당기손익-공정가치금융자산평가손실	20,719,833,160		4,241,125,139	
당기손익-공정가치금융자산처분손실	784,400,000		1,002,435,323	
만기보유금융자산처분손실	443,683,553		-	
투자부동산손상차손	3,239,443		-	
투자부동산폐기손실	4,000		-	
유형자산처분손실	4,768,580,802		35,913,137	
유형자산폐기손실	93,650		82,750	
유형자산손상차손	8,076,930,891		3,671,872,614	
감가상각비	54,189,968,249		51,503,595,583	
사용권자산감가상각비	2,502,091,653		2,433,513,754	
사용권자산손상차손	112,868,437		-	
무형자산상각비	3,449,823,618		4,032,433,966	
무형자산손상차손	3,393,500,000		-	
무형자산처분손실	762,300,000		-	
이자비용	12,404,343,922		6,616,997,252	
퇴직급여	4,843,845,870		4,969,607,413	
파생상품평가손실	12,285,243,828		-	
법인세비용(수익)	(42,694,917,951)		111,714,996,424	
리스해지손실	2,667,683		393,699	
기타비용	441,623,633		192,881,497	
외화환산이익	(10,848,112,505)		(4,088,069,997)	
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(97,764,546)		(535,620,960)	
당기손익-공정가치금융자산처분이익	(30,373,665,317)		(9,921,668,787)	
기타금융자산처분이익	(26,480,377,710)		-	
파생상품평가이익	-		(1,071,875,901)	
이자수익	(8,224,625,832)		(4,195,562,959)	
배당금수익	(5,982,364,600)		(6,512,047,590)	
지분법이익	(405,632,702,527)		(36,991,061,245)	
관계기업투자처분이익	(767,432,729)		(567,301,459)	
유형자산처분이익	(1,259,454,483)		(6,959,360,955)	
유형자산손상차손환입	-		(10,873,299,919)	
무형자산처분이익	(36,846,700)		-	
무형자산손상차손환입	-		(1,470,000,000)	
리스해지이익	(8,820,200)		(420,156,322)	

총당부채환입	(5,607,565,994)		-	
영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(38,797,712,451)		(155,319,261,703)	
매출채권의 감소(증가)	58,545,114,730		(198,932,500,747)	
기타유동채권의 감소(증가)	2,299,801,343		(2,753,667,763)	
기타유동자산의 감소	2,618,760,600		6,816,814,325	
재고자산의 증가	(43,590,669,489)		(90,174,852,404)	
장기매출채권의 감소	312,752,345		1,578,058,042	
기타비유동자산의 감소(증가)	(267,710,781)		936,854,712	
매입채무의 증가(감소)	(52,896,340,822)		140,466,294,698	
미지급금및기타채무의 증가(감소)	10,983,616,177		(13,073,910,029)	
기타유동부채의 증가(감소)	(9,608,725,804)		5,340,231,627	
기타비유동부채의 증가(감소)	(735,660,476)		36,865,740	
순확정급여채무의 증가(감소)	(6,506,285,264)		82,051,640	
관계사간 진출입	46,918,807		-	
사외적립자산의 감소(증가)	716,183		(5,641,501,544)	
이자수취	7,731,592,242		3,506,632,232	
배당금수취	24,636,037,600		22,286,596,090	
이자지급	(2,007,326,645)		(1,391,273,895)	
법인세납부	(103,436,385,359)		(13,596,560,577)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		296,869,320,545		(233,399,626,220)
단기금융상품의 감소	106,000,000,000		3,500,000,000	
당기손익-공정가치금융자산의 감소(증가)	264,508,729,987		(54,594,231,221)	
기타비유동자산의 감소	57,000,000		15,222,000	
만기보유금융자산의 처분	15,000,000,000		-	
유형자산의 처분	2,755,308,479		21,089,444,678	
무형자산의 처분	104,551,500		-	
사용권자산의 처분	241,550,006		-	
회원권의 처분	30,800,000,000		-	
정부보조금의 수령	246,094,094		60,794,222	
장기대여금및기타채권의 감소	88,290,184		4,661,250	
단기금융상품의 증가	(2,000,000,000)		(104,000,000,000)	
기타비유동자산의 증가	-		(799,326,400)	
장기대여금및기타채권의 증가	(1,157,023,470)		(36,044,565)	
기타포괄손익-공정가치금융자산의 취득	(3,256,264,829)		(1,692,066,486)	
관계기업투자의 취득	(49,291,842,478)		-	
투자부동산의 취득	(930,625,400)		(71,232,500)	
유형자산의 취득	(60,881,492,142)		(85,024,859,670)	
무형자산의 취득	(729,663,907)		(612,386,900)	
미지급금의 감소	(4,685,291,479)		(11,239,600,628)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(32,355,612,991)		29,330,806,972
단기차입금의 증가	-		20,207,804,581	
임대보증금의 증가	1,890,447,800		558,341,610	
주식발행	-		48,543,962,590	
단기차입금의 감소	(20,763,678,433)		(27,180,845,138)	
리스부채의 원금 상환	(11,303,034,758)		(11,102,030,661)	
임대보증금의 감소	(706,542,620)		(391,941,600)	

배당금의 지급	(1,472,804,980)		(1,304,484,410)	
IV. 현금및현금성자산의 증가		118,175,439,234		85,521,862,308
V. 기초의 현금및현금성자산		356,850,770,691		271,342,106,357
VI. 외화표시 현금및현금성자산의 환율변동효과		2,513,781,288		(13,197,974)
VII. 기말의 현금및현금성자산		477,539,991,213		356,850,770,691

첨부된 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

당기: 2022년 1월 1일부터 2022년 12월 31일까지

전기: 2021년 1월 1일부터 2021년 12월 31일까지

태광산업주식회사와 그 종속기업

1. 연결대상기업의 개요

(1) 지배기업의 개요

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

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

주주명	주식수	지분율(%)
이호진	328,189 주	29.48
(주)티알엔	124,908 주	11.22
이원준	83,370 주	7.49
학교법인일주세화학원	55,669 주	5.00
자기주식	271,769 주	24.41
기타	249,495 주	22.40
합계	1,113,400 주	100.00

(2) 연결대상 종속기업 현황

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

기업명	업종명	소유지분율(%)		소재지	사용재무제표일
		당기말	전기말		
태광화섬(상속)유한공사	제조업	100.00	100.00	중국	12월 31일
(주)한국케이블텔레콤	부가통신업	91.64	91.64	한국	12월 31일
태광산업(주)개성	제조업	100.00	100.00	북한	12월 31일
(주)이채널	종합유선방송업	55.09	55.09	한국	12월 31일
(주)세광패션	사업지원 서비스업	100.00	100.00	한국	12월 31일
서한물산(주)	제조업	100.00	100.00	한국	12월 31일
TAEKWANG INDUSTRIAL CO. LAGOS REPRESENTATIVE OFFICE LTD	시장조사 및 여론조사업	100.00	100.00	나이지리아	12월 31일
티엘케이칼(주)	제조업	60.00	60.00	한국	12월 31일
태광화섬(닝샤)유한공사	제조업	100.00	-	중국	12월 31일

(3) 종속기업의 변동내역

구분	기업명	사유
신규연결	태광화섬(닝샤)유한공사	설립

(4) 종속기업의 요약 재무정보

당기와 전기 연결 대상 종속기업의 요약재무상태표와 요약포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 백만원)							
기업명	사용재무제표일	자산	부채	자본	매출	당기순손익	총포괄손익
태광화섬(상속)유한공사	12월 31일	133,608	87,638	45,970	239,661	(56,434)	(56,091)
(주)한국케이블텔레콤	12월 31일	64,753	9,175	55,578	88,644	3,888	3,906
태광산업(주)개성(*)	12월 31일	22,304	20,929	1,375	-	-	89
(주)이채널	12월 31일	62,686	4,309	58,377	18,775	1,702	1,765
(주)세광패션	12월 31일	2,458	809	1,649	7,195	(15)	(15)
서한물산(주)	12월 31일	3,352	514	2,838	8,160	48	48
TAEKWANG INDUSTRIAL CO. LAGOS REPRESENTATIVE OFFICE LTD	12월 31일	349	187	162	21	(102)	(98)
티엘케이칼(주)	12월 31일	119,569	26	119,543	-	(1,594)	(1,594)
태광화섬(닝샤)유한공사	12월 31일	13,750	105	13,645	-	32	(821)

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

② 전기

(단위: 백만원)							
기업명	사용재무제표일	자산	부채	자본	매출	당기순이익	총포괄이익
태광화성(상속)유한공사	12월 31일	216,021	113,961	102,060	328,178	47,224	55,012
㈜한국케이블텔레콤	12월 31일	62,860	11,188	51,672	92,823	2,989	2,975
태광산업(주)개성(*)	12월 31일	20,864	19,577	1,287	-	-	106
㈜이채널	12월 31일	60,045	3,433	56,612	21,388	1,117	1,106
㈜세공패션	12월 31일	2,536	873	1,663	6,694	(29)	(29)
서한물산(주)	12월 31일	3,788	998	2,790	8,661	280	280
TAEKWANG INDUSTRIAL CO. LAGOS REPRESENTATIVE OFFICE LTD	12월 31일	447	187	260	23	(37)	(36)
티엘케이칼(주)	12월 31일	121,622	484	121,138	-	(222)	(222)

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

(5) 비지배지분

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

① 당기

(단위: 백만원)				
구분	㈜한국케이블 텔레콤	㈜이채널	티엘케이칼(주)	합계
비지배지분지분율	8.36%	44.91%	40.00%	
유동자산	53,483	59,029	119,555	
비유동자산	11,270	3,657	15	
유동부채	9,074	3,041	26	
비유동부채	101	1,267	-	
순자산	55,578	58,377	119,544	
비지배지분의 장부금액	4,646	26,225	47,817	78,688
매출액	88,644	18,775	-	
당기순이익(손실)	3,888	1,702	(1,594)	
기타포괄이익	18	63	-	
총포괄이익(손실)	3,906	1,765	(1,594)	
비지배지분에 배분된 당기순이익(손실)	325	765	(638)	452
비지배지분에 배분된 총포괄이익(손실)	327	793	(638)	482
영업활동현금흐름	5,841	2,873	(1,852)	
투자활동현금흐름	139	4,392	99,997	
재무활동현금흐름	(6)	(235)	(12)	
현금및현금성자산의 순증감	5,974	7,030	98,133	

② 전기

(단위: 백만원)				
구분	(주)한국케이블 텔레콤	(주)이채널	티엘케이칼(주)	합계
비지배지분지분율	8.36%	44.91%	40.00%	
유동자산	48,969	53,453	121,150	
비유동자산	13,890	6,592	472	
유동부채	11,032	3,349	374	
비유동부채	156	84	111	
순자산	51,672	56,612	121,138	
비지배지분의 장부금액	4,320	25,432	48,455	78,207
매출액	92,823	21,388	-	
당기순이익(손실)	2,989	1,117	(222)	
기타포괄손실	(14)	(11)	-	
총포괄이익(손실)	2,975	1,106	(222)	
비지배지분에 배분된 당기순이익(손실)	250	502	(89)	663
비지배지분에 배분된 총포괄이익(손실)	249	497	(89)	657
영업활동현금흐름	11,508	723	60	
투자활동현금흐름	(2,132)	(504)	(100,419)	
재무활동현금흐름	(14)	(186)	121,357	
현금및현금성자산의 순증감	9,362	34	20,999	

2. 중요한 회계정책

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

2.1 재무제표 작성 기준

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

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함), 공정가치로 측정하는 특정 유형자산과 투자부동산 유형
- 순공정가치로 측정하는 매각예정자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

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

2.2 회계정책과 공시의 변경

2.2.1 연결회사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2022년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정 - 개념체계의 인용

사업결합 시 인식할 자산과 부채의 정의를 개정된 재무보고를 위한 개념체계를 참조하도록 개정되었으나, 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 및 해석서 제 2121호 '부담금'의 적용범위에 포함되는 부채 및 우발부채에 대해서는 해당 기준서를 적용하도록 예외를 추가하고, 우발자산이 취득일에 인식되지 않는다는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - 의도한 사용 전의 매각금액

기업이 자산을 의도한 방식으로 사용하기 전에 생산된 품목의 판매에서 발생하는 수익을 생산원가와 함께 당기손익으로 인식하도록 요구하며, 유형자산의 취득원가에서 차감하는 것을 금지하고 있습니다.

연결회사는 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - '의도한 사용 전의 매각금액'의 경과 규정에 따라 2021년 1월 1일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 이 개정내용을 소급 적용하였습니다. 최초 적용 누적효과는 2021년 1월 1일에 이익잉여금의 기초 잔액을 조정하여 인식하였으며, 비교표시된 전기재무제표는 재작성되었습니다. 기준서 개정으로 인한 영향은 주석 41에서 설명하고 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1037호 '충당부채, 우발부채 및 우발자산' 개정 - 손실부담계약: 계약 이행원가

손실부담계약을 식별할 때 계약이행원가의 범위를 계약 이행을 위한 증분원가와 계약 이행에 직접 관련되는 다른 원가의 배분이라는 점을 명확히 하였습니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(5) 한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020

한국채택국제회계기준 연차개선 2018-2020은 2022년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초 채택': 최초채택기업인 종속기업
- 기업회계기준서 제1109호 '금융상품': 금융부채 제거 목적의 10% 테스트 관련 수수료
- 기업회계기준서 제1041호 '농림어업': 공정가치 측정

2.2.2 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

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

(1) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정 - 부채의 유동/비유동 분류

보고기간말 현재 존재하는 실질적인 권리에 따라 유동 또는 비유동으로 분류되며, 부채의 결제를 연기할 수 있는 권리의 행사가능성이나 경영진의 기대는 고려하지 않습니다. 또한, 부채의 결제에 자기지분상품의 이전도 포함되나, 복합금융상품에서 자기지분상품으로 결제하는 옵션이 지분상품의 정의를 충족하여 부채와 분리하여 인식된 경우는 제외됩니다. 동 개정사항은 2024년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(2) 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' - '회계정책'의 공시

중요한 회계정책 정보를 정의하고 이를 공시하도록 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

(3) 기업회계기준서 제1008호 '회계정책, 회계추정의 변경 및 오류' - '회계추정'의 정의

회계추정을 정의하고, 회계정책의 변경과 구별하는 방법을 명확히 하였습니다. 동 개정 사항은 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(4) 기업회계기준서 제1012호 '법인세' - 단일거래에서 생기는 자산과 부채에 대한 이연법인세

자산 또는 부채가 최초로 인식되는 거래의 최초 인식 예외 요건에 거래시점 동일한 가산할 일시적차이와 차감할 일시적차이를 발생시키지 않는 거래라는 요건을 추가하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

(5) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 제정

기업회계기준서 제1117호 '보험계약'은 기업회계기준서 제1104호 '보험계약'을 대체합니다. 보험계약에 따른 모든 현금흐름을 추정하고 보고시점의 가정과 위험을 반영한 할인율을 사용하여 보험부채를 측정하고, 매 회계연도별로 계약자에게 제공한 서비스(보험보장)를 반영하여 수익을 발생주의로 인식하도록 합니다. 또한, 보험사건과 관계없이 보험계약자에게 지급하는 투자요소(해약/만기환급금)는 보험수익에서 제외하며, 보험손익과 투자손익을 구분 표시하여 정보이용자가 손익의 원천을 확인할 수 있도록 하였습니다. 동 기준서는 2023년 1월 1일 이후 최초로 시작하는 회계연도부터 적용되며, 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'을 적용한 기업은 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

기준서의 개정으로 기업회계기준서 제1117호를 최초로 적용하는 기업은 비교기간에 대해 선택적 분류 조정('overlay')를 적용할 수 있습니다. 이러한 분류 조정은 기업회계기준서 제1117호의 적용범위에 포함되는 계약과 연관성이 없는 금융자산을 포함한 모든 금융자산에 적용할 수 있습니다. 금융자산에 분류 조정을 적용하는 기업은 기업회계기준서 제1109호의 분류와 측정 요구사항을 해당 금융자산에 적용해왔던 것처럼 비교정보를 표시하며, 이러한 분류 조정은 상품별로 적용할 수 있습니다.

(6) 기업회계기준서 제1001호 ' 재무제표 표시 ' - 행사가격 조정 조건이 있는 금융부채 평가 손익 공시

발행자의 주가 변동에 따라 행사가격이 조정되는 조건이 있는 금융상품의 전부나 일부가 금융부채로 분류되는 경우 그 금융부채의 장부금액과 관련 손익을 공시하도록 하였습니다. 동 개정사항은 2023년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용하며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.3 연결

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

(1) 종속기업

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

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

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

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

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급 또는 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 소유주에게 귀속되는 자본으로 직접 인식합니다.

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

(2) 관계기업

관계기업은 연결회사가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자는 최초에 취득원가로 인식하며 이후 지분법을 적용합니다. 이때 취득원가는 거래원가를 포함하여 인식하며, 단계적 취득으로 인해 유의적 영향력을 보유할 경우 최초에 지급했던 대가에 추가지분을 취득하기 위해 지급한 대가를 가산하는 누적원가법으로 측정합니다. 연결회사와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결회사의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 관계기업의 손실 중 연결회사의 지분이 관계기업에 대한 투자지분(순투자의 일부를 구성하는 장기투자지분 포함)과 같거나 초과하는 경우에는 지분법 적용을 중지합니다. 단, 연결회사의 지분이 영(0)으로 감소된 이후 추가 손실분에 대하여 연결회사에 법적·의제 의무가 있거나, 관계기업을 대신하여 지급하여야 하는 경우, 그 금액까지만 손실과 부채로 인

식합니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다. 연결회사는 지분법을 적용하기 위하여 관계기업의 재무제표를 이용할 때, 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여 연결회사가 적용하는 회계정책과 동일한 회계정책이 적용되었는지 검토하여 필요한 경우 관계기업의 재무제표를 조정합니다.

(3) 공동약정

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

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

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

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

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

2.5 현금및현금성자산

연결회사는 보유중인 현금, 요구불예금 및 취득일 현재 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2.6 금융자산

(1) 분류

연결회사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

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

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

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

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

(2) 측정

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

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

① 채무상품

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

(가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

(나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

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

(다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

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

② 지분상품

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

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

지분상품을 단계적으로 취득하여 유의적인 영향력을 보유할 경우 기존 지분상품의 장부금액과 관계기업투자주식 취득원가의 차이는 당기손익으로 인식합니다.

(3) 손상

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

(4) 인식과 제거

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

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

(5) 금융상품의 상계

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

2.7 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품은 매매목적으로 분류되고 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타영업외수익(비용)' 또는 '금융수익(비용)'으로 손익계산서에 인식됩니다.

2.8 매출채권

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

2.9 재고자산

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

2.10 매각예정비유동자산(또는 처분자산집단)

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

2.11 유형자산

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

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

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

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

2.12 차입원가

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

2.13 정부보조금

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

2.14 무형자산

영업권을 제외한 무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을차감한 금액으로 표시됩니다.

연결회사는 배출권거래제에 따라 정부로부터 무상으로 할당받은 온실가스배출권은 영(0)으로 측정하고 매입 배출권은 취득원가로 측정하며 온실가스배출권은 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 온실가스 배출결과 발생하는 배출부채는 연결회사가 보유한 해당 이행연도분 배출권의 장부금액과 이를 초과하는 배출량에 대한 의무 이행에 소요되는 지출의

보고기간말 현재 최선의 추정치의 합으로 측정합니다. 배출권과 배출부채는 각각 재무상태표에 '무형자산'과 '충당부채'로 분류합니다.

영업권은 원가에서 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시되고 있습니다. 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

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

2.15 투자부동산

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

2.16 비금융자산의 손상

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

2.17 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 연결회사가 보고기간말 전에 재화나 용역을 제공받았으나 지급되지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 인식 후에 통상 30일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타채무는 보고기간 후 12개월 후에 지급기일이 도래하는 것이 아니라면 재무상태표에서 유동부채로 표시합니다. 해당 채무는 최초에 공정가치로 인식하고 이후 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정합니다.

2.18 금융부채

(1) 분류 및 측정

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

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '매입채무'와 '기타채무', '차입금' 등으로 표시됩니다.

차입금은 공정가치에서 발생한 거래원가를 차감한 금액으로 최초 인식하고 이후 상각후원가로 측정합니다. 받은 대가(거래원가 차감 후)와 상환금액의 차이는 유효이자율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 차입한도를 제공받기 위해 지급한 수수료는 차입한도의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높은(probable) 범위까지는 차입금의 거래원가로 인식합니다. 이 경우 수수료는 차입을 실행할 때까지 이연합니다. 차입한도약정의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높다(는 증거가 없는 범위의 관련 수수료는 유효성을 제공하는 서비스에 대한 선급금으로서 자산으로 인식 후 관련된 차입한도기간에 걸쳐 상각합니다.

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

보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다면 차입금은 유동부채로 분류합니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

2.19 금융보증계약

연결회사가 제공한 금융보증계약은 최초에 공정가치로 인식하고, 이후 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.

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

금융보증계약의 공정가치는 유사한 금융상품의 시장가격을 참조하거나, 금융보증이 제공된 차입금과 제공되지 않은 차입금의 이자율을 비교하거나, 향후 금융보증으로 인해 지급해야 할 금액의 현재가치에 근거하여 추정합니다.

관련 부채는 재무상태표에서 '기타금융부채'로 표시되었습니다.

2.20 복합금융상품

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

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

2.21 충당부채

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

2.22 당기법인세 및 이연법인세

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

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

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

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

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

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

2.23 종업원급여

(1) 퇴직급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

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

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금 급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간 말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

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

(2) 주식기준보상

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

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

2.24 수익인식

(1) 재화의 판매

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

(2) 용역의 제공

연결회사는 고객에게 방송, 인터넷 및 인터넷전화서비스를 제공하는 사업을 영위하고 있습니다. 기업회계기준서 제1115호에 따라 고객과의 결합서비스 계약에서 단말기 판매 및 통신서비스 등으로 구별되는 수행의무를 식별하며, 계약기간 동안 고객에게 통신서비스를 제공할 의무가 있으므로 이러한 수행의무에 배분된 거래가격을 용역을 제공하는 기간에 걸쳐

수익으로 인식합니다. 한편, 연결기업은 수익금액을 고객으로부터 받았거나 받을 대가의 공정가치로 측정하고 부가가치세, 반품, 리베이트 및 할인액을 수익금액에서 차감하고 있습니다.

2.25 리스

(1) 리스제공자

연결회사가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

(2) 리스이용자

연결회사는 다양한 사무실, 창고, 소매매장, 장비, 자동차를 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 3~8년의 고정기간으로 체결되지만 아래 ②에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 연결회사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 연결회사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

연결회사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다. 연결회사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

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

리스이용자가 리스 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 그

선택권의 행사에 따라 지급할 리스료 또한 리스부채의 측정에 포함됩니다.

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

연결회사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 최근 제3자 금융을 받지 않은 회사가 보유한 리스의 경우 무위험이자율에 신용위험을 조정하는 상향 접근법을 사용
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

개별 리스이용자가 리스와 비슷한 지급일정을 가진 분할상환 차입금 이자율을 쉽게 관측(최근의 금융 또는 시장 자료를 통해)할 수 있는 경우, 연결회사는 증분차입이자율을 산정할 때 그 이자율을 시작점으로 사용합니다.

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

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

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

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

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

(3) 연장선택권 및 종료선택권

연결회사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 및 시설장치 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 리스제공자가 아니라 연결회사가 행사할 수 있습니다. 리스기간의 결정과 관련한 중요한 회계추정 및 가정에 대한 정보는 주석 3에서 다루고 있습니다.

(4) 잔존가치보증

계약기간 동안 리스원가를 최적화하기 위해 연결회사는 시설장치 리스와 관련하여 종종 잔존가치보증을 제공합니다. 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상하는 금액의 산정과 관련한 중요한 회계추정 및 가정에 대한 정보는 주석 3에서 다루고 있습니다.

2.26 재무제표 승인

회사의 재무제표는 2023년 3월 15일 이사회에서 승인되었으며, 향후 정기주주총회에서 수정 승인될 수 있습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

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

(1) 영업권, 유형자산 및 사용권자산의 손상차손

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

(2) 법인세

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

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

(3) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 연결회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 35 참조).

(4) 금융자산의 손상

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

(5) 순확정급여부채(자산)

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

(6) 리스

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

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

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

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

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

4. 위험관리

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

4.1 금융위험관리

4.1.1 위험관리 정책

연결회사의 위험관리 체계를 구축하고 감독할 책임은 이사회에 있습니다.

연결회사의 위험관리 정책은 연결회사가 직면한 위험을 식별 및 분석하고, 적절한 위험 한계치 및 통제를 설정하고, 위험이 한계치를 넘지 않도록 하기 위해 수립되었습니다. 위험관리정책과 시스템은 시장 상황과 당사 활동의 변경을 반영하기 위해 정기적으로 검토되고 있습니다. 연결회사는 훈련 및 관리기준, 절차를 통해 모든 종업원들이 자신의 역할과 의무를 이해할 수 있는 엄격하고 구조적인 통제환경을 구축하는 것을 목표로 하고 있습니다.

4.2 신용위험

신용위험이란 고객이나 거래상대방이 금융상품에 대한 계약상의 의무를 이행하지 않아 연결회사가 재무손실을 입을 위험을 의미합니다. 주로 거래처에 대한 매출채권에서 발생합니다.

4.2.1 매출채권

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

연결회사는 표준 지급기준을 결정하기 이전에 모든 신규 고객에 대해 개별적으로 신용도를 검토하도록 하는 신용정책을 수립하였습니다. 검토 시에는 외부적인 등급과 은행의 평가 등을 고려합니다. 별도의 승인 요청 없이 가능한 최고 구매한도가 개별 고객별로 정해지며, 이 한도는 연간별로 검토되고 있습니다. 연결회사의 신용기준을 충족하지 못한 고객은 선급금 지불 시에만 거래가 가능합니다.

고객에 대한 신용위험 검토 시, 고객이 개인인지 법인인지, 도매업체인지 소매업체 혹은 소비자인지, 고객의 지리적인 위치, 산업, 신용, 연령, 성숙도, 이전의 재무적 어려움 등의 특성에 따라 분류하고 있습니다. "고위험"으로 분류된 고객들은 제한고객 목록에 포함하여 별도 관리하며, 향후 매출은 선급금 지불 시에만 가능합니다.

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

4.2.2 보증

2022년 12월 31일 현재 연결회사는 주석 37에서 설명하고 있는 바와 같이 종속기업에게만 지급보증을 제공하고 있으며, 주석 23에서 설명하고 있는 바와 같이 서울보증보험에 보증보험을 가입하고 있습니다.

4.3 유동성위험

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

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

4.4 시장위험

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

4.4.1 환위험

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

4.4.2 이자율위험

연결회사는 변동이자부 차입금에 대하여 이자율 변동위험에 노출되어 있습니다.

4.4.3 기타 시장가격 위험

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

4.5 자본관리

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

5. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
현금	2	2
예금 등	477,537	356,848
합계	477,539	356,850

6. 사용제한예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
계정과목	금융기관명	당기말	전기말	사용제한내용
단기금융상품	신한은행	332	-	임대보증금 담보
장기금융상품		-	332	
		2	4	당좌개설보증금
합계		334	336	

7. 매출채권 및 기타금융자산

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

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
매출채권	405,005	483,561
대손충당금	(2,828)	(5,056)
소계	402,177	478,505
장기매출채권	165	478
소계	165	478
합계	402,342	478,983

(2) 매출채권 손실충당금의 내역

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

(단위: 백만원)						
구분	정상	30일 초과 연체	60일 초과 연체	120일 초과 연체	개별손상채권	합 계
기대 손실률	0.13%	4.54%	12.73%	49.56%	100.00%	
총 장부금액	395,619	3,968	2,444	2,595	544	405,170
손실충당금	507	180	311	1,286	544	2,828

(3) 매출채권 손실충당금의 변동내역

(단위: 백만원)

구 분	당기	전기
전기말 손실충당금	5,056	7,688
설정액	1,050	961
환입액	(741)	(2,889)
제각액	(2,498)	(942)
환율변동효과	(39)	238
당기말 손실충당금	2,828	5,056

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

(4) 기타금융자산 장부금액과 손실충당금의 내역

상각후원가로 측정하는 기타 금융자산은 모두 신용위험이 낮은 것으로 판단되며, 따라서 손실충당금은 12개월 기대신용손실로 인식하였습니다. 당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)

구 분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미수금	4,900	-	6,686	-
차감: 대손충당금	(80)	-	(75)	-
금융상품	-	2	-	336
보증금	-	27,512	-	26,443
차감: 현재가치할인차금	-	(216)	-	(502)
합 계	4,820	27,298	6,611	26,277

(5) 기타금융자산 손실충당금의 변동내역

(단위: 백만원)

구분	당기말	전기말
전기말 손실충당금	75	68
환율변동효과	5	7
당기말 손실충당금	80	75

손상된 기타상각후원가측정금융자산에 대한 충당금 설정 및 차감액은 손익계산서 상기타영업외비용에 포함되어 있습니다.

8. 재고자산

(1) 당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구분	당기말			전기말		
	취득원가	평가손실충당금	장부금액	취득원가	평가손실충당금	장부금액
제품	184,255	(37,068)	147,187	125,429	(10,750)	114,679
상품	755	(3)	752	583	(21)	562
재공품	5,806	-	5,806	7,639	-	7,639
원재료	94,631	(16,800)	77,831	60,647	(688)	59,959
미착품	6,136	-	6,136	11,730	-	11,730
기타	5,358	(482)	4,876	4,937	(451)	4,486
합계	296,941	(54,353)	242,588	210,965	(11,910)	199,055

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

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
매출원가:		
재고자산평가손실	(53,210)	(11,759)
재고자산평가손실환입	11,759	5,289
합계	(41,451)	(6,470)

9. 공정가치 측정 금융자산

(1) 당기손익-공정가치금융자산

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
유동항목		
비상장채권 등	705,469	935,403
비유동항목		
신종자본증권	-	25,784

(2) 파생상품자산

당기말과 전기말 현재 파생상품자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
매도풋옵션(*)	205,999	218,284

(*) 회사는 종속기업이었던 (주)티브로드가 2020년 4월 30일을 합병기일로 하여 SK브로드밴드(주)에 흡수합병됨에 따라 합병법인인 SK브로드밴드(주)의 주식을 취득하였습니다. 또한, SK브로드밴드(주)의 최대주주인 SK텔레콤(주)과의 주주간계약을 통해 동반매도청구권 등을 행사할 수 있는 권리를 부여 받아 이를 파생상품자산으로 인식하였습니다.

(3) 기타포괄손익-공정가치금융자산

당기말과 전기말 현재 연결회사가 보유하고 있는 기타포괄손익-공정가치금융자산의내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구분	회사명	당기말		전기말	
		취득원가	공정가치 (장부금액)	취득원가	공정가치 (장부금액)
시장성 있는 주식	메리츠증권(주)	141	741	141	611
	(주)LG유플러스(*1)	49,270	96,975	49,270	119,354
	SK텔레콤(주)(*1)	2,662	7,186	2,662	8,778
	SK스퀘어(주)(*1)	1,721	3,288	1,721	6,508
	흥국화재해상보험(주)(*2)	-	-	67,800	46,053
	소계	53,794	108,190	121,594	181,304
시장성 없는 주식	출자금	4	3	4	3
	(주)티알엔	10,709	12,405	10,709	14,275
	C-BRIDGE HEALTHCARE FUND	4,948	6,564	1,692	1,558
	소계	15,661	18,972	12,405	15,836
합계		69,455	127,162	133,999	197,140

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

(*2) 당기중 지분 추가 취득에 따라 관계기업으로 분류하였습니다.

10. 관계기업 및 공동기업투자

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

(단위: 백만원)							
기업명	소재지	사용재무제표일	주요 영업활동	당기말		전기말	
				지분율(%)	장부금액	지분율(%)	장부금액
㈜티시스	한국	12월 31일	골프장운영업	46.33	270,912	46.33	273,501
㈜고려저축은행	한국	12월 31일	금융업	20.24	50,355	20.24	53,390
㈜우리홈쇼핑	한국	12월 31일	통신판매업	27.99	427,755	27.99	524,485
SK브로드밴드㈜(*1)	한국	12월 31일	정보통신업	16.86	599,904	16.86	591,471
흥국화재해상보험㈜(*2)	한국	12월 31일	보험업	39.13	480,835	-	-
합계					1,829,761		1,442,847

(*1) ㈜티브로드는 2020년 4월 30일 합병기일로 하여 SK브로드밴드(주)에 흡수합병 되었습니다. 회사는 SK텔레콤(주)과 협의된 합병비율에 따라 SK브로드밴드(주)의 주식을 취득하여 관계기업으로 편입하였습니다.

한편, 당기말 현재 SK브로드밴드(주)에 대한 소유지분율은 16.78%이나 SK브로드밴드(주)가 보유한 자기주식으로 인해 의결권 지분율은 16.80% 입니다.

(*2) 취득일로부터 1년 이내에 취득일에 존재하던 사실과 상황에 대해 새로 입수한 정보가 있는 경우에는 취득일에 인식한 상기 금액을 조정할 수 있습니다

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

① 당기

(단위: 백만원)							
기업명	기초	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	이익잉여금변동	기타증가	기말
㈜티시스	273,501	(3,242)	14,267	(13,421)	(193)	-	270,912
㈜고려저축은행	53,390	(2,258)	(777)	-	-	-	50,355
㈜우리홈쇼핑	524,485	(13,154)	24,199	(110,087)	2,312	-	427,755
SK브로드밴드㈜	591,471	-	4,201	(1,871)	5,336	767	599,904
흥국화재해상보험㈜	-	-	363,743	-	-	117,092	480,835
합계	1,442,847	(18,654)	405,633	(125,379)	7,455	117,859	1,829,761

② 전기

(단위: 백만원)							
기업명	기초	배당금수령	지분법손익	기타자본변동	이익잉여금변동	기타증가(감소)	기말
㈜티시스	238,807	(2,322)	12,776	24,316	(76)	-	273,501
㈜고려저축은행	48,234	(2,258)	7,414	-	-	-	53,390
㈜우리홈쇼핑	317,750	(11,195)	15,729	133,887	68,314	-	524,485
SK브로드밴드㈜	587,339	-	1,073	294	2,198	567	591,471
합계	1,192,130	(15,775)	36,992	158,497	70,436	567	1,442,847

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

① 당기

(단위: 백만원)					
구분	㈜티시스	㈜고려저축은행(*)	㈜우리홈쇼핑	SK브로드밴드(주)	흥국화재해상보험(주)
요약재무정보					
자산총액	822,252	3,321,630	1,817,105	6,293,932	13,966,098
부채총액	433,685	3,001,600	446,025	3,173,453	13,246,051
매출액	399,003	263,091	1,077,774	4,156,326	4,528,860
당기순이익	31,413	(3,842)	86,466	217,303	147,508
관계기업투자주식 장부금액으로의 조정 내역					
순자산	388,567	248,769	1,371,080	3,120,479	508,047
지분율(%)	46.33	20.24	27.99	16.80	39.13
순자산지분금액	180,014	50,355	383,731	524,240	198,805
영업권	68,768	-	44,024	-	-
식별가능 유무형자산 등	22,130	-	-	75,664	282,030
장부금액	270,912	50,355	427,755	599,904	480,835

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

② 전기

(단위: 백만원)				
구분	㈜티시스	㈜고려저축은행(*)	㈜우리홈쇼핑	SK브로드밴드(주)
요약재무정보				
자산총액	818,350	2,687,425	2,385,789	5,988,825
부채총액	424,812	2,359,528	669,089	3,121,142
매출액	400,465	223,364	1,102,726	4,049,156
당기순이익	28,894	36,620	56,201	198,268
관계기업투자주식 장부금액으로의 조정 내역				
순자산	393,538	263,765	1,716,700	2,867,683
지분율(%)	46.33	20.24	27.99	16.86
순자산지분금액	182,317	53,390	480,461	483,379
영업권	68,768	-	44,024	-
식별가능 유무형자산 등	22,416	-	-	108,092
장부금액	273,501	53,390	524,485	591,471

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

11. 기타자산

당기말과 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
미수제세금	10,782	8,486
미수수익	1,066	904
선급금	2,361	6,315
선급비용	10,858	19,439
대손충당금	(94)	(88)
합계	24,973	35,056

(2) 비유동

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
장기선급비용	2,559	3,140
대손충당금	(1,066)	(997)
장기예치보증금	853	911
기타투자자산	3,756	3,716
합계	6,102	6,770

12. 계약자산과 계약부채

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

(단위: 백만원)						
구분	당기말			전기말		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
계약자산(*)						
거래가격배분	45	12	57	64	16	80
계약원가	102	28	130	360	67	427
계약자산 계	147	40	187	424	83	507
계약부채(*)						
거래가격배분	56	-	56	634	-	634
계약부채 계	56	-	56	634	-	634

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

(2) 당기 중 계약자산 및 계약부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구분	계약자산		계약부채
	거래가격배분	계약원가	거래가격배분
기초	80	427	634
취득	53	125	64
상각	(76)	(422)	(642)
기말금액	57	130	56

13. 유형자산

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

① 당기

(단위: 백만원)							
구분	토지(*1)	건물(*1)	구축물(*1)	기계장치(*1)	건설중인자산	기타유형자산	합계
취득원가:							
기초금액	151,828	183,459	100,846	1,687,209	59,559	92,209	2,275,110
취득금액	-	752	300	23,256	33,606	2,966	60,880
처분금액	-	(2,404)	(66)	(27,103)	-	(18,483)	(48,056)
기타증감액(*3)	-	6,651	112	43,275	(48,563)	3,627	5,102
환율변동효과	-	231	-	(6,186)	40	(414)	(6,329)
기말금액	151,828	188,689	101,192	1,720,451	44,642	79,905	2,286,707
감가상각누계액 및 손상차손누계액:							
기초금액	-	114,049	53,983	1,501,593	-	80,574	1,750,199
처분금액	-	(1,405)	(45)	(23,274)	-	(17,967)	(42,691)
감가상각비	-	4,742	2,620	41,443	-	4,398	53,203
손상차손(*2)	-	-	-	6,884	1,193	-	8,077
환율변동효과	-	753	-	(5,428)	-	(331)	(5,006)
기말금액	-	118,139	56,558	1,521,218	1,193	66,674	1,763,782
정부보조금:							
기초금액	-	-	140	475	-	-	615
증가액	-	-	-	16	11	115	142
감소액	-	-	(26)	(103)	-	(11)	(140)
기말금액	-	-	114	388	11	104	617
순장부금액:							
기초금액	151,828	69,410	46,723	185,141	59,559	11,635	524,296
기말금액	151,828	70,550	44,520	198,845	43,438	13,127	522,308

(*1) 당기말 현재 토지, 건물, 구축물, 기계장치에는 각각 1,845백만원, 5,663백만원, 115백만원, 93백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 528백만원을 판매비와관리비로 계상하였습니다.

(*2) 건물, 기계장치, 차량운반구에 대한 손상차손누계액은 각각 16,529백만원, 104,884백만원, 387백만원입니다.

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

② 전기

(단위: 백만원)							
구분	토지(*1)	건물(*1)	구축물(*1)	기계장치(*1)	건설중인자산	기타유형자산	합계
취득원가:							
기초금액	151,828	164,003	99,026	1,587,163	117,159	89,826	2,209,005
취득금액	-	2,736	375	32,837	47,990	1,087	85,025
처분금액	-	(2,539)	(154)	(48,006)	-	(2,591)	(53,290)
기타증감액(*3)	-	14,870	1,599	85,574	(105,710)	1,966	(1,701)
환율변동효과	-	4,391	-	29,641	120	1,921	36,073
기말금액	151,828	183,461	100,846	1,687,209	59,559	92,209	2,275,112
감가상각누계액 및 손상차손누계액:							
기초금액	-	108,998	51,497	1,482,787	-	76,452	1,719,734
처분금액	-	(1,063)	(154)	(35,371)	-	(2,536)	(39,124)
감가상각비	-	4,450	2,640	38,243	-	5,187	50,520
손상차손(환입)(*2)	-	-	-	(7,201)	-	-	(7,201)
기타증감액(*3)	-	(1,055)	-	-	-	-	(1,055)
환율변동효과	-	2,718	-	23,135	-	1,471	27,324
기말금액	-	114,048	53,983	1,501,593	-	80,574	1,750,198
정부보조금:							
기초금액	-	-	164	379	183	-	726
증가액	-	-	-	6	-	-	6
감소액	-	-	(24)	(93)	-	-	(117)
기타증감액	-	-	-	183	(183)	-	-
기말금액	-	-	140	475	-	-	615
순장부금액:							
기초금액	151,828	55,005	47,365	103,997	116,976	13,374	488,545
기말금액	151,828	69,413	46,723	185,141	59,559	11,635	524,299

(*1) 전기말 현재 토지, 건물, 구축물, 기계장치에는 각각 1,845백만원, 7,160백만원 135백만원, 44백만원의 운휴중인자산이 포함되어 있으며, 이와 관련하여 운휴자산상각비 547백만원을 판매비와관리비로 계상하였습니다.

(*2) 건물, 기계장치, 차량운반구에 대한 손상차손누계액은 각각 15,993백만원, 98,730백만원, 383백만원입니다.

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

(2) 자산 손상 및 손상환입

연결회사는 기업의 순자산 장부금액이 기업의 시가총액을 유의적으로 초과하여 손상검사를 수행하였으며, 7,042백만원의 손상차손을 인식하였습니다. 동 손상금액은 현금창출단위에 계상된 유형자산(기계장치, 건설중인자산), 사용권자산(토지, 건물, 차량운반구)에 각각 6,929백만원, 113백만원이 배부되었습니다. 동 현금창출단위의 회수가능액은 사용가치 추정액을 근거로 산정하였으며, 사용가치 추정에 사용된 가중평균자본비용(WACC)은 9.57%, 8.86%이고, 영구성장률은 0%입니다.

14. 투자부동산

당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위: 백만원)			
구분	토지(*1)	건물	합계
취득원가:			
기초금액	203,854	72,997	276,851
취득금액	-	930	930
처분금액	-	(39)	(39)
기타증감액(*2)	-	23	23
기말금액	203,854	73,911	277,765
감가상각누계액 및 손상차손누계액:			
기초금액	-	52,946	52,946
처분금액	-	(39)	(39)
감가상각비	-	1,125	1,125
손상차손(*3)	-	3	3
기말금액	-	54,035	54,035
순장부금액:			
기초금액	203,854	20,051	223,905
기말금액	203,854	19,876	223,730

(*1) 당기말 현재 토지, 건물 중 일부는 임대보증금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석18 참조).

(*2) 기타증감액은 유형자산에서 대체로 인한 것입니다.

(*3) 건물에 대한 손상차손누계액은 2,418백만원입니다.

(2) 전기

(단위: 백만원)			
구분	토지(*1)	건물	합계
취득원가:			
기초금액	203,854	71,722	275,576
취득금액	-	71	71
기타증감액(*2)	-	1,204	1,204
기말금액	203,854	72,997	276,851
감가상각누계액 및 손상차손누계액:			
기초금액	-	50,791	50,791
감가상각비	-	1,100	1,100
기타증감액(*2)	-	1,055	1,055
기말금액	-	52,946	52,946

순장부금액:			
기초금액	203,854	20,931	224,785
기말금액	203,854	20,051	223,905

(*1) 전기말 현재 토지, 건물 중 일부는 임대보증금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석18 참조).

(*2) 기타증감액은 유형자산에서 대체로 인한 것입니다.

(*3) 건물에 대한 손상차손누계액은 2,414백만원입니다.

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

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
임대수익	16,651	14,871
운영비용	(9,320)	(8,715)
합계	7,331	6,156

(4) 당기말 현재 투자부동산의 공정가치는 861,202백만원이며, 공정가치평가는 독립된 평가인에 의해 수행되었습니다.

15. 무형자산

(1) 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
취득원가	49,490	78,564
상각누계액과 손상차손누계액	(24,357)	(17,531)
장부가액	25,133	61,033

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

① 당기

(단위: 백만원)						
구분	영업권	소프트웨어	산업재산권	기타의무형자산 (*1)	회원권(*2)	합계
취득원가:						
기초금액	853	24,553	27	3,541	49,590	78,564
취득금액	-	(63)	2	791	-	730
기타증감	-	1,824	-	44	-	1,868
처분금액	-	-	(5)	(104)	(31,563)	(31,672)
기말금액	853	26,314	24	4,272	18,027	49,490
상각누계액 및 손상차손누계액:						
기초금액	-	14,834	24	2,559	114	17,531
처분금액	-	-	(5)	-	-	(5)
무형자산상각비	-	3,071	2	377	-	3,450
무형자산손상차손	-	-	-	284	3,110	3,394
기타증감	-	(12)	(1)	-	-	(13)
기말금액	-	17,893	20	3,220	3,224	24,357
순장부금액:						
기초금액	853	9,719	3	982	49,476	61,033
기말금액	853	8,421	4	1,052	14,803	25,133

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

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

② 전기

(단위: 백만원)						
구분	영업권	소프트웨어	산업재산권	기타의무형자산 (*1)	회원권(*2)	합계
취득원가:						
기초금액	853	24,462	27	3,129	50,176	78,647
취득금액	-	8	-	605	-	613
기타증감	-	83	-	-	(586)	(503)
처분금액	-	-	-	(193)	-	(193)
기말금액	853	24,553	27	3,541	49,590	78,564
상각누계액 및 손상차손누계액:						
기초금액	-	11,927	21	1,434	1,584	14,966
무형자산상각비	-	2,906	3	1,125	-	4,034
무형자산손상차손환입	-	-	-	-	(1,470)	(1,470)
기타증감	-	1	-	-	-	1
기말금액	-	14,834	24	2,559	114	17,531
순장부금액:						
기초금액	853	12,535	6	1,695	48,592	63,681
기말금액	853	9,719	3	982	49,476	61,033

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

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

(3) 온실가스 배출권

① 지배회사의 3차 계획기간(2021년~2025년)에 대한 무상할당 배출권 수량은 다음과 같습니다.

(단위:천톤(tCO ₂ -eq))						
구분	2021년도분	2022년도분	2023년도분	2024년도분	2025년도분	합계
무상할당 배출권	1,124	1,124	1,124	1,113	1,113	5,598

② 배출권 수량의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천톤(tCO ₂ -eq))		
구분	당기	전기
기초	23	7
무상할당(*1)	1,124	1,124
매각	-	10
제출(*2)	1,036	1,098
기말	111	23

(*1) 최초 무상할당수량에서 추가 및 할당취소분을 가감한 수량입니다.

(*2) 당기 배출권 수량 변동 내역은 추정치로 추후 확정치와 차이가 발생할 수 있으며, 전기 배출권 수량 변동 내역은 확정치로 조정 반영된 수량입니다.

16. 미지급금및기타채무

당기말과 전기말 현재 미지급금및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
미지급금	62,045	55,235
예수보증금	7,340	9,681
현재가치할인차금	(44)	(15)
기타금융채무	30	30
합계	69,371	64,931

(2) 비유동

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
장기미지급금	177	289
임대보증금	11,670	8,146
현재가치할인차금	(782)	(294)
합계	11,065	8,141

17. 차입금

(1) 단기차입금

당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
차입처	내역	이자율	당기말	전기말
한국수출입은행 외	운영자금	Term SOFR3+1.30% 외	74,556	90,253
합계			74,556	90,253

(2) 장기차입금

당기말과 전기말 현재 장기차입금은 없습니다.

18. 담보제공자산

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

(단위:백만원)					
담보제공자산	장부금액	담보설정금액	채무종류	채무금액	담보권자
투자부동산(토지)	21,823	11,988	임대보증금	5,449	(주)이마트
장기금융상품	332	332		332	(주)신한은행
투자부동산(토지)	2,317	179		179	롯데하이마트(주)
투자부동산(토지)	22,617	1,186		1,186	사단법인대한간호협회

19. 기타부채

당기말과 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유동

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
미지급세금	3,073	3,295
미지급비용	24,442	36,017
선수금	8,383	7,977
예수금	344	414
선수수익	5,245	1,324
계약부채	56	634
합계	41,543	49,661

(2) 비유동

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
장기미지급비용	1,159	1,403
장기선수수익	2,073	2,262
총당부채	190,838	181,584
합계	194,070	185,249

20. 총당부채

연결회사는 제품 제조와 관련하여 향후 예상되는 환경비용과 리스자산에 대한 원상복구 비용을 신뢰성 있게 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다. 당기와 전기 중 총당부채의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
기초	181,584	167,120
전입액	6,253	10,441
기간경과 증가분	9,092	4,023
환입액	(5,607)	-
지급액	(484)	-
기말	190,838	181,584

21. 종업원급여

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

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	33,954	43,582
사외적립자산의 공정가치	(42,257)	(43,446)
확정급여부채	(8,303)	136

(2) 당기와 전기 중 확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
구분	확정급여채무		사외적립자산		확정급여부채	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
기초	43,582	42,242	(43,446)	(39,953)	136	2,289
당기비용으로 인식:						
당기근무원가	4,844	4,885	(5)	-	4,839	4,885
이자원가(수익)	1,058	762	(1,052)	(732)	6	30
기타	-	56	-	-	-	56
소계	5,902	5,703	(1,057)	(732)	4,845	4,971
기타포괄손익으로 인식:						
재측정손실(이익)						
- 보험수리적손실(이익)	(7,068)	(1,686)	-	-	(7,068)	(1,686)
(할인율 효과)	(5,672)	(1,512)	-	-	(5,672)	(1,512)
(임금인상율 효과)	(1,036)	(178)	-	-	(1,036)	(178)
(인구통계적 가정)	(26)	448	-	-	(26)	448
(기타)	(334)	(444)	-	-	(334)	(444)
- 사외적립자산	-	-	203	105	203	105
소계	(7,068)	(1,686)	203	105	(6,865)	(1,581)
관계사전출입	(416)	234	462	(218)	46	16
퇴직금지급액	(8,045)	(2,911)	7,564	2,993	(481)	82
기타지급액	-	-	(16)	-	(16)	-
기여금불입액	-	-	(6,006)	(5,642)	(6,006)	(5,642)
기타투자자산대체	-	-	38	1	38	1
소계	(8,461)	(2,677)	2,042	(2,866)	(6,419)	(5,543)
기말	33,955	43,582	(42,258)	(43,446)	(8,303)	136

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

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
현금성자산	42,242	43,428
기타자산	16	18
합계	42,258	43,446

(4) 보험수리적 가정

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

(단위: %)		
구분	당기말	전기말
할인율	5.08~5.14	2.17~2.54
미래임금인상률(직원)	2.00~3.34	2.00~3.90
미래임금인상률(임원)	0.00~5.00	0.00~5.00

당기말 현재 확정급여채무의 가중평균 만기는 3.65~5.64년이며 당기말 현재 향후 기간별 예상지급 현금흐름은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
급여지급시기	예상 퇴직급여지급액
1년 미만	3,187
1년 이상 2년 미만	6,552
2년 이상 5년 미만	16,199
5년 이상	58,809
합계	84,747

(5) 민감도분석

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

(단위: 백만원)		
구분	확정급여채무	
	증가	감소
할인율 (1% 변동)	(1,682)	1,873
미래임금인상율 (1% 변동)	2,345	(1,288)

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

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

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
매출원가	3,428	2,642
판매비와관리비	2,642	1,769
합계	6,070	4,411

22. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
당기법인세비용:		
당기법인세부담액	3,390	95,394
기업소득환류세제	(774)	8,876
과거 기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(3,222)	4,004
소계	(606)	108,274
이연법인세비용:		
일시적 차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세비용(수익)	(81,808)	50,887
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용(수익)	39,719	(47,446)
소계	(42,088)	3,441
법인세비용	(42,694)	111,715

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

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
확정급여부채의 재측정요소	(1,657)	(383)
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익	1,914	(8,094)
지분법자본변동	40,575	(26,878)
부의지분법자본변동	(198)	-
지분법이익잉여금변동	(1,336)	(12,091)
재평가적립금	422	-
합계	39,720	(47,446)

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

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익(손실)	299,535	440,083
적용세율에 따른 세부담액	(8,405)	106,962
조정사항:		
-세무상 공제되지 않는 비용의 법인세 효과	(8,203)	(973)
-세액공제	(342)	(2,534)
-법인세환급액(추납액) 등	(3,222)	4,004
-이월결손금의 법인세 효과	(2)	(8)
-일시적 차이의 변동(연결조정)	(25,873)	5,832
-실현가능성이 불확실한 이연법인세자산	2,906	(15,106)
-기업소득환류세제효과	(774)	9,064
-기타	1,221	4,474
법인세비용	(42,694)	111,715
유효세율(*)	-	25.98%

(*) 당기 법인세 유효세율은 부(-)의 유효세율이 산출되어 산정하지 아니하였습니다.

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

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
기말 이연법인세자산(부채)	(70,487)	(152,295)
기초 이연법인세자산(부채)	(152,295)	(101,406)
일시적 차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세수익(비용)	81,808	(50,889)

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

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

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
이연법인세자산		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	126,707	121,545
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	7,143	8,418
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(203,776)	(282,027)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(561)	(231)
이연법인세자산(부채) 순액	(70,487)	(152,295)

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

① 당기

(단위: 백만원)				
구분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
미수수익	(203)	(33)	-	(236)
대손충당금	2,052	(762)	-	1,290
미지급비용	110	8	-	118
무형자산상각비	202	(62)	-	140
감가상각비	25,135	(3,949)	-	21,186
퇴직급여충당부채	10,370	(964)	(1,657)	7,749
충당부채	34,665	17	-	34,682
투자유가증권	12	40	-	52
대손상각비	16	(6)	-	10
퇴직보험료	(10,362)	1,330	-	(9,032)
매도가능증권	(15,582)	13	1,914	(13,655)
압축기장충당부채	(10,211)	-	422	(9,789)
리스	4,293	(2,239)	-	2,054
지분법자본변동	(47,481)	-	40,575	(6,906)
부의지분법자본변동	272	-	(198)	74
지분법이익잉여금	(12,811)	-	(1,336)	(14,147)
기타	(132,772)	48,695	-	(84,077)
합계	(152,295)	42,088	39,720	(70,487)

② 전기

(단위: 백만원)				
구분	기초금액	당기손익반영	기타포괄손익반영	기말금액
미수수익	(130)	(73)	-	(203)
대손충당금	2,461	(409)	-	2,052
미지급비용	83	27	-	110
무형자산상각비	-	202	-	202
감가상각비	28,732	(3,597)	-	25,135
퇴직급여충당부채	10,146	607	(383)	10,370
충당부채	33,741	924	-	34,665
투자유가증권	12	-	-	12
대손상각비	16	-	-	16
퇴직보험료	(9,592)	(770)	-	(10,362)
매도가능증권	(7,488)	-	(8,094)	(15,582)
압축기장충당부채	(10,211)	-	-	(10,211)
리스	6,498	(2,205)	-	4,293
지분법자본변동	(20,603)	-	(26,878)	(47,481)
부의지분법자본변동	272	-	-	272
지분법이익잉여금	(720)	-	(12,091)	(12,811)
기타	(134,625)	1,853	-	(132,772)
합계	(101,408)	(3,441)	(47,446)	(152,295)

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

(9) 당기말 현재 소멸가능성이 불확실하여 이연법인세자산이 인식되지 않은 일시적 차이의 총액은 77,972백만원입니다.

23. 우발부채와 약정사항

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

(외화단위: 천USD, 원화단위: 백만원)		
금융기관	내용	한도
신한은행	일중대	10,000
	무역금융 외	USD 71,000
	전자외상매출채권담보대출	15,000
	매입외환(O/A)	USD 5,000
	일반자금대출	10,000
우리은행	무역금융	100
	전자외상매출채권담보대출	100
한국수출입은행	운전자금	USD 59,000
한국산업은행	한도대	30,000

(2) 연결회사가 원고로 계류 중인 소송사건은 5건(소송가액: 1,768백만원)이며, 피고로 계류 중인 소송사건은 4건(소송가액: 1,256백만원)으로 당기말 현재 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

(3) 연결회사는 소송, 매출과 관련된 보증 등을 위하여 서울보증보험에 4,661백만원의 이행보증보험을 가입하고 있습니다.

(4) 태광산업(주)개성은 2016년 2월 중 정부의 개성공단 폐쇄조치에 따라 사업이 중단되었습니다. 이에 따라 수출입은행으로부터 개성공단 경협보험금을 수령하였습니다. 이 중 11,822백만원은 향후 개성공단 폐쇄조치가 해제되고 연결회사가 사업을 다시 시작하기로 결정할 경우 수출입은행에 반납하여야 하므로 미지급금으로 계상되어 있으며, 이와 관련하여 태광산업(주)개성의 건물, 기계장치 등이 담보로 제공되어 있습니다.

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

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

(7) 지배기업은 종속기업이었던 (주)티브로드가 2020년 4월 30일을 합병기일로 하여 SK브로드밴드(주)에 흡수합병되어 합병법인인 SK브로드밴드(주)의 주식을 취득하였습니다. 또한, SK브로드밴드(주)의 최대주주인 SK텔레콤(주)과 주주간 계약을 통해 SK텔레콤(주)가 보유한 SK브로드밴드(주) 주식에 대하여 동반매도청구권 등을 행사할 수 있는 권리를 부여 받았습니다.

24. 자본금과 자본잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 지배기업이 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 1,600,000주, 1,113,400주 및 5,000원입니다.

(2) 자본잉여금

당기말과 전기말 현재 자본잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
주식발행초과금	8,057	8,057
기타자본잉여금	123,773	123,773
합계	131,830	131,830

25. 자기주식

당기말 현재 지배기업은 액면병합시 단수주인 보통주 3주, 대물변제로 취득한 자기주식 10,466주 및 자사주식의 가격안정화를 위하여 취득한 261,300주(특정금전신탁21,300주 포함) 등 총 271,769주의 자기주식 114,948백만원을 취득하여 자본조정으로 계상하고 있으며, 향후 자기주식 처리 방안은 당기말 현재 결정된 바 없습니다.

26. 기타포괄손익누계액

당기말과 전기말 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
기타포괄손익-공정가치금융자산 평가손익	44,205	47,820
지분법자본변동	142,711	227,516
부의지분법자본변동	(1,513)	(1,316)
해외사업환산이익	9,944	10,446
합계	195,347	284,466

27. 이익잉여금

(1) 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
법정적립금:		
이익준비금(*1)	2,833	2,833
재평가적립금(*2)	631,632	631,632
소계	634,465	634,465
임의적립금:		
시설적립금(*3)	2,715,500	2,389,000
별도적립금	571	571
기업합리화적립금	25,410	25,410
재무구조개선적립금	248	248
소계	2,741,729	2,415,229
기타잉여금	(28,612)	(28,612)
미처분이익잉여금	660,529	661,485
소계	631,917	632,873
합계	4,008,111	3,682,567

(*1) 지배기업은 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으나, 보고기간종료일 현재 이익준비금이 납입자본의 50%에 달하였으므로 추가 적립할 의무는 없습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 자본전입 또는 결손보전을 위해서만 사용될 수 있습니다

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

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

(2) 당기와 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
기초금액	3,682,567	3,308,182
회계정책변경누적효과	-	(221)
확정급여제도의 재측정요소	5,178	1,204
당기순이익	341,778	316,363
배당	(1,473)	(1,305)
지분법이익잉여금변동	6,119	58,344
기타포괄손익-공정가치금융자산 처분으로 인한 재분류	(26,480)	-
재평가적립금법인세효과	422	-
기말금액	4,008,111	3,682,567

28. 주당이익

(1) 기본주당순이익

당기와 전기의 기본주당순이익 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
내역	당기	전기
지배주주순이익	341,778,129,868	316,363,878,890
가중평균유통보통주식수(*)	841,631주	841,631주
기본주당순이익	406,090	375,894

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

(2) 희석주당순이익

연결회사는 희석성 잠재적 보통주가 발행되어 있지 아니하므로 기본주당순이익과 희석주당순이익이 일치합니다.

29. 배당금

당기와 전기의 지배기업 배당금 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구분	당기	전기
배당받을 주식수	841,631주	841,631주
주당액면금액	5,000	5,000
액면배당률	35.0%	35.0%

배당금	1,472,854,250	1,472,854,250
-----	---------------	---------------

30. 영업손익

(1) 매출액

당기와 전기 중 매출액 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
제품매출액	2,488,906	2,395,390
상품매출액	3,163	1,525
기타매출액	211,782	194,931
합계	2,703,851	2,591,846

(2) 매출원가

당기와 전기 중 매출원가 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
(1)제품매출원가	2,468,822	1,935,043
기초재고액	126,421	62,658
당기제품제조원가	2,500,916	1,993,250
타계정대체 등	25,595	5,556
기말재고액	(184,110)	(126,421)
(2)상품매출원가	2,092	1,032
기초재고액	110	662
당기매입액	2,022	482
타계정대체 등	229	(2)
기말재고액	(269)	(110)
(3)기타매출원가	143,965	92,988
합계	2,614,879	2,029,063

(3) 종업원급여

당기와 전기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
급여	113,126	131,491
퇴직급여	10,921	9,362
복리후생비	21,952	17,762
합계	145,999	158,615

(4) 감가상각비 및 무형자산상각비

당기와 전기 중 감가상각비 및 무형자산상각비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
감가상각비	54,190	51,504
무형자산상각비	3,450	4,032
사용권자산상각비	2,502	2,432
합계	60,142	57,968

(5) 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 상세내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
계정과목	당기	전기
급여	28,736	33,999
퇴직급여	3,295	2,561
전송망관련비용	12,482	11,663
회선사용료	6,056	6,682
프로그램제작비	7,331	11,197
복리후생비	4,479	4,472
회의비	63	42
여비교통비	756	565
수도광열비	273	1,119
세금과공과	4,867	4,648
지급임차료	1,153	893
감가상각비	4,224	4,422
사용권자산상각비	1,252	1,229
보험료	1,570	1,246
접대비	1,182	1,154

광고선전비	3,839	3,749
수선비	3,291	3,067
견본비	639	501
운반비	29,427	26,167
수출제비용	9,026	10,380
대손상각비	309	(1,928)
전력비	247	294
소모품비	20,197	14,921
차량비	202	289
구독료	246	182
지급수수료	40,886	41,461
경상연구개발비	263	253
교육훈련비	325	401
포장비	34	42
무형자산상각비	2,487	3,074
외주비	1,056	988
판매촉진비	17,561	18,358
잡비	3,292	762
합계	211,046	208,853

31. 성격별 비용

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

(1) 당기

(단위: 백만원)				
구분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	합계
재고자산의 변동	(43,532)	-	2,066,265	2,022,733
종업원급여	-	36,510	109,489	145,999
감가상각비와 무형자산상각비	-	7,963	52,179	60,142
전송망관련비용	-	12,482	-	12,482
세금과공과	-	4,867	8,672	13,539
지급임차료	-	1,153	437	1,590
접대비	-	1,182	102	1,284
수출제비용	-	9,026	-	9,026
운반비	-	29,427	400	29,827
지급수수료	-	40,885	50,037	90,922
외주비	-	1,056	-	1,056
판매촉진비	-	17,561	-	17,561
기타비용	-	48,934	370,831	419,765
합계	(43,532)	211,046	2,658,412	2,825,926

(2) 전기

(단위: 백만원)				
구분	재고자산의 변동	판매비와관리비	제조(매출)원가	합계
재고자산의 변동	(83,942)	-	1,638,189	1,554,247
종업원급여	-	41,032	117,583	158,615
감가상각비와 무형자산상각비	-	8,725	49,243	57,968
전송망관련비용	-	11,663	-	11,663
세금과공과	-	4,648	8,451	13,099
지급임차료	-	893	979	1,872
접대비	-	1,154	130	1,284
수출제비용	-	10,380	-	10,380
운반비	-	26,167	394	26,561
지급수수료	-	41,461	41,740	83,201
외주비	-	988	-	988
판매촉진비	-	18,358	-	18,358
기타비용	-	43,384	254,954	298,338
합계	(83,942)	208,853	2,111,663	2,236,574

32. 기타수익 및 기타비용

(1) 기타수익

당기와 전기 중 기타수익의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
외환차익	73,540	21,371
외화환산이익	7,098	990
유형자산처분이익	1,259	6,959
유형자산손상차손환입	-	10,873
무형자산처분이익	37	-
무형자산손상차손환입	-	1,470
전산용역수입	515	607
총당부채환입액	5,608	-
리스해지이익	9	420
잡이익	3,036	8,796
합계	91,102	51,486

(2) 기타비용

당기와 전기 중 기타비용의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
외환차손	57,923	19,564
외화환산손실	17,726	975
투자부동산손상차손	3	-
유형자산처분손실	4,769	36
유형자산손상차손	8,077	3,672
사용권자산손상차손	113	-
무형자산손상차손	3,394	-
무형자산처분손실	762	-
기부금	201	114
기타의대손상각비	14	-
총당부채전입액	6,123	10,441
기타수수료비용	192	201
리스해지손실	3	-
재해손실	-	2,339
잡손실	2,400	1,688
합계	101,700	39,030

33. 금융수익과 금융비용

(1) 당기와 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
이자수익	8,225	4,196
배당금수익	5,982	6,512
외환차익	20,813	15,105
외화환산이익	3,750	3,098
당기손익-공정가치금융자산평가이익	98	536
당기손익-공정가치금융자산처분이익	30,374	9,922
파생상품평가이익	-	1,072
기타금융자산처분이익(*)	26,480	-
합계	95,722	40,441

(*) 당기 중 흥국화재 주식을 추가취득함에 따라 기존 지분의 취득원가와 장부금액의 차이를 당기손익으로 인식하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기	전기
이자비용	12,404	6,617
외환차손	15,314	3,005
외화환산손실	7,963	780
파생상품평가손실	12,285	-
당기손익-공정가치금융자산평가손실	20,720	4,241
당기손익-공정가치금융자산처분손실	784	1,002
만기보유금융자산처분손실	444	-
합계	69,914	15,645

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

(단위: 백만원)		
발생원천 금융자산	당기	전기
금융기관예치금	7,075	1,225
만기보유금융자산	453	1,080
당기손익-공정가치금융자산	179	483
기타의수입이자	518	1,408
합계	8,225	4,196

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

(단위: 백만원)		
발생원천 금융부채	당기	전기
리스부채이자비용	498	714
총당부채이자비용	9,092	4,023
무역금융이자 및 기타이자비용	2,814	1,880
합계	12,404	6,617

34. 금융상품의 범주별 분류

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

① 당기말

(단위: 백만원)				
구분	당기손익 -공정가치금융자산	기타포괄손익 -공정가치금융자산	상각후원가측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채
현금및현금성자산	-	-	477,540	-
단기금융상품	-	-	58,353	-
당기손익-공정가치금융자산	705,469	-	-	-
매출채권	-	-	402,177	-
대여금및기타채권	-	-	4,820	-
미수수익	-	-	1,066	-
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	127,163	-	-
파생상품자산	205,999	-	-	-
장기매출채권	-	-	165	-
장기대여금및기타채권	-	-	27,298	-
매입채무	-	-	-	221,643
미지급금및기타채무	-	-	-	69,372
미지급비용	-	-	-	482
단기차입금	-	-	-	74,556
장기미지급금및기타채무	-	-	-	11,065
합계	911,468	127,163	971,419	377,118

② 전기말

(단위: 백만원)				
구분	당기손익 -공정가치금융자산	기타포괄손익 -공정가치금융자산	상각후원가측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채
현금및현금성자산	-	-	356,851	-
단기금융상품	-	-	162,021	-
당기손익-공정가치금융자산	935,403	-	-	-
매출채권	-	-	478,505	-
대여금및기타채권	-	-	6,611	-
미수수익	-	-	904	-
기타포괄손익-공정가치금융자산	-	197,140	-	-
비유동당기손익-공정가치금융자산	25,784	-	-	-
파생상품자산	218,284	-	-	-
비유동만기보유금융자산	-	-	15,885	-
장기매출채권	-	-	478	-
장기대여금및기타채권	-	-	26,277	-
매입채무	-	-	-	280,750
미지급금및기타채무	-	-	-	64,931
미지급비용	-	-	-	127
단기차입금	-	-	-	90,253
장기미지급금및기타채무	-	-	-	8,141
합계	1,179,471	197,140	1,047,532	444,202

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

① 당기

(단위: 백만원)				
구분	당기손익 -공정가치금융자산	기타포괄손익 -공정가치금융자산	상각후원가측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채
이자수익	453	79	7,692	-
배당금수익	-	5,922	-	-
당기손익-공정가치금융자산평가이익	98	-	-	-
당기손익-공정가치금융자산처분이익	30,374	-	-	-
기타금융자산처분이익	-	26,480	-	-
외환차익	8,127	7	69,642	16,577
외화환산이익	-	95	5,150	5,602
이자비용	-	-	-	(2,814)
외환차손	(5,345)	(1,205)	(22,129)	(44,559)
외화환산손실	(176)	-	(18,152)	(7,361)
대손상각비	-	-	(309)	-
기타의대손상각비(환입)	-	-	(14)	-
파생상품자산평가손실	(12,285)	-	-	-
당기손익-공정가치금융자산평가손실	(20,720)	-	-	-
당기손익-공정가치금융자산처분손실	(784)	-	-	-
만기보유금융자산처분손실	(444)	-	-	-
합계	(702)	31,378	41,880	(32,555)

② 전기

(단위: 백만원)				
구분	당기손익 -공정가치금융자산	기타포괄손익 -공정가치금융자산	상각후원가측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채
이자수익	1,080	60	3,055	-
배당금수익	-	6,512	-	-
당기손익-공정가치금융자산평가이익	536	-	-	-
당기손익-공정가치금융자산처분이익	9,922	-	-	-
파생상품자산평가이익	1,072	-	-	-
외환차익	8,593	4	26,284	1,595
외화환산이익	273	53	3,166	596
이자비용	-	-	-	(1,880)
외환차손	(1,109)	-	(6,038)	(15,421)
외화환산손실	(5)	-	(1,203)	(548)
대손상각비	-	-	1,928	-
당기손익-공정가치금융자산평가손실	(4,241)	-	-	-
당기손익-공정가치금융자산처분손실	(1,002)	-	-	-
합계	15,119	6,629	27,192	(15,658)

35. 금융상품

(1) 신용위험

① 신용위험에 대한 노출

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

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
현금성자산	477,538	356,848
단기금융상품	58,353	162,021
당기손익-공정가치금융자산	705,469	935,403
매출채권(*)	405,005	483,561
대여금및기타채권	4,820	6,611
비유동당기손익-공정가치금융자산	-	25,784
파생상품자산	205,999	218,284
비유동만기보유금융자산	-	15,885
장기매출채권(*)	165	478
장기대여금및기타채권	27,298	26,277
미수수익	1,066	904
합계	1,885,713	2,232,056

(*) 상기 매출채권은 대손충당금을 차감하기 전 금액입니다.

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

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

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

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
국내	227,166	264,982
해외	178,004	219,057
합계	405,170	484,039

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

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
도매업체	388,599	464,658
최종소비자	16,571	19,381
합계	405,170	484,039

(2) 유동성위험

연결회사는 다음의 지표를 주기적으로 검토하여 유동성위험관리에 사용하고 있습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
유동자산총계	1,928,389	2,173,503
유동부채총계	419,115	593,344
유동비율	460.11%	366.31%

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

(단위: 백만원)							
구분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6-12개월	1-2년	2-5년	5년 이상
비파생금융부채:							
매입채무	221,643	221,643	221,643	-	-	-	-
단기차입금	74,556	74,556	74,556	-	-	-	-
미지급금및기타채무	69,372	69,415	68,798	617	-	-	-
미지급비용	482	482	482	-	-	-	-
리스부채	13,591	13,744	5,662	973	1,450	2,245	3,414
장기미지급금 및 기타채무	11,064	11,848	-	-	3,681	6,930	1,237
합계	390,708	391,688	371,141	1,590	5,131	9,175	4,651

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

② 전기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)							
구분	장부금액	계약상 현금흐름	6개월 이내	6-12개월	1-2년	2-5년	5년 이상
비파생금융부채:							
매입채무	280,750	280,750	280,750	-	-	-	-
단기차입금	90,253	90,253	-	40,376	49,877	-	-
미지급금및기타채무	64,931	64,945	63,261	1,684	-	-	-
미지급비용	127	127	127	-	-	-	-
리스부채	22,675	23,805	5,740	5,595	6,296	2,344	3,830
장기미지급금 및 기타채무	8,141	8,435	-	-	6,921	455	1,059
합계	466,877	468,315	349,878	47,655	63,094	2,799	4,889

(3) 환위험

① 환위험에 대한 노출

당기말과 전기말 현재 연결회사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(외화단위: 각 원단위, 원화단위: 백만원)									
과목	당기말				전기말				
	외화	환율(원)	원화환산액	외화	환율(원)	원화환산액	외화	환율(원)	원화환산액
현금및현금성자산	USD	63,673,088	1,267	80,693	USD	73,285,478	1,186	86,880	
	JPY	2,195,907	10	21	JPY	2,769,344	10	29	
당기손익-공정가치금융자산	USD	20,000,000	1,267	25,346	USD	37,000,000	1,186	43,864	
기타포괄손익-공정가치금융자산	USD	5,179,778	1,267	6,564	USD	1,471,817	1,186	1,745	
매출채권	USD	201,565,594	1,267	255,444	USD	255,338,748	1,186	302,704	
	EUR	1,827,430	1,351	2,469	EUR	2,871,073	1,342	3,854	
미수금	USD	121,985	1,267	155	USD	147,857	1,186	175	
외화자산 합계				370,692					439,251
매입채무	USD	121,251,657	1,267	153,662	USD	172,289,852	1,186	204,250	
	EUR	3,625	1,351	5	EUR	5,219	1,342	7	
	CHF	87,806	1,373	121	CHF	-	1,297	-	
	GBP	-	1,528	-	GBP	51,643	1,600	83	
미지급금	USD	4,631,151	1,267	5,869	USD	1,958,633	1,186	2,322	
	EUR	152,942	1,351	207	EUR	17,675	1,342	24	
	JPY	-	10	-	JPY	400,000	10	4	
	CHF	13,485	1,373	19	CHF	7,125	1,297	9	
	GBP	-	1,528	-	GBP	90,895	1,600	145	
단기차입금	USD	59,000,000	1,267	74,771	USD	76,000,000	1,186	90,098	
외화부채 합계				234,654					296,942

당기와 전기에 적용된 환율은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구분	평균환율		기말환율	
	당기	전기	당기말	전기말
USD	1,291.95	1,144.42	1,267.30	1,185.50
EUR	1,357.38	1,352.79	1,351.20	1,342.34
JPY	9.83	10.41	9.53	10.30
CHF	1,352.05	1,251.65	1,372.87	1,297.47
GBP	1,592.33	1,573.96	1,527.67	1,600.25

② 민감도분석

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

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

(단위: 백만원)				
구분	당기말		전기말	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	13,390	(13,390)	13,870	(13,870)
EUR	226	(226)	382	(382)
JPY	2	(2)	2	(2)
CHF	(14)	14	(1)	1
GBP	-	-	(23)	23
합계	13,604	(13,604)	14,230	(14,230)

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

(4) 이자율위험

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

(단위: 백만원)				
구분	손익		자본	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
당기				
변동이자율 금융상품(*)	516	(516)	516	(516)
전기				
변동이자율 금융상품(*)	(834)	834	(834)	834

(*) 당기말과 전기말 분석대상에서 제외된 보통예금 및 당좌예금의 장부금액은 각 186,503백만원, 172,868백만원입니다.

(5) 공정가치

① 공정가치와 장부금액

당기말과 전기말 현재 연결회사의 금융자산과 금융부채의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
공정가치로 인식된 자산				
당기손익-공정가치금융자산	705,469	705,469	935,403	935,403
비유동당기손익-공정가치금융자산	-	-	25,784	25,784
기타포괄손익-공정가치금융자산	127,160	127,160	197,140	197,140
파생상품자산	205,999	205,999	218,284	218,284
소계	1,038,628	1,038,628	1,376,611	1,376,611
상각후원가로 인식된 자산				
현금성자산	477,538	477,538	356,848	356,848
단기금융상품	58,353	58,353	162,021	162,021
매출채권	402,177	402,177	478,505	478,505
대여금및기타채권	4,820	4,820	6,611	6,611
미수수익	1,066	1,066	904	904
기타포괄손익-공정가치금융자산	3	3	-	-
만기보유금융자산	-	-	15,885	15,651
장기매출채권	165	165	478	478
장기대여금및기타채권	27,298	27,298	26,277	26,277
소계	971,420	971,420	1,047,529	1,047,295
합계	2,010,048	2,010,048	2,424,140	2,423,906
상각후원가로 인식된 부채				
매입채무	221,643	221,643	280,750	280,750
단기차입금	74,556	74,556	90,253	90,253
미지급금및기타채무	69,372	69,372	64,931	64,931
미지급비용	482	482	127	127
장기미지급금및기타채무	11,065	11,065	8,141	8,141
소계	377,118	377,118	444,202	444,202
합계	377,118	377,118	444,202	444,202

② 공정가치 서열체계

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

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

③ 공정가치 서열체계별 공정가치 금액

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

(단위: 백만원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
기타포괄손익-공정가치금융자산	108,189	6,565	12,406	127,160
당기손익-공정가치금융자산(유동)	-	705,469	-	705,469
파생상품자산(비유동)	-	-	205,999	205,999

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

(단위: 백만원)				
구분	수준1	수준2	수준3	합계
기타포괄손익-공정가치금융자산	181,304	1,558	14,275	197,137
당기손익-공정가치금융자산(유동)	-	935,403	-	935,403
당기손익-공정가치금융자산(비유동)	-	-	25,784	25,784
파생상품자산(비유동)	-	-	218,284	218,284
만기보유금융자산	-	15,651	-	15,651

당기 중 수준 1과 수준 2 및 수준 3간의 대체는 없습니다.

수준 3 공정가치의 기중변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
공정가치로 측정되는 금융자산		
기초잔액	258,342	254,089
처분	(25,784)	-
당기손익에 포함된 손익	(12,285)	288
기타포괄손익에 포함된 손익	(1,869)	3,966
기말잔액	218,404	258,342

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

(단위: 백만원)				
구분	공정가치	수준	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치금융자산(유동)	705,469	2	현금흐름할인법	할인율
기타포괄손익-공정가치금융자산	12,405	3	현금흐름할인법	할인율
기타포괄손익-공정가치금융자산	6,565	2	현금흐름할인법	할인율
파생상품자산(비유동)	205,999	3	이항모형	주가변동성

(6) 자본관리

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

(단위: 백만원)		
구분	당기말	전기말
부채총계	702,185	951,549
현금및현금성자산 차감	(477,540)	(356,851)
조정 부채	224,645	594,698
자본총계	4,207,820	3,970,913
현금및현금성자산 차감	(477,540)	(356,851)
조정 자본	3,730,280	3,614,062
조정 부채 비율	6.02%	16.46%

(7) 금융자산의 양도 등

당기말과 전기말 현재 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산은 없습니다.

36. 부문별 정보

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

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

(1) 부문별 손익

당기와 전기의 부문별 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구분	제조 및 임대		방송통신		연결조정		합계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
매출액	2,650,989	2,541,334	107,419	114,211	(54,557)	(63,699)	2,703,851	2,591,846
부문매출액	(54,400)	(63,594)	(157)	(105)	54,557	63,699	-	-
외부매출액	2,596,589	2,477,740	107,262	114,106	-	-	2,703,851	2,591,846
법인세차감전 부문수익	(102,488)	477,302	6,961	5,324	395,061	(53,885)	299,535	428,742
보고부문 당기순이익	(84,294)	372,634	5,590	4,106	420,933	(59,713)	342,230	317,027

(2) 부문별 자산부채현황

당기말과 전기말 현재 부문별 자산부채현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구분	제조 및 임대		방송통신		연결조정		합계	
	당기말	전기말	당기말	전기말	당기말	전기말	당기말	전기말
자산총액	4,164,429	4,444,286	127,439	122,905	618,137	355,270	4,910,005	4,922,461
부채총액	665,327	848,920	13,484	14,621	23,373	88,008	702,185	951,549

(3) 지역별 정보

당기와 전기의 지역별 정보는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)								
구분	국내		국외		연결조정		합계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
매출액	2,518,726	2,327,344	239,682	328,201	(54,557)	(63,699)	2,703,851	2,591,846
부문간매출액	23,732	28,759	30,825	34,940	(54,557)	(63,699)	-	-
법인세차감전 부문수익(손실)	(40,146)	425,592	(55,380)	57,035	395,061	(53,885)	299,535	428,742
보고부문 당기순이익(손실)	(22,200)	329,553	(56,503)	47,187	420,933	(59,713)	342,230	317,027
자산총액	4,121,856	4,329,858	170,012	237,333	618,137	355,270	4,910,005	4,922,461
부채총액	569,952	729,816	108,860	133,725	23,373	88,008	702,185	951,549
비유동자산(*)	710,493	735,732	87,139	98,978	(21,237)	(19,814)	776,395	814,896

(*) 비유동자산은 유형자산, 무형자산, 투자부동산 및 사용권자산의 합계액입니다.

37. 특수관계자

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

구분	기업명
관계기업 및 공동기업	(주)티시스
	(주)고려저축은행
	(주)에가람저축은행
	(주)우리홈쇼핑
	(주)메르뱅크
	SK브로드밴드(주)
	(주)큰희망
	흥국화재해상보험(주)
기타	대한화성(주)
	(주)챔프비전
	(주)티캐스트
	(주)티알엔
	흥국생명보험(주)
	흥국자산운용(주)
	흥국증권(주)

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 백만원)		
특수관계자	매출 등	매입 등

	매출	수입배당금	기타	재고매입	유무형자산 취득	지급배당금	기타
관계기업 및 공동기업:							
(주)우리홈쇼핑	-	13,154	-	-	-	-	-
(주)고려저축은행	167	2,258	4,102	-	-	-	-
(주)에가람저축은행	216	-	2,226	-	-	-	-
(주)메르뱅	-	-	-	-	-	-	98
(주)티시스	378	3,242	24,876	-	6,526	-	68,173
SK브로드밴드(주)	7,241	-	9	-	170	-	4,231
흥국화재해상보험(주)	2,005	-	2,081	-	1	-	8,468
소계	10,007	18,654	33,294	-	6,697	-	80,970
대주주 등	2	-	-	-	-	842	15
기타:							
대한화성(주)	48,277	-	4,533	2,325	73	-	14,495
(주)티캐스트	67	-	8	-	-	-	1,988
(주)티알엔	2,354	15	29	-	-	219	127
흥국생명보험(주)	1,220	-	41,980	-	-	-	50,546
흥국자산운용(주)	11	-	4	-	-	-	-
흥국증권(주)	41	-	28	-	-	-	79
소계	51,970	15	46,582	2,325	73	219	67,235
합계	61,979	18,669	79,876	2,325	6,770	1,061	148,220

② 전기

(단위: 백만원)							
특수관계자	매출 등			매입 등			
	매출	수입배당금	기타	재고매입	유무형자산 취득	지급배당금	기타
관계기업 및 공동기업:							
㈜우리홈쇼핑	-	11,195	-	-	-	-	-
㈜고려저축은행	158	2,258	127	-	-	-	-
㈜에가람저축은행	288	-	2,158	-	-	-	-
㈜메르뱅	1	-	-	-	-	-	94
㈜티시스	337	2,322	21	-	7,046	-	42,835
SK브로드밴드(주)	8,231	-	-	-	-	-	4,579
소계	9,015	15,775	2,306	-	7,046	-	47,508
대주주 등	2	-	-	-	-	756	22
기타:							
대한화성(주)	34,900	-	3,054	1,832	7	-	11,677
㈜티캐스트	186	-	6	-	-	-	2,362
㈜티알엔	2,868	10	87	-	-	194	-
흥국생명보험(주)	1,181	-	3,081	-	-	-	1,270
흥국자산운용(주)	13	-	16	-	-	-	-
흥국증권(주)	92	-	30	-	-	-	-
흥국화재해상보험(주)	2,465	-	4,345	-	-	-	7,332
소계	41,705	10	10,619	1,832	7	194	22,641
합계	50,722	15,785	12,925	1,832	7,053	950	70,171

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

① 당기말

(단위: 백만원)							
구분	특수관계자명	채권			채무		
		매출채권	회원권	기타	매입채무	리스부채	기타
관계기업 및 공동기업	㈜고려저축은행	13	-	23	-	-	-
	㈜에가람저축은행	-	-	8,143	-	-	-
	㈜메르뱅	-	-	-	-	-	3
	㈜티시스	2	13,574	146	303	-	13,422
	SK브로드밴드㈜	348	-	-	17	-	129
	흥국화재해상보험㈜	125	-	332	-	-	206
기타	대한화성㈜	5,800	-	26,059	194	4,622	6,180
	㈜티캐스트	105	-	3	-	-	632
	㈜티알엔	-	-	74	-	-	319
	흥국생명보험㈜(*)	94	-	1,762	-	2	113
	흥국증권㈜	2	-	17	-	-	-
합계		6,489	13,574	36,559	514	4,624	21,004

(*) 연결회사는 흥국생명보험(주)에 대한 상기 채권 이외에 사외적립자산이 예치되어 있습니다

② 전기말

(단위: 백만원)							
구분	특수관계자명	채권			채무		
		매출채권	회원권	기타	매입채무	리스부채	기타
관계기업 및 공동기업	㈜고려저축은행	-	-	4,142	-	-	-
	㈜에가람저축은행	-	-	8,061	-	-	-
	㈜메르뱅	-	-	-	8	-	3
	㈜티시스	4	42,295	21	309	-	5,494
	SK브로드밴드㈜	302	-	-	47	-	121
기타	대한화성㈜	5,926	-	25,741	150	13,687	6,127
	㈜티캐스트	46	-	6	-	-	821
	㈜티알엔	-	-	25	-	-	446
	흥국생명보험(주)	95	-	44,955	-	5	419
	흥국증권(주)	2	-	23	-	-	-
	흥국화재해상보험(주)(*)	133	-	1,554	-	-	27
	흥국자산운용(주)	-	-	13	-	-	-
합계		6,508	42,295	84,541	514	13,692	13,458

(*) 연결회사는 흥국생명보험(주)에 대한 상기 채권 이외에 사외적립자산이 예치되어 있습니다

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

① 당기

(단위: 천USD)					
제공자	제공받은자	기초	증가	감소	기말
태광산업(주)	태광산업(주)개성	USD 15,879	-	-	USD 15,879
	TAEKWANG INDUSTRIAL CO. LAGOS REPRESENTATIVE OFFICE LTD	USD 150		USD 11	USD 139

② 전기

(단위: 천USD)					
제공자	제공받은자	기초	증가	감소	기말
태광산업(주)	태광산업(주)개성	USD 15,879	-	-	USD 15,879
	TAEKWANG INDUSTRIAL CO. LAGOS REPRESENTATIVE OFFICE LTD	-	USD 150	-	USD 150

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

① 당기

(단위: 백만원)								
특수관계자명	사용권자산				리스부채			
	기초	증가	감소	기말	기초	증가	감소	기말
대한화성(주)(*)	673	-	449	224	13,687	-	9,065	4,622
흥국생명보험(주)	5	16	15	6	5	16	19	2

(*) 상기 리스계약과 관련하여 복구충당부채 41,138백만원을 인식하였습니다.

② 전기

(단위: 백만원)								
특수관계자명	사용권자산				리스부채			
	기초	증가	감소	기말	기초	증가	감소	기말
대한화성(주)(*)	1,107	15	449	673	22,505	15	8,833	13,687
흥국생명보험(주)	5	21	21	5	5	21	21	5

(*) 상기 리스계약과 관련하여 복구충당부채 38,180백만원을 인식하였습니다.

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

(외화단위: 천USD)				
제공자	제공받은자	지급보증 사용액	지급보증 총 한도액	지급보증처
지배기업	태광화섬(상속) 유한공사	USD 59,000	USD 59,000	한국수출입은행
합계		USD 59,000	USD 59,000	

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

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

(단위: 백만원)		
분류	당기	전기
급여	2,021	2,132
상여	30	155
퇴직급여	253	271
합계	2,304	2,558

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

38. 비현금거래

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

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	48,312	105,710
기타포괄손익-공정가치금융자산평가손익의 증감	(3,615)	25,496
유형자산의 투자부동산 대체	23	150
자산취득 중 미지급	4,613	9,121

39. 재무활동에서 생기는 부채의 조정내용

당기 및 전기의 재무활동에서 생기는 순부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	리스부채	임대보증금	단기차입금	합계
전기초 순부채	30,641	16,946	89,357	136,944
현금흐름	(11,669)	178	(26)	(11,517)
취득-리스	3,576	-	-	3,576
해지-리스	(598)	-	-	(598)
외화차이	18	-	922	940
기타 비금융변동	707	395	-	1,102
전기말 순부채	22,675	17,519	90,253	130,447
당기초 순부채	22,675	17,519	90,253	130,447
현금흐름	(11,798)	1,184	-	(10,614)
취득-리스	2,633	-	-	2,633
해지-리스	(409)	-	(21,510)	(21,919)
외화차이	(8)	-	5,813	5,805
기타 비금융변동	498	(519)	-	(21)
당기말 순부채	13,591	18,184	74,556	106,331

40. 리스

(1) 재무상태표에 인식된 금액

당기말과 전기말 현재 리스와 관련해 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

[사용권자산]

① 당기말

(단위: 백만원)					
자산유형	부동산	구축물	차량운반구	기타	합계
사용권자산:					
기초금액	39,775	8,558	2,547	98	50,978
당기증가	1,977	145	712	-	2,834
당기감소	(989)	(145)	(1,062)	-	(2,196)
환율변동효과	(13)	-	(14)	-	(27)
기말금액	40,750	8,558	2,183	98	51,589
감가상각누계액 및 손상차손누계액:					
기초금액	38,248	6,082	938	49	45,317
당기상각	869	795	806	32	2,502
당기감소	(711)	(145)	(698)	-	(1,554)
손상차손	19	-	94	-	113
환율변동효과	(5)	-	(8)	-	(13)
기말금액	38,420	6,732	1,132	81	46,365
순장부금액:					
기초금액	1,527	2,476	1,609	49	5,661
기말금액	2,330	1,826	1,051	17	5,224

② 전기말

(단위: 백만원)					
자산유형	부동산	구축물	차량운반구	기타	합계
사용권자산:					
기초금액	39,665	7,195	2,089	98	49,047
당기증가	76	1,828	1,993	-	3,897
당기감소	(96)	(465)	(1,561)	-	(2,122)
환율변동효과	130	-	26	-	156
기말금액	39,775	8,558	2,547	98	50,978
감가상각누계액 및 손상차손누계액:					
기초금액	37,548	6,080	937	16	44,581
당기상각	748	467	1,186	33	2,434
당기감소	(95)	(465)	(1,193)	-	(1,753)
환율변동효과	47	-	8	-	55
기말금액	38,248	6,082	938	49	45,317
순장부금액:					
기초금액	2,117	1,115	1,152	82	4,466
기말금액	1,527	2,476	1,609	49	5,661

[리스부채]

(단위: 백만원)		
구 분	당기말	전기말
리스부채		
유동	6,574	10,892
비유동	7,017	11,784
합계	13,591	22,675

2022년 12월 31일 현재 리스부채의 측정에 사용된 리스이용자의 가중평균 증분차입이자율은 1.2%~4.6%입니다.

(2) 손익계산서에 인식된 금액

리스와 관련하여 손익계산서에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	당기	전기
사용권자산의 감가상각비		
부동산	869	748
구축물	795	468
차량운반구	806	1,185
기타	32	33
합계	2,502	2,434
리스부채에 대한 이자비용(금융원가에 포함)	498	714
단기리스료(매출원가 및 관리비에 포함)	574	716
단기리스가 아닌 소액자산 리스료(관리비에 포함)	964	897

당기 중 리스의 총 현금유출은 13,336백만원입니다.

41. 회계정책의 변경 -기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 개정 - '의도한 사용 전의 매각 금액'의 적용

주석 2.1.1에서 설명한 것처럼 연결회사는 기업회계기준서 제1016호의 개정 내용에 따라 유형자산이 정상적으로 작동되는지 여부를 시험하는 과정에서 생산된 재화(시제품)를 판매하여 얻은 매각금액과 관련원가를 당기손익으로 인식하는 것으로 회계정책을 변경하였습니다. 개정 내용을 적용하기 전 연결회사는 시제품 관련원가 및 순매각금액을 각각 유형자산의 원가에서 가산 및 차감하는 것으로 회계처리 하였습니다. 연결회사는 개정 기준서의 경과규정에 따라 2021년 1월 1일 이후에 경영진이 의도한 방식으로 가동할 수 있는 장소와 상태에 이른 유형자산에 대해서만 회계정책을 변경하였으며, 전기 재무제표는 소급효과를 반영하여 재작성되었습니다. 재작성으로인한 주요 효과는 다음과 같습니다.

(1) 재무상태표

(단위:백만원)			
과목	전기말		
	변경전	변경금액	변경후
재고자산	197,628	1,428	199,056
유형자산	527,066	(2,770)	524,296
이익잉여금	3,683,909	(1,342)	3,682,567

(2) (포괄)손익계산서

(단위:백만원)			
과목	전기		
	변경전	변경금액	변경후
매출원가	2,027,721	1,342	2,029,063
당기순이익	318,368	(1,342)	317,026
주당이익(원)	377,488	(1,594)	375,894

42. 보고기간 후 사건

지배회사는 (주)고려저축은행에 대한 대주주 적격성 유지요건 충족명령 등을 받은 바 있으나, 집행정지 결정을받아 효력이 정지되었으며, 해당 행정명령 취소청구의 소는 결과를 예측할 수 없습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	태광산업 주식회사			
감사대상 사업연도	2022년 01월 01일	부터	2022년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \\ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사		당기	전기	당기	전기			
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기					당기	전기	당기
투입 인원수	4	1	1	1	9	7	1	2	3	4	-	-	18	15	
투입시 간	분·반기검토	18	10	364	364	1,923	2,497	264	265	-	-	-	-	2,569	3,136
	감사	43	10	550	428	2,323	1,487	285	170	310	356	-	-	3,511	2,451
	합계	61	20	914	792	4,246	3,984	549	435	310	356	-	-	6,080	5,587

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역										
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기		2022.04.20~2022.05.10				4		일		
	주요내용		회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기를 결정								
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용				
			상주		비상주						
	2022.4.20 ~ 2022.4.26 2022.5.4 ~ 2022.5.10		10	일	8	명	3	명	1분기 검토		
	2022.7.25 ~ 2022.7.29 2022.8.3 ~ 2022.8.9		10	일	8	명	3	명	반기 검토		
	2022.08.22 ~ 2022.8.26		5	일	10	명	3	명	내부회계관리제도 감사 설계평가 및 전산감사		
	2022.10.24 ~ 2022.10.28 2022.11.2 ~ 2022.11.8		10	일	8	명	3	명	3분기 검토		
	2022.12.5 ~ 2022.12.9		5	일	8	명	3	명	내부통제의 운영평가		
	2022.12.12 ~ 2022.12.16		5	일	10	명	3	명	내부회계관리제도 감사 운영평가 및 전산감사		
2023.1.25 ~ 2023.1.31		10	일	8	명	3	명	기말 입증감사			

	2023.2.8 ~ 2023.2.14						
	2023.2.6 ~ 2023.2.17	5	일	10	명	3	명 내부회계관리제도 감사 운영평가
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2023.1.3				1	일
	실사(입회)장소	울산, 부산					
	실사(입회)대상	제품, 상품, 원재료					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2023.1.3				1	일
	실사(입회)장소	본사					
	실사(입회)대상	현금시재, 투자주식, 회원권					
외부조회	금융거래조회	○		채권채무조회	○	변호사조회	○
	기타조회	-					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	5	회				
	수행시기	2022.3.10, 2022.5.11, 2022.8.9, 2022.11.11, 2023.3.13					
외부전문가 활용	감사 활용 내용	해당사항 없음					
	수행시기	-				-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2022년 03월 10일	- 회사측: 감사위원회 3명, 내부감사기구 3명 - 감사인측: 업무수행이사 1명, 담당회계사 1명	대면회의	1) 연차재무제표 감사 절차 및 결과 2) 내부회계관리제도 감사결과 3) 감사인의 독립성 4) 핵심감사사항 논의 5) 외부감사 진행경과
2	2022년 05월 11일	- 회사측: 감사위원회 3명, 내부감사기구 3명 - 감사인측: 업무수행이사 1명, 담당회계사 1명	대면회의	1) 검토의견 및 중점 검토절차 2) 요약 재무정보 3) 감사인의 독립성 4) 감사위원회 보고사항 5) 감사 일정계획(안)
3	2022년 08월 09일	- 회사측: 감사위원회 2명, 내부감사기구 3명 - 감사인측: 업무수행이사 1명, 담당회계사 2명	대면회의	1) 반기 재무제표 검토의견 및 중점 검토절차 2) 반기 요약 재무정보 3) 감사인의 독립성 4) 반기 검토 수행내역 5) 감사 일정계획(안)
4	2022년 11월 11일	- 회사측: 감사위원회 2명, 내부감사기구 2명 - 감사인측: 업무수행이사 1명, 담당회계사 2명	대면회의	1) 분기 재무제표 검토의견 및 중점 검토절차 2) 분기 요약 재무정보 3) 감사인의 독립성 4) 분기 검토 수행내역 5) 감사 일정계획(안)
5	2023년 03월 13일	- 회사측: 감사위원회 3명, 내부감사기구 3명 - 감사인측: 업무수행이사 1명, 담당회계사 2명	대면회의	1) 연차재무제표 감사 절차 및 결과 2) 내부회계관리제도 운영평가 감사결과 3) 감사인의 독립성 4) 핵심감사사항 논의 5) 외부감사 진행경과

