

주식회사 효성

분기별도 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 57 기 1분기

2011년 01월 01일 부터

2011년 03월 31일 까지

삼일회계법인

분기재무제표 검토보고서

주식회사 효성

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 효성의 분기 별도재무제표를 검토하였습니다. 동 별도재무제표는 2011년 3월 31일 현재의 별도재무상태표, 동일로 종료되는 3개월 보고기간의 별도손익계산서, 별도포괄손익계산서, 별도자본변동표 및 별도현금흐름표 그리고유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 이 별도재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 별도재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 별도재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 별도재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 별도재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

강조사항

분기 별도재무제표 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항으로서 주석 40에서 설명하고 있는 바와 같이 회사의 별도재무제표는 보고서 작성일 현재 유효한 한국채택국제회계기준 및 관련 선택사항을 근거로 작성한 것입니다. 따라서 2011년 12월 31일 한국채택국제회계기준에 따른 전체 별도재무제표를 작성하는 시점에 유효한 한국채택국제회계기준 및 선택사항 적용여부에 따라 달라질 수 있습니다.

기타사항

비교표시된 2010년 12월 31일 현재의 별도재무상태표 및 2010년 3월 31일로 종료되는 3개월 보고기간의 별도손익계산서, 별도포괄손익계산서, 별도자본변동표 및 별도현금흐름표는 검토받지 아니한 것입니다.

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지 LS용산타워 20층

삼 일 회 계 법 인

대표이사 안 경 태

2011년 5월 30일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2011년 5월 30일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

분기 재무제표

분기 별도 재무상태표

제 57 기 1분기 : 2011년 3월 31일 현재

제 56 기말 : 2010년 12월 31일 현재

주식회사 효성

(단위 : 원)

과목	주식	제 57 기 1분기	제 56 기말 (검토를 받지 않은 재무제표)
자산			
I. 유동자산		3,340,119,975,570	2,787,800,087,770
1. 현금및현금성자산	4, 5	464,119,799,629	245,401,118,394
2. 매출채권 및 기타채권	4, 7, 17	1,664,563,737,754	1,504,387,868,219
3. 미청구공사	4, 26	42,345,486,948	30,505,743,854
4. 기타금융자산	4, 8	34,882,589,392	22,932,808,352
5. 기타유동자산	9	107,629,429,244	99,671,424,301
6. 재고자산	10, 14	1,026,578,932,603	884,901,124,650
II. 비유동자산		4,932,285,799,607	4,874,068,644,056
1. 장기매출채권 및 기타채권	4, 7, 17	139,813,305,648	133,257,914,166
2. 유형자산	11, 14	2,733,798,116,364	2,684,451,250,519
3. 투자부동산	12	377,686,836,988	378,616,426,535
4. 무형자산	13	30,998,369,247	31,543,261,301
5. 종속기업 및 관계기업투자	16	1,522,803,677,940	1,519,894,873,148
6. 장기기타금융자산	4, 6, 8	127,154,893,420	126,274,318,387
7. 기타비유동자산	9	30,600,000	30,600,000
자산 총계		8,272,405,775,177	7,661,868,731,826
부채			
I. 유동부채		3,810,114,162,834	3,265,481,795,786

1. 매입채무 및 기타채무	4, 17, 19	1,452,730,349,414	1,278,194,090,457
2. 초과청구공사	26	19,039,144,150	18,292,521,506
3. 차입금	4, 18	2,085,619,575,469	1,767,962,653,676
4. 기타금융부채	4, 8	10,525,810,343	7,289,738,937
5. 미지급법인세	32	70,735,543,201	78,186,563,571
6. 기타유동부채	21	171,463,740,257	115,556,227,639
II. 비유동부채		1,525,034,407,091	1,553,339,492,073
1. 장기매입채무 및 기타채무	4, 17, 19	33,450,277,192	33,367,746,218
2. 장기차입금	4, 18	1,047,853,320,106	1,083,566,300,013
3. 퇴직급여부채	20, 28	44,507,718,655	37,194,741,503
4. 이연법인세부채	32	313,734,551,886	312,753,164,218
5. 기타비유동부채	21	85,488,539,252	86,457,540,121
부 채 총 계		5,335,148,569,925	4,818,821,287,859
자			
본			
I. 자본금	22	175,587,275,000	175,587,275,000
II. 주식발행초과금		130,826,224,469	130,826,224,469
III. 이익잉여금	23	2,305,040,375,568	2,211,340,923,027
IV. 기타자본구성요소	8, 24	325,803,330,215	325,293,021,471
자 본 총 계		2,937,257,205,252	2,843,047,443,967
부채 및 자본 총 계		8,272,405,775,177	7,661,868,731,826

별첨 주석은 분기별도재무제표의 일부입니다.

분기별도손익계산서

제 57 기 1분기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

제 56 기 1분기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 3월 31일까지

주식회사 효성

(단위 : 원)

과 목	주석	제 57 기 1분기		제 56 기 1분기 (검토를 받지 않은 재무제표)	
I. 매출액	17, 25,		2,228,425,897,353		1,741,370,157,950
II. 매출원가	17, 27, 28		1,959,262,873,617		1,513,717,532,431
III. 매출충이익			269,163,023,736		227,652,625,519
IV. 판매비와관리비	27, 28, 29		155,119,977,469		140,545,273,479
V. 연구개발비	27, 28		24,735,428,811		23,784,985,258
VI. 기타영업수익	31		106,783,287,385		124,142,272,148
VII. 기타영업비용	31		10,564,945,820		6,549,981,533
VIII. 영업이익			185,525,959,021		180,914,657,397
IX. 금융수익	30		49,757,795,640		48,935,518,549
X. 금융비용	30		68,350,227,512		69,176,198,638
XI. 종속기업 및 관계기업 투자 손상차손 환입(손상차손)	16		225,000,000		(112,500,000)
XII. 법인세비용차감전이익			167,158,527,149		160,561,477,308
XIII. 법인세비용	32		31,753,269,077		28,227,140,572
XIV. 분기순이익			135,405,258,072		132,334,336,736
XV. 주당이익					
기본주당이익	33		4,070		3,978

별첨 주석은 분기별도재무제표의 일부입니다.

분기별도포괄손익계산서

제 57 기 1분기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

제 56 기 1분기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 3월 31일까지

주식회사 효성

(단위 : 원)

과목	주식	제 57 기 1분기		제 56 기 1분기 (검토를 받지 않은 재무제표)	
I. 분기순이익			135,405,258,072		132,334,336,736
II. 기타포괄이익			390,258,213		5,910,786,284
1. 매도가능금융자산평가이익	8	155,619,058		1,563,860,587	
2. 보험수리적손실	20	(120,050,531)		(321,458,568)	
3. 파생상품평가이익	8	-		4,716,067,200	
4. 해외사업환산손익		354,689,686		(47,682,935)	
III. 분기총포괄이익			135,795,516,285		138,245,123,020

별첨 주석은 분기별도재무제표의 일부입니다.

분기별도 자본 변동표

제 57 기 1분기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

제 56 기 1분기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 3월 31일까지

주식회사 효성

(단위 : 원)

과 목	자본금	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본구성요소	총 계
2010.1.1(전기초)	175,587,275,000	130,826,224,469	2,049,743,867,837	306,332,627,388	2,662,489,994,694
총포괄손익 :					
분기순이익	-	-	132,334,336,736	-	132,334,336,736
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	1,563,860,587	1,563,860,587
보험수리적손실	-	-	(321,458,568)	-	(321,458,568)
기타의이익잉여금변동	-	-	541,409,537	-	541,409,537
위험회피평가손실	-	-	-	4,716,067,200	4,716,067,200
해외사업환산손익	-	-	-	(47,682,935)	(47,682,935)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :					
배당	-	-	(33,268,604,000)	-	(33,268,604,000)
2010.3.31(전분기말) (검토를 받지 않은 재무제표)	175,587,275,000	130,826,224,469	2,149,029,551,542	312,564,872,240	2,768,007,923,251
2011.1.1(당기초)	175,587,275,000	130,826,224,469	2,211,340,923,027	325,293,021,471	2,843,047,443,967
총포괄손익 :					
분기순이익	-	-	135,405,258,072	-	135,405,258,072
매도가능금융자산평가이익	-	-	-	155,619,058	155,619,058
보험수리적손실	-	-	(120,050,531)	-	(120,050,531)
해외사업환산손익	-	-	-	354,689,686	354,689,686
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :					
배당	-	-	(41,585,755,000)	-	(41,585,755,000)
2011.3.31(당분기말)	175,587,275,000	130,826,224,469	2,305,040,375,568	325,803,330,215	2,937,257,205,252

별첨 주석은 분기별도재무제표의 일부입니다.

분기별 현금흐름표

제 57 기 1분기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 3월 31일까지

제 56 기 1분기 : 2010년 1월 1일부터 2010년 3월 31일까지

주식회사 효성

(단위 : 원)

과목	주식	제 57 기 1분기		제 56 기 1분기 (검토를 받지 않은 재무제표)	
I. 영업활동으로인한현금흐름			80,881,200,364		302,739,783,083
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	34	151,102,152,576		360,495,777,822	
2. 법인세납부		(38,266,794,334)		(23,674,885,236)	
3. 이자납부		(33,500,158,845)		(34,887,685,563)	
4. 이자수취		1,546,000,967		806,576,060	
II. 투자활동으로인한현금흐름			(163,637,411,616)		(30,104,815,120)
1. 단기대여금의 회수		3,926,793,630		-	
2. 단기금융상품의 처분		-		37,000,000,000	
3. 매도가능금융자산의 처분		140,230,350		1,024,490,000	
4. 장기대여금의 감소		149,802,457		80,143,000	
5. 장기보증금의 감소		8,955,221,419		39,346,778,180	
6. 유형자산의 처분		5,396,000,250		4,407,703,542	
7. 투자부동산의 처분		-		21,925,219,090	
8. 무형자산의 처분		886,363,636		-	
9. 단기대여금의 증가		(61,992,413,372)		(1,895,483,169)	
10. 매도가능금융자산의 취득		(819,095,000)		(877,765,000)	
11. 장기대여금의 증가		(380,686,000)		(606,811,823)	
12. 장기보증금의 증가		(17,554,000,114)		(46,162,881,121)	
13. 유형자산의 취득		(98,797,292,938)		(72,931,277,388)	
14. 투자부동산의 취득		(13,800,000)		-	

15. 무형자산의 취득		(717,691,142)		(491,210,431)	
16. 종속기업 및 관계기업투자의 취득		(2,683,804,792)		(10,362,880,000)	
17. 장기예수보증금의 감소		(133,040,000)		(560,840,000)	
Ⅲ. 재무활동으로인한현금흐름			301,474,892,487		(23,867,216,214)
1. 사채의 발행		150,000,000,000		149,255,400,000	
2. 단기차입금의 차입		1,548,225,730,100		402,982,249,057	
3. 유동화차입금의 상환		(194,729,379,000)		(183,837,850,000)	
4. 단기차입금의 상환		(1,202,021,458,613)		(392,267,015,271)	
Ⅳ. 현금의증가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)			218,718,681,235		248,767,751,749
Ⅴ. 기초의 현금			245,401,118,394		30,919,398,546
Ⅳ. 기말의 현금			464,119,799,629		279,687,150,295

별첨 주석은 분기별도재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제 57 기 1분기 2011년 03월 31일 현재

주식회사 효성

1. 일반사항 :

주식회사 효성(이하 "회사")은 1966년 11월 3일에 설립되어 화학 섬유류의 제조, 가공 및 판매, 수출입업 및 대행, 전자기계 기구 및 부품의 제작·판매업 그리고 전기기기 제조 및 판매업과 토목건설업 등을 주요영업으로 하고 있습니다.

당분기말 현재 회사는 울산, 안양, 용연, 이천, 진천, 구미, 대구, 창원, 대전 등에 공장을 두고 있으며, 상기 공장 외에 미주, 유럽 및 아시아 각국에 해외 현지법인을 두고 있습니다.

당분기말 현재 회사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다(단위:주).

주 주 명	대표이사와의 관계	주 식 수	지 분 율
조 석 래	본 인	3,624,478	10.32%
조 현 준	자	2,436,957	6.94%
조 현 문	자	2,521,058	7.18%
조 현 상	자	2,383,716	6.79%
송 광 자	처	72,243	0.21%
조 양 래	제	3,696	0.01%
기 타		22,226,456	63.29%
자기주식		1,848,851	5.26%
총 계		35,117,455	100.00%

2. 중요한 회계정책 :

2.1 분기 별도재무제표 작성기준 -

회사는 2011년 1월 1일 이후에 개시하는 연차보고기간부터 국제회계기준을 채택하여 제정한 한국채택국제회계기준을 적용하고 있습니다. 기업회계기준서 제1101호에 따라 한국기업회계기준("과거회계기준")에서 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 1월 1일이며, 과거회계기준에서 한국채택국제회계기준으로의 전환에 따른 자본, 총포괄손익 및 주요한 현금흐름의 조정사항은 '주석 40' 에 제시되어 있습니다.

회사의 2011년 3월 31일로 종료하는 3개월 회계기간에 대한 분기 별도재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었으며, 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'의 적용을 받습니다. 이 분기 별도재무제표는 작성일(2011년 3월 31일) 현재 유효한 한국채택국제회계기준서 및 해석서에 따라 작성되었습니다. 연차보고기간 종료일인 2011년 12월 31일 시점에 적용될 기준서 및 해석서는 이 분기별도재무제표를 작성하는 시점의 기준서 및 해석서와 상이할 수 있습니다.

본 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분 투자에 근거하여 원가법으로 표시한 재무제표입니다.

분기재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없는 경우 당분기 및 비교 표시된 전기의 재무제표에 동일하게 적용되었습니다.

2.2 종속기업 및 관계기업 투자 -

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 따른 별도재무제표입니다. 종속기업 및 관계기업 투자는 직접적인 지분투자에 근거하여 원가법으로 계상하였으며, 다만 한국채택국제회계기준으로의 전환일 시점에는 전환일 시점의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다. 또한, 종속기업 및 관계기업으로부터 수취하는 배당금은 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.3 영업부문 -

회사의 영업부문은 최고영업의사결정자인 대표이사에게 보고되는 사업부문 단위로 공시되고 있으며, 기업회계기준서 제1108호 '영업부문'에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 '주석 37'에 공시하였습니다.

2.4 외화환산 -

회사의 기능통화와 표시통화는 대한민국의 원화입니다. 외화거래는 거래일의 환율을 적용한 기능통화로 환산하고 있습니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화자산·부채의 기말 환산에서 발생하는 외화자산·부채 관련 손익은 손익계산서상 '금융수익(비용)'으로 인식하고 있습니다.

2.5 금융상품 -

2.5.1 분류

회사는 금융상품을 그 성격과 취득목적에 따라 당기손익인식금융자산과 당기손익인식금융부채, 대여금 및 수취채권, 매도가능금융자산 상각후원가로 측정하는 금융부채 등으로 분류하고 있습니다. 경영진은 최초 인식시점에서 이러한 금융상품의 분류를 결정하고 있습니다.

(1) 당기손익인식금융자산과 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융자산과 당기손익인식금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 매각하거나 재매입할 목적으로 취득하거나 부담하는 금융자산과 금융부채를 당기손익인식금융자산과 당기손익인식금융부채로 분류하며, 위험회피회계의 대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품도 당기손익인식금융자산과 당기손익인식금융부채로 분류합니다. 회사의 당기손익인식금융자산과 당기손익인식금융부채는 재무상태표에 각각 '기타금융자산' 및 '장기기타금융자산'과 '기타금융부채'로 분류되어 있습니다.

(2) 대여금 및 수취채권

대여금 및 수취채권은 지급금액이 확정되었거나 확정될 수 있으며 활성시장에서 거래되지 않는 비파생금융자산입니다. 보고기간말 기준으로 만기가 12개월을 초과하는 경우에는 비유동자산으로 분류하며 이외의 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다. 회사의 대여금 및 수취채권은 재무상태표에 '현금및현금성자산', '매출채권 및 기타채권', '미청구공사' 및 '장기매출채권 및 기타채권'으로 분류되어 있습니다.

(3) 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 매도가능금융자산으로 지정하거나, 다른 범주에 포함되지 않은 비파생금융자산으로 재무상태표에 '기타금융자산' 및 '장기기타금융자산'으로 분류되어 있습니다. 매도가능금융자산은 보고기간말 기준으로 12개월 이내에 만기가 도래하거나 경영진이 처분할 의도가 있는 경우가 아니면 비유동자산으로 분류됩니다.

(4) 상각후원가로 측정하는 금융부채

회사는 당기손익인식금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류하고 있습니다. 상각후원가로 측정하는 금융부채는 보고기간말현재 12개월 이내에 만기가 도래하는 부채는 유동부채로, 이 외의 부채는 비유동부채로 분류됩니다.

2.5.2 인식과 측정

금융자산의 정형화된 매매거래는 매매일에 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융자산을 제외한 모든 금융자산은 최초 인식시점의 공정가치에 거래원가를 가산하여 인식하고 있습니다. 당기손익인식금융자산의 경우에는 최초에 공정가치로 인식하고 거래원가는 손익계산서에 비용처리하고 있습니다. 회사는 금융자산으로부터 받을 현금흐름에 대한 권리가 소멸하거나 이전되고, 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 당해 금융자산을 제거하고 있습니다. 매도가능금융자산과 당기손익인식금융자산은 후속적으로 공정가치로 측정하고 있습니다. 대여금 및 수취채권은 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당기손익인식금융자산의 공정가치 변동에 따른 손익은 발생기간에 손익계산서상 '기타영업수익(비용)'으로 표시됩니다. 당기손익인식금융자산의 배당수익은 회사의 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 '기타영업수익'으로 손익계산서에 인식하고 있습니다.

매도가능금융자산을 처분하거나 손상차손을 인식하는 때, 자본에 인식된 누적 공정가치 조정금액은 '기타영업수익(비용)'으로 손익계산서에 표시하고 있습니다.

유효이자율법을 적용하여 계산한 매도가능금융자산의 이자는 '금융수익'으로 손익계산서에 인식되며, 매도가능금융자산의 배당금은 회사의 배당에 대한 권리가 확정되는 시점에 '기타영업수익'으로 손익계산서에 인식하고 있습니다.

2.6 금융자산의 손상 -

(1) 상각후원가로 측정하는 자산

회사는 금융자산 또는 금융자산집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고 기간말에 평가합니다. 금융자산 또는 금융자산 집합은 최초인식 후 하나 이상의 사건('손상사건')이 발생한 결과 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며 손상사건이 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금융자산의 추정미래현금흐름에 영향을 미친 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다.

회사가 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거를 판단하는데 적용하는 기준은 다음을 포함합니다.

- 금융자산의 발행자나 지급의무자의 유의적인 재무적 어려움
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 지연 등의 계약 위반
- 차입자의 재무적 어려움에 관련된 경제적 또는 법률적 이유로 인한 당초 차입조건의 불가피한 완화
- 차입자의 파산이나 기타 재무구조조정의 가능성이 높은 상태
- 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장의 소멸
- 금융자산의 집합에 포함된 개별 금융자산의 추정미래현금흐름의 감소를 식별할 수는 없지만, 최초 인식 후 당해 금융자산 집합의 추정미래현금흐름에 측정가능한 감소가 있다는 것을 시사하는 다음과 같은 관측가능한 자료
 - 1) 금융자산의 집합에 포함된 차입자의 지급능력의 악화
 - 2) 금융자산의 집합에 포함된 자산에 대한 채무불이행과 상관관계가 있는 국가나 지역의 경제상황

손상차손은 당해 자산의 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재 가치의 차이로 측정합니다(아직 발생하지 아니한 미래의 대손은 제외함). 손상차손은 당해자산의 장부금액에서 차감하고 당기손익으로 인식합니다. 회사는 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다.

후속기간 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 매도가능금융자산

회사는 금융자산 또는 금융자산의 집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가합니다. 채무상품의 경우 상기 (1)에서 언급한 기준에 근거한 회계처리를 합니다. 매도가능금융자산으로 분류한 지분상품의 경우, 그 공정가치가 원가 이하로 유의적 또는 지속적으로 하락하는 경우는 손상이 발생하였다는 객관적인 증거가 됩니다. 매도가능금융자산에 대해 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 제외한 부분을 자본에서 재분류 조정하여 당기손익으로 인식합니다. 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.

2.7 파생상품 -

파생상품은 파생상품계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식하며 이후 공정가치를 재측정하고 있습니다. 위험회피회계의 적용요건을 충족하지 못하는 파생상품의 공정가치변동은 회사의 위험관리규정에 따라 유형별로 '기타영업수익(비용)'으로 손익계산서에 즉시 인식하고 있습니다.

파생상품은 파생상품계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식하며 이후 공정가치를 재측정하고 있습니다. 관련 손익의 인식 방법은 파생상품이 위험회피수단으로 지정되었는지 여부에 따라 달라지며 만약 위험회피수단으로 지정되었다면 위험회피대상의 성격에 따라 달라집니다. 회사는 특정 파생상품을 아래와 같이 지정하고 있습니다.

(가) 인식된 자산, 부채 또는 확정계약의 공정가치에 대한 위험회피(공정가치 위험 회피)

(나) 인식된 자산, 부채 또는 발생가능성이 매우 높은 예상거래와 연관된 특정 위험에 대한 위험회피(현금흐름 위험회피)

회사는 거래 개시시점에 위험회피수단과 위험회피대상의 관계, 위험관리목적 및 다양한 위험회피거래전략에 대하여 문서화하고 있으며, 또한 위험회피거래에 사용된 파생상품이 위험회피대상의 공정가치 또는 현금흐름의 변동을 상쇄시키는데 매우 효과적인지를 위험회피 개시시점과 이후 지속적으로 평가하여 문서화하고 있습니다.

위험회피수단인 파생상품의 전체 공정가치는 위험회피대상의 잔여만기가 12개월을 초과하는 경우 비유동자산(부채)으로 분류하며, 12개월 이내인 경우 유동자산(부채)으로 분류하고 있습니다. 매매목적 파생상품은 유동자산(부채)으로 분류하고 있습니다.

2.8 매출채권 -

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 재화 및 제공된 용역과 관련하여 고객으로부터 수취할 금액입니다. 매출채권의 회수가 1년 이내에 예상되는 경우 유동자산으로 분류하고 그렇지 아니한 경우 비유동자산으로 분류합니다. 매출채권은 최초에 공정가치로 인식하며, 대손충당금을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

2.9 재고자산 -

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시하고 있습니다. 원가는 개별법을 적용하는 미착품(개별법)을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정하고 있습니다. 제품과 재공품의 원가는 원재료비, 직접노무비 및 기타 직접원가와 정상조업도에근거한 관련 제조간접비로 이루어지며, 차입원가는 제외하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정에서의 추정판매가격에서 적용가능한 변동 판매비용을 차감한 금액입니다.

2.10 유형자산 -

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함되거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

토지는 감가상각을 하고 있지 아니하며, 그 외 자산의 감가상각액은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건물	40년	차량운반구	5년
구축물	40년	공구기구비품	5년
기계장치	5 ~ 10년		

회사는 매 보고기간말에 자산의 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정을 하고 있습니다. 자산의 장부금액이 추정 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다. 자산의 처분손익은 처분대가와 자산의 장부금액의 차이로 결정되며, 손익계산서의 '기타영업수익(비용)'으로 표시하고 있습니다.

2.11 차입원가 -

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화하고 있습니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

2.12 정부보조금 -

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 원가와 관련된 정부보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 원가와 대응될 수 있는 기간에 손익계산서에 인식하고 있습니다.

2.13 무형자산 -

(1) 산업재산권

취득한 산업재산권은 역사적 원가로 표시하고 있습니다. 산업재산권은 한정된 내용연수를 가지고 있으며 원가에서 상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 산업재산권은 추정내용연수(5~10년) 동안 원가를 배분하기 위하여 정액법에 따라 상각이 이루어지고 있습니다.

(2) 기타의무형자산

기타의무형자산은 무형자산의 정의를 충족하는 소프트웨어를 포함하고 있으며, 사용이 가능한 시점부터 추정내용연수(5~25년) 동안 정액법에 따라 상각하고 있습니다. 다만, 회원권의 경우 순현금유입을 창출할 것으로 기대되는 기간이 예측가능하지 아니하므로 내용연수가 비한정인 것으로 보아 상각하지 않고, 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

2.14 연구 및 개발 -

연구 지출액은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 회사에 의해 통제되면서, 식별가능하고 고유한 개발 프로젝트에서 발생한 원가는 다음 요건을 모두 충족하는 경우에 무형자산으로 인식하고 있습니다.

- 무형자산을 사용하거나 판매하기 위해 그 자산을 완성할 수 있도록 기술적으로 실현가능하고,
- 경영진은 무형자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 의도가 있고,
- 무형자산을 사용하거나 판매할 능력이 있고,
- 무형자산이 어떻게 미래경제적 효익을 창출할 것인지를 제시할 수 있고,
- 개발을 완성하여 무형자산을 사용하거나 판매하는데 필요한 적절한 기술적, 재정적 및 기타 자원이 이용가능하며,
- 개발단계에서 발생한 무형자산 관련 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있다.

상기 조건을 충족하지 아니하는 기타 개발 지출액은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 이전에 비용으로 인식한 개발비는 이후에 자산으로 인식되지 아니합니다. 자본화된 개발비는 무형자산으로 인식하고 사용 또는 판매가능시점부터 내용연수 동안 정액법으로 상각하며, 자산손상 검사를 하고 있습니다.

당분기말 현재 회사가 무형자산으로 계상한 개발비는 없습니다.

2.15 투자부동산 -

임대수익이나 시세차익을 목적으로 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 미래경제적효익이 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 40년을 적용하여 정액법으로 상각하고 있습니다.

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

2.16 비금융자산의 손상 -

영업권이나 비한정내용연수를 가진 무형자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있으며, 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있을 때마다 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산은 별도로 식별가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 분류하고 있습니다. 손상차손을 인식한 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고기간말에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2.17 매입채무 -

매입채무는 정상적인 영업과정에서 공급자로부터 취득한 재화 및 제공받은 용역과 관련하여 지급할 의무가 있는 금액입니다. 매입채무의 지급이 1년 이내에 예상되는 경우 유동부채로 분류하고, 그렇지 아니한 경우 비유동부채로 분류합니다. 매입채무는 최초에 공정가치로 인식하며, 후속적으로 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다.

2.18 차입금 -

차입금은 최초에 거래비용을 차감한 순공정가치로 인식하며, 후속적으로 상각후원가로 표시하고 있습니다. 거래비용 차감 후 수취한 금액과 상환금액의 차이는 유효이자율법으로 상각하여 차입기간 동안 손익계산서에 인식하고 있습니다. 차입금은 회사가 보고기간말 이후 12개월 이상 결제를 이연할 수 있는 무조건적인 권리를 가지고 있지 않는 한 유동부채로 분류하고 있습니다. 이 때, 계약 상대방의 선택에 따라 지분상품의 발행으로 결제할 수 있는 부채의 조건은 유동분류에 영향을 미치지 않습니다.

2.19 당기법인세 및 이연법인세 -

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액을 제외하고는 당기손익으로 인식합니다. 기타포괄손익이나 자본의 항목과 관련된 경우에는 해당 법인세를 각각 기타포괄손익이나 자본에서 직접 인식합니다.

경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 의존하는 경우 회사가 세무 보고를 위해 취한 입장을 주기적으로 평가하고 과세당국에 지급할 것으로 예상되는 금액은 충당부채로 계상하고 있습니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식하고 있습니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산, 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식하지 아니하고 있습니다. 이연법인세는 관련 이연법인세자산이 실현되고 이연법인세부채가 결제될 때 적용될 것으로 예상되는 보고기간말에 제정되었거나 실질적으로 제정될 세율과 세법을 적용하여 결정하고 있습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있는 경우에 상계하여 인식하고 있습니다.

중간기간 법인세비용은 기대총연간이익에 적용될 수 있는 법인세율을 적용하여 계산하였습니다.

2.20 충당부채 -

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 회사는 하자보수충당부채 등을 인식하고 있습니다. 회사는 미래영업손실에 대하여는 충당부채를 인식하지 않습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세전 이자율입니다.

2.21 종업원급여 -

회사는 다양한 형태의 퇴직연금제도를 운영하고 있으며, 일반적으로 주기적인 보험수리적계산에 의해 산정된 금액을 보험회사나 수탁자가 관리하는 기금에 대한 지급을 통해 조달하고 있습니다. 회사는 확정기여제도와 확정급여제도를 모두 운영하고 있습니다.

확정기여제도는 회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도입니다. 해당 기금이 현재나 과거 기간의 종업원 용역과 관련하여 지급하여야 할 급여 전액을 지급하기에 충분한 자산을 보유하지 못하는 경우에도 회사는 추가적인 기여금을 납부할 법적 의무나 의제의무를 부담하지 않습니다. 기여금은 그 지급기일에 종업원급여비용으로 인식됩니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의해 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직급여의 금액을 확정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 '확정급여부채'는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가 지급될 통화로 표시되고 관련 확정급여채무의 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정하고 있습니다.

보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

2.22 자본금 -

회사가 회사의 보통주를 취득하는 경우, 직접거래원가를 포함하는 지급 대가는 그 보통주가 소각되거나 재발행 될 때까지 회사의 자본에서 차감하여 표시하고 있습니다. 이러한 자기주식이 재발행되는 경우, 수취한 대가는 회사의 주주에게 귀속되는 자본에 포함하고 있습니다.

2.23 수익인식 -

수익은 회사의 통상적인 활동에서 발생하는 재화의 판매 및 용역의 제공에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 구성되어 있습니다. 수익은 부가가치세, 반품, 리베이트 및 할인액을 차감한 순액으로 표시하고 있습니다.

회사는 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 회사의 활동별 특정 요건을 충족하는 경우에 수익으로 인식하고 있습니다. 수익금액은 판매와 관련한 우발상황이 해소되어야만 신뢰성 있게 측정 가능합니다. 회사의 추정은 고객의 유형, 거래의 유형 및 개별 거래조건 등의 과거 자료를 바탕으로 하고 있습니다.

(1) 재화의 판매

재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 인도되는 시점에서 인식하고 있습니다. 재화의 인도는 재화가 특정 장소로 이전되고, 재화의 진부화와 손실에 대한 위험이 구매자에게 이전되며, 구매자가 판매 계약에 따라 재화의 수령을 승인하거나 그 승인기간이 만료되거나 또는 회사가 재화의 수령 승인요건이 충족되었다는 객관적인 증거를 가지는 시점이 되어야 발생합니다.

재화의 판매에 대한 할인과 반품에 대한 추정은 과거의 축적된 경험에 근거하며, 판매로 인하여 부담하는 보증책임 및 반품가능성에 대한 충당부채를 합리적으로 추정하여 인식하고 있습니다.

(2) 용역의 제공

용역의 제공으로 인한 수익은 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 진행기준에 따라 수익을 인식하고, 용역제공거래의 성과를 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우에는 회수가능성이 높은 발생원가의 범위 내에서만 수익을 인식하고 있습니다.

(3) 로열티수익

로열티수익은 계약의 실질에 따라 발생기준에 의하여 인식하고 있습니다.

(4) 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식하고 있습니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액을 회수가능액까지 감액하며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식하고 있습니다. 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의하여 인식하고 있습니다.

(5) 배당수익

배당수익은 배당금에 대한 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다.

2.24 건설계약 -

계약원가는 발생시 비용으로 인식하고 있습니다. 건설계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우, 계약수익은 회수 가능한 발생원가의 범위 내에서만 인식하고 있습니다. 건설계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 있고 계약이 수익성이 있을 가능성이 높은 경우, 계약수익은 계약기간에 걸쳐 수익으로 인식하고 있습니다. 총계약원가가 총계약수익을 초과할 가능성이 높은 경우, 예상 손실을 즉시 비용으로 인식하고 있습니다. 공사변경, 보상금 및 장려금은 발주자와 합의가 되고 신뢰성 있게 측정이 가능한 경우에 한하여 계약수익에 포함됩니다.

회사는 진행기준에 의하여 기간손익을 인식하고 있습니다. 진행률은 개별 계약별로 총 추정 공사원가 대비 보고기간 말까지 발생한 누적계약원가의 비율로 산정됩니다. 계약에 대한 미래의 활동과 관련하여 당기에 발생한 원가는 진행률 산정시 제외됩니다. 이러한 금액은 그 성격에 따라 재고자산, 선급금 또는 기타 자산으로 표시됩니다.

회사는 누적발생원가에 인식한 이익을 가산(인식한 손실을 차감)한 금액이 진행청구액을 초과하는 모든 진행중인 계약에 대하여 미청구공사 총액을 자산으로 표시하고 있습니다. 고객으로부터 수령하지 않은 진행청구액은 '매출채권 및 기타채권'에 포함되어 있습니다. 회사는 진행청구액이 누적발생원가에 인식한 이익을 가산(인식한 손실을 차감)한 금액을 초과하는 모든 진행중인 계약에 대하여 초과청구공사총액을 부채로 표시하고 있습니다. 회사는 한국 회계기준원 질의회신" 2011- I- KQA" 에 의거하여 자체분양공동주택 수익을 진행기준으로 인식하였으며, 동 회계처리는 "주식회사 외부감사에 관한 법률" 제13조 제1항 제1호의 한국채택국제회계기준에 한하여 효력이 있습니다.

2.25 주당이익 -

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안 회사의 가중 평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

3. 중요한 회계추정 및 판단 :

회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 판단은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도의 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

(1) 법인세

당기법인세 및 이연법인세에 대하여 보고기간말까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법을 사용하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율로 측정하고 있습니다. 그러나 실제 미래 최종 법인세부담은 보고기간말 현재 인식한 관련 자산·부채와 일치하지 않을 수 있으며, 이러한 차이는 최종 법인세효과가 확정된 시점의 당기법인세 및 이연법인세자산·부채에 영향을 줄 수 있습니다.

(2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 회사는 보고기간말 현재 주요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

(3) 충당부채

회사는 보고기간말 현재 '주석 21'에서 설명하는 바와 같이 하자보수 등과 관련한 충당부채를 계상하고 있습니다. 이러한 충당부채는 과거 경험에 기초한 추정에 근거하여 결정됩니다.

(4) 확정급여부채

확정급여채무의 현재가치는 많은 가정을 사용하는 보험수리적 방식에 의해 결정되는 다양한 요소들에 따라 달라질 수 있습니다. 퇴직연금의 순원가(이익)를 결정하는 데 사용되는 가정은 할인율을 포함하고 있으며, 이러한 가정의 변동은 확정급여채무의 장부금액에 영향을 줄 것입니다. 회사는 매년 말 적절한 할인율을 결정하고 있으며, 이러한 할인율은 확정급여채무의 정산 시 발생할 것으로 예상되는 미래의 추정 현금 유출액의 현재가치를 결정할 때 사용되어야 하는 이자율을 나타냅니다. 회사는 연금이 지급되는 통화로 표시되고 관련 연금부채의 기간과 유사한 만기를 가진 우량 회사채 이자율을 고려하여 적절한 할인율을 결정하고 있습니다. 확정급여채무와 관련된 다른 주요한 가정들은 일부 현재의 시장 상황에 근거하고 있습니다.

4. 범주별 금융상품 :

가. 당분기 및 전기말 현재 회사가 보유중인 금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기				
	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피수단으로 지정된 파생상품자산	합계
재무상대표 상 자산					
현금및현금성자산	-	464,120	-	-	464,120
매출채권및기타채권	-	1,664,563	-	-	1,664,563
미청구공사	-	42,345	-	-	42,345
기타금융자산	3,183	269	265	31,166	34,883
장기매출채권및기타채권	-	139,813	-	-	139,813
장기기타금융자산	20,972	50	106,133	-	127,155
합계	24,155	2,311,160	106,398	31,166	2,472,879

구분	전기 (검토받지 아니함)				
	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	위험회피수단으로 지정된 파생상품자산	합계
재무상대표 상 자산					
현금및현금성자산	-	245,401	-	-	245,401
매출채권및기타채권	-	1,504,388	-	-	1,504,388
미청구공사	-	30,506	-	-	30,506
기타금융자산	3,183	269	265	19,216	22,933
장기매출채권및기타채권	-	133,258	-	-	133,258
장기기타금융자산	20,972	50	105,253	-	126,275
합계	24,155	1,913,872	105,518	19,216	2,062,761

나. 당분기 및 전기말 현재 회사가 보유중인 금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기			
	상각후원가로 측정하는 금융부채	금융보증부채	위험회피수단으로 지정된 파생상품 부채	합계
재무상태표 상 부채				
매입채무및기타채무	1,445,579	7,151	-	1,452,730
차입금	2,085,620	-	-	2,085,620
기타금융부채	-	-	10,526	10,526
장기매입채무및기타채무	33,450	-	-	33,450
장기차입금	1,047,853	-	-	1,047,853
합계	4,612,502	7,151	10,526	4,630,179

구분	전기 (검토받지 아니함)			
	상각후원가로 측정하는 금융부채	금융보증부채	위험회피수단으로 지정된 파생상품 부채	합계
재무상태표 상 부채				
매입채무및기타채무	1,271,131	7,063	-	1,278,194
차입금	1,767,963	-	-	1,767,963
기타금융부채	-	-	7,290	7,290
장기매입채무및기타채무	33,368	-	-	33,368
장기차입금	1,083,566	-	-	1,083,566
합계	4,156,028	7,063	7,290	4,170,381

5. 현금및현금성자산 :

당분기 및 전기말 현재 재무상태표상의 현금및현금성자산은 현금흐름표상의 현금과 동일합니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
보유현금	102	72
은행예금	464,018	245,329
합 계	464,120	245,401

6. 사용제한금융상품 :

당분기 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)	사용제한내용
장기기타금융자산	50	50	당좌개설보증

7. 매출채권 및 기타채권 :

가. 당분기 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기			전기 (검토받지 아니함)		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	1,491,864	(22,832)	1,469,032	1,477,669	(22,282)	1,455,387
기타채권	209,476	(13,945)	195,531	62,946	(13,945)	49,001
장기매출채권	9,697	-	9,697	10,625	-	10,625
장기기타채권	137,382	(7,266)	130,116	129,869	(7,236)	122,633
합 계	1,848,419	(44,043)	1,804,376	1,681,109	(43,463)	1,637,646

나. 당분기 및 전기말 현재 기타채권의 장부금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기타채권		
미수금	126,557	39,263
단기대여금	66,365	8,494
미수수익	2,609	1,244
소 계	195,531	49,001
장기기타채권		
장기대여금	6,971	6,741
보증금	123,145	115,892
소 계	130,116	122,633
합 계	325,647	171,634

다. 장기매출채권 및 기타채권의 공정가치는 미래에 기대되는 유입 현금흐름의 명목가액을 신용위험을 반영한 할인율로 할인하여 산출하였습니다.

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
할인율	4.20%~4.30%	3.40%~4.30%

한편, 당분기 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

라. 당분기 및 전기말 현재 매출채권 및 기타수취채권의 연령별 장부금액은 아래와 같습니다 (단위:백만원).

구분	당분기						
	연체되지 않은 채권	만기가 경과된 채권				손상채권	합계
		3개월 이하	4~6개월	7~12개월	12개월초과		
매출채권	1,376,453	31,310	7,916	31,364	32,022	12,799	1,491,864
기타채권	205,064	3,424	-	-	-	988	209,476
장기매출채권	9,905	-	-	-	1,328	-	11,233
장기기타채권	113,683	-	-	-	-	24,182	137,865
합계	1,705,105	34,734	7,916	31,364	33,350	37,969	1,850,438

구분	전기 (검토받지 아니함)						
	연체되지 않은 채권	만기 경과된 채권				손상채권	합계
		3개월 이하	4~6개월	7~12개월	12개월초과		
매출채권	1,356,717	43,910	25,423	15,819	23,061	12,739	1,477,669
기타채권	61,958	-	-	-	-	988	62,946
장기매출채권	11,038	-	-	-	1,188	-	12,226
장기기타채권	108,531	-	-	-	-	21,693	130,224
합계	1,538,244	43,910	25,423	15,819	24,249	35,420	1,683,065

마. 회사는 개별적으로 중요한 채권에 대하여 손상징후 여부를 판단하여 그에 해당하는 항목에 대해서는 개별 손상검토를 실시하고, 그 외의 개별 손상 검토결과 손상차손을 인식하지 않은 채권에 대해서는 집합적 손상검토를 수행합니다.

바. 회사는 채무자의 부도 및 파산 등 회수가 불확실한 채권을 사고채권으로 분류합니다. 사고채권은 화의채권 및 기타 사고채권으로 구분되며 화의채권은 예상 변제금액을 고려하여 손상평가를 수행하고, 기타 사고채권은 담보의 종류 및 금액을 고려하여 손상차손을 인식합니다.

사. 당분기와 전분기 중 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기				
	기초	대손상각비	대손충당금환입	기타	기말
매출채권	22,282	550	-	-	22,832
기타채권	13,945	-	-	-	13,945
장기기타채권	7,237	29	-	-	7,266
합계	43,464	579	-	-	44,043

구분	전분기 (검토받지 아니함)				
	기초	대손상각비	대손충당금환입	기타	기말
매출채권	33,852	5,729	-	6	39,587
기타채권	988	-	-	-	988
장기기타채권	7,726	-	(502)	-	7,224
합계	42,566	5,729	(502)	6	47,799

보고기간말 현재 신용위험의 최대 노출금액은 위에서 언급한 채권의 각 종류별 장부가액입니다.

손상된 매출채권에 대한 대손충당금 설정액은 손익계산서상 판매비에 포함되어 있으며, 그 외 채권에 대한 대손충당금 설정액은 기타비용에 포함되어 있습니다. 대손충당금의 감소는 일반적으로 과거 대손설정의 사유가 해소되거나 회수가능성이 없는 채권을 제각할 경우 발생하고 있습니다.

8. 기타금융자산 및 기타금융부채 :

(1) 기타금융자산 및 기타금융부채의 상세내역

가. 당분기 및 전기말 현재 기타금융자산의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
재무상태표 상 자산		
당기손익인식 금융자산	24,155	24,155
대여금 및 수취채권	319	319
매도가능금융자산	106,398	105,518
파생상품자산	31,166	19,216
소계	162,038	149,208
차감: 유동항목	(34,883)	(22,933)
차감계	127,155	126,275

나. 당분기 및 전기말 현재 기타금융부채의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
재무상태표 상 부채		
파생상품부채	10,526	7,290
차감: 유동항목	(10,526)	(7,290)
차감계	-	-

(2) 당기손익인식 금융자산

당기 및 전기말 현재 당기손익인식금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당기	전기
전환사채(주1)	20,972	20,972
풋옵션(주2)	3,183	3,183
합계	24,155	24,155

(주1) 회사의 종속기업인 진흥기업㈜이 발행한 전환사채(만기:2018년)로서 당기손익인식금융자산으로 지정 하였습니다.

(주2) 당분기 및 전기말 현재 회사가 보유한 풋옵션의 내역은 다음과 같습니다.

구분	내용
취득일	2008년 3월 14일
대상주식	대한통운(주) 보통주 33,204주
행사기간	(1) 납입일의 다음 날로부터 3년이 경과한 날 이후 (2) 투자자와 상호 합의하여 1년 연장 가능
행사가격	행사가격 = (1) + (2) (1) 매수청구 대상주식의 권소시업계약에 의한 인수대금 (2) 매수청구 대상주식을 취득한 날로부터 매수청구 대상주식의 매매완료일까지의 기간동안 연리 6.5%에 해당하는 금액

(3) 대여금 및 수취채권

당기 및 전기말 현재 대여금 및 수취채권의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당기	전기
단기금융상품	269	269
장기금융상품	49	49
합계	319	319

(4) 매도가능금융자산

당분기 및 전기 중 매도가능금융자산의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기초금액	105,518	89,862
취득	819	4,934
처분	(138)	(4,718)
매도가능금융자산평가이익	199	15,440
기말금액	106,398	105,518
단기매도가능금융자산	265	265
장기매도가능금융자산	106,133	105,253

가. 단기매도가능금융자산 -

당분기 및 전기말 현재 회사의 단기매도가능금융자산의 구성 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
채무증권(국공채)	265	265

나. 장기매도가능금융자산 -

당분기 및 전기말 현재 회사의 장기매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기			전기 (검토받지 아니함)
	취득원가	시가 또는 순자산가액(주1)	장부가액(주2)	장부가액
상장주식 (종속회사 및 관계회사 투자 제외)	26,445	60,345	60,345	60,145
비상장주식(주1) (종속회사 및 관계회사 투자 제외)	19,036	13,097	14,502	14,502
출자금 등	5,891	6,012	5,891	5,952
채무증권	25,395	25,395	25,395	24,654
합계	76,767	104,849	106,133	105,253

(주1) 시장성 없는 지분증권의 순자산가액은 최근 결산재무제표를 기준으로 산정하였습니다.

(주2) 회사는 매도가능금융자산을 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 활성시장에서공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 비상장주식에 대해서는 원가로 측정하고 있습니다.

1) 상장주식(종속회사 및 관계회사 제외)

당분기 및 전기말 현재 상장주식(종속회사 및 관계회사 제외)의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

회사명	당분기					전기 (검토받지 아니함)
	주식수	지분율 (%)	취득원가	시가	장부가액	장부가액
(주)KTB투자증권	2,634	0.00%	13	11	11	14
(주)SBI글로벌	202,839	0.58%	815	66	66	93
울트라건설(주)(우선주)	911	0.07%	5	3	3	4
KT(주)	574,883	0.22%	7,942	22,363	22,363	26,588
한신공영(주)	712	0.01%	1	6	6	7
(주)세이브존I&C	4,555	0.01%	30	10	10	11
(주)코엔텍	814,280	1.63%	407	1,726	1,726	1,576
금호타이어(주)	333,333	0.36%	3,333	5,250	5,250	4,617
씨제이이엔엠(주)(구.(주)온미디어)	19,055	0.05%	280	912	912	628
대한통운(주)	33,204	0.15%	3,619	3,487	3,487	3,128
(주)한국타이어	739,500	0.49%	10,000	26,511	26,511	23,479
합 계			26,445	60,345	60,345	60,145

2) 비상장주식(종속회사 및 관계회사 제외)

당분기 및 전기말 현재 비상장주식(종속회사 및 관계회사 제외)의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

회사명	당분기					전기 (검토받지 아니함)
	주식수	지분율 (%)	취득원가	순자산가액 또는 공정가액	장부가액	장부가액
나이넥스(주)	25,989	6.92%	3,000	250	1,500	1,500
(주)두산캐피탈	600,000	3.00%	3,000	6,860	6,860	6,860
(주)세종텔레콤	263	0.00%	2,406	1	-	-
(주)대한주택보증	343,380	0.05%	1,717	1,669	1,717	1,717

(주)한국경제신문	124,308	0.66%	1,354	847	1,354	1,354
Life Point Inc.	500,000	1.39%	1,148	-	-	-
MomusVenturesgroup	160,040	9.37%	3,242	370	-	-
TransLink Capital Partners 1, L.P.	-	0.00%	1,584	1,049	1,584	1,584
기타			1,585	2,051	1,487	1,487
합계			19,036	13,097	14,502	14,502

당분기 및 전기 중 상기 매도가능금융자산에 대한 공정가액평가에 따른 매도가능증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기초잔액	29,227	17,040
평가액	199	15,440
기말잔액	29,426	32,480
자본에 가감되는 법인세효과	(44)	(3,253)
합계	29,382	29,227

(5) 파생상품자산 및 부채

회사는 당분기말 현재 외화매출채권 등의 환율변동위험을 회피하기 위해 선물환계약 및 환변동보험계약을 체결하고 있으며, 이로 인하여 발생하는 파생상품평가손익을 해당기간의 손익에 반영하고 있습니다.

1) 파생상품자산 및 부채의 평가내역(단위: 백만원)

구분	당분기		전기 (검토받지 아니함)	
	자산	부채	자산	부채
유동성 파생상품자산 및 부채				
선물환	30,973	9,947	18,912	6,327
환변동보험	193	579	304	963
합계	31,166	10,526	19,216	7,290

2) 당분기 및 전기말 현재 파생상품자산 및 부채의 상세내역(단위:백만원, 천USD 등)

파생상품 종류	계약조건	가중평균 약정환율(원)	당분기말 가중평균만기일	미결제약정 계약금액(주1)	
				당분기	전기 (검토받지 아니함)
선물환(KRW)	매도	1,115.43	2011-12-05	26,317	-
선물환(USD)	매입	1,158.02		631,996	617,473
선물환(EUR)	매입	1,552.76		112,793	79,647
선물환(CAD)	매입	1,133.80		21,934	22,588
선물환(AUD)	매입	1,030.74		18,327	14,763
선물환(JPY)	매입	13.95		3,787,923	5,040,000
선물환(GBP)	매입	1,831.18		445	437
선물환(HKD)	매입	149.40		3,562	3,562
선물환(DKK)	매입	209.05		3,235	-
환변동보험(USD)	매입	971.56		2011-10-03	1,409

(주1) 회사의 파생상품계약 건수는 과다하여 계약별 구분 기재가 어렵고, 파생상품의 구조가 단순하여 통합기재 하여도 향후 환변동에 따른 손익이 예측가능하므로 동일 종류의 파생상품에 대해 동일대상통화로 통합하여 기재하였습니다.

9. 기타자산 :

당분기 및 전기말 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기타유동자산		
선급금	93,878	87,021
대손충당금	(7,437)	(7,437)
선급비용	21,189	20,087
소 계	107,630	99,671
기타비유동자산		
기타의투자자산	31	31
소 계	31	31

합 계	107,661	99,702
-----	---------	--------

10. 재고자산 :

당분기 및 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기			전기 (검토받지 아니함)		
	평가전금액	평가충당금	재무상태표가액	평가전금액	평가충당금	재무상태표가액
상품	41,763	-	41,763	32,043	-	32,043
제품	163,537	(3,375)	160,162	159,873	(2,482)	157,391
반제품	160,448	(123)	160,325	107,239	(109)	107,130
재공품	47,620	-	47,620	31,705	-	31,705
위탁가공품	28,769	-	28,769	4,488	-	4,488
수탁가공품	527	-	527	428	-	428
원재료	124,117	(430)	123,687	104,651	(445)	104,206
부재료	10,118	-	10,118	9,325	-	9,325
저장품	2,579	-	2,579	2,370	-	2,370
포장대	1,904	-	1,904	1,416	-	1,416
미착품	63,574	-	63,574	52,904	-	52,904
미완성공사비	44,224	-	44,224	29,384	-	29,384
가설재	24	-	24	24	-	24
완성주택	73,699	(12)	73,687	84,883	(12)	84,871
용지	284,561	(16,945)	267,616	284,161	(16,945)	267,216
합 계	1,047,464	(20,885)	1,026,579	904,894	(19,993)	884,901

11. 유형자산 :

가. 당분기 및 전기말 현재 유형자산의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와비품	기타의 유형자산	건설중인 자산	미착기계	합계
전기(검토받지 아니함)										
취득원가	1,342,266	622,363	138,517	3,045,034	21,946	192,756	12,875	78,467	519	5,454,743
감가상각누계액	-	(163,981)	(43,226)	(2,386,499)	(18,883)	(152,925)	-	-	-	(2,765,514)
손상차손누계액	-	-	-	(3,593)	-	-	-	-	-	(3,593)
감모손실누계액	-	-	-	-	-	-	(1,185)	-	-	(1,185)
순장부금액	1,342,266	458,382	95,291	654,942	3,063	39,831	11,690	78,467	519	2,684,451
당분기										
취득원가	1,354,237	622,702	140,083	3,057,686	22,244	196,739	13,505	138,183	3,254	5,548,633
감가상각누계액	-	(167,660)	(44,019)	(2,423,100)	(19,133)	(156,466)	-	-	-	(2,810,378)
손상차손누계액	-	-	-	(3,204)	-	-	-	-	-	(3,204)
감모손실누계액	-	-	-	-	-	-	(1,253)	-	-	(1,253)
순장부금액	1,354,237	455,042	96,064	631,382	3,111	40,273	12,252	138,183	3,254	2,733,798

나. 당분기 및 전분기 중 유형자산의 순장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기									
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와비품	기타의 유형자산	건설중인 자산	미착기계	합계
기초순장부금액 (검토받지 아니함)	1,342,266	458,382	95,291	654,942	3,063	39,831	11,690	78,467	519	2,684,451
취득	13,706	999	1,964	10,744	343	3,804	728	62,096	4,413	98,797
처분	(2,513)	(921)	(341)	(20)	-	-	(79)	-	-	(3,874)
감가상각 등(주1)	-	(3,983)	(915)	(37,030)	(295)	(3,656)	(87)	-	-	(45,966)
손상차손환입	-	-	-	390	-	-	-	-	-	390
본계정대체 등(주2)	778	565	65	2,356	-	294	-	(2,380)	(1,678)	-

당분기말순장부금액	1,354,237	455,042	96,064	631,382	3,111	40,273	12,252	138,183	3,254	2,733,798
-----------	-----------	---------	--------	---------	-------	--------	--------	---------	-------	-----------

(주1) 기타의 유형자산과 관련된 감모손실 87백만원이 포함되어 있습니다.

(주2) 본계정대체에는 건설중인자산대체, 미착상품대체 금액이 포함되어 있습니다.

구분	전분기 (검토받지 아니함)									
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공구와비품	기타의 유형자산	건설중인 자산	미착기계	합계
기초순장부금액	1,364,805	408,281	91,734	523,014	2,889	31,974	11,627	281,685	834	2,716,843
취득	-	1,634	852	10,072	69	4,017	300	55,583	404	72,931
처분	(296)	(936)	(467)	(2,850)	-	(196)	-	-	-	(4,745)
감가상각 등(주1)	-	(3,573)	(853)	(33,966)	(248)	(3,088)	(87)	-	-	(41,815)
손상차손환입	-	-	-	1,931	-	-	-	-	-	1,931
본계정대체 등(주2)	-	4,164	1,088	29,613	26	1,395	-	(35,580)	(706)	-
전분기말순장부금액	1,364,509	409,570	92,354	527,814	2,736	34,102	11,840	301,688	532	2,745,145

(주1) 기타의 유형자산과 관련된 감모손실 87백만원이 포함되어 있습니다.

(주2) 본계정대체에는 건설중인자산대체, 미착상품대체 금액이 포함되어 있습니다.

다. 당분기 중 차입금에서 발생한 차입원가 중 416백만원(전분기: -)을 자본화하여 유형자산의 취득원가에 포함되어 있으며, 자본화이자율은 5.82%가 적용되었습니다.

라. 상기 토지, 건물, 기계장치는 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 35 참조).

12. 투자부동산 :

가. 당분기 및 전분기 중 투자부동산의 순장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기		
	토지	건물	합계
기초 순장부금액	258,659	119,957	378,616
취득	-	14	14
감가상각비	-	(943)	(943)
당분기말 순장부금액	258,659	119,028	377,687

구 분	전분기 (검토받지 아니함)		
	토지	건물	합계
기초 순장부금액	239,653	125,446	365,099
처분	(18,904)	(5,668)	(24,572)
감가상각비	-	(921)	(921)
당분기말 순장부금액	220,749	118,857	339,606

나. 당분기 및 전분기 중 회사의 투자부동산과 관련하여 손익계산서에 인식한 임대수익 및 임대비용은 3,813백만원(전분기: 4,280백만원)과 임대비용 1,982백만원(전분기: 1,848백만원)입니다.

13. 무형자산 :

가. 당분기 및 전기말 현재 무형자산의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	산업재산권	기타의 무형자산	회원권	합계
전기(검토받지 아니함)				
취득원가	12,018	42,525	20,726	75,269
상각 및 손상누계액	(5,723)	(38,003)	-	(43,726)
순장부금액	6,295	4,522	20,726	31,543
당분기				
취득원가	12,564	42,697	19,836	75,097
상각 및 손상누계액	(5,990)	(38,109)	-	(44,099)
순장부금액	6,574	4,588	19,836	30,998

나. 당분기 및 전분기 중 무형자산의 순장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기			
	산업재산권	기타의 무형자산	회원권	합계
기초순장부금액	6,295	4,522	20,726	31,543
취득	546	172	-	718
처분	-	-	(890)	(890)
무형자산상각비	(267)	(106)	-	(373)
기말순장부금액	6,574	4,588	19,836	30,998

구 분	전분기 (검토받지 아니함)			
	산업재산권	기타의 무형자산	회원권	합계
기초순장부금액	6,079	4,674	17,070	27,823
취득	491	-	-	491
무형자산상각비	(240)	(88)	-	(328)
기말순장부금액	6,330	4,586	17,070	27,986

다. 당분기 및 전분기 무형자산 상각비가 포함되어 있는 계정과목별 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
판매비와관리비	287	262
제조원가	86	66
합 계	373	328

14. 보험가입자산 :

당분기말 현재 회사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

보험종류	자 산	장부금액	부보액	보험회사명
종합재산보험 등	건물	574,071	930,041	삼성화재 해상보험(주) 등
	건축물	96,064	95,179	
	기계장치	631,382	2,926,795	
	채고자산	1,076,305	389,327	
	차량운반구, 공기구비품	43,384	54,669	
합 계		2,421,206	4,396,011	

15. 정부보조금 :

가. 당분기 및 전기 중 정부보조금의 증감내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기초잔액	28,099	27,696
증 가	1,363	7,275
감 소	(1,505)	(6,872)
기말잔액	27,957	28,099

나. 회사는 250KW급 MCFC용 전력변환기 개발사업 외 46개 국책연구과제와 관련하여 한전 전력연구원 외 19개 협약대상자와 개발협약을 체결하고 연구개발활동을 진행 중 입니다.

16. 종속기업 및 관계기업 투자 :

(1) 당분기와 전기 중 종속기업 및 관계기업 투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	장부금액	
	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기초장부가액	1,519,895	1,481,756
주식의 취득	2,684	207,830
기타변동액(주1)	225	(169,692)
합 계	1,522,804	1,519,894

(주1) 진흥기업(주) 등에 대하여 손상여부를 검토하여 인식한 손상차손 및 손상차손환입액이 포함되어 있습니다.

(2) 종속기업의 현황과 장부금액(단위:백만원)

종 목	설립국가	당분기말 지분율(%)	장부금액	
			당분기	전기
갤럭시아포토닉스(주)	한국	73.22%	6,014	6,014
거목농산(주)	한국	90.00%	2,787	-
더클래스효성(주)	한국	58.02%	7,183	7,183
아시아엘엔지허브(주)	한국	65.22%	900	900
(주)플로섬 (주1)	한국	53.43%	7,173	7,173
진흥기업(주)	한국	55.90%	84,099	84,099
태안솔라팜(주)	한국	100.00%	1,880	1,880
홍진데이터서비스(주)	한국	65.52%	3,300	3,300
효성굿스프링스(주)	한국	100.00%	74,361	74,361
효성에바라엔지니어링(주)	한국	81.33%	17,435	17,435
효성윈드파워홀딩스(주)	한국	100.00%	1,200	1,200
효성캐피탈(주)	한국	97.15%	361,762	361,762
효성투자개발(주)	한국	58.75%	34,798	34,798

효성트랜스월드(주)	한국	100.00%	4,698	4,698
Baoding Hyosung Tianwei Transformer Co., Ltd.	중국	80.00%	4,683	4,683
Beijing Hyosung Container Co., Ltd.	중국	100.00%	10,590	10,590
Hyosung (H.K) LIMITED	중국	100.00%	829	829
Hyosung Brasil industria e comercio de fibras LTDA	브라질	100.00%	15,522	15,522
Hyosung Brasil industrial & commercial LTDA	브라질	100.00%	8,607	8,607
Hyosung Chemical Fiber (Jiaxing) Co., Ltd.	중국	100.00%	166,881	166,881
Hyosung Chemicals (Jiaxing) Co., Ltd.	중국	100.00%	4,848	4,848
Hyosung Europe SRL	이탈리아	100.00%	3,704	3,704
Hyosung Holdings USA	미국	100.00%	89,589	89,589
Hyosung International Trade(Jiaxing) Co., Ltd.	중국	100.00%	1,295	1,295
Hyosung Istanbul TEKSTIL LTD.STI	터키	76.66%	12,621	12,621
Hyosung Japan Co., Ltd.	일본	100.00%	6,899	6,899
Hyosung Luxembourg S.A	룩셈부르크	100.00%	18,535	18,535
Hyosung Power Holdings Co., Ltd.	케이만제도	100.00%	22,769	22,769
Hyosung Resource (Australia) PTY Ltd.	호주	100.00%	2,029	1,907
Hyosung Singapore PTE Ltd.	싱가폴	100.00%	-	-
Hyosung Spandex (GuangDong) Co., Ltd.	중국	100.00%	121,384	121,384
Hyosung Spandex (Jiaxing) Co., Ltd.	중국	100.00%	135,712	135,712
Hyosung Spandex (Zhuhai) Co., Ltd.	중국	75.00%	24,644	24,644
Hyosung Steel Cord (Nanjing) Co., Ltd.	중국	100.00%	33,798	33,798
Hyosung Steel Cord (Qingdao) Co., Ltd.	중국	100.00%	43,528	43,528
Hyosung Vietnam Co., Ltd.	베트남	88.21%	49,192	49,192
Hyosung Wire Luxembourg S.A	룩셈부르크	100.00%	61	61
Xepix Corp.	미국	74.93%	2,768	2,768
Zhangjiagang Xiaosha Coil Service Co., Ltd.	중국	64.50%	10,404	10,404
Beijing Hyosung Food & Beverage	중국	95.00%	-	-
합계			1,398,482	1,395,573

(주1) 지분율은 종속기업이 보유한 지분율을 고려한 유효지분율입니다.

(주2) 회사가 98.5% 보유한 OpCo GmbH(독일소재)는 지분율이 50%를 초과하나, 현재 청산중인 회사로서 법정관리인의 통제하에 있어 회사가 지배력을 행사할 수 없으므로 연결범위에서 제외하였습니다.

(3) 관계기업의 현황과 장부금액(단위:백만원)

종 목	설립국가	당분기말 지분율(%)	장부금액	
			당분기	전기
노틸러스효성(주)	한국	43.50%	65,178	65,178
이피아(주)	한국	21.30%	1,094	1,094
(주)카프로	한국	21.04%	22,672	22,672
태백풍력발전(주)	한국	35.00%	3,518	3,518
평창풍력발전(주)	한국	35.00%	18	18
효성인포메이션시스템(주)	한국	50.00%	24,860	24,860
효성토요타(주)	한국	40.00%	20	20
효성ITX(주)	한국	34.99%	6,961	6,961
합계			124,321	124,321

17. 특수관계자 :

당분기말 현재 회사와 종속기업, 관계기업 및 기타특수관계자의 현황 및 주요거래내역은 다음과 같습니다.

가. 종속기업 -

지역	회사명
국내	갤럭시아포토닉스(주), 거목농산(주), 더클래스효성(주), 아시아엘엔지허브(주), 플로섬(주), 진흥기업(주), 태안솔라팜(주), 흥진데이타서비스(주), 효성건설(주), 효성굿스프링스(주), 효성에바라엔지니어링(주), 효성윈드파워홀딩스(주), 효성캐피탈(주), 효성투자개발(주), 효성트랜스월드(주), 강릉윈드파워(주), (주)태익건설,
미주지역	Hyosung Holdings USA, Xepix Corp., Hyosung Brasil industria e comercio de fibras LTDA, Hyosung Brasil industrial & commercial LTDA, Hyosung Power Holdings Co., Ltd., HICO America Sales & Tech., Hyosung America Inc., Hyosung USA Inc., Powertech Corporation
유럽지역	Hyosung Europe SRL, Hyosung Istanbul TEKSTIL LTD.STI, Hyosung Luxembourg S.A, Hyosung Wire Luxembourg S.A
아시아지역	Hyosung Japan Co., Ltd., Hyosung Singapore PTE Ltd., Hyosung Vietnam Co., Ltd.
중국지역	Baoding Hyosung Tianwei Transformer Co., Ltd., Beijing Hyosung Container Co., Ltd., Hyosung (H.K) LIMITED, Hyosung Chemical Fiber (Jiaxing) Co., Ltd., Hyosung Chemicals (Jiaxing) Co., Ltd., Hyosung International Trade(Jiaxing) Co., Ltd., Hyosung Spandex (GuangDong) Co., Ltd., Hyosung Spandex (Jiaxing) Co., Ltd., Hyosung Spandex (Zhuhai) Co., Ltd., Hyosung Steel Cord (Nanjing) Co., Ltd., Hyosung Steel Cord (Qingdao) Co., Ltd., Beijing Hyosung Food & Beverage, Zhangjiagang Xiaosha Coil Service Co., Ltd. Hanil Leasing&Finance(H.K),

	Hyosung International(HK) Ltd., Nantong Hyosung Transformer Co., Ltd., Nantong Transformer Co., Ltd., Nantong Yaubong Transformer Co., Ltd.
기타	Hyosung Resource (Australia) PTY Ltd.

나. 관계기업 -

지역	회사명
국내	노틸러스효성(주), 이피아(주), (주)카프로, 태백풍력발전(주), 평창풍력발전(주), 효성인포메이션시스템(주), 효성토요타(주), 효성ITX(주)

다. 기타특수관계자 -

지역	회사명
국내	두미종합개발(주), (주)신동진, 동릉실업(주), 갤럭시아일렉트로닉스(주), 갤럭시아커뮤니케이션즈(주) 등
중국지역	Qingdao Shenglin Electronics Co.,Ltd., Qingdao Tiandi Electronics Co.,Ltd., Qingdao Zhiyu Jingmi Electronics Co.,Ltd. 등

라. 회사와 특수관계자와의 주요 거래 내역 -

(1) 회사와 특수관계자와의 중요한 영업상의 거래 내역 및 보고기간말 현재 동 특수관계자에 대한 채권·채무의 잔액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기		전분기 (검토받지아니함)	
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등
종속기업	356,014	199,725	351,371	125,601
관계기업	363	149,915	22,732	108,763
기타특수관계자	4,702	8,698	2,794	1,109
합계	361,079	358,338	376,897	235,473

구분	당분기		전기 (검토받지아니함)	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
종속기업	314,009	149,632	179,808	148,454
관계기업	4,458	165,099	716	134,765
기타특수관계자	60,425	30	51,106	1,218
합계	378,892	314,761	231,630	284,437

(2) 특수관계자에 대한 단기대여금 현황은 다음과 같습니다(단위:백만원, 천USD).

구분	특수관계자명	외화	단기대여금(원화)
종속회사	Hyosung Power Holdings Co., Ltd.	USD 6,141	6,800
종속회사	진흥기업(주)(주1)	-	55,000

(주1) 당분기 중 회사는 종속회사인 진흥기업(주)에 대하여 연 8.5%의 금리로 자금을 대여하였습니다.

(3) 특수관계자에 대한 장기대여금 현황은 다음과 같습니다(단위:백만원, 천USD 등).

구분	회사명	외화	장기대여금(원화)
기타특수관계자	OpCo GmbH	EUR 2,505	3,917
기타특수관계자	OpCo GmbH	USD 3,025	3,349

(주1) 당분기 환율변동의 증감은 없으며, 회사는 동 금액에 대하여 전액 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(4) 주요경영진에 대한 보상내역(단위:백만원)

구분	당분기	전분기
단기급여	1,386	1,386
퇴직급여	381	345
합계	1,767	1,731

(5) 당분기 및 전기말 현재 회사가 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

① 당분기

특수관계 자구분	제공받은회사	담보 및 지급보증액	담보 및 지급보증내역	제공받은회사의 사용내역	
				여신금액	여신금융기관 등
종속회사	효성콧스프링스(주)	1,934	선수금 환급 보증	1,934	MAPNA BOILER ENGINEERING & MANUFACTURING
	Boading Hyosung Tianwei Transformer Co., Ltd	15,491	시설자금외	15,491	우리은행외
	HICO AMERICA SALES & TECH.,INC	44,288	외화대출외	-	우리은행외
	Hyosung America Inc.	11,072	외화대출외	-	외환은행
	Hyosung Brasil Industria E Comercio De Fibras Ltda.	59,789	시설자금	59,789	미즈호은행
	Hyosung Chemical Fiber (Jiaxing) Co., Ltd.	35,430	시설자금외	35,430	한국수출입은행외
	Hyosung Chemical(Jiaxing) Co.,Ltd	42,016	운영자금외	40,496	신한은행외
	Hyosung Holdings USA, Inc	24,358	운영자금외	18,822	국민은행외
	HYOSUNG INTERNATIONAL(HK) LTD.	19,930	외화대출외	1,742	하나은행외
	Hyosung Istanbul Tekstil Ltd. STI	82,486	시설자금외	82,486	한국수출입은행외
	Hyosung Japan Co., Ltd.	133,069	외화대출외	59,149	우리은행외
	Hyosung Luxembourg S.A.	56,285	운영자금외	56,285	한국수출입은행외
	Hyosung Singapore Pte, Ltd.	11,072	외화대출외	-	우리은행
	Hyosung Spandex(GuangDong) Co., Ltd.	56,505	운영자금외	54,844	우리은행외
	Hyosung Spandex(Jiaxing) Co., Ltd.	33,216	운영자금외	33,216	산업은행
	Hyosung Spandex(Zhuhai) Co., Ltd.	29,894	운영자금외	29,880	산업은행외
	Hyosung Steel Cord(Nanjing) Co., Ltd.	50,668	운영자금외	49,926	한국수출입은행외
	Hyosung Steel Cord(QingDao) Co., Ltd.	95,219	시설자금외	85,836	우리은행외
	Hyosung USA, Inc	147,258	운영자금외	132,864	외환은행외
	Hyosung Vietnam Co., Ltd.	547,003	시설자금외	435,192	우리은행외
Nantong Hyosung Transformer Co., Ltd.	137,462	시설자금외	96,932	하나은행외	
합 계		1,634,445		1,290,314	

--	--	--	--	--	--

② 전기

특수관계자 구분	제공받은회사	담보 및 지급보증액	담보 및 지급보증내역	제공받은회사의 사용내역	
				여신금액	여신금융기관 등
종속회사	효성갯스프링스(주)	1,934	선수금 환급 보 증	1,934	MAPNA BOILER ENGINEERING & MANUFACTURING
	Boading Hyosung Tianwei Transformer Co., Ltd	17,023	시설자금외	17,023	우리은행외
	HICO AMERICA SALES & TECH.,INC	45,556	외화대출외	-	우리은행외
	Hyosung America Inc.	11,389	외화대출외	-	외환은행
	Hyosung Chemical Fiber (Jiaxing) Co., Ltd.	36,445	시설자금외	36,445	한국수출입은행외
	Hyosung Chemical(Jiaxing) Co.,Ltd	29,484	운영자금외	27,936	신한은행외
	Hyosung Holdings USA, Inc	25,056	운영자금외	19,361	국민은행외
	HYOSUNG INTERNATIONAL(HK) LTD.	20,500	외화대출외	375	하나은행외
	Hyosung Istanbul Tekstil Ltd. STI	93,390	시설자금외	93,390	한국수출입은행외
	Hyosung Japan Co., Ltd.	137,830	외화대출외	50,354	우리은행외
	Hyosung Luxembourg S.A.	59,181	운영자금외	46,316	한국수출입은행외
	Hyosung Singapore Pte, Ltd.	11,389	외화대출외	-	우리은행
	Hyosung Spandex(GuangDong) Co., Ltd.	58,675	운영자금외	50,684	우리은행외
	Hyosung Spandex(Jiaxing) Co., Ltd.	34,167	운영자금외	34,167	산업은행
	Hyosung Spandex(Zhuhai) Co., Ltd.	36,445	운영자금외	30,730	산업은행외
	Hyosung Steel Cord(Nanjing) Co., Ltd.	52,109	운영자금외	46,415	하나은행외
	Hyosung Steel Cord(QingDao) Co., Ltd.	123,001	시설자금외	88,275	우리은행외
	Hyosung USA, Inc	151,474	운영자금외	79,723	외환은행외
	Hyosung Vietnam Co., Ltd.	548,625	시설자금외	456,193	우리은행외
Nantong Hyosung Transformer Co., Ltd.	139,981	시설자금외	98,707	하나은행외	
합 계		1,633,654		1,178,028	

당분기 및 전기말 현재 특수관계자에 투자한 지분증권(출자금 포함) 및 채무증권의 내역은 재무제표에 대한 주석 16의 종속기업 및 관계기업 투자와 일치합니다.

(6) 상기 거래 이외에 회사는 당분기 중 종속기업인 효성굿스프링스(주) 등으로부터 60,425백만원(2010: 91,470백만원), 관계기업인 (주)카프로 등으로부터 4,326백만원(2010: 869백만원)의 배당수익을 인식하였습니다.

18. 차입금 :

가. 당분기 및 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
차입금		
단기차입금	1,589,712	1,262,783
유동성 장기차입금	495,908	505,180
소 계	2,085,620	1,767,963
장기차입금		
사채	677,287	676,951
장기차입금	370,566	406,615
소 계	1,047,853	1,083,566
합 계	3,133,473	2,851,529

나. 당분기 및 전기말 현재 차입금의 상세 현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

1) 단기차입금

구분	차입처	당분기말 현재 이자율(%)	당분기	전기 (검토받지 아니함)
<원화단기차입금>				
일반대출	농협	4.90%	10,000	10,000
	우리은행	5.40%~5.80%	105,000	30,000
	하나은행	4.96%~5.79%	35,000	-
	외환은행	5.35%	21,000	-
	신한은행	4.74%	30,000	-
무역어음	외환은행	5.16%	37,000	-
기타어음할인	우리은행	4.78%~4.95%	120,000	80,000
	신한은행	4.88%	60,000	-
CP할인	우리은행	4.30%	15,000	-
원화단기차입금계			433,000	120,000
<외화단기차입금>				
일반대출	신한은행	2.66%	22,144	22,778
	산업은행	3.01%	9,965	10,250
	SMBC	-	-	22,778
유산스	우리은행 외	0.89%~5.05%	194,078	199,303
수출채권 매각(주1)	우리은행 외	1.24%~3.58%	930,525	887,674
외화단기차입금계			1,156,712	1,142,783
단기차입금계			1,589,712	1,262,783

(주1) 회사는 외화매출채권을 금융기관 등에 매각하였으며, 이 거래를 담보부차입으로 회계처리하였습니다.

2) 장기차입금

구분	내역	차입처	당분기말현재 이자율(%)	당분기	전기 (검토받지 아니함)
원화장기차입금	시설자금	산업은행	2.00%~7.59%	227,270	228,659
	운영자금	산업은행	4.80%~7.82%	80,000	80,000
	시설자금	산은캐피탈	1.50%~3.00%	12,346	12,853
	시설자금	주택공제조합	1.00%	4,400	4,400
	운영자금	우리은행	5.60%	30,000	30,000
	운영자금	외환은행	5.94%	20,000	20,000
	운영자금	하나은행	5.52%~6.35%	60,000	60,000
	시설자금	국민은행	5.49%~7.08%	45,000	46,667
	운영자금	신한은행	6.45%	30,000	30,000
	매출채권팩토링	산은캐피탈	3.60%~5.00%	5,510	6,675
	외화장기차입금	시설자금	수출입은행	2.64%	22,144
합계				536,670	542,032
차감: 유동성장기차입금				(165,908)	(135,180)
현재가치할인차금				(196)	(237)
차감계				370,566	406,615

상기 원화장기차입금은 원금분할상환되거나 만기에 일시상환되며, 이와 관련하여 회사의 종속기업 및 관계기업 투자 및 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다(주석 16과 35참조).

3) 사채

종 류	만기일	당분기말현재이자율(%)	당분기	전기 (검토받지 아니함)
제 225-2회 공모사채	2011.01.25	-	-	30,000
제 229-2회 공모사채	2011.07.06	6.14%	30,000	30,000
제 230회 사모사채	2011.11.15	5.62%	30,000	30,000
제 232-2회 공모사채	2012.05.21	5.74%	50,000	50,000
제 233-2회 공모사채	2012.07.11	6.02%	30,000	30,000
제 235-2회 공모사채	2011.03.13	-	-	70,000
제 235-3회 공모사채	2013.03.13	6.06%	30,000	30,000
제 236-2회 공모사채	2011.07.24	6.87%	100,000	100,000
제 236-3회 공모사채	2013.07.24	7.00%	30,000	30,000
제 237-3회 공모사채	2011.12.31	8.85%	20,000	20,000
제 238-2회 공모사채	2011.01.22	-	-	60,000
제 238-3회 공모사채	2012.01.22	8.70%	70,000	70,000
제 241-1회 공모사채	2011.03.19	-	-	30,000
제 241-2회 공모사채	2012.03.19	6.60%	80,000	80,000
제 241-3회 공모사채	2013.03.19	6.90%	40,000	40,000
제 242-1회 공모사채	2013.03.05	5.18%	80,000	80,000
제 242-2회 공모사채	2015.03.05	5.79%	70,000	70,000
제 243-1회 공모사채	2013.07.12	4.93%	70,000	70,000
제 243-2회 공모사채	2015.07.12	5.75%	30,000	30,000
제 244-1회 공모사채	2013.12.21	4.10%	30,000	30,000
제 244-2회 공모사채	2014.12.21	4.60%	30,000	30,000
제 244-3회 공모사채	2015.12.21	4.99%	40,000	40,000
제 245-1회 공모사채	2014.01.07	4.25%	90,000	-
제 245-2회 공모사채	2016.01.07	5.25%	60,000	-
합 계			1,010,000	1,050,000
차감 : 유동성장기차입금			(330,000)	(370,000)

사채할인발행차금			(2,713)	(3,049)
차 감 계			677,287	676,951

다. 당분기 및 전기말 현재 차입금의 만기 현황은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기				
	합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
사채	1,010,000	330,000	230,000	450,000	-
원화차입금	947,526	576,764	154,719	212,101	3,942
외화차입금	1,178,856	1,178,856	-	-	-
합계	3,136,382	2,085,620	384,719	662,101	3,942

구분	전기 (검토받지 아니함)				
	합계	1년 미만	2년 이하	5년 이하	5년 초과
사채	1,050,000	370,000	230,000	450,000	-
원화차입금	639,254	255,180	164,650	215,286	4,138
외화차입금	1,165,561	1,142,783	22,778	-	-
합계	2,854,815	1,767,963	417,428	665,286	4,138

19. 매입채무 및 기타채무 :

가. 당분기 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
매입채무	1,119,169	977,835
기타채무	333,561	300,359
장기기타채무	33,450	33,368
합계	1,486,180	1,311,562

나. 당분기 및 전기말 현재 기타채무의 장부금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계정과목	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기타채무		
미지급금	235,655	208,331
미지급비용	35,247	46,173
예수금	20,247	27,025
예수보증금	42,412	18,830
소 계	333,561	300,359
장기기타채무		
미지급금	10,065	10,116
예수보증금	23,385	23,252
소 계	33,450	33,368
합 계	367,011	333,727

다. 장기기타채무의 공정가치는 미래에 기대되는 유입 현금흐름의 명목가액을 신용위험을 반영한 할인율로 할인하여 산출하였습니다.

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
할인율	4.20%~4.30%	3.40%~4.30%

한편, 당분기 및 전기말 현재 기타채무의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

20. 퇴직급여부채 :

가. 당분기 및 전기말 현재 퇴직급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원)

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
확정급여채무의 현재가치	137,502	130,553
사외적립자산의 공정가치	(92,994)	(93,358)
퇴직급여부채	44,508	37,195

나. 당분기 및 전분기 중 손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
당기근무원가	8,661	6,945
이자비용	1,716	900
사외적립자산의 기대수익	(1,207)	(321)
종업원급여에 포함된 총 비용	9,170	7,524

다. 당분기 및 전분기 중 총비용을 포함하고 있는 계정과목과 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
매출원가	5,725	4,668
판매비와관리비	3,445	2,856
합 계	9,170	7,524

라. 보고기간말 현재 기타포괄손익으로 인식한 보험수리적손실의 누계액은 15,797백만원 (전기말: 15,677백만원)입니다.

마. 당분기 및 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기초금액	130,553	148,440
당기근무원가	8,661	27,780
관계회사순전(출)입	-	417
이자비용	1,716	8,907
퇴직급여지급액	(3,428)	(75,089)
보험수리적손익	-	20,098
기말금액	137,502	130,553

바. 당분기 및 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기초금액	93,358	112,898
사외적립자산의 기대수익	1,207	6,443
사용자의 기여금	2	15,200
급여지급액	(1,453)	(5,624)
제도청산효과	-	(34,614)
보험수리적손익	(120)	(945)
기말금액	92,994	93,358

사외적립자산은 전액 단기매매금융자산으로 구성되어 있습니다.

사. 당분기와 전기 중 사외적립자산의 실제수익은 각각 1,087백만원과 5,498백만원입니다.

아. 당분기 및 전기말 현재 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
할인율	5.46%	5.46%
사외적립자산의 기대수익률	5.50%	5.50%
미래임금상승률	2.71%	2.71%

21. 기타부채

가. 당분기 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기타유동부채		
선수금	166,277	110,075
선수수익	5,187	5,481
소 계	171,464	115,556
기타비유동부채		
하자보수충당부채(주1)	8,994	8,788
지급보증충당부채	76,495	77,670
소 계	85,489	86,458
합 계	256,953	202,014

(주1) 회사는 건설계약과 관련하여 하자보수 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 과거 경험을 등을 기초로 추정하여 충당부채로 설정하고 있습니다.

나. 당분기 및 전분기 중 회사의 충당부채 변동내역은 아래와 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기		
	하자보수충당부채	지급보증충당부채	합계
기초	8,788	77,670	86,458
증가	733	-	733
감소	(527)	(1,175)	(1,702)
기말	8,994	76,495	85,489

구 분	전분기 (검토받지 아니함)		
	하자보수충당부채	지급보증충당부채	합계
기초	9,391	76,633	86,024
충당부채 인식액	1,011	-	1,011
증가	(956)	(2,461)	(3,417)
감소	9,446	74,172	83,618

22. 자본금 :

회사가 발행할 주식의 총수는 200,000천주이고, 발행한 주식수는 보통주식 35,117,455주이며, 액면금액은 5,000원입니다. 한편, 당분기 중 자본금의 변동은 없습니다.

23. 이익잉여금 :

가. 당분기 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	내 용	당분기	전기 (검토받지 아니함)	비고
법정적립금	이익준비금	14,123	9,965	(주1)
임의적립금	연구및인력개발준비금	80,000	40,000	(주2)
	시설적립금	699,000	524,000	
미처분이익잉여금		1,511,917	1,637,376	
합 계		2,305,040	2,211,341	

(주1) 당사는 상법상 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될수 있습니다.

(주2) 당사는 조세특례제한법의 규정에 따라 법인세 신고시 손금으로 신고조정하는 금액을 그 종류에 따라 연구및인력개발준비금으로 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 각각의 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

나. 당분기 및 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기초	2,211,341	2,049,744
당기순이익	135,405	210,542
보험수리적손실	(120)	(15,676)
배당금 지급	(41,586)	(33,269)
기말	2,305,040	2,211,341

24. 기타자본구성요소 :

당분기 및 전기말과 전기초 현재 기타자본구성요소의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
기타자본잉여금	330,210	330,210
자기주식(주1)	(34,204)	(34,204)
매도가능증권평가이익	29,382	29,227
해외사업환산손익	415	60
합 계	325,803	325,293

(주1) 당사는 1998년에 합병 등으로 인하여 상기 자기주식(1,848,851주)을 취득하여 보유하고 있는 바, 동 자기주식은 향후 적절한 시기에 매각할 예정입니다.

25. 매출액 :

당분기 및 전분기 중 발생한 매출액의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
상품매출	860,976	699,545
제품매출	1,251,871	950,526
공사매출	66,635	47,408
분양매출	14,838	17,259
기타매출	34,106	26,632
합 계	2,228,426	1,741,370

26. 건설계약 :

가. 당분기 및 전분기 중 공사수익 및 공사원가의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원)

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
공사수익	56,820	55,355
공사원가	(53,818)	(49,260)
공사이익	3,003	6,095

나. 당분기 및 전기말 현재 미청구공사 및 초과청구공사의 장부금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기(주1)	전기 (검토받지 아니함)
미청구공사	42,345	30,506
초과청구공사	19,039	18,293

(주1) 당분기말 현재 회사의 진행중인 공사와 관련하여 향후 공사손실이 예상되어 인식한 공사손실충당부채 17,922백만원을 포함하고 있습니다.

다. 당분기 및 전기말 현재 공사매출채권, 선수금 및 회수보류액의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
공사매출채권	101,290	98,480
선수금	1,133	1,715
회수보류액	-	-

라. 당분기 및 전기말 현재 건설계약의 내역은 아래와 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
누적발생원가에 인식한 이익(손실)을 가산 (차감)한 금액	537,250	492,255
차감: 진행청구액	(513,944)	(480,042)
건설계약 기말순액	23,306	12,213

27. 비용의 성격별 분류 :

당분기 및 전분기 중 발생한 매출원가와 판매비와관리비의 성격별 분류는 다음과 같습니다
(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
완제품 및 재공품 등의 변동	(100,823)	(60,011)
상품의 변동	807,522	654,169
원재료 및 소모품 등의 사용	806,322	555,486
종업원급여(주식 28)	135,277	117,051
감가상각 및 무형자산상각	47,195	42,976
수출비	64,283	56,404
외주가공비	52,598	50,426
기타비용	326,744	261,547
합 계(*)	2,139,118	1,678,048

(*) 포괄손익계산서 상의 매출원가, 판매비와관리비, 연구개발비를 합한 금액입니다.

28. 종업원급여 :

당분기 및 전분기의 종업원급여 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
급여	110,651	97,188
복리후생비	15,213	12,339
퇴직연금급여 - 확정기여제도	243	-
퇴직연금급여 - 확정급여제도(주식 20)	9,170	7,524
합 계	135,277	117,051

29. 판매비와관리비 :

당분기 및 전분기의 판매비와관리비 내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
급여	34,968	31,982
퇴직급여	3,445	2,856
교육훈련비	1,530	1,666
여비교통비	4,810	3,634
통신비	1,035	835
세금과공과	2,365	2,185
임차료	2,644	2,427
감가상각비	1,508	1,364
무형자산상각비	287	262
대손상각비	550	5,729
해외지사관리비	5,433	4,595
광고선전비	2,359	3,327
운송보관료	7,280	6,612
지급수수료	12,883	7,980
수출비	64,283	56,404
접대비	1,624	1,394
기타판매비와관리비	8,116	7,293
합 계	155,120	140,545

30. 금융수익 및 금융비용 :

가. 당분기 및 전분기 중 발생한 금융손익의 상세내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
금융수익 :		
이자수익		
- 현금및현금성자산	2,272	277
- 대여금 및 수취채권	210	72
- 매도가능금융자산	652	665
- 기타금융상품	136	149
외환차익	17,810	13,354
외화환산이익	28,678	34,418
금융수익 계	49,758	48,935
금융비용:		
이자비용		
- 상각후원가로 측정하는 금융부채	34,113	35,549
외환차손	12,956	11,759
외화환산손실	21,281	21,868
금융원가 계	68,350	69,176
순금융수익(원가)	(18,592)	(20,241)

나. 회사는 외환차이와 관련된 당기손익을 금융수익 및 금융비용으로 인식하고 있습니다.

31. 기타영업수익 및 기타영업비용 :

당분기 및 전분기 중 발생한 기타영업손익의 상세내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
기타영업수익:		
임대료수익	379	349
유형자산처분이익	1,718	577
투자자산처분이익	2	-
잡이익	10,687	8,469
파생상품거래이익	4,478	1,891
파생상품평가이익	18,387	16,550
유형자산손상차손환입	390	1,931
무형자산처분이익	14	-
대손충당금환입	-	502
배당금수익	70,728	93,873
기타영업수익 계	106,783	124,142
기타영업비용 :		
유형자산처분손실	118	915
무형자산처분손실	18	-
기부금	239	226
투자자산처분손실	-	2,647
투자자산손상차손	-	105
기타의대손상각비	29	-
잡손실	2,778	1,097
파생상품거래손실	936	8
파생상품평가손실	4,573	8
Nego수수료	1,273	950
매출채권처분손실	581	565
판매장려금	20	28

기타영업비용 계 :	10,565	6,549
순기타영업수익(원가)	96,218	117,593

32. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2011년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상 평균연간법인세율은 19.0%(2010년 3월 31일로 종료하는 회계기간의 연간 예상법인세율: 17.6%)입니다.

33. 주당이익 :

회사의 보통주 1주에 대한 기본주당이익의 계산내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
보통주순이익(주1)	135,405,258,072	132,334,336,736
가중평균유통보통주식수(주2)	33,268,604주	33,268,604주
주당순이익	4,070	3,978

(주1) 보통주순이익은 회사의 분기순이익과 일치합니다.

(주2) 당분기 및 전분기의 가중평균유통보통주식수는 33,268,604주로 기중에 변화가 없었습니다.

34. 영업으로부터 창출된 현금 :

가. 당분기 및 전분기 중 영업으로부터 창출된 현금의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
법인세비용차감전순이익	167,159	160,561
조정:		
1. 이자손익	30,843	34,386
2. 외화환산손익	(7,397)	(12,550)
3. 파생상품손익	(13,814)	(16,542)
4. 감가상각비 및 무형자산상각비	47,194	42,977
5. 유·무형자산 및 투자부동산 처분손익	(1,596)	2,985
6. 대손상각비 및 기타대손상각비	579	5,228
7. 종속기업 및 관계기업투자손상차손	(225)	113
8. 배당금수익	(70,728)	(93,873)
9. 퇴직급여	9,170	7,523
10. 기타	(87)	(2,624)
영업활동으로인한자산부채의변동		
1. 매출채권의 증가(감소)	(43,054)	57,255
2. 기타채권의 증가(감소)	(16,977)	79,201
3. 기타자산의 증가	(7,776)	(2,781)
4. 기타금융자산의 감소	6,437	7,772
5. 재고자산의 증가	(141,678)	(54,652)
6. 해외사업환산차의 감소(증가)	355	(48)
7. 매입채무의 증가	147,616	97,526
8. 기타채무의 증가	48,922	51,170
9. 기타금융부채의 감소	(1,337)	(411)
10. 하자보수비의 지급	(527)	(956)
11. 퇴직금의 지급	(3,428)	(3,715)
12. 국민연금전환금의 감소	19	50

13. 퇴직보험예치금의 감소	1,432	1,901
영업으로부터 창출된 현금	151,102	360,496

나. 당분기 및 전분기 중 현금흐름표상 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
건설중인자산의 본계정 대체	3,878	35,580
미착기계의 본계정 대체	1,678	707
장기매출채권의 유동성 대체	993	2
사채의 유동성 대체	150,000	190,000
장기차입금의 유동성 대체	35,457	13,564
매도가능금융자산평가이익	200	2,005

35. 우발부채와 약정사항 :

가. 견질로 제공된 어음 등 -

당분기말 현재 회사의 차입금 및 거래약정과 관련하여 견질로 제공된 어음의 내용은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	제 공 처	매 수	내 용
어 음	SK가스(주)	1	백지
	동양석판(주)	1	백지
	삼성물산(주)	5	액면 총 3,457백만원

나. 차입약정 등 -

당분기말 현재 회사는 금융기관과 당좌대출 및 무역어음할인과 수입신용장지급보증 등의 약정(한도: 1,507,401백만원)을 체결하고 있으며, 또한 매출채권 할인약정(한도: 982,026백만원)을 체결하고 있습니다.

다. 타인을 위한 지급보증 -

당분기말 현재 회사는 특수관계자 등을 위하여 1,664,911백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 17참조).

라. PF 관련 회사가 제공한 지급보증 내역 -

당분기 및 전기말 현재 회사가 시행사의 차입을 위하여 제공한 지급보증의 내용은 다음과 같습니다(단위:백만원).

PF 유형	당분기	전기
채무인수	230,000	215,000
연대보증	76,366	75,880
합계	306,366	290,880

당분기말 현재 PF 보증내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

공사명	채권기관종류	보증한도	대출잔액	보증내역	대출기간
창동 민자 역사	캐피탈	28,000	28,000	연대보증	2007.10~2010.12
광주 태전동APT	은행 및 보험사	90,000	90,000	채무인수	2010.04~2013.04
수서 오피스빌딩 신축공사	은행	120,000	120,000	채무인수	2008.04~2011.07
분당 이매동 하우스타운	보험사	20,000	20,000	채무인수	2008.05~2011.05
칠곡(남울2지구)토지	캐피탈	24,000	22,504	연대보증	2007.12~2011.06
대구 봉덕동재건축 APT	캐피탈	30,000	25,862	연대보증	2006.07~잔금일
합계		312,000	306,366		

(*) 회사가 당분기말 현재 PF 보증과 관련하여 인식한 보증부채는 1,732백만원입니다.

마. 타인으로부터 제공받은 지급보증 -

당분기말 현재 회사가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

지급보증제공자	보증금액	보증내역
건설공제조합 외	159,944	건설공사 관련 지급보증
한국수출입은행 외	348,768	계약이행보증 등

바. 담보제공자산 -

당분기말 현재 회사 소유의 자산이 담보로 제공된 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

담보제공자산	채권최고액	담보권자	비고
중속기업 및 관계기업 투자	82,098	우리은행	일반대
토지,건물,기계장치	1,761,358	한국산업은행 외	일반대 외
합 계	1,843,456		

사. 계류중인 소송사건 -

당분기말 현재 계류중인 주요 소송사건의 내용은 다음과 같습니다(단위:백만원).

계류법원	원고	피고	사건내용	소송가액	진행상황
<원고로서 계류중인 소송사건>					
서울중앙지법	(주)효성	전문건설공제조합	계약이행보증금청구소송	652	1심진행
서울고등법원	(주)효성	광명시	공사대금청구소송	1,630	2심진행
서울서부지법	(주)효성	최영호	손해배상청구소송	10,000	1심진행
대법원	(주)효성	공정거래위원회	과징금처분관련행정소송	9,787	3심진행
부산고등법원	(주)효성	통영시	공사대금청구소송	1,464	2심진행
서울고등법원	(주)효성	서울보증보험	보증금청구소송	1,680	2심진행
서울서부지법	(주)효성	에코에너지	보장수익금청구소송	1,940	1심진행
서울서부지법	(주)효성	시흥관악벽산아파트입주자대표회의	상환금청구소송	1,870	1심진행
서울고등법원	(주)효성	한국전력	입찰자격제한처분취소소송	20	2심진행
부산고등법원	(주)효성	윤광수외 7인	손해배상청구소송	571	2심진행

대구지법	(주)효성	삼오APT재건축조합의 16인	손해배상청구소송	3,674	1심진행
서울중앙지법	(주)효성	산림청외	소유권이전등기소송	-	1심진행
<피고로서 계류중인 소송사건>					
대구지방법원	윤인숙외 77명	(주)효성	손해배상청구소송	85	1심진행
서울고등법원	광명시	(주)효성	손해배상청구소송	6,840	2심진행
대구지방법원	강혁진외 4명	(주)효성	청산금청구소송	5	1심진행
서울중앙지법	한국철도기술연구원	(주)효성	기술료청구소송	19	1심진행
대법원	김원주의 3명	(주)효성	임금청구소송	86	3심진행
서울중앙지법	한국프라스틱협동조합소속 147개사	(주)효성	손해배상청구소송	15	1심진행
서울중앙지법	보성통운(주)	(주)효성	미지급운송료청구소송	71	1심진행
서울서부지법	김형석	(주)효성	손해배상청구소송	156	1심진행
서울고등법원	한준산업플랜트	(주)효성	채무부존재확인소송	29	2심진행
서울고등법원	코엔건설	(주)효성	채무부존재확인소송	696	2심진행
서울중앙지법	삼성화재해상보험	(주)효성	구상금청구소송	6	1심진행
서울서부지법	부천효성센터멀타운입주자대표회의	(주)효성외	하자보수금청구소송	500	1심진행
서울서부지법	손앤김글로벌	(주)효성	손해배상청구소송	607	1심진행
서울서부지법	김창수	(주)효성	산재사고 조정신청	102	1심진행
서울남부지법	현대해상화재보험	(주)효성	구상금청구소송	16	1심진행

이외에 소가가 중요하지 않거나 정해지지 않은 것으로서 다수의 계류중인 소송사건이 있습니다. 당분기말 현재 상기 계류중인 소송사건의 결과는 예측할 수 없습니다.

36. 위험관리 :

가. 자본위험관리 -

회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다.

최적 자본구조 달성을 위해 부채비율, 순차입금비율 등의 재무비율을 주기적으로 검토하여 필요한 경우 적절한 재무구조 개선방안을 실행하고 있습니다.

당분기 및 전기말 현재의 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
부채 (A)	5,335,149	4,818,821
자본 (B)	2,937,257	2,843,047
현금및현금성자산 (C)	464,120	245,401
차입금 (D)	3,133,473	2,851,529
부채비율 (A/B)	181.6%	169.5%
순차입금비율 (D-C)/B	90.9%	91.7%

나. 재무위험관리 :

회사는 회사의 운영과 관련한 여러 활동으로 인하여 외환위험, 유동성위험, 이자율위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 회사의 재무관리부문은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리하게 작용할 수 있는 영향을 최소화하고 이러한 잠재적 위험을 식별하여 이를 허용 가능한 수준으로 제거하거나 감소, 회피하기 위해 노력하고 있습니다. 회사는 특정위험을 회피하기위해 파생상품을 이용하고 있습니다.

(1) 외환위험

회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 다양한 통화로부터의 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 회사가 노출되어 있는 주요 통화는 미국 달러, 유로이며, 기타의 통화로는 일본 엔, 호주 달러, 영국 파운드, 캐나다 달러 등이 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채, 해외사업장에 대한 순투자와 관련하여 발생하고 있습니다.

당분기 및 전기말 현재 당사의 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의장부금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기				전기 (검토받지 아니함)			
	USD	EUR	JPY	기타	USD	EUR	JPY	기타
외화자산	1,156,459	19,060	2,151	6,970	1,107,739	27,234	2,777	9,079
외화부채	1,680,455	46,283	12,413	21,823	1,642,091	32,676	16,018	5,226

환율의 변동은 외화환산손익을 통해 회사의 당기손익에 영향을 미칩니다. 당분기 및 전기말 각 통화별 원화환율 10% 변동시 당기손익에 미치는 영향은 아래와 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기		전기 (검토받지 아니함)	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
USD	(52,400)	52,400	(53,435)	53,435
EUR	(2,722)	2,722	(544)	544
JPY	(1,026)	1,026	(1,324)	1,324
기타	(1,485)	1,485	384	(384)

(2) 이자율 위험

회사는 고정이자율과 변동이자율로 자금을 차입하고 있으며, 이로 인하여 차입금 일부에 대해 이자율 위험에 노출되어 있습니다. 회사의 경영진은 이자율 변동 현황을 주기적으로 검토하여 이를 상환 또는 차환하는 방법으로 관리하고 있습니다.

당분기 및 전기말 현재 이자율 위험에 노출된 차입금의 장부금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기	전기 (검토받지 아니함)
차입금	3,133,473	2,851,529

이자율이 1% 변동시 이자율 변동이 당분기 및 전기 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기		전기 (검토받지 아니함)	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
이자비용	7,378	(7,378)	19,631	(19,631)

(3) 신용위험

회사는 신규 거래처와 계약 시 공개된 재무정보와 공인된 신용평가기관에 의하여 제공된 정보를 바탕으로 거래처의 신용도를 파악하고 이를 근거로 여신한도를 설정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 받고 있습니다. 회사는 주기적으로 거래처의 신용도를 평가하여 거래처의 여신한도 및 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 채권등에 대해서는 월단위로 회수지연 현황 및 회수대책이 보고되고 있습니다.

(4) 유동성 위험

회사의 재무관리부서는 향후 현금흐름을 예측하여 자금관리계획을 수립하고 있습니다. 이 자금관리계획에는 단기적인 계획 뿐만 아니라 중장기적인 계획을 포함하며 영업자금 수요를 예측하고 이에 따른 자금 조달 계획을 수립하는 등의 활동이 수행됩니다. 회사의 경영진은 현재 영업활동현금흐름이 충분하며 추가적인 차입능력을 보유하고 있어서 회사가 보유한 금융부채를 향후 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

당분기 및 전기말 현재 금융부채에 대한 만기분석은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	잔존계약만기		
			1년미만	1-5년	5년이상
<당분기말>					
매입채무 및 기타채무	1,486,180	1,491,367	1,452,784	38,583	-
차입금	3,133,473	3,136,382	2,085,620	1,046,820	3,942
파생상품부채	10,526	10,526	10,526	-	-
PF지급보증	306,366	306,366	190,504	115,862	-
합 계	4,936,545	4,944,641	3,739,434	1,201,265	3,942
<전기말>					
매입채무 및 기타채무	1,311,562	1,317,043	1,278,276	38,767	-
차입금	2,851,529	2,854,815	1,767,963	1,082,714	4,138
파생상품부채	7,290	7,290	7,290	-	-
PF지급보증	290,880	290,880	190,218	100,662	-
합 계	4,461,261	4,470,028	3,243,747	1,222,143	4,138

다. 공정가치 추정 -

회사는 공정가치로 측정되는 금융상품에 대하여 공정가치 측정에 사용된 투입변수에 따라 다음과 같은 공정가치 서열체계로 분류하고 있습니다.

구 분	투입변수의 유의성
수준1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
수준2	직접적 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준3	관측가능한 시장정보에 근거하지 않은 투입변수(관측불가능한 변수)

당분기 및 전기말 현재 회사의 금융상품에 대한 수준별 공정가치의 추정치는 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기			
	수준1	수준2	수준3	합 계
자산				
당기손익인식금융자산	-	24,155	-	24,155
매도가능금융자산	73,006	-	33,392	106,398
파생상품자산	-	31,166	-	31,166
합 계	73,006	55,321	33,392	161,719
부채				
파생상품부채	-	10,526	-	10,526
합 계	-	10,526	-	10,526

비유동자산	467,149	413,516	610,574	854,959	138,700	12,493	2,434,895	4,932,286
(감가상각비 등)	10,643	11,572	14,989	5,705	63	182	4,041	47,195

(2) 전분기

구분	전분기 (검토받지 아니함)								
	섬유부문	산업자재부문	화학부문	중공업부문	건설부문	무역부문	기타부문	차감(주1)	합계
매출액									
외부매출액	255,535	282,072	263,139	254,133	55,355	622,566	13,328	(4,758)	1,741,370
부문간 내부매출액	83,998	10,934	35,301	6,979	-	1,887	-	-	139,099
계	339,533	293,006	298,440	261,112	55,355	624,453	13,328	(4,758)	1,880,469
영업이익									
영업이익	28,241	25,064	18,678	13,872	2,393	6,679	85,987	-	180,914
자산									
자산	722,322	815,209	821,940	1,462,134	606,910	405,207	2,484,571	-	7,318,293
유동자산									
유동자산	248,622	390,750	223,535	658,034	468,355	392,422	130,765	-	2,512,483
비유동자산									
비유동자산	473,700	424,459	598,405	804,100	138,555	12,785	2,353,806	-	4,805,810
(감가상각비 등)	11,766	12,526	10,560	3,981	60	168	3,908	-	42,969

(주1) 외화차입금을 위험회피수단으로 현금흐름위험회피회계를 적용함에 따라 전분기 중 만기가 도래하여 실현된 파생상품거래손실 4,758백만원이 매출에서 차감되었습니다.

나. 지역별 정보 -

당분기와 전분기의 지역별 수출내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

지역	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
북 중 미	200,883	136,351
아 시 아	1,010,130	788,707
유 럽	197,558	167,904
기 타	48,533	71,876
합 계	1,457,104	1,164,838

38. 영업손익 :

한국채택국제회계기준에 따른 영업손익 산출에 포함된 항목은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기 (검토받지 아니함)
과거회계기준에 따른 영업이익	89,308	63,322
임대료수익	379	349
유형자산처분이익	1,718	577
투자자산처분이익	2	-
잡이익	10,687	8,469
파생상품거래이익	4,478	1,891
파생상품평가이익	18,387	16,550
유형자산손상차손환입	390	1,931
무형자산처분이익	14	-
대손충당금환입	-	502
배당금수익	70,728	93,873
유형자산처분손실	(118)	(915)
무형자산처분손실	(18)	-
기부금	(239)	(226)
투자자산처분손실	-	(2,647)
투자자산손상차손	-	(105)
기타의대손상각비	(29)	-
잡손실	(2,778)	(1,097)
파생상품거래손실	(936)	(8)
파생상품평가손실	(4,573)	(8)
Nego수수료	(1,273)	(950)
매출채권처분손실	(581)	(565)
판매장려금	(20)	(28)
한국채택국제회계기준에 따른 영업이익	185,526	180,915

39. 보고기간종료일 후 발생사건 :

가. 유상증자 참여 -

회사는 2011년 5월 18일 이사회 결의에 의거, 종속회사인 갤럭시아포토닉스(주)의 유상증자에 참여하였습니다. 갤럭시아포토닉스(주)의 보통주 39,663,952주를 주당 500원에 취득하였습니다.

나. 진흥기업(주)의 경영정상화 계획 이행을 위한 특별약정 -

회사는 2011년 5월 19일 종속회사인 진흥기업(주)의 경영정상화 계획 이행을 위한 특별약정서에 의해 회사가 보유하고 있는 진흥기업(주)의 주식(보통주: 330,116,817주, 우선주: 33,677,743주, 지분율: 55.9%)에 대한 주식처분위임장을 채권은행자율협의회에 제공하기로 하였습니다. 한편, 동 약정서에 의해 처분대상주식이 처분될 때까지 회사는 주주로서의 모든 권한을 포기하고, 채권은행자율협의회가 처분대상주식에 대한 주주권을 행사할 수 있으며, 추후 채권은행자율협의회의 또는 주채권은행에서 경영권 포기 등과 관련하여 별도의 결정사항이 있을 때까지는 현 경영진이 경영을 계속 수행하되, 향후 채권은행자율협의회 또는 주채권은행에서 결정한 사항에 대하여는 어떠한 이의도 제기하지 아니하고 이행할 것을 약속하는 경영권 포기각서를 제출하였습니다.

다. 종속회사 대여금 -

회사는 2011년 5월 24일자로 종속회사인 진흥기업(주)에 대하여 기존의 단기대여금을 전액 회수하고, 연 6.0%의 금리로 725억원(만기 2012년 5월 24일)의 자금을 대여하였습니다.

40. 한국채택국제회계기준으로의 전환 :

가. 한국채택국제회계기준에 대한 적용

회사의 2011년 12월 31일에 종료하는 연차재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성된 최초의 연차재무제표가 될 것입니다. 회사는 '주석 2'에서 설명하는 바에 따라 분기재무제표를 작성하였습니다.

회사의 한국채택국제회계기준으로의 전환일은 2010년 1월 1일이며, 한국채택국제회계기준 채택일은 2011년 1월 1일입니다.

회사의 분기재무제표는 기업회계기준서 제1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'에 따라 작성되었으며, 한국채택국제회계기준의 완전한 소급적용이 아닌 관련 의무적 예외항목과 특정 선택적 면제조항을 적용하였습니다.

나. 기업회계기준서 제1101호의 면제조항 선택 적용

회사가 한국채택국제회계기준서에 대한 면제조항으로 선택적으로 적용한 사항은 다음과 같습니다.

(1) 사업결합

회사는 사업결합의 면제를 적용하였습니다. 이에 따라 전환일인 2010년 1월 1일 이전에 발생한 사업결합에 대해 기업회계기준서 제1103호를 소급 적용하지 아니하였습니다.

(2) 간주원가

회사는 2010년 1월 1일(전환일)의 토지에 대하여 과거 회계기준의 재평가액을 전환일의 간주원가로 사용하였습니다. 토지 이외의 기계장치 등에 대하여는 1998년 10월1일의 자산재평가법에 따른 재평가액을 기초로 산정된 공정가치를 간주원가로 인식하였습니다.

(3) 종속기업 및 관계기업 투자

회사는 별도재무제표를 작성함에 있어 종속기업 및 관계기업 투자에 대하여 원가법을 적용하였으며, 이에 따라 한국채택국제회계기준 전환일의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다.

(4) 차입원가의 자본화

회사는 적격자산을 건설하는데 발생한 차입원가를 자본화함에 있어 한국채택국제회계기준 전환일 시점 이후부터 발생한 차입원가만을 대상으로 하고 있습니다.

(5) 누적환산차이

회사는 전환일에 모든 해외사업장에 대한 누적환산차이를 '영(0)'으로 간주하며, 전환일 시점 이후부터 발생한 누적환산차이만을 인식하고 있습니다.

다. 과거회계기준으로부터 한국채택국제회계기준으로의 전환에 따른 조정

한국채택국제회계기준으로의 전환에 따른 영향은 다음과 같습니다.

1) 전환일 시점인 2010년 1월 1일 현재 한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 재무상태에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	전기초		
	자산 총계	부채 총계	자본 총계
과거회계기준	6,243,944	3,506,609	2,737,335
조정액 :			
금융보증부채(*1)	5,609	4,415	1,194
대손충당금(*2)	3,156	-	3,156
금융자산부채 현재가치(*3)	-	(876)	876
금융자산의 양도(*4)	822,946	819,891	3,055
건설계약(*5)	(3,316)	(3,684)	368
미사용연차수당(*6)	-	7,816	(7,816)
퇴직급여부채(*7)	-	(9,855)	9,855
재평가적립금에 대한 이연법인세(*11)	-	79,012	(79,012)
이연법인세(*12)	-	2,805	(2,805)
종속기업 및 관계기업투자 간주원가(*13)	(3,715)	-	(3,715)
조정액 합계 :	824,680	899,524	(74,844)
한국채택국제회계기준	7,068,624	4,406,133	2,662,491

2) 2010년 3월 31일 현재 한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 재무상태에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	전분기 (검토받지 아니함)				
	자산 총계	부채 총계	자본 총계	분기순이익	총포괄이익
과거회계기준	6,376,806	3,634,241	2,742,565	62,786	36,579
조정액 :					
금융보증부채(*1)	5,285	3,472	1,813	619	619
대손충당금(*2)	1,670	-	1,670	(1,486)	(1,486)

금융자산부채 현재가치(*3)	-	(2,556)	2,556	1,680	1,680
금융자산의 양도(*4)	832,352	829,773	2,579	(476)	(476)
건설계약(*5)	(10,443)	(9,551)	(892)	(1,259)	(1,259)
미사용연차수당(*6)	-	7,816	(7,816)	-	-
퇴직급여부채(*7)	(27)	(12,019)	11,992	2,550	2,138
지분증권(*8)	117,050	-	117,050	88,318	116,509
재평가잉여금(*10)	-	-	-	(9,934)	-
재평가적립금에 대한 이연법인세(*11)	-	79,012	(79,012)	-	-
이연법인세(*12)	-	20,096	(20,096)	(9,778)	(15,372)
종속기업 및 관계기업투자 간주원가(*13)	(3,715)	-	(3,715)	-	-
기타	(686)	-	(686)	(686)	(686)
조정액 합계 :	941,485	916,043	25,442	69,549	101,667
한국채택국제회계기준	7,318,291	4,550,284	2,768,007	132,335	138,245

3) 한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 2010년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 경영성과에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	전기말				
	자산 총계	부채 총계	자본 총계	당기순이익	총포괄이익
과거회계기준	6,823,070	3,856,263	2,966,807	271,332	279,090
조정액 :					
금융보증부채(*1)	8,227	7,063	1,164	(30)	(30)
대손충당금(*2)	303	-	303	(2,853)	(2,853)
금융자산부채 현재가치(*3)	-	(2,489)	2,489	1,613	1,613
금융자산의 양도(*4)	896,302	894,111	2,191	(864)	(864)
건설계약(*5)	676	1,192	(516)	(883)	(883)
미사용연차수당(*6)	(956)	13,266	(14,222)	(6,406)	(6,406)
퇴직급여부채(*7)	(98)	1,826	(1,924)	8,319	(11,779)
지분증권(*8)	124,601	-	124,601	103,249	108,212
종속기업 및 관계기업투자 손상차손(*9)	(169,579)	-	(169,579)	(169,579)	(169,579)
재평가잉여금(*10)	-	-	-	(11,112)	-

재평가적립금에 대한 이연법인세(*11)	-	77,261	(77,261)	1,752	1,752
이연법인세(*12)	(18,576)	(29,670)	11,094	14,390	13,938
종속기업 및 관계기업투자 간주원가(*13)	(3,715)	-	(3,715)	-	-
기타	1,615	-	1,615	1,615	1,615
조정액 합계 :	838,799	962,560	(123,761)	(60,789)	(65,265)
한국채택국제회계기준	7,661,868	4,818,823	2,843,046	210,542	213,825

- (*1) 금융보증계약의 공정가치를 측정하여 부채로 인식
- (*2) 개별채권에 대한 발생사건 및 집합손상에 대한 경험율에 근거한 대손충당금 산정
- (*3) 금융자산부채의 현재가치평가
- (*4) 금융기관에 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상이 금융자산을 양도한 이후에도 회사가 대부분 보유하고 있는 경우에는 금융자산을 제거하지 않고 금융부채로 인식
- (*5) 하자보수충당부채를 진행기준을 적용하여 인식 및 진행매출과 관련하여 동일 거래처에 대한 미청구공사 및 초과청구공사와 관련된 매출채권과 선수금을 상계하지않고 총액으로 표시
- (*6) 지급여부와 관계없이 근로를 제공한 시점에 비용인식
- (*7) 예측단위적립방식의 개념에 따라 보험수리적 기법 및 할인율을 적용하여 계산된 예상퇴직금의 현재가치를 확정급여채무로 계상
- (*8) 종속기업 및 관계기업에 대한 투자를 원가법으로 변경하며, 전환일 시점의 장부가액을 간주원가로 사용
- (*9) 원가법을 적용한 종속기업에 대한 투자주식의 손상차손 인식(주석 16 참조)
- (*10) 과거회계기준에서 재평가시 기타포괄이익을 인식한 유형자산에 대해 간주원가적용으로 인한 처분이익 조정
- (*11) 과거회계기준에서 면제되었던 이연법인세 부채 인식
- (*12) 이연법인세에 대한 차이와 상기 조정액에 대한 이연법인세 효과 반영
- (*13) 종속회사인 진흥기업의 감사보고서 재발행에 따라 전환일의 과거 회계기준에 따른 관계기업투자 장부금액(간주원가)를 수정

4) 현금흐름표 조정내역

한국채택국제회계기준의 도입으로 인하여 과거회계기준에 따라 별도 표시되지 않았던 이자 수취, 이자지급, 배당금수취 및 법인세납부액을 한국채택국제회계기준에 따라 현금흐름표 상에 별도로 표시하기 위하여 관련 수익·비용 및 관련 자산·부채에 대한 현금흐름 내역을 조정하였습니다.

과거회계기준에 따라 매각거래로 처리하였던 일부 매출채권에 대하여 차입거래로 처리함에 따라 영업활동과 재무활동으로 인한 현금흐름이 각각 변동되었으며, 이 외 한국채택국제회계기준으로의 전환에 따른 효과가 현금흐름표에 영향을 미칠 경우 이를반영하였습니다.