

목 차

검 토 보 고 서	2
분기재무제표 검토보고서	3
분 기 재 무 제 표	5
분기재무제표에 대한 주석	12

주식회사 효성

분기 재무제표에 대한

검 토 보 고 서

제 58 기 3분기

2012년 01월 01일 부터

2012년 09월 30일 까지

제 57 기 3분기

2011년 01월 01일 부터

2011년 09월 30일 까지

삼일회계법인

분기재무제표 검토보고서

주식회사 효성

주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 주식회사 효성의 분기 재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2012년 9월 30일 현재의 재무상태표, 2012년과 2011년 9월 30일로 종료되는 3개월 및 9개월 보고 기간의 손익계산서, 포괄손익계산서와 9개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표, 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 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 재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호(중간재무보고)에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2012년 3월 8일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교 표시목적으로 첨부한 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울특별시 용산구 한강로 2가 191번지

삼 일 회 계 법 인

대표이사 안 경 태

2012년 11월 27일

이 검토보고서는 검토보고서일 (2012년 11월 27일) 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 재무상태표

제 58 기 3분기말 : 2012년 9월 30일 현재

제 57 기 기말 : 2011년 12월 31일 현재

주식회사 효성

(단위 : 원)

과목	주석	제 58 기 3분기말	제 57 기말
자산			
Ⅰ. 유동자산		2,921,917,348,417	3,147,442,384,303
1. 현금및현금성자산	7	257,461,303,006	133,338,664,957
2. 매출채권 및 기타채권	6, 7, 8, 14	1,516,913,212,600	1,745,737,632,282
3. 미청구공사	7, 21	57,038,586,117	54,554,576,658
4. 기타금융자산	4, 7, 9	32,795,933,868	8,331,762,790
5. 기타유동자산	10	104,615,714,182	106,094,121,078
6. 재고자산	11	942,483,646,855	1,093,395,857,159
7. 당기법인세자산		10,608,951,789	5,989,769,379
Ⅱ. 비유동자산		5,755,243,957,041	5,359,677,509,904
1. 장기매출채권 및 기타채권	7, 8, 14	186,725,863,019	176,061,162,559
2. 유형자산	12, 29	3,108,273,588,781	2,959,264,987,324
3. 투자부동산		440,195,565,282	436,514,614,269
4. 무형자산		48,033,435,097	28,117,106,277
5. 종속기업 및 관계기업투자	13, 29	1,758,512,061,969	1,699,633,056,699
6. 장기기타금융자산	4, 7, 9, 29	213,472,842,893	60,055,982,776
7. 기타비유동자산	10	30,600,000	30,600,000
자산총계		8,677,161,305,458	8,507,119,894,207
부채			
Ⅰ. 유동부채		3,558,714,646,238	3,532,979,992,193
1. 매입채무 및 기타채무	7, 14, 16	1,374,628,879,914	1,502,431,252,650
2. 초과청구공사	21	38,900,473,726	10,643,353,293
3. 차입금	7, 15	1,915,400,497,740	1,805,588,518,897
4. 기타금융부채	4, 7, 9	6,585,641,511	20,677,082,911
5. 기타유동부채	18	223,199,153,347	193,639,784,442
Ⅱ. 비유동부채		2,024,047,475,720	2,093,364,434,289
1. 장기매입채무 및 기타채무	7, 14, 16	32,993,531,714	38,903,540,552

2. 장기차입금	7, 15	1,533,776,105,140	1,693,501,689,694
3. 퇴직급여부채	17	63,322,213,270	38,527,419,516
4. 이연법인세부채		372,345,599,449	311,965,916,711
5. 기타비유동부채	18	21,610,026,147	10,465,867,816
부채총계		5,582,762,121,958	5,626,344,426,482
자본			
Ⅰ. 자본금		175,587,275,000	175,587,275,000
Ⅱ. 주식발행초과금		130,826,224,469	130,826,224,469
Ⅲ. 이익잉여금	19	2,421,358,740,902	2,264,087,511,728
Ⅳ. 기타자본구성요소		366,626,943,129	310,274,456,528
자본총계		3,094,399,183,500	2,880,775,467,725
자본과부채총계		8,677,161,305,458	8,507,119,894,207

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기손익계산서

제 58 기 3분기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 57 기 3분기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

주식회사 효성

(단위 : 원)

과목	주석	제 58 기 3분기		제 57 기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 매출액	5, 14, 20	2,427,734,810,487	7,105,818,979,704	2,231,050,132,438	6,715,146,819,529
II. 매출원가	14, 22	2,195,785,906,836	6,396,941,043,752	1,993,330,626,540	5,925,075,980,167
III. 매출총이익		231,948,903,651	708,877,935,952	237,719,505,898	790,070,839,362
IV. 판매비와관리비	22, 23	154,458,785,331	450,607,957,696	147,702,516,383	451,744,860,202
V. 연구개발비	22	30,557,061,710	81,694,286,837	28,073,028,855	81,187,708,244
VI. 기타영업수익	24	57,475,750,046	173,064,478,488	26,753,876,680	151,618,568,253
VII. 기타영업비용	24	27,768,721,194	44,872,370,679	88,336,605,133	77,807,001,211
VIII. 영업이익	5	76,640,085,462	304,767,799,228	361,232,207	330,949,837,958
IX. 금융수익	25	50,950,031,389	118,020,428,866	92,628,823,247	170,003,771,962
X. 금융비용	25	51,539,003,851	187,251,668,967	180,550,038,998	301,835,901,619
XI. 종속기업 및 관계기업투자 손상차손	13	-	10,968,745,762	-	291,426,879
XII. 법인세비용차감전이익		76,051,113,000	224,567,813,365	(87,559,983,544)	198,826,281,422
XIII. 법인세비용	26	13,212,316,709	37,349,535,777	(25,023,151,325)	49,878,816,670
XIV. 분기순이익		62,838,796,291	187,218,277,588	(62,536,832,219)	148,947,464,752
XV. 주당이익					
기본주당이익		1,889	5,627	(1,880)	4,477

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기포괄손익계산서

제 58 기 3분기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 57 기 3분기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

주식회사 효성

(단위 : 원)

과목	주석	제 58 기 3분기		제 57 기 3분기	
		3개월	누적	3개월	누적
I. 분기순이익(손실)		62,838,796,291	187,218,277,588	(62,536,832,219)	148,947,464,752
II. 기타포괄이익(손실)		(81,900,874,667)	59,674,042,187	(48,392,524,553)	(13,010,983,043)
1. 매도가능금융자산평가손익	9	(83,291,316,615)	55,419,176,826	(46,394,565,408)	(11,427,430,059)
2. 보험수리적손익		(100,479,791)	3,321,555,586	(70,091,888)	(327,523,140)
3. 해외사업환산손익		1,490,921,739	933,309,775	(1,927,867,257)	(1,256,029,844)
III. 분기총포괄이익(손실)		(19,062,078,376)	246,892,319,775	(110,929,356,772)	135,936,481,709

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 자본 변동표

제 58 기 3분기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 57 기 3분기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

주식회사 효성

(단위 : 원)

과 목	자본금	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본구성요소	총 계
2011.1.1(전기초)	175,587,275,000	130,826,224,469	2,211,340,923,027	325,293,021,471	2,843,047,443,967
총포괄손익 :					
분기순이익	-	-	148,947,464,752	-	148,947,464,752
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(11,427,430,059)	(11,427,430,059)
보험수리적손익	-	-	(327,523,140)	-	(327,523,140)
해외사업환산손익	-	-	-	(1,256,029,844)	(1,256,029,844)
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :					
배당	-	-	(41,585,755,000)	-	(41,585,755,000)
2011.9.30(전분기말)	175,587,275,000	130,826,224,469	2,318,375,109,639	312,609,561,568	2,937,398,170,676
2012.1.1(당기초)	175,587,275,000	130,826,224,469	2,264,087,511,728	310,274,456,528	2,880,775,467,725
총포괄손익 :					
분기순이익	-	-	187,218,277,588	-	187,218,277,588
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	55,419,176,826	55,419,176,826
보험수리적손익	-	-	3,321,555,586	-	3,321,555,586
해외사업환산손익	-	-	-	933,309,775	933,309,775
자본에 직접 인식된 주주와의 거래 :					
배당	-	-	(33,268,604,000)	-	(33,268,604,000)
2012.9.30(당분기말)	175,587,275,000	130,826,224,469	2,421,358,740,902	366,626,943,129	3,094,399,183,500

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기 현금흐름표

제 58 기 3분기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 9월 30일까지

제 57 기 3분기 : 2011년 1월 1일부터 2011년 9월 30일까지

주식회사 효성

(단위 : 원)

과 목	주식	제 58 기 3분기		제 57 기 3분기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름			611,659,459,424		(23,479,056,593)
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	28	655,188,188,537		110,120,909,301	
2. 법인세환급(납부)		3,531,647,145		(124,959,266,168)	
3. 이자납부		(118,110,054,908)		(101,622,225,278)	
4. 이자수취		3,221,389,850		9,059,137,502	
5. 배당금수취		67,828,288,800		83,922,388,050	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름			(408,551,206,752)		(562,358,116,266)
1. 단기대여금의 회수		29,193,062,212		5,239,913,783	
2. 단기금융상품의 처분		-		268,842,789	
3. 매도가능금융자산의 처분		24,998,256,134		537,570,350	
4. 장기대여금의 감소		241,912,999		3,387,944,920	
5. 장기보증금의 감소		19,688,746,176		17,121,271,459	
6. 유형자산의 처분		23,247,207,371		8,160,917,742	
7. 정부보조금의 수령		570,995,691		-	
8. 투자부동산의 처분		121,658,182		-	
9. 무형자산의 처분		75,000,000		4,406,657,031	
10. 종속기업 및 관계기업투자의 처분		-		10,795,950,000	
11. 단기대여금의 증가		(39,026,182,516)		(84,265,547,817)	
12. 단기금융상품의 취득		(4,154,800)		-	
13. 매도가능금융자산의 취득		(462,580,000)		(977,885,000)	
14. 장기대여금의 증가		(5,741,325,622)		(6,065,217,726)	
15. 장기보증금의 증가		(35,567,712,489)		(36,380,762,290)	
16. 유형자산의 취득		(328,612,399,051)		(372,181,696,850)	
17. 투자부동산의 취득		(5,773,497,490)		(1,478,374,410)	
18. 무형자산의 취득		(21,652,442,517)		(1,671,547,880)	
19. 종속기업 및 관계기업투자의 취득		(69,847,751,032)		(108,530,813,367)	
20. 임대보증금의 감소		-		(725,339,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름			(78,985,614,623)		584,310,685,757

1. 사채의 발행		203,413,283,643		299,355,400,000	
2. 단기차입금의 차입		3,755,630,273,088		3,020,951,776,145	
3. 장기차입금의 차입		175,942,250,000		279,373,461,914	
4. 사채의 상환		(230,000,000,000)		-	
5. 단기차입금의 상환		(3,830,489,648,300)		(2,561,702,526,812)	
6. 장기차입금의 상환		(120,213,169,055)		(412,081,670,490)	
7. 배당금 지급		(33,268,603,999)		(41,585,755,000)	
IV. 현금의증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)			124,122,638,049		(1,526,487,102)
V. 기초의 현금			133,338,664,957		245,401,118,394
IV. 분기말의 현금			257,461,303,006		243,874,631,292

별첨 주석은 본 분기재무제표의 일부입니다.

분기재무제표에 대한 주석

제 58 기 3분기 2012년 9월 30일 현재

제 57 기 3분기 2011년 9월 30일 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	2,549,049	7.26%
조 현 문	자	2,521,058	7.18%
조 현 상	자	2,773,395	7.90%
송 광 자	처	161,489	0.46%
조 양 래	제	3,696	0.01%
기 타		21,635,439	61.61%
자기주식		1,848,851	5.26%
총 계		35,117,455	100.00%

2. 중요한 회계정책 :

2.1 재무제표 작성기준 -

회사의 2012년 9월 30일로 종료하는 9개월 보고기간에 대한 분기요약재무제표는 기업회계기준서 제1034호 "중간재무보고"에 따라 작성되었습니다. 이 분기재무제표는 보고기간말인 2012년 9월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

제정·공표되었으나 2012년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

동 개정 내용에 따르면, 보험수리적손익에 대한 범위접근법의 적용이 더 이상 허용되지 않으며, 따라서 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식됩니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율 적용하여 계산한 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 동 개정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 회사는 상기의 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정' 제정

기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'은 공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 정하여 한국채택국제회계기준 적용 시 일관성을 제고하고 복잡성을 감소시키기 위하여 제정되었습니다. 기업회계기준서 제1113호는 다른 기준서에서 이미 요구하거나 허용하는 사항 이외에 추가적으로 공정가치측정을 요구하지 않으며, 다른 기준서에서 공정가치 측정이 요구되거나 허용되는 경우 적용되는 지침을 제공합니다. 동 제정 내용은 2013년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 회사는 상기의 제정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정

기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'는 기업이 수익에서 매출원가 및 판매비와관리비를 차감한 영업손익을 포괄손익계산서에 구분하여 표시하는 것으로 개정되었습니다. 또한, 기업은 영업성과를 반영하는 그 밖의 수익·비용 항목을 추가하여 자체 분류한 영업이익을 '조정영업손익'등의 명칭을 사용하여 주석으로 공시할 수 있습니다. 동 개정 내용은 2012년 12월 31일부터 시행되며, 시행일 이후 최초로 종료하는 회계연도부터 적용하되, 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 개정 기준서에 따른 포괄손익계산서상 영업손익 분류기준의 변경으로 당기손익에는 영향이 없으나 회사의 영업손익에 영향이 있을 것으로 예상하고 있습니다.

기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시'는 기타포괄손익에 표시되는 항목을 미래에 당기손익으로 재분류 되는지 여부에 따라 두 가지 그룹으로 나누어 표시하는 것으로 개정되었습니다. 동 개정 내용은 2012년 7월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 상기의 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인

영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2 회계정책 -

중간재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책과 계산방법은 아래 문단에서 설명하는 사항을 제외하고는 전기 재무제표 작성에 적용된 회계정책이나 계산방법과 동일합니다.

중간기간의 법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균연간법인세율, 즉 추정평균연간유효법인세율을 중간기간의 세전이익에 적용하여 계산합니다.

3. 중요한 회계추정 및 판단 :

중간재무제표 작성 시 회사의 경영진은 회계정책의 적용 및 보고되는 자산과 부채 및 이익과 비용의 금액에 영향을 미치는 판단, 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건과 같은 다른 요소들을 고려하여 이루어집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다.

중간재무제표 작성 시 사용된 중요한 회계추정 및 가정은 법인세비용을 결정하는 데 사용된 추정의 방법을 제외하고는 전기 재무제표의 작성 시 적용된 회계추정 및 가정과 동일합니다.

4. 위험관리 :

4.1 재무위험관리요소 -

회사는 여러 활동으로 인하여 외환위험, 가격위험 현금흐름 및 공정가치 이자율위험, 신용위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다.

중간재무제표는 연차재무제표에서 요구되는 모든 재무위험관리와 공시사항을 포함하지 않으므로 2011년 12월 31일의 연차재무제표를 참고하시기 바랍니다.

회사의 위험관리부서 및 기타 위험관리정책에는 전기말 이후 중요한 변동사항이 없습니다.

4.2 유동성 위험 -

전기말과 비교하여 금융부채에 대한 계약상 할인되지 않은 현금흐름에 대한 중요한 변동은 없습니다.

4.3 공정가치 측정 -

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

구분	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)

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

구분	당분기말			
	수준1	수준2	수준3	합계
자산				
매도가능금융자산	194,861	-	6,860	201,721
파생상품자산	-	32,477	-	32,477
합계	194,861	32,477	6,860	234,198
부채				
파생상품부채	-	6,586	-	6,586

구분	전기말			
	수준1	수준2	수준3	합계
자산				
당기손익인식금융자산	-	13,542	-	13,542
매도가능금융자산	28,571	-	6,860	35,431
파생상품자산	-	7,525	-	7,525
합계	28,571	21,067	6,860	56,498
부채				
파생상품부채	-	20,677	-	20,677

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간 말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 수준1에 포함됩니다. 수준1에 포함된 상품들은 대부분 매도가능으로 분류된 KOSPI주가지수, KOSDAQ주가지수에 속한 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준2에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간 말 현재의 선도환율을 사용하여 해당 금액을 현재가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 사용

활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 매도가능금융자산의 경우, 공정한 주식가치측정을 위해 독립적인 평가법인에 의해 주주현금흐름할인모형을 사용하여 평가하고 있습니다. 가치 평가에 사용된 주된 가정은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	내용
피투자회사명	(주)두산캐피탈
주주잉여현금흐름(주1)	81,779
성장율(주2)	0.0%
할인율(주3)	17.49%
추정기간	5년

(주1) 예산상 주주잉여현금흐름

(주2) 예산기간 후의 현금흐름 추정에 사용된 가중평균 성장률

(주3) 현금흐름 할인에 사용된 할인율

경영진은 과거 실적과 시장성장에 대한 예측에 근거하여 예산 중 주주잉여현금흐름을 결정하였으며, 사용된 가중평균 성장율은 추정기간 내에는 업계평균 성장률과 회사사업계획 등을 고려하여 결정하였습니다.

(2) 당분기 및 전기말 현재 매도가능금융자산 중 원가로 측정된 내역은 다음과 같습니다(단 위:백만원).

금융상품 범주	구 분	당분기말	전기말
매도가능금융자산	(주)대한주택보증	1,717	1,717
	(주)한국경제신문	1,354	1,354
	TransLink Capital Partners 1, L.P.	1,916	1,689
	자본재공제조합(구 기계공제조합)	3,300	3,300
	기타	3,729	3,779

전기말 회사는 진흥기업(주)가 발행한 전환사채를 당기손익인식금융자산으로 지정하였습니다. 당분기 중 진흥기업(주)의 경영정상화계획에 따른 유상증자결정에 따라 동 자산과 대역금(90,000백만원)은 액면가액을 기준으로 출자전환되어 매도가능금융자산으로 대체되었으며, KOSPI 시장에 재상장되어 수준1에 포함되었습니다(주석 9 참조).

이외 당분기 중 금융자산의 분류 변경 사항은 없습니다.

5. 부문별 보고 :

가. 영업부문별 정보 -

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 경영진은 부문에 배분될 자원에 대한 의사결정을 하고 부문의 성과를 평가하기 위하여 부문의 영업이익을 기준으로 검토하고 있습니다. 제품 측면에서의 구분은 재화의 종류별 단위로, 해당 구분은 섬유, 산업자재, 화학, 중공업, 건설, 무역, 기타로 구분하였습니다. 당분기 및 전분기의 영업부문의 부문별 정보는 다음과 같습니다(단위:백만원).

당분기 (누적)	섬유부문	산업자재부문	화학부문	중공업부문	건설부문	무역부문	기타부문	합계
매출액								
총매출액	1,265,367	1,041,952	1,267,310	1,519,608	438,092	2,160,733	28,779	7,721,841
부문간 내부매출액	(338,855)	(42,602)	(175,647)	(17,510)	-	(41,408)	-	(616,022)
계	926,512	999,350	1,091,663	1,502,098	438,092	2,119,325	28,779	7,105,819
영업손익	75,579	97,122	73,473	(44,716)	15,177	16,680	71,453	304,768
감가상각비 및 무형자산상각비	38,786	33,643	50,896	21,113	190	375	13,331	158,334

당분기 (3개월)	섬유부문	산업자재부문	화학부문	중공업부문	건설부문	무역부문	기타부문	합계
매출액								
총매출액	410,191	307,831	426,548	536,721	217,353	728,431	6,131	2,633,206
부문간 내부매출액	(107,861)	(14,681)	(66,303)	(3,933)	-	(12,693)	-	(205,471)
계	302,330	293,150	360,245	532,788	217,353	715,738	6,131	2,427,735
영업손익	26,247	23,529	35,905	(7,865)	(5,769)	4,391	202	76,640
감가상각비 및 무형자산상각비	12,740	11,533	18,901	7,585	77	107	3,829	54,772

전분기 (누적)	섬유부문	산업자재부문	화학부문	중공업부문	건설부문	무역부문	기타부문	합계
매출액								
총매출액	1,358,690	1,094,278	1,283,678	1,152,425	230,300	2,162,078	41,167	7,322,616
부문간 내부매출액	(352,939)	(42,249)	(162,704)	(29,035)	-	(20,542)	-	(607,469)
계	1,005,751	1,052,029	1,120,974	1,123,390	230,300	2,141,536	41,167	6,715,147
영업손익								
영업손익	92,826	107,392	109,452	(95,726)	4,340	25,205	87,461	330,950
감가상각비 및 무형자산상각비	33,285	34,087	45,618	17,582	183	485	12,413	143,653

전분기 (3개월)	섬유부문	산업자재부문	화학부문	중공업부문	건설부문	무역부문	기타부문	합계
매출액								
총매출액	437,597	379,129	432,534	360,362	83,540	739,502	12,366	2,445,030
부문간 내부매출액	(117,075)	(13,589)	(57,684)	(13,473)	-	(12,159)	-	(213,980)
계	320,522	365,540	374,850	346,889	83,540	727,343	12,366	2,231,050
영업손익								
영업손익	20,645	28,597	31,391	(90,179)	1,875	5,380	2,652	361
감가상각비 및 무형자산상각비	11,723	11,107	15,582	6,008	56	150	4,999	49,625

나. 지역별 정보 -

당분기 및 전분기의 지역별 수출내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

지 역	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
북 중 미	123,599	440,336	133,796	348,415
아 시 아	1,124,530	3,247,230	1,014,963	2,989,564
유 럽	147,444	512,676	159,665	558,533
기 타	112,252	361,369	118,915	373,271
합 계	1,507,825	4,561,611	1,427,339	4,269,783

6. 금융자산의 제거 :

당분기 및 전기말 현재 전체가 제거되지 않은 양도 금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	대여금및수취채권	
	당분기말	전기말
자산의 장부금액	819,462	943,141
관련부채의 장부금액	(819,462)	(943,141)
순포지션	-	-

7. 범주별 금융상품 :

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

구 분	당분기말			
	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	파생상품자산	합계
재무상태표 상 자산				
현금및현금성자산	257,461	-	-	257,461
매출채권및기타채권	1,516,913	-	-	1,516,913
미청구공사	57,039	-	-	57,039
기타금융자산	5	314	32,477	32,796
장기매출채권및기타채권	186,726	-	-	186,726
장기기타금융자산	49	213,424	-	213,473
합 계	2,018,193	213,738	32,477	2,264,408

구 분	전기말				합계
	당기손익인식 금융자산	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	파생상품자산	
재무상태표 상 자산					
현금및현금성자산	-	133,339	-	-	133,339
매출채권및기타채권	-	1,745,738	-	-	1,745,738
미청구공사	-	54,555	-	-	54,555
기타금융자산	-	1	806	7,525	8,332
장기매출채권및기타채권	-	176,060	-	-	176,060
장기기타금융자산	13,542	50	46,464	-	60,056
합 계	13,542	2,109,743	47,270	7,525	2,178,080

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

구 분	당분기말			
	상각후원가로 측정하 는 금융부채	금융보증부채	파생상품부채	합계
재무상태표 상 부채				
매입채무및기타채무	1,366,046	8,583	-	1,374,629
차입금	1,915,400	-	-	1,915,400
기타금융부채	-	-	6,586	6,586
장기매입채무및기타채무	32,994	-	-	32,994
장기차입금	1,533,776	-	-	1,533,776
합 계	4,848,216	8,583	6,586	4,863,385

구 분	전기말			
	상각후원가로 측정하 는 금융부채	금융보증부채	파생상품부채	합계
재무상태표 상 부채				
매입채무및기타채무	1,487,903	14,528	-	1,502,431
차입금	1,805,588	-	-	1,805,588
기타금융부채	-	-	20,677	20,677
장기매입채무및기타채무	38,904	-	-	38,904
장기차입금	1,693,502	-	-	1,693,502

합 계	5,025,897	14,528	20,677	5,061,102
-----	-----------	--------	--------	-----------

다. 당분기 및 전분기 중 발생한 금융상품 범주별 순손익의 내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
대여금 및 수취채권				
처분손익(당기손익)	(1,105)	(2,686)	(619)	(1,769)
이자수익	1,151	4,311	2,510	8,485
외화환산이익	-	15,401	75,040	75,694
외화환산손실	(6,384)	(8,751)	9,993	(7,909)
대손상각비	(5,213)	(5,609)	-	(1,187)
기타의대손상각비	(4,948)	(4,948)	(438)	(438)
당기손익인식금융자산				
평가손익(기타포괄손익)	-	-	-	(183)
평가손익(당기손익)	-	-	-	(7,044)
이자수익	-	185	210	655
매도가능금융자산				
평가손익(기타포괄손익)	(51,040)	86,614	(59,297)	(14,468)
처분손익(당기손익)	11,785	13,310	-	-
손상차손(당기손익)	-	(49)	-	-
이자수익	9	22	350	1,051
배당금수익	-	1,570	47	1,728
상각후원가로 측정하는 금융부채				
이자비용	(35,400)	(111,229)	(35,151)	(103,592)
외화환산이익	21,855	38,665	(9,968)	20,929
외화환산손실	(276)	(27,994)	(126,474)	(128,526)
파생상품자산 및 부채				
평가손익(당기손익)	24,436	30,169	(75,834)	(47,278)
거래손익(당기손익)	12,518	20,773	5,924	19,089

8. 매출채권 및 기타채권 :

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

구 분	당분기말			전기말		
	채권액	대손충당금	장부금액	채권액	대손충당금	장부금액
매출채권	1,483,148	(38,104)	1,445,044	1,638,452	(19,528)	1,618,924
기타채권	72,857	(988)	71,869	140,759	(13,945)	126,814
장기매출채권	5,977	-	5,977	8,205	-	8,205
장기기타채권	192,699	(11,950)	180,749	175,087	(7,232)	167,855
합 계	1,754,681	(51,042)	1,703,639	1,962,503	(40,705)	1,921,798

회사는 당분기 중 은행에 2,815,811백만원에 상당하는 매출채권을 양도하고 현금을 수령하였습니다. 이 거래는 담보부 차입으로 회계처리하였습니다. 대출약정상 매출거래처의 부도가 발생하는 경우, 회사가 은행에 해당금액을 지급할 의무를 가지고 있습니다.

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

계정과목	당분기말	전기말
기타채권		
미수금	48,922	36,896
단기대여금(주1)	21,569	88,993
미수수익	1,378	925
소 계	71,869	126,814
장기기타채권		
장기대여금	13,118	12,565
보증금	167,631	155,291
소 계	180,749	167,856
합 계	252,618	294,670

(주1) 진흥기업(주)에 대한 단기대여금 90,000백만원은 당분기 중 진흥기업(주)의 경영정상화 계획에 따른 유상증자결정에 따라 액면가액을 기준으로 출자전환되어 매도가능금융자산으로 대체되었습니다(주석 9 참조).

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

구 분	당분기말	전기말
할인율	3.40%~5.00%	3.40%~5.00%

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

9. 기타금융자산 및 기타금융부채 :

가. 기타금융자산 및 기타금융부채의 상세내역 -

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

구분	당분기말	전기말
재무상태표 상 자산		
당기손익인식금융자산	-	13,542
대여금 및 수취채권	55	51
매도가능금융자산	213,738	47,270
파생상품자산	32,477	7,525
소 계	246,270	68,388
차감: 유동항목	(32,796)	(8,332)
차감계	213,474	60,056

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

구분	당분기말	전기말
재무상대표 상 부채		
파생상품부채	6,586	20,677
차감: 유동항목	(6,586)	(20,677)
차감계	-	-

나. 당기손익인식 금융자산 -

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

구분	당분기말	전기말
투자전환사채(주1)	-	13,542

(주1) 진흥기업(주)이 발행한 전환사채(액면가액 : 20,789백만원)로서 당기손익인식금융자산으로 지정하였으며, 전기 중 평가손실 7,430백만원을 인식하였습니다. 당분기 중 진흥기업(주)의 경영정상화 계획에 따른 유상증자결정에 따라 액면가액을 기준으로 출자전환되어 매도가능금융자산으로 대체되었습니다(주석 9. 라 참조).

다. 대여금 및 수취채권 -

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

구분	당분기말	전기말
단기금융상품	5	1
장기금융상품	50	50
합 계	55	51

라. 매도가능금융자산 -

당분기 및 전분기 중 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기	전분기
기초금액	47,270	105,518
취득	463	978
대체(주1)	103,542	84,099
처분	(24,102)	(352)
매도가능금융자산평가손익(주1)	86,614	(14,651)
매도가능금융자산손상차손	(49)	-
분기말금액	213,738	175,592
단기매도가능금융자산	314	806
장기매도가능금융자산	213,424	174,786

(주1) 당분기 중 진흥기업주의 경영정상화 계획에 따른 유상증자결정에 따라 회사가 보유 중인 대여금과 당기손익인식금융자산을 액면가액을 기준으로 출자전환하여 진흥기업주의 보통주 221,578,080주를 취득하였으며, 시장가격으로 평가하였습니다.

(1) 단기매도가능금융자산

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

구분	당분기말	전기말
채무증권(국공채)	314	806

(2) 장기매도가능금융자산

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

구 분	당분기말			전기말
	취득원가	시가 또는 순자산가액(주1)	장부가액(주2)	장부가액
상장주식	105,093	193,623	193,623	27,428
비상장주식(주1)	16,368	14,638	13,284	13,107
출자금 등	5,591	5,591	5,591	5,591
채무증권	926	926	926	338
합 계	127,978	214,778	213,424	46,464

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

(주2) 회사는 매도가능금융자산을 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정 가치를 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	당분기말					전기말
	주식수	지분율(%)	취득원가	시가	장부가액	장부가액
KT(주)	-	-	-	-	-	20,495
(주)SBI글로벌	202,839	0.44	815	159	159	69
(주)KTB투자증권	2,634	-	13	6	6	5
(주)세이브존I&C	4,555	0.01	30	12	12	10
울트라건설(주)(우선주)	911	0.07	5	2	2	2
(주)코엔텍	814,280	1.63	407	1,885	1,885	2,797
(주)한신공영	712	0.01	1	5	5	6
씨제이이앤엠(주)	19,055	0.05	280	554	554	577
금호타이어(주)	-	-	-	-	-	3,467
진흥기업(주)(주1)	221,578,080	49.21	103,542	191,000	191,000	-
합 계	222,623,066		105,093	193,623	193,623	27,428

(주1) 전기 중 진흥기업(주)이 회사가 보유 중인 주식에 대하여 무상감자를 결정함에 따라 전액 손상차손을 인식하였으며, 당분기 중 진흥기업(주)의 경영정상화 계획에 따른 유상증자결정에 따라 회사가 보유 중인 대여금과 당기손익인식금융자산을 액면가액을 기준으로 출자전환하여 진흥기업(주)의 보통주 221,578,080주(지분율 49.21%)를 취득하였습니다. 동 주식의 보호예수기간은 2013년 4월 9일까지이며, '진흥기업(주)의 경영정상화 계획이행을 위한 특별약정서상 주식처분위임장 등'에 따라 진흥기업(주) 채권은행자율협의회에 담보로 제공되었습

니다(주석 13 및 29 참조). 또한, 회사가 보유한 지분율이 20%를 초과하나 "진흥기업주의 경영정상화 계획이행을 위한 특별약정"에 의해 중대한 영향력을 상실하여 매도가능금융자산으로 분류하였습니다.

2) 비상장주식(종속회사 및 관계회사 제외)

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

회사명	당분기말					전기말
	주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액 또는 공정가 액	장부가액	장부가액
(주)두산캐피탈	600,000	2.14	3,000	6,860	6,860	6,860
(주)대한주택보증	343,380	0.05	1,717	2,408	1,717	1,717
(주)한국경제신문	124,308	0.66	1,354	948	1,354	1,354
TransLink Capital Partners 1, L.P.	-	-	1,916	1,744	1,916	1,689
기타	-	-	8,381	2,678	1,437	1,487
합 계			16,368	14,638	13,284	13,107

(3) 당분기 및 전분기 중 상기 매도가능금융자산에 대한 공정가액평가에 따른 매도가능금융 자산평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
기초잔액	14,612	29,227
평가액	86,614	(14,651)
처분손익대체	(9,410)	-
분기말잔액	91,816	14,576
자본에 가감되는 법인세효과	(21,785)	3,223
합 계	70,031	17,799

마. 파생상품자산 및 부채 -

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

당분기 및 전기말 현재 파생상품자산 및 부채의 평가내역은 다음과 같습니다(단위: 백만원).

구분	당분기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
유동성 파생상품자산 및 부채				
선물환	32,477	6,586	7,489	20,568
환변동보험	-	-	36	109
합계	32,477	6,586	7,525	20,677

10. 기타자산 :

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

구분	당분기말	전기말
기타유동자산		
선금금	77,237	87,301
대손충당금	-	(3,768)
선급비용	27,378	22,561
소계	104,615	106,094
기타비유동자산		
기타의투자자산	31	31
소계	31	31
합계	104,646	106,125

11. 재고자산 :

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

구 분	당분기말			전기말		
	평가전금액	평가총당금	재무상태표 가액	평가전금액	평가총당금	재무상태표 가액
상품	54,069	-	54,069	50,321	-	50,321
제품	299,624	(8,830)	290,794	258,914	(4,386)	254,528
반제품	162,061	(127)	161,934	190,380	(112)	190,268
재공품	35,736	-	35,736	36,948	-	36,948
위탁가공품	29,940	-	29,940	28,632	-	28,632
수탁가공품	695	-	695	610	-	610
원재료	121,705	(413)	121,292	127,079	(538)	126,541
부재료	11,503	-	11,503	11,228	-	11,228
저장품	3,290	-	3,290	3,220	-	3,220
포장대	2,791	-	2,791	2,501	-	2,501
미착품	43,734	-	43,734	64,591	-	64,591
미완성공사비	67,412	-	67,412	94,483	-	94,483
가설재	20	-	20	20	-	20
완성주택	13,280	(12)	13,268	31,907	(12)	31,895
용지	117,276	(11,270)	106,006	214,555	(16,945)	197,610
합 계	963,136	(20,652)	942,484	1,115,389	(21,993)	1,093,396

비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 6,396,941백만원 (전분기: 5,925,076백만원) 입니다.

12. 유형자산 :

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

구분	당분기									
	토지	건물	건축물	기계장치	차량운반구	공구와비품	기타의 유형자산	건설중인 자산	미착기계	합계
당기초	1,349,197	462,543	96,561	722,902	3,139	50,509	36,087	233,358	4,969	2,959,265
취득	287	10,376	4,539	37,502	1,556	12,182	2,229	251,416	8,525	328,612
처분	(2,105)	-	-	(890)	(158)	(21)	(19,374)	-	-	(22,548)
감가상각 등(주1)	-	(12,420)	(2,781)	(123,611)	(860)	(13,699)	(1,824)	-	-	(155,195)
본계정대체 등(주2)	-	4,694	-	148,849	168	5,138	-	(149,271)	(9,578)	-
투자부동산대체	(2)	(1,287)	-	-	-	-	-	-	-	(1,289)
국고보조금 수령	-	-	-	(87)	-	(484)	-	-	-	(571)
당분기말	1,347,377	463,906	98,319	784,665	3,845	53,625	17,118	335,503	3,916	3,108,274

(주1) 기타의 유형자산과 관련된 감모손실 315백만원 및 공정소모품비 1,510백만원이 포함되어 있습니다.

(주2) 본계정대체에는 건설중인자산대체, 미착상품대체 금액이 포함되어 있습니다.

구분	전분기									
	토지	건물	건축물	기계장치	차량운반구	공구와비품	기타의 유형자산	건설중인 자산	미착기계	합계
전기초	1,342,266	458,382	95,291	654,942	3,063	39,831	11,690	78,466	520	2,684,451
취득	13,822	5,649	3,311	35,335	1,074	14,209	21,972	248,341	28,469	372,182
처분	(2,711)	(932)	(1,598)	(47)	(20)	(28)	(623)	-	-	(5,959)
감가상각 등(주1)	-	(12,046)	(2,707)	(112,585)	(926)	(11,388)	(427)	-	-	(140,079)
손상차손환입	-	-	-	1,091	-	-	-	-	-	1,091
본계정대체 등(주2)	24,507	30,621	1,541	124,634	85	3,978	-	(159,169)	(26,842)	(645)
투자부동산대체	(29,954)	(17,684)	-	-	-	-	-	-	-	(47,638)
국고보조금 수령	-	-	-	(48)	-	(160)	-	-	-	(208)
전분기말	1,347,930	463,990	95,838	703,322	3,276	46,442	32,612	167,638	2,147	2,863,195

(주1) 기타의 유형자산과 관련된 감모손실 261백만원이 포함되어 있습니다.

(주2) 본계정대체에는 건설중인자산대체, 미착상품대체 금액이 포함되어 있습니다.

나. 감가상각비 중 138,491백만원(전분기: 126,475백만원)은 매출원가, 4,416백만원(전분기: 4,276백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

다. 당분기 중 차입금에서 발생한 차입원가 중 8,861백만원(전분기: 2,470백만원)을 자본화

하여 유형자산의 취득원가에 포함되어 있으며, 자본화이자율은 5.10%(전분기: 5.67%)가 적용되었습니다.

라. 상기 토지, 건물, 기계장치는 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다(주석 29 참조).

13. 종속기업 및 관계기업 투자 :

가. 당분기 및 전분기 중 종속기업 및 관계기업 투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	장부금액	
	당분기	전분기
기초장부가액	1,699,633	1,519,895
주식의 취득	69,848	108,531
주식의 처분	-	(10,139)
손상차손	(10,969)	(292)
기타변동액(주1)	-	(84,098)
분기말장부가액	1,758,512	1,533,897

(주1) 전분기 중 "진흥기업(주)의 경영정상화 계획이행을 위한 특별약정"에 의해 지배력을 상실하여 종속기업 및 관계기업투자 84,098백만원이 매도가능금융자산으로 대체되었습니다.

나. 종목별 종속기업의 투자내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

종 목	설립국가	당분기말 지분율 (%)	당분기말	전기말
갤럭시아포토닉스(주)	한국	82.84	28,359	15,502
공덕경우개발(주)	한국	73.33	4,400	-
(주)플로섬	한국	57.83	10,003	18,947
하나다올랜드칩사모부동산투자신탁39호	한국	50.00	16,000	-
효성굿스프링스(주)	한국	100.00	74,361	74,361
효성캐피탈(주)	한국	97.15	361,762	361,762
효성투자개발(주)	한국	58.75	34,798	34,798
Baoding Hyosung Tianwei Transformer Co., Ltd.	중국	80.00	3,059	4,683
GST Global GmbH	독일	100.00	170,682	170,682
Hyosung Brasil industria e comercio de fibras LTDA	브라질	100.00	33,322	33,322
Hyosung Chemical Fiber (Jiaxing) Co., Ltd.	중국	100.00	166,881	166,881
Hyosung Holdings USA	미국	100.00	89,589	89,589
Hyosung Power Holdings Co., Ltd.	케이만제도	100.00	45,787	22,769
Hyosung Resource (Australia) PTY Ltd.	호주	100.00	14,195	4,233
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 (Qingdao) Co., Ltd.	중국	100.00	70,203	70,203
Hyosung Sumiden Steel Cord (Nanjing) Co., Ltd.	중국	70.00	23,659	23,659
Hyosung Vietnam Co., Ltd.	베트남	88.21	49,192	49,192
기타			142,476	138,865
합 계			1,620,468	1,561,188

(주1) 회사가 98.5% 보유한 OpCo GmbH(독일소재)는 지분율이 50%를 초과하나, 현재 청산중인 회사로서 법정관리인의 통제하에 있어 회사가 지배력을 행사할 수 없으므로 종속기업에서 제외하였습니다.

다. 종목별 관계기업의 투자내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

종 목	설립국가	당분기말 지분율(%)	당분기말	전기말
노틸러스효성(주)	한국	43.50	65,178	65,178
(주)카프로	한국	21.04	22,672	22,672
효성인포메이션시스템(주)	한국	50.00	24,860	24,860
Sumiden Hyosung Steel Cord (Thailand)	대만	30.00	12,146	12,146
기타			13,188	13,589
합 계			138,044	138,445

(주1) 회사가 보유한 지분율이 20%를 이상이나, "진흥기업(주)의 경영정상화 계획이행을 위한 특별약정"에 의해 중대한 영향력을 상실하여 매도가능금융자산으로 분류하였습니다(주석 29 참조).

라. 시장성 있는 관계기업 보유 지분의 공정가치는 다음과 같습니다.

종 목	당분기말			
	보유주식수 (단위:주)	주당시장가격 (단위:원)	공정가치 (단위:백만원)	장부금액 (단위:백만원)
(주)카프로	8,417,708	16,900	142,259	22,672
효성ITX(주)	4,349,000	4,720	16,422	6,961

종 목	전기말			
	보유주식수 (단위:주)	주당시장가격 (단위:원)	공정가치 (단위:백만원)	장부금액 (단위:백만원)
(주)카프로	8,417,708	20,950	176,351	22,672
효성ITX(주)	4,349,000	3,020	10,507	6,961

14. 특수관계자 :

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

가. 종속기업 -

지역	회사명
국내	공덕경우개발(주), 갤럭시아포토닉스(주), 거목농산(주), 더클래스효성(주), 아시아엘엔지허브(주), 아시아퍼시픽21호선박투자전문회사, 태안솔라팜(주), 플로섬(주), 하나다올랜드칩사모부동산투자신탁, 흥진데이타서비스(주), 효성굿스프링스(주), 효성에바라엔지니어링(주), 효성원드파워홀딩스(주), 효성캐피탈(주), 효성투자개발(주), 효성트랜스월드(주)
미주지역	HICO America Sales & Tech., Hyosung Holdings USA, Hyosung Brasil industria e comercio de fibras LTDA, Hyosung Brasil industrial & commercial LTDA, Hyosung Power Holdings Co., Ltd., Hyosung USA Inc., Global Safety Textiles U.S. Holdings One, Inc., Global Safety Textiles U.S. Holdings, Inc., Global Safety Textiles LLC, GST Automotive Safety Components International LLC, GST Automotive Safety Components International LLC S.A.de C.V, Powertech Corporation, Xepix Corp.
유럽지역	Hyosung Europe SRL, Hyosung Istanbul TEKSTIL LTD.STI, Hyosung Luxembourg S.A, Hyosung Wire Luxembourg S.A, GST Global GmbH, Global Safety Textiles Acquisition GmbH, Global Safety Textiles HoldCo Three GmbH, GST Widefabric International GmbH, Global Safety Textiles GmbH, GST Automotive Safety Poland Sp.z.oo, GST Automotive Safety Czech s.r.o., GST Automotive Safety UK Limited, GST Automotive Safety RO S.R.L.

아시아지역	Hyosung Corporation India Private Limited, Hyosung (Taiwan) Corporation, Hyosung Japan Co., Ltd., Hyosung Singapore PTE Ltd., Hyosung Vietnam Co., Ltd., GST-KOH China Investment Limited
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 Composites (Guangdong) Co., Ltd., Hyosung International Trade(Jiaxing) Co., Ltd., Hyosung Spandex (GuangDong) Co., Ltd., Hyosung Spandex (Jiaxing) Co., Ltd., Hyosung Spandex (Zhuhai) Co., Ltd., Hyosung Sumiden Steel Cord (Nanjing) Co., Ltd., Hyosung Steel Cord (Qingdao) Co., Ltd., Zhangjiagang Xiaosha Coil Service Co., Ltd., Hyosung International(HK) Ltd., Nantong Hyosung Transformer Co., Ltd., Nantong Transformer Co., Ltd., Nantong Yaubong Transformer Co., Ltd., GST Automotive Safety(Changshu) Co. Ltd.
기타	Hyosung Resource (Australia) PTY Ltd., GST Automotive Safety South Africa(Proprietary) Limited

나. 관계기업 -

지역	회사명
국내	노틸러스효성(주), 이피아(주), 카프로(주), 태백풍력발전(주), 평창풍력발전(주), 효성인포메이션시스템(주), 효성토요타(주), 효성ITX(주)
아시아지역	Sumiden Hyosung Steel Cord (Thailand) Co., Ltd.

다. 기타특수관계자 -

지역	회사명
국내	갤럭시아디바이스(주), 갤럭시아디스플레이(주), 갤럭시아일렉트로닉스(주), 갤럭시아미디어(주), 갤럭시아커뮤니케이션즈(주), 공덕개발(주), 기웅정보통신(주), 동릉실업(주), 두미종합개발(주), 이지스엔터프라이즈(주), 신동진(주), 진흥기업(주), 태억건설(주) 등
중국지역	Tianjin Galaxia Device Electronics., Co.Ltd., Huizhou Galaxia Device Electronics., Co.Ltd., Qingdao Galaxia Device Electronics., Co.Ltd., Beijing Hyosung Computer Technologies.Co., Ltd. 등
미주지역	Nautilus Hyosung America Inc., GALAXIA AMERICA,INC.

라. 회사와 특수관계자와의 주요 거래내역 -

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

구분	당분기		전분기	
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등
종속기업	1,093,736	561,679	1,095,996	644,083
관계기업	24,261	447,535	7,435	471,477
기타특수관계자	15,816	24,707	42,438	6,782
합계	1,133,813	1,033,921	1,145,869	1,122,342

(주1) 매출 등에는 매출, 임대료수익, 이자수익 등이, 매입 등에는 원재료 매입, 수출비, 지급수수료, 이자비용 등이 포함되어 있습니다.

구 분	당분기말		전기말	
	채권 등	채무 등	채권 등	채무 등
종속기업	442,569	124,115	374,704	135,770
관계기업	2,302	117,011	17,127	153,185
기타특수관계자	109,762	7,653	181,156	8,420
합 계	554,633	248,779	572,987	297,375

(주1) 채권 등에는 매출채권, 미수금, 대여금 등이, 채무 등에는 매입채무, 미지급금, 보증금 등이 포함되어 있습니다.

(2) 당분기말 현재 특수관계자에 대한 금융 약정은 다음과 같습니다(단위:백만원, 천USD 등).

구 분	특수관계자명	내역	금액	
			외화	원화
종속기업	Hyosung Power Holdings Co., Ltd.	단기대여금	USD 6,141	6,870
	공덕경우개발(주)	단기대여금(주1)	-	14,061
기타특수관계자	OpCo GmbH	장기대여금(주2)	EUR 2,505	3,618
			USD 3,025	3,383

(주1) 당분기 중 회사는 연 4.73%의 금리로 자금을 대여하였습니다.

(주2) 당분기 환율변동 외 증감은 없으며, 회사는 동 금액에 대하여 전액 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(3) 주요경영진에 대한 보상내역

당분기 및 전분기 중 회사가 주요 경영진(등기임원) 보상을 위해 비용으로 계상한 금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	당분기	전분기
단기급여	4,033	3,961
퇴직급여	958	1,142
합 계	4,991	5,103

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

특수관계 자구분	당분기말				
	제공받은회사	담보 및 지급보증액	담보 및 지급보증내역	제공받은회사의 사용내역	
				여신금액	여신금융기관 등
종속기업	Hyosung Spandex(Jiaxing) Co., Ltd.	100,674	운영자금외	79,421	산업은행
	Hyosung Spandex(GuangDong) Co.,Ltd	133,949	운영자금외	132,016	우리은행외
	Hyosung Spandex(Zhuhai)Co., Ltd.	28,601	운영자금외	28,601	산업은행외
	Hyosung Chemical Fiber (Jiaxing) Co., Ltd.	111,860	시설자금외	111,860	한국수출입은행외
	Hyosung Chemical(Jiaxing) Co.,Ltd	42,717	운영자금외	41,120	신한은행외
	Hyosung Steel Cord (Qingao) Co., Ltd	143,740	시설자금외	143,740	우리은행외
	Hyosung Sumiden Steel Cord (Nanjing) Co., Ltd	76,065	운영자금외	71,590	한국수출입은행외
	Baoding Hyosung Tianwei Transformer Co.	14,542	시설자금외	14,542	우리은행외
	Nantong Hyosung Transformer Co.,Ltd.	242,129	시설자금외	158,975	하나은행외
	Hyosung Vietnam Co.,Ltd	832,177	시설자금외	618,988	우리은행외
	Hyosung Istanbul Tekstil Ltd. STI	114,097	시설자금외	114,097	한국수출입은행외
	Hyosung Luxembourg S.A.	57,771	운영자금외	47,661	한국수출입은행외
	Hyosung Wire Luxembourg S.A.	28,886	운영자금외	24,553	신한은행외
	Hyosung USA, Inc.	171,146	운영자금외	157,723	외환은행외
	Hyosung Holdings USA, Inc.	24,609	운영자금외	24,609	한국수출입은행외
	HICO America Inc.	44,744	외화대출외	-	우리은행외
	Hyosung Japan	157,838	외화대출외	65,422	우리은행외
	Hyosung International (HK) LTD.	22,372	외화대출외	3,547	하나은행외
	Hyosung Singapore PTE Ltd.	11,186	외화대출외	-	우리은행
	Hyosung Brasil Industria E Comercio De Fibras Ltda.	99,555	시설자금	99,555	미즈호은행
GST Global GmbH	167,790	시설자금외	151,011	정책금융공사외	
㈜플로섬	56,010	시설자금외	56,010	뉴스타해치유한회사	
관계기업	효성토요타(주)	3,200	운영자금외	-	한국토요타자동차(주)
합 계		2,685,658		2,145,041	

특수관계 자구분	전기말				
	제공받은회사	담보 및 지급보증액	담보 및 지급보증내역	제공받은회사의 사용내역	
				여신금액	여신금융기관 등
종속기업	Hyosung Spandex(Jiaxing) Co., Ltd.	86,498	운영자금외	86,498	산업은행
	Hyosung Spandex(GuangDong) Co.,Ltd	98,893	운영자금외	97,126	우리은행외
	Hyosung Spandex(Zhuhai)Co., Ltd.	31,139	운영자금외	27,080	산업은행외
	Hyosung Chemical Fiber (Jiaxing) Co., Ltd.	63,432	시설자금외	63,432	한국수출입은행외
	Hyosung Chemical(Jiaxing) Co.,Ltd	44,023	운영자금외	42,381	신한은행외
	Hyosung Steel Cord (Qingao) Co., Ltd	162,615	시설자금외	151,082	우리은행외
	Hyosung Sumiden Steel Cord (Nanjing) Co., Ltd	70,111	운영자금외	70,063	한국수출입은행외
	Baoding Hyosung Tianwei Transformer Co.	16,179	시설자금외	16,179	우리은행외
	Nantong Hyosung Transformer Co.,Ltd.	273,679	시설자금외	218,342	하나은행외
	Hyosung Vietnam Co.,Ltd	674,805	시설자금외	542,752	우리은행외
	Hyosung Istanbul Tekstil Ltd. STI	123,403	시설자금외	123,403	한국수출입은행외
	Hyosung Luxembourg S.A.	56,776	운영자금외	49,305	한국수출입은행외
	Hyosung Wire Luxembourg S.A.	37,353	운영자금외	25,400	신한은행외
	Hyosung USA, Inc.	153,389	운영자금외	138,396	외환은행외
	Hyosung Holdings USA, Inc.	25,373	운영자금외	25,373	한국수출입은행외
	HICO America Inc.	46,132	외화대출외	11,533	우리은행외
	Hyosung Japan	168,593	외화대출외	77,057	우리은행외
	Hyosung International (HK) LTD.	20,759	외화대출외	819	하나은행외
	Hyosung Singapore PTE Ltd.	11,533	외화대출외	-	우리은행
	Hyosung Brasil Industria E Comercio De Fibras Ltda.	91,111	시설자금	91,111	미즈호은행
GST Global GmbH	149,929	시설자금외	149,929	정책금융공사외	
㈜플로섬	63,000	시설자금외	56,000	외환은행외	
관계기업	효성토yota주	3,200	운영자금외	-	한국토yota자동차주
합계		2,471,925		2,063,261	

당분기 및 전기말 현재 특수관계자에 투자한 지분증권(출자금 포함) 및 채무증권의 내역은 재무제표에 대한 주석 13의 종속기업 및 관계기업 투자와 일치합니다.

(5) 상기 거래 이외에 회사는 당분기 중 종속기업인 효성굿스프링스(주) 등으로부터 56,190백만원(전분기:77,958백만원), 관계기업인 (주)카프로 등으로부터 10,148백만원(전분기:4,236백만원)의 배당수익을 인식하였습니다.

15. 차입금 :

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

구 분	당분기말	전기말
차입금		
단기차입금	1,329,429	1,401,699
유동성장기차입금	585,972	403,889
소 계	1,915,401	1,805,588
장기차입금		
사채	830,999	877,168
장기차입금	702,777	816,334
소 계	1,533,776	1,693,502
합 계	3,449,177	3,499,090

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

구 분	당분기	전분기
기초	3,499,090	2,851,529
차입	4,134,986	3,599,681
상환	(4,180,703)	(2,973,784)
기타	(4,196)	82,670
분기말	3,449,177	3,560,096

16. 매입채무 및 기타채무 :

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

구 분	당분기말	전기말
매입채무	991,148	1,103,337
기타채무	383,481	399,094
장기기타채무	32,994	38,904
합 계	1,407,623	1,541,335

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

계정과목	당분기말	전기말
기타채무		
미지급금	256,413	266,163
미지급비용	39,726	52,461
예수금	27,411	33,141
예수보증금	59,931	47,329
소 계	383,481	399,094
장기기타채무		
미지급금	12,744	14,807
예수보증금	20,250	24,097
소 계	32,994	38,904
합 계	416,475	437,998

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

구분	당분기말	전기말
할인율	3.40%~5.00%	3.40%~5.00%

한편, 당분기 및 전기말 현재 기타채무의 공정가치는 장부금액과 동일합니다.

17. 퇴직급여부채 :

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

구분	당분기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	197,923	171,381
사외적립자산의 공정가치(주1)	(134,601)	(132,853)
퇴직급여부채	63,322	38,528

(주1) 당분기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 580백만원(전기말:594백만원)이 포함된 금액입니다.

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

구분	당분기	전분기
당기근무원가	29,141	26,033
이자비용	5,682	5,148
사외적립자산의 기대수익	(5,153)	(3,676)
종업원급여에 포함된 총 비용	29,670	27,505

18. 기타부채 :

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

구 분	당분기말	전기말
기타유동부채		
선수금	218,547	188,965
선수수익	4,652	4,675
소 계	223,199	193,640
기타비유동부채		
하자보수충당부채(주1)	9,458	9,900
지급보증충당부채(주2)	12,152	566
소 계	21,610	10,466
합 계	244,809	204,106

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

(주2) 회사는 PF보증과 관련하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 충당부채로 설정하고 있습니다(주석 29참조).

19. 이익잉여금 :

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

구분	내용	당분기말	전기말	비고
법정적립금	이익준비금	17,450	14,124	(주1)
임의적립금	연구및인력개발준비금	120,000	80,000	(주2)
	시설적립금	2,092,000	699,000	
미처분이익잉여금		191,908	1,470,964	
합계		2,421,358	2,264,088	

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

(주2) 회사는 조세특례제한법의 규정에 따라 법인세 신고 시 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.

20. 매출액 :

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

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
상품매출	766,670	2,306,187	796,665	2,398,503
제품매출	1,360,164	4,131,443	1,284,364	3,895,129
공사매출	91,420	253,814	84,279	240,713
분양매출	178,612	307,464	32,101	77,822
기타매출	30,869	106,911	33,641	102,980
합계	2,427,735	7,105,819	2,231,050	6,715,147

21. 건설계약 :

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

구 분	당분기	전분기
공사수익	438,092	230,301
공사원가	(390,700)	(218,157)
공사이익	47,392	12,144

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

구 분	당분기말(주1)	전기말
미청구공사	57,039	54,555
초과청구공사	38,900	10,643

(주1) 당분기말 현재 회사의 진행중인 공사와 관련하여 향후 공사손실이 예상되어 인식한 공사손실 총당부채 1,703백만원을 포함하고 있습니다.

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

구 분	당분기말	전기말
공사매출채권	138,602	177,210
선수금	108	641
회수보류액	-	-

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

구분	당분기말	전기말
누적발생원가에 인식한 이익(손실)을 가산(차감)한 금액	767,343	531,753
차감: 진행청구액	(749,205)	(487,842)
건설계약 기말순액	18,138	43,911

22. 비용의 성격별 분류 :

당분기 및 전분기 중 발생한 매출원가, 판매비와관리비 및 연구개발비의 성격별 분류는 다음과 같습니다(단위:백만원).

구분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
제품 및 재공품 등의 변동	18,548	27,745	(116,466)	(336,603)
상품의 변동	732,277	2,187,632	750,739	2,254,486
원재료 및 소모품 등의 사용	1,042,332	3,000,618	978,530	2,927,675
종업원급여	149,805	429,782	140,182	409,488
감가상각비 및 무형자산상각비	54,773	158,334	48,888	143,653
전력비	50,910	131,972	44,918	113,472
수출비	61,524	184,732	62,356	185,579
연료비	24,287	79,562	22,844	74,497
용역비	28,136	84,664	22,756	74,057
외주가공비	98,473	342,658	117,137	319,982
기타비용	119,737	301,544	97,222	291,723
합 계(주1)	2,380,802	6,929,243	2,169,106	6,458,009

(주1) 손익계산서 상의 매출원가, 판매비와관리비, 연구개발비를 합한 금액입니다.

23. 판매비와관리비 :

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

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	33,363	98,814	30,133	91,682
퇴직급여	3,662	11,002	3,462	10,385
복리후생비	4,264	10,569	3,553	9,685
교육훈련비	453	1,739	386	3,004
여비교통비	3,946	12,053	4,411	14,351
통신비	1,024	3,000	1,047	3,198
세금과공과	2,494	6,737	2,439	6,363
임차료	3,467	9,717	2,881	8,398
감가상각비	1,505	4,416	1,361	4,276
무형자산상각비	603	1,552	360	971
대손상각비	5,213	5,609	-	1,187
해외지사관리비	4,322	14,828	4,925	14,949
광고선전비	3,074	8,924	3,510	9,891
운송보관료	8,317	24,459	7,790	22,915
지급수수료	5,215	18,372	7,784	32,612
수출비	61,524	184,732	62,356	185,579
접대비	1,670	5,029	1,780	5,239
기타판매비와관리비	10,343	29,056	9,524	27,060
합 계	154,459	450,608	147,702	451,745

24. 기타영업수익 및 기타영업비용 :

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

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
기타영업수익:				
대손충당금환입	83	230	1,914	95
파생상품거래이익	12,814	25,099	11,294	27,778
파생상품평가이익	24,436	30,746	-	390
유형자산처분이익	237	804	159	2,853
유형자산손상차손환입	-	-	368	1,091
무형자산처분이익	-	-	-	14
비유동자산처분이익	-	42	-	2
배당금수익	445	67,908	47	83,922
임대료수익	92	754	382	1,142
잡이익	19,368	47,481	12,590	34,332
기타영업수익계	57,475	173,064	26,754	151,619
기타영업비용:				
매출채권처분손실	1,105	2,686	619	1,769
기타의대손상각비	4,948	4,948	409	438
파생상품거래손실	295	4,326	5,370	8,689
파생상품평가손실	-	577	75,834	47,669
유형자산처분손실	-	105	14	859
무형자산처분손실	-	-	-	75
비유동자산처분손실	-	-	-	5
Nego수수료	1,333	4,654	1,369	3,513
판매장려금	65	233	56	98
기부금	346	837	654	1,336
지급보증충당부채전입액	11,997	11,997	-	-
잡손실	7,679	14,509	4,011	13,356
기타영업비용계	27,768	44,872	88,336	77,807
순기타영업수익(비용)	29,707	128,192	(61,582)	73,812

25. 금융수익 및 금융비용 :

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

구 분	당분기		전분기	
	3개월	누적	3개월	누적
금융수익 :				
이자수익				
- 현금및현금성자산	660	2,039	1,107	5,499
- 대여금 및 수취채권	241	1,605	1,165	2,397
- 당기손익인식금융자산	-	185	210	655
- 매도가능금융자산	9	22	350	1,051
- 기타금융상품	250	666	238	589
외환차익	16,150	46,127	24,433	62,533
외화환산이익	21,855	54,066	65,072	96,623
금융자산처분이익				
- 매도가능금융자산	11,785	13,310	54	656
금융수익 계	50,950	118,020	92,629	170,003
금융비용:				
이자비용				
- 상각후원가로 측정하는 금융부채	35,400	111,229	35,151	103,592
외환차손	9,479	39,229	28,918	54,765
외화환산손실	6,660	36,745	116,481	136,435
금융자산손상차손				
- 당기손익인식금융자산	-	-	-	7,044
- 매도가능금융자산	-	49	-	-
금융비용 계	51,539	187,252	180,550	301,836
순금융수익(비용)	(589)	(69,232)	(87,921)	(131,833)

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

26. 법인세비용 :

법인세비용은 전체 회계연도에 대해서 예상되는 최선의 가중평균 연간법인세율의 추정에 기초하여 인식하였습니다. 2012년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상평균연간법인세율은 18.2%(2011년 9월 30일로 종료하는 기간에 대한 예상법인세율:25.1%)입니다.

27. 배당금 :

2011년 12월 31일로 종료하는 회계기간에 대한 배당금 33,269백만원은 2012년 4월에 지급되었습니다(전기 지급액:41,586백만원).

28. 영업으로부터 창출된 현금 :

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

구분	당분기	전분기
법인세비용차감전순이익	224,568	198,826
조정:		
1. 이자손익	106,712	93,401
2. 외화환산손익	(17,322)	39,812
3. 파생상품손익	(30,169)	47,278
4. 감가상각비 및 무형자산상각비	158,334	143,662
5. 유·무형자산 및 투자부동산 처분손실	105	939
6. 유·무형자산 및 투자부동산 처분이익	(846)	(2,867)
7. 유·무형자산 및 투자부동산 손상차손환입	-	(1,091)
8. 대손상각비 및 기타대손상각비	10,557	1,624
9. 대손충당금환입	(230)	(95)
10. 금융자산처분손실	2,686	-
11. 금융자산처분이익	(13,310)	(659)
12. 금융자산손상차손	49	7,044
13. 종속기업 및 관계기업투자손상차손	10,969	291
14. 배당금수익	(67,908)	(83,922)
15. 퇴직급여	29,670	27,505
16. 총당부채전입액	13,401	2,922
17. 총당부채환입액	(411)	-
18. 기타	1,824	3,432
영업활동으로인한자산부채의변동		
1. 매출채권의 감소(증가)	165,351	(139,587)
2. 재고자산의 감소(증가)	150,912	(376,549)
3. 기타채권의 증가	(12,270)	(20,795)
4. 미청구공사의 증가	(2,484)	-
5. 기타금융자산의 감소	5,795	15,127
6. 기타자산의 감소(증가)	2,556	(30,627)
7. 해외사업환산차의 증가(감소)	933	(1,256)
8. 매입채무의 감소(증가)	(109,607)	68,989
9. 기타채무의 증가	19,879	132,799
10. 초과청구공사의 증가(감소)	28,257	(587)
11. 기타금융부채의 감소	(14,669)	(4,446)

12. 하자보수비의 지급	(1,846)	(1,488)
13. 퇴직금의 지급	(2,298)	(4,561)
14. 사외적립자산의 납입	(4,000)	(5,000)
영업으로부터 창출된 현금	655,188	110,121

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

구분	당분기	전분기
장기차입금의 유동성 대체	282,296	120,949
사채의 유동성 대체	250,000	230,000
건설중인자산의 본계정 대체	149,271	161,098
출자전환(주석 9 참조)	103,542	-
매도가능금융자산평가손익	74,199	14,651
미착기계의 본계정 대체	9,578	26,841
장기예수보증금의 유동성 대체	4,052	-
장기매출채권의 유동성 대체	3,149	1,588
종속기업 및 관계기업투자 대체	-	84,099
지급보증충당부채의 상계	-	77,553

29. 우발부채와 약정사항 :

가. 견질로 제공된 어음 등 -

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

구분	제공처	매수	내용
어음	SK가스(주)	1	백지
	동양석판(주)	1	백지
수표	한국광물자원공사	1	백지

나. 차입약정 등 -

당분기말 현재 회사는 금융기관과 당좌대출 및 무역어음할인과 수입신용장지급보증 등의 약정(한도: 1,706,743백만원)을 체결하고 있으며, 또한 매출채권 할인약정(한도: 1,066,577백만원)을 체결하고 있습니다.

다. 타인을 위한 지급보증 -

당분기말 현재 회사는 분양자 중도금 대출 지급보증 등 535,724백만원의 지급보증을 제공하고 있습니다. 또한, 회사는 특수관계자인 해외법인 등을 위하여 지급보증을 제공하고 있습니다(주석 14 참조).

라. PF 관련 회사가 제공한 지급보증 내역 -

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

PF 유형	당분기말	전기말
채무인수/자금보충	308,800	295,800
연대보증	58,000	58,000
합계	366,800	353,800

(2) 당분기말 현재 PF 보증내역은 다음과 같습니다(단위:백만원).

공사명	채권기관종류	보증한도	대출잔액	보증내역	대출기간
창동 민자 역사	캐피탈	28,000	28,000	연대보증	2007.10~2013.06
광주 태전동 APT	은행 및 보험사	90,000	90,000	채무인수/자금보충	2010.04~2013.04

대구 봉덕동 재건축 APT	캐피탈	30,000	22,446	연대보증	2006.07~2012.12 2
강남역 오피스텔	투자증권	85,800	78,000	자금보충	2011.12~2015.0 1
내포신도시 APT	투자증권	40,000	35,500	자금보충	2012.06~2014.1 2
분당 이매동 하우스타운	투자증권	35,000	35,000	자금보충	2011.05~2013.0 5
상도동 지역주택조합 APT	은행	58,000	51,600	채무인수	2012.09~2015.1 0
합 계		366,800	340,546		

(주1)당분기말 현재회사는 PF 보증과 관련하여 지급보증총당부채(11,998백만원), 금융보증부채(530백만원)을 인식하고 있습니다.

마. 타인으로부터 제공받은 지급보증 -

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

지급보증제공자	보증금액	보증내역
건설공제조합 외	448,032	건설공사 관련 지급보증
한국수출입은행 외	357,952	계약이행보증 등

바. 담보제공자산 -

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

담보제공자산	채권최고액	담보권자	비고
매도가능금융자산	191,000	진흥기업(주) 채권은행자율협의회	
종속기업 및 관계기업 투자	101,630	우리은행	일반대
토지,건물,기계장치	1,668,556	한국산업은행 외	일반대 외
합 계	1,961,186		

사. 진흥기업(주)의 경영정상화 계획 이행을 위한 특별약정 -

회사는 2011년 5월 19일 진흥기업(주)의 경영정상화 계획 이행을 위한 특별약정서에 의해 회사가 당분기 중 출자전환으로 보유하고 있는 진흥기업(주)의 주식(보통주: 221,578,080주, 지분율: 49.21%)에 대한 주식처분위임장을 채권은행자율협의회에 제공하였습니다. 한편, 동 약정서에 의해 처분대상주식이 처분될 때까지 회사는 주주로서의 모든 권한을 포기하고, 채권은행자율협회가 처분대상주식에 대한 주주권을 행사할 수 있으며, 추후 채권은행자율협회의 또는 주채권은행에서 경영권 포기 등과 관련하여 별도의 결정사항이 있을 때까지는 현 경영진이 경영을 계속 수행하되, 향후 채권은행자율협회 또는 주채권은행에서 결정한 사항에 대하여는 어떠한 이의도 제기하지 아니하고 이행할 것을 약속하는 경영권 포기각서를 제출하였습니다.

아. 계류중인 소송사건 -

당분기말 현재 회사가 원고 및 피고로 계류중인 소송사건(소송가액)은 각각 9건(40,571백만원), 16건(10,727백만원)이며, 회사의 경영진은 상기의 소송결과가 회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다.