

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
연 결 재 무 제 표	4
연 결 대 차 대 조 표	4
연 결 손 익 계 산 서	7
연 결 자 본 변 동 표	9
연 결 현 금 흐름 표	10
연결재무제표에 대한 주석	12

주식회사 두올과 그 종속회사

연 결 재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 25(당) 기

2007년 01월 01일 부터

2007년 12월 31일 까지

우리회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 두올

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 두올과 그 종속회사의 2007년 12월 31일 현재의 연결대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 연결손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 다만 2007년 12월 31일 현재 주식회사 두올과 그 종속회사의 자산총액(내부거래 제거전)의 13.2% 및 동일로 종료되는 회계연도의 동 회사의 매출액총액(내부거래 제거전)의 3.8%를 차지하고 있는 강음두올과기유한공사의 재무제표에 대하여는 타 감사인의 감사보고서를 의견표명의 기초자료로 이용하였습니다.

본 감사인은 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다. 본 감사인의 의견으로는 상기 연결재무제표는 주식회사 두올과 그 종속회사의 2007년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적절하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사의견에 영향이 없지만 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가되는 사항입니다.

(1) 특수관계자와의 중요거래

연결재무제표에 대한 주석15에서 설명하는 바와 같이 연결회사는 당기중 특수관계자와 3,305백만원의 매출 등 수익거래와 9,166백만원의 매입거래가 있었으며, 당기말 현재 이와 관련하여 1,801백만원의 채권과 869백만원의 채무가 있습니다. 또한 연결회사는 당기말 현재 특수관계자에게 US\$ 750,000의 외화지급보증과 1,500백만원의 원화지급보증을 제공하고 있으며, 특수관계자로부터 43,652백만원과 US\$ 7,006,341 및 CNY 3,000,000의 지급보증 또는 담보를 제공받고 있습니다.

(2) 계속기업 가정에 대한 불확실성

연결재무제표에 대한 주석26에서 설명하는 바와 같이 연결재무제표는 연결회사가 계속기업으로서 존속할 것이라는 가정을 전제로 작성되었습니다. 따라서 자산과 부채를 정상적인 영업활동을 통하여 장부가액으로 회수하거나 상환할 수 있다는 가정 하에서 회계처리되었습니다. 그러나, 연결회사는 당기 회계기간에 13,245백만원의 당기순손실이 발생하였고 당기말 현재 자기자본은 1,590백만원입니다. 이러한 상황은 경제환경의 불확실성과 더불어 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력에 의문을 불러 일으킬만한 중요한 불확실성이 존재함을 의미합니다. 이와 같은 불확실성의 최종결과로 계속기업 가정이 타당하지 않을 경우에 발생될 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류표시와 관련 손익항목에 대한 수정사항은 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.

우 리 회 계 법 인

대표이사 공인회계사

2008년 4월 18일

박 정 민

이 감사보고서는 감사보고서일(2008년 4월 18일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

연 결 재 무 제 표

연 결 대 차 대 조 표

제 25(당) 기 2007년 12월 31일 현재

주식회사 두올과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기	
자 산		
I. 유동자산		48,855,104,272
(1) 당좌자산		28,092,030,267
1. 현금및현금성자산(주석3,14)	795,077,094	
2. 단기매도가능증권(주석2,4)	15,300,000	
3. 단기금융상품(주석3,13)	515,000,000	
4. 매출채권(주석2,14,15,16)	24,734,685,979	
대손충당금(주석2)	(627,645,699)	
5. 미수금(주석14)	1,690,242,799	
대손충당금(주석2)	(61,000,000)	
6. 미수수익	7,631,333	
7. 선급금	912,907,560	
대손충당금(주석2)	(16,000,000)	
8. 선급비용	58,518,570	
9. 선급부가세	927,441	
10. 선급법인세	66,385,190	
(2) 재고자산(주석2,7,23)		20,763,074,005
1. 상품	256,578,326	
2. 제품	10,016,531,352	
평가충당금	(1,470,233,856)	
3. 재공품	4,313,503,521	
4. 원재료	7,379,093,344	
평가충당금	(122,416,873)	
5. 부재료	205,345,714	
6. 미착품	184,672,477	
II. 비유동자산		29,480,259,952
(1) 투자자산		4,975,629,578
1. 장기금융상품(주석3,13)	427,849,652	
2. 매도가능증권(주석2,5)	26,800,600	
3. 지분법적용투자주식(주석2,6)	4,520,979,326	
(2) 유형자산(주석2,7,8,13,23)		22,658,195,632
1. 토지	6,394,757,517	
2. 건물	13,455,496,186	

감가상각누계액	(2,227,931,188)	
3. 구축물	657,549,878	
감가상각누계액	(217,924,401)	
4. 기계장치	14,602,076,993	
국고보조금(주석2,8)	(20,671,374)	
감가상각누계액	(10,771,151,694)	
5. 차량운반구	326,266,148	
감가상각누계액	(266,081,885)	
6. 공기구비품	3,467,387,333	
국고보조금(주석2,8)	(103,508,778)	
감가상각누계액	(2,821,028,075)	
7. 임차시설물	346,272,682	
감가상각누계액	(163,313,710)	
(3) 무형자산(주석2,9)		(411,568,571)
1. 토지사용권	168,806,723	
2. 부의영업권	(580,375,294)	
(4) 기타비유동자산		2,258,003,313
1. 보증금	1,656,410,813	
2. 기타투자자산	601,592,500	
자 산 총 계		78,355,364,224
부 채		
I. 유동부채		72,951,067,947
1. 매입채무(주석14,15)	24,929,165,533	
2. 단기차입금(주석11,16)	44,328,193,667	
3. 미지급금(주석14)	2,203,734,449	
4. 선수금	123,791,167	
5. 예수금	57,635,050	
6. 미지급비용	1,205,533,176	
7. 미지급세금	103,014,905	
II. 비유동부채		3,794,617,410
1. 퇴직급여충당부채(주석2,12)	4,191,174,976	
국민연금전환금(주석2)	(20,604,190)	
퇴직보험예치금(주석2,3)	(375,953,376)	
부 채 총 계		76,745,685,357
자 본		
지 배 회 사 지 분		1,589,678,867
I. 연결자본금		3,684,600,000
1. 보통주자본금(주석2,17)	3,684,600,000	
II. 연결자본잉여금(주석2)		7,203,464,741

1. 주식발행초과금	3,303,243,600	
2. 재평가적립금(주석18)	3,470,876,530	
3. 감자차익	417,900,000	
4. 기타자본잉여금	11,444,611	
III. 기타포괄손익누계액		443,756,511
1. 지분법자본변동(주석2,6,21)	541,796,407	
2. 해외사업환산손익(주석2)	(98,039,896)	
IV. 연결이익잉여금(결손금)(주석2)		(9,742,142,385)
1. 이익준비금(주석19)	433,276,462	
2. 기업합리화적립금	254,675,037	
3. 연구인력개발준비금(주석19)	500,000,000	
4. 임의적립금	1,000,000,000	
5. 미처분이익잉여금(결손금)	(11,930,093,884)	
소 수 주 주 지 분(주석2)		-
자 본 총 계		1,589,678,867
부 채 및 자 본 총 계		78,335,264,224

"별첨 연결재무제표에 대한주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 손 익 계 산 서

제 25(당) 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

주식회사 두올과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기	
I. 매출액(주석2,15,23)		142,259,297,996
1. 제품매출액	141,429,193,905	
2. 상품매출액	830,104,091	
II. 매출원가(주석2,15,23)		140,481,011,490
1. 제품매출원가	139,890,370,562	
2. 상품매출원가	590,640,928	
III. 매출총이익		1,778,286,506
IV. 판매비와관리비		12,494,105,428
1. 급여(주석20)	4,858,024,806	
2. 퇴직급여(주석20)	622,471,654	
3. 복리후생비(주석20)	685,068,328	
4. 여비교통비	297,257,840	
5. 통신비	198,103,617	
6. 수도광열비	32,346,967	
7. 세금과공과(주석20)	151,882,297	
8. 임차료(주석20)	1,060,058,489	
9. 감가상각비(주석8,20)	530,893,125	
10. 수선비	36,530,517	
11. 보험료	53,320,237	
12. 접대비	296,945,378	
13. 광고선전비	40,384,868	
14. 차량유지비	389,729,822	
15. 지급수수료	686,338,803	
16. 소모품비	151,087,719	
17. 경상개발비(주석10)	1,279,770,785	
18. 도서인쇄비	21,657,719	
19. 교육훈련비	18,927,657	
20. 대손상각비	118,849,159	
21. 견본비	24,471,605	
22. 운반비	703,769,846	
23. 무형자산상각비	3,884,524	
24. 리스료(주석7)	145,540,985	
25. 포장비	27,169,868	
26. 수출제비용	13,722,954	
27. 잡비	1,287,955	

28. 기타	44,607,904	
V. 영업이익(손실)		(10,715,818,922)
VI. 영업외수익		2,412,295,019
1. 이자수익	45,116,526	
2. 임대료수익	35,845,827	
3. 지분법이익(주석2,6)	476,959,061	
4. 유형자산처분이익	243,574,235	
5. 부의영업권환입(주석2,9)	16,451,282	
6. 외환차익	470,209,609	
7. 외화환산이익	196,358,238	
8. 잡이익	927,780,241	
VII. 영업외비용		4,945,907,120
1. 이자비용	2,920,309,520	
2. 매출채권처분손실	1,122,502,337	
3. 기타의대손상각비	40,000,000	
4. 매도가능증권처분손실	5,701,188	
5. 외환차손	134,866,502	
6. 외화환산손실	818,936	
7. 기부금	7,945,460	
8. 전기오류수정손실	13,136,988	
9. 잡손실	700,626,189	
VIII. 법인세비용차감전순이익(손실)		(13,249,431,023)
IX. 법인세비용(주석2,6,21)		(3,950,062)
X. 당기순이익(손실)		(13,245,480,961)
1. 지배회사지분순이익		(13,245,480,961)
2. 소수주주지분순이익		-
X I. 주당손익(주석22)		
1. 기본주당손익		(1,797)

"별첨 연결재무제표에 대한주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 자 본 변 동 표

제 25(당) 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

주식회사 두올과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	총 계
2007. 1. 1(당기초)	3,684,600,000	7,203,464,741	(37,360,440)	3,503,338,576	14,354,042,877
연결당기순이익	-	-	-	(13,245,480,961)	(13,245,480,961)
지분법자본변동	-	-	293,195,339	-	293,195,339
해외사업환산손익	-	-	187,921,612	-	187,921,612
2007. 12. 31(당기말)	3,684,600,000	7,203,464,741	443,756,511	(9,742,142,385)	1,589,678,867

"별첨 연결재무제표에 대한주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제 25(당) 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

주식회사 두올과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 25(당) 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		(10,869,471,559)
1. 당기순이익(손실)	(13,245,480,961)	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	4,719,477,128	
가. 매출채권처분손실	1,122,502,337	
나. 대손상각비	118,849,159	
다. 기타의대손상각비	40,000,000	
라. 매도가능증권처분손실	5,701,188	
마. 감가상각비	2,288,934,587	
바. 무형자산상각비	3,884,524	
사. 퇴직급여	1,138,802,729	
아. 외화환산손실	802,604	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(928,703,326)	
가. 지분법이익	476,959,061	
나. 유형자산처분이익	243,574,235	
다. 부의영업권환입	16,451,282	
라. 외화환산이익	191,718,748	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(1,414,764,400)	
가. 매출채권의 감소(증가)	(2,012,885,269)	
나. 미수금의 감소(증가)	(491,086,445)	
다. 미수수익의 감소(증가)	9,706,166	
라. 선급금의 감소(증가)	(296,201,746)	
마. 선급비용의 감소(증가)	1,063,823	
바. 선급부가세의 감소(증가)	(927,441)	
사. 선급법인세의 감소(증가)	(66,385,190)	
아. 재고자산의 감소(증가)	1,654,745,373	
자. 매입채무의 증가(감소)	1,569,239,603	
차. 미지급금의 증가(감소)	(854,715,569)	
카. 선수금의 증가(감소)	121,281,295	
타. 예수금의 증가(감소)	8,173,740	
파. 미지급비용의 증가(감소)	(133,558,418)	
하. 미지급세금의 증가(감소)	(47,342,250)	
거. 퇴직금의 지급	(1,076,664,929)	
너. 국민연금전환금의 감소(증가)	15,628,100	
더. 퇴직보험예치금의 감소(증가)	189,114,819	
러. 이연법인세부채의 증가(감소)	(3,950,062)	

II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(267,399,242)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	901,836,448	
가. 단기매도가능증권의 감소	45,173,812	
나. 장기금융상품의 감소	35,000,000	
다. 토지의 처분	606,000,000	
라. 기계장치의 처분	10,400,000	
마. 차량운반구의 처분	1,363,636	
바. 보증금의 감소	203,899,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,169,235,690)	
가. 매도가능증권의 증가	58,235,000	
나. 단기금융상품의 증가	550,349,652	
다. 기계장치의 취득	270,176,392	
라. 차량운반구의 취득	20,513,160	
마. 공기구비품의 취득	178,591,664	
바. 보증금의 증가	91,369,822	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		11,283,635,989
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	12,830,198,728	
가. 단기차입금의 증가	12,830,198,728	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,546,562,739)	
가. 유동성장기부채의 감소	1,546,562,739	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		146,765,188
V. 외화환산으로 인한 현금의 증가(감소)		(36,842,309)
VI. 기초의 현금		685,154,215
VII. 기말의 현금		795,077,097

"별첨 연결재무제표에 대한주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연결재무제표에 대한 주석

제 25(당) 기 : 2007년 12월 31일로 종료하는 회계연도

주식회사 두올과 그 종속회사

1. 지배회사 및 종속회사의 개요

(1) 지배회사의 개요

주식회사 두올(이하 "지배회사"라 함)은 1983년 2월 11일에 설립되어 자동차 실내 카펫트와 섬유제품 제조, 판매 등을 주요사업으로 영위하고 있습니다. 지배회사의 본사는 서울 강남구 역삼동 708-41번지에 소재하고 있으며 안산, 아산, 강화, 울산에 공장을 보유하고 있습니다.

당기말 현재 자본금은 3,685백만원이며 주주의 구성은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지 분 율
조 전 기	4,888,300	66.33%
조 인 회	886,700	12.03%
정 용 자	207,000	2.81%
두올산업(주)	906,100	12.30%
(주) I H C	481,100	6.53%
합 계	7,369,200	100.00%

(2) 종속회사의 개요

연결대상인 종속회사에 대한 결산일 및 보유지분비율과 투자금액 등은 다음과 같습니다.
(단위:원)

종속회사명	결산일	보유지분비율	투자금액
강음두올과기유한공사	12. 31	100%	2,727,765,848

연결대상 종속회사 강음두올과기유한공사는 중국에 소재하고 있는 법인으로서 자동차용 실내카페트의 제조를 주사업목적으로 하여 2002년 9월 5일 설립되었습니다. 지배회사는 설립 시 100%를 투자하여 지배권을 획득하였으며 종속회사의 자본금은 당기말 현재 CNY 18,210,004이고 개별재무제표상 주요금액은 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

회사명	자산	부채	자본	매출액	당기순이익
강음두올과기유한공사	9,880	7,191	2,689	5,402	406

2. 중요한 회계처리방침

(1) 개별재무제표의 회계처리방침

지배회사와 그 종속회사(이하 "연결회사")의 개별재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 연결회사가 채택하고 있는 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

가. 일반적인 회계처리방침 및 기업회계기준서의 적용

연결회사의 재무제표는 대한민국의 기업회계기준서 제1호 내지 제23호 (제14호 제외)를 포함한 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 2007년 회계연도부터 적용되는 대한민국의 기업회계기준서 제11호, 제21호 내지 제23호의 적용에 따른 사항을 제외하고는 2006년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

나. 수익인식기준

연결회사는 상품 또는 제품의 매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전되는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 이에 따라 상품 또는 제품의 인도시점에 수익을 인식하고 있습니다.

다. 매출채권의 양도 및 할인

연결회사는 매출채권 등을 타인에게 양도 또는 할인하는 경우 당해 채권에 대한 권리와 의무가 실질적으로 이전되는 때에는 동 금액을 매출채권에서 차감하고 장부가액과 처분가액과의 차이를 당기손익으로 인식하고 있으며, 그 이외의 경우에는 매출채권을 담보제공한 것으로 회계처리하고 있습니다.

라. 대손충당금

연결회사는 매출채권 등 채권잔액에 대하여 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

마. 재고자산

연결회사는 재고자산을 총평균법(미착품은 개별법)에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 수량은 계속기록법에 의한 장부수량을 기준으로 하여 실지재고조사에 의한 실사수량과의 차이를 조정하고 있습니다. 또한 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 대차대조표가액으로 표시하고 동 평가손실은 재고자산의차감계정 및 매출원가로 처리하고 있습니다. 한편, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

바. 유가증권

유가증권은 취득시점에 만기보유증권, 단기매매증권, 그리고 매도가능증권 중의 하나로 분류하고 있으며, 분류의 적정성은 대차대조표일마다 재검토하고 있습니다.

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 않는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다.

단기매매증권은 유동자산으로 분류하고 매도가능증권 및 만기보유증권은 투자자산으로 분류하고 있습니다. 다만, 대차대조표일로부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 총평균법을 적용하여 산정한 가액으로 산정하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하고 있으며 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 유가증권에 대한 기타포괄손익누계액의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에서 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

사. 지분법적용투자주식

연결회사는 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액을 대차대조표가액으로 하고, 취득 시점 이후 지분법피투자회사의 순자산가액의 변동이 당기순손익으로 인하여 발생한 경우는 지분법손익의 과목으로 하여당기손익으로, 지분법피투자회사의 오류 및 회계변경에 의한 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 투자회사의 재무제표에 미치는 영향을 고려하여 당기손익이나 전기이월미처분이익잉여금의 증가 또는 감소로, 당기순손익과 전기이월미처분이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 지분법자본변동또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

또한 지분법적용회사의 결손금 등이 누적되어 장부가액이 "0" 이하가 될 경우에는 지분법 적용을 중지하고 있습니다. 다만 연결회사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권 등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있다면 그러한 자산의 장부가액이 "0"이 될 때까지 지분법적용을 계속합니다. 지분법 적용을 중지한 후 지분법피투자회사의 당기이익이 발생한 경우에는 지분법 적용 중지기간 동안 미인식한 손실누적분 등을 상계한 후 지분법을 적용하며 지분법피투자회사가 유상증자 등을 한 경우에는 전기이전 미인식 손실을 전기이월미처분 이익잉여금의 감소로 지분법적용투자주식에 반영합니다.

연결회사는 지분법적용투자주식의 장부가액과 지분법적용투자주식으로부터 회수할수 있을 것으로 추정되는 금액을 비교하여 그 차이가 중요할 경우 지분법적용투자주식 감액손실을 인식하고 있습니다. 감액손실 인식 후 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 회복된 경우에는 이전에 인식하였던 감액손실금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

- 투자제거차액의 처리

연결회사는 지분법피투자회사의 주식취득 당시 연결회사의 투자계정의 금액과 지분법피투자회사의 순자산가액의 공정가액 중 회사의 지분에 해당하는 금액이 일치하지않는 경우, 그 차액은 최초 발생연도부터 5년 동안 정액법으로 상각 또는 환입하여 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다.

- 내부거래미실현손익의 제거

연결회사와 지분법피투자회사의 거래에 의하여 발생한 내부거래손익에 연결회사의 지분율을 곱한 금액 중 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 연결회사의 미실현손익으로 하여 제거하고 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다.

- 해외 지분법피투자회사 재무제표의 환산

연결회사는 해외 지분법피투자회사의 외화표시 재무제표 환산시 대차대조표 항목은 대차대조표일 현재의 환율로(단, 자본계정은 취득당시의 환율), 손익계산서 항목은 평균환율을 적용하여 환산하고 있으며, 자본금액과 자산에서 부채를 차감한 금액과의 차이 중 연결회사의 지분에 상당하는 금액은 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

아. 유형자산

연결회사는 유형자산을 취득원가로 평가하고 있으며 자산재평가법에 의하여 재평가된 자산은 재평가액으로 평가하고 있습니다.

연결회사는 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 추정내용연수에 따라 건물 및 구축물은 정액법, 기타의 유형자산은 정율법에 따라 계상되고 있습니다.

계정과목	추정내용연수	계정과목	추정내용연수
건물	40년	차량운반구	5년
구축물	20년	공기구비품	5년
기계장치	5년 ~ 8년	임차시설물	5년

자. 리스자산

연결회사는 리스자산에 대하여 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

금융리스의 경우 리스계약상 지급하기로 한 리스료 총액에서 리스실행일 이후에 속하는 이자상당액을 차감한 금액을 자산과 부채로 각각 계상하고 있습니다. 또한 기본리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 이자비용으로 구분하고, 이자비용은 매기간 리스부채잔액에 대한 비율이 동일하도록 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다.

운용리스의 경우에는 기본리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

차. 무형자산

토지사용권은 취득원가에서 50년 동안 정액법으로 계산된 상각액을 직접 차감하여 대차대조표가액으로 표시하고 있습니다.

부의영업권은 피매수회사로부터 취득한 식별가능한 순자산의 공정가액 중 매수회사의 지분이 매수원가를 초과하는 금액으로서 무형자산의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 연결회사는 이를 피매수회사의 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액 합계액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산 중 상각가능자산의 가중평균내용연수 동안 정액법으로 환입하고 있으며, 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액 합계액을 초과하는 금액은 매수일에 특별이익으로 인식하고 있습니다.

카. 국고보조금

연결회사는 정부기관 등으로부터 수령한 국고보조금 중 상환의무가 있는 것은 부채로 계상하며, 상환의무가 없는 것은 보조금을 교부한 목적에 따라 자산취득에 사용될 국고보조금을 수령한 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고 관련 자산을 취득하는 시점에서 관련자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 또한, 기타의 국고보조금은 대응되는 비용이 없는 경우에는 영업수익 또는 영업외수익으로 회계처리하고 특정의 비용을 보전할 목적으로 지원받는 국고보조금은 특정의비용과 상계처리하고 있습니다.

타. 퇴직급여충당부채

연결회사는 대차대조표일 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 연결회사의 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 총추계액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

연결회사는 (구)국민연금법의 규정에 의하여 납부한 퇴직금전환금을 국민연금전환금의 계정과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

또한 연결회사는 임직원의 퇴직금 지급에 충당하기 위하여 임직원을 수익자로 하는 퇴직보험에 가입하고 있으며, 이에 따라 납입한 보험료는 퇴직보험예치금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

파. 외화자산 및 외화부채의 환산

연결회사는 비화폐성 외화자산 및 외화부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 외화부채는 대차대조표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준환율(W938.20/US\$, W832.03/CHF, W1,381.26/EUR, W8.3333/JPY)을 적용하여 환산하고 있으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

하. 법인세비용 및 이연법인세자산(부채)

연결회사는 법인세비용을 법인세법 등의 법령에 의한 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출한 금액으로 계상하고 있습니다. 자산, 부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적차이 중 미래기간의 과세소득을 증가시키는 가산할 일시적차이에 대한 법인세효과는

예외항목에 해당되지 않는 경우 전액 이연법인세부채로 인식하고 있습니다. 미래기간의 과세소득을 감소시키는 차감할 일시적차이 및 결손금 등에 대한 법인세효과는 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 이연법인세자산으로 인식하고 있습니다. 또한, 자본계정에 직접 가감되는 항목과 관련된 법인세부담액과 이연법인세는 자본계정에 직접 가감하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 대차대조표에 유동과 비유동항목으로 분류하고 있으며, 동일한 유동 및 비유동 구분내에서의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

(2) 연결재무제표의 회계처리방침

연결재무제표는 기업회계기준서 제25호에서 규정한 바에 따라 지배회사와 종속회사의 개별 재무제표를 기초로 연결회사 상호간의 투자계정과 자본계정, 채권과 채무, 손익거래 및 미실 현손익을 상계제거하여 작성하고 있습니다.

가. 투자계정과 자본계정의 상계

지배회사의 투자계정과 이에 대응하는 종속회사의 자본계정은 지배권획득일을 기준으로 일괄 상계제거되었습니다.

나. 투자차액의 처리

지배회사의 투자계정과 종속회사의 자본계정을 상계제거시 발생한 영업권은 20년 이내의 기간중 합리적인 기간동안 정액법으로 상각하고, 부의영업권은 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액에 비례하여 배분한 뒤 관련자산이 비용화되는 시점(상각 또는 처분시점)에 환입하고 있습니다. 다만, 종속회사가 연결대상회사로 된 이후 종속회사의 주식을 외부주주로부터 추가로 취득하는 경우에 발생하는 투자제거차액은 연결자본잉여금으로 계상하고 있습니다. 또한 종속회사의 유상증자, 주식배당 또는 무상증자 등으로 인한 지배회사 지분가액의 변동분과 증자 등으로 인하여 취득한 주식의 취득원가의 차액은 연결자본잉여금의 증감으로 처리하고 있습니다. 한편, 연결대차대조표일 현재 영업권 미상각잔액 및 부의영업권 미환입 잔액은 없습니다.

다. 연결자본잉여금과 연결이익잉여금

주식 취득일 또는 지배권획득일 이후에 발생한 종속회사의 자본잉여금과 이익잉여금중 지배회사의 지분에 속하는 것은 각각 연결자본잉여금과 연결이익잉여금으로 회계처리하고 있습니다.

라. 내부미실현이익의 제거

연결회사가 연결재무제표 작성기준일 현재 각각 소유하고 있는 재고자산 및 유형자산, 무형자산에 포함된 미실현이익은 당해 판매회사의 평균매출총이익률을 기초로 산정하였습니다.

지배회사는 종속회사에 판매함으로써 발생한 미실현이익은 전액을 제거하여 회사지분에 부담시키며, 종속회사가 지배회사에 판매함으로써 발생한 미실현이익은 전액제거하여 지배회사지분과 소수주주지분의 지분율에 비례하여 부담시킵니다. 한편, 당기말 현재 지배회사는 종속회사의 지분을 100% 보유하고 있으므로 소수주주지분에 부담된 미실현이익(손실)은 없습니다.

마. 소수주주지분과 소수주주지분순이익의 계상

투자계정과 자본계정을 상계제거함에 있어서 종속회사의 순자산 중 소수주주지분은 별도의 과목으로 구분하여 자본항목으로 표시하고 있습니다. 한편, 연결회사의 당기순이익은 지배회사지분순이익과 소수주주지분순이익으로 구분하여 연결손익계산서본문에 표시하고 있습니다. 한편, 지배회사는 종속회사의 지분을 100% 보유하고 있으므로 소수주주지분 및 소수주주지분순이익 계상액은 없습니다.

바. 해외종속회사의 재무제표 환산

지배회사는 해외종속회사의 외화표시 재무제표 환산시 대차대조표 항목은 대차대조표일 현재의 환율로(단, 자본계정은 역사적 환율 적용), 손익계산서 항목은 당해 회계연도의 평균환율을 적용하여 환산하고 있으며, 이로 인하여 발생하는 차이를 해외사업환산손익으로 계상하고 연결기타포괄손익누계액으로 표시하고 있습니다.

사. 연결재무제표의 작성기준일

연결회사는 연결재무제표를 지배회사의 결산일을 기준으로 작성하였으며, 종속회사의 결산일은 지배회사의 결산일과 일치합니다.

3. 현금및현금성자산과 장·단기금융상품

(1) 당기말 현재 현금및현금성자산과 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계 정 과 목	당기이자율	금 액
(1) 현금및현금성자산		
현 금	-	40,884,632
보 통 예 금	1.0%	501,053,068
외 화 예 금	-	253,139,394
계		795,077,094
(2) 단기금융상품		
정 기 예 금	4.0-6.0%	380,000,000
정 기 적 금	3.6%	135,000,000
계		515,000,000
(3) 장기금융상품		
별 단 예 금	-	7,500,000
정 기 예 금	6.0%	380,349,652
정 기 적 금	4.25-4.3%	40,000,000
계		427,849,652

(2) 당기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계 정 과 목	구 분	금 액	사용제한내용
단기금융상품	정 기 예 금	380,000,000	차입금관련질권
	정 기 적 금	135,000,000	"
장기금융상품	별 단 예 금	7,500,000	당좌개설보증금
	정 기 예 금	380,349,652	차입금관련질권
퇴직보험예치금	퇴 직 보 험	375,953,376	퇴직금지급관련
계		1,278,803,028	

4. 단기매도가능증권

당기말 현재 단기매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	취 득 가 액	장 부 가 액
도시철도공채	7,015,000	7,015,000
지역개발공채	925,000	925,000
국민주택채권	7,360,000	7,360,000
계	15,300,000	15,300,000

5. 매도가능증권

당기말 현재 투자자산 중 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

회 사 명	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액
두올JAPAN	33%	10,650,600	12,204,398	10,650,600
출 자 금	-	16,150,000	16,150,000	16,150,000
계		26,800,600	28,354,398	26,800,600

6. 지분법적용투자주식

(1) 당기말 현재 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

회사명	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	미실현보유손익	장부가액
두올상사주식회사	14,000주	28%	126,000,000	1,609,980,354	-	1,609,980,354
연태두올차식유한공사	-	100%	2,369,936,522	2,910,998,972	-	2,910,998,972
계			2,495,936,522	4,520,979,326	-	4,520,979,326

(2) 당기의 종목별 지분법평가내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

회 사 명	기초장부가액	당기취득	계	평가내역		장부가액
				지분법손익	지분법자본변동	
두올상사주식회사	1,337,499,055	-	1,337,499,055	258,117,441	14,363,858	1,609,980,354
연태두올차식유한공사	2,409,375,809	-	2,409,375,809	218,841,620	282,781,543	2,910,998,972
계	3,746,874,864	-	3,746,874,864	476,959,061	297,145,401	4,520,979,326

(3) 당기말 현재 지분법피투자회사의 요약재무재표는 다음과 같습니다.

(단위:백만원)

회 사 명	자 산	부 채	매출액	당기순손익
두올상사주식회사	25,590	19,840	72,599	922
연태두올차식유한공사	3,853	942	3,975	219
계	29,443	20,782	76,574	1,141

(4) 당기중 지분법자본변동의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

회 사 명	기초잔액	당기증감	이연법인세효과	기말잔액
두올상사주식회사	414,986,791	14,363,858	(3,950,062)	425,400,587
연태두올차식유한공사	(166,385,723)	282,781,543	-	116,395,820
계	248,601,068	297,145,401	(3,950,062)	541,796,407

7. 유형자산

(1) 당기말 현재 연결회사가 국내에 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	장부가액	공시지가
공 장 용 지	6,394,757,517	9,897,874,460

(2) 당기중 유형자산의 종목별 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	기초잔액	취 득	처 분	감가상각비	환율차이조정	기말잔액
토 지	6,768,367,731	-	(373,610,214)	-	-	6,394,757,517
건 물	11,507,078,702	-	-	(356,500,133)	76,986,429	11,227,564,998
구 축 물	471,977,957	-	-	(32,352,480)	-	439,625,477
기 계 장 치	4,744,237,317	270,176,392	(94,515,008)	(1,266,164,252)	156,519,476	3,810,253,925
차량운반구	81,273,290	20,513,160	-	(42,995,039)	1,392,852	60,184,263
공기구비품	799,126,593	178,591,664	-	(440,623,054)	5,755,277	542,850,480
임차시설물	333,258,601	-	-	(150,299,629)	-	182,958,972
계	24,705,320,191	469,281,216	(468,125,222)	(2,288,934,587)	240,654,034	22,658,195,632

(3) 연결회사는 차량운반구 20대를 운용리스방식으로 이용하고 있는 바 당기중 이와 관련하여 지급한 리스료는 185,811,385원입니다.

(4) 당기말 현재 연결회사가 가입한 보험내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

보 험 종 류	자 산	장 부 가 액	부 보 금 액	보험회사명
화 재 보 험	재 고 자 산	20,763,074,005	3,450,000,000	동 부 화 재 현 대 해 상
	건물구축물	11,667,190,475	9,104,455,139	
	기 계 장 치	3,810,253,925	2,302,000,000	
	공기구비품	542,850,480	364,000,000	
	계	36,783,368,885	15,220,455,139	

상기 부보금액 중 7,484,000,000원에 대하여는 신한은행 등이 질권을 설정하고 있으며, 상기 보험 이외에 차량운반구에 대하여 자동차종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

8. 국고보조금

(1) 지배회사는 산업자원부 등으로부터 부품소재개발 등을 목적으로 국고보조금을 지원받아 개발업무를 수행하였는 바 당기중 국고보조금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

연구과제	전기이월액	사용액		당기반환액	잔액
		자산취득	비용지출		
경량바이오 복합소재 자동차 부품개발	3,127,222	-	87,222	3,040,000	-

(2) 국고보조금으로 취득한 자산과 관련된 감가상각비의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

계정과목	취득가액	기초상계누계	당기상계액	기말상계누계	장부가액
기계장치	60,388,143	26,476,260	13,240,509	39,716,769	20,671,374
공기구비품	258,150,000	69,609,432	85,031,790	154,641,222	103,508,778
계	318,538,143	96,085,692	98,272,299	194,357,991	124,180,152

9. 무형자산

당기중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구분	토지사용권	부여영업권	합계
기초잔액	159,790,814	(596,826,576)	(437,035,762)
증가액	-	-	-
환율차이조정	12,549,887	-	12,549,887
상각·환입	(3,533,978)	16,451,282	12,917,304
기말잔액	168,806,723	(580,375,294)	(411,568,571)

10. 경상개발비

당기중 발생한 경상개발비는 1,308,723,077원입니다. 당기의 경상개발비는 국고보조금을 지원받아 지출한 87,222원이 차감된 후의 금액입니다.

11. 단기차입금

당기말 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

차 입 처	차입과목	당기이자율(%)	금 액
씨 티 은 행	일 반 대 출	6.83	822,880,484
	무 역 금 융	6.93	8,500,000,000
	구 매 자 금	7.37	3,106,363,183
	외화스왑대출	7.05	6,913,600,000
하 나 은 행	일 반 자 금	8.80	3,000,000,000
	구 매 자 금	8.14	4,000,000,000
신 한 은 행	일 반 자 금	8.04	4,000,000,000
	외 화 스 왓	7.50	2,800,000,000
	무 역 금 융	7.142	1,000,000,000
	사 모 사 채	-	-
수출입은행	무 역 금 융	5.88	1,000,000,000
외 환 은 행	무 역 금 융	7.268	2,000,000,000
산 업 은 행	일 반 대 출	6.3-7.06	5,000,000,000
국 민 은 행	일 반 대 출	6.87	1,800,000,000
차이나뱅크	일 반 대 출	변동금리	385,350,000
계			44,328,193,667

12. 퇴직급여충당부채

당기중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

내역	금액
기 초 잔 액	4,129,037,176
퇴직급여 지급액	1,076,664,929
관계회사로부터의 이입액	-
퇴직급여 설정액	1,138,802,729
기 말 잔 액	4,191,174,976

13. 담보제공등 현황

당기말 현재 단기차입금과 관련하여 연결회사 자산을 담보로 제공한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

담보제공자산	장 부 가 액	담 보 설 정 액	담 보 권 자
단기금융상품	200,000,000	200,000,000	하 나 은 행
	315,000,000	315,000,000	외 환 은 행
장기금융상품	380,349,652	380,349,652	우 리 은 행
토지·건물	16,597,198,965	10,000,000,000	신 한 은 행
		3,900,000,000	하 나 은 행
		5,100,000,000	산 업 은 행
		US\$ 1,100,000	
계	17,492,548,617	19,895,349,652 US\$ 1,100,000	

상기 담보제공 자산 이외에 신한은행에 안산공장의 기계장치를, 산업은행에 아산공장의 기계장치를 담보로 제공하고 있습니다.

14. 외화자산 및 외화부채

당기말 현재 지배회사의 외화자산 및 외화부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	계 정 과 목	외 화		원화환산액
외 화 자 산	현금및현금성자산	US\$	96,028	276,939,267
		JPY	194,943	
		EUR	133,261	
	매 출 채 권	US\$	11,334,059	12,136,204,788
		EUR	1,087,841	
	미 수 금	US\$	502,377	471,330,166
	계	US\$	11,932,464	12,884,474,221
		EUR	1,221,102	
		JPY	194,943	
외 화 부 채	매 입 채 무	US\$	441,920	414,609,137
	미 지 급 금	US\$	54,173	50,825,397
	계	US\$	496,093	465,434,534

15. 특수관계자와의 중요거래

(1) 당기중 특수관계자와의 주요거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

특 수 관 계 자	매 출	기타수익	수익계	매 입
두올산업주식회사	-	33,600,000	33,600,000	-
두올물산주식회사	4,000,000	-	4,000,000	-
두올상사주식회사	8,588,874	-	8,588,874	-
주식회사아이에이치씨	116,835,677	-	116,835,677	4,635,214,961
연태두올차식유한공사	-	-	-	2,088,496,135
북경두올차식유한공사	3,109,132,783	32,969,082	3,142,101,865	2,442,419,032
계	3,238,557,334	66,569,082	3,305,126,416	9,166,130,128

(2) 당기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위:원)

특 수 관 계 자	채 권	채 무
두올산업주식회사	3,080,000	-
두올물산주식회사	-	30,474,397
두올상사주식회사	387,987	-
주식회사아이에이치씨	9,285,467	440,179,115
연태두올차식유한공사	76,712,784	158,820,936
북경두올차식유한공사	1,711,132,538	239,159,188
계	1,800,598,776	868,633,636

(3) 당기말 현재 연결회사는 우리은행을 통하여 연태두올차식유한공사에 US\$ 750,000의 외화지급보증을, 두올상사주식회사에 1,500,000,000원의 원화지급보증을 제공하고 있습니다.

(4) 당기말 현재 연결회사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 또는 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

담보보증제공자	담보보증내용	보증담보한도	관련차입금및 할인어음	제 공 처
조 전 기 두올상사(주)	부동산 담보	20,000,000,000	19,342,243,667	씨 티 은 행
	지 급 보 증	18,500,000,000		
	"	15,500,000,000		
조 전 기 조 인 회	"	13,700,000,000	4,135,772,017	신 한 은 행
	"	US\$ 5,018,217	US\$ 5,012,691	
조 전 기	"	12,000,000,000	10,069,923,464	하 나 은 행
	"	US\$ 2,000,000	US\$ 1,993,650	
조 전 기	"	6,000,000,000	4,948,525,915	우 리 은 행
조 전 기	"	3,900,000,000	2,355,915,883	외 환 은 행
조 전 기	"	5,200,000,000	1,800,000,000	국 민 은 행
조 전 기 두올상사(주)	"	1,300,000,000	1,000,000,000	한국수출입은행
조 인 회	"	CNY 3,900,000	CNY 3,000,000	차이나뱅크
계			43,652,380,946 US\$ 7,006,341 CNY 3,000,000	

16. 우발채무 및 약정사항

(1) 당기말 현재 만기가 도래하지 않은 할인어음(매출채권담보대출 포함) 19,606,964,588원이 있습니다.

(2) 당기말 현재 특수관계자 이외의 자로부터 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

보 증 인	보 증 금 액	보 증 내 용	보 증 처
기술신용보증기금	720,000,000	차 입 약 정	외 환 은 행
서 울 보 증 보 험	31,732,720	이행하자외	매 출 처
계	751,732,720		

(3) 당기말 현재 연결회사는 영업과 관련하여 거래처에 백지어음 1매를 건질로 제공하고 있습니다.

(4) 당기말 현재 연결회사가 씨티은행 등과 체결하고 있는 약정내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	금 액
일 반 자 금 대 출	23,900,000,000
일 반 자 금 대 출	CNY 3,000,000
외 화 대 출(고정환율)	US\$ 10,468,217
무 역 어 음 대 출	11,500,000,000
기 업 구 매 자 금 대 출	9,000,000,000
당 좌 대 월	3,000,000,000
채 권 담 보 대 출	18,000,000,000
상 업 어 음 할 인	5,700,000,000
신 용 카 드	50,000,000
무 역 금 융	3,000,000,000
무 역 금 융	US\$ 4,000,000
계	74,150,000,000 US\$ 14,468,217 CNY 3,000,000

17. 자본금

당기말 현재 연결회사가 발행할 주식의 총수 등은 다음과 같습니다.

구 분	2007년
발행할 주식의 총수	12,000,000주
발행한 주식의 수	7,369,200주
1주당 액면가액	500원

18. 재평가적립금

연결회사는 자산재평가법의 규정에 따라 1999년 4월 1일을 기준으로 유형자산에 대해 재평가를 실시하였습니다. 재평가 이후 재평가적립금의 변동내역은 다음과 같으며 동 적립금은 이월결손금의 보전이나 자본전입 이외에는 그 사용이 제한되어 있습니다.

(단위:원)

내 역	금 액
재 평 가 차 액	4,835,788,034
재 평 가 세	(121,952,270)
환 율 조 정 차 상 계	(162,959,234)
자 본 전 입	(1,080,000,000)
당 기 말 잔 액	3,470,876,530

19. 연결이익잉여금

(1) 이익준비금

상법상 지배회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하여야 합니다. 동 준비금은 현금으로 배당할 수 없으며 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전 또는 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 세법상 준비금

지배회사는 조세특례제한법의 규정에 따라 법인세 신고시 손금으로 신고조정한 금액을 그 종류에 따라 연구인력개발준비금으로 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 용도에사용한 금액과 사용후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

20. 부가가치계산을 위한 계정과목과 금액

당기의 제조원가와 판매비와관리비에 포함된 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 그금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과목	제조원가	판매비와관리비	계
급여	5,176,721,031	4,858,024,806	10,034,745,837
퇴직급여	467,392,618	672,410,111	1,139,802,729
복리후생비	1,077,110,932	685,068,328	1,762,179,260
임차료	220,417,059	1,060,058,489	1,280,475,548
감가상각비	1,758,041,462	530,893,125	2,288,934,587
세금과공과	109,482,863	151,882,297	261,365,160
계	8,809,165,965	7,958,337,156	16,767,503,121

상기 판매비와관리비의 퇴직급여에는 경상개발비로 계상된 퇴직급여가 포함되어 있습니다.

21. 법인세비용

(1) 회계이익과 과세소득간의 주요 세무조정 항목별 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

과목	일시적차이	비일시적차이
Ⅰ. 익금산입 및 손금불산입		
대손충당금	427,101,789	-
미수수익	17,337,499	-
재고자산평가충당금	1,592,650,729	-
감가상각비	32,322	-
국고보조금	124,180,152	-
무형자산상각비	219,092	-
퇴직급여충당부채	745,073,481	-
퇴직보험예치금	205,606,775	-
연구인력개발준비금	166,666,667	-
지분법자본변동	-	301,095,463
해외사업환산손익	-	187,921,612
접대비외	-	223,185,650
소 계	3,278,868,506	712,202,725
Ⅱ. 손금산입 및 익금불산입		
대손충당금	(276,314,196)	-
미수수익	(7,631,333)	-
재고자산평가충당금	(1,514,589,771)	-
재고자산평가손실	(11,161,018)	-
감가상각비	(13,134,024)	-
국고보조금	(225,579,673)	-
퇴직급여충당부채	(205,606,775)	-
퇴직보험예치금	(16,491,956)	-
지분법이익	(476,959,061)	-
지분법자본변동	(297,145,401)	-
해외사업환산손익	(187,921,612)	-
이연법인세부채	-	(3,950,062)
부의영업권환입	-	(16,451,282)
법인세비용	-	(3,950,062)
소 계	(3,232,534,820)	(24,351,406)
합 계	46,333,686	687,851,319

(2) 주요 누적일시적차이 및 이연법인세자산(부채)는 다음과 같습니다.

(단위:원)

과 목	기 초 잔 액	당 기 감 소	당 기 증 가	기 말 잔 액
<차감할 일시적차이>				
대손충당금	276,314,196	276,314,196	427,101,789	427,101,789
재고자산평가충당금	1,514,589,771	1,514,589,771	1,592,650,729	1,592,650,729
재고자산평가손실	520,007,816	11,161,018	-	508,846,798
해외사업환산손익	285,961,508	187,921,612	-	98,039,896
의제배당	14,203,774	-	-	14,203,774
감가상각비	20,869,450	13,134,024	32,322	7,767,748
국고보조금	225,579,673	225,579,673	124,180,152	124,180,152
무형자산상각비	1,112,002	-	219,092	1,331,094
퇴직급여충당금	2,749,328,782	205,606,775	745,073,481	3,288,795,488
소 계	5,607,966,972	2,434,307,069	2,889,257,565	6,062,917,468
<가산할 일시적차이>				
미수수익	(17,337,499)	(17,337,499)	(7,631,333)	(7,631,333)
지분법적용투자주식	(1,250,938,342)	282,781,543	(491,322,919)	(2,025,042,804)
퇴직보험예치금	(565,068,195)	(205,606,775)	(16,491,956)	(375,953,376)
연구인력개발준금	(500,000,000)	(166,666,667)	-	(333,333,333)
압축기장충당금	(1,156,068,021)	-	-	(1,156,068,021)
소 계	(3,489,412,057)	(106,829,398)	(515,446,208)	(3,898,028,867)
일시적차이 계	2,118,554,915	2,327,477,671	2,373,811,357	2,164,888,601
이연법인세자산 인식제외 금액(주 1)	285,961,508			98,039,896
이연법인세부채 인식제외 금액(주 2)	(1,195,507,308)			(1,697,130,471)
인식대상 일시적차이	3,028,100,715			3,763,979,176
세율	27.5%			27.5%
이연법인세자산(부채)-순액	832,727,697			1,035,094,273
이월세액공제	78,137,269			242,484,790
미반영 이연법인세자산	910,864,966			1,277,579,063

연결회사는 이연법인세부채를 한도로 이연법인세자산을 인식하고 차감할 일시적차이 및 이월세액공제로 인한 법인세효과 1,277,579,063원에 대해 향후 실현가능성이 불확실하여 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였습니다.

(주1) 해외사업환산손익으로 인한 일시적차이에 대하여 법인세효과를 인식하지 않고있습니다.

(주2) 연결회사가 지분 100%를 소유하고 있는 연태두울차식유한공사에 대한 지분법평가와 관련하여 발생한 가산할 일시적차이와 토지의 재평가차액에 대하여는 향후 5년 이내에 처분가능성이 희박한 것으로 판단하여 이에 대한 법인세효과를 인식하지 않았습니다.

(3) 당기말 현재 자본에 직접 부가되거나 자본에서 차감된 법인세부담액과 이연법인세의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

두올상사(주)	금 액
법인세 차감전 지분법자본변동	586,759,431
법인세효과	(161,358,844)
지분법자본변동	425,400,587

(4) 당기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)

내 역	금 액
당기 법인세등 부담액	-
이연법인세자산(부채) 변동액	-
자본에서 직접 가감되는 법인세부담액	(3,950,062)
법 인 세 비 용	(3,950,062)

22. 주당손익

당기의 기본주당손익의 산정내역은 다음과 같습니다.

내 역	2007년
보통주당기순이익(손실)	(13,245,480,961원)
가중평균유통보통주식수	7,369,200주
주당순이익(손실)	(1,797원)

23. 연결회사간의 내부거래

당기 중 지배회사와 연결재무제표 작성대상 종속회사간의 중요한 거래내역 및 연결재무제표 상 제거된 미실현손익의 금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)

거래 유형		당기 발생	기말 미실현이익
하향판매	재고자산매출	2,200,553,553	-
	유형자산매각	110,448,241	91,264,377
상향판매	재고자산매입	33,932,243	-
	임가공매입	403,592,675	-
합계		2,748,526,712	91,264,378

24. 현금흐름표

당기중 현금의 유입과 유출이 없는 중요거래는 다음과 같습니다.

(단위:원)

내역	금 액
단기금융상품의 장기금융상품 대체	420,349,652
지분법자본변동에 의한 이연법인세부채의 증감	3,950,062
지분법자본변동에 의한 지분법적용투자주식의 증감	14,363,858
부의지분법자본변동에 의한 지분법적용투자주식의 증감	282,781,543
해외사업환산손익의 증감	187,921,612

25. 포괄손익계산서

당기의 포괄손익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	금 액
연결당기순이익(손실)	(13,245,480,961)
기타포괄손익	
지분법자본변동	293,195,339
해외사업환산손익의 변동	187,921,612
연결당기포괄손익	(12,764,364,010)

26. 계속기업 가정에 대한 불확실성

연결재무제표는 연결회사가 계속기업으로서 존속할 것이라는 가정을 전제로 작성되었습니다. 따라서 자산과 부채를 정상적인 영업활동을 통하여 장부가액으로 회수하거나 상환할 수 있다는 가정하에 회계처리 되었습니다. 그러나, 연결회사는 당기 회계기간에 당기순손실 13,245,480,961원이 발생하였고 당기말 현재 자기자본은 1,589,678,867원입니다. 이러한 상황은 경제환경의 불확실성과 더불어 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력에 의문을 불러 일으킬만한 중요한 불확실성이 존재함을 의미합니다.

연결회사는 영업부진을 개선시키기 위해 적자부문의 축소와 원가절감을 통한 경영의효율성 제고를 추진중에 있습니다. 만일, 이러한 계획에 차질이 있어서 연결회사가 계속기업으로 존속하기 어려운 경우에는 연결회사의 자산과 부채를 정상적인 영업활동과정을 통하여 장부가액으로 회수하거나 상환하지 못할 수도 있습니다.

이와 같은 불확실성의 최종결과로 계속기업 가정이 타당하지 않을 경우에 발생될 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류표시와 관련 손익항목에 대한 수정사항은 연결재무제표에 반영되어 있지 않습니다.