

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
연 결 재 무 제 표.....	4
연 결 재 무 상 태 표	5
연 결 손 익 계 산 서	8
연 결 자 본 변 동 표	10
연 결 현 금 흐름 표	11
연결재무제표에 대한 주석	13

주식회사 두올과 그 종속기업

연결재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 29(당) 기

2011년 01월 01일 부터

2011년 12월 31일 까지

제 28(전) 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

우리회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 두올
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 두올과 그 종속기업의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 연결재무상태표와 동일로 종료되는 양 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 표명하는데 있습니다. 다만 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재 주식회사 두올과 그 종속기업의 자산총액(내부거래 제거전)의 각각 41.8% 및 37.5%를 차지하고 동일로 종료되는 양 회계연도의 동 기업의 매출액 총액(내부거래 제거전)의 50.8% 및 42.4%를 차지하고 있는 강음두올과기유한공사와 강음두올자동차용방직품유한공사의 재무제표에 대하여는 타감사인의 감사보고서를 의견표명의 기초로 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 평가 뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 감사와 타감사인의 감사보고서를 기초로 한 본 감사인의 의견으로는 상기 연결 재무제표는 주식회사 두올과 그 종속기업의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의내용을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사의견에는 영향이 없지만 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항입니다.

(1) 특수관계자와의 거래

연결재무제표에 대한 주석 15에서 설명하는 바와 같이 연결실체는 당기 중 특수관계자인 두올상사(주) 등에게 810백만원을 대여하고 210백만원을 회수하여 당기말 현재특수관계자에 대한 대여금 잔액은 2,425백만원이고 차입금 잔액은 2,050백만원입니다.

또한 연결실체는 당기와 전기 중 특수관계자인 두올상사(주) 등과 10,998백만원 및 15,629백만원의 매출 등 수익거래와 1,920백만원 및 2,369백만원의 매입 등 비용거래가 있었으며, 당기 및 전기말 현재 이와 관련하여 17,671백만원 및 17,449백만원의 채권과 627백만원 및 903백만원의 채무가 있습니다.

한편, 연결실체는 당기말 현재 특수관계자에게 20,300백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 특수관계자로부터 96,674백만원과 US\$2,600,000의 지급보증 또는 담보를 제공받고 있습니다.

(2) 기업경영 정상화작업 약정

연결재무제표에 대한 주석 26에서 설명하고 있는 바와 같이 연결실체는 2010년 9월 28일 기업구조조정촉진법에 따라 연결실체의 주채권은행 등으로 구성된 채권금융기관협의회와 기업경영 정상화작업 약정을 체결하였습니다. 동 약정의 내용에는 경영정상화계획 이행기간인 2012년 6월 30일까지 경영정상화를 위한 연결실체의 의무사항과 의무이행의 사후관리에 대한 내용이 포함되어 있습니다. 동 약정이 향후 연결실체의 재무상태에 미치는 영향은 현재로서는 알 수 없으며, 연결실체의 연결재무제표는 이러한 영향을 반영하고 있지 않습니다.

우 리 회 계 법 인
대표이사 공인회계사

2012년 4월 20일 최 윤 호

이 감사보고서는 감사보고서일(2012년 4월 20일) 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

제 29(당) 기

2011년 01월 01일 부터

2011년 12월 31일 까지

제 28(전) 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 두올 대표이사 조 인 회

연 결 재 무 상 태 표
제 29(당) 기 2011년 12월 31일 현재
제 28(전) 기 2010년 12월 31일 현재

주식회사 두올과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 기		제 28(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		45,815,989,875		40,471,835,383
(1) 당좌자산		37,835,412,266		34,696,738,862
1. 현금및현금성자산(주석 2,3,13)	1,149,613,479		1,621,934,206	
국고보조금(주석 2)	-		(122,874,919)	
2. 단기금융상품(주석 3,11)	55,000,000		617,037,876	
3. 매출채권(주석 2,13,14,15,22)	34,710,567,330		29,369,337,861	
대손충당금(주석 2)	(4,367,988,845)		(4,055,864,819)	
4. 단기대여금(주석 15)	2,425,000,000		1,825,000,000	
5. 미수금(주석 13,22)	3,682,103,779		4,411,742,445	
대손충당금(주석 2)	(84,802,666)		(86,791,510)	
6. 미수수익	62,776,977		19,689,432	
7. 선급금	202,936,237		1,037,914,881	
대손충당금(주석 2)	(18,079,271)		(16,000,000)	
8. 선급비용	16,029,316		24,909,744	
9. 미수법인세환급액	2,255,930		50,703,665	
(2) 재고자산(주석 2,6)		7,980,577,609		5,775,096,521
1. 제품	3,707,265,946		3,993,261,811	
평가충당금(주석 2)	(49,520,500)		(240,208,060)	
2. 재공품	1,709,177,879		729,432,832	
평가충당금(주석 2)	(10,538,183)		(21,836,683)	
3. 원재료	2,624,192,467		1,327,566,570	
평가충당금(주석 2)	-		(45,888,455)	
4. 미착품	-		32,768,506	
II. 비유동자산		29,913,532,218		28,761,985,911
(1) 투자자산		1,402,768,178		2,071,729,347
1. 장기금융상품(주석 3)	7,500,000		62,500,000	
2. 매도가능증권(주석 2,4)	33,388,373		16,150,000	
3. 지분법적용투자주식(주석 2,5)	1,361,879,805		1,993,079,347	
(2) 유형자산(주석 2,6,7,11)		27,270,953,135		25,460,119,903
1. 토지	5,000,283,280		5,000,283,280	
2. 건물	12,248,591,285		10,711,366,528	
감가상각누계액	(2,529,890,240)		(2,043,246,178)	
3. 구축물	738,588,833		418,815,233	
감가상각누계액	(244,785,686)		(210,146,035)	
4. 기계장치	20,523,027,535		17,863,318,650	
감가상각누계액	(9,131,559,236)		(7,248,950,802)	
국고보조금(주석 2,7)	(81,229,455)		(77,922,543)	
5. 차량운반구	428,588,395		389,434,091	
감가상각누계액	(288,093,976)		(225,426,962)	

6. 공기구비품	3,469,995,802		3,222,175,999	
감가상각누계액	(3,071,539,403)		(2,823,384,696)	
국고보조금(주석 2,7)	(34,645,432)		(71,808,602)	
7. 건설중인자산	243,621,433		555,611,940	
(3) 무형자산(주석 2,8)		230,408,215		225,521,971
1. 토지사용권	218,726,838		211,721,971	
2. 기타무형자산	11,681,377		13,800,000	
(4) 기타비유동자산		1,009,402,690		1,004,614,690
1. 보증금	421,256,990		416,468,990	
2. 기타투자자산	588,145,700		588,145,700	
자 산 총 계		75,729,522,093		69,233,821,294
부 채				
I. 유동부채		62,639,919,579		60,875,450,231
1. 매입채무(주석 15,22)	12,507,965,680		10,062,439,350	
2. 단기차입금(주석 10,11,14,15,22)	43,559,205,021		46,284,526,303	
현재가치할인차금(주석 2,10)	(395,188,178)		(1,346,335,017)	
3. 미지급금(주석 22)	5,371,546,267		4,131,912,945	
4. 선수금(주석 22)	157,449,888		15,193,166	
5. 예수금	31,543,813		40,849,473	
6. 미지급비용	720,702,585		1,023,623,064	
7. 미지급세금	686,694,503		663,240,947	
II. 비유동부채		2,757,659,114		2,766,195,330
1. 퇴직급여충당부채(주석 2,12)	2,829,611,066		2,881,997,412	
국민연금전환금(주석 2)	(7,904,790)		(8,145,990)	
퇴직연금운용자산(주석 2,3,12)	(64,047,162)		(107,656,092)	
부 채 총 계		65,397,578,693		63,641,645,561
자 본				
I. 지배기업지분		10,331,943,400		5,592,175,733
(1) 자본금		17,678,251,000		17,678,251,000
1. 보통주자본금(주석 1,16)	17,678,251,000		17,678,251,000	
(2) 연결자본잉여금(주석 2)		7,130,261,241		7,130,261,241
1. 주식발행초과금	3,230,040,100		3,230,040,100	
2. 재평가적립금(주석 17)	3,470,876,530		3,470,876,530	
3. 감자차익	417,900,000		417,900,000	
4. 기타자본잉여금	11,444,611		11,444,611	
(3) 연결기타포괄손익누계액		5,737,537,825		5,596,581,610
1. 토지재평가차액(주석 2,19,23)	2,237,154,863		2,237,154,863	
2. 매도가능증권평가이익(주석 2,19,23)	666,459,824		-	
3. 지분법자본변동(주석 2,5,19,23)	799,277,186		1,808,448,136	
4. 해외사업환산이익(주석 2,19,23)	2,034,645,952		1,550,978,611	
(4) 연결결손금(주석 2,18)		(20,214,106,666)		(24,812,918,118)
1. 이익준비금	433,276,462		433,276,462	
2. 기업합리화적립금	254,675,037		254,675,037	
3. 임의적립금	1,000,000,000		1,000,000,000	
4. 미처리결손금	(21,902,058,165)		(26,500,869,617)	
II. 비지배지분(주석 2)		-		-

자 본 총 계		10,331,943,400		5,592,175,733
부 채 및 자 본 총 계		75,729,522,093		69,233,821,294

"별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 손 익 계 산 서

제 29(당) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 28(전) 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

주식회사 두올과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 기		제 28(전) 기	
I. 매출액(주석 2,15,22)		94,530,422,451		85,612,123,709
1. 제품매출액	87,776,512,227		81,109,172,106	
2. 상품매출액	6,753,910,224		4,502,951,603	
II. 매출원가(주석 15,21,22)		73,672,355,856		74,482,159,319
1. 제품매출원가	67,488,654,397		70,068,870,186	
가. 기초제품재고액	3,753,053,751		4,641,519,054	
나. 당기제품제조원가	67,494,748,642		69,261,568,073	
다. 관세환급금	(101,402,550)		(81,163,190)	
계	71,146,399,843		73,821,923,937	
라. 기말제품재고액	(3,657,745,446)		(3,753,053,751)	
2. 상품매출원가	6,183,701,459		4,413,289,133	
가. 기초상품재고액	-		211,478,350	
나. 당기상품매입액	6,183,701,459		4,201,810,783	
계	6,183,701,459		4,413,289,133	
다. 기말상품재고액	-		-	
III. 매출총이익		20,858,066,595		11,129,964,390
IV. 판매비와관리비		11,943,519,311		14,711,652,220
1. 급여(주석 21)	2,993,408,847		2,831,938,261	
2. 퇴직급여(주석 12,21)	38,083,859		201,750,322	
3. 복리후생비(주석 21,25)	922,466,970		717,836,837	
4. 여비교통비	285,334,405		115,088,890	
5. 통신비	57,154,770		69,409,110	
6. 수도광열비	27,264,753		22,029,273	
7. 세금과공과(주석 21)	160,952,722		149,414,398	
8. 임차료(주석 21)	267,217,600		281,543,801	
9. 감가상각비(주석 7,21)	215,995,751		242,864,971	
10. 수선비	471,679,573		193,611,306	
11. 보험료	46,937,771		69,628,170	
12. 접대비	198,290,232		160,553,662	
13. 광고선전비	5,040,000		7,518,060	
14. 차량유지비	256,180,905		205,275,858	
15. 지급수수료	1,239,584,309		1,756,314,104	
16. 소모품비	92,788,922		62,174,057	
17. 경상개발비(주석 9)	965,837,773		896,361,575	
18. 도서인쇄비	6,404,183		8,270,109	
19. 교육훈련비	15,573,864		9,182,672	
20. 대손상각비	312,214,453		3,177,663,676	
21. 견본비	100,476		97,144,229	
22. 운반비	2,950,874,969		3,216,111,359	
23. 유형자산상각비(주석 8)	7,706,551		4,943,171	

24. 리스료(주석 2,6)	78,545,452		75,710,360	
25. 포장비	158,238,761		47,098,276	
26. 잡비	169,641,440		92,215,713	
V. 영업이익(손실)		8,914,547,284		(3,581,687,830)
VI. 영업외수익		1,707,767,804		9,373,520,950
1. 이자수익	123,594,448		49,433,775	
2. 임대료수익	169,680,000		169,680,000	
3. 수수료수익	391,056,331		278,999,237	
4. 유형자산처분이익	-		6,438,074,906	
5. 투자자산처분이익	-		340,545,454	
6. 외환차익	363,410,938		487,796,475	
7. 외화환산이익	246,671,303		19,505,420	
8. 채무조정이익(주석 2)	-		1,346,335,017	
9. 잡이익	413,354,784		243,150,666	
VII. 영업외비용		5,434,144,285		7,451,034,825
1. 이자비용	2,274,000,399		3,063,503,383	
2. 현재가치할인차금상각(주석 10)	951,146,839		-	
3. 매출채권처분손실	144,787,092		222,558,545	
4. 매도가능증권처분손실	-		8,881,600	
5. 매도가능증권손상차손	-		10,650,600	
6. 지분법손실(주석 2,5)	684,663,046		2,072,501,118	
7. 유형자산처분손실	48,520,483		-	
8. 유형자산폐기손실	-		51,098,156	
9. 외환차손	361,486,739		974,878,091	
10. 외화환산손실	343,111,580		393,952,853	
11. 기부금(주석 25)	7,813,000		10,016,000	
12. 잡손실	618,615,107		642,994,479	
VIII. 법인세비용차감전순이익(손실)		5,188,170,803		(1,659,201,705)
IX. 법인세비용(주석 2,19)		589,359,351		3,206,776,892
X. 연결당기순이익(손실)		4,598,811,452		(4,865,978,597)
1. 지배기업지분순이익(손실)		4,598,811,452		(4,865,978,597)
2. 비지배지분순이익(손실)		-		-
XI. 주당순이익(주석 2,20)				
1. 기본주당순이익		130		(138)

"별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 자 본 변 동 표

제 29(당) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 28(전) 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

주식회사 두올과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결자본잉여금	연결기타포괄 손익누계액	연결결손금	비지배지분	총 계
2010. 1. 1(전기초)	17,678,251,000	7,130,261,241	12,897,184,509	(19,946,939,521)	-	17,758,757,229
토지재평가차액	-	-	(7,666,466,530)	-	-	(7,666,466,530)
지분법자본변동	-	-	234,504,714	-	-	234,504,714
해외사업환산이익	-	-	131,358,917	-	-	131,358,917
연결당기순손실	-	-	-	(4,865,978,597)	-	(4,865,978,597)
2010. 12. 31(전기말)	17,678,251,000	7,130,261,241	5,596,581,610	(24,812,918,118)	-	5,592,175,733
2011. 1. 1(당기초)	17,678,251,000	7,130,261,241	5,596,581,610	(24,812,918,118)	-	5,592,175,733
매도가능증권평가이익	-	-	666,459,824	-	-	666,459,824
지분법자본변동	-	-	(1,009,170,950)	-	-	(1,009,170,950)
해외사업환산이익	-	-	483,667,341	-	-	483,667,341
연결당기순이익	-	-	-	4,598,811,452	-	4,598,811,452
2011. 12. 31(당기말)	17,678,251,000	7,130,261,241	5,737,537,825	(20,214,106,666)	-	10,331,943,400

"별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제 29(당) 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 28(전) 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

주식회사 두올과 그 종속기업

(단위 : 원)

과 목	제 29(당) 기		제 28(전) 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		3,978,211,977		(3,708,248,765)
1. 연결당기순이익(손실)	4,598,811,452		(4,865,978,597)	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	5,011,398,172		8,586,703,959	
가. 매출채권처분손실	144,787,092		222,558,545	
나. 대손상각비	312,214,453		3,177,663,676	
다. 매도가능증권처분손실	-		8,881,600	
라. 매도가능증권손상차손	-		10,650,600	
마. 유형자산처분손실	48,520,483		-	
바. 유형자산폐기손실	-		51,098,156	
사. 지분법손실	684,663,046		2,072,501,118	
아. 감가상각비	2,295,752,834		2,185,037,736	
자. 무형자산상각비	7,706,551		4,943,171	
차. 현재가치할인차금상각	951,146,839		-	
카. 퇴직급여	223,532,844		496,869,470	
타. 외화환산손실	343,074,030		356,499,887	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(494,518,607)		(8,387,710,781)	
가. 재고자산평가손실환입	247,874,515		243,249,984	
나. 유형자산처분이익	-		6,438,074,906	
다. 투자자산처분이익	-		340,545,454	
라. 외화환산이익	246,644,092		19,505,420	
마. 채무조정이익	-		1,346,335,017	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(5,137,479,040)		958,736,654	
가. 매출채권의 감소(증가)	(3,387,711,440)		23,291,231	
나. 미수금의 감소(증가)	(67,009,813)		2,609,253,172	
다. 미수수익의 감소(증가)	(43,219,053)		20,715,495	
라. 선급금의 감소(증가)	834,978,644		(261,524,315)	
마. 선급비용의 감소(증가)	8,880,428		95,727,871	
바. 미수법인세환급액의 감소(증가)	48,447,735		(44,564,235)	
사. 재고자산의 감소(증가)	(1,957,606,573)		5,487,041,914	
아. 매입채무의 증가(감소)	(324,790,385)		(5,812,072,672)	
자. 미지급금의 증가(감소)	1,188,807,875		(3,361,775,620)	
차. 선수금의 증가(감소)	69,872,687		15,478,512	
카. 예수금의 증가(감소)	(9,305,660)		14,715,230	
타. 미지급비용의 증가(감소)	(302,920,479)		564,611,674	
파. 미지급세금의 증가(감소)	23,453,556		92,452,866	
하. 퇴직금의 지급	(275,919,190)		(678,611,808)	
거. 관계기업으로부터의 퇴직금이입	-		5,819,420	
너. 국민연금전환금의 감소(증가)	241,200		1,579,400	
더. 퇴직연금운용자산의 감소(증가)	43,608,930		24,261,806	
러. 이연법인세부채의 증가(감소)	(987,287,502)		2,162,336,713	

II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(3,287,917,820)		9,894,511,690
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	837,294,583		23,757,395,842	
가. 국고보조금의 수령	-		799,796,000	
나. 단기매도가능증권의 감소	-		97,418,400	
다. 단기금융상품의 감소	617,037,876		193,311,776	
라. 단기대여금의 감소	210,000,000		7,165,000,000	
마. 토지의 처분	-		9,069,758,370	
바. 건물의 처분	-		3,536,951,304	
사. 구축물의 처분	-		126,790,326	
아. 기계장치의 처분	-		907,757,485	
자. 차량운반구의 처분	4,934,707		-	
차. 공기구비품의 처분	-		8,275,727	
카. 보증금의 감소	5,322,000		1,037,791,000	
타. 기타투자자산의 감소	-		814,545,454	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(4,125,212,403)		(13,862,884,152)	
가. 국고보조금의 감소	85,718,282		771,880,400	
나. 단기매도가능증권의 증가	-		91,000,000	
다. 단기대여금의 증가	810,000,000		8,290,000,000	
라. 건물의 취득	826,283,227		-	
마. 구축물의 증가	319,773,600		-	
바. 기계장치의 취득	1,775,349,508		3,732,423,057	
사. 차량운반구의 취득	42,109,081		36,941,304	
아. 공기구비품의 취득	211,228,047		152,318,217	
자. 건설중인자산의 증가	44,640,658		472,382,174	
차. 기타무형자산의 증가	-		13,800,000	
카. 보증금의 증가	10,110,000		302,139,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(1,229,750,157)		(5,006,021,746)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,419,676,125		3,475,920,000	
가. 단기차입금의 증가	1,419,676,125		3,475,920,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(2,649,426,282)		(8,481,941,746)	
가. 단기차입금의 감소	2,649,426,282		8,481,941,746	
IV. 외화환산으로 인한 현금의 증가(감소)		67,135,273		(14,092,325)
V. 현금의 증가(감소)(I + II + III + IV)		(472,320,727)		1,166,148,854
VI. 기초의 현금		1,621,934,206		455,785,352
VII. 기말의 현금		1,149,613,479		1,621,934,206

"별첨 연결재무제표에 대한 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다."

연결재무제표에 대한 주석

제 29(당) 기 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 28(전) 기 2010년 12월 31일로 종료되는 회계연도

주식회사 두올과 그 종속기업

1. 지배기업 및 종속기업의 개요

(1) 지배기업의 개요

주식회사 두올(이하 "지배기업"이라 함)은 1983년 2월 11일에 설립되어 섬유제품 제조, 판매 등을 주요사업으로 영위하고 있습니다. 지배기업의 본사는 서울 강남구 청담동 68-22번지에 소재하고 있으며 강화, 울산에 공장을 보유하고 있습니다.

당기말 현재 지배기업의 자본금은 17,678백만원이며 주주의 구성은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지 분 율
조 전 기	28,376,310	80.26%
조 인 회	886,700	2.51%
정 용 자	207,000	0.58%
(주) I H C	5,886,492	16.65%
합 계	35,356,502	100.00%

(2) 종속기업의 개요

당기와 전기의 연결대상범위는 동일하며 당기말 현재 연결대상인 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : CNY, 원)

종속기업명	자본금	보유지분비율	투자금액
강음두올과기유한공사	CNY 18,210,004	100.00%	2,727,765,848
강음두올자동차용방직품유한공사	CNY 34,678,900	100.00%	5,317,740,000

연결대상 종속기업인 강음두올과기유한공사는 중국에 소재하고 있는 법인으로서 카시트 원단과 에어백 원단의 재직, 가공을 주사업목적으로 하여 2002년 9월 5일 설립되었습니다. 또한 강음두올자동차용방직품유한공사는 중국에 소재하고 있는 법인으로서 자동차용 에어백 원단 및 에어백 쿠션 제조를 주사업목적으로 하여 2008년 1월24일 설립되었습니다.

당기말 현재 연결대상 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

종속기업명	자산	부채	자본	매출액	당기순손익
강음두올과기유한공사	13,397	3,849	9,548	20,998	3,031
강음두올자동차용방직품유한공사	19,982	14,342	5,640	16,092	366

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

연결실체의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 당기 연결재무제표 작성을 위하여 채택한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책 및 공시사항의 변경

연결실체는 당기부터 2011년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 적용되는 일반기업회계기준을 적용하였습니다. 이로 인하여 연결실체의 경영성과와 재무상태 및 공시사항에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

가. 지분법피투자기업의 범위 변동

연결실체는 일반기업회계기준 제8장 '지분법' 문단 8.4의 적용에 따라 종전의 기업회계기준서 제15호 '지분법'에 따라 지분법피투자기업에 해당하였던 두올상사 주식회사가 더 이상 지분법피투자기업에 해당하지 않게 되었습니다. 이에 따라 기초시점의 두올상사 주식회사에 대한 지분법피투자주식의 장부가액을 매도가능증권으로 재분류하였습니다.

나. 유형자산의 원가모형 적용

연결실체는 토지에 대하여 종전의 기업회계기준에 따라 재평가모형을 적용하여 왔으나, 일반기업회계기준 '시행일 및 경과규정' 문단 8에 따라 당기부터 원가모형을 선택하여 적용하기로 하였습니다. 또한, 동 규정에 따라 종전의 기업회계기준에 따른 토지의 장부금액을 당기초 시점의 간주원가로 사용하였습니다.

(2) 연결재무제표

가. 투자계정과 자본계정의 상계

지배기업의 투자계정과 이에 대응하는 종속기업의 자본계정은 지배권 획득일을 기준으로 일괄하여 상계 제거하고 있습니다.

나. 영업권 또는 영업권차익의 인식과 측정

종속기업 주식의 취득시 지배권 획득일 현재 종속기업의 자산·부채의 공정가액에 대한 지배기업의 지분과 지배기업의 투자계정이 일치하지 않는 경우 그 차액을 영업권 또는 영업권차익으로 인식하고 있습니다. 한편 영업권은 미래에 경제적 효익이 유입될 것으로 기대되는 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각하며, 그 내용연수는 20년을 초과하지 못합니다. 또한 자산으로 인식된 영업권에 대하여 매 결산기에 회수가능액으로 평가하여, 영업권의 회수가능액이 장부금액에 미달하고 그 미달액이 중요한 경우에는 이를 영업권손상차손으로 하여 당기비용으로 처리합니다.

다. 연결자본잉여금, 연결자본조정, 연결기타포괄손익누계액과 연결이익잉여금

지배권 획득일 후에 발생한 종속기업의 자본잉여금, 자본조정, 기타포괄손익누계액과 이익잉여금의 변동액 중 지배기업의 지분에 속하는 것은 각각 연결자본잉여금, 연결자본조정, 연결기타포괄손익누계액과 연결이익잉여금으로 처리하고 있습니다. 또한 종속기업의 유상증자, 주식배당 또는 무상증자 등(이하 "증자 등")으로 인하여 연결실체 지분가액의 변동분과 증자 등으로 인하여 취득한 주식의 취득원가의 차액은 연결자본잉여금의 증감으로 처리하고 있습니다.

라. 내부거래 상계 및 미실현손익의 제거

지배기업과 종속기업간에 상호거래가 있는 경우 동 거래를 상계하며, 상호거래에 따른 미실현손익이 있는 경우 동 미실현손익은 전액 제거하였습니다. 미실현손익의 제거시 재고자산에 포함된 미실현이익은 당해 판매기업의 매출총이익율을 기초로 산정되었습니다.

한편, 지배기업이 종속기업에 판매함으로써 발생한 미실현손익은 전액 지배기업지분에 부담시켰으며, 종속기업이 지배기업에 판매함으로써 발생한 미실현손익 및 종속기업 간의 거래에서 발생한 미실현손익은 전액 제거하여 지배기업지분과 비지배지분에 안분하여 부담시키고 있습니다.

마. 비지배지분

연결실체는 종속기업의 자본 중 지배기업의 지분에 속하지 아니하는 것은 비지배지분으로 계상하고 있습니다. 한편, 종속기업의 손실 중 당해 종속기업의 비지배지분에속하는 부분이 당해 비지배지분액을 초과하는 경우에는 그 초과액을 부의 비지배지분으로 하여 자본에서 차감하고 있습니다.

바. 연결재무제표의 작성기준일

연결실체는 연결재무제표를 지배기업의 결산일을 기준으로 작성하였으며, 종속기업의 결산일은 지배기업의 결산일과 일치합니다.

사. 회계정책 및 재무제표의 이용

연결실체는 통상 유사한 상황에서 발생한 동일한 거래나 사건에 대하여는 연결실체간에 동일한 회계처리방법을 적용하는 것을 원칙으로 하고 있습니다.

아. 해외중속기업의 재무제표 환산

연결실체는 연결재무제표 작성을 위하여 해외중속기업의 외화표시 재무제표를 원화로 환산하였는 바, 재무상태표 항목은 보고기간말 현재의 기준환율(단, 자본계정은 역사적 환율)로, 손익계산서 항목은 당해 회계연도의 평균환율로 환산하였습니다. 이에 따라 발생하는 환산손익은 지분비율에 따라 지배기업지분과 비지배지분에 안분하고 지배기업지분 해당액을 해외사업환산손익의 과목으로 하여 연결기타포괄손익누계액으로 표시하고 있습니다.

(3) 수익인식기준

연결실체는 상품 또는 제품의 매출에 대하여 재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 효익이 이전되는 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 이에 따라 상품 또는 제품의 인도시점에 수익을 인식하고 있습니다.

(4) 현금성자산

연결실체는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품으로서 취득 당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 금융자산을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(5) 매출채권의 양도 및 할인

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

(6) 대손충당금

연결실체는 보고기간말 현재 매출채권 등 채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(7) 재고자산

연결실체는 재고자산을 총평균법(미착품은 개별법)에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 회계연도의 결산기에 실지재고 조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다.

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 장부금액으로 표시하고 동평가손실은 재고자산의 차감계정 및 매출원가로 처리하고 있습니다. 한편, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

(8) 유가증권

연결실체는 유가증권을 취득시점에 만기보유증권, 단기매매증권, 그리고 매도가능증권 중의 하나로 분류하고 있으며, 분류의 적정성은 매 보고기간말마다 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 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권의 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 총평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다. 만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하고 있으며 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익항목으로, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고 있으며, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(9) 지분법적용투자주식

연결실체는 피투자기업에 대하여 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권은 지분법을 적용하여 평가하고 있습니다. 지분법적용투자주식을 원가로 인식한 후, 지분법적용투자주식의 취득시점 이후 발생한 지분변동액은 지분법적용투자주식에 가감처리하며 그 변동이 피투자기업의 당기순손익으로 인하여 발생한 경우에는 지분법손익의 과목으로 하여 당기손익으로, 지분법피투자기업의 중대한 오류 및 회계변경에 의한 미처분이익잉여금의 증가(또는 감소)로 인한 경우에는 연결실체의 재무제표에 미치는 영향을 고려하여 당기손익이나 미처분이익잉여금의 증가(또는 감소)로, 당기손익과 미처분이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

또한, 지분법피투자기업의 결손금 등이 누적되어 장부금액이 영(0)이하가 될 경우에는 지분법 적용을 중지하고 있으며, 지분법 적용을 중지한 후 지분법피투자기업의 당기이익이 발생한 경우에는 지분법 적용 중지기간 동안 미인식한 손실누적분 등을 상제한 후 지분법을 적용하며 지분법피투자기업이 유상증자 등을 한 경우에는 전기이전 미인식 손실을 미처분이익잉여금의 감소로 지분법적용투자주식에 반영합니다.

한편, 지분법적용투자주식은 다음과 같은 방법으로 산정되었습니다.

· 투자차액의 처리

유의적인 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 연결실체의 투자계정금액과 피투자기업의 순자산가액 중 연결실체의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않는 경우, ① 피투자기업의 식별가능한 자산·부채를 공정가액으로 평가한 금액과 장부금액의 차이금액 중 연결실체의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 피투자기업의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 ② 미래의 초과수익력 등으로 인하여 발생한투자차액은 발생연도부터 20년 이내의 합리적인 기간 동안 정액법으로 상각하여 지분법적용투자주식에 반영합니다. ③ 부의 투자차액은 계약서상 명시된 미래의 손실이나 비용에 대해서는 실제 발생시에 일시환입하며 식별가능한 비회폐성자산의 공정가액에 해당하는 금액까지는 비회폐성자산 중 상각가능한 자산의 가중평균내용연수에 걸쳐 정액법으로 환입하고 식별가능한 비회폐성자산의 공정가액을 초과하는 금액은 주식취득일에 일시 환입하여 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다.

· 내부미실현손익의 제거

연결실체와 피투자기업의 거래에 의하여 발생한 내부거래손익에 연결실체의 지분율을 곱한

금액 중 보고기간말 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어 있는 부분은 투자기업의 미실현 손익으로 하여 제거하고 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다.

- 해외 지분법피투자기업 재무제표의 환산

연결실체는 해외 지분법피투자기업의 외화표시 재무제표 환산시 재무상태표 항목은 보고기간말 현재의 환율로(단, 자본계정은 취득당시의 환율), 손익계산서 항목은 당해 회계연도의 평균환율을 적용하여 환산하고 있으며, 원화로 환산한 후 자본금액과 자산에서 부채를 차감한 금액과의 차이 중 연결실체의 지분에 상당하는 금액은 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

(10) 유형자산

유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출을 취득원가로 산정하고 있습니다. 또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 유형자산으로 인식되기 위한 조건을 충족하는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 연결실체는 유형자산을 아래의 추정내용연수에 따라 건물 및 구축물은 정액법,기타의 유형자산은 정율법에 따라 산정된 감가상각누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

계 정 과 목	추 정 내 용 연 수	계 정 과 목	추 정 내 용 연 수
건 물	40 년	차 량 운 반 구	5 년
구 축 물	20 년	공 기 구 비 품	5 년
기 계 장 치	5 년 ~ 8 년		

(11) 리스거래의 회계처리

연결실체는 리스거래에 대하여 리스자산의 보유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류하고 있습니다.

금융리스에 대하여는 최소리스료를 내재이자율로 할인한 가액과 리스자산의 공정가액 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 계상하고 있으며, 금융리스 자산은 소유자산과 동일한 방법으로 감가상각하고, 매기의 최소리스료를 유효이자율법으로 계산한 이자비용과 리스부채의 상환액으로 배분하여 처리하고 있습니다.

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

(12) 무형자산

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

(13) 자산손상차손

연결실체는 공정가치로 평가되는 자산 이외에 투자·유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로기간손익에 반영하고 있습니다.

차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 (감가)상각 후 잔액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다. 다만, 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 손상차손환입으로 인식하고 있습니다.

(14) 국고보조금

연결실체는 정부기관 등으로부터 수령한 국고보조금 중 상환의무가 있는 금액은 부채로 계상하며, 상환의무가 없는 금액은 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 특정의 비용과 상계처리하고 있습니다.

(15) 퇴직급여충당부채

연결실체는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

연결실체는 (구)국민연금법의 규정에 의하여 퇴직금의 일부를 전환하여 국민연금관리공단에 납부한 퇴직금전환금을 국민연금전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

연결실체는 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 재직중인 종업원과 퇴직연금의 수령을 선택하고 퇴사한 종업원과 관련한 부채를 각각 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다.

연결실체는 자산관리운용업무를 위하여 퇴직연금사업자인 신한은행에 납부한 부담금을 퇴직연금운용자산으로 계상하고 있으며, 이를 퇴직급여와 관련된 부채(퇴직급여충당부채 및 퇴직연금미지급금)에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(16) 채권·채무의 현재가치 평가 및 조정

연결실체는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 및 회사정리절차 개시, 화의절차 개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 채권의 원금, 이자율 또는 기간이 변경되어 조정된 채권의 장부금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 당해 채권·채무로 인하여 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 적정한 이자율로 할인한 현재가치로 평가하고 있으며, 채권·채무의 명목가액과 현재가치의 차액인 현재가치할인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각 또는 환입하고 이를 이자비용 또는 이자수익으로 인식하고 있습니다.

(17) 외화자산 및 외화부채의 환산

연결실체는 비화폐성 외화자산 및 외화부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 외화부채는 보고기간 말 현재의 기준 환율(당기:₩1,153.30/US\$, ₩1,494.10/EUR, ₩182.51/CNY, ₩1,485.16/100JPY, 전기:₩1,138.90/US\$, ₩1,513.60/EUR, ₩172.50/CNY, ₩1,218.01/CHF)을 적용하여 환산하고 있으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 기간손익으로 처리하고 있습니다.

(18) 이연법인세

연결실체는 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적차이의 법인세효과는 관련 자본항목에 직접 반영하고 있습니다.

이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간말마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있으며, 이월세액공제와 세액감면에 대하여는 이월공제가 활용될 수 있는 미래기간에 발생할 것이 거의 확실한 과세소득의 범위안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 관련된 자산항목 또는 부채항목의 연결재무상태표상

분류에 따라 유동자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(기타비유동부채)으로 분류하며, 동일한 과세당국과 관련된 이연법인세자산과 부채를 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

(19) 기본주당손익

기본주당손익은 보통주 1주에 대한 지배기업지분순손익을 계산한 것으로서 지배기업지분순손익을 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하고 있습니다.

(20) 추정의 사용

회사의 경영자는 연결재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주식 공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

3. 현금및현금성자산과 장·단기금융상품

(1) 당기 및 전기말 현재 현금및현금성자산과 장·단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.
(단위 : 원)

계 정 과 목	당기이자율	당 기	전 기
(1) 현금및현금성자산			
현 금	-	26,658,053	30,220,215
보 통 예 금	0.1%	1,122,955,426	1,591,713,991
계		1,149,613,479	1,621,934,206
(2) 단기금융상품			
정 기 예 금	-	-	617,037,876
정 기 적 금	3.2%	55,000,000	-
계		55,000,000	617,037,876
(3) 장기금융상품			
별 단 예 금	-	7,500,000	7,500,000
정 기 적 금	-	-	55,000,000
계		7,500,000	62,500,000

(2) 당기 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.
(단위 : 원)

계 정 과 목	구 분	당 기	전 기	사용제한내용
단기금융상품	정 기 예 금	-	617,037,876	차입금관련질권
	정 기 적 금	55,000,000	-	차입금관련질권
장기금융상품	별 단 예 금	7,500,000	7,500,000	당좌개설보증금
	정 기 적 금	-	55,000,000	차입금관련질권
퇴직연금운용자산	퇴 직 연 금	64,047,162	107,656,092	퇴직금지급관련
계		126,547,162	787,193,968	

4. 매도가능증권

당기 및 전기말 현재 투자자산 중 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회 사 명	지분율	당 기		전 기	
		취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
두울상사주식회사	14%	126,000,000	17,238,373	-	-
두울JAPAN	33%	10,650,600	-	10,650,600	-
출 자 금	-	16,150,000	16,150,000	16,150,000	16,150,000
계		152,800,600	33,388,373	26,800,600	16,150,000

상기 매도가능증권에 대해서는 신뢰성 있는 공정가액을 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다. 다만, 일반기업회계기준 제8장 '지분법' 문단 8.4의 적용에 따라 기초시점의 두울상사주식회사에 대한 지분법피투자주식의 장부금액을 매도가능증권으로 재분류하였습니다.

5. 지분법적용투자주식

(1) 당기 및 전기말 현재 지분법적용투자주식의 내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 원)

회사명	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부금액
연태두울차식유한공사	-	100%	2,369,936,522	1,361,879,805	1,361,879,805

<전 기>

(단위 : 원)

회사명	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	장부금액
두울상사주식회사	14,000주	14%	126,000,000	17,238,373	17,238,373
연태두울차식유한공사	-	100%	2,369,936,522	1,975,840,974	1,975,840,974
계			2,495,936,522	1,993,079,347	1,993,079,347

(2) 당기 및 전기의 종목별 지분법평가 내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 원)

회 사 명	기 초	평가내역		기 말
		지분법손익	지분법자본변동	
연태두올차식유한공사	1,975,840,974	(684,663,046)	70,701,877	1,361,879,805

상기 지분법적용피투자기업은 중국현지법인으로 외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 연결실체는 가결산 재무제표에 대하여 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

<전 기>

(단위 : 원)

회 사 명	기 초	평가내역		기 말
		지분법손익	지분법자본변동	
두올상사주식회사	1,115,750,988	(1,317,539,811)	219,027,196	17,238,373
연태두올차식유한공사	2,715,324,763	(754,961,307)	15,477,518	1,975,840,974
계	3,831,075,751	(2,072,501,118)	234,504,714	1,993,079,347

(3) 당기말 현재 지분법적용피투자기업의 요약재무제표는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

회 사 명	자 산	부 채	매출액	당기순손익
연태두올차식유한공사	2,923	1,562	2,538	(685)

(4) 당기 및 전기 중 지분법자본변동의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 원)

회 사 명	기초잔액	당기증감	이연법인세효과	기말잔액
두올상사주식회사	854,435,672	(854,435,672)	-	-
연태두올차식유한공사	954,012,464	70,701,877	(225,437,155)	799,277,186
계	1,808,448,136	(783,733,795)	(225,437,155)	799,277,186

<전 기>

(단위 : 원)

회 사 명	기초잔액	당기증감	이연법인세효과	기말잔액
두울상사주식회사	635,408,476	219,027,196	-	854,435,672
연대두울차식유한공사	938,534,946	15,477,518	-	954,012,464
계	1,573,943,422	234,504,714	-	1,808,448,136

6. 유형자산

(1) 당기 및 전기말 현재 연결실체가 국내에 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
공장용지	5,000,283,280	3,164,306,290	5,000,283,280	3,081,699,600

(2) 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득(*1)	처 분	대 체	감가상각비(*2)	환율차이조정	기말잔액
토 지	5,000,283,280	-	-	-	-	-	5,000,283,280
건 물	8,668,120,350	826,283,227	(48,520,483)	343,000,000	(442,652,288)	372,470,239	9,718,701,045
구 축 물	208,669,198	319,773,600	-	-	(34,639,651)	-	493,803,147
기 계 장 치	10,536,445,305	1,740,349,508	-	-	(1,565,555,949)	598,999,980	11,310,238,844
차량운반구	164,007,129	42,109,081	(4,934,707)	-	(66,018,251)	5,331,167	140,494,419
공기구비품	326,982,701	209,071,410	-	-	(186,886,695)	14,643,551	363,810,967
건설중인자산	555,611,940	44,640,658	-	(343,000,000)	-	(13,631,165)	243,621,433
계	25,460,119,903	3,182,227,484	(53,455,190)	-	(2,295,752,834)	977,813,772	27,270,953,135

(*1) 기계장치 및 공기구비품의 취득금액은 각각 국고보조금 수령액 35,000,000원 및 2,156,637원이 차감된 후의 금액입니다.

(*2) 연결실체의 감가상각비는 국고보조금이 상계된 후의 금액입니다.

<전 기>

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득(*1)	처 분	감가상각비(*2)	환율차이조정	기말잔액
토 지	18,083,983,280	-	(13,083,700,000)	-	-	5,000,283,280
건 물	12,671,360,485	-	(3,536,951,304)	(511,757,269)	45,468,438	8,668,120,350
구 축 물	367,322,934	-	(126,889,456)	(31,764,280)	-	208,669,198
기 계 장 치	8,447,355,918	3,642,423,057	(292,747,377)	(1,351,396,060)	90,809,767	10,536,445,305
차량운반구	220,574,660	36,941,304	-	(94,219,335)	710,500	164,007,129

공기구비품	427,240,658	90,142,762	(72,542)	(191,755,800)	1,427,623	326,982,701
임차시설물	55,144,018	-	(50,999,026)	(4,144,992)	-	-
건설중인자산	77,955,614	472,382,174	-	-	5,274,152	555,611,940
계	40,350,937,567	4,241,889,297	(17,091,359,705)	(2,185,037,736)	143,690,480	25,460,119,903

(*1) 기계장치 및 공기구비품의 취득금액은 각각 국고보조금 수령액 90,000,000원 및 62,175,455원이 차감된 후의 금액입니다.

(*2) 연결실체의 감가상각비는 국고보조금이 상계된 후의 금액입니다.

(3) 연결실체는 차량운반구 5대를 운용리스방식으로 이용하고 있는 바 당기 및 전기 중 이와 관련하여 지급한 리스료는 78,545,452원 및 75,710,360원입니다.

(4) 당기말 현재 연결실체가 가입한 보험의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보험종류	자산	장부금액	부보금액	보험회사명
화재보험	재고자산	2,717,130,912	757,343,000	동부화재 한화손해보험
	건축물	3,510,290,545	3,227,328,417	
	기계장치	522,140,316	522,586,188	
	계	6,749,561,773	4,507,257,605	

상기 부보금액 중 1,476,790,887원에 대하여는 현대커머셜이 질권을 설정하고 있으며, 상기 보험 이외에 연결실체 소유 차량운반구에 대하여 자동차종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

7. 국고보조금

당기와 전기 중 유형자산의 취득에 사용된 국고보조금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기> (단위 : 원)

계 정 과 목	취득가액	감가상각비 상계액			장부금액
		기초상계누계액	당기상계액	기말상계누계액	
기 계 장 치	185,388,143	(72,465,600)	(31,693,088)	(104,158,688)	81,229,455
공기구비품	336,422,093	(262,456,854)	(39,319,807)	(301,776,661)	34,645,432
계	521,810,236	(334,922,454)	(71,012,895)	(405,935,349)	115,874,887

<전 기> (단위 : 원)

계 정 과 목	취득가액	감가상각비 상계액			장부금액
		기초상계누계액	당기상계액	기말상계누계액	
기 계 장 치	150,388,143	(50,631,895)	(21,833,705)	(72,465,600)	77,922,543
공기구비품	334,265,456	(229,580,577)	(32,876,277)	(262,456,854)	71,808,602
계	484,653,599	(280,212,472)	(54,709,982)	(334,922,454)	149,731,145

8. 무형자산

당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분		기초잔액	증 가 액	환율차이조정	상각·환입	기 말 잔 액
당 기	토지사용권	211,721,971	-	11,967,425	(4,962,558)	218,726,838
	기타무형자산	13,800,000	-	625,370	(2,743,993)	11,681,377
	계	225,521,971	-	12,592,795	(7,706,551)	230,408,215
전 기	토지사용권	214,904,380	-	1,760,762	(4,943,171)	211,721,971
	기타무형자산	-	13,800,000	-	-	13,800,000
	계	214,904,380	13,800,000	1,760,762	(4,943,171)	225,521,971

9. 경상개발비

당기와 전기 중 발생한 경상개발비는 각각 965,837,773원 및 896,361,575원입니다.

10. 단기차입금

당기 및 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

차입처	차입과목	당기이자율(%)	당기	전기
신한은행	일반대출	4.75	12,070,000,000	12,070,000,000
	무역금융	4.75	11,500,000,000	11,500,000,000
	구매자금	4.75	2,996,654,713	2,996,991,953
수출입은행	무역금융	4.75	664,456,322	692,828,322
외환은행	일반대출	7.74	2,828,905,000	3,105,000,000
국민은행	일반대출	3.00	1,012,416,000	1,120,000,000
	자동대출	3.00	490,000,000	1,400,000,000
중국농업은행	일반대출	6.12	3,650,200,000	3,450,000,000
현대커머셜	일반대출	4.75	6,296,866,958	7,900,000,000
대표이사	일반대출	-	2,049,706,028	2,049,706,028
합계			43,559,205,021	46,284,526,303
현재가치할인차금(*1)			(395,188,178)	(1,346,335,017)
장부금액			43,164,016,843	44,938,191,286

(*1) 2010년 9월 28일 연결실체와 채권금융기관협의회간에 체결된 기업경영정상화작업 약정서에 따라 2012년 6월 30일까지의 대출채권에 대한 이자율은 약정일 익일부터 담보채권인 경우에는 연 4.75%를, 무담보채권인 경우에는 연 3.00%를 적용하되, 더낮은 이자율의 적용을 받는 차입금은 이자율 조정대상에서 제외하였습니다. 또한, 채무재조정 대상 차입금의 만기는 2012년 6월 30일까지로 연장되었습니다. 연결실체는 채무재조정에 따른 현재가치할인차금상각액 951,146,839원을 영업외비용으로 계상하였습니다.

11. 담보제공 등 현황

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

(단위 : 원)

담보제공자산	장 부 금 액	담 보 설 정 액	담 보 권 자
단기금융상품	55,000,000	234,000,000	외 환 은 행
토 지 · 건 물	8,016,770,678	9,100,000,000	현대커머셜
계	8,071,770,678	9,334,000,000	

12. 퇴직급여충당부채

(1) 당기 및 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 역	당 기	전 기
기 초 잔 액	2,881,997,412	3,057,920,330
퇴직급여 지급액	(275,919,190)	(678,611,808)
관계기업으로부터의 이입액	-	5,819,420
퇴직급여 설정액	223,532,844	496,869,470
기 말 잔 액	2,829,611,066	2,881,997,412

(2) 당기 및 전기말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

금 용 기 관	운 용 상 품	당 기	전 기
신 한 은 행	정기예금(1년)	61,973,534	104,580,548
	자동운용상품	2,073,628	3,075,544
계		64,047,162	107,656,092

13. 외화자산 및 외화부채

당기 및 전기말 현재 지배기업의 화폐성외화자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	계정과목	당기		전기			
		외화	원화환산액	외화	원화환산액		
자산	현금및현금성자산	US\$	1,071	3,316,426	US\$	79	5,368,913
		EUR	6,346		EUR	5,722	
		CNY	250		CNY	2,570	
		JPY	37,000		JPY	-	
		CHF	-		CHF	330	
	매출채권	US\$	6,343,422	12,743,360,704	US\$	11,936,956	18,631,914,369
		EUR	3,632,616		EUR	3,327,772	
	미수금	CNY	6,378,748	1,164,185,241	CNY	-	-
	외화자산계	US\$	6,344,493	13,910,862,371	US\$	11,937,035	18,637,283,282
		EUR	3,638,962		EUR	3,828,974	
		CNY	6,378,998		CNY	2,570	
		JPY	37,000		JPY	-	
CHF		-	CHF		330		

14. 우발채무 및 약정사항

(1) 당기 및 전기말 현재 만기가 도래하지 않은 할인어음(매출채권담보대출 포함)이 각각 3,283,869,271원 및 2,945,988,176원이 있습니다.

(2) 당기말 현재 연결실체는 영업과 관련하여 거래처에 백지어음 1매를 견질로 제공하고 있습니다.

(3) 당기말 현재 연결실체가 신한은행 등과 체결하고 있는 약정내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	금 액
일 반 자 금 대 출	12,070,000,000
무 역 어 음 대 출	11,500,000,000
기 업 구 매 자 금 대 출	3,000,000,000
상 업 어 음 할 인	1,100,000,000
당 좌 차 월	1,500,000,000
지 급 보 증	190,000,000
매입외환(수출할인)	US\$ 2,000,000
계	29,360,000,000 US\$ 2,000,000

(4) 당기말 현재 연결실체는 가스공급에 대한 이행보증 및 수출대금채권 매입과 관련하여 신한은행과 무역보험공사로부터 각각 190,000,000원과 810,000,000원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

15. 특수관계자와의 중요거래

(1) 당기말 현재 주요 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

특 수 관 계 자	관 계 내 역
연태두올차식유한공사	관계기업
두올산업주식회사	기타의 특수관계자
두올상사주식회사	기타의 특수관계자
두올물산주식회사	기타의 특수관계자
북경두올차식유한공사	두올상사주식회사의 종속기업
TRIMSOL	두올상사주식회사의 종속기업
DUAL BOGUSTENA OTOMOTIV	두올물산주식회사의 종속기업
주식회사아이에이치씨	조인회대표 대주주
루아보	조전기회장 대주주
조전기	대주주

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금 거래내역과 당기말 현재 관련 대여금 및 차입금 잔액은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 원)

특수관계자	계정과목	기 초	증 가	감 소	기 말
두울상사주식회사	단기대여금	1,825,000,000	810,000,000	(210,000,000)	2,425,000,000
조전기	단기차입금	2,049,706,028	-	-	2,049,706,028

<전 기>

(단위 : 원)

특수관계자	계정과목	기 초	증 가	감 소	기 말
두울상사주식회사	단기대여금	700,000,000	8,290,000,000	(7,165,000,000)	1,825,000,000
두울상사주식회사	단기차입금	-	750,000,000	(750,000,000)	-
두울산업주식회사	단기차입금	900,000,000	1,100,000,000	(2,000,000,000)	-
두울물산주식회사	단기차입금	950,000,000	136,000,000	(1,086,000,000)	-
조전기	단기차입금	-	2,149,706,028	(100,000,000)	2,049,706,028

(3) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 자금거래 이외의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 원)

특수관계자	매 출	기타수익	매 입	기타비용
두울산업주식회사	-	169,680,000	-	-
두울상사주식회사	2,335,805	-	30,946,563	-
주식회사아이에이치씨	-	-	1,889,323,976	-
북경두울차식유한공사	129,012,959	-	-	-
TRIMSOL	6,964,097,038	-	-	-
DUAL BOGUSTENA OTOMOTIV	3,733,172,896	-	-	-
합 계	10,828,618,698	169,680,000	1,920,270,539	-

<전 기>

(단위 : 원)

특수관계자	매 출	기타수익	매 입	기타비용
두울산업주식회사	-	169,680,000	-	-
두울상사주식회사	1,146,399,589	-	-	-
주식회사아이에이치씨	3,339,496,838	-	2,363,523,005	-
루아보	534,311,625	-	-	5,322,000
TRIMSOL	6,669,878,082	-	-	-
DUAL BOGUSTENA OTOMOTIV	3,769,162,601	-	-	-
합 계	15,459,248,735	169,680,000	2,363,523,005	5,322,000

(4) 당기 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 자금거래 이외의 채권·채무 잔액은 다음과 같

습니다.

(단위 : 원)

특수관계자	당기		전기	
	채권	채무	채권	채무
두울산업주식회사	15,554,000	-	15,554,000	-
두울상사주식회사	3,908,978,202	34,041,219	3,527,148,051	-
주식회사아이에이치씨	4,822,505,531	587,507,472	4,862,505,531	895,054,743
루아보	1,001,086,466	5,322,000	1,148,029,150	7,837,480
북경두올차식유한공사	285,327,781	-	671,802,997	-
TRIMSOL	4,501,248,849	-	4,151,262,855	-
DUAL BOGUSTENA OTOMOTIV	3,136,478,351	-	3,072,776,823	-
계	17,671,179,180	626,870,691	17,449,079,407	902,892,223

(5) 당기말 현재 연결실체가 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 또는 보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

담보·보증제공자	제공내역	보증·담보한도	관련 차입금 및 할인어음	제공처
조전기	역삼동 부동산 담보	42,250,000,000	27,563,368,172 US\$ 1,983,140	신한은행
조전기 조인회 두울물산(주)	지급보증	36,218,000,000 US\$ 2,600,000		
조전기	"	3,900,000,000	-	외환은행
조전기	"	3,266,140,800	1,502,416,000	국민은행
조전기	"	900,000,000	664,456,322	수출입은행
조전기 조인회 두울상사(주)	"	9,100,000,000	5,496,866,958	현대커머셜
조전기 조인회 두울물산(주) 두울상사(주)	"	1,040,000,000	800,000,000	현대커머셜
계		96,674,140,800 US\$ 2,600,000	36,027,107,452 US\$ 1,983,140	

(6) 당기말 현재 연결실체는 두울상사주식회사 및 두울물산주식회사의 차입금 등과 관련하여 각각 14,800,000,000원 및 5,500,000,000원의 원화지급보증을 제공하고 있습니다.

16. 자본금

당기 및 전기말 현재 지배기업의 수권주식수는 40,000,000주, 1주당 금액은 500원이며 발행한 보통주식수는 35,356,502주입니다.

17. 재평가적립금

연결실체는 자산재평가법의 규정에 따라 1999년 4월 1일을 기준일로 유형자산에 대하여 자산재평가를 실시하였습니다. 재평가 이후 재평가적립금의 변동내역은 다음과 같으며 동 적립금은 이월결손금의 보전이나 자본전입 이외에는 그 사용이 제한되어 있습니다.

(단위 : 원)

내역	금액
재평가차액	4,835,788,034
재평가세	(121,952,270)
환율조정차상계	(162,959,234)
자본전입	(1,080,000,000)
당기말잔액	3,470,876,530

18. 연결결손금

(1) 이익준비금

상법상 지배기업은 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

지배기업은 조세특례제한법의 규정에 따라 법인세 신고시 손금으로 신고조정한 금액을 그 종류에 따라 준비금으로 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 용도에 사용한 금액과 사용 후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다.

19. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액(환급액, 추납액 포함)	1,576,646,853	1,044,440,179
자본에 직접 반영된 법인세비용	(987,287,502)	2,162,336,713
법인세비용	589,359,351	3,206,776,892

(2) 당기 및 전기 중 누적 일시적 차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 원)

과 목	기 초 잔 액	조 정	감 소	증 가	기 말 잔 액	이연법인세(*1)
대손충당금	3,889,718,493	-	3,889,718,493	4,199,846,713	4,199,846,713	923,966,277
재고자산평가충당금	307,933,198	-	307,933,198	60,058,683	60,058,683	13,212,910
의제배당	14,203,774	-	-	-	14,203,774	3,124,830
감가상각비	1,359,683	-	-	18,034	1,377,717	303,098
국고보조금	272,606,064	-	272,606,064	115,874,887	115,874,887	25,492,475
무형자산상각비	396,732	-	396,732	-	-	-
외화환산손실	393,952,853	-	393,952,853	343,111,580	343,111,580	75,484,548
퇴직급여충당부채	2,754,178,599	-	148,100,377	75,536,794	2,681,615,016	589,955,304
해외현지법인편익	26,397,890	-	-	3,385,952	29,783,842	6,552,445
원부재료	1,436,614,833	-	-	-	1,436,614,833	316,055,263
인정이자	593,754,645	-	-	-	593,754,645	130,626,022
미수수익	(19,689,432)	-	(19,689,432)	(62,776,977)	(62,776,977)	(13,810,935)
해외사업환산손익(*2)	(1,550,978,611)	-	-	(1,057,541,840)	(2,608,520,451)	(573,874,499)
매도가능증권(상사)(*2)	108,761,627	17,122,000	-	-	125,883,627	27,694,398
지분법적용투자주식(연태)(*2)	394,095,548	-	-	613,961,169	1,008,056,717	221,772,478
퇴직연금운용자산	(107,656,092)	-	(45,682,558)	(2,073,628)	(64,047,162)	(14,090,376)
외화환산이익	(19,505,420)	-	(19,505,420)	(246,671,303)	(246,671,303)	(54,267,687)
채무조정이익	(1,346,335,017)	-	(951,146,839)	-	(395,188,178)	(86,941,399)
토지재평가차액	(2,868,147,261)	-	-	-	(2,868,147,261)	(630,992,398)
압축기장충당금(*3)	(1,156,068,021)	-	-	-	(1,156,068,021)	-
이월결손금	28,294,812,174	(17,122,000)	2,376,668,748	-	25,901,021,426	5,698,224,714
이월세액공제	293,285,367	-	-	-	293,285,367	293,285,367
계	31,713,691,626	-	6,353,352,216	4,042,730,064	29,403,069,474	6,951,772,835

(*1) 이연법인세자산과 이연법인세부채의 계산시 22.0%의 세율을 적용하였습니다.

(*2) 연결실체는 해외사업환산이익으로 인한 일시적차이 및 두울상사(주)와 연태두울차식유한공사에 대한 지분법 평가와 관련하여 발생한 일시적차이에 대하여 종속기업으로부터 배당금을 수령함에 따라 당기부터 법인세효과를 인식하였습니다.

(*3) 구 자산재평가법에 따라 토지를 재평가함에 따라 발생한 일시적차이로서 당해 토지가 예측가능한 미래에 처분될 가능성이 희박한 것으로 판단하여 법인세효과를 인식하지 아니하였습니다.

과 목	기 초 잔 액	조 정	감 소	증 가	기 말 잔 액	이연법인세(*1)
대손충당금	752,722,025	-	752,722,025	3,889,718,493	3,889,718,493	941,311,875
재고자산평가충당금	551,183,182	-	551,183,182	307,933,198	307,933,198	74,519,834
재고자산평가손실	508,846,798	-	508,846,798	-	-	-
의제배당	14,203,774	-	-	-	14,203,774	3,124,830
감가상각비	5,788,244	-	4,428,561	-	1,359,683	329,043
국고보조금	299,400,446	-	299,400,446	272,606,064	272,606,064	65,970,667
무형자산상각비	708,186	-	311,454	-	396,732	96,009
외화환산손실	953,213,105	-	953,213,105	393,952,853	393,952,853	95,336,590
퇴직급여충당부채	2,883,884,098	-	498,756,156	369,050,657	2,754,178,599	605,919,292
해외현지법인편익	22,289,086	-	-	4,108,804	26,397,890	5,807,536
원부재료	1,436,614,833	-	-	-	1,436,614,833	316,055,263
인정이자	593,754,645	-	-	-	593,754,645	130,626,022
미수수익	(40,404,927)	-	(40,404,927)	(19,689,432)	(19,689,432)	(4,764,843)
해외사업환산이익(*2)	(1,419,619,694)	-	-	(131,358,917)	(1,550,978,611)	-
지분법적용투자주식(상사)(*3)	(989,750,988)	-	-	1,098,512,615	108,761,627	-
지분법적용투자주식(연태)(*3)	(345,388,241)	-	-	739,483,789	394,095,548	-
퇴직연금운용자산	(131,917,898)	-	(27,337,350)	(3,075,544)	(107,656,092)	(23,684,340)
외화환산이익	(561,459)	-	(561,459)	(19,505,420)	(19,505,420)	(4,720,312)
채무조정이익	-	-	-	(1,346,335,017)	(1,346,335,017)	(314,905,127)
토지재평가차액	(12,696,950,504)	-	(9,828,803,243)	-	(2,868,147,261)	(630,992,398)
압축기장충당금(*4)	(1,156,068,021)	-	-	-	(1,156,068,021)	-
이월결손금	24,926,513,443	(10,545,026)	-	3,378,843,757	28,294,812,174	6,224,858,678
이월세액공제	160,350,287	-	-	132,935,080	293,285,367	293,285,367
계	16,328,810,420	(10,545,026)	(5,985,317,213)	9,067,180,980	31,713,691,626	7,778,173,986

(*1) 이연법인세자산과 이연법인세부채의 계산시 2011년에 실현될 일시적차이에 대하여는 24.2%, 2012년 이후 실현될 일시적차이에 대하여는 22.0%의 세율을 적용하였습니다.

(*2) 해외사업환산이익으로 인한 일시적차이에 대하여 법인세효과를 인식하지 않고 있습니다.

(*3) 연결실체는 두올상사(주)와 연태두올차식유한공사에 대한 지분법 평가와 관련하여 발생한 일시적차이에 대하여는 예측가능한 미래에 동 주식에 대한 처분 및 배당가능성이 희박한 것으로 판단하여 이에 대한 법인세효과를 인식하지 않고 있습니다.

(*4) 구 자산재평가법에 따라 토지를 재평가함에 따라 발생한 일시적차이로서 당해 토지가 예측가능한 미래에 처분될 가능성이 희박한 것으로 판단하여 법인세효과를 인식하지 않았습니다.

(3) 당기 및 전기 중 자본에서 직접 차감된 법인세부담액의 내역은 다음과 같습니다.
(단위 : 원)

내역	당기		전기	
	일시적차이	이연법인세	일시적차이	이연법인세
토지재평가차액	2,868,147,261	(630,992,398)	2,868,147,261	(630,992,398)
매도가능증권평가이익	854,435,672	(187,975,848)	-	-
지분법자본변동	1,024,714,341	(225,437,155)	-	-
해외사업환산이익	2,608,520,451	(573,874,499)	-	-
합계	7,355,817,725	(1,618,279,900)	2,868,147,261	(630,992,398)

(4) 당기 및 전기말 현재 상계 전 총액기준에 의한 이연법인세자산 및 이연법인세부채는 다음과 같습니다.
(단위 : 원)

구분	당기		전기	
	이연법인세자산	이연법인세부채	이연법인세자산	이연법인세부채
유동	1,038,459,308	(155,020,021)	1,177,564,018	(215,310,804)
비유동	7,253,494,191	(1,185,160,643)	7,579,676,988	(763,756,216)
합계	8,291,953,499	(1,340,180,664)	8,757,241,006	(979,067,020)

(5) 당기말 현재 연결실체는 가산할 일시적 차이를 초과하는 차감할 일시적차이 및 이월세액 공제로 인한 법인세효과 6,951,772,835원(전기: 7,778,173,986원)에 대해 향후 실현가능성이 불확실하여 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였습니다.

20. 주당손익

기본주당손익은 보통주 1주에 대한 지배기업지분순손익을 계산한 것으로 그 계산근거는 다음과 같습니다.

(금액 : 원, 주)

내역	당기	전기
지배기업지분순이익(손실)	4,598,811,452	(4,865,978,597)
가중평균유통보통주식수	35,356,502	35,356,502
기본주당순이익(손실)	130	(138)

21. 부가가치계산을 위한 계정과목과 금액

당기 및 전기의 제조원가와 판매비와관리비(경상개발비 대체분 포함)에 포함된 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다.

<당 기> (단위 : 원)

과 목	제조원가	판매비와관리비	계
급 여	3,472,809,987	3,375,154,797	6,847,964,784
퇴 직 급 여	185,448,985	38,083,859	223,532,844
복 리 후 생 비	343,678,993	922,466,970	1,266,145,963
임 차 료	81,752,000	267,217,600	348,969,600
감 가 상 각 비	2,079,757,083	215,995,751	2,295,752,834
세 금 과 공 과	55,654,348	160,952,722	216,607,070
계	6,219,101,396	4,979,871,699	11,198,973,095

<전 기> (단위 : 원)

과 목	제조원가	판매비와관리비	계
급 여	2,913,788,427	3,338,019,921	6,251,808,348
퇴 직 급 여	204,151,376	292,718,094	496,869,470
복 리 후 생 비	449,974,669	717,836,837	1,167,811,506
임 차 료	22,907,500	281,543,801	304,451,301
감 가 상 각 비	1,925,933,155	242,864,971	2,185,037,736
세 금 과 공 과	146,057,934	149,414,398	295,472,332
계	5,662,813,061	5,022,398,022	10,701,450,693

22. 연결실체간의 내부거래

(1) 당기 및 전기 중 연결재무제표 작성시 상계제거한 연결실체간 손익거래의 주요 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

거래 유형		당 기	전 기
하향판매	재고자산매출	1,926,645,806	1,804,540,324

(2) 연결재무제표 작성시 상계제거한 연결실체간 채권·채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목		당 기	전 기
지배기업	종속기업		
매 출 채 권	매 입 채 무	2,376,658,996	2,195,162,439

미 수 금	매 입 채 무	1,785,901,437	575,154,276
장기대여금	단기차입금	740,296,668	749,958,528
미 지 급 금	미 수 금	50,825,447	50,825,447
선 수 금	매 출 채 권	-	72,384,035
계		4,953,682,548	3,643,484,725

(3) 당기 및 전기의 상계된 내부미실현이익은 각각 149,617,220원 및 130,185,735원 입니다.

23. 포괄손익계산서

당기 및 전기 중 연결실체의 포괄손익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
연결당기순손익	4,598,811,452	(4,865,978,597)
연결기타포괄손익		
토지재평가차액	-	(7,666,466,530)
매도가능증권평가이익	666,459,824	-
지분법자본변동	(1,009,170,950)	234,504,714
해외사업환산이익	483,667,341	131,358,917
연결포괄손익	4,739,767,667	(12,166,581,496)
지배기업지분포괄손익	4,739,767,667	(12,166,581,496)
비지배지분포괄손익	-	-

24. 현금흐름표

당기 및 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	당기	전기
국고보조금의 기계장치 대체	35,000,000	90,000,000
국고보조금의 공기구비품 대체	2,156,637	62,175,455
국고보조금의 감가상각비 상계	71,012,895	54,709,982
장기금융상품의 단기금융상품 대체	55,000,000	-
지분법적용투자주식의 매도가능증권 대체	17,238,373	-
매도가능증권평가이익의 증감	666,459,824	-
지분법자본변동의 증감	(1,009,170,950)	234,504,714
해외사업환산이익의 증감	483,667,341	131,358,917
토지매각에 따른 재평가차액의 감소	-	7,666,466,530

25. 종업원 복지 및 사회에 대한 기여금

(1) 종업원복지

연결실체는 종업원 복지증진을 위하여 식당, 의무실, 장학제도, 의료보험, 재해보상, 유급휴가 및 체육시설 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당기와 전기 중 연결실체가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 1,256,470,687원 및 1,167,811,506원입니다.

(2) 사회에 대한 기여금

연결실체는 당기와 전기에 각각 7,813,000원 및 10,016,000원의 기부금을 지출하였습니다.

26. 기업경영 정상화작업 약정

연결실체는 2010년 9월 28일 기업구조조정촉진법에 따라 연결실체의 주채권은행 등으로 구성된 채권금융기관협의회와 기업경영 정상화작업 약정을 체결하였습니다. 동약정의 내용에는 경영정상화계획 이행기간인 2012년 6월 30일까지 경영정상화를 위한 연결실체의 의무사항과 의무이행의 사후관리에 대한 내용이 포함되어 있습니다. 동 약정이 향후 연결실체의 재무상태에 미치는 영향은 현재로서는 알 수 없으며, 연결실체의 연결재무제표는 이러한 영향을 반영하고 있지 않습니다.