

목 차

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

주식회사 두올

재무제표에 대한

감사보고서

제 30(당) 기

2012년 01월 01일 부터
2012년 12월 31일 까지

제 29(전) 기

2011년 01월 01일 부터
2011년 12월 31일 까지

우리회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 두올
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 두올의 2012년 12월 31일과 2011년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가 뿐만 아니라 재무제표 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 재무제표는 주식회사 두올의 2012년과 2011년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 일반기업 회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

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

(1) 특수관계자와의 거래

재무제표에 대한 주석 14에서 설명하는 바와 같이 회사는 당기 중 특수관계자인 (주)아이에이치씨 등에게 9,991백만원을 대여하였고 두울물산(주) 등으로부터 5,745백만원을 차입하였으며, 당기말 현재 특수관계자에 대한 대여금 잔액은 7,607백만원이고 차입금 잔액은 6,740백만원입니다. 또한 회사는 당기와 전기 중 특수관계자인 TRIMSOL SP. ZO. O 등과 16,377백만원 및 12,925백만원의 매출 등 수익거래와 922백만원 및 1,920백만원의 매입 등 비용거래가 있었으며, 당기 및 전기말 현재 이와 관련하여 22,394백만원 및 22,574백만원의 채권과 647백만원 및 678백만원의 채무가 있습니다. 한편, 회사는 당기말 현재 특수관계자에게 5,910백만원의 지급보증을 제공하고 있으며, 특수관계자로부터 124,428백만원과 US\$2,600,000의 지급보증또는 담보를 제공받고 있습니다.

(2) 합병

재무제표에 대한 주석 25에서 설명하고 있는 바와 같이 회사는 2012년 9월 30일을 합병기일로 하여 두울상사(주)를 흡수합병하였습니다. 당기 중 합병으로 인하여 보통주 20,521,360주가 증가하고 자본금 및 주식발행초과금이 10,261백만원 및 812백만원 증가하였습니다.

우 리 회 계 법 인
대표이사 공인회계사

2013년 3월 2일 정 이 성

이 감사보고서는 감사보고서일(2013년 3월 2일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

제 30(당) 기

2012년 01월 01일 부터
2012년 12월 31일 까지

제 29(전) 기

2011년 01월 01일 부터
2011년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 두올 대표이사 조 인 회

재무상태표

제 30(당) 기 2012년 12월 31일 현재

제 29(전) 기 2011년 12월 31일 현재

주식회사 두올

(단위 : 원)

과목	제 30(당) 기		제 29(전) 기	
자산				
I. 유동자산		61,276,827,595		28,058,276,119
(1) 당좌자산		46,402,266,440		25,341,145,207
1. 현금및현금성자산(주석 2,3,12)	81,678,744		148,546,797	
2. 단기금융상품(주석 3,9)	260,000,000		55,000,000	
3. 매출채권(주석 2,12,13,14)	42,419,242,225		24,485,368,925	
대손충당금(주석2)	(5,394,866,732)		(4,367,988,845)	
4. 단기대여금(주석 14)	2,310,000,000		2,425,000,000	
5. 미수금(주석 12,14)	5,464,720,669		2,414,101,807	
대손충당금(주석 2)	(376,077,619)		(84,802,666)	
6. 미수수익(주석 12,14)	355,370,954		62,776,977	
7. 선급금	952,794,640		202,936,237	
대손충당금(주석 2)	-		(18,079,271)	
8. 선급비용	43,471,429		16,029,316	
9. 미수법인세환급액	285,932,130		2,255,930	
(2) 재고자산(주석 2,6)		14,874,561,155		2,717,130,912
1. 상품	792,789,532			
2. 제품	7,341,720,998		1,326,573,911	
평가충당금	(361,632,033)		(49,520,500)	
3. 재공품	4,148,103,695		1,097,235,253	
평가충당금	(29,984,223)		(10,538,183)	
4. 원재료	4,696,650,958		353,380,431	
평가충당금	(2,253,236,883)		-	
5. 부재료	540,149,111		-	
II. 비유동자산		61,335,530,498		31,492,092,683
(1) 투자자산		39,901,846,265		21,301,049,652
1. 장기금융상품(주석 3)	9,500,000		7,500,000	
2. 장기대여금(주석 12,14)	5,297,492,205		740,296,668	
3. 매도가능증권(주석 2,4,10)	377,490,000		33,388,373	
4. 지분법적용투자주식(주석 2,5)	34,217,364,060		20,519,864,611	
(2) 유형자산(주석 2,6,9)		19,540,484,302		9,181,640,341
1. 토지	8,690,724,280		5,000,283,280	
2. 건물	9,460,113,571		4,401,633,251	
감가상각누계액	(1,672,626,824)		(1,385,145,853)	
3. 구축물	1,681,149,650		738,588,833	
감가상각누계액	(466,236,174)		(244,785,686)	
4. 기계장치	6,617,775,638		3,940,502,147	
국고보조금(주석 2,7)	(85,430,077)		(81,229,455)	

감가상각누계액	(5,214,014,634)		(3,337,132,376)	
5. 차량운반구	262,134,906		260,692,389	
감가상각누계액	(238,521,206)		(216,566,850)	
6. 공기구비품	2,700,110,783		2,819,261,031	
국고보조금(주석 2,7)	(22,000,136)		(34,645,432)	
감가상각누계액	(2,195,590,931)		(2,679,814,938)	
7. 금형	30,000,000		-	
감가상각누계액	(23,926,544)		-	
8. 건설중인자산	16,822,000		-	
(3) 무형자산(주석 2,8)		187,270,834		-
1. 소프트웨어	187,270,834		-	
(4) 기타비유동자산		1,705,929,097		1,009,402,690
1. 보증금	881,039,990		421,256,990	
2. 기타투자자산	824,889,107		588,145,700	
자 산 총 계		122,612,358,093		59,550,368,802
부 채				
I. 유동부채		84,173,050,785		46,460,766,288
1. 매입채무(주석 12,14)	23,788,242,072		6,696,520,123	
2. 단기차입금(주석 9,13,14)	56,226,214,532		37,080,100,021	
현재가치할인차금(주석 2,9)	-		(395,188,178)	
3. 미지급금(주석 14)	1,375,953,547		2,427,021,782	
4. 선수금(주석 14)	114,003,766		157,449,888	
5. 예수금	88,989,811		31,543,813	
6. 미지급비용	2,579,647,057		463,318,839	
II. 비유동부채		9,853,910,562		2,757,659,114
1. 사채(주석 10)	4,000,000,000		-	
2. 퇴직급여충당부채(주석 2,11)	6,430,668,011		2,829,611,066	
국민연금전환금(주석 2)	(43,773,090)		(7,904,790)	
퇴직연금운용자산(주석 2,3,11)	(532,984,359)		(64,047,162)	
부 채 총 계		94,026,961,347		49,218,425,402
자 본				
I. 자본금		27,938,931,000		17,678,251,000
1. 보통주자본금(주석 1,15)	27,938,931,000		17,678,251,000	
II. 자본잉여금		7,941,791,859		7,130,261,241
1. 주식발행초과금(주석 15)	4,041,570,718		3,230,040,100	
2. 재평가적립금(주석 16)	3,470,876,530		3,470,876,530	
3. 감자차익	417,900,000		417,900,000	
4. 기타자본잉여금	11,444,611		11,444,611	
III. 자본조정		(1,550,109,271)		-
1. 자기주식	(1,550,109,271)		-	
IV. 기타포괄손익누계액		3,563,396,046		5,737,537,825
1. 토지재평가차액(주석 2,18,21)	1,759,361,183		2,237,154,863	
2. 매도가능증권평가이익(주석 2,18,21)	-		666,459,824	
3. 지분법자본변동(주석 2,5,18,21)	1,804,034,863		2,833,923,138	

V. 결손금		9,308,612,888		20,214,106,666
1. 이익준비금(주석 17)	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(주석 22)	(10,996,564,387)		(21,902,058,165)	
자 본 총 계		28,585,396,746		10,331,943,400
부 채 및 자 본 총 계		122,612,358,093		59,550,368,802

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제 30(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

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

주식회사 두올

(단위 : 원)

과 목	제 30(당) 기		제 29(전) 기	
I. 매출액(주석 2,14)		90,100,441,944		47,419,871,448
1. 제품매출액	72,032,643,325		40,665,961,224	
2. 상품매출액	18,004,504,842		6,753,910,224	
3. 기타매출액	63,293,777		-	
II. 매출원가(주석 14,20)		72,586,077,912		36,625,860,939
1. 제품매출원가	55,448,944,256		30,442,159,480	
가. 기초제품재고액	1,277,053,411		1,738,395,446	
나. 당기제품제조원가	61,156,326,329		30,082,219,995	
다. 관세환급금	(4,346,519)		(101,402,550)	
계	62,429,033,221		31,719,212,891	
라. 기말제품재고액	(6,980,088,965)		(1,277,053,411)	
2. 상품매출원가	17,137,133,656		6,183,701,459	
가. 기초상품재고액	-		-	
나. 당기상품매입액	17,827,713,606		6,183,701,459	
다. 타계정에서대체액	102,209,582		-	
계	17,929,923,188		6,183,701,459	
라. 기말상품재고액	(792,789,532)		-	
III. 매출총이익		17,514,364,032		10,794,010,509
IV. 판매비와관리비		10,460,799,904		8,607,710,732
1. 급여(주석 20)	3,160,399,211		2,526,993,620	
2. 퇴직급여(주석 11,20)	334,616,672		38,083,859	
3. 복리후생비(주석 20,24)	569,495,064		426,072,807	
4. 여비교통비	260,045,510		183,451,631	
5. 접대비	160,704,760		112,083,884	
6. 통신비	45,842,346		35,174,618	
7. 수도광열비	28,829,553		27,264,753	
8. 세금과공과(주석 20)	93,463,445		12,873,660	
9. 감가상각비(주석 6,7,20)	33,099,476		54,839,581	
10. 임차료(주석 20)	298,705,135		261,043,600	
11. 수선비	14,661,000		347,932,301	
12. 보험료	21,949,935		12,778,510	
13. 차량유지비	199,493,198		185,023,334	
14. 경상개발비(주석 8,20)	1,221,719,635		965,837,773	
15. 운반비	2,428,468,740		2,416,503,361	
16. 교육훈련비	6,381,510		1,011,890	
17. 도서인쇄비	12,508,968		6,404,183	
18. 소모품비	60,878,412		53,512,068	
19. 대손상각비	318,676,609		312,214,453	

20. 지급수수료	1,053,216,356		544,074,918	
21. 광고선전비	600,000		5,040,000	
22. 리스료(주석 2,6)	92,464,872		78,545,452	
23. 무형자산상각비(주석 8,20)	43,215,833		-	
24. 견본비	10,199		100,476	
25. 잡비	1,353,465		850,000	
V. 영업이익		7,053,564,128		2,186,299,777
VI. 영업외수익		11,406,058,231		6,148,104,709
1. 이자수익	132,096,493		61,680,759	
2. 임대료수익	126,170,000		169,680,000	
3. 수수료수익	867,261,663		391,056,331	
4. 지분법이익(주석 2,5)	6,950,549,951		4,716,795,719	
5. 매도가능증권처분이익	2,387,306,570		-	
6. 유형자산처분이익	634,373,935		-	
7. 외환차익	83,538,468		243,229,174	
8. 외화환산이익	6,966,974		246,671,303	
9. 잡이익	217,794,177		318,991,423	
VII. 영업외비용		6,940,909,105		4,722,880,536
1. 이자비용	2,274,860,347		1,723,891,266	
2. 현재가치할인차금상각(주석 2,9)	395,188,178		951,146,839	
3. 매출채권처분손실	188,177,895		144,787,092	
4. 기타의대손상각비	252,634,492		-	
5. 투자자산처분손실	27,553,200		-	
6. 지분법손실(주석 2,5)	639,470,475		684,663,046	
7. 유형자산처분손실	46,870,069		48,520,483	
8. 외환차손	693,914,969		361,486,739	
9. 외화환산손실	1,525,588,230		343,111,580	
10. 기부금(주석 24)	7,116,000		7,813,000	
11. 잡손실	889,535,250		457,460,491	
VIII. 법인세비용차감전순이익		11,518,713,254		3,611,523,950
IX. 법인세비용(수익)(주석 2,5,18)		613,219,476		(987,287,502)
X. 당기순이익		10,905,493,778		4,598,811,452
X I. 주당순이익(주석 2,19)				
기본주당순이익		271		130

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제 30(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

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

주식회사 두올

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2011. 1. 1(전기초)	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	-	-	-	(525,503,609)	-	(525,503,609)
당기순이익	-	-	-	-	4,598,811,452	4,598,811,452
2011. 12. 31(전기말)	17,678,251,000	7,130,261,241	-	5,737,537,825	(20,214,106,666)	10,331,943,400
2012. 1. 1(당기초)	17,678,251,000	7,130,261,241	-	5,737,537,825	(20,214,106,666)	10,331,943,400
합병 신주교부	10,260,680,000	811,530,618	(1,550,109,271)	-	-	9,522,101,347
토지재평가차액	-	-	-	(477,793,680)	-	(477,793,680)
매도가능증권평가이익	-	-	-	(666,459,824)	-	(666,459,824)
지분법자본변동	-	-	-	(1,029,888,275)	-	(1,029,888,275)
당기순이익	-	-	-	-	10,905,493,778	10,427,700,098
2012. 12. 31(당기말)	27,938,931,000	7,941,791,859	(1,550,109,271)	3,563,396,046	(9,308,612,888)	28,585,396,746

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제 30(당) 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

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

주식회사 두올

(단위 : 원)

과 목	제 30(당) 기	제 29(전) 기
1. 영업활동으로 인한 현금흐름	1,193,815,827	1,832,135,265
1. 당기순이익	10,905,493,778	4,598,811,452
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	7,397,476,630	3,193,044,802
가. 재고자산평가손실	2,297,799,349	-
나. 퇴직급여	973,240,420	223,532,844
다. 감가상각비	686,964,480	485,106,015
라. 무형자산상각비	45,454,166	-
마. 대손상각비	318,676,609	312,214,453
바. 현재가치할인차금상각	395,188,178	951,146,839
사. 매출채권처분손실	188,177,895	144,787,092
아. 기타의대손상각비	252,634,492	-
자. 투자자산처분손실	27,553,200	-
차. 지분법손실	639,470,475	684,663,046
카. 유형자산처분손실	46,870,069	48,520,483
타. 외화환산손실	1,525,447,297	343,074,030
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(9,979,197,430)	(5,211,314,326)
가. 재고자산평가손실환입	-	247,874,515
나. 지분법이익	6,950,549,951	4,716,795,719
다. 매도가능증권처분이익	2,387,306,570	-
라. 유형자산처분이익	634,373,935	-
마. 외화환산이익	6,966,974	246,644,092
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(7,129,957,151)	(748,406,663)
가. 매출채권의 감소(증가)	(7,549,649,195)	(311,559,915)
나. 미수금의 감소(증가)	(484,797,423)	(963,465,748)
다. 미수수익의 감소(증가)	(104,564,904)	(43,219,053)
라. 선급금의 감소(증가)	1,021,000,061	834,978,644
마. 선급비용의 감소(증가)	(13,026,310)	8,880,428
바. 미수법인세환급액의 감소(증가)	(59,204,981)	48,447,735
사. 재고자산의 감소(증가)	1,384,675,467	(69,291,397)
아. 매입채무의 증가(감소)	(670,344,869)	1,339,512,210
자. 미지급금의 증가(감소)	(1,422,153,463)	(16,729,374)
차. 선수금의 증가(감소)	(56,050,482)	69,872,687
카. 예수금의 증가(감소)	57,445,998	(9,305,660)
타. 미지급비용의 증가(감소)	507,625,432	(417,170,658)
파. 퇴직금의 지급	(371,309,256)	(275,919,190)
하. 관계회사로부터의 퇴직금이입	11,286,130	-
거. 국민연금전환금의 감소(증가)	-	241,200
너. 퇴직연금운용자산의 감소(증가)	5,891,168	43,608,930

더. 이연법인세부채의 증가(감소)	613,219,476		(987,287,502)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		1,181,134,072		645,308,144
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	6,475,113,607		2,506,353,342	
가. 단기금융상품의 감소	40,000,000		617,037,876	
나. 단기대여금의 감소	1,020,000,000		210,000,000	
다. 장기금융상품의 감소	5,500,000		-	
라. 매도가능증권의 감소	13,950,000		-	
마. 배당금의 수령	3,186,210,444		1,673,993,466	
바. 토지의 처분	1,087,170,000		-	
사. 건물의 처분	315,066,400		-	
아. 기계장치의 처분	57,822,813		-	
자. 차량운반구의 처분	500,000		-	
차. 공기구비품의 처분	175,455		-	
카. 보증금의 감소	283,125,000		5,322,000	
타. 기타투자자산의 감소	433,000,000		-	
파. 합병으로 인한 현금의 증가	32,593,495		-	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(5,293,979,535)		(1,861,045,198)	
가. 국고보조금의 감소	9,900,230		85,718,282	
다. 단기대여금의 증가	1,570,000,000		810,000,000	
다. 장기대여금의 증가	580,104,000		-	
라. 구축물의 증가	538,556,770		319,773,600	
마. 기계장치의 취득	747,896,717		578,797,452	
바. 공기구비품의 취득	335,317,818		56,645,864	
사. 소프트웨어의 취득	232,725,000		-	
아. 보증금의 증가	599,479,000		10,110,000	
자. 기타투자자산의 증가	680,000,000		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(2,441,817,952)		(2,649,426,282)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	-		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(2,441,817,952)		(2,649,426,282)	
가. 단기차입금의 감소	2,441,817,952		2,649,426,282	
IV. 현금의 감소(I+II+III)		66,868,053		171,982,873
V. 기초의 현금		148,546,797		320,529,670
VI. 기말의 현금		81,678,744		148,546,797

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

재무제표에 대한 주석

제 30(당) 기 2012년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 29(전) 기 2011년 12월 31일로 종료되는 회계연도

주식회사 두올

1. 회사의 개요

주식회사 두올(이하 "회사"라 함)은 1983년 2월 11일에 설립되어 섬유제품 제조, 판매 등을 주요사업으로 영위하고 있습니다. 회사는 당기 중 본사를 서울 강남구 청담동 68-22번지에 서 서울 강남구 영동대로 96길 20으로 이전하였습니다. 회사는 2012년 9월 30일자로 두올 상사 주식회사를 흡수 합병하여 강화, 안산, 아산 및 울산에 공장을 보유하고 있습니다.

당기말 현재 회사의 자본금은 27,939백만원이며 주주의 구성은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수(주)	지 분 율
조 전 기	23,776,562	42.55%
조 인 회	886,700	1.59%
정 용 자	207,000	0.37%
(주) I H C	28,134,610	50.35%
자 기 주 식	2,872,990	5.14%
합 계	55,877,862	100.00%

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

회사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 당기 재무제표 작성을 위하여 채택한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 회계정책의 변경

회사는 연차유급휴가에 대한 비용과 부채를 전기까지는 미사용 연차휴가 보상금이 확정되는 시점에 인식하였으나, 당기 중 일반기업회계기준 제21장 "종업원급여"의 개정에 따라 당기 부터는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계 기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

연차유급휴가에 대한 회계정책이 변경되었으나, 동 개정사항에 대한 경과 규정에 따라 비교 표시된 전기 재무제표는 재작성하지 않았으며, 최초로 적용되는 회계연도 전에 인식하지 아니한 유급휴가 관련 비용과 부채는 최초로 적용되는 회계연도의 당기 손익에 반영하였습니다. 이로 인하여 보고기간 종료일 현재 연차유급휴가 관련 부채 256,807,861원을 계상하고 있습니다.

(2) 수익인식기준

회사는 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.

(3) 현금성자산

회사는 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.

(4) 매출채권의 양도 및 할인

회사는 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.

(5) 대손충당금

회사는 보고기간 종료일 현재 매출채권 등 채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(6) 재고자산

회사는 재고자산을 총평균법(미착품은 개별법)에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 회계연도의 결산기에실지재고조사를 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.

(7) 유가증권

회사는 유가증권을 취득시점에 만기보유증권, 단기매매증권, 그리고 매도가능증권 중의 하나로 분류하고 있으며, 분류의 적정성은 보고기간 종료일마다 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.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 손상차손이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

(8) 지분법적용투자주식

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

또한, 지분법적용기업의 결손금 등이 누적되어 장부가액이 영(0)이하가 될 경우에는 지분법적용을 중지하고 있으며, 지분법 적용을 중지한 후 지분법피투자기업의 전기이익이 발생한 경우에는 지분법 적용 중지기간 동안 미인식한 손실누적분 등을 상계한 후 지분법을 적용하며 지분법피투자회사가 유상증자 등을 한 경우에는 전기이전 미인식 손실을 전기이월미처분이익잉여금의 감소로 지분법적용투자주식에 반영합니다.

한편, 지분법적용투자주식은 다음과 같은 방법으로 산정되었습니다.

· 투자차액의 처리

유의적인 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 회사의 투자계정금액과 피투자기업의 순자산가액 중 회사의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않는 경우, ① 피투자기업의식별가능한 자산, 부채를 공정가액으로 평가한 금액과 장부금액의 차이금액 중 회사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산, 부채에 대한 피투자기업의 처리방법에 따라상각 또는 환입하고, ② 미래의 초과수익력 등으로 인하여 발생한 투자차액은 발생연도부터 20년 이내의 합리적인 기간동안 정액법으로 상각 또는 일시에 환입하여 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다. 다만, 중대한 영향력 행사가능일 이후 유·무상증(감)자로 인하여 투자기업의 지분율이 감소하는 경우에 발생하는 투자차액은 처분손익(지분법적용투자주식처분손익)으로 계상하고 있으며, 회사가 종속기업에 해당하는 피투자기업의 주식을 추가 취득하거나 유상증자 등으로 지분율이

변동된 경우에 발생하는 투자차액은 자본잉여금의 증감 또는 자본조정의 감소로 처리하고 있습니다.

또한, 종속기업에 속하지 아니하던 피투자기업이 종속기업이 되는 경우에는 종속기업이 되는 시점을 기준으로 투자차액을 다시 산정하여 처리하고 있습니다.

· 내부미실현손익의 제거

회사와 피투자기업의 거래에 의하여 발생한 내부거래손익에 회사의 지분율을 곱한 금액 중 보고기간 종료일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 회사의 미실현손익으로 하여 제거하고 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다. 다만, 피투자기업이 연결대상종속회사인 경우에는 회사가 피투자기업에 판매하여 발생한 미실현손익 전액을 제거하여 장부가액에 반영하고 있습니다.

· 해외 지분법피투자회사 재무제표의 환산

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

(9) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

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, 회사는 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	30년 ~ 40년	차 량 운 반 구	4년 ~ 5년
구 축 물	10년 ~ 20년	공 기 구 비 품	4년 ~ 5년
기 계 장 치	4년 ~ 8년	금 형	4년

(10) 무형자산의 평가 및 상각방법

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 회사는 무형자산을 5년의 추정내용연수와 정액법에 따라 산정된 상각누계액을 직접 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

(11) 자산손상차손

회사는 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 과목으로 기간손익에 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.

(12) 리스거래의 회계처리

회사는 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 공정가치 중 작은 금액을 금융리스자산과 금융리스부채로 각각 계상하고 있으며, 금융리스 자산은 소유한 다른 유사자산과 동일한 방법으로 감가상각하고, 매기의 최소리스료를 유효이자율법으로 계산한 이자비용과 리스부채의 상환액으로 배분하여 처리하고 있습니다.

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

(13) 국고보조금

회사는 정부기관 등으로부터 수령한 국고보조금 중 상환의무가 있는 금액은 부채로 계상하며, 상환의무가 없는 금액은 보조금을 교부한 목적에 따라 자산취득에 사용될 국고보조금을 받는 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.

(14) 퇴직급여충당부채

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

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

회사는 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 재직중인 종업원 및 퇴직연금의 수령

을 선택하고 퇴사한 종업원과 관련한 부채를 각각 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다.

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

(15) 채권·채무의 현재가치 평가 및 조정

회사는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 및 회사정리절차개시, 화의절차개시 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.

(16) 외화자산 및 외화부채의 환산

회사는 비화폐성 외화자산 및 외화부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 외화부채는 보고기간 종료일 현재의 기준 환율(당기:₩1,071.10/US\$, ₩1,416.26/EUR, ₩171.88/CNY, ₩1,247.50/100JPY, 전기:₩1,153.30/US\$, ₩1,494.10/EUR, ₩182.51/CNY, ₩1,485.16/100JPY)을 적용하여 환산하고 있으며, 이에 따라 발생하는 환산손익은 기간손익으로 처리하고 있습니다.

(17) 이연법인세

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

이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간 종료일마다 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 재무상태표상 분류에 따라 유동자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(기타비유동부채)으로 분류하며, 동일한 과세당국과 관련된 이연법인세자산과 부채를 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

(18) 기본주당손익

회사의 기본주당손익은 보통주 1주에 대한 당기순손익을 계산한 것으로서 보통주당기순손익을 가중평균유통보통주식수로 나누어 산정하고 있습니다.

(19) 추정의 사용

회사의 경영자는 재무제표 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	-	34,411,959	17,742,551
보 통 예 금	0.1%	47,266,785	130,804,246
계		81,678,744	148,546,797
(2) 단기금융상품			
정 기 예 금	3.3%	200,000,000	-
정 기 적 금	3.4%	60,000,000	55,000,000
계		260,000,000	55,000,000
(3) 장기금융상품			
별 단 예 금	-	9,500,000	7,500,000

(2) 당기 및 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계 정 과 목	구 분	당 기	전 기	사용제한내용
단기금융상품	정 기 예 금	200,000,000	-	차입금관련질권
	정 기 적 금	-	55,000,000	차입금관련질권
장기금융상품	별 단 예 금	9,500,000	7,500,000	당좌개설보증금
퇴직연금운용자산	퇴 직 연 금	532,984,359	64,047,162	퇴직금지급관련
계		742,484,359	126,547,162	

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	-	-	-	126,000,000	17,238,373
두울JAPAN	33%	10,650,600	-	10,650,600	-
Trimsol Romania ERL	50%	74,480,000	74,480,000	-	-
Trimsol Trimsolutions. SA	50%	38,810,000	38,810,000	-	-
출 자 금	-	2,200,000	2,200,000	16,150,000	16,150,000
후순위채권	-	262,000,000	262,000,000	-	-
계		388,140,600	377,490,000	152,800,600	33,388,373

상기 매도가능증권에 대해서는 신뢰성 있는 공정가액을 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였으며 후순위채권은 제2회 무보증 사모사채의 발행과 관련하여 담보로 제공되어 있습니다. 또한 Trimsol Romania ERL과 Trimsol Trimsolutions. SA은 지분 변동액이 중요하지 않아 지분법을 적용하지 않고 매도가능증권으로 분류하여 취득원가로 평가하고 있습니다.

5. 지분법적용투자주식

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

<당 기>

(단위 : 원)

회사명	주식수	지분율	취득원가(*1)	순자산가액	투자제거차액	장부금액
강음두울과기유한공사	-	100%	2,727,765,848	14,403,445,967	-	14,403,445,967
연태두울차식유한공사	-	100%	2,369,936,522	667,080,625	-	667,080,625
강음두울방직품유한공사	-	100%	5,317,740,000	6,819,074,440	-	6,819,074,440
북경두울차식유한공사	-	100%	11,893,000,000	4,577,025,581	7,750,737,447	12,327,763,028
TRIMSOL SP. ZO. O	-	100%	-	-	-	-
계			22,308,442,370	34,217,364,060	7,750,737,447	34,217,364,060

(*1) 북경두울차식유한공사와 TRIMSOL SP. ZO. O는 당기 중 두울상사 주식회사와의 합병으로 인하여 취득한 것으로 합병시점의 공정가치를 취득원가로 계상하였습니다.

<전 기>

(단위 : 원)

회사명	주식수	지분율	취득원가	순자산가액	미실현보유손익	장부금액
강음두울과기유한공사	-	100%	2,727,765,848	12,837,039,904	(86,497,111)	12,750,542,793
연태두울차식유한공사	-	100%	2,369,936,522	1,361,879,805	-	1,361,879,805
강음두울방직품유한공사	-	100%	5,317,740,000	6,470,562,122	(63,120,109)	6,407,442,013
계			10,541,442,370	20,669,481,831	(149,617,220)	20,519,864,611

(2) 당기 및 전기의 종목별 지분법평가내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 원)

회 사 명(*1)	기 초	당기증감(*3)	계	평가내역		기 말
				지분법손익	지분법자본변동	
강음두울과기유한공사	12,750,542,793	(3,186,210,444)	9,564,332,349	5,663,488,235	(824,374,617)	14,403,445,967
연태두울차식유한공사	1,361,879,805	-	1,361,879,805	(639,470,475)	(55,328,705)	667,080,625
강음두울방직품유한공사	6,407,442,013	-	6,407,442,013	816,775,658	(405,143,231)	6,819,074,440
북경두울차식유한공사	-	11,893,000,000	11,893,000,000	470,286,058	(35,523,030)	12,327,763,028
TRIMSOL SP. ZO. O(*2)	-	-	-	-	-	-
계	20,519,864,611	8,706,789,556	29,226,654,167	6,311,079,476	(1,320,369,583)	34,217,364,060

(*1) 상기 지분법적용기업 중 연태두울차식유한공사와 TRIMSOL SP. ZO. O는 중국현지법인과 폴란드현지법인으로 외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 회사는 가결산 재무제표에 대하여 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

(*2) TRIMSOL SP. ZO. O는 합병 이전에 결손누적으로 인하여 장부가액이 "0"이 되어 지분법적용을 중지하였으며, 이로 인하여 인식하지 못한 지분법변동액은 1,116,660,770원입니다.

다.

(*3) 강음두올과기유한공사로부터 수령한 배당금을 지분법적용투자주식에서 차감처리하였습니다.

<전 기>

(단위 : 원)

회 사 명	기 초	당기증감(*1)	계	평가내역		기 말
				지분법손익	지분법자본변동	
강음두올과기유한공사	9,450,540,869	(1,673,993,466)	7,776,547,403	4,274,096,921	699,898,469	12,750,542,793
연태두올차식유한공사	1,975,840,974	-	1,975,840,974	(684,663,046)	70,701,877	1,361,879,805
강음두올방직품유한공사	5,607,099,844	-	5,607,099,844	442,698,798	357,643,371	6,407,442,013
계	17,050,720,060	(1,673,993,466)	15,359,488,221	4,032,132,673	1,128,243,717	20,519,864,611

(*1) 강음두올과기유한공사로부터 수령한 배당금을 지분법적용투자주식에서 차감처리하였습니다.

(3) 당기 중 투자제거차액의 처리내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	기초잔액	당기증감액	상각액	기말잔액
북경두올차식유한공사	-	7,949,474,305	(198,736,858)	7,750,737,447

(4) 당기말 현재 지분법피투자기업의 요약재무재표는 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)

회 사 명	자 산	부 채	매출액	당기순손익
강음두올과기유한공사	20,824	6,421	42,656	5,577
연태두올차식유한공사	2,724	2,057	3,080	(639)
강음두올방직품유한공사	23,317	16,498	17,449	754
북경두올차식유한공사	19,327	14,750	45,624	2,498
TRIMSOL SP. ZO. O	16,940	18,057	49,304	86
계	83,132	57,783	158,113	8,276

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

<당 기>

(단위 : 원)

회 사 명	기초잔액	당기증감	이연법인세효과	기말잔액
강음두올과기유한공사	1,523,694,488	(824,374,617)	(153,850,372)	545,469,499
연태두올차식유한공사	1,024,714,341	(55,328,705)	(213,264,840)	756,120,796
강음두올방직품유한공사	1,084,825,963	(405,143,231)	(149,530,201)	530,152,531
북경두올차식유한공사	-	(35,523,030)	7,815,067	(27,707,963)
계	3,633,234,792	(1,320,369,583)	(508,830,346)	1,804,034,863

<전 기>

(단위 : 원)

회 사 명	기초잔액	당기증감	이연법인세효과	기말잔액
두올상사주식회사	854,435,672	(854,435,672)	-	-
강음두올과기유한공사	823,796,019	699,898,469	(335,212,787)	1,188,481,701
연태두올차식유한공사	954,012,464	70,701,877	(225,437,155)	799,277,186
강음두올방직품유한공사	727,182,592	357,643,371	(238,661,712)	846,164,251
계	3,359,426,747	273,808,045	(799,311,654)	2,833,923,138

6. 유형자산

(1) 당기 및 전기말 현재 회사가 보유한 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
	장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
공장용지	8,690,724,280	5,992,123,620	5,000,283,280	3,164,306,290

(2) 당기 및 전기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	합병승계	취 득	처 분	감가상각비(*1)	기말잔액
토 지	5,000,283,280	4,765,921,000	-	(1,075,480,000)	-	8,690,724,280
건 물	3,016,487,398	5,241,465,251	-	(305,437,465)	(165,028,437)	7,787,486,747
구 축 물	493,803,147	237,596,427	538,556,770	-	(55,042,868)	1,214,913,476
기 계 장 치	522,140,316	474,204,087	747,896,717	(103,794,193)	(322,116,000)	1,318,330,927
차량운반구	44,125,539	170,117	-	(11,000)	(20,670,956)	23,613,700
공기구비품	104,800,661	166,693,817	335,317,818	(1,064,144)	(123,228,436)	482,519,716
금 형	-	6,951,239	-	-	(877,783)	6,073,456
건설중인자산	-	16,822,000	-	-	-	16,822,000
계	9,181,640,341	10,909,823,938	1,621,771,305	(1,485,786,802)	(686,964,480)	19,540,484,302

(*1) 감가상각비는 국고보조금이 상계된 후의 금액입니다.

<전 기>

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득(*1)	처 분	감가상각비(*2)	기말잔액
토 지	5,000,283,280	-	-	-	5,000,283,280
건 물	3,175,048,706	-	(48,520,483)	(110,040,825)	3,016,487,398
구 축 물	208,669,198	319,773,600	-	(34,639,651)	493,803,147
기 계 장 치	174,702,978	543,797,452	-	(196,360,114)	522,140,316
차량운반구	80,805,406	-	-	(36,679,867)	44,125,539
공기구비품	157,696,992	54,489,227	-	(107,385,558)	104,800,661
계	8,797,206,560	918,060,279	(48,520,483)	(485,106,015)	9,181,640,341

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

(*2) 감가상각비는 국고보조금이 상계된 후의 금액입니다.

(3) 회사는 차량운반구 12대를 운용리스방식으로 이용하고 있는 바 당기 및 전기 중 이와 관련하여 지급한 리스료는 92,464,872원 및 78,545,452원입니다.

(4) 당기말 현재 회사가 가입한 보험내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보험종류	자산	장부금액	부보금액	보험회사명
화재보험	재고자산	14,874,561,155	5,087,264,365	동부화재 롯데손해보험 한화손해보험
	건축물	9,002,400,223	8,987,102,053	
	기계장치	1,318,330,927	1,307,210,219	
	공기구비품	482,519,716	253,734,395	
	계	25,677,812,021	15,635,311,032	

상기 부보금액 중 6,402,290,887원에 대하여는 현대커머셜, 외환은행 및 산업은행이질권을 설정하고 있으며, 상기 보험 이외에 회사소유 차량운반구에 대하여 자동차종합보험 및 책임보험에 가입하고 있습니다.

7. 국고보조금

당기와 전기 중 국고보조금의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

계정과목	취득가액(*1)	감가상각비 상계액			장부금액
		기초상계누계액	당기상계액	기말상계누계액	
기계장치	219,295,282	(104,158,688)	(29,706,517)	(133,865,205)	85,430,077
공기구비품	339,826,866	(301,776,661)	(16,050,069)	(317,826,730)	22,000,136
계	559,122,148	(405,935,349)	(45,756,586)	(451,691,935)	107,430,213

(*1) 취득가액에는 당기 합병으로 승계한 금액이 포함되어 있습니다.

<전 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

8. 무형자산

(1) 당기 중 무형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	기초잔액	취 득	상각액	기말잔액
소프트웨어	-	232,725,000	(45,454,166)	187,270,834

(2) 당기와 전기 중 발생한 경상개발비는 각각 1,221,719,635원 및 965,837,773원입니다.

9. 단기차입금

(1) 당기 및 전기말 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

차 입 처	차입과목	당기이자율(%)	당 기	전 기
신 한 은 행	일 반 대 출	5.75	12,070,000,000	12,070,000,000
	무 역 금 융	5.40~5.93	12,720,000,000	11,500,000,000
	구 매 자 금	5.75	2,986,161,885	2,996,654,713
외 환 은 행	무 역 금 융	6.90	2,950,000,000	-
	구 매 자 금	6.90	2,946,829,239	-
산 업 은 행	일 반 대 출	6.07	4,200,000,000	-
국 민 은 행	일 반 대 출	4.00	1,012,416,000	1,012,416,000
	자 동 대 출	4.00	139,778,100	490,000,000
수출입은행	무 역 금 융	5.75	664,456,322	664,456,322
한화저축은행	일 반 대 출	10.50	5,000,000,000	-
현대커머셜	일 반 대 출	5.75~6.46	4,796,866,958	5,496,866,958
	HMC상생협력자금	5.77	-	800,000,000
두 올 물 산	일 반 대 출	-	930,000,000	-
조 전 기	일 반 대 출	-	3,360,000,000	1,000,000,000
조 인 회	일 반 대 출	-	2,449,706,028	1,049,706,028
합 계			56,226,214,532	37,080,100,021

현재가치할인차금(*1)	-	(395,188,178)
장 부 금 액	56,226,214,532	36,684,911,843

(*1) 2010년 9월 28일 회사와 채권금융기관협의회간에 체결된 기업경영정상화작업 약정은 2012년 6월 30일자로 종결되었으며, 채무재조정에 따른 현재가치할인차금상각액 395,188,178원을 영업외비용으로 계상하였습니다.

(2) 당기말 현재 단기차입금과 관련하여 회사 자산을 담보로 제공한 내역은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

담보제공자산	장 부 금 액	담 보 설 정 액	담 보 권 자
단기금융상품	200,000,000	260,000,000	외 환 은 행
토 지 · 건 물	16,478,211,027	9,100,000,000	현대커머셜
		7,500,000,000	외 환 은 행
		6,278,210,000	산 업 은 행
계	16,678,211,027	23,138,210,000	

10. 사채

(1) 당기말 현재 회사가 합병으로 승계한 사채는 신보희망디딤돌제일차유동화전문유한회사의 자산을 구성하는 기초자산으로서 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	발행일	만기일	액면이자율(%)	금 액
제2회 무보증 사모사채	2012.3.28	2014.3.28	6.72	4,000,000,000

(2) 제2회 무보증 사모사채의 발행 내역 및 조건은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	내 역
액 면 가 액	4,000,000,000원
발 행 가 액	4,000,000,000원
상 환 방 법	만기일시상환
이자지급시기	매 3개월
액 면 이 자 율	6.72%(변동)

상기 사채와 관련하여 후순위채권 262,000,000원이 담보로 제공되어 있으며 대주주 조전기, 조인회로부터 지급보증을 제공받고 있습니다.

11. 퇴직급여충당부채

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

(단위 : 원)

내역	당기	전기
기 초 잔 액	2,829,611,066	2,881,997,412
합 병 승 계 액	2,987,839,651	-
퇴직급여 지급액	(371,309,256)	(275,919,190)
관계회사로부터의 이입액	11,286,130	-
퇴직급여 설정액	973,240,420	223,532,844
기 말 잔 액	6,430,668,011	2,829,611,066

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

(단위 : 원)

금융기관	운용상품	당기	전기
신한은행	정기예금(1년)	530,626,347	61,973,534
	자동운용상품	2,358,012	2,073,628
계		532,984,359	64,047,162

12. 외화자산 및 부채

당기 및 전기말 현재 화폐성외화자산 및 외화부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	계정과목	당기		전기			
		외화	원화환산액	외화	원화환산액		
자산	현금및현금성자산	US\$	491	1,963,475	US\$	1,071	3,316,426
		EUR	435		EUR	250	
		CNY	2,094		CNY	6,346	
		JPY	37,000		JPY	37,000	
	매출채권	US\$	7,804,721	23,280,690,499	US\$	6,343,422	12,743,360,704
		EUR	10,535,533		EUR	3,632,616	
	미수금	US\$	566,587	1,710,145,107	US\$	-	1,164,185,241
		CNY	6,418,862		CNY	6,378,748	
	미수수익	EUR	76,112	107,793,248	EUR	41,428	61,896,977
	장기대여금	EUR	3,740,480	5,297,492,205	EUR	495,480	740,296,668
외화자산계	US\$	8,371,799	30,398,084,534	US\$	6,344,493	14,713,056,016	
	EUR	14,352,560		EUR	4,169,774		
	CNY	6,420,956		CNY	6,385,094		
	JPY	37,000		JPY	37,000		
부채	매입채무	US\$	13,889	14,875,972	US\$	-	-

13. 우발채무 및 약정사항

(1) 당기 및 전기말 현재 만기가 도래하지 않은 할인어음(매출채권담보대출 포함)이 각각 6,446,528,319원 및 3,283,869,271원이 있습니다.

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

(3) 당기말 현재 회사가 신한은행 등과 체결하고 있는 약정내역은 다음과 같습니다.
(단위 : 원)

과 목	금 액
일반자금대출	12,070,000,000
무역어음대출	15,670,000,000
기업구매자금대출	6,500,000,000
전자방식외담대	3,500,000,000
상업어음할인	1,100,000,000
당좌차월	1,500,000,000
지급보증	190,000,000
매입외환(수출할인)	US\$ 2,000,000
계	40,530,000,000 US\$ 2,000,000

(4) 당기말 현재 회사는 가스공급에 대한 이행보증 및 수출대금채권 매입과 관련하여신한은행과 무역보험공사로부터 각각 190,000,000원과 720,000,000원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

14. 특수관계자와의 중요거래

(1) 당기말 현재 주요 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

특수관계자	관계내역
주식회사 아이에이치씨	지배회사
강음두올과기유한공사	종속회사
강음두올방직품유한공사	종속회사
연태두올차식유한공사	종속회사
북경두올차식유한공사	종속회사
TRIMSOL SP. ZO. O	종속회사
두올산업 주식회사	관계회사
두올물산 주식회사	관계회사
Trimsol Romania ERL	관계회사
Trimsol Trimsolutions. SA	관계회사
DUAL BOGUSTENA OTOMOTIV	두올물산 주식회사의 종속회사
조전기	대주주
조인회	대주주

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

<당 기>

(단위 : 원)

특 수 관 계 자	계 정 과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
주식회사 아이에이치씨	단기대여금	-	3,440,000,000	(1,130,000,000)	2,310,000,000
두올상사 주식회사	단기대여금	2,425,000,000	1,570,000,000	(3,995,000,000)	-
강음두올방직품유한공사	장기대여금	740,296,668	-	(38,568,163)	701,728,505
TRIMSOL SP. ZO. O	장기대여금	-	705,000,000	(152,658,600)	552,341,400
Trimsol Romania ERL	장기대여금	-	1,471,390,999	(125,943,999)	1,345,447,000
Trimsol Trimsolutions. SA	장기대여금	-	2,804,681,350	(106,706,050)	2,697,975,300
두올물산 주식회사	단기차입금	-	1,510,000,000	(580,000,000)	930,000,000
조전기	단기차입금	1,000,000,000	2,835,000,000	(475,000,000)	3,360,000,000
조인회	단기차입금	1,049,706,028	1,400,000,000	-	2,449,706,028

<전 기>

(단위 : 원)

특 수 관 계 자	계 정 과 목	기 초	증 가	감 소	기 말
두올상사 주식회사	단기대여금	1,825,000,000	810,000,000	(210,000,000)	2,425,000,000
강음두올방직품유한공사	장기대여금	749,958,528	-	(9,661,860)	740,296,668
조전기	단기차입금	2,049,706,028	-	-	2,049,706,028

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

<당 기>

(단위 : 원)

특 수 관 계 자	매 출	기타수익	매 입	기타비용
주식회사 아이에이치씨	-	112,041,331	-	-
강음두올과기유한공사	2,260,213,423	395,461,832	1,518,012	-
강음두올방직품유한공사	-	982,412,292	-	-
연태두올차식유한공사	-	684,906,561	920,605,297	-
북경두올차식유한공사	361,223,310	239,271,090	-	-
두올산업 주식회사	-	1,515,356,400	-	-
두올물산 주식회사	-	-	-	-
TRIMSOL SP. ZO. O	9,264,374,521	-	-	-
Trimsol Trimsolutions. SA	72,422,755	-	-	-
DUAL BOGUSTENA OTOMOTIV	489,718,139	-	-	-
합 계	12,447,952,148	3,929,449,506	922,123,309	-

<전 기>

(단위 : 원)

특 수 관 계 자	매 출	기타수익	매 입	기타비용
주식회사 아이에이치씨	-	-	1,889,323,976	-
두올산업 주식회사	-	169,680,000	-	-
두올상사 주식회사	2,335,805	-	30,946,563	-
강음두올과기유한공사	1,908,986,434	-	-	-
강음두올방직품유한공사	17,659,372	-	-	-
북경두올차식유한공사	129,012,959	-	-	-
TRIMSOL SP. ZO. O	6,964,097,038	-	-	-
DUAL BOGUSTENA OTOMOTIV	3,733,172,896	-	-	-
합 계	12,755,264,504	169,680,000	1,920,270,539	-

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

(단위 : 원)

특 수 관 계 자	당 기		전 기	
	채 권	채 무	채 권	채 무
주식회사 아이에이치씨	4,554,128,054	298,751,310	4,822,505,531	587,507,472
강음두올과기유한공사	1,370,305,836	50,825,447	2,479,172,531	50,825,447
강음두올방직품유한공사	1,497,799,761	-	2,423,684,570	-
연태두올차식유한공사	456,371,385	-	-	-
북경두올차식유한공사	1,051,125,512	14,875,972	285,327,781	-
두올산업 주식회사	-	9,420,000	15,554,000	-
두올상사 주식회사	-	-	3,908,978,202	34,041,219
두올물산 주식회사	-	273,006,890	-	-
루아보(폐업)	-	-	1,001,086,466	5,322,000
TRIMSOL SP. ZO. O	11,057,779,868	-	4,501,248,849	-
Trimsol Romania ERL	701,502,569	-	-	-
Trimsol Trimsolutions. SA	71,646,822	-	-	-
DUAL BOGUSTENA OTOMOTIV	1,633,420,313	-	3,136,478,351	-
계	22,394,080,120	646,879,619	22,574,036,281	677,696,138

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

(단위 : 원)

담보·보증제공자	제공내역	보증·담보한도	관련 차입금·사채 및 할인어음	제 공 처
조 전 기	역삼동 부동산 담보	42,250,000,000	28,305,165,683 US\$ 1,477,536	신한은행
조 인 회 두올물산(주)	지 급 보 증	36,868,000,000 US\$ 2,600,000		
조 전 기	청담동 부동산 담보	3,500,000,000	5,896,829,239	외환은행
조 전 기	지 급 보 증	3,900,000,000		
조 전 기 두올물산(주)	"	9,800,000,000		
조 전 기	"	4,200,000,000	4,200,000,000	산업은행
조 전 기	"	3,020,000,000	1,152,194,100	국민은행
조 전 기	"	900,000,000	664,456,322	수출입은행
조 전 기 조 인 회	"	6,500,000,000	5,000,000,000	한화저축은행
조 전 기 조 인 회	"	9,100,000,000 390,000,000	4,796,866,958	현대커머셜
조 전 기 조 인 회	"	4,000,000,000	4,000,000,000	KB투자증권
계		124,428,000,000 US\$ 2,600,000	54,015,512,302 US\$ 1,477,536	

(6) 당기말 현재 회사는 두올물산 주식회사의 차입금과 관련하여 5,910,000,000원의원화지급보증을 제공하고 있습니다.

15. 자 본

(1) 당기 및 전기말 현재 회사의 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
수권주식수	70,000,000 주	40,000,000 주
1주당 금액	500 원	500 원
발행보통주식수	55,877,862 주	35,356,502 주

회사는 2012년 8월 27일자 임시주주총회 특별결의에 의하여 수권주식수를 40,000,000주에서 70,000,000주로 변경하였습니다.

(2) 당기 중 합병에 의한 신주발행이 있었는 바, 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

일 자	주식수(주)	자 본 금	주식발행초과금	합 계
전 기 이 월	35,356,502	17,678,251,000	3,230,040,100	20,908,291,100
2012. 10. 5	20,521,360	10,260,680,000	811,530,618	11,072,210,618
계	55,877,862	27,938,931,000	4,041,570,718	31,980,501,718

16. 재평가적립금

회사는 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)

내 역	금 액
재 평가 차 액	4,835,788,034
재 평가 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

17. 결손금

(1) 이익준비금

상법상 회사는 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

회사는 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.

18. 법인세비용

(1) 당기 및 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	-	-
자본에 직접 반영된 법인세비용(수익)	613,219,476	(987,287,502)
법인세비용(수익)	613,219,476	(987,287,502)

(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	합병승계	감 소	증 가	기 말 잔 액	이연법인세(*1)
대손충당금	4,199,846,713	633,899,876	4,833,746,589	5,626,578,234	5,626,578,234	1,237,847,211
기타의대손상각비	-	118,764,383	-	-	118,764,383	26,128,164
재고자산평가충당금	60,058,683	286,995,107	347,053,790	2,644,853,139	2,644,853,139	581,867,690
원부재료	1,436,614,833	-	-	-	1,436,614,833	316,055,263
외화환산손실	343,111,580	197,877,224	540,988,804	1,525,588,230	1,525,588,230	335,629,411
감가상각비	1,377,717	113,596,705	4,716,603	28,068,177	138,325,996	30,431,719
국고보조금	115,874,887	47,212,142	163,087,029	107,430,213	107,430,213	23,634,647
연차수당	-	-	-	256,807,861	256,807,861	56,497,729
퇴직급여충당부채	2,681,615,016	2,725,463,365	25,415,705	840,668,072	6,222,330,748	1,368,912,765
인정이자	593,754,645	-	-	-	593,754,645	130,626,022
해외현지법인편익	29,783,842	-	-	-	29,783,842	6,552,445
매도가능증권감액손실	-	300,000,000	-	-	300,000,000	66,000,000
지분법적용투자주식(Trimsol)	-	1,380,794,000	-	-	1,380,794,000	303,774,680
미수수익	(62,776,977)	(6,048,328)	(68,825,305)	(355,370,954)	(355,370,954)	(78,181,610)
외화환산이익	(246,671,303)	(216,054,167)	(462,725,470)	(6,966,974)	(6,966,974)	(1,532,734)
채무조정이익	(395,188,178)	-	(395,188,178)	-	-	-
퇴직연금운용자산	(64,047,162)	(474,828,365)	(25,415,705)	(19,524,537)	(532,984,359)	(117,256,559)
의제배당	14,203,774	-	-	-	14,203,774	3,124,830
매도가능증권(상사)	125,883,627	-	1,532,870,898	-	(1,406,987,271)	(309,537,200)
지분법적용투자주식(강음)	(10,022,776,945)	-	(4,010,585,061)	(5,663,488,235)	(11,675,680,119)	(2,568,649,627)
지분법적용투자주식(연태)	1,008,056,717	-	(55,328,705)	639,470,475	1,702,855,897	374,628,297
지분법적용투자주식(방직)	(1,089,702,013)	-	(405,143,231)	(816,775,658)	(1,501,334,440)	(330,293,577)
지분법적용투자주식(북경)	-	(2,623,472,708)	-	(8,384,237,333)	(11,007,710,041)	(2,421,696,209)
토지재평가차액	(2,868,147,261)	(728,765,151)	(612,556,000)	-	(2,984,356,412)	(656,558,410)
건물재평가차액	-	(1,822,569,820)	(20,016,770)	-	(1,802,553,050)	(396,561,671)
압축기장충당금(*2)	(1,156,068,021)	(215,515,905)	-	(1,546,017)	(1,373,129,943)	-
이월결손금	25,901,021,426	3,051,914,001	12,678,822,317	-	16,274,113,110	3,580,304,884
기부금이월공제	-	-	-	34,966,460	34,966,460	7,692,621
이월세액공제	293,285,367	264,553,084	-	155,402,675	713,241,126	713,241,126
외국납부세액공제	-	186,544,144	-	65,782,657	252,326,801	252,326,801
계	20,899,110,967	3,220,359,587	14,070,917,310	(3,322,293,515)	6,726,259,729	2,535,008,708

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

(*2) 구 자산재평가법에 따라 토지를 재평가하여 발생한 일시적차이로서 기업회계기준 경과 규정에 따라 법인세효과를 인식하지 아니하였습니다.

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)
매도가능증권(상사)	108,761,627	17,122,000	-	-	125,883,627	27,694,398
지분법적용투자주식(강음)	(6,722,775,021)	-	(1,673,993,466)	(4,973,995,390)	(10,022,776,945)	(2,205,010,928)
지분법적용투자주식(연태)	394,095,548	-	-	613,961,169	1,008,056,717	221,772,478
지분법적용투자주식(방직)	(289,359,844)	-	442,698,798	(357,643,371)	(1,089,702,013)	(239,734,443)
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(*2)	(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	26,252,535,372	-	5,122,057,548	(231,366,857)	20,899,110,967	5,080,901,963

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

(*2) 구 자산재평가법에 따라 토지를 재평가하여 발생한 일시적차이로서 기업회계기준 경과 규정에 따라 법인세효과를 인식하지 아니하였습니다.

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

(단위 : 원)

내 역	당 기		전 기	
	일시적차이	이연법인세	일시적차이	이연법인세
토지재평가차액	2,255,591,261	(496,230,078)	2,868,147,261	(630,992,398)
매도가능증권평가이익	-	-	854,435,672	(187,975,848)
지분법자본변동	2,312,865,209	(508,830,346)	3,633,234,792	(799,311,654)
합 계	4,568,456,470	(1,005,060,424)	7,355,817,725	(1,618,279,900)

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

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
	이연법인세자산	이연법인세부채	이연법인세자산	이연법인세부채
유 동	2,237,970,205	(79,714,344)	1,038,459,308	(155,020,021)
비유동	6,925,785,934	(6,427,203,815)	7,253,494,191	(3,056,031,515)
합 계	9,163,756,139	(6,506,918,159)	8,291,953,499	(3,211,051,536)

(5) 회사는 가산할 일시적 차이를 초과하는 차감할 일시적차이 및 이월세액공제로 인한 법인세효과 2,535,008,708원(전기: 5,080,901,963원)에 대하여는 향후 실현가능성이 불확실하여 이연법인세자산으로 인식하지 아니하였습니다.

19. 주당손익

(1) 가중평균유통보통주식수의 산정내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

구 분	주 식 수(주)	가 중 치	적 수
전 기 이 월	35,356,502	278	9,829,107,556
신 주 교 부	55,877,862	88	4,917,251,856
계		366	14,746,359,412
가중평균유통보통주식수			40,290,599

<전 기>

구 분	주 식 수(주)	가 중 치	적 수
전 기 이 월	35,356,502	365	12,905,123,230
가중평균유통보통주식수			35,356,502

(2) 기본주당손익

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

(단위: 원, 주)

구 분	당 기	전 기
보통주당기순이익	10,905,493,778	4,598,811,452
가중평균유통보통주식수	40,290,599	35,356,502
기본주당순이익	271	130

20. 부가가치계산을 위한 계정과목과 금액

당기 및 전기의 제조원가와 판매비와관리비에 포함된 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	제조원가	판매비와관리비	계	제조원가	판매비와관리비	계
금 여	3,249,299,561	3,917,135,791	7,166,435,352	935,358,110	2,908,739,570	3,844,097,680
퇴 직 금 여	638,623,748	334,616,672	973,240,420	185,448,985	38,083,859	223,532,844
복 리 후 생 비	688,992,948	569,495,064	1,258,488,012	306,679,822	426,072,807	732,752,629
임 차 료	262,618,057	298,705,135	561,323,192	81,752,000	261,043,600	342,795,600
감 가 상 각 비	653,865,004	33,099,476	686,964,480	430,266,434	54,839,581	485,106,015
무형자산상각비	2,238,333	43,215,833	45,454,166	-	-	-
세 금 과 공 과	36,255,430	93,463,445	129,718,875	21,477,830	12,873,660	34,351,490
계	5,531,893,081	5,289,731,416	10,821,624,497	1,960,983,181	3,701,653,077	5,662,636,258

* 판매비와관리비의 급여에는 경상개발비로 대체된 금액이 포함되어 있습니다.

21. 포괄손익계산서

당기 및 전기의 포괄손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
당기순이익	10,905,493,778	4,598,811,452
기타포괄손익		
토지재평가차액	(477,793,680)	-
매도가능증권평가이익	(666,459,824)	666,459,824
지분법자본변동	(1,029,888,275)	(525,503,609)
당기포괄이익	8,731,351,999	4,739,767,667

22. 결손금처리계산서

당기와 전기의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
	처리예정일: 2013년 3월 28일		처리확정일: 2012년 3월 30일	
I. 미처리결손금		10,996,564,387		21,902,058,165
1. 전기이월미처리결손금	(21,902,058,165)		(26,500,869,617)	
2. 당기순이익	10,905,493,778		4,598,811,452	
II. 결손금처리액		-		-
III. 차기이월미처리결손금		10,996,564,387		21,902,058,165

23. 현금흐름표

당기 및 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내역	당기	전기
미수금의 대손충당금과 상계	69,209,020	-
선급금의 대손충당금과 상계	18,079,271	-
국고보조금의 기계장치 대체	-	35,000,000
국고보조금의 공기구비품 대체	-	2,156,637
국고보조금의 감가상각비 상계	45,756,586	71,012,895
장기금융상품의 단기금융상품 대체	-	55,000,000
매도가능증권의 자기주식 대체	1,550,109,271	-
매도가능증권평가이익의 감소	854,435,672	-
지분법적용투자주식의 매도가능증권 대체	-	17,238,373
지분법자본변동의 매도가능증권평가이익 대체	-	854,435,672
지분법자본변동에 의한 지분법적용투자주식의 증감	1,320,369,583	1,128,243,717
토지매각에 따른 재평가차액의 감소	612,556,000	-

24. 종업원 복지 및 사회에 대한 기여금

(1) 종업원복지

회사는 종업원 복지증진을 위하여 식당, 의무실, 장학제도, 의료보험, 재해보상, 유급휴가 및 체육시설 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당기와 전기 중 회사가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 1,258,488,012원 및 732,752,629원입니다.

(2) 사회에 대한 기여금

회사는 당기와 전기에 각각 7,116,000원 및 7,813,000원의 기부금을 지출하였습니다.

25. 두올상사(주)와의 합병

(1) 회사는 2012년 9월 30일을 합병기일로 하여 두올상사 주식회사를 흡수 합병하였습니다.

(2) 흡수합병과 관련한 주요사항은 다음과 같습니다.

구 분	내 역
합병법인	(주)두올
피합병법인	두올상사(주)
합병기일	2012년 9월 30일
합병등기일	2012년 10월 5일
합병회계처리	취득법
합병승계 자산가액	65,187,986,631 원
합병승계 부채가액	54,115,776,013 원
자본금 증가액	10,260,680,000 원
합병교부주식수	20,521,360 주
주식교부비율	피합병법인 1주당 102.6068주

(3) 합병법인과 피합병법인과의 채권 및 채무의 상계 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

합 병 법 인		피 합 병 법 인	
계정과목	금 액	계정과목	금 액
단 기 대 여 금	3,995,000,000	단 기 차 입 금	3,995,000,000
매 출 채 권	2,299,921,667	매 입 채 무	2,299,921,667
미 수 금	660,000	미 지 급 금	660,000

(4) 피합병법인인 두울상사(주)의 합병기일 현재의 요약재무상태표와 동일로 종료하는 회계연도의 요약손익계산서는 다음과 같습니다.

① 재무상태표

(단위 : 원)

계정과목	금 액	계정과목	금 액
I. 유동자산	37,446,649,987	I. 유동부채	47,638,633,027
1. 당좌자산	21,606,744,928	II. 비유동부채	6,477,142,986
2. 재고자산	15,839,905,059	부채총계	54,115,776,013
II. 비유동자산	19,791,862,339	I. 자본금	2,000,000,000
1. 투자자산	8,721,312,794	II. 자본잉여금	1,660,759,485
2. 유형자산	10,909,823,938	III. 기타포괄손익누계액	3,052,191,415
3. 무형자산	-	IV. 결손금	(3,590,214,587)
4. 기타비유동자산	160,725,607	자본총계	3,122,736,313
자산총계	57,238,512,326	부채와 자본총계	57,238,512,326

② 손익계산서

(단위 : 원)

계정과목	금 액
I. 매출액	83,644,669,332
II. 매출원가	82,024,287,198
III. 매출총이익	1,620,382,134
IV. 판매비와관리비	3,683,548,628
V. 영업손실	(2,063,166,494)
VI. 영업외수익	3,945,199,847
VII. 영업외비용	2,831,961,633
VIII. 법인세비용차감전순손실	(949,928,280)
IX. 당기순손실	(949,928,280)

26. 재무제표의 승인

회사의 2012년 회계연도 재무제표는 2013년 3월 28일 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.