

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
재 무 제 표	4
재무제표에 대한 주석	9
내부회계관리제도 검토의견	92

주식회사 한화

재무제표에 대한
감사보고서

제 62 기

2013년 01월 01일 부터
2013년 12월 31일 까지

제 61 기

2012년 01월 01일 부터
2012년 12월 31일 까지

삼일회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 한화

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 한화의 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 포괄손익계산서, 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 표명하는 데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 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 평가뿐만 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 재무제표가 주식회사 한화의 2013년과 2012년 12월 31일 현재 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국채택 국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 92
삼 일 회 계 법 인
대표이사 안 경 태

2014년 3월 13일

이 감사보고서는 감사보고서일 (2014년 3월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

재무상태표

제62(당)기말 2013년 12월 31일 현재

제61(전)기말 2012년 12월 31일 현재

주식회사 한화

(단위 : 원)

과목	주석	제 62(당)기말	제61(전)기말
자산			
I. 유동자산		1,639,085,299,218	1,502,517,673,269
1. 현금및현금성자산	8	94,723,102,517	69,077,895,637
2. 매도가능금융자산	9	35,491,108	3,000,000,000
3. 매출채권및기타채권	10	921,849,434,477	706,766,612,372
4. 기타금융자산	11, 12	22,845,020,062	35,058,792,584
5. 기타유동자산	13	95,665,150,949	79,503,904,867
6. 재고자산	14	503,967,100,105	603,879,555,999
7. 당기법인세자산		-	5,230,911,810
II. 비유동자산		4,637,840,206,314	4,444,939,183,638
1. 매도가능금융자산	9	8,454,267,262	5,816,066,569
2. 매출채권및기타채권	10	-	68,154,824
3. 기타금융자산	11	32,661,281,674	26,678,551,143
4. 종속기업및관계기업투자	2, 15	3,681,464,257,333	3,531,913,991,836
5. 투자부동산	16	44,405,540,108	44,013,587,459
6. 유형자산	17	771,373,151,769	742,326,466,333
7. 무형자산	18	95,085,103,744	91,613,317,191
8. 기타비유동자산	13	4,396,604,424	2,509,048,283
자산총계		6,276,925,505,532	5,947,456,856,907
부채			
I. 유동부채		2,327,038,816,869	1,880,024,124,839
1. 매입채무및기타채무	20	954,960,661,726	632,978,171,839
2. 차입금및사채	21	1,129,359,201,310	1,015,966,802,394
3. 기타금융부채	12, 22	38,936,894,654	51,444,330,367
4. 기타유동부채	23	177,217,009,740	179,634,820,239
5. 총당부채	25	6,560,000,000	-
6. 당기법인세부채		20,005,049,439	-
II. 비유동부채		1,315,656,145,271	1,463,291,151,738
1. 매입채무및기타채무	20	12,948,963,143	13,536,929,302
2. 차입금및사채	21	871,892,178,447	998,556,600,124
3. 기타금융부채	22	3,512,259,864	91,140,000
4. 순확정급여부채	24	172,739,651,552	166,707,002,091

5. 총당부채	25	4,133,055,000	9,959,815,000
6. 이연법인세부채	26	250,430,037,265	274,439,665,221
부채총계		3,642,694,962,140	3,343,315,276,577
자본			
I. 자본금	27	377,190,145,000	377,190,145,000
II. 자본잉여금	27	339,257,038,334	339,257,038,334
III. 자본조정	28	(20,751,089,414)	(20,751,089,414)
IV. 기타포괄손익누계액	29	(687,308,967)	(504,428,135)
V. 이익잉여금	30	1,939,221,758,439	1,908,949,914,545
자본총계		2,634,230,543,392	2,604,141,580,330
부채와자본총계		6,276,925,505,532	5,947,456,856,907

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

포 괄 손 익 계 산 서

제62(당)기 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
제61(전기) 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

주식회사 한화

(단위 : 원)

과목	주석	제62(당)기	제61(전기)
I. 매출액	31	5,340,878,642,018	5,242,016,462,365
II. 매출원가	31, 33	4,908,055,104,323	4,847,661,820,026
III. 매출총이익		432,823,537,695	394,354,642,339
IV. 판매비와관리비	32, 33	320,774,177,270	281,611,753,488
V. 영업이익		112,049,360,425	112,742,888,851
VI. 기타수익	34	132,791,683,421	117,648,964,039
VII. 기타비용	34	187,426,650,522	152,134,060,626
VIII. 금융수익	36	74,827,295,958	85,257,024,719
IX. 금융비용	36	79,757,345,550	91,463,096,626
X. 법인세비용차감전순이익		52,484,343,732	72,051,720,357
XI. 법인세비용(수익)	26	(1,325,810,295)	2,765,158,333
XII. 당기순이익		53,810,154,027	69,286,562,024
XIII. 기타포괄손익		7,603,886,785	(8,023,617,679)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목			
1. 순확정급여부채의 재측정요소		7,786,767,617	(7,876,195,123)
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목			
1. 매도가능금융자산평가손익		(182,880,832)	(147,422,556)
XIV. 당기총포괄이익		61,414,040,812	61,262,944,345
XV. 주당이익	37		
1. 보통주당순이익		773	996
2. 우선주당순이익		823	1,046

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제62(당)기 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
제61(전)기 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

주식회사 한화

(단위 : 원)

과목	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	총계
2012.01.01(전기초)	377,190,145,000	339,257,038,334	(20,751,089,414)	(357,005,579)	1,878,864,625,394	2,574,203,713,735
총포괄손익						
당기순이익	-	-	-	-	69,286,562,024	69,286,562,024
기타포괄손익						
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(147,422,556)	-	(147,422,556)
순확정급여부채의 재측정요 소	-	-	-	-	(7,876,195,123)	(7,876,195,123)
총기타포괄손익	-	-	-	(147,422,556)	(7,876,195,123)	(8,023,617,679)
총포괄손익	-	-	-	(147,422,556)	61,410,366,901	61,262,944,345
소유주와의거래						
배당	-	-	-	-	(31,325,077,750)	(31,325,077,750)
소유주와의 거래 총액	-	-	-	-	(31,325,077,750)	(31,325,077,750)
2012.12.31(전기말)	377,190,145,000	339,257,038,334	(20,751,089,414)	(504,428,135)	1,908,949,914,545	2,604,141,580,330
2013.01.01(당기초)	377,190,145,000	339,257,038,334	(20,751,089,414)	(504,428,135)	1,908,949,914,545	2,604,141,580,330
총포괄손익						
당기순이익	-	-	-	-	53,810,154,027	53,810,154,027
기타포괄손익						
매도가능금융자산평가손익	-	-	-	(182,880,832)	-	(182,880,832)
순확정급여부채의 재측정요 소	-	-	-	-	7,786,767,617	7,786,767,617
총기타포괄손익	-	-	-	(182,880,832)	7,786,767,617	7,603,886,785
총포괄손익	-	-	-	(182,880,832)	61,596,921,644	61,414,040,812
소유주와의거래						
배당	-	-	-	-	(31,325,077,750)	(31,325,077,750)
소유주와의 거래 총액	-	-	-	-	(31,325,077,750)	(31,325,077,750)
2013.12.31(당기말)	377,190,145,000	339,257,038,334	(20,751,089,414)	(687,308,967)	1,939,221,758,439	2,634,230,543,392

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제62(당)기 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지
제61(전기) 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

주식회사 한화

(단위 : 원)

과목	주석	제62(당)기	제61(전기)
I. 영업활동 현금흐름			
1. 영업으로부터 창출된 현금흐름	39	317,711,527,099	281,882,364,921
2. 법인세 환급(납부)		124,517,465	(15,634,317,852)
영업활동으로부터의 순현금유입		317,836,044,564	266,248,047,069
II. 투자활동 현금흐름			
1. 정부보조금의 증가	19	1,636,705,761	3,622,780,921
2. 유형자산의 취득		(92,735,368,569)	(87,280,296,115)
3. 유형자산의 처분		5,329,412,294	1,618,003,395
4. 투자부동산의 처분		2,752,312,250	-
5. 무형자산의 취득		(15,059,504,478)	(9,944,104,732)
6. 무형자산의 처분		703,181,814	-
7. 종속기업및관계기업투자의 취득		(174,211,278,783)	(45,971,208,430)
8. 종속기업및관계기업투자의 처분		1,050,000,000	-
9. 기타금융자산의 감소		42,798,546,092	14,051,761,419
10. 기타금융자산의 증가		(33,607,187,187)	(47,611,386,700)
11. 이자의 수취		2,987,580,960	4,643,041,108
12. 배당금의 수취		68,142,164,707	78,306,514,355
13. 항공사업부의 매각		20,285,800,186	65,579,876,180
투자활동에서의 순현금유출		(169,927,634,953)	(22,985,018,599)
III. 재무활동 현금흐름			
1. 차입금및사채의 증가		1,002,585,618,055	951,771,190,576
2. 차입금및사채의 상환		(1,016,148,950,120)	(1,022,797,825,864)
3. 이자의 지급		(77,397,792,916)	(91,286,729,845)
4. 배당금의 지급		(31,325,077,750)	(31,325,077,750)
5. 기타		23,000,000	1,340,000
재무활동에서의 순현금유출		(122,263,202,731)	(193,637,102,883)
IV. 현금및현금성자산의 증가			
V. 기초 현금및현금성자산		69,077,895,637	19,451,970,050
VI. 기말 현금및현금성자산		94,723,102,517	69,077,895,637

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

제62(당)기 2013년 12월 31일 현재

제61(전)기 2012년 12월 31일 현재

주식회사 한화

1. 일반사항

주식회사 한화(이하 "회사")는 1952년 10월 28일에 설립되어 화약류의 제조·판매와 무역업 등을 주요사업으로 영위하고 있으며 여수, 대전, 보은, 구미 등에 제조시설을 가지고 있고 이외에 다수의 영업소를 두고 있습니다.

회사는 1976년 6월 25일 한국거래소 유가증권시장에 주식을 상장하였으며, 수차례의 증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 377,190백만원입니다. 주주의 구성내역은 다음과 같습니다.

주주명	주식수(주)	지분율(%)
김 승 연	16,977,949	22.51
김 동 관	3,330,000	4.41
한화에스엔씨(주)	1,650,000	2.19
천안북일학원 외	5,059,748	6.71
자기주식	5,880,000	7.79
기 타	42,540,332	56.39
합계	75,438,029	100.00

2. 중요한 회계정책

다음은 재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

가. 재무제표 작성기준

회사의 재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

나. 회계정책과 공시의 변경

(1) 회사가 채택한 제·개정 기준서

회사는 2013년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표표시' 개정: 기타포괄손익항목의 표시
포괄손익계산서의 기타포괄손익을 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목으로 구분하여 표시하도록 개정되었습니다. 회사는이를 소급하여 적용하였으며, 이로 인하여 회사의 총 포괄손익에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식하도록 개정되었습니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율 적용하여 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 개정 기준서의 적용으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제 1110호 '연결재무제표'

단일의 지배력 개념이 도입되었으며, 지배력에 대한 구체적인 지침을 제공하고 있습니다.

회사는 종전의 기준서에 따라 한화케미칼(주) 및 한화생명보험(주) 등을 관계기업으로 분류하고 있었으나, 기업회계기준서 제1110호의 채택으로 인한 종속기업 범위 검토 결과 종속기업으로 분류되는 것으로 판단하였습니다.

한화케미칼(주) 및 한화생명보험(주)은 지배기업 및 지배기업의 종속기업 보유지분을 합이 과반수 미만이나, 나머지 주주의 지분율이 매우 낮고 넓게 분산되어 있으며, 과거 주주총회에서의 의결 양상을 고려 시 의사결정과정에서 회사는 항상 과반수의 의결권을 행사할 수 있었으므로 한화케미칼(주)와 한화생명보험(주)를 기업회계기준서 제1110호에 따라 종속기업으로 분류 하였습니다. 이에 따라, 비교표시된 회사의 재무제표는 한화케미칼(주) 및 한화생명보험(주) 등에 대하여 애초 지분을 취득한 시점부터 종속기업이었던 것으로 소급적으로 조정되어 작성 되었습니다. 조정의 효과는 아래와 같습니다.

1) 기업회계기준서 제1110호의 채택으로 신규로 종속기업에 포함된 회사

종속기업	소재지	지배지분율(%) (주 1)	비지배지분율(%)	결산월	업종
한화케미칼(주)	대한민국	42.11	57.89	12월	합성수지 및 기타 석유화학제품의 제조 및 판매
한화생명보험(주) (구, 대한생명보험(주))	대한민국	50.25	49.75	12월	생명보험업
한화큐셀코리아(주) (구, 한화솔라에너지(주))	대한민국	80.00	20.00	12월	태양광 에너지 관련 통합솔루션 제공
Hanwha Holdings (USA) Inc.	미국	100.00	-	12월	지주회사
(주)한화이글스	대한민국	90.00	10.00	12월	스포츠 클럽 운영업

(주1) 종속기업이 보유한 지분이 포함되어 있습니다.

2) 회계변경으로 인한 재무제표의 영향

상기의 분류변경으로 인하여 전기말 재무상태표 주식의 관계기업투자지분 1,986,556백만원은 종속기업투자지분으로 조정되었습니다. 이에 따라 전기말 관계기업투자지분 및 종속기업투자지분의 가액은 변경 전 2,002,423백만원 및 1,529,491백만원이었으나, 변경 후 15,867백만원 및 3,516,047백만원으로 재작성 되었습니다. 동 변경으로 인한 전기의 총포괄손익계산서 및 현금흐름의 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'

약정의 법률적 형식보다는 약정의 당사자가 가지는 권리와 의무에 초점을 맞추어 공동약정의 실질을 반영할 수 있도록 제정되었습니다. 공동약정은 공동영업과 공동기업으로 분류됩니다. 회사의 기준서 제1111호의 채택으로 인하여 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1112호 '타기업에 대한 지분의 공시'

종속기업과 관계기업, 공동기업 및 비연결 구조화 기업에 대한 공시사항을 규정하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표'

종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 지배기업의 별도재무제표상의 회계처리만을 다루고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정'

공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에 규정하고 있습니다. 회사는 경과규정에 따라 동 제정 내용을 전진적으로 적용하였으며 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(2) 회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정·공표되었으나 2013년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시' 개정

기업회계기준서 제1032호 '금융상품: 표시'의 개정에 따라 상계권리가 미래사건에 좌우되지 않고 모든 상황에서 법적으로 집행가능 해야 한다는 사실과 결제 결과가 실질적으로 차액결제와 동일한 방식으로 금액을 결제 할 수 있는 경우 차액결제 기준을 충족할 것이라는 사실을 명확히 하였습니다. 동 개정내용은 2014년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 회사는 동 기준서의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정' 개정

기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정' 중 파생상품에 대한 이관(novation)과 위험회피회계에 관한 사항이 개정되었습니다. 동 개정 내용에 따르면, 위험회피수단으로 지정된 파생상품이 법률 또는 규정의 결과로써 중앙청산소 등으로 이관되는 상황에서 위험회피회계를 지속하는 것을 허용합니다. 동 개정내용은 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 동 기준서의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 해석서 제2121호 '부담금' 제정

해석서 제2121호 '부담금'은 법규에 따라 정부에서 부과하는 부담금부채에 적용하며, 부담금 부채는 법규에 명시된 부담금 납부를 유발하는 활동(의무발생사건)이 발생하는 시점에 인식하도록 규정하고 있습니다. 동 해석서는 2014년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 상기 해석서의 적용으로 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

다. 종속기업, 관계기업 및 공동기업

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

라. 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화 ("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식되고, 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

마. 금융자산

(1) 분류 및 측정

회사는 금융자산을 당기손익인식금융자산, 매도가능금융자산, 대여금및수취채권, 만기보유 금융자산의 범주로 구분하고 있으며 금융자산의 정형화된 매매거래는 매매일에 인식됩니다.

금융자산의 정형화된 매매거래는 매매일에 인식됩니다. 금융자산은 최초 인식시점에 공정가치로 측정하며, 거래원가는 당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산은 공정가치에 가산하고 당기손익인식금융자산의 경우에는 당기비용으로 처리됩니다. 최초 인식 이후 매도가능금융자산과 당기손익인식금융자산은 후속적으로 공정가치로 측정되고, 대여금및수취채권과 만기보유금융자산은 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정됩니다.

당기손익인식금융자산의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식되고, 매도가능금융자산의 공

정가치변동은 기타포괄손익에 계상되어 이를 처분하거나 손상을 인식하는 때자본에서 당기 손익으로 재분류됩니다.

(2) 손상

회사는 금융자산 또는 금융자산 집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고 기간말에 평가하고, 그 결과 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며 손상사건이 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금융자산의 추정 미래현금흐름에 영향을 미친 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다.

대여금및수취채권의 손상은 대손충당금 계정으로 차감표시되며, 그 외의 금융자산은장부금액에서 직접 차감됩니다. 회사는 금융자산을 더 이상 회수 하지 못할 것으로 판단되는 때에 해당 금융자산을 제각하고 있습니다.

회사가 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거에는 금융자산의 발행자나 지급의무자의 유의적인 재무적 어려움, 이자지급이나 원금상환이 상당한 기간동안 연체, 재무적 어려움으로 인해 금융자산에 대한 활성시장의 소멸 등이 포함됩니다. 또한, 매도가능지분상품의 공정가치가 원가로부터 유의적이거나 지속적으로 하락하는 경우는 손상의 객관적인 증거에 해당됩니다.

(3) 제거

회사는 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식하고 있습니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 "차입금"으로 분류됩니다(주석 21 참조).

바. 파생상품

파생상품은 파생상품계약 체결시점에 공정가치로 최초 인식되며 후속적으로 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 "기타수익(비용)"으로 포괄손익계산서에 인식됩니다.

사. 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 총평균법(단, 무역부문의 제품·상품은 가중평균법, 분양공사 관련 재고자산·미착품은 개별법)에 따라 결정됩니다.

아. 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

토지를 제외한 자산은 취득원가에서 잔존가치를 제외하고, 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각됩니다.

구분	추정 내용연수
건물	10~40년
건축물	10~40년
기계장치	4~15년
차량운반구	5~12년
공기구와비품	5~6년

유형자산의 감가상각방법과 잔존가치 및 경제적 내용연수는 매 회계연도 말에 재검토되고 필요한 경우 추정의 변경으로 회계처리됩니다.

자. 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화되고, 적격자산을 취득하기 위한 특정목적차입금의 일시적 운용에서 발생한 투자수익은 당 회계기간 동안의 자본화 가능 차입원가에서 차감됩니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식됩니다.

차. 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다. 자산관련보조금은 자산의 장부금액을 계산할 때 차감하여 표시되며, 수익관련보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 비용에서 차감하여 표시됩니다.

카. 무형자산

무형자산은 역사적 원가로 최초 인식되고, 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다.

내부적으로 창출한 무형자산인 소프트웨어 개발비는 기술적 실현가능성, 미래경제적효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다. 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

구분	추정 내용연수
개발비	5년
기타무형자산	5년~30년

타. 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수 20~40년동안 정액법으로 상각됩니다.

파. 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 상각대상 자산에 대하여는 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

하. 금융부채

(1) 분류 및 측정

당기손익인식금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 대상이 아닌 파생상품이나 내재파생상품을 포함한 금융상품으로부터 분리된 파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익인식금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 "매입채무", "차입금" 및 "기타금융부채" 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

거. 총당부채

총당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 총당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

너. 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 회사가 보유하고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

더. 퇴직급여

회사는 퇴직연금제도로써 확정급여제도를 운영하고 있습니다.

일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

제도개정, 축소 또는 정산이 발생하는 경우에는 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

러. 수익인식(분양공사계약 제외)

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

수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 기업에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 회사의 활동별 특정 요건을 충족하는 경우에 수익을 인식하고 있습니다. 추정은 고객의 유형, 거래의 유형 및 개별 거래조건 등의 과거 자료를 바탕으로 하고 있습니다.

(1) 재화의 판매

재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 인도되는 시점에서 인식하고 있습니다.

(2) 용역의 제공

용역제공거래에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 진행률은 총예정원가에 대한 실제누적발생원가의 비율에 따라 산정하고 있습니다. 예상수익금액, 원가 및 용역제공 정도에 변동이 발생하는 경우 이에 대한 추정을 변경하고 있습니다. 이러한 추정의 변경은 예상수익 및 원가의 증감을 가져올 수 있으며, 그러한 상황의 변화가 경영자에 의하여 인지되는 기간에 손익에 반영하고 있습니다.

(3) 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식됩니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액은 회수가능액까지 감액되며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식됩니다. 한편, 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의하여 인식됩니다.

(4) 배당금수익

배당수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식됩니다.

며. 분양공사계약

계약원가는 발생시 비용으로 인식하고 있습니다. 분양공사계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우, 계약수익은 회수 가능한 발생원가의 범위 내에서만 인식하고 있습니다. 분양공사계약의 결과를 신뢰성 있게 추정할 수 있고 계약이 수익성이 있을 가능성이 높은 경우, 계약수익은 계약기간에 걸쳐 수익으로 인식하고 있습니다. 총계약원가가 총계약수익을 초과할 가능성이 높은 경우, 예상 손실을 즉시 비용으로 인식하고 있습니다.

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

회사는 누적발생원가에 인식한 이익을 가산(인식한 손실을 차감)한 금액이 진행청구액을 초과하는 모든 진행중인 계약에 대하여 미청구공사 총액을 자산으로 표시하고 있습니다. 고객으로부터 수령하지 않은 진행청구액은 "매출채권 및 기타채권"에 포함되어 있습니다. 회사는 진행청구액이 누적발생원가에 인식한 이익을 가산(인식한 손실을 차감)한 금액을 초과하는 모든 진행중인 계약에 대하여 초과청구공사 총액을 부채로 표시하고 있습니다.

회사는 한국회계기준원 질의회신" 2011- I- KQA" 에 의거하여 자체분양공동주택에 대한 수익을 진행기준으로 인식하였으며, 동 회계처리는 "주식회사의외부감사에관한법률" 제 13조 제1항 제1호의 한국채택국제회계기준에 한하여 효력이 있습니다.

버. 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 보고되는 사업본부별로 공시됩니다(주석 42 참조). 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있습니다.

서. 재무제표 승인

회사의 재무제표는 2014년 2월 26일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정 승인 될 수 있습니다.

어. 전기재무제표 계정과목의 재분류

회사는 당기 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순이익이나 순자산에 영향을 미치지 않습니다.

3. 중요한 회계추정 및 가정

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

가. 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 회사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다(주석 5 참조).

나. 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석 24 참조).

4. 위험관리

가. 재무위험관리

회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 이자율위험 등), 신용위험 및 유동성위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 회사의 전반적인 위험관리는 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다. 회사는 특정 위험을 회피하기 위해 파생상품을 이용하고 있습니다.

(1) 시장위험

① 외환위험

회사는 국제적으로 영업활동을 영위하고 있어 외환위험, 주로 미국달러화, 유로화 및 일본엔화와 관련된 환율변동위험에 노출되어 있습니다. 외환위험은 미래예상거래, 인식된 자산과 부채, 해외사업장에 대한 순투자과 관련하여 발생하고 있습니다. 회사는 사업의 성격 및 환율변동위험 대처수단의 유무 등을 고려하여 헷지정책을 선택하고 있습니다. 또한 회사는 외화로 표시된 채권과 채무 관리시스템을 통하여 환노출 위험을 주기적으로 평가, 관리 및 보고하고 있습니다.

당기말 현재 회사가 보유하고 있는 외환 포지션에 대해 다른 모든 변수가 일정하고 각 외화에 대한 원화의 환율 10% 변동시 환율변동이 법인세차감전순이익에 미치는 영향은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	10% 상승시	10% 하락시
미국달러/원	(13,034,600)	13,034,600
유로/원	39,386	(39,386)
엔/원	(223,813)	223,813

상기 민감도분석은 보고기간종료일 현재 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성 자산 및 부채를 대상으로 하였습니다.

당기 및 전기말 현재 회사의 금융상품의 주요 통화별 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
<현금및현금성자산>		
USD	330,514	535,421
EUR	94,442	17,065
JPY	10,355	6,272
합계	435,311	558,758
<매출채권및기타채권>		
USD	572,112,175	370,627,448
EUR	77,047,784	112,770,562
JPY	10,664,826	11,009
기타	3,225,351	104,564
합계	663,050,136	483,513,583
<기타금융자산>		
USD	10,179,029	240,107
EUR	3,495	3,399
합계	10,182,524	243,506
<매입채무및기타채무>		
USD	586,523,522	265,568,660
EUR	52,412,853	99,163,429
JPY	12,913,310	28,873,044
기타	579,933	15,880
합계	652,429,618	393,621,013
<차입금및사채>		
USD	126,444,198	192,382,885
EUR	24,339,011	7,261,807
합계	150,783,209	199,644,692

② 이자율위험

회사의 이자율 위험은 주로 차입금에서 비롯됩니다. 회사는 변동이자율로 발행된 차입금으로 인해 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있으며 고정이자율로 발행된 차입금으로 인하여 공정가액 이자율 위험에 노출되어 있습니다. 회사는 이자율위험에 대해 내부자금 공유를 통한 외부차입 최소화, 고금리 차입금 감축, 장·단기 차입구조 개선, 고정 대 변동이자차입조건 의 적정비율 유지, 국내외 금리동향 모니터링 등을 통해 이자율 위험을 관리하고 있습니다.

보고기간종료일 현재, 다른 변수가 일정하고 변동금리부 차입금에 대한 연이자율이 1% 상승 또는 하락할 경우, 법인세차감전순이익이 연간 5,222백만원 만큼 감소 또는증가하게 됩니다

(2) 신용위험

신용위험은 전사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 도소매거래처에 대한 신용위험뿐만 아니라 현금및현금성자산, 파생금융상품 및 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 회사는 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 있습니다. 당기 중 신용한도를 초과한 건은 없었으며 경영진은 거래처로부터 채무불이행으로 인한 중요한 손실을 예상하고 있지 않습니다.

당기 및 전기말 현재 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
현금및현금성자산(주1)	94,718,103	69,067,896
매도가능금융자산-유동	35,491	3,000,000
매도가능금융자산-비유동	3,118,022	419,203
파생금융상품	3,615,493	1,890,054
매출채권 및 기타채권-유동	921,849,434	706,766,612
매출채권 및 기타채권-비유동	-	68,155
기타금융자산-유동	19,229,527	33,168,738
기타금융자산-비유동	32,661,282	26,678,551
합계	1,075,227,352	841,059,209

(주1) 재무상태표의 "현금및현금성자산"과의 차액은 회사가 직접 보유하고 있는 현금입니다.

한편, 당기말 현재 회사가 특수관계자 등에 제공한 금융보증과 관련한 신용위험 최대노출 수준은 466,696백만원입니다(주석 40참조).

(3) 유동성위험

회사는 미사용 차입금한도를 적정 수준으로 유지하고 영업자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 주기적인 예측을 검토하여 유동성위험을 관리하고 있습니다. 금융부서는 유동성 예측을 통해 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기설정이나 충분한 유동성을 제공해주는 정기예금, 이자부수시입출식예금 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다.

회사의 금융부채를 보고기간종료일로부터 계약만기일까지의 잔여기간에 따라 만기일로 구분한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	3개월 미만	3개월에서 1년이하	1년에서 5년 이하	5년 초과	합계
<당기말>					
차입금(주1)	143,801,230	312,186,874	218,816,243	7,194,089	681,998,436
사채(주1)	123,300,250	609,315,250	679,666,250	-	1,412,281,750
매입채무및기타채무	414,008,967	540,951,695	12,948,963	-	967,909,625
기타금융부채(주2)	29,878,479	-	3,512,260	-	33,390,739
파생상품부채	1,202,743	769,268	-	-	1,972,011
<전기말>					
차입금(주1)	308,396,390	366,886,090	6,414,510	5,754,750	687,451,740
사채(주1)	114,695,250	285,228,250	1,029,876,750	-	1,429,800,250
매입채무및기타채무	552,943,604	80,034,568	13,536,929	-	646,515,101
기타금융부채(주2)	40,744,050	-	91,140	-	40,835,190
파생상품부채	2,930,925	623,945	-	-	3,554,870

(주1) 차입금 및 사채는 이자비용을 포함하고 있습니다.

(주2) 기타금융부채는 차입금 등의 이자비용과 파생상품을 제외한 현금흐름입니다.

나. 자본위험관리

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

회사는 동종산업내의 타사와 마찬가지로 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순차입금을 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 총 차입금(재무상태표의 차입금 및 사채)에서 현금및현금성자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 자본에 순차입금을 가산한 금액입니다.

당기 및 전기말 현재 자본조달비율은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
총차입금	2,001,251,379	2,014,523,402
차감: 현금및현금성자산	(94,723,103)	(69,077,896)
순차입금(A)	1,906,528,276	1,945,445,506
자본총계(B)	2,634,230,543	2,604,141,580
총자본(C=A+B)	4,540,758,819	4,549,587,086
자본조달비율 (A/C) (%)	41.99%	42.76%

5. 공정가치

가. 금융상품 종류별 공정가치

당기 및 전기말 현재 금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
<금융자산>				
현금및현금성자산(주1)	94,718,103	94,718,103	69,067,896	69,067,896
매도가능금융자산-유동	35,491	35,491	3,000,000	3,000,000
매도가능금융자산-비유동	3,118,022	3,118,022	419,203	419,203
파생금융상품	3,615,493	3,615,493	1,890,054	1,890,054
매출채권및기타채권	921,849,434	921,849,434	706,766,612	706,766,612
기타금융자산-유동(주2)	19,229,527	19,229,527	33,168,738	33,168,738
기타금융자산-비유동	32,661,282	32,661,282	26,678,551	26,678,551
소계	1,075,227,352	1,075,227,352	840,991,054	840,991,054
<금융부채>				
매입채무및기타채무	954,960,662	954,960,662	632,978,172	632,978,172
차입금및사채-유동	1,129,359,201	1,129,359,201	1,015,966,802	1,015,966,802
차입금및사채-비유동	871,892,178	891,827,945	998,556,600	1,038,599,150
파생금융상품	1,931,035	1,931,035	3,529,280	3,529,280
기타금융부채-유동(주2)	37,005,860	37,005,860	47,915,051	47,915,051
기타금융부채-비유동	3,512,260	3,512,260	91,140	91,140
소계	2,998,661,196	3,018,596,963	2,699,037,045	2,739,079,595

(주1) 현금및현금성자산에는 현금시재액이 포함되어있지 않습니다.

(주2) 파생금융상품을 제외한 금액입니다.

나. 당기말 및 전기말 현재 매도가능금융자산 중 원가로 측정된 내역은 다음과 같습니다(단 위:천원).

금융상품 범주	구분	당기말	전기말
매도가능금융자산	비상장주식	5,336,245	5,396,864

해당 지분상품은 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없으므로 원가법으로 측정하였습니다. 회사는 위의 상품을 단기적으로 처분할 계획은 없으며 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 있게 되는 때에 공정가치로 측정할 예정입니다.

다. 공정가치 측정

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

구분	투입변수의 유의성
수준1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격
수준2	직접적(예: 가격) 또는 간접적(예: 가격에서 도출되어)으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수(단, 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함)
수준3	관측가능한 시장정보에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 변수)

(1) 당기말 및 전기말 현재 회사의 공정가치로 측정하는 금융상품에 대한 수준별 공정가치의 추정치는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말			
	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
<자산>				
매도가능금융자산	-	3,153,513	-	3,153,513
파생금융상품자산	-	3,615,493	-	3,615,493
합계	-	6,769,006	-	6,769,006
<부채>				
파생금융상품부채	-	1,931,035	-	1,931,035
합계	-	1,931,035	-	1,931,035

구분	전기말			
	수준1	수준2	수준3	합계
반복적인 공정가치 측정치				
<자산>				
매도가능금융자산	-	3,419,203	-	3,419,203
파생금융상품자산	-	1,890,054	-	1,890,054
합계	-	5,309,257	-	5,309,257
<부채>				
파생금융상품부채	-	3,529,280	-	3,529,280
합계	-	3,529,280	-	3,529,280

(2) 가치평가기법 및 투입변수

회사는 공정가치 서열체계에서 수준2와 수준3으로 분류되는 반복적인 공정가치측정치, 비반복적인 공정가치측정치, 공시되는 공정가치에 대하여 다음의 가치평가기법과 투입변수를 사용하고 있습니다(단위:천원).

구분	공정가치	수준	가치평가기법	수준3 투입변수	투입변수 범위 (가중평균)
<매도가능금융자산>					
후순위사채	2,776,338	2	현재가치기법	해당사항 없음	해당사항 없음
탄소배출권펀드	341,684	2	시장접근법	해당사항 없음	해당사항 없음
국공채	35,491	2	시장접근법	해당사항 없음	해당사항 없음
<파생상품>					
상품선물	1,364,200	2	시장접근법	해당사항 없음	해당사항 없음
통화선도	2,251,293	2	시장접근법	해당사항 없음	해당사항 없음

6. 범주별 금융상품

가. 당기 및 전기말 현재 회사가 보유중인 금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당기말

구분	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융자산	위험회피목적 파생상품	합계
<재무상태표상 자산>					
현금및현금성자산	94,723,103	-	-	-	94,723,103
매도가능금융자산-유동	-	35,491	-	-	35,491
매출채권및기타채권-유동	921,849,434	-	-	-	921,849,434
기타금융자산-유동	19,229,528	-	2,267,573	1,347,920	22,845,021
매도가능금융자산-비유동	-	8,454,267	-	-	8,454,267
기타금융자산-비유동	32,661,282	-	-	-	32,661,282
합계	1,068,463,347	8,489,758	2,267,573	1,347,920	1,080,568,598

(2) 전기말

구분	대여금및 수취채권	매도가능 금융자산	당기손익인식 금융자산	위험회피목적 파생상품	합계
<재무상태표상 자산>					
현금및현금성자산	69,077,896	-	-	-	69,077,896
매도가능금융자산-유동	-	3,000,000	-	-	3,000,000
매출채권및기타채권-유동	706,766,612	-	-	-	706,766,612
기타금융자산-유동	33,168,739	-	1,835,380	54,673	35,058,792
매도가능금융자산-비유동	-	5,816,067	-	-	5,816,067
매출채권및기타채권-비유동	68,155	-	-	-	68,155
기타금융자산-비유동	26,678,551	-	-	-	26,678,551
합계	835,759,953	8,816,067	1,835,380	54,673	846,466,073

나. 당기 및 전기말 현재 회사가 보유중인 금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당기말

구분	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익인식금융부채	위험회피목적 파생상품	합계
<재무상대표상 부채>				
매입채무및기타채무-유동	954,960,662	-	-	954,960,662
차입금및사채-유동	1,129,359,201	-	-	1,129,359,201
기타금융부채-유동	37,005,860	1,754,137	176,898	38,936,895
매입채무및기타채무-비유동	12,948,963	-	-	12,948,963
차입금및사채-비유동	871,892,178	-	-	871,892,178
기타금융부채-비유동	3,512,260	-	-	3,512,260
합계	3,009,679,124	1,754,137	176,898	3,011,610,159

(2) 전기말

구분	상각후원가로 측정하는 금융부채	당기손익인식금융부채	위험회피목적 파생상품	합계
<재무상대표상 부채>				
매입채무및기타채무-유동	632,978,172	-	-	632,978,172
차입금및사채-유동	1,015,966,802	-	-	1,015,966,802
기타금융부채-유동	47,915,051	2,494,532	1,034,748	51,444,331
매입채무및기타채무-비유동	13,536,929	-	-	13,536,929
차입금및사채-비유동	998,556,600	-	-	998,556,600
기타금융부채-비유동	91,140	-	-	91,140
합계	2,709,044,694	2,494,532	1,034,748	2,712,573,974

다. 당기와 전기 중 금융상품 범주별 순손익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
<대여금및수취채권>		
거래손익(당기손익)	(2,745,574)	(3,701,290)
이자수익(당기손익)	6,685,131	6,950,510
<매도가능금융자산>		
평가손익(기타포괄손익)	(241,268)	(194,489)
거래손익(당기손익)	(90,294)	(8,662)
배당금수익(당기손익)	4,281	4,248
<상각후원가로 측정하는 금융부채>		
이자비용(당기손익)	79,757,346	91,463,097
<파생상품자산 및 부채>		
평가손익(당기손익)	1,590,972	(878,243)
거래손익(당기손익)	6,680,297	(807,597)

7. 금융자산의 양도

당기 및 전기말 현재 전체가 제거되지는 않은 양도 금융자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	대여금및수취채권(매출채권)	
	당기말	전기말
자산의 장부금액	116,496,675	166,346,742
관련 부채의 장부금액(주1)	(116,496,675)	(166,346,742)

(주1) 회사는 매출채권을 은행에 양도하고 현금을 수령하였습니다. 회사는 은행에 대해 소구권을 부담하고 있으며, 이 거래를 담보부 차입으로 회계처리 하였습니다.

8. 현금및현금성자산

당기 및 전기말 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
현금	5,000	10,000
은행예치금	77,954,281	67,963,793
기타현금성자산	16,763,822	1,104,103
합계	94,723,103	69,077,896

보고일 현재 현금및현금성자산 중 손상된 자산은 존재하지 않습니다.

9. 매도가능금융자산

가. 당기 및 전기 중 회사의 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
기초장부금액	8,816,067	8,958,000
취득	77,571	63,695
평가	(241,268)	(194,489)
처분	(162,612)	(11,139)
기말장부금액	8,489,758	8,816,067
차감:유동항목	(35,491)	(3,000,000)
비유동항목	8,454,267	5,816,067

나. 당기 및 전기말 현재 회사의 매도가능금융자산의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
<지분상품>		
비상장주식	5,336,245	5,396,864
수익증권(주1)	341,684	357,266
<채무상품>		
비상장채권	2,811,829	3,061,937
합계	8,489,758	8,816,067
차감:유동항목	(35,491)	(3,000,000)
비유동항목	8,454,267	5,816,067

(주1) 수익증권의 경우 독립적인 외부기관이 수행한 평가기법을 사용하여 공정가치를 결정하였습니다.

활성거래시장이 존재하지 않아 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없거나 공정가치와 취득원가의 차이가 중요하지 않은 매도가능금융자산에 대하여는 취득원가를 공정가치로 측정하였습니다.

보고일 현재 매도가능금융자산 중 손상된 자산은 없습니다.

10. 매출채권 및 기타채권

가. 당기 및 전기말 회사의 매출채권 및 기타채권의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	897,879,044	2,206,719	626,694,359	3,709,140
차감:대손충당금	(21,921,499)	(2,206,719)	(10,135,110)	(3,640,985)
미수금	41,826,737	72,182,339	58,069,827	72,182,339
차감:대손충당금	(2,351,315)	(72,182,339)	(833,305)	(72,182,339)
미청구공사	6,416,467	-	32,970,841	-
합계	921,849,434	-	706,766,612	68,155

매출채권 및 기타채권은 단기채권 등의 이유로 공정가치와 장부가액간의 차이가 중요하지 않습니다.

나. 당기 및 전기 중 매출채권 및 기타채권의 대손충당금의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기		전기	
	매출채권	미수금	매출채권	미수금
기초장부금액	13,776,095	73,015,644	18,258,704	72,915,815
대손상각비	14,775,795	285,836	1,937,681	162,191
제각 및 대체	(4,423,672)	1,232,174	(6,420,290)	(62,362)
기말장부금액	24,128,218	74,533,654	13,776,095	73,015,644

다. 당기 및 전기말 현재 매출채권 및 기타채권에 대한 연령분석은 다음과 같습니다(단위:천 원).

구분	당기말	전기말
만기미도래:	915,362,088	686,453,565
손상 채권:		
3개월 미만	-	2,551,040
6개월 미만	-	149,954
1년 미만	815,761	4,235,042
1년 초과	104,333,457	100,236,905
합계	1,020,511,306	793,626,506

11. 기타금융자산

당기 및 전기말 현재 회사의 기타금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
은행예적금 등	17,084,027	2,219,000	33,068,739	24,574
대여금 등	2,145,500	12,196,345	100,000	9,706,159
보증금 등	-	18,245,937	-	16,947,818
파생상품	3,615,493	-	1,890,054	-
합계	22,845,020	32,661,282	35,058,793	26,678,551

보고일 현재 기타금융자산 중 손상된 자산은 없습니다.

12. 파생금융상품

가. 당기 및 전기말 현재 회사의 파생금융상품자산 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
	유동	유동
통화선도	2,251,293	1,835,380
상품선물	1,364,200	54,674
합계	3,615,493	1,890,054

나. 당기 및 전기말 현재 회사의 파생금융상품부채 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
	유동	유동
통화선도	1,748,708	2,494,532
상품선물	182,327	1,034,748
합계	1,931,035	3,529,280

13. 기타자산

당기 및 전기말 현재 회사의 기타자산의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	75,879,350	-	52,099,099	-
선급공무원가	-	-	12,244,094	-
선급비용	5,362,560	3,471,626	6,136,886	2,174,049
선급부가세	14,423,241	-	9,023,826	-
기타	-	924,978	-	334,999
합계	95,665,151	4,396,604	79,503,905	2,509,048

보고일 현재 기타자산 중 손상된 자산은 없습니다.

14. 재고자산

당기 및 전기말 현재 회사의 재고자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
제품	105,282,577	118,918,292
평가총당금	(1,311,961)	(1,717,324)
상품	141,163,647	160,430,839
평가총당금	(2,271,097)	(230,441)
재공품	119,155,560	166,760,284
평가총당금	(844,447)	-
원재료	89,894,038	73,568,014
평가총당금	(979,401)	(463,934)
저장품	-	2,605
미착품	53,878,184	86,611,221
합계	503,967,100	603,879,556

비용으로 인식되어 매출원가에 포함된 재고자산의 원가는 4,736,970백만원(전기: 4,772,285백만원)입니다.

회사는 당기 중 재고자산평가손실 2,995백만원(전기: 4,806백만원)을 매출원가로 인식하였습니다. 기타비용으로 인식한 재고자산폐기손실은 존재하지 않습니다(전기: 19백만원).

15. 종속기업 및 관계기업투자

가. 당기 및 전기말 현재 회사의 종속기업 및 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
종속기업	3,665,012,484	3,516,047,219
관계기업	16,451,773	15,866,773
합계	3,681,464,257	3,531,913,992

나. 당기 및 전기 중 종속기업 및 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
기초	3,531,913,992	3,505,060,816
취득	174,211,278	45,971,208
손상(주1)	(23,611,013)	(26,330,629)
기타	(1,050,000)	7,212,597
기말	3,681,464,257	3,531,913,992

(주1) 회사는 종속기업인 Hanwha Hongkong Co., Ltd.와 한화국제무역(상해)유한공사, Hanwha Resource (Canada) Ltd. 및 Hanwha Resource (USA) Corporation에 대하여 손실누적 등의 이유로 전기 및 당기 중 손상차손을 인식하였습니다.

다. 당기 및 전기말 현재 회사의 종속기업 및 관계기업투자의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 종속기업투자

회사명	소재지	주요 영업활동	당기말 지분율(%)	당기말	전기말
한화케미칼(주1)	대한민국	화학	42.45	972,076,247	835,336,144
한화생명보험(주1)	대한민국	생명보험업	21.67	1,091,361,527	1,091,361,527
한화호텔앤드리조트(주)	대한민국	관광숙박업	50.62	219,213,158	219,213,158
(주)한화건설	대한민국	건설업	100.00	1,058,714,142	1,058,714,142
한화테크엠(주)	대한민국	기계제조	100.00	82,718,368	82,718,368
Hanwha Agritech Ltd.	홍콩	농산물도소매	100.00	973,980	-
Hanwha Holdings (USA) Inc.(주1)	미국	지주회사	0.58	1,408,267	1,408,267
Hanwha Hongkong Co.,Ltd.	홍콩	무역업	100.00	4,277,398	4,277,398
Hanwha Q CELLS Japan Co., Ltd.(구: Hanwha Japan Co., Ltd)	일본	무역업	100.00	43,501,824	21,843,574
Hanwha Europe GmbH	독일	무역업	100.00	17,859,217	17,859,217
Hanwha Machinery Corp.	미국	지주회사	100.00	44,141,351	44,141,351
Hanwha Resources (Canada) Ltd.	캐나다	자원개발	100.00	4,518,838	8,389,451
Hanwha Resources (Australia) Pty Ltd.	호주	자원개발	100.00	15,762,768	15,762,768
Hanwha Resources(USA) Corporation	미국	자원개발	100.00	42,428,028	50,700,728
Hanwha Internacional do Brasil Intermediacoes de Negocios Ltda.	브라질	무역업	100.00	525,814	120,129
Hanwha Greentech Ltd.	홍콩	조림투자, 목재트레이딩	80.00	913,077	913,077
S&P World Networks JLT	U A E	무역업	100.00	4,837,920	4,837,920
PT Hanwha Mining Services Indonesia	인도네시아	자원개발	99.00	2,211,264	-
Hanwha International India PVT., LT	인도	무역업	100.00	169,296	-
한화국제무역(상해)유한공사(주1과 2)	중국	무역업	33.33	-	-
한화큐셀코리아(주)(구: 한화솔라에너지(주))(주1)	대한민국	태양광	41.00	57,400,000	57,400,000
(주)한화이글스(주1과 2)	대한민국	스포츠클럽	40.00	-	-
이글스에너지(주3)	대한민국	태양광	-	-	1,050,000
합계				3,665,012,484	3,516,047,219

(주1) 한화케미칼(주) 및 한화생명보험(주)는 지분율이 50% 미만이나, 회사의 종속기업이 보유한 지분과 과거 주주총회의 참석률 등을 고려하면 실질지배력이 있다고 판단되어 종속기업으로 분류하였습니다. 한화국제무역(상해)유한공사, 한화큐셀코리아(주), Hanwha Holdings (USA) Inc. 및 (주)한화이글스는 한화케미칼(주) 등 종속기업이 보유중인 지분을 고려하면지분율이 50%를 초과하여 종속기업으로 분류하였습니다.

(주2) 장부가액 전액을 손상차손으로 인식하였습니다.

(주3) 당기 중 매각되었습니다.

(2) 관계기업투자

회사명	소재지	주요 영업활동	당기말 지분율(%)	당기말	전기말
(주)알에프트론	대한민국	전자기기제조	29.98	276,417	276,417
KoreaRasLaffan LNG(주1)	미 국	자원개발	3.00	1,297,532	1,297,532
Ningbo Zhonghua Jian Hanwha Chemical	중 국	화학	25.00	551,857	551,857
PT. Nantoy Bara Lestari	인도네시아	광업	45.00	10,650,647	10,650,647
(주)신영이앤피	대한민국	신재생에너지	20.00	1,500,000	1,500,000
Hulin Yuandongyuanda Biomass Cogeneration Co., Ltd.	중 국	신재생에너지	29.00	1,590,320	1,590,320
(주)솔트원	대한민국	화학	39.00	585,000	-
합계				16,451,773	15,866,773

(주1) 이사회 선임권한을 통한 유의적인 영향력이 있다고 판단되어 관계기업투자주식으로 분류되었습니다.

라. 당기 및 전기말 현재 회사의 시장성 있는 관계기업 보유 지분의 공정가치는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말		전기말	
	장부가액	공정가치	장부가액	공정가치
한화케미칼(주)	972,076,247	1,283,215,826	835,336,143	974,707,556
한화생명보험(주)	1,091,361,527	1,428,330,184	1,091,361,527	1,460,321,769

16. 투자부동산

가. 당기 및 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기			
	토지	건물	구축물	합계
기초장부가액	41,963,206	2,012,625	37,756	44,013,587
감가상각비	-	(219,077)	(17,498)	(236,575)
처분	(3,315,198)	-	-	(3,315,198)
기타증(감)	988,031	2,852,497	103,198	3,943,726
기말장부가액	39,636,039	4,646,045	123,456	44,405,540
취득원가	39,636,039	6,821,697	429,675	46,887,411
감가상각누계액	-	(2,175,652)	(306,219)	(2,481,871)

구분	전기			
	토지	건물	구축물	합계
기초장부가액	41,963,206	2,112,825	46,193	44,122,224
감가상각비	-	(100,200)	(8,437)	(108,637)
기말장부가액	41,963,206	2,012,625	37,756	44,013,587
취득원가	41,963,206	3,969,200	326,478	46,258,884
감가상각누계액	-	(1,956,575)	(288,722)	(2,245,297)

나. 당기말 현재 투자부동산 중 토지의 공정가치는 45,062백만원(전기: 47,294백만원)입니다. 회사는 건물과 구축물은 공정가치와 장부금액과의 차이가 중요하지 않은 것으로 평가하고 있습니다.

다. 당기 중 투자부동산에서 발생한 임대수익은 1,917백만원(전기: 1,422백만원)입니다.

17. 유형자산

당기 및 전기 중 유형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기									
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공기구와 비품	건설중인 자산	기타의 유형자산	개발광구	합계
기초장부가액	336,804,484	177,610,405	58,157,132	66,038,381	15,705,354	19,217,215	50,595,375	6,384,083	11,814,037	742,326,466
취득	20,318	401,654	3,754,049	1,312,896	634,088	1,294,996	97,432,152	2,863,351	519,873	108,233,377
처분	(3,406,205)	(2,318,244)	(55)	(3,580)	(66,996)	(1,955)	-	-	-	(5,797,035)
감가상각비	-	(7,289,725)	(4,512,776)	(18,091,225)	(2,875,866)	(6,940,667)	-	-	-	(39,710,259)
손상차손(주1)	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,682,010)	(12,682,010)
기타증(감)	(127,391)	30,739,980	7,809,644	17,798,985	940,345	6,454,326	(77,657,169)	(7,304,207)	348,100	(20,997,387)
기말장부가액	333,291,206	199,144,070	65,207,994	67,055,457	14,336,925	20,023,915	70,370,358	1,943,227	-	771,373,152
취득원가	334,069,482	259,803,968	128,806,447	305,425,416	30,431,025	86,564,734	70,370,358	1,943,227	12,682,010	1,230,096,667
감가상각누계액	-	(60,659,898)	(63,598,453)	(238,368,306)	(16,094,100)	(66,540,819)	-	-	-	(445,261,576)
손상차손누계액	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,682,010)	(12,682,010)
정부보조금	(778,276)	-	-	(1,653)	-	-	-	-	-	(779,929)

(주1)당기 중 예만광구 개발을 포기함에 따라 관련 자산에 대해 전액 손상을 인식하였습니다.

구분	전기									
	토지	건물	구축물	기계장치	차량운반구	공기구와 비품	건설중인 자산	기타의 유형자산	개발광구	합계
기초장부가액	348,004,263	184,095,207	58,670,431	78,037,508	16,297,733	18,841,090	31,224,191	1,951,420	10,340,904	747,462,747
취득	-	81,575	2,156,356	2,789,548	1,552,566	2,470,855	72,100,346	4,457,117	1,124,082	86,732,445
처분	(291,422)	(976,417)	-	(64)	(46)	(294,236)	-	-	-	(1,562,185)
사업양도	(11,232,943)	(13,294,562)	(1,734,982)	(16,259,161)	(67,535)	(2,280,242)	-	-	-	(44,869,425)
감가상각비	-	(6,930,818)	(4,900,354)	(18,495,523)	(2,774,443)	(7,256,499)	-	-	-	(40,357,637)
기타증(감)	324,586	14,635,420	3,965,681	19,966,073	697,079	7,736,247	(52,729,162)	(24,454)	349,051	(5,079,479)
기말장부가액	336,804,484	177,610,405	58,157,132	66,038,381	15,705,354	19,217,215	50,595,375	6,384,083	11,814,037	742,326,466
취득원가	336,804,484	231,386,772	117,194,319	288,642,029	29,627,512	78,927,760	50,595,375	6,384,083	11,814,037	1,151,376,371
감가상각누계액	-	(53,776,367)	(59,037,187)	(222,601,325)	(13,922,158)	(59,710,545)	-	-	-	(409,047,582)
정부보조금	-	-	-	(2,323)	-	-	-	-	-	(2,323)

감가상각비 중 34,859백만원(전기: 35,574백만원)은 매출원가, 4,851백만원(전기: 4,784백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

당기말 현재 상기 유형자산의 일부는 차입금에 대한 담보로 제공되어 있습니다(주석 41참조).

18. 무형자산

가. 당기 및 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기					
	개발비	회원권	기타무형자산	탐사권/개발권	탐사광구	합계
기초장부가액	34,256,244	32,277,673	11,866,637	4,389,339	8,823,424	91,613,317
취득	2,976,550	80,000	11,083,646	-	919,309	15,059,505
처분	-	(900,288)	-	-	-	(900,288)
상각비	(3,451,453)	-	(3,922,336)	-	-	(7,373,789)
손상차손(주1)	(5,479,825)	-	-	(3,927,104)	(9,856,870)	(19,263,799)
기타증(감)	(271,911)	173,734	16,396,433	(462,235)	114,137	15,950,158
기말장부가액	28,029,605	31,631,119	35,424,380	-	-	95,085,104
취득원가	53,114,182	31,631,119	48,713,883	3,927,104	9,856,870	147,243,158
상각누계액(주2)	(24,037,288)	-	(13,289,503)	(3,927,104)	(9,856,870)	(51,110,765)
정부보조금	(1,047,289)	-	-	-	-	(1,047,289)

구분	전기					
	개발비	회원권	기타무형자산	탐사권/개발권	탐사광구	합계
기초장부가액	48,103,156	32,277,673	8,684,769	4,852,841	7,667,973	101,586,412
취득	8,239,721	-	663,383	-	1,041,001	9,944,105
사업양도	(8,891,593)	-	(893,710)	-	-	(9,785,303)
상각비	(5,025,741)	-	(3,254,132)	-	-	(8,279,873)
손상차손(주1)	(7,060,729)	-	-	-	-	(7,060,729)
기타증(감)	(1,108,570)	-	6,666,327	(463,502)	114,450	5,208,705
기말장부가액	34,256,244	32,277,673	11,866,637	4,389,339	8,823,424	91,613,317
취득원가	50,137,630	32,277,673	21,262,954	4,389,339	8,823,424	116,891,020
상각누계액(주2)	(15,106,010)	-	(9,396,317)	-	-	(24,502,327)
정부보조금	(775,376)	-	-	-	-	(775,376)

(주1)당기 중 개발비에 대한 자산성 검토를 수행하였고 2건의 자산 손상이 발견되어 5,480백만원(전기: 7,061백만원)을 기타비용으로 인식하였습니다. 또한 당기 중 예멘광구 개발을 포기함에 따라 관련 자산 13,784백만원에 대해 전액 손상을 인식하였습니다.

(주2) 손상차손누계액이 포함된 금액입니다.

무형자산상각비 중 5,079백만원(전기: 6,688백만원)은 매출원가, 2,295백만원(전기: 1,592백만원)은 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

나. 당기 및 전기말 현재 비한정내용연수 무형자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
골프회원권	29,342,335	30,162,623
스포츠회원권	2,115,050	2,115,050
합계	31,457,385	32,277,673

다. 당기 및 전기 중 비용으로 인식한 경상연구개발비는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
제조원가	23,054,758	17,958,046
판매비와관리비	5,389,836	1,412,487
합계	28,444,594	19,370,533

19. 정부보조금

회사가 재무제표에 인식한 정부보조금은 정부출연 과제개발사업에 참여하여 발생하고 있으며, 당기 "불꽃쇼 연출 시뮬레이션 개발" 등에 참여해 1,637백만원의 정부보조금을 수령하였습니다. 당기말 현재 사업 성공시 반환할 보조금 5,771백만원을 제외한 상환의무가 없는 국고보조금 잔액 2,209백만원에 대해 기타금융자산, 무형자산, 유형자산의 차감계정으로 각각 382백만원, 1,047백만원, 780백만원을 인식하였습니다.

20. 매입채무 및 기타채무

당기 및 전기말 현재 매입채무 및 기타채무의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	869,608,248	-	569,677,151	-
미지급금	85,352,414	12,948,963	63,301,021	13,536,929
합계	954,960,662	12,948,963	632,978,172	13,536,929

21. 차입금 및 사채

가. 당기 및 전기말 현재 차입금 및 사채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
<유동>		
금융기관차입금	439,951,164	666,148,805
단기차입금	437,783,209	659,644,692
유동성장기차입금	2,167,955	6,504,113
사채	690,000,000	350,000,000
차감:사채할인발행차금	(591,963)	(182,003)
소계	1,129,359,201	1,015,966,802
<비유동>		
금융기관차입금	223,874,466	11,288,566
사채	650,000,000	990,000,000
차감:사채할인발행차금	(1,982,288)	(2,731,966)
소계	871,892,178	998,556,600
총차입금	2,001,251,379	2,014,523,402

나. 당기 및 전기말 현재 금융기관차입금의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 단기차입금

구분	차입처	당기말 이자율(%)	당기말	전기말
담보부차입금(주1)	우리은행 외	Libor + 0.5 ~ 4.0	116,496,675	166,346,742
USANCE	우리은행 외	Libor + 0.3 ~ 0.8	34,286,534	33,297,950
일반차입	산업은행 외	3.78~4.14	287,000,000	460,000,000
합계			437,783,209	659,644,692

(주1) 회사는 매출채권을 은행에 양도하고 현금을 수령하였습니다. 회사는 이 거래를 담보부 차입으로 회계처리 하였습니다.

(2) 장기차입금

차입처	구분	당기말 이자율(%)	당기말	전기말
산업은행 외	산업시설자금대출	1.75 ~ 4.08	40,500,000	6,276,000
	특수산업시설자금	1.00 ~ 2.00	1,542,797	1,747,597
	특수운영자금대출	1.00 ~ 2.00	3,185,584	4,448,082
농협	특수수출지원자금	2.00	2,551,000	-
한국광물자원공사	해외광물자원개발자금	0.75	3,585,040	3,799,000
산림조합중앙회	해외산림개발자금	1.50	4,678,000	1,522,000
산업은행	일반대(장기)	3.97	50,000,000	-
하나은행	일반대(장기)	4.10 ~ 4.18	90,000,000	-
신한은행	일반대(장기)	3.94	30,000,000	-
합계			226,042,421	17,792,679
차감: 유동성대체			(2,167,955)	(6,504,113)
차감잔액			223,874,466	11,288,566

한편, 회사는 상기 장·단기차입금에 대하여 유형자산 등을 담보로 제공하고 있습니다(주석 41참조).

다. 당기 및 전기말 현재 사채의 상세내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	만기일	당기말 이자율(%)	당기말	전기말
196회 공모사채	2013.02.11	-	-	100,000,000
197회 공모사채	2013.05.07	-	-	150,000,000
198회 공모사채	2013.08.06	-	-	100,000,000
199회 공모사채	2014.02.21	4.74	110,000,000	110,000,000
200회 공모사채	2014.06.21	4.41	200,000,000	200,000,000
201회 공모사채	2014.09.29	4.53	200,000,000	200,000,000
202회 공모사채	2014.11.17	4.39	180,000,000	180,000,000
203회 공모사채	2015.07.25	3.45	150,000,000	150,000,000
204회 공모사채	2015.12.12	3.47	150,000,000	150,000,000
205회 공모사채	2016.05.03	3.07	200,000,000	-
206회 공모사채	2016.10.25	3.79	150,000,000	-
합계			1,340,000,000	1,340,000,000
사채할인발행차금			(2,574,251)	(2,913,969)
차감: 유동성대체			(689,408,037)	(349,817,997)
차감잔액			648,017,712	987,268,034

라. 당기 및 전기말 현재 비유동차입금의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융기관차입금	223,874,466	215,253,307	11,288,566	9,977,295
사채	648,017,712	676,574,638	987,268,034	1,028,621,855
합계	871,892,178	891,827,945	998,556,600	1,038,599,150

유동성차입금 및 유동성사채는 할인에 따른 효과가 유의적이지 않기 때문에 공정가치와 장부금액 간의 차이가 중요하지 않습니다. 공정가치는 현금흐름을 차입이자율에 근거한 할인율 3.95%(전기: 4.21%)로 할인하여 산출하였습니다.

22. 기타금융부채

당기 및 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
파생상품	1,931,035	-	3,529,280	-
보증금	48,000	66,140	-	91,140
미지급비용	36,854,941	-	47,915,050	-
기타	102,919	3,446,120	-	-
합계	38,936,895	3,512,260	51,444,330	91,140

23. 기타부채

당기 및 전기말 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
	유동	유동
선수금	124,845,285	158,665,561
예수금	12,623,383	13,390,122
초과청구공사	39,748,342	7,579,137
합계	177,217,010	179,634,820

24. 퇴직급여

가. 당기 및 전기말 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	186,625,680	181,755,059
사외적립자산의 공정가치	(13,886,028)	(15,048,057)
합계	172,739,652	166,707,002

나. 당기 및 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
기초장부금액	181,755,059	168,328,725
당기근무원가	21,190,900	19,812,268
이자원가	8,641,101	9,680,321
급여지급액	(14,985,318)	(17,221,732)
재측정요소	(10,543,746)	10,303,740
전입(전출)	567,684	(1,279,241)
사업양도	-	(7,869,022)
기말장부금액	186,625,680	181,755,059

다. 당기 및 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
기초장부금액	15,048,057	16,313,749
사외적립자산의 기대수익	672,511	623,236
재측정요소:		
- 사외적립자산의 수익(이자수익에 포함된 금액 제외)	(270,966)	(87,019)
사용자의 기여금	-	-
급여지급액	(1,563,574)	(1,372,047)
전입(전출)	-	(5,694)
사업부매각	-	(424,168)
기말장부금액	13,886,028	15,048,057

라. 당기 및 전기 중 손익계산서에 반영된 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
당기근무원가	21,190,900	19,812,268
이자원가	8,641,101	9,680,321
사외적립자산의 기대수익	(672,511)	(623,236)
종업원 급여에 포함된 총 비용	29,159,490	28,869,353

총 비용 중 20,061백만원(전기: 19,974백만원)은 제조원가에 포함되었으며, 9,098백만원(전기: 8,895백만원)은 판매비와관리비에 포함되었습니다.

마. 당기 및 전기말 현재 주요 보험수리적 가정의 내역은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
할인율	4.06% ~ 5.55%	5.15 ~ 5.88%
임금상승율	4.83% ~ 6.13%	5.07 ~ 5.79%

바. 당기말 현재 주요 보험수리적 가정에 대한 확정급여채무의 민감도 분석결과는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1% 변동	8.8% 감소	10.1% 증가
임금상승률	1% 변동	10.7% 증가	9.1% 감소

할인률인 우량채 수익률의 하락은 제도가 보유하고 있는 채무증권의 가치를 일부 증가시켜 상쇄효과가 있으나, 확정급여부채의 증가를 통해 가장 유의적인 위험에 노출되어 있습니다.

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다. 민감도분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

사. 당기 및 전기말 현재 회사의 사외적립자산 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말		전기말	
	금액	구성비(%)	금액	구성비(%)
원리금보장금융상품	12,977,213	93.46%	14,029,216	93.23%
국민연금전환금	908,815	6.54%	1,018,841	6.77%
합계	13,886,028	100.00%	15,048,057	100.00%

25. 총당부채

당기 및 전기 중 회사의 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당기

구분	판매보증 총당부채(주1)	기타장기종업원 총당부채(주2)	합계
기초장부가액	4,133,055	5,826,760	9,959,815
총당금전입	-	733,240	733,240
기말장부가액	4,133,055	6,560,000	10,693,055
유동항목	-	6,560,000	6,560,000
비유동항목	4,133,055	-	4,133,055

(2) 전기

구분	판매보증 총당부채(주1)	기타장기종업원 총당부채(주2)	합계
기초장부가액	4,133,055	3,194,760	7,327,815
총당금전입	-	2,740,000	2,740,000
사업부매각	-	(108,000)	(108,000)
기말장부가액	4,133,055	5,826,760	9,959,815
유동항목	-	-	-
비유동항목	4,133,055	5,826,760	9,959,815

(주1) 회사는 삼성테크윈(주)를 통해 이집트로 출고한 제품에 대한 품질보증, 교환환불, 하자보수 및 그에 따른 사후 서비스 등으로 인하여 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 설정하고 있습니다.

(주2) 임원을 대상으로 2011년부터 향후 3년간의 경영실적에 따라 성과급을 지급하는 장기성과급 제도를 시행하여, 향후 지급이 예상되는 금액의 경과기간 해당분을 총당부채로계상하였으며 지급이 확정된 금액은 총당부채에서 제외합니다.

26. 법인세비용 및 이연법인세

가. 당기 및 전기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
당기법인세		
당기손익에 대한 당기법인세	21,822,415	2,637,822
전기법인세의 조정사항	3,289,029	3,589,534
총당기법인세	25,111,444	6,227,356
이연법인세		
일시적차이의 증감	(26,437,254)	(3,462,198)
총이연법인세	(26,437,254)	(3,462,198)
법인세비용(수익)	(1,325,810)	2,765,158

나. 회사의 법인세비용차감전순이익에 대한 법인세비용과 회사의 이익에 대해 적용되는 가중평균세율을 사용하여 이론적으로 계산된 금액과의 차이는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	52,484,344	72,051,720
각 나라의 국내법인세율로 계산된 법인세비용	12,239,211	16,974,516
법인세 효과:		
- 세무상 과세되지 않는 수익	(2,642,881)	(5,614,170)
- 세무상 차감되지 않는 비용	3,884,817	1,970,278
- 세액공제 및 세액감면	(17,820,197)	(14,255,461)
당기 조정항목	3,013,240	3,689,995
법인세비용(수익)	(1,325,810)	2,765,158
유효세율	-	3.84%

당기 과세소득은 감소하였으나 세액공제 및 감면의 증가로 인하여 법인세수익이 발생하였습니다.

다. 당기 및 전기 중 자본에 직접 반영된 법인세효과는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기			전기		
	반영 전	법인세 효과	반영 후	반영 전	법인세 효과	반영 후
매도가능증권평가손실	(241,268)	58,387	(182,881)	(194,489)	47,066	(147,423)
재측정요소	10,272,780	(2,486,013)	7,786,767	(10,390,759)	2,514,564	(7,876,195)
합계	10,031,512	(2,427,626)	7,603,886	(10,585,248)	2,561,630	(8,023,618)

라. 당기 및 전기말 현재 회사의 이연법인세자산과 부채의 내역은 다음과 같습니다(단위:천

원).

구분	당기말	전기말
<이연법인세자산>		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	69,574,330	61,232,133
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	43,321,631	33,610,250
소계	112,895,961	94,842,383
<이연법인세부채>		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(357,558,149)	(364,331,261)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(5,767,849)	(4,950,787)
소계	(363,325,998)	(369,282,048)
이연법인세자산(부채) 순액	(250,430,037)	(274,439,665)

마. 당기와 전기 중 회사의 이연법인세의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
기초장부금액	(274,439,665)	(280,463,493)
손익계산서에 반영된 이연법인세	26,437,254	3,462,198
자본에 직접 반영된 법인세	(2,427,626)	2,561,630
기말장부금액	(250,430,037)	(274,439,665)

바. 당기와 전기 중 동일과세당국과 관련된 금액을 상계하기 이전의 이연법인세자산과 부채의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당기

구분	당기초	손익계산서	자본	당기말
<이연법인세자산>				
분양이익	1,764,987	1,047,359	-	2,812,346
성과급	4,429,698	6,227	-	4,435,925
대손충당금	18,955,242	2,169,085	-	21,124,327
재측정요소	9,506,540	-	(2,486,013)	7,020,527
구상채권	2,556,308	-	-	2,556,308
정부보조금	1,977,742	(235,004)	-	1,742,738
확정급여부채	32,174,705	3,791,864	-	35,966,569
기타	23,477,161	13,701,673	58,387	37,237,221
합계	94,842,383	20,481,204	(2,427,626)	112,895,961
<이연법인세부채>				
건설자금이자	(4,524,573)	(380,495)	-	(4,905,068)
종속기업및관계기업투자	(189,823,404)	-	-	(189,823,404)
재평가잉여금	(51,477,764)	780,866	-	(50,696,898)
물적분할양도차익	(39,052,100)	-	-	(39,052,100)
기타자본잉여금	(34,333,183)	-	-	(34,333,183)
연구인력개발준비금	(16,940,000)	4,840,000	-	(12,100,000)
기타	(33,131,024)	715,679	-	(32,415,345)
합계	(369,282,048)	5,956,050	-	(363,325,998)

(2) 전기

구분	전기초	손익계산서	자본	전기말
<이연법인세자산>				
분양이익	3,384,460	(1,619,473)	-	1,764,987
성과급	4,017,266	412,432	-	4,429,698
대손충당금	19,370,739	(415,497)	-	18,955,242
재측정요소	6,991,976	-	2,514,564	9,506,540
구상채권	2,556,308	-	-	2,556,308
정부보조금	3,435,621	(1,457,879)	-	1,977,742
확정급여부채	31,924,714	249,991	-	32,174,705
기타	21,568,782	1,861,313	47,066	23,477,161
합계	93,249,866	(969,113)	2,561,630	94,842,383
<이연법인세부채>				
건설자금이차	(3,267,275)	(1,257,298)	-	(4,524,573)
종속기업및관계기업투자	(189,823,404)	-	-	(189,823,404)
재평가잉여금	(51,632,574)	154,810	-	(51,477,764)
물적분할양도차익	(39,052,100)	-	-	(39,052,100)
기타자본잉여금	(34,333,183)	-	-	(34,333,183)
연구인력개발준비금	(19,360,000)	2,420,000	-	(16,940,000)
기타	(36,244,823)	3,113,799	-	(33,131,024)
합계	(373,713,359)	4,431,311	-	(369,282,048)

27. 자본금과 주식발행초과금(자본잉여금)

회사가 발행할 주식의 총수는 200,000,000주이고, 발행한 주식수는 75,438,029주(전기: 75,438,029주)이며 이 중 479,294주는 이익배당에 있어 비누적적이고 현금배당에 있어서만 다른 보통주보다 액면금액 기준으로 연 1% 추가배당을 받도록 되어있는 우선주입니다. 보통주, 우선주 모두 1주당 액면금액은 5,000원입니다. 당기 및 전기 중 납입자본에는 변동이 없습니다. 당기말 현재 회사의 자본금 및 주식발행초과금(자본잉여금)은 다음과 같습니다(단위:천원).

주식수 (단위:주)	보통주 자본금	우선주 자본금	주식발행 초과금	납입자본합계
75,438,029	374,793,675	2,396,470	79,567,630	456,757,775

28. 자본조정

회사의 자본조정 내역은 전액 자기주식이며 당기 및 전기말 현재 자기주식수와 금액은 각각 5,880,000주와 20,751,089천원입니다. 자기주식은 상법에 의하여 의결권이 제한되어 있습니다.

29. 기타포괄손익누계액

가. 당기 및 전기말 현재 회사의 기타포괄손익누계액의 구성내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
매도가능금융자산평가손실	(687,309)	(504,428)

나. 당기 및 전기의 기타포괄손익누계액의 증감은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기		
	기초	증감	기말
매도가능금융자산평가손실	(504,428)	(182,881)	(687,309)

구분	전기		
	기초	증감	기말
매도가능금융자산평가손실	(357,005)	(147,423)	(504,428)

상기 기타포괄손익누계액의 증감은 법인세효과가 반영된 후의 금액입니다.

30. 이익잉여금

가. 당기 및 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	내용	당기말	전기말
법정적립금	이익준비금(주1)	31,700,000	28,500,000
임의적립금	연구및인력개발준비금(주2)	80,000,000	80,000,000
	기타임의적립금	1,217,800,000	1,217,800,000
	소계	1,297,800,000	1,297,800,000
미처분이익잉여금	이월이익잉여금 등	609,721,758	582,649,915
합계		1,939,221,758	1,908,949,915

(주1) 회사는 대한민국에서 제정되어 시행 중인 상법의 규정에 따라, 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 현금에 의한 이익배당금의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있습니다. 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전이 가능하며, 자본준비금과 이익준비금의 총액이 자본금의 1.5배를 초과하는 경우(주주총회의 결의에 따라) 그 초과한 금액 범위에서 자본준비금과 이익준비금을 감액할 수 있습니다.

(주2) 회사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 산출시 신고조정에 의해 손금산입하는 연구 및인력개발준비금을 이익잉여금 처분시 별도 적립하고 있습니다. 동 준비금 중관계세법의 규정에 따라 환입하는 금액은 배당할 수 있습니다.

나. 이익잉여금처분계산서

당기의 이익잉여금처분계산서는 2014년 3월 21일 주주총회에서 처분될 예정(전기 처분 확정일: 2013년 3월 22일)입니다(단위:원).

과목	제62(당기)		제61(전기)	
I. 미처분이익잉여금		609,721,758,439		582,649,914,545
전기이월이익잉여금	548,124,836,795		521,239,547,644	
순확정급여부채의 재측정요소	7,786,767,617		(7,876,195,123)	
당기순이익	53,810,154,027		69,286,562,024	
II. 임의적립금의 이입액		30,000,000,000		-
연구및인력개발준비금	30,000,000,000		-	
III. 이익잉여금 처분액		70,647,176,300		34,525,077,750
이익준비금	2,800,000,000		3,200,000,000	
연구및인력개발준비금	40,000,000,000		-	
배당금 (현금배당주당배당금(률): 보통주: 당기 400원(8%) 전기 450원(9%) 우선주: 당기 450원(9%) 전기 500원(10%)	27,847,176,300		31,325,077,750	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		569,074,582,139		548,124,836,795

31. 매출액 및 매출원가

가. 당기 및 전기 중 회사의 매출액의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
제품매출	969,163,122	992,791,307
상품매출	4,115,825,642	4,084,255,422
분양수익	88,917,087	78,131,827
용역 및 기타수익	166,972,791	86,837,906
합계	5,340,878,642	5,242,016,462

나. 당기 및 전기 중 회사의 매출원가의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
제품매출원가	721,507,498	785,903,508
상품매출원가	3,941,936,870	3,932,999,481
분양원가	76,520,188	58,188,377
용역 및 기타원가	168,090,548	70,570,454
합계	4,908,055,104	4,847,661,820

32. 판매비와관리비

당기 및 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
급여	64,207,494	64,002,139
퇴직급여	9,098,181	8,895,399
복리후생비	9,868,278	7,936,226
임차료	13,246,499	11,539,174
감가상각비	4,850,757	4,783,643
투자부동산감가상각비	236,575	108,637
무형자산상각비	2,295,004	1,591,992
세금과공과	3,572,876	3,815,131
광고선전비	7,650,243	7,222,135
외주용역비	5,368,723	4,609,530
운반비	61,723,454	49,460,575
판매수수료	48,930,640	40,126,399
지급수수료	19,926,598	23,818,728
기타	69,798,855	53,702,045
합계	320,774,177	281,611,753

33. 비용의 성격별 분류

당기 및 전기 중 발생한 매출원가와 판매비와관리비의 성격별 분류는 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
재고자산 변동(주1)	115,720,407	40,164,746
원재료와 저장품의 사용액	493,503,986	504,573,735
상품매입	3,887,895,984	3,893,640,223
종업원급여	264,060,148	259,841,323
복리후생비	37,464,974	34,247,971
임차료	15,434,935	13,605,965
감가상각비	39,710,259	40,357,637
투자부동산감가상각비	236,575	108,637
무형자산상각비	7,373,789	8,279,873
세금과공과	8,616,465	11,170,733
연구비	5,592,929	19,370,533
기타	353,218,831	303,912,198
합계	5,228,829,282	5,129,273,574

(주1) 원재료와 저장품의 변동을 제외한 금액입니다.

34. 기타수익과 기타비용

가. 당기 및 전기 중 기타수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
외환차익및외화환산이익	90,773,641	70,302,462
파생상품평가이익	3,615,493	2,651,037
파생상품거래이익	32,797,244	36,075,497
유형자산처분이익	389,390	272,915
수입보증료	1,233,995	1,614,809
기타	3,981,920	6,732,244
합계	132,791,683	117,648,964

나. 당기 및 전기 중 기타비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
외환차손및외화환산손실	90,716,756	64,593,681
파생상품평가손실	2,024,521	3,529,280
파생상품거래손실	26,116,947	36,883,094
대여금및수취채권처분손실	2,745,574	-
유형자산처분손실	857,012	217,096
유형자산손상차손	12,682,010	-
무형자산손상차손	19,263,799	7,060,729
관계기업투자손상차손	23,611,013	26,330,629
기타	9,409,019	13,519,552
합계	187,426,651	152,134,061

35. 분양공사(인천공장부지개발)

가. 회사는 2005년 중 회사소유의 인천공장 부지의 50%를 (주)화인파트너스에 매각하고 회사와 (주)화인파트너스가 인천 소래·논현지역을 50:50으로 공동개발하는 사업약정을 체결하였습니다. 또한 이 사업을 위하여 2005년 중 (주)한화건설과 도시개발사업총괄계약 및 사업대행계약을 체결하였습니다. 당기말 현재 회사는 상기 개발사업을 진행 중에 있습니다.

나. 당기 중 분양공사계약 잔액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

당기	기초잔액	증감액	분양수익인식	기말잔액
국내주택공사 등	221,759,459	(34,343,912)	(88,917,087)	98,498,460

다. 당기 및 전기 중 현재 누적분양손익 등의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기		
	누적계약수익	누적계약원가	누적손익
국내주택공사 등	1,794,449,033	1,378,637,715	415,811,318

구분	전기		
	누적계약수익	누적계약원가	누적손익
국내주택공사 등	1,705,531,946	1,302,117,527	403,414,419

라. 당기 및 전기말 현재 미청구공사 및 초과청구공사의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말		전기말	
	미청구공사(주1)	초과청구공사(주2)	미청구공사(주1)	초과청구공사(주2)
국내주택공사 등	-	-	28,667,879	-

(주1) 재무상태표 상 전액 매출채권 및 기타채권으로 계상되어 있습니다.

(주2) 재무상태표 상 전액 기타유동부채로 계상되어 있습니다.

36. 금융수익과 금융비용

가. 당기 및 전기 중 금융수익의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
이자수익		
현금및현금성자산	3,011,748	4,461,114
대여금및수취채권	1,322,301	14,350
기타	2,351,082	2,475,047
배당금수익	68,142,165	78,306,514
총 금융수익	74,827,296	85,257,025

나. 당기 및 전기 중 금융비용의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
이자비용		
차입금및사채	83,740,888	99,164,166
기타	326,348	360,581
합계	84,067,236	99,524,747
차감: 자본화된 차입원가(주1)	(4,309,890)	(8,061,650)
차감후 금융비용	79,757,346	91,463,097

(주1) 당기 중 적격자산에 대해 자본화된 차입원가이며, 자본화가능차입원가를 산정하기 위하여 사용된 자본화차입이자율은 3.87%(전기: 4.54%)입니다.

37. 주당순이익

가. 당기 및 전기 기본주당이익 산정내역은 다음과 같습니다(단위:주,원).

구분	당기		전기	
	보통주	우선주(주2)	보통주	우선주(주2)
당기순이익	53,415,572,186	394,581,841	68,785,339,015	501,223,009
가중평균유통주식수	69,078,735	479,294	69,078,735	479,294
기본주당이익(주1)	773	823	996	1,046

(주1) 기본주당계속영업이익은 기본주당이익과 동일합니다.

(주2) 1997년 개정 이전의 구 상법에 따라 발행된 우선주로서, 동 우선주는 배당의 지급이나 잔여재산분배시 일반 보통주와 지급순위가 동일합니다.

나. 당기 및 전기 중 유통주식수의 변동이 없으므로 각 기간의 가중평균유통주식수는 각 기간 기초시점의 유통주식수와 동일합니다.

다. 당기 및 전기 중 잠재적보통주가 없으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

38. 배당금

전기에 대한 배당금 31,325백만원(보통주당 450원, 우선주당 500원) 2013년 4월에 지급되었습니다. 2013년 12월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 주당 배당금 및 총배당금은 각각 보통주당 400원, 우선주당 450원과 27,847백만원이며, 2014년 3월 21일로 예정된 정기주주총회에 의안으로 상정될 예정입니다. 당기의 재무제표는 이러한 미지급배당금을 포함하고 있지 않습니다.

39. 영업으로부터 창출된 현금흐름

가. 당기 및 전기 중 영업으로부터 창출된 현금흐름은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
법인세비용차감전이익	52,484,344	72,051,720
조정:	160,094,320	127,509,397
1. 이자 및 배당금수익	(74,827,296)	(85,257,025)
2. 이자비용	79,757,346	91,463,097
3. 퇴직급여	29,159,490	28,869,353
4. 감가상각비	39,710,259	40,357,637
5. 재고자산평가손실	2,995,207	-
6. 투자부동산상각비	236,575	108,637
7. 무형자산상각비	7,373,789	8,279,873
8. 대손상각비	14,775,795	1,937,681
9. 외화환산손실	10,063,951	7,691,004
10. 파생상품평가손실	2,024,521	3,529,280
11. 유형자산처분손실	857,012	217,096
12. 무형자산처분손실	207,559	-
13. 유형자산손상차손	12,682,010	-
14. 무형자산손상차손	19,263,799	7,060,729
15. 관계기업투자손상차손	23,611,013	26,330,629
16. 외화환산이익	(9,300,666)	(7,510,284)
17. 파생상품평가이익	(3,615,493)	(2,651,037)
18. 유형자산처분이익	(389,390)	(272,915)
19. 기타	5,508,839	7,355,642
영업활동으로 인한 자산부채의 변동 :		
1. 매출채권의 증감	(254,695,841)	238,191,063
2. 기타채권의 증감	(4,376,649)	(13,505,732)
3. 기타자산의 증가	(31,007,548)	(14,954,888)
4. 파생상품자산의 증감	1,890,054	1,266,546
5. 재고자산의 증감	98,377,977	22,206,070
6. 매입채무의 증감	302,804,216	(123,867,573)
7. 기타채무의 증감	10,760,990	(9,099,279)
8. 기타부채의 증감	(2,236,994)	497,894
9. 파생상품부채의 증감	(3,529,280)	(1,291,697)
10. 확정급여부채의 증감	(12,854,060)	(17,121,156)
영업으로부터 창출된 현금흐름	317,711,529	281,882,365

나. 당기 및 전기 중 현금흐름표상 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
유형자산 구입으로 인한 선금금 및 미지급금 증감	15,498,009	547,851
항공사업부 매각으로 인한 미수금 증가	-	20,285,800

40. 약정사항 및 우발채무

가. 금융기관 차입약정(단위:미화불, 천원)

구분	한도	
당좌차월	KRW	13,000,000
수입관련 Usance	USD	788,000,000
수출관련 D/A, D/P, Local 및 무역어음 등	KRW	117,330,000
	USD	544,386,493
기타 차입한도	KRW	526,000,000
	USD	150,000,000

나. 회사는 당기말 현재 장·단기채무, 어음할인약정 및 계약이행보증 등과 관련하여백지어음 17매, 백지수표 4매 및 기타어음 6매(액면금액 20,089백만원)을 담보로 제공하고 있습니다.

다. 제공한 보증내역(단위:미화불, 엔화, 천원 등)

제공받은 자	보증내역	금액	
Hanwha Q CELLS Japan Co., Ltd.(구: Hanwha Japan Co., Ltd.)	차입금지급보증	JPY	5,700,000,000
		USD	18,000,000
Hanwha Hong Kong Co., Ltd.	차입금지급보증	USD	23,000,000
Hanwha Int'l(S) Pte Ltd.	차입금지급보증	USD	60,000,000
Hanwha Europe GmbH	차입금지급보증	USD	32,000,000
Hanwha Internacional do Brasil Intermediacoes de Negocios Ltda.	차입금지급보증	USD	200,000
Hanwha Resources (USA) Corp.	차입금지급보증	USD	40,000,000
S&P World Networks JLT	차입금지급보증	USD	80,000,000
PT. Hanwha Mining Services Indonesia	차입금지급보증	USD	2,000,000
Think Biotech (Cambodia) Co.,Ltd.	차입금지급보증	USD	1,000,000
인천 에코메트로 3차 수분양자	대출금 연대보증	KRW	136,671,896

라. 당기말 현재 회사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원, 미화불).

담보제공자산	담보권자	담보설정금액	구분
여수사업장	산업은행	19,000,000	차입금 한도 담보
	우리은행	36,000,000	차입금 한도 담보
	우리은행	USD 4,100,000	차입금 한도 담보
보은 및 온산사업장	산업은행	150,000,000	차입금 한도 담보
대전사업장	산업은행	77,000,000	차입금 한도 담보
구미사업장	산업은행	20,000,000	차입금 한도 담보
관계기업투자주식 등	우리은행 등	121,078,550	차입금 한도 담보
정기예금	산림조합중앙회	5,268,000	차입금 한도 담보

마. 당기말 현재 회사가 계류중인 소송사건(이행보증금 반환청구 소송 제외)은 회사가 피소된 10건(관련금액 2,784백만원)과 회사가 제소한 13건(관련금액 12,420백만원)이 있습니다. 회사는 동 소송사건의 결과가 재무제표에 중대한 영향을 미치지 않을 것으로 예상하고 있으며, 당기말 현재 상기 계류중인 소송사건의 결과는 예측할 수 없습니다.

바. 회사를 포함한 한화컨소시엄은 2008년 11월 14일자로 대우조선해양(주)의 지분인수를 위한 양해각서를 산업은행과 체결하였으며, 2008년 11월 19일자로 이행보증금 3,150억원을 납부하였습니다. 회사를 포함한 한화컨소시엄은 2009년 1월 22일 산업은행으로부터 2008년 11월 14일자로 체결한 대우조선해양(주)의 지분인수를 위한 양해각서와 관련하여, '양해각서 해제 및 이행보증금 몰취 통보' 통지를 수령하였습니다. 동 이행보증금 3,150억원 중 회사의 부담금액은 컨소시엄의 구성원인 회사와 한화케미칼(주) 및 (주)한화건설 간에 체결한 '컨소시엄청산합의서'에 따라 722억원으로 합의되었으며, 한화컨소시엄은 '컨소시엄청산

합의서'에 의해 2009년 5월 13일에 청산되었습니다. 회사는 2009년 6월 19일자로 서울중앙지방법원에 동 이행보증금의 반환을 구하는 조정을 신청하였으며, 2009년 11월 20일에 법원의 조정불성립 결정으로 민사소송 절차로 이행되었습니다.

회사는 2011년 2월 10일자 판결에서 패소함에 따라 이행보증금의 회수가능성이 매우 낮다고 판단하여 이행보증금 전액에 대한 대손충당금(장기미수금)을 설정하였습니다. 회사는 2011년 3월 2일 항소하였고, 2012년 6월 14일 고등법원 판결에서 패소하였습니다. 회사는 2012년 7월 3일 대법원에 상고하였습니다. 당기말 현재 소송은 진행중입니다.

41. 특수관계자 거래

가. 지배·종속관계 등 현황

(1) 당기 및 전기말 현재 회사의 지배기업은 없습니다.

(2) 당기 및 전기말 현재 회사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

구분	회사명	소유지분율(%)	
		당기말	전기말
종속기업	(주)경기화성바이오밸리	100.00	100.00
	군포에코텍(주)	100.00	100.00
	(주)김해테크노밸리	80.00	80.00
	농업회사법인그린투모로우(주)	90.00	90.00
	(주)대덕테크노밸리	65.00	65.00
	(주)드림파마	100.00	100.00
	(주)서산테크노밸리	65.00	65.00
	(주)아산테크노밸리	65.00	65.00
	에이치컴파운드(주)	100.00	100.00
	에코이앤오(주)	100.00	100.00
	엔에이치엘개발(주)	100.00	100.00
	(주)여수씨월드	100.00	100.00
	영암테크노태양광 주식회사	95.24	-
	영암해오름태양광 주식회사	93.75	-
	(주)일산씨월드	90.00	92.97
	푸디스찬음관리(상해)유한공사	100.00	100.00
	하이패스태양광(주)	100.00	100.00
	한반도태양광 주식회사	100.00	-
	(주)한화63시티	100.00	100.00
	(주)한화갤러리아	100.00	100.00
	(주)한화건설	100.00	100.00
	한화국제무역(상해)유한공사	100.00	100.00
	한화기계(소주)유한공사	100.00	-
	(주)한화도시개발	100.00	100.00
	(주)한화비앤비	100.00	-
	한화생명보험(주)(구, 대한생명보험(주)) (주1, 3)	48.29	50.25
한화손해보험(주) (주1)	52.99	57.89	
한화손해사정(주)(구, 대생손해사정(주)) (주1)	100.00	100.00	
한화엘앤씨(주)	100.00	100.00	

한화역사(주)	67.25	67.25
한화이글스(주)	90.00	90.00
한화자산운용(주) (주1)	99.99	99.99
(주)한화저축은행 (주2)	100.00	100.00
한화케미칼(주) (주3)	42.11	42.11
한화케미칼오버시즈홀딩스(주)	100.00	100.00
한화큐셀코리아(주)	80.00	80.00
(주)한화타임월드	69.45	69.45
한화테크엠(주)	100.00	100.00
한화티엠에스(주)	100.00	100.00
한화플리드리머(주)	99.98	99.98
한화賀化무역상해공사	100.00	100.00
한화호텔앤드리조트(주)	99.32	99.32
한화호텔앤드리조트제일차(유) (주4)	-	-
환경시설운영(주)	100.00	100.00
Acropark Golf Corp.	100.00	100.00
Amru and Hanwha International	90.00	-
Chandler LLC.	90.00	90.00
Daiichi Q Solar K.K	100.00	-
Eagle Petroleum Corsicana, LLC	100.00	100.00
Eagle Petroleum Monterey, LLC	100.00	100.00
Eagle Petroleum, LLC	100.00	100.00
Garnet Solar Power Generation 1, LLC	100.00	-
Hale Ali'i Park Association, LLC	100.00	100.00
Hale Ka Lae, LLC	100.00	100.00
Hanwha Aerospace, LLC	100.00	100.00
Hanwha Agritech Ltd.	100.00	-
Hanwha America Development Inc.	100.00	100.00
Hanwha America Development LLC.	100.00	100.00
Hanwha AZDEL, Inc.	100.00	100.00
Hanwha Canada Development Inc.	100.00	100.00
Hanwha Chandler LLC.	100.00	100.00
Hanwha Chemical (Ningbo) Co., Ltd.	100.00	100.00
Hanwha Chemical (Thailand) Co.,Ltd.	99.99	99.99
Hanwha Chemical Malaysia Sdn. Bhd.	100.00	-
Hanwha Development Services LLC.	100.00	100.00
Hanwha Europe GmbH	100.00	100.00
Hanwha Greentech Limited.	80.00	80.00
Hanwha Hawaii LLC	100.00	100.00

Hanwha Holdings(USA), Inc.	100.00	100.00
Hanwha Hong Kong Co., Ltd.	100.00	100.00
Hanwha Internacional do Brasil Intermediacoes de Negocios Ltda.	100.00	100.00
Hanwha International (S) Pte Ltd.	100.00	100.00
Hanwha International Corp.	100.00	100.00
HANWHA INTERNATIONAL INDIA PVT., LT	100.00	-
Hanwha International LLC.	100.00	100.00
Hanwha L&C Alabama LLC	100.00	100.00
Hanwha L&C Beijing Co., Ltd.	100.00	100.00
Hanwha L&C Canada, Inc.	100.00	100.00
Hanwha L&C Czech, s.r.o.	100.00	100.00
Hanwha L&C Holdings USA Inc.	100.00	100.00
Hanwha L&C Holdings USA LLC	100.00	100.00
Hanwha L&C Shanghai Co., Ltd.	100.00	100.00
Hanwha L&C Trading (Shanghai) Co., Ltd.	100.00	100.00
Hanwha L&C USA LLC	100.00	100.00
Hanwha Life Insurance Company Limited. (Vietnam) (ㄱ, Korea Life Insurance Company Limited(Vietnam))	100.00	100.00
Hanwha Life Investment (America) Ltd. (ㄱ, Korea Life Investment(America) Ltd.)	100.00	100.00
Hanwha Machinery Americas, Inc.	100.00	100.00
Hanwha Machinery Corporation	100.00	100.00
Hanwha Parcel O LLC	100.00	100.00
Hanwha PVPLUS LLC	100.00	100.00
Hanwha Q CELLS Americas Holdings. Corp. (ㄱ, Hanwha SolarEnergy America Holdings Corp)	100.00	100.00
Hanwha Q CELLS Australia Pty Ltd.	100.00	100.00
Hanwha Q CELLS Canada, Inc	100.00	-
Hanwha Q CELLS Gmbh	100.00	100.00
Hanwha Q CELLS Investment Co., Ltd.	100.00	100.00
Hanwha Q CELLS Japan Co.,Ltd. (ㄱ, Hanwha Japan Co., Ltd.)	100.00	100.00
Hanwha Q CELLS Malaysia Sdn. Bhd.	100.00	100.00
HANWHA Q CELLS SOLAR POWER SDN. BHD.	100.00	-
Hanwha Q CELLS USA Corp. (ㄱ, Komodo Enterprise Inc.)	100.00	-
Hanwha Resources (Australia) Pty Ltd.	100.00	100.00

Hanwha Resources (Canada) Ltd.	100.00	100.00
Hanwha Resources (USA) Corporation	100.00	100.00
Hanwha Riverside LLC.	100.00	100.00
Hanwha Saudi Contracting Co., Ltd.	100.00	100.00
Hanwha Solar America LLC	100.00	100.00
Hanwha Solar Australia Pty Ltd.	100.00	100.00
Hanwha Solar Canada Inc.	100.00	100.00
Hanwha Solar Electric Power Engineering Co., Ltd.	100.00	100.00
Hanwha Solar Engineering R&D center Co., Ltd.	100.00	100.00
Hanwha Solar Holdings Co.,Ltd	100.00	100.00
Hanwha Solar Power Kitsuki G.K.	62.18	-
Hanwha SolarOne Co., Ltd. (주5)	48.62	49.47
Hanwha SolarOne Deutschland GmbH (구, Hanwha SolarOne GmbH)	100.00	100.00
Hanwha SolarOne Hong Kong Limited	100.00	100.00
Hanwha SolarOne Investment Holding Ltd.	100.00	100.00
Hanwha SolarOne Technology Co., Ltd. (구, Hanwha Solar Technology Co., Ltd.)	100.00	100.00
Hanwha SolarOne USA Inc.	100.00	100.00
Hanwha SolarOne(Nantong) Co., Ltd.	100.00	100.00
Hanwha SolarOne(Qidong) Co., Ltd.	100.00	100.00
Hanwha SolarOne(Shanghai) Co., Ltd. (구, Hanwha Solar Technology (Shanghai) Co., Ltd.)	100.00	83.00
Hanwha Sonoran LLC.	100.00	100.00
Hanwha TechM Hungary Co., Ltd.	97.21	97.21
Hanwha TechM USA LLC	100.00	-
Hanwha Village Market, LLC	100.00	100.00
Hanwha West Properties LLC	100.00	100.00
HQ MEX, LLC	100.00	-
HQ MEXICO HOLDINGS S DE RL DE CV	100.00	-
HQC Maywood, LLC	100.00	-
HSEA HVES, LLC	100.00	-
HSEA PR Isla Solar I, LLC	100.00	-
HSESM American Union LLC	100.00	-
HSESM LeGrandUHS LLC	100.00	-
HSESM PlanadaES LLC	100.00	-
Kalaeloa Renewable Energy Park, LLC	100.00	-

	Maxxsol 01 srl.	100.00	100.00
	MC2 Engineering and Construction Service, Inc.	100.00	100.00
	Nantong Hanwha Import & Export Co., Ltd.	100.00	100.00
	PT. Hanwha Life Insurance (Indonesia) (구, PT Multicor Life Insurance (Indonesia))	95.09	80.00
	PT. Hanwha Mining Services Indonesia	100.00	-
	S&P World Network JLT	100.00	100.00
	Silent Power Inc	58.77	58.77
	Solar Monkey 1, LLC	100.00	-
	Solar Monkey 2, LLC	100.00	-
	Sonoran Vista LLC.	90.00	90.00
	Tecsol srl.	100.00	100.00
	Think Biotech (Cambodia) Co., Ltd.	100.00	100.00
	Three Rock Solar, LLC	60.00	-
	Universal Bearings LLC.	100.00	100.00
	World corporation	100.00	100.00
수익증권	동부인덱스사모증권투자신탁제1호(주식)	100.00	-
	마이다스사모증권투자신탁 HW-1(주식)	100.00	-
	미래에셋맵스 글로벌신재생에너지 사모특별 자산투자신탁1호	90.00	90.00
	미래에셋트라이엄프중소형사모증권투자신탁 2호(주식)	100.00	-
	미래에셋트라이엄프중소형주사모증권투자신탁5호(주식)	100.00	-
	산은코리아해외채권사모투자신탁3호	100.00	100.00
	산은코리아해외채권사모투자신탁7호	100.00	100.00
	산은코리아해외채권사모투자신탁8호	100.00	100.00
	신영사모증권투자신탁HW-4호(주식)	100.00	-
	신한BNPP글로벌솔라에너지사모특별자산투자신탁	90.00	90.00
	이지스 KORIF 사모부동산 신탁 11-1호	95.90	95.90
	이지스 KORIF 사모부동산 신탁 11-2호	95.90	95.90
	이지스KORIF사모부동산투자신탁17-1호	98.13	-
	이지스KORIF사모부동산투자신탁17-2호	98.13	-
	이지스KORIF사모부동산투자신탁17-3호	98.13	-
	이지스KORIF사모부동산투자신탁17-4호	98.13	-
	트러스트라이프플랜인덱스사모증권투자신탁 제1호(주식)	100.00	-

파인트리솔쓰리사모부동산투자신탁2호	100.00	100.00
파인트리솔쓰리사모부동산투자신탁3호	100.00	100.00
파인트리솔쓰리사모부동산투자신탁5호	97.09	97.10
파인트리솔쓰리사모부동산투자신탁6-2호	98.00	-
하나다올HW랜드칩사모부동산투자신탁1호	98.00	-
한국밸류사모가치형증권투자신탁19호(주식)	100.00	-
한국밸류사모가치형증권투자신탁9호(주식)	100.00	-
한국투자사모Global Prestige 증권투자신탁1호(주식혼합-재간접형)	100.00	100.00
한화 Asia Pacific Long-Short 전문사모투자신탁1호	74.99	75.00
한화 Prudential U.S. Real Estate Debt	95.54	95.50
한화AI Global Choice사모증권투자신탁1호(채권혼합-재간접형)	98.85	-
한화AI Global Choice사모증권투자신탁2호(채권혼합-재간접형)	98.85	-
한화LTI사모특별자산투자신탁2호	84.91	84.90
한화LTI인프라사모 특별자산투자신탁1호	90.00	90.00
한화마스터피스사모부동산7호	100.00	100.00
한화트라이씨클사모부동산투자신탁17호(리츠)	100.00	100.00
한화트라이씨클인프라특별자산1호	80.00	80.00
한화트라이씨클인프라특별자산3호	80.00	80.00
현대선박사모특별자산투자신탁2호	95.00	95.00
IBK사모증권투자신탁제10호(주식)	100.00	-
KB배당사모증권투자신탁2호	100.00	100.00

(주1) 당기 보험업법 시행령의 개정으로 한화생명보험(주) 등의 결산일이 3월 31일에서 12월 31일로 변경되었습니다.

(주2) ㈜한화저축은행의 결산기는 지배회사와 다르나, 12월 결산재무제표를 사용하였습니다.

(주3) 소유지분율이 과반수 미만이나, 나머지 주주는 대부분 1% 이하 주주로 넓게 분산되어 있으며 과거 5년간 주주총회 참석율을 고려할 경우 지배기업의 지분율만으로도 의사결정과정에서 과반수의 의결권을 행사할 수 있었던 상황 등을 감안하여 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(주4) 한화호텔앤드리조트제일차유한회사는 소유지분율이 과반수 미만이나, 해당회사의 이익에 유의적으로 영향을 미치는 활동을 지시하는 현재의 능력을 갖고 있으며 피투자자의 변동이익에 영향을 받고 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(주5) 소유지분율이 과반수 미만이나, 실질적으로 당사가 주요 재무 및 영업정책을 결정하는 지배력을 보유하고 있으므로 지배력이 있는 것으로 판단하였습니다.

(주6) 위 지분율은 회사와 회사의 종속회사가 보유한 지분율을 함께 고려하였습니다.

(3) 당기 및 전기말 현재 회사와 매출 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업 및 기타 특수관계자는 다음과 같습니다.

구분	회사명
국내관계기업	갤러리아포레(주), 여천 NCC(주), 한화투자증권(주) 등

해외관계기업	Gulf Advanced Cables Insulation Company, International Polymers Company, PT. Nantoy Bara Lestari 등
기타	(주)한컴, 한화에스앤씨(주) 등

나. 당기 및 전기말 현재 특수관계자와의 채권·채무잔액은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당기말

구분	회사명	채권			채무	
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	기타채무
종속기업 및 관계기업	㈜한화건설	185,878	-	350,850	126,692,427	25,334,500
	여천 NCC㈜	1,088,344	-	12,606	40,599,103	-
	한화국제무역(상해)유한공사(주1)	8,332,097	-	16,336,320	-	564,238
	한화생명보험㈜	111,350	-	13,160,134	-	2,001
	한화엘앤씨㈜	51,354	-	-	9,865,555	-
	한화케미칼㈜	8,278,973	-	110,631	2,293,917	3,643,215
	한화테크엠㈜	51,548	-	3,231,473	163,945	-
	한화호텔앤드리조트㈜	76,779	-	20,724,833	1,648,876	789,743
	Hanwha Europe GmbH	24,822,219	-	1,679,583	1,334,866	22,414
	Hanwha Hong Kong Co., Ltd.	-	-	-	31,646,277	-
	Hanwha International (S) Pte Ltd.	131,381,003	-	-	-	-
	Hanwha International LLC.	3,711,605	-	8,058,550	4,157,141	-
	Hanwha Q CELLS GmbH	37,130,337	-	-	1,312,100	-
	Hanwha Q CELLS Japan Co., Ltd.	10,791,703	-	-	2,724,625	1,041
	Hanwha Q CELLS Malaysia Sdn. Bhd.	60,079,271	-	-	38,645,716	-
	Hanwha SolarOne(Qidong) Co., Ltd.	12,019,134	-	-	-	-
	PT. Nantoy Bara Lestari	-	4,437,537	306,561	-	-
	Think Biotech (Cambodia) Co., Ltd.	4,129	7,629,331	772,210	-	-
	기타	8,302,259	-	583,984	879,038	304,466
기타	㈜한컴	2,783,144	-	-	1,223,254	521,833
	한화에스앤씨㈜	83,319	-	-	1,652,449	5,707,692
	기타	560,839	-	-	245,586	1,022,185
합계		309,845,285	12,066,868	65,327,735	265,084,875	37,913,328

(주1) 해당 채권 중 15,864백만원이 대손충당금으로 설정되어 있습니다.

(2) 전기말

구분	회사명	채권			채무	
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	기타채무
종속기업 및 관계기업	㈜한화건설	122,905	-	193,150	87,678,994	25,624,000
	여천 NCC(주)	-	-	-	39,381,104	200,410
	한화국제무역(상해)유한공사(주1)	23,123,251	-	257,064	-	27,450
	한화생명보험(주)	111,110	-	14,559,991	-	7,267
	한화엘앤씨(주)	139,622	-	-	6,710,423	-
	한화케미칼(주)	5,767,571	-	316,017	3,028,091	270,780
	한화테크엠(주)	9,850	-	20,285,800	2,139,500	-
	한화호텔앤드리조트(주)	240,030	-	20,262,421	-	799,470
	Hanwha Europe GmbH	8,691,029	-	1,539,765	2,829,328	1,447,778
	Hanwha International (S) Pte Ltd.	57,730,934	-	-	-	594
	Hanwha International LLC.	3,555,887	-	6,761,187	6,748,882	-
	Hanwha Q CELLS Japan Co., Ltd.	617,138	-	-	1,887,815	5,169
	PT. Nantoy Bara Lestari	-	3,351,916	-	-	-
	Think Biotech (Cambodia) Co., Ltd.	-	4,052,252	308,849	-	-
	기타	461,316	-	210,548	2,958,109	718,173
	기타	㈜한컴	2,764,715	-	-	1,360,905
한화에스앤씨(주)		55,100	-	-	1,219,558	1,604,691
기타		661,739	-	39,538	175,949	295,407
합계		104,052,197	7,404,168	64,734,330	156,118,658	32,305,754

(주1) 해당 채권 중 2,338백만원이 대손충당금으로 설정되어 있습니다.

다. 당기 및 전기 중 특수관계자와의 거래내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당기

구분	회사명	매출 등		매입 등		
		매출	기타수익	매입	유형자산 취득	기타비용
종속기업 및 관계기업	(주)한화건설(주1)	2,602,566	120,450	48,578,173	-	136,603,500
	여천 NCC(주)	8,041,727	11,519	884,676,466	-	-
	한화국제무역(상해)유한공사	2,019,660	-	-	-	-
	한화생명보험(주)	1,860,172	-	8,261,248	-	-
	한화엘앤씨(주)	997,880	540	82,317,875	-	-
	한화케미칼(주)	54,982,721	650	87,701,178	-	-
	한화테크엠(주)	396,745	-	6,909,325	-	-
	한화호텔앤드리조트(주)	632,867	-	9,699,399	1,680,116	-
	Hanwha Europe GmbH	48,437,801	-	22,942,303	-	-
	Hanwha Hong Kong Co., Ltd.	176,966	-	55,299,334	-	-
	Hanwha International (S) Pte Ltd.	388,392,525	-	415,383	-	-
	Hanwha International LLC.	14,925,288	7,314	82,866,208	-	-
	Hanwha Q CELLS GmbH	38,031,295	-	210,085	-	-
	Hanwha Q CELLS Japan Co., Ltd.	15,534,322	-	6,991,994	-	-
	Hanwha Q CELLS Malaysia Sdn. Bhd.	141,820,842	-	281,533	-	-
	Hanwha SolarOne Hong Kong Limited	172,979	450,966	-	-	-
	Hanwha SolarOne(Qidong) Co., Ltd.	29,301,947	-	-	-	-
	기타	9,257,118	798,844	14,383,162	-	136,604
기타	한화에너지(주)	122,099,147	-	-	-	-
	한화에스앤씨(주)	615,157	1,960	26,098,553	-	-
	기타	6,721,941	-	8,936,153	-	-
합계		887,021,666	1,392,243	1,346,568,372	1,680,116	136,740,104

(2) 전기

구분	회사명	매출 등		매입 등	
		매출	기타수익	매입	유형자산 취득
종속기업 및 관계기업	(주)한화건설	2,085,207	120,000	51,754,169	-
	여천 NCC(주)	48,670,909	-	938,533,532	-
	한화국제무역(상해)유한공사	15,946,721	273,899	7,715,346	-
	한화생명보험(주)	3,103,125	76,473	7,392,606	-
	한화엘앤씨(주)	1,272,696	-	59,274,311	-
	한화케미칼(주)	41,069,867	-	209,854,652	-
	한화테크엠(주)(주2)	434,980	85,865,676	2,986,550	1,945,000
	한화호텔앤드리조트(주)	944,040	-	15,067,862	-
	Hanwha Europe GmbH	37,261,060	149,439	29,350,760	-
	Hanwha Hong Kong Co., Ltd.	20,805,068	114,468	3,674,631	-
	Hanwha International (S) Pte Ltd.	450,543,802	276,521	6,539	-
	Hanwha International LLC.	19,332,706	-	99,842,478	-
	Hanwha Q CELLS Japan Co., Ltd.	18,585,494	249,754	6,012,934	-
	Hanwha SolarOne Hong Kong Limited	-	-	41,831,750	-
	Hanwha SolarOne(Qidong) Co., Ltd.	-	-	3,394,415	-
	기타	6,298,814	934,788	11,391,986	-
기타	군장열병합발전(주)(주3)	39,465,795	-	915,391	-
	한화에너지(주)(주3)	106,920,663	-	1,006,942	-
	한화에스앤씨(주)	805,145	-	20,474,883	-
	기타	7,252,223	-	9,966,941	-
합계		820,798,315	88,061,018	1,520,448,678	1,945,000

(주1) 당기 기타비용은 전액 회사가 (주)한화건설로부터의 한화케미칼(주)의 주식 6,428,400주를 취득 하면서 지급한 대가에 해당하는 금액입니다.

(주2) 전기 기타수익에는 당사와 한화테크엠(주)간 영업양수도 거래가 포함되어 있습니다. 양도 대상 은 유형자산 44,869백만원, 무형자산 9,785백만원, 재고자산 35,029백만원 등 관련자산 133,984백 만원과 관련부채 47,247백만원의 당사 항공사업관련 영위사업 일체이며, 양도가액은 85,866백만원 입니다.

(주3) 여수열병합발전(주)는 2012년 11월 1일을 합병기일로 군장열병합발전(주)을 흡수하면서 법인명 을 한화에너지(주)로 변경하였습니다. 상기 공시된 군장열병합발전(주) 금액은 흡수합병되기 이전에 해 당하는 금액입니다.

라. 당기 및 전기 중 특수관계자에 대한 대여금 변동은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당기

구분	회사명	기초	증가	기타	기말
관계기업	PT. Nantoy Bara Lestari	3,351,916	1,532,621	(140,439)	4,744,098
관계기업	Think Biotech (Cambodia) Co., Ltd.	4,361,101	4,512,131	(471,691)	8,401,541

(2) 전기

구분	회사명	기초	증가	기타	기말
관계기업	PT. Nantoy Bara Lestari	-	3,400,975	(49,059)	3,351,916
관계기업	PT Nantoy Resources	7,191,034	494,298	(7,685,332)	-
관계기업	Think Biotech (Cambodia) Co., Ltd.	1,153,300	3,394,044	(186,243)	4,361,101

(주1) 특수관계자 대여금 변동에는 미수이자 포함되어 있습니다.

(주2) 특수관계자 대여금에 대하여 설정된 대손충당금은 없습니다.

마. 당기 및 전기 중 특수관계자에 대한 현금출자 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	회사명	현금출자	
		당기	전기
종속기업	한화국제무역(상해)유한공사	3,817,056	-
	한화케미칼(주)	136,603,500	-
	한화큐셀코리아(주)	-	28,700,000
	Hanwha Agritech Ltd.	973,980	-
	Hanwha Greentech Limited.	-	455,760
	Hanwha Hong Kong Co., Ltd.	7,635,944	-
	Hanwha Internacional do Brasil Intermediacoes de Negocios Ltda.	405,685	-
	HANWHA INTERNATIONAL INDIA PVT., LT	169,296	-
	Hanwha Machinery Corporation	-	10,847,000
	Hanwha Q CELLS Japan Co., Ltd.	21,658,250	-
	Hanwha Resources (Canada) Ltd.	14,700	284,141
	PT. Hanwha Mining Services Indonesia	2,211,264	-
	S&P World Network JLT	-	4,837,920
관계기업	(주)솔트윈	585,000	-
	PT. Nantoy Bara Lestari	-	846,388

바. 당기말 현재 회사가 특수관계자에게 제공하고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같으며, 특수관계자에게 제공하고 있는 담보의 내역은 없습니다(단위:미화불, 엔화, 천원 등).

제공받은 자	보증내역	금액	
		단위	금액
Hanwha Q CELLS Japan Co., Ltd.(구: Hanwha Japan Co., Ltd.)	차입금지급보증	JPY	5,700,000,000
		USD	18,000,000
Hanwha Hong Kong Co., Ltd.	차입금지급보증	USD	23,000,000
Hanwha Int'l(S) Pte Ltd.	차입금지급보증	USD	60,000,000
Hanwha Europe Gmbh	차입금지급보증	USD	32,000,000
Hanwha Internacional do Brasil Intermediacoes de Negocios Ltda.	차입금지급보증	USD	200,000
Hanwha Resources (USA) Corp.	차입금지급보증	USD	40,000,000
S&P World Networks JLT	차입금지급보증	USD	80,000,000
PT. Hanwha Mining Services Indonesia	차입금지급보증	USD	2,000,000
Think Biotech (Cambodia) Co.,Ltd.	차입금지급보증	USD	1,000,000

사. 당기말 현재 회사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보 및 지급보증은 없습니다.

야. 당기 및 전기 중 회사가 주요 경영진에 대한 보상을 위해 비용으로 반영한 금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
단기급여	23,794,906	24,338,502
퇴직급여	6,020,412	5,331,063
기타장기급여(주1)	733,240	2,740,000

(주1) 임원을 대상으로 2011년부터 향후 3년간의 경영실적에 따라 성과급을 지급하는 장기성과급 제도를 시행하여, 향후 지급이 예상되는 금액의 경과기간 해당분을 총당부채로인식하였습니다.

42. 영업부문 정보

가. 회사의 부문별 내역은 다음과 같습니다.

구분	영업내역
화약/제조부문	화약류(방산품, 산업화약 등)의 제조 판매
무역/도소매부문	철강, 유화 등의 무역업 및 도소매업

나. 당기 및 전기의 부문별손익에 대한 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

부문	당기		
	화약/제조부문	무역/도소매부문	합계
총부문수익	1,213,454,767	4,133,372,740	5,346,827,507
부문간수익	-	5,948,865	5,948,865
외부고객으로부터의 수익	1,213,454,767	4,127,423,875	5,340,878,642
보고부문영업이익	124,351,657	(12,302,297)	112,049,360
금융이익(손실)	(24,106,866)	19,176,816	(4,930,050)
당기순이익	77,350,433	(23,540,279)	53,810,154

부문	전기		
	화약/제조부문	무역/도소매부문	합계
총부문수익	1,136,713,198	4,122,138,271	5,258,851,469
부문간수익	-	16,835,007	16,835,007
외부고객으로부터의 수익	1,136,713,198	4,105,303,264	5,242,016,462
보고부문영업이익	101,142,510	11,600,379	112,742,889
금융이익(손실)	(3,179,508)	(3,026,564)	(6,206,072)
당기순이익	69,050,149	236,413	69,286,562

다. 당기 및 전기 중 부문의 법인세비용 및 감가상각비 등은 다음과 같습니다(단위:천원).

부문	당기		
	화약/제조부문	무역/도소매부문	합계
감가상각비 등	45,283,072	2,037,551	47,320,623
법인세비용	13,939,612	(15,265,422)	(1,325,810)

부문	전기		
	화약/제조부문	무역/도소매부문	합계
감가상각비 등	46,569,707	2,176,439	48,746,146
법인세비용	2,430,243	334,915	2,765,158

라. 당기 및 전기말 현재 회사의 부문 자산 및 부채는 다음과 같습니다(단위:천원).

부문	당기		
	화약/제조부문	무역/도소매부문	합계
총자산	4,887,046,114	1,389,879,392	6,276,925,506
총부채	2,741,735,706	900,959,256	3,642,694,962

부문	전기		
	화약/제조부문	무역/도소매부문	합계
총자산	4,743,370,389	1,204,086,468	5,947,456,857
총부채	2,586,692,148	756,623,129	3,343,315,277

마. 당기 및 전기 중 부문의 비유동자산 취득액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
화약/제조부문	260,252,065	137,997,647
무역/도소매부문	36,593,475	4,650,111
합계	296,845,540	142,647,758

바. 당기 및 전기말 현재 종속기업 및 관계기업 투자금액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기말	전기말
화약/제조부문	3,534,358,661	3,440,437,482
무역/도소매부문	147,105,596	91,476,510
합계	3,681,464,257	3,531,913,992

사. 당기 및 전기 중 회사의 지역별 매출액은 다음과 같습니다(단위:천원).

구분	당기	전기
국내	2,344,751,777	2,499,252,606
아메리카	102,468,341	223,810,417
아시아	2,232,940,816	2,042,806,068
기타	660,717,708	476,147,371
합계	5,340,878,642	5,242,016,462

내부회계관리제도 검토의견

외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서는 주식회사 한화의 2013년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

- 첨 부 : 1. 외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서
2. 회사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

=====

주식회사 한화

대표이사 귀하 2014년 3월 13일

우리는 첨부된 주식회사 한화의 2013년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태 평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태 평가보고서를 작성할 책임은 주식회사 한화의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에서 "내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2013년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다" 고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태 평가보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 한국채택국제회계기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2013년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2013년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 안 경 태

회사의 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

=====

주식회사 한화

내부회계관리제도 운영실태 평가보고서

(주)한화 감사위원회 귀중

본 내부회계관리자는 2013년 12월 31일 현재 동일자로 종료하는 회계연도에 대한 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는 지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2013년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2014년 2월 5일

내부회계관리자 한 권 태

대 표 이 사 심 경 섭

