

주식회사 성우하이텍

재무제표에 대한  
**감사보고서**

제 28 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

제 27 기

2007년 01월 01일 부터

2007년 12월 31일 까지

안진회계법인

# 외부감사인의 감사보고서

주식회사 성우하이텍

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 성우하이텍의 2008년 12월 31일 현재의 대차대조표와동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 것입니다. 비교표시된 2007년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 삼일회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2008년 3월 13일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다. 삼일회계법인이 감사한 2007년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 주식 2에서 설명하고 있는 당기 회계정책변경의 효과가 반영되기 전의 재무제표였으며, 비교표시된 별첨 전기 재무제표는 당기 회계정책변경의 효과를 반영하여 재작성된 것입니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과공시내용의 근거가 되는 증거를 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 2008년 재무제표는 주식회사 성우하이텍의 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 23-5

안진회계법인

대표이사 양승우

2009년 3월 6일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2009년 3월 6일) 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 외부감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

# 재 무 제 표

## 대 차 대 조 표

제 28 기 2008년 12월 31일 현재

제 27 기 2007년 12월 31일 현재

주식회사 성우하이텍

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기		제 27(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		193,850,272,499		166,033,024,613
(1) 당좌자산		189,595,374,787		161,647,812,077
1. 현금및현금성자산 (주석 3, 11)	63,580,705,439		28,008,756,230	
2. 단기금융상품 (주석 3, 9, 10, 11)	7,855,597,560		7,767,500,000	
3. 매출채권 (주석 11, 14, 20)	74,080,706,401		94,440,236,877	
대손충당금	(75,481,296)		(75,481,296)	
4. 미수금 (주석 11, 14)	14,002,571,457		15,867,716,759	
5. 미수수익	150,412,272		105,098,908	
6. 선급금 (주석 14)	22,643,167,970		15,246,902,081	
대손충당금	(105,206,143)		(105,206,143)	
7. 선급비용	35,648,150		72,465,045	
8. 기타의당좌자산	478,575,803		319,823,616	
9. 유동성이연법인세자산 (주석 13)	6,948,677,174		-	
(2) 채고자산		4,254,897,712		4,385,212,536
1. 제품	754,790,553		1,205,692,837	
2. 재공품	1,970,156,990		1,624,003,678	
3. 원재료	1,529,950,169		1,555,516,021	
II. 비유동자산		378,821,011,716		255,286,379,363
(1) 투자자산		229,246,150,657		123,201,487,878
1. 장기금융상품 (주석 3)	407,516,600		416,270,040	
2. 장기투자증권 (주석 4)	9,853,637,202		11,926,899,452	

3. 지분법적용투자주식 (주석 5)	218,984,996,855		110,858,318,386	
(2) 유형자산 (주석 6, 7, 9, 10, 14, 19)		147,671,492,730		130,614,316,856
1. 토지	16,754,500,102		17,808,603,622	
2. 건물	45,932,834,820		36,886,653,970	
감가상각누계액	(5,624,366,041)		(4,577,639,542)	
3. 구축물	844,813,922		748,786,172	
감가상각누계액	(285,868,275)		(244,189,082)	
4. 기계장치	95,887,361,746		80,622,726,313	
감가상각누계액	(59,668,343,834)		(49,822,414,191)	
5. 금형	102,404,615,872		88,571,572,514	
감가상각누계액	(71,877,947,546)		(61,298,350,009)	
6. 차량운반구	9,250,860,025		9,723,845,626	
감가상각누계액	(7,089,644,479)		(7,013,352,772)	
7. 기타의유형자산	13,324,278,952		12,414,362,941	
감가상각누계액	(9,800,674,534)		(8,909,030,206)	
8. 건설중인자산	17,619,072,000		15,702,741,500	
(3) 무형자산		34,427,925		39,789,225
1. 산업재산권	34,427,925		39,789,225	
(4) 기타비유동자산		1,868,940,404		1,430,785,404
1. 보증금	626,995,780		188,840,780	
2. 기타의비유동자산	1,241,944,624		1,241,944,624	
자 산 총 계		572,671,284,215 =====		421,319,403,976 =====
부 채				
1. 유동부채		173,746,281,376		120,591,749,787
1. 매입채무 (주석 11, 14)	31,033,650,474		36,474,627,928	
2. 단기차입금 (주석 9, 19)	35,000,000,000		23,000,000,000	
3. 미지급금 (주석 14)	45,801,766,282		33,796,369,959	
4. 선수금 (주석 14)	8,521,378,407		896,491,152	
5. 예수금	236,440,051		194,868,423	

6. 미지급비용	2,944,029,755		2,626,132,040	
7. 미지급법인세	6,117,183,000		7,173,281,942	
8. 유동성이연법인세부채 (주석 13)	-		28,902,200	
9. 유동성장기부채 (주석 10, 11, 19)	44,091,833,407		16,401,076,143	
II. 비유동부채		122,722,271,531		98,206,397,575
1. 장기차입금 (주석 10, 11, 19)	95,236,196,171		59,276,604,941	
2. 회사채 (주석 10)	-		25,000,000,000	
3. 퇴직급여충당부채	12,197,717,350		10,418,687,592	
퇴직보험예치금	(7,939,140,169)		(6,703,408,305)	
국민연금전환금	(56,824,890)		(66,633,690)	
4. 임대보증금	300,000,000		300,000,000	
5. 예수보증금	270,000,000		570,000,000	
6. 이연법인세부채 (주석 13)	22,714,323,069		9,411,147,037	
부 채 총 계		296,468,552,907		218,798,147,362
자 본				
I. 자본금 (주석 12)		15,000,000,000		15,000,000,000
1. 보통주자본금	15,000,000,000		15,000,000,000	
II. 자본잉여금		42,482,024,370		42,640,413,595
1. 주식발행초과금	34,870,983,968		34,870,983,968	
2. 기타자본잉여금 (주석 2, 5, 12)	7,611,040,402		7,769,429,627	
III. 자본조정		(447,580,658)		(447,580,658)
1. 기타자본조정 (주석 2)	(447,580,658)		(447,580,658)	
IV. 기타포괄손익누계액		51,900,581,191		8,203,605,543
1. 매도가능증권평가이익 (주석 4)	998,773,027		2,348,033,669	
2. 매도가능증권평가손실 (주석 4)	(89,757,221)		-	
3. 지분법자본변동 (주석 2, 5)	50,991,565,385		8,171,601,022	
4. 부의지분법자본변동 (주석 5)	-		(2,316,029,148)	
V. 이익잉여금 (주석 12)		167,267,706,405		137,124,818,134
1. 법정적립금	2,248,665,362		1,798,665,362	

2. 임의적립금	5,209,689,343		6,709,689,343	
3. 미처분이익잉여금	159,809,351,700		128,616,463,429	
자 본 총 계		276,202,731,308		202,521,256,614
부채와자본총계		572,671,284,215 =====		421,319,403,976 =====

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 손익계산서

제 28 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

제 27 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

주식회사 성우하이텍

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기		제 27(전) 기	
I. 매출액 (주식 14, 22)		284,738,620,588		304,507,314,590
1. 제품매출액	414,772,402,821		421,089,787,609	
2. 상품매출액	3,545,557		8,335,740	
3. 기타매출액	4,386,026,510		3,030,653,340	
4. 유상사급상계	(134,423,354,300)		(119,621,462,099)	
II. 매출원가 (주식 14)		217,818,503,189		243,735,248,130
(1) 제품매출원가	213,428,931,122		240,696,259,050	
1. 기초제품재고액	1,205,692,837		1,027,183,985	
2. 당기제품제조원가	212,978,028,838		240,874,767,902	
3. 기말제품재고액	(754,790,553)		(1,205,692,837)	
(2) 상품매출원가	3,545,557		8,335,740	
(3) 기타매출원가	4,386,026,510		3,030,653,340	
III. 매출총이익		66,920,117,399		60,772,066,460
IV. 판매비와관리비		47,703,765,453		42,178,276,195
1. 급여	4,622,872,144		4,529,502,006	
2. 퇴직급여	1,094,092,646		766,881,785	
3. 복리후생비	590,656,838		555,756,366	
4. 여비교통비	1,458,549,017		1,359,932,790	
5. 통신비	163,005,830		124,674,473	
6. 경상개발비 (주식 8)	10,402,270,483		8,449,378,669	
7. 세금과공과	412,768,948		319,976,475	
8. 감가상각비	1,884,126,495		2,165,637,694	
9. 수선비	97,313,134		12,507,000	

10. 보험료	11,425,680		13,222,300	
11. 접대비	70,331,983		102,648,355	
12. 운반비	8,367,911,248		8,185,086,911	
13. 차량유지비	370,610,677		304,307,375	
14. 소모품비	117,128,782		125,029,336	
15. 교육연수비	337,016,670		322,742,423	
16. 지급수수료	2,696,254,643		2,863,848,961	
17. 지급입차료	5,478,935		-	
18. 수출부대비	14,240,215,860		11,470,083,392	
19. 도서인쇄비	57,172,320		76,243,175	
20. 광고선전비	699,201,820		425,455,409	
21. 무형자산상각비	5,361,300		5,361,300	
V. 영업이익		19,216,351,946		18,593,790,265
VI. 영업외수익		81,478,007,899		36,753,303,974
1. 이자수익	2,987,648,263		1,362,619,752	
2. 배당금수익	75,290,000		113,135,000	
3. 수입입대료	65,930,320		97,430,320	
4. 수입수수료	13,361,800,027		12,000,211,667	
5. 수입보증료	2,449,886,572		1,597,943,151	
6. 외환차익	24,112,239,139		2,605,513,474	
7. 외화환산이익	2,960,349,844		1,231,109,211	
8. 투자자산처분이익	-		1,238,643,110	
9. 유형자산처분이익	2,055,499,003		622,153,421	
10. 지분법이익 (주식 5)	26,006,221,392		9,160,144,811	
11. 잡이익	7,403,143,339		6,724,400,057	
VII. 영업외비용		58,500,870,865		16,264,077,052
1. 이자비용	7,902,419,170		6,982,772,021	
2. 지급보증료	15,219,750		-	
3. 외환차손	5,531,568,553		801,068,806	

4. 외화환산손실	31,824,304,156		1,668,993,108	
5. 기부금	261,690,000		327,000,000	
6. 유형자산처분손실	30,574,290		183,227	
7. 매출채권처분손실	53,500,851		104,745,990	
8. 투자자산처분손실	-		34,715,557	
9. 지분법손실 (주석 5)	12,738,565,781		6,200,564,499	
10. 잡손실	143,028,314		144,033,844	
VIII. 법인세비용차감전순이익		42,193,488,980		39,083,017,187
IX. 법인세비용 (주석 13)		5,382,508,709		8,821,712,714
X. 당기순이익		36,810,980,271 =====		30,261,304,473 =====
XI. 주당순이익 (주석 15)				
1. 기본및희석주당순이익		1,227원		1,009원

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 이익잉여금처분계산서

제28(당)기	2008년 01월 01일 부터	제27(전)기	2007년 01월 01일 부터
	2008년 12월 31일 까지		2007년 12월 31일 까지
처분확정일	2009년 03월 20일	처분확정일	2008년 03월 21일

주식회사 성우하이텍

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기		제 27(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		159,809,351,700		128,616,463,429
1. 전기이월미처분이익잉여금	125,166,463,429		98,355,158,956	
2. 지분법이익잉여금변동 (주식 5)	(2,168,092,000)		-	
3. 당기순이익	36,810,980,271		30,261,304,473	
II. 임의적 적립금등의이입액		-		1,500,000,000
1. 기술개발준비금		-	1,500,000,000	
합 계		159,809,351,700		130,116,463,429
III. 이익잉여금처분액		3,300,000,000		4,950,000,000
1. 이익준비금	300,000,000		450,000,000	
2. 배당금 (주식 16)	3,000,000,000		4,500,000,000	
가. 현금배당 (주당 배당금(율) 당기: 100원(20%) 전기: 150원(30%))	3,000,000,000		4,500,000,000	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		156,509,351,700		125,166,463,429
		=====		=====
		=		=

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 자 본 변 동 표

제 28 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

제 27 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

주식회사 성우하이텍

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2007.01.01 (보고금액)	15,000,000,000	42,448,995,052	-	(2,505,034,023)	111,363,513,661	166,307,474,690
회계정책변경누적효과 (주석 2)	-	86,141,773	(364,993,137)	278,851,364	-	-
수정후자본	15,000,000,000	42,535,136,825	(364,993,137)	(2,226,182,659)	111,363,513,661	166,307,474,690
연차배당	-	-	-	-	(4,500,000,000)	(4,500,000,000)
처분후이익잉여금	-	-	-	-	106,863,513,661	161,807,474,690
당기순이익	-	-	-	-	30,261,304,473	30,261,304,473
지분법자본변동	-	105,276,770	(82,587,521)	10,007,335,226	-	10,030,024,475
매도가능증권평가손익	-	-	-	422,452,976	-	422,452,976
2007.12.31	15,000,000,000	42,640,413,595	(447,580,658)	8,203,605,543	137,124,818,134	202,521,256,614
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
					=	==
2008.01.01(보고금액)	15,000,000,000	42,448,995,052	-	7,947,443,428	137,124,818,134	202,521,256,614
회계정책변경누적효과 (주석 2)	-	191,418,543	(447,580,658)	256,162,115	-	-
수정후자본	15,000,000,000	42,640,413,595	(447,580,658)	8,203,605,543	137,124,818,134	202,521,256,614
연차배당	-	-	-	-	(4,500,000,000)	(4,500,000,000)
처분후이익잉여금	-	-	-	-	132,624,818,134	198,021,256,614
당기순이익	-	-	-	-	36,810,980,271	36,810,980,271
지분법이익잉여금변동	-	-	-	-	(2,168,092,000)	(2,168,092,000)
지분법자본변동	-	(158,389,225)	-	45,135,993,511	-	44,977,604,286
매도가능증권평가손익	-	-	-	(1,439,017,863)	-	(1,439,017,863)
2008.12.31	15,000,000,000	42,482,024,370	(447,580,658)	51,900,581,191	167,267,706,405	276,202,731,308
	=====	=====	=====	=====	=====	=====
					=	==

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

## 현금흐름표

제 28 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

제 27 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

주식회사 성우하이텍

(단위 : 원)

과 목	제 28(당) 기		제 27(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		96,463,590,409		19,467,848,457
1. 당기순이익	36,810,980,271		30,261,304,473	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	71,321,320,228		33,806,503,271	
가. 퇴직급여	3,240,760,697		3,193,435,999	
나. 감가상각비	25,799,120,693		22,695,050,951	
다. 무형자산상각비	5,361,300		5,361,300	
라. 외화환산손실	29,506,937,467		1,668,993,108	
마. 사채할인발행차금상각액	-		8,198,630	
바. 유형자산처분손실	30,574,290		183,227	
사. 지분법손실	12,738,565,781		6,200,564,499	
아. 투자자산처분손실	-		34,715,557	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(30,525,370,239)		(12,252,034,857)	
가. 외화환산이익	2,463,649,844		1,231,093,515	
나. 유형자산처분이익	2,055,499,003		622,153,421	
다. 지분법이익	26,006,221,392		9,160,144,811	
라. 투자자산처분이익	-		1,238,643,110	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	18,856,660,149		(32,347,924,430)	
가. 매출채권의 감소(증가)	20,800,154,847		(32,698,721)	
나. 미수금의 감소(증가)	2,213,069,535		(6,278,756,094)	
다. 미수수익의 감소(증가)	(45,313,364)		(28,790,667)	
라. 선급금의 감소(증가)	(7,396,265,889)		3,438,403,629	
마. 선급비용의 감소(증가)	36,816,895		(8,303,085)	
바. 기타의당좌자산의 감소(증가)	(158,752,187)		133,256,210	

사. 유동성이연법인세자산의 감소(증가)	(6,948,677,174)		-	
아. 재고자산의 감소(증가)	130,314,824		(95,602,191)	
자. 보증금의 감소(증가)	(438,155,000)		36,210,000	
차. 매입채무의 증가(감소)	(5,441,890,450)		(5,038,508,596)	
카. 미지급금의 증가(감소)	12,005,396,323		(23,317,906,339)	
타. 선수금의 증가(감소)	7,624,887,255		202,582,100	
파. 예수금의 증가(감소)	41,571,628		47,460,808	
하. 미지급법인세의 증가(감소)	(1,056,098,942)		2,526,284,592	
거. 미지급비용의 증가(감소)	317,897,715		311,083,740	
너. 퇴직금의 지급	(1,654,920,837)		(1,790,698,444)	
더. 퇴직금의 승계	193,189,898		203,908,463	
러. 퇴직보험예치금의 증가	(1,235,731,864)		(1,280,345,279)	
머. 국민연금전환금의 감소	9,808,800		14,174,500	
버. 이연법인세부채의 증가(감소)	159,358,136		(1,739,679,056)	
서. 예수보증금의 증가(감소)	(300,000,000)		350,000,000	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(79,211,066,463)		(10,851,453,844)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	27,125,439,874		30,994,282,201	
가. 단기금융상품의 감소	21,948,950,000		8,207,703,440	
나. 장기금융상품의 감소	-		289,809,320	
다. 장기투자증권의 감소	-		1,258,413,062	
라. 지분법적용투자주식의 처분	-		2,988,287,487	
마. 피투자회사로부터의 배당금	1,064,660,456		14,719,107,734	
바. 토지의 처분	2,130,000,000		-	
사. 건물의 처분	700,000,000		-	
아. 기계장치의 처분	794,885,533		1,402,278,950	
자. 금형의 처분	7,000,000		2,106,047,900	
차. 차량운반구의 처분	466,160,885		22,540,808	
카. 기타의유형자산의 처분	13,783,000		93,500	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(106,336,506,337)		(41,845,736,045)	

가. 단기금융상품의 증가	21,629,344,120		11,955,203,440	
나. 장기금융상품의 증가	398,950,000		407,703,440	
다. 장기투자증권의 증가	2,334,891,200		1,111,920,000	
라. 지분법적용투자주식의 취득	37,030,119,745		5,100,462,487	
마. 기타의투자자산의 취득	-		355,805,360	
바. 건물의 취득	10,755,640		15,663,180	
사. 구축물의 취득	96,027,750		88,870,000	
아. 기계장치의 취득	961,853,000		1,904,266,752	
자. 금형의 취득	5,096,143,358		3,017,234,517	
차. 차량운반구의 취득	519,105,521		250,613,196	
카. 기타의유형자산의 취득	457,452,453		561,520,883	
타. 건설중인자산의 증가	37,801,863,550		17,076,472,790	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		18,319,425,263		(11,427,189,545)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	51,220,501,406		42,473,512,627	
가. 단기차입금의 차입	24,000,000,000		12,000,000,000	
나. 장기차입금의 차입	27,220,501,406		30,473,512,627	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(32,901,076,143)		(53,900,702,172)	
가. 단기차입금의 상환	12,000,000,000		24,000,000,000	
나. 유동성장기부채의 상환	16,401,076,143		25,400,702,172	
다. 배당금의 지급	4,500,000,000		4,500,000,000	
IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III)		35,571,949,209		(2,810,794,932)
V. 기초의 현금 (주석 17)		28,008,756,230		30,819,551,162
VI. 기말의 현금 (주석 17)		63,580,705,439		28,008,756,230
		=====		=====

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

# 재무제표에 대한 주석

2008년 12월 31일 및 2007년 12월 31일 현재

주식회사 성우하이텍

## 1. 회사의 개요

주식회사 성우하이텍(이하 "당사")는 자동차 부품 제조 및 판매등을 주요 목적으로 1981년 설립된 이래 1995년 10월에 주식을 한국거래소가 개설한 코스닥시장에 상장한공개법인으로 부산광역시 기장군 정관면에 본사를 두고 있습니다. 설립후 수차의 증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 150억원이고, 최대주주는 이명근(39.5%)이고 대표이사는 이명근과 김태일입니다.

## 2. 중요한 회계정책

당사의 재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

한편, 당사의 정기주주총회 제출용 당기 재무제표는 2009년 3월 6일에 개최된 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### (1) 제·개정된 기업회계기준서 등의 적용

#### ① 전기 개정 기업회계기준서 등의 당기 적용 내용

한국회계기준원의 회계기준위원회가 전기에 개정한 기업회계기준서 등의 내용 중 당기부터 의무적용되어 당사가 당기에 최초로 적용한 기업회계기준서 등의 개정내용은 다음과 같습니다.

관련 기준서 등	주요 개정내용
기준서 제16호 법인세회계	- 주식의 요구사항을 일부 개정(법인세비용의 구성내역에서 총법인세효과와 법인세기간내 배분내역을 동시에 표시, 세무조정항목별 내역을 주식에서 삭제하는 대신 세전이익과 법인세비용간의 관계를 설명하는 주식 추가 등)
기준서 제20호 특수관계자 공시	- 지배회사와 다른 경우 최상위 지배자(☞ 개정전 : 최상위 지배회사)의 명칭도 주식으로 기재하며, 지배회사와 최상위 지배자가 외부공표용 연결재무제표를 작성하지 않는 경우에는 이를 작성하는 가장 가까운 상위의 지배회사(☞ 개정전 : 차상위 지배회사)의 명칭을 주식으로 기재

상기 개정된 기업회계기준서 등을 당기에 최초로 적용함에 따라 당사의 당기 및 전기의 순자산과 순이익에 미치는 영향은 없습니다.

#### ② 당기에 개정된 기업회계기준 등

한국회계기준원 및 금융감독원이 당기에 제·개정하여 발표한 기업회계기준 등(기업회계기준서, 기업회계기준 등에 관한 해석, 회계기준적용의견서, 재무보고에 관한 실무의견서 포함. 이하 "기업회계기준 등")의 내용 중 당사가 당기에 적용한 주요 내용은 다음과 같습니다.

관련 기준서 등	주요 개정내용
기준서 제15호 지분법	- 종속회사에 대한 지분법 적용시, 투자계정의 잔액이 영(0) 이하가 되는 경우를 제외하고 지배회사 개별재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한 지배회사의 지분과 일치되도록 회계처리할 것을 문단39에서 명확히 규정 - 문단 39 (가)~(사)는 예시사항임을 분명히 하며, (나)~(라)에서 설명하고 있는 투자차액은 연결재무제표와 같이 자본잉여금(또는 자본조정)으로 반영하도록 수정
적용의견서 06-2 종속회사 등의 지분에 대한 투자자산과 관련 된 이연법인세 인식에 관한 회계처리	- 종속회사, 지분법적용피투자회사 및 조인트벤처의 지분(이하 '종속회사 등')에 대한 투자자산 관련 일시적차이는 발생원천별로 구분하지 않고 하나의 일시적차이로 보아 이연법인세 인식여부를 판단하나, 다만 내부거래미실현손익을 지분법손익을 통하여 제거함에 따라 발생하는 일시적 차이처럼 기준서 제16호의 일반원칙에 따라 인식하게 되는 일시적차이 부분은 별도로 분리하여 연결재무제표에서와 동일하게 이연법인세를 인식

재무제표에 대한 주석 - 계속

상기 제·개정된 기업회계기준 중 기업회계기준서 제15호의 개정으로 인한 효과는 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

구 분	당 기			전 기		
	변경전	변경후	차이	변경전	변경후	차이
자본잉여금						
기타자본잉여금	7,578,011	7,611,040	33,029	7,578,011	7,769,430	191,419
자본조정						
기타자본조정	-	(447,581)	(447,581)	-	(447,581)	(447,581)
기타포괄손익누계액						
지분법자본변동	50,577,014	50,991,566	414,552	7,915,439	8,171,601	256,162
계	58,155,025	58,155,025	-	15,493,450	15,493,450	-

상기 변경사항이 당사의 전기 순자산 및 순이익에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 현금및현금성자산의 분류

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다

(3) 대손충당금

당사는 대차대조표일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 받을채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### (4) 재고자산

당사는 미착계정(개별법)을 제외한 재고자산을 선입선출법에 의해 산정된 취득원가를 대차대조표가액으로 하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 기말 실시재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 또한, 대차대조표일 현재 재고자산의 시가(제품, 상품 및 재공품은 순실현가능가액, 원재료 등은 현행대체원가)가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 재고자산의 저가법 적용은 종목별로 하고 있으며 재고자산의 저가법 적용으로 발생하는 재고자산평가손실은 당해 재고자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 이를 매출원가에 가산하고 있습니다. 한편, 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래했던상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있습니다.

### (5) 유가증권 (지분법적용투자주식 제외)

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격(제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격)에 취득부대비용을 포함한 가격으로 측정하고, 유가증권의 취득목적과 성격에 따라 매도가능증권, 만기보유증권으로 분류하되, 매도가능증권과 만기보유증권 중 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 증권은 유동자산 중 단기투자자산의 과목으로, 그 외의 채무증권 및 지분증권은 투자자산 중 장기투자증권의 과목으로 계상하고 있습니다.

## 채무제표에 대한 주석 - 계속

당사가 적용하고 있는 분류별 유가증권의 회계처리 내역은 다음과 같습니다.

### 1) 만기보유증권

당사는 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 투자자산인 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하여 대차대조표에 표시하고 있으며, 상각후취득원가로 측정할 때에는 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

한편, 만기보유증권의 원리금을 계약상의 조건대로 회수하지 못할 가능성이 매우 높은 경우에는 회수가능가액(만기보유증권 취득 당시의 유효이자율로 할인한 기대현금흐름의 현재가치)과 장부가액의 차액을 만기보유증권손상차손의 과목으로 하여 영업외비용으로 처리하고, 손상차손 금액을 차감한 후의 회수가능가액을 대차대조표가액으로 표시하고 있습니다. 또한, 손상차손을 인식한 이후 손상차손이 회복된 경우 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후취득원가가 되었을 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 만기보유증권손상차손환입의 과목으로 하여 영업외수익으로 처리하고 있습니다.

2) 매도가능증권

당사는 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 투자자산인 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가액을 대차대조표가액으로 하고 있습니다. 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익의 과목으로 하여 자본항목 중 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능평가손익의 누적금액은 해당 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 매도가능증권처분손익 또는 매도가능증권손상차손에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

한편, 매도가능증권에 대하여 손상차손이 발생한 객관적인 증거가 있으며 회수가능가액이 매도가능증권의 취득원가(채무증권은 상각후취득원가)보다 작은 경우에는 매도가능증권손상차손의 과목으로 하여 영업외비용으로 처리하고 있으며, 동 매도가능증권과 관련하여 미실현보유손익이 자본항목에 남아있는 경우에는 매도가능증권손상차손에서 가감하고 있습니다. 그리고 감액한 매도가능증권의 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 매도가능증권손상차손환입의 과목으로 하여 영업외수익으로 인식하고 있으나, 손상차손을 인식한 기간 후에 공정가액이 상승하더라도 이와 같은 손상차손의 회복에 해당되지 아니하는 경우에는 당해 공정가액 상승금액을 자본항목으로 처리하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### (6) 지분법적용투자주식

당사는 중대한 영향력을 행사할 수 있는 피투자회사(이하 "지분법피투자회사")에 대한 지분증권에 대하여는 지분법을 적용하여 평가하고 있습니다.

#### 1) 지분변동액의 회계처리

당사는 지분법 적용시 지분법피투자회사의 순자산 변동액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액(이하 "지분변동액")은 지분법피투자회사의 순자산가액 변동의 원천에 따라 회계처리하고 있습니다. 즉, ① 지분법피투자회사의 당기순이익(손실)으로 인하여 발생한 지분변동액은 지분법이익(손실)의 과목으로 하여 영업외수익(비용)으로, ② 지분법피투자회사의 전기이월미처분이익잉여금의 변동으로 인한 지분변동액은 (부의)지분법이익잉여금변동의 과목으로 하여 전기이월미처분이익잉여금으로, ③ 지분법피투자회사의 당기순손익 및 전기이월미처분이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인하여 발생한 지분변동액은 (부의)지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다. 다만, 지분법피투자회사의 전기이월미처분이익잉여금이 중대한 오류수정에 의해 변동하였을 경우에는 당사의 재무제표에 미치는 영향이 중대하지 아니하면 당해 지분변동액은 지분법이익(손실)의 과목으로 하여 영업외수익(비용)으로 처리하며, 지분법피투자회사의 회계정책변경에 의하여 변동하였을 경우에는 당해 지분변동액은 회계변경과 오류수정에 관한 기업회계기준에 따라 전기이월미처분이익잉여금에 반영하고 있습니다. 한편, 지분법피투자회사가 현금배당금지급을 결의하는 경우 배당결의 시점에 당사가 수취하게 될 배당금을 지분법적용투자주식에서 직접 차감하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### 2) 투자차액의 처리

지분법적용투자주식 취득시점의 피투자회사의 식별가능한 순자산의 공정가액 중 당사가 취득한 지분율에 해당하는 금액과 취득대가의 차이금액(이하 "투자차액")은 영업권 등으로 보아 기업인수 및 합병 등 기업결합에 관한 기업회계기준에서 정하는 바에 따라 회계처리하고 있습니다. 이에 따라 영업권에 해당하는 금액은 발생연도부터 20년 이내의 적절한 내용연수에 걸쳐 정액법으로 상각하고, 부의영업권에 해당하는 금액은 피투자회사의 식별가능한 비화폐성자산 중 상각가능자산의 가중평균내용연수에 걸쳐 정액법으로 환입하여 지분법손익에 반영하고 있습니다.

한편, 지분법적용피투자회사가 유상증자(유상감자, 무상증자, 무상감자 포함. 이하 "유상증자 등")를 실시한 결과 당사의 지분율이 증가하는 경우 발생하는 지분변동차액은 투자차액으로 처리하고, 지분율이 감소한 경우에는 해당 지분변동차액은 처분손익으로 회계처리하고 있습니다. 다만, 지분법피투자회사가 종속회사에 해당하는 경우에는 유상증자 등으로 인하여 발생한 지분변동차액은 자본잉여금(또는 자본조정)으로 처리하고 있습니다.

### 3) 지분법피투자회사의 순자산 공정가액과 장부가액의 차액에 대한 처리

지분법적용투자주식의 취득시점에 지분법피투자회사의 식별가능한 자산·부채를 공정가액으로 평가한 금액과 장부가액의 차이금액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자회사의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하여 지분법손익에 반영하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### 4) 내부거래미실현손익의 제거

당사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액 중 대차대조표일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보며, 이 경우 미실현손익은 지분법적용투자주식에서 가감하고 있습니다. 다만, 지분법피투자회사가 당사의 종속회사인 경우 당사가 종속회사에 대하여 자산을 매각한 거래("하향판매")로 인하여 발생한 미실현손익은 전액 제거하여 지분법적용투자주식에 가감하고 있습니다.

### 5) 지분법적용투자주식의 손상차손

당사는 지분법적용투자주식의 손상차손 발생에 대한 객관적 증거가 있으며 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 장부가액보다 작은 경우에는 당해 지분법적용투자주식에 대하여 손상차손을 인식하여 영업외비용(지분법적용투자주식손상차손)에 반영하고 있습니다. 지분법적용투자주식에 대하여 손상차손을 인식할 때 미상각된 투자차액이 있는 경우에는 투자차액을 우선 감액하고 있습니다. 한편, 손상차손을 인식한 후에 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 회복된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다. 이 경우 회복 후 지분법적용투자주식 장부가액이 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 지분법적용투자주식 장부가액이 되었을 금액을 초과하지 않도록 하고 있습니다. 다만, 투자차액에 해당하는 손상차손의 회복은 인정하지 않고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### 6) 해외소재 지분법피투자회사의 재무제표 환산

당사는 해외에 소재하는 지분법피투자회사의 외화표시 재무제표는 연결재무제표에 관한 기업회계기준의 해외소재 종속회사의 재무제표 환산을 준용하여 환산한 후 지분법을 적용하고 있습니다. 원화로 환산한 후 자산에서 부채를 차감한 금액과 자본총계 금액과의 차이 중 당사의 지분에 상당하는 금액은 (부의)지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

### 7) 회계처리방법의 차이 조정

당사는 피투자회사가 유사한 거래나 회계사건에 대하여 당사와 다른 회계처리방법을 적용하고 있는 경우에는 동일한 회계처리방법을 적용하였을 경우의 재무제표를 기준으로 하여 지분법을 적용하고 있습니다. 다만, 피투자회사가 다른 회계처리방법을 적용함에 따라 발생하는 차이가 중요하지 않거나 특별한 사유로 회계처리방법의 차이를 조정하는 것이 불가능한 경우에는 동 차이를 조정하지 않고 있습니다.

### 8) 가결산 재무제표의 이용

당사의 지분법 적용대상인 피투자회사 중 일부회사는 당사의 결산에 앞서서 결산을 완료하기가 어려우므로 지분법 적용시 피투자회사의 가결산 재무제표가 이용되었습니다. 그러나 당사는 상기 가결산 재무제표에 대한 신뢰성 검증을 위해 피투자회사가시장에 공시한 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산 재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인하는 등, 기타 가결산 재무제표와 최종 재무제표간에 발생할 수 있는 차이를 분석하였습니다. 따라서, 당사의 경영진은 추후 가결산 재무제표와 최종 재무제표간에 차이가 발생하는 경우라도 당사의 재무제표에 미치는 영향은 크지 않을 것으로 믿고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### (7) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 합한 금액)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 유형자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다.

당사는 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 당사는 자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발과 관련한 금융비용을 기간비용으로 회계처리하고 있습니다.

당사는 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부가액에 미달하는 경우에는 장부가액을 회수가능가액(순매각가액과 사용가치 중 큰 금액)으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 차기 이후에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전의 장부가액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 손상차손환입으로 처리하고 있습니다.

유형자산에 대한 감가상각은 아래의 자산별 내용연수에 따라 건물 및 구축물은 정액법, 그 이외의 자산은 정률법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 다른 자산의 제조와 관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그 밖의 경우에는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건 축 물	25 ~ 40년
기계장치	9년
금 형	9년
차량운반구	6년
기타의유형자산	6 ~ 9년

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### (8) 국고보조금 등

당사는 자산취득에 사용할 목적으로 국고보조금 또는 공사부담금 등을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 취득자산의 차감계정으로 처리하여 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과상계처리하고 있습니다. 또한, 상환의무가 없는 국고보조금 또는 공사부담금 중 특정비용의 보전을 목적으로 받는 부분은 관련 비용과 상계처리하고, 대응되는 비용이 없는 부분은 당사의 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 처리하고 있으며, 상환의무가 있는 국고보조금 또는 공사부담금은 부채로 계상하고 있습니다.

### (9) 외화거래 및 화폐성외화자산·부채의 환산

당사는 모든 외화거래를 거래 당시의 환율에 의하여 원화로 환산·기록하고 있는 바, 이들 거래의 결과로 발생하는 외환차익(차손)은 영업외수익(비용)으로 인식하고 있습니다. 또한, 당사는 화폐성 외화자산 및 외화부채를 대차대조표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 기준환율(US\$1당 : 당기말 1,257.5원, 전기말 938.2원)로 평가하고 있으며, 이로 인한 외화환산이익(손실)은 영업외수익(비용)에 반영하고 있습니다.

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

### (10) 퇴직급여충당부채

당사는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 대차대조표일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있으며, 당기말 및 전기말 현재 퇴직금 총 추계액은 각각 12,198백만원 및 10,419백만원입니다. 또한, 국민연금법의 규정에 의하여 1999년 3월까지 국민연금관리공단에 납부한 퇴직금전환금은 국민연금전환금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

한편, 당사는 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직보험을 교보생명보험(주) 등에 가입하고 있으며, 납입보험료는 퇴직보험예치금의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

당사의 당기 및 전기 중 퇴직금 지급액은 각각 1,655백만원 및 1,791백만원입니다.

### (11) 수익인식

당사는 재화의 판매로 인한 수익은 원칙적으로 재화의 인도시점에 인식하나, 재화가 인도된 후 최종 판매여부와 관련된 조건이 있는 경우에는 관련 조건이 모두 충족되는시점에 수익을 인식하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(12) 법인세회계

당사는 자산·부채의 장부가액과 세무가액의 차이인 일시적차이에 대하여 이연법인세를 인식하는 경우, 가산할 일시적차이에 대한 이연법인세부채는 법인세관련 기업회계기준서상의 예외항목에 해당하지 않는 경우에는 전액 인식하고 있으며, 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래의법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 인식하고 있습니다. 이러한 이연법인세자산(부채)는 관련된 자산(부채)항목의 대차대조표상 분류에 따라 대차대조표에 당좌자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(비유동부채)으로 분류하고 있으며, 세무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산의 경우처럼 대차대조표상 자산항목 또는 부채항목과 관련되지 않은 이연법인세자산과 이연법인세부채는 일시적차이의 예상소멸시기에 따라서 유동항목과 기타비유동항목으로 분류하고, 동일한 유동·비유동 구분내의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다. 또한, 당기법인세부담액(환급액)과 이연법인세는 손익계산서상 법인세비용의 계산에 반영하고 있으며, 이 경우 전기이전의 기간과 관련된 법인세부담액(환급액)을 당기에 인식한 금액(법인세 추납액 또는환급액)은 당기법인세부담액(환급액)으로 하여 법인세비용에 포함하고 있습니다. 그러나 당해기간 또는 다른 기간에 자본계정에 직접적으로 인식되는 거래나 사건 및 기업결합으로부터 발생된 경우에는 각각 자본계정 및 영업권(또는 부의영업권)에서 직접 가감하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당기말 및 전기말 현재 당사의 사용이 제한된 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	거 래 처	당 기	전 기	비 고
현금및현금성자산	외환은행	1,890,371	1,292,186	공동연구예탁금
단기금융상품	산업은행 외	7,360,000	2,330,000	차입금담보
장기금융상품	신한은행 외	8,567	8,567	당좌개설보증금
합 계		9,258,938	3,630,753	

재무제표에 대한 주석 - 계속

4. 장기투자증권

(1) 당기말 및 전기말 현재 장기투자증권의 내역은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

(당기말)

구 분	취득원가	장부가액	미실현 보유손익 누계	손상차손 누계액
매도가능증권				
시장성있는 지분증권	6,492,754	7,658,159	1,165,405	-
시장성없는 지분증권	2,392,474	2,172,474	-	(220,000)
소 계	8,885,228	9,830,633	1,165,405	(220,000)
만기보유증권				
수익증권	121,680	23,004	-	(98,676)
소 계	121,680	23,004	-	(98,676)
합 계	9,006,908	9,853,637	1,165,405	(318,676)

(전기말)

구 분	취득원가	장부가액	미실현 보유손익 누계	손상차손 누계액
매도가능증권				
시장성있는 지분증권	6,492,754	9,731,421	3,238,667	-
시장성없는 지분증권	2,392,474	2,172,474	-	(220,000)
소 계	8,885,228	11,903,895	3,238,667	(220,000)
만기보유증권				
수익증권	121,680	23,004	-	(98,676)
소 계	121,680	23,004	-	(98,676)
합 계	9,006,908	11,926,899	3,238,667	(318,676)

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당기말 및 전기말 현재 시장성있는 지분증권의 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

(당기말)

구 분	보유주식수	지분율(%)	취득원가	공정가액(주)	장부가액	미실현 보유손익 누계
케이티비네트워크(주)	21,406주	0.04	183,573	68,499	68,499	(115,074)
(주)케이티프리텔	63,075주	0.03	1,870,267	1,980,555	1,980,555	110,288
현대하이스코(주)	752,900주	0.94	4,438,914	5,609,105	5,609,105	1,170,191
합 계			6,492,754	7,658,159	7,658,159	1,165,405

(전기말)

구 분	보유주식수	지분율(%)	취득원가	공정가액(주)	장부가액	미실현 보유손익 누계
케이티비네트워크(주)	21,406주	0.04	183,573	250,450	250,450	66,877
(주)케이티프리텔	63,075주	0.03	1,870,267	1,914,326	1,914,326	44,059
현대하이스코(주)	752,900주	0.94	4,438,914	7,566,645	7,566,645	3,127,731
합 계			6,492,754	9,731,421	9,731,421	3,238,667

(주) 시장성 있는 유가증권의 공정가액은 대차대조표일 현재(대차대조표일 현재의 종가가 없으면 직전 거래일)의 종가로 평가하였습니다.

(3) 당기말 및 전기말 현재 시장성없는 지분증권의 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

(당기말)

구 분	보유주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액	손상차손 누계액
케이비텔레콤(주)	40,000주	0.83	220,000	-	-	(220,000)
한국경제신문(주)	270,000주	0.72	1,944,000	852,014	1,944,000	-
대우상용차(주)	1,014주	-	244	244	244	-
출자금	-	-	228,230	228,230	228,230	-
합 계			2,392,474	1,080,488	2,172,474	(220,000)

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전기말)

구 분	보유주식수	지분율(%)	취득원가	순자산가액	장부가액	손상차손 누계액
케이비텔레콤(주)	40,000주	0.83	220,000	-	-	(220,000)
한국경제신문(주)	270,000주	0.72	1,944,000	837,960	1,944,000	-
대우상용차(주)	1,014주	-	244	244	244	-
출자금	-	-	228,230	228,230	228,230	-
합 계			2,392,474	1,066,434	2,172,474	(220,000)

한편, 상기 시장성없는 지분증권은 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가 하였습니다.

5. 지분법적용투자주식

(1) 당기 및 전기의 지분법적용대상피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 및 지분법평가 내용은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

(당 기)

회사명	지분율 (%)	취득원가	기초평가액	취득(처분)	지분법이익 (지분법손실)	기타증감액 (주2)	기말평가액
(주)성우몰드 (주1)	45.83	3,140,971	4,908,134	-	(42,985)	564,589	5,429,738
(주)아산성우하이텍	54.80	4,165,015	13,468,917	-	4,143,499	13,542,004	31,154,420
(주)성우시엔시	98.17	5,105,000	38,861,161	-	4,573,557	15,348,607	58,783,325
(주)MGL건설	9.70	3,343,271	3,391,740	1,985,691	1,848,721	-	7,226,152
TSAL(인도)	45.00	2,696,843	5,597,706	-	1,836,067	(206,185)	7,227,588
북경성우차과기유한공사	50.00	15,258,560	24,979,883	-	13,604,377	16,317,202	54,901,462
성우과기유한공사 (주3)	50.00	11,441,545	-	2,168,092	(966,054)	2,903,770	4,105,808
체코성우S.R.O	49.42	41,225,881	15,427,281	22,127,176	(11,219,153)	4,328,835	30,664,139
성우하이텍슬로바키아S.R.O	43.84	5,050,748	2,440,705	3,179,159	(506,200)	1,466,614	6,580,278
성우과기기자부건(염성)유한공사	40.00	2,658,118	1,782,792	432,640	(4,174)	1,228,576	3,439,834
SAIL (주4)	100.0	7,137,362	-	7,137,362	-	-	7,137,362

	0						
성우과기(심양)유한공사 (주4)	50.00	1,552,500	-	1,552,500	-	-	1,552,500
성우하이텍루스 (주4)	100.00	662,391	-	662,391	-	-	662,391
지에스햇스탬핑㈜ (주4)	40.00	120,000	-	120,000	-	-	120,000
계		103,558,205	110,858,319	39,365,011	13,267,655	55,494,012	218,984,997
지분법이익					26,006,221		
지분법손실					(12,738,566)		

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

회사명	지분 율 (%)	취득원가	기초평가액	취득(처분)	지분법이익 (지분법손실)	기타증감액 (주2)	기말평가액
(주)성우몰드 (주1)	45.83	3,140,971	4,230,178	-	953,636	(275,680)	4,908,134
(주)아산성우하이텍	54.80	4,165,015	10,214,525	-	2,511,185	743,207	13,468,917
(주)성우시엔시	98.17	5,105,000	33,256,742	-	1,429,704	4,174,715	38,861,161
(주)아람마트	24.24	3,600,000	14,053,120	(2,070,280)	138,833	(12,121,673)	-
(주)MGL건설	9.70	1,357,580	-	3,473,137	(205,653)	124,256	3,391,740
TSAL(인도)	45.00	2,696,843	5,331,567	-	289,549	(23,410)	5,597,706
북경성우차과기유한공사	50.00	15,258,560	19,662,250	1,627,325	3,450,695	239,613	24,979,883
성우과기유한공사 (주3)	50.00	9,273,453	-	-	(707,399)	707,399	-
체코성우S.R.O	44.47	19,098,705	16,626,795	-	(4,704,440)	3,504,926	15,427,281
성우하이텍슬로바키아S.R.O	43.84	1,871,589	-	1,871,589	386,543	182,573	2,440,705
성우과기기차부건(엽성)유한공사	40.00	2,225,478	-	2,225,478	(583,072)	140,386	1,782,792
계		67,793,194	103,375,177	7,127,249	2,959,581	(2,603,688)	110,858,319
지분법이익					9,160,145		
지분법손실					(6,200,564)		

(주1) 당기말 및 전기말 현재 시장성 있는 지분법적용투자주식인 (주)성우몰드의 시가는 각각 4,980,000천원과 4,983,240천원입니다.

(주2) 기타증감액은 지분법적용대상피투자회사로부터 수령한 배당금, 지분법자본변동, 지분법이익잉여금변동으로 구성되어 있습니다.

(주3) 전기말 현재 성우과기유한공사는 장부가액이 "0"이하가 되어 지분법적용을 중지하였으며, 이로 인하여 인식하지 못한 지분법변동액은 5,320,724천원이었고 이는 당기에 모두 인식하였습니다.

또한, 성우과기유한공사는 당기 중 유상증자를 실시하였으므로, 유상증자금액 중 당기 이전에 미반영한 손실에 해당하는 금액은 지분법이익잉여금변동으로 하여 지분법적용투자주식가액에서 차감처리하였으며, 그 금액은 2,168,092천원입니다.

(주4) 당기 신규 취득 주식으로 지분변동액이 중요하지 않으므로 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 미실현손익의 제거

당기 및 전기의 지분법적용대상피투자회사의 미실현손익은 주로 유형자산거래에서 발생하였으며 그 내역은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

회 사 명	당 기	전 기
북경성우차과기유한공사	3,015,817	3,790,966
성우과기유한공사	3,752,813	1,098,131
TSAL(인도)	536,208	1,094,869
체코성우S.R.O	556,037	687,299
성우과기기차부건(염성)유한공사	289,435	-
합 계	8,150,310	6,671,265

(3) 당기 및 전기의 지분법적용대상피투자회사의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

(당 기)

회사명	자산	부채	순자산	매출액	당기순손익
(주)성우몰드	27,006,346	15,158,784	11,847,562	27,176,335	(93,792)
(주)아산성우하이텍	169,837,006	112,191,829	57,645,177	90,909,869	7,561,130
(주)성우시앤시	178,673,136	118,442,531	60,230,605	198,446,318	4,635,478
(주)MGL건설	207,093,647	132,580,518	74,513,129	225,770,507	19,064,496
TSAL (인도)	77,485,147	60,276,185	17,208,962	127,673,483	2,882,601
북경성우차과기유한공사	206,662,487	90,827,930	115,834,557	242,493,843	25,771,196
성우과기유한공사	106,720,670	91,003,427	15,717,243	78,549,761	1,846,983
체코성우S.R.O	309,750,030	246,723,042	63,026,988	270,404,263	(22,965,649)
성우하이텍슬로바키아S.R.O	30,748,508	15,737,689	15,010,819	18,577,514	(1,154,735)

성우과기기차부건(염성)유한공사	45,510,814	36,183,141	9,327,673	53,073,612	713,154
------------------	------------	------------	-----------	------------	---------

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

회사명	자산	부채	순자산	매출액	당기순손익
(주)성우몰드	22,350,255	11,640,820	10,709,435	23,563,599	2,021,345
(주)아산성우하이텍	132,697,193	107,324,832	25,372,361	89,953,089	4,434,281
(주)성우시앤시	129,916,563	89,956,158	39,960,405	172,308,425	1,405,765
(주)MGL건설	104,096,508	69,119,297	34,977,211	124,431,681	(2,120,411)
TSAL (인도)	78,184,109	63,399,560	14,784,549	75,523,399	3,120,404
북경성우차과기유한공사	139,998,168	82,569,213	57,428,955	147,199,454	7,893,377
성우과기유한공사	70,812,168	76,132,892	(5,320,724)	67,716,378	405,856
체코성우S.R.O	224,868,242	188,632,694	36,235,548	143,329,863	(9,695,543)
성우하이텍슬로바키아S.R.O	20,200,264	14,632,569	5,567,695	13,670,572	881,775
성우과기기차부건(염성)유한공사	28,440,184	23,983,205	4,456,979	13,102,811	(1,457,680)

(4) 당기 및 전기의 투자차액의 처리내역은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

(당기)

회 사 명	기초잔액	당기증감액	환입(상각)액	기말잔액
(주)성우시앤시	366,537	-	22,909	343,628
북경성우차과기유한공사	(56,371)	-	(56,371)	-
TSAL(인도)	(39,527)	-	(19,763)	(19,764)
계	270,639	-	(53,225)	323,864

(전 기)

회 사 명	기초잔액	당기증감액	환입(상각)액	기말잔액
(주)성우몰드	27,253	-	27,253	-

(주)아산성우하이텍	81,199	-	81,199	-
(주)성우시앤시	389,446	-	22,909	366,537
북경성우차과기유한공사	(112,742)	-	(56,371)	(56,371)
TSAL(인도)	(59,291)	-	(19,764)	(39,527)
계	325,865	-	55,226	270,639

재무제표에 대한 주석 - 계속

(5) 당기 및 전기의 지분법적용대상피투자회사의 가결산 재무제표의 사용 내용은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

(당기)

회 사 명	조정전 순자산가액	조정액	조정후 순자산가액	조정이유
(주)성우몰드	8,296,205	3,551,357	11,847,562	지분법평가 등
(주)아산성우하이텍	53,126,157	4,519,020	57,645,177	지분법평가 등
(주)성우시앤시	59,248,716	981,889	60,230,605	법인세비용
(주)MGL건설	67,252,439	7,260,690	74,513,129	지분법평가 등
TSAL (인도)	17,208,962	-	17,208,962	
북경성우차과기유한공사	116,696,490	(614,101)	116,082,389	감가상각방법 등
성우과기유한공사	35,384,292	(19,172,729)	16,211,563	감가상각방법
체코성우S.R.O	75,797,695	(12,770,707)	63,026,988	감가상각방법 등
성우하이텍슬로바키아S.R.O	15,841,858	(831,039)	15,010,819	감가상각방법
성우과기기차부건(염성)유한공사	13,414,559	(4,086,886)	9,327,673	감가상각방법 등
계	462,267,373	(21,162,505)	441,104,867	

(전 기)

회 사 명	조정전 순자산가액	조정액	조정후 순자산가액	조정이유
(주)성우몰드	11,397,847	12,996	11,410,843	감가상각방법 등
(주)아산성우하이텍	51,654,090	(2,084,521)	49,569,569	감가상각방법 등
(주)성우시앤시	40,754,790	962,059	41,716,849	법인세비용
(주)MGL건설	36,327,652	(120,132)	36,207,520	지분법평가 등
TSAL (인도)	14,784,549	-	14,784,549	
북경성우차과기유한공사	62,960,250	251,583	63,211,833	감가상각방법 등
성우과기유한공사	20,944,860	(1,366,842)	19,578,018	감가상각방법 등
체코성우S.R.O	35,829,548	406,000	36,235,548	감가상각방법 등
성우하이텍슬로바키아S.R.O	6,457,604	-	6,457,604	

성우과기기차부건(염성)유한공사	5,532,320	(307,240)	5,225,080	감가상각방법 등
계	286,643,510	(2,246,097)	284,397,413	

## 재무제표에 대한 주석 - 계속

상기 지분법적용대상회사의 감사 또는 검토 받은 재무제표를 입수할 수가 없어 가결산 재무제표를 이용하였으며, 가결산 재무제표의 검토 과정에서 발견된 지분법평가, 법인세비용, 감가상각방법 일치와 관련된 조정금액입니다.

당사는 지분법피투자회사의 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하는 경우 다음과 같은 신뢰성 검증절차를 취하고 있으며, 이러한 지분법피투자회사의 재무제표에 대한 신뢰성 검증결과 상기와 같은 차이의 조정이 발생하였습니다.

- (가) 가결산 재무제표에 대한 지분법피투자회사의 감사와 대표이사의 서명날인 확보
- (나) 지분법피투자회사가 시장에 공시한 중요한 거래나 회계적 사건을 포함하여 당사가 인지하고 있는 중요한 거래나 회계적 사건이 가결산 재무제표에 적절히 반영되었는지를 확인
- (다) 지분법피투자회사와 동사의 감사인의 사이에 제기되고 있는 결산관련 주요 쟁점사항 및 향후 처리방향의 파악
- (라) 기타 가결산 재무제표와 감사받은 재무제표간에 발생할 수 있는 차이분석 등

## 6. 보유토지의 공시지가

당기말 및 전기말 현재 당사 보유 토지에 대한 공시지가 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기			전 기		
	면적(m <sup>2</sup> )	공시지가	장부가액	면적(m <sup>2</sup> )	공시지가	장부가액
공장부지 등	70,671	26,957,914	16,754,500	78,169	25,018,838	17,808,604

재무제표에 대한 주석 - 계속

7. 유형자산

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

(당 기)

구 분	기 초	취 득	처 분	대 체	감가상각비	기 말
토지	17,808,604	-	1,054,104	-	-	16,754,500
건물	32,309,014	10,756	569,180	9,752,503	1,194,624	40,308,469
구축물	504,597	96,028	-	-	41,679	558,946
기계장치	30,800,312	961,853	258,396	15,969,590	11,254,341	36,219,018
금형	27,273,223	5,096,143	10,578	8,759,400	10,591,520	30,526,668
차량운반구	2,710,493	519,106	186,341	402,020	1,284,062	2,161,216
기타의유형자산	3,505,333	457,452	8,306	1,002,020	1,432,895	3,523,604
건설중인자산	15,702,741	37,801,864	-	(35,885,533)	-	17,619,072
합 계	130,614,317	44,943,202	2,086,905	-	25,799,121	147,671,493

(전 기)

구 분	기 초	취 득	처 분	대 체	감가상각비	기 말
토지	17,808,604	-	-	-	-	17,808,604
건물	30,685,694	15,663	-	2,571,645	963,988	32,309,014
구축물	452,005	88,870	-	-	36,278	504,597
기계장치	28,458,514	1,904,267	1,314,542	10,859,710	9,107,637	30,800,312
금형	30,377,032	3,017,235	1,591,763	5,138,160	9,667,441	27,273,223
차량운반구	3,034,876	250,613	2,410	845,360	1,417,946	2,710,493
기타의유형자산	3,316,380	561,521	277	1,129,470	1,501,761	3,505,333
건설중인자산	19,170,613	17,076,473	-	(20,544,345)	-	15,702,741
합 계	133,303,718	22,914,642	2,908,992	-	22,695,051	130,614,317

(2) 당기말 현재 당사는 제일화재해상보험(주) 등에 건물 및 기계장치에 대하여 부보액 68,685백만원(전기 91,519백만원)의 화재보험에 가입하고 있으며, 상기 보험 외에 차량운반구에 대한 자동차보험과 종업원에 대한 산재보험 등에 가입하고 있습니다.



재무제표에 대한 주석 - 계속

8. 개발비

당기와 전기 중 당사가 판매비와관리비로 인식한 경상개발비는 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
인 건 비	1,814,155	1,887,040
감 가 상 각 비	208,044	233,306
제 경 비	8,380,071	6,329,032
합 계	10,402,270	8,449,378

9. 단기차입금

당기말 및 전기말 현재 당사의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

차입금종류	금융기관	이자율(%)	당기	전기
무역금융	국민은행	6.12	8,000,000	-
"	부산은행	7.00	2,000,000	-
"	씨티은행	7.25	2,000,000	-
일반자금대출	야마구찌은행	5.95	3,000,000	3,000,000
자본재대출	한국수출입은행	5.08	20,000,000	20,000,000
합 계			35,000,000	23,000,000

상기 차입금과 관련하여 당사의 예금과 유형자산이 담보로 제공되어 있으며, 대표이사 등이 지급보증을 제공하고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

10. 회사채 및 장기차입금

당기 및 전기 중 당사의 사채 및 장기차입금의 발행 및 상환내역과 상환계획은 다음과 같습니다.

(1) 회사채

(단위 : 천원)

(당 기)

종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	기 초	신규발행	상 환	기 말
사모사채	2005. 5. 20	2008. 5. 20	5.80	6,000,000	-	6,000,000	-
"	2006. 5. 24	2009. 5. 25	5.51	25,000,000	-	-	25,000,000
합계				31,000,000	-	6,000,000	25,000,000
유동성대체액				(6,000,000)			(25,000,000)
차감계				25,000,000			-

(전 기)

종 류	발행일	만기일	연이자율(%)	기 초	신규발행	상 환	기 말
사모사채	2005. 5. 20	2008. 5. 20	5.80	6,000,000	-	-	6,000,000
"	2005. 6. 21	2007. 6. 21	5.00	10,000,000	-	10,000,000	-
"	2006. 5. 24	2009. 5. 25	5.51	25,000,000	-	-	25,000,000
"	2006. 9. 8	2007. 9. 8	5.22	3,000,000	-	3,000,000	-
합 계				44,000,000	-	13,000,000	31,000,000
유동성대체액				(13,000,000)			(6,000,000)
차 감 계				31,000,000			25,000,000

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 장기차입금

(원화단위 : 천원)

구 분	차입처	이자율(%)	당 기	전 기	차입용도
원화장기차입금	중소기업청등	무이자	1,506,393	1,006,721	기술혁신대출등
"	한국산업은행	7.27	9,800,000	-	운영자금대출등
원화장기차입금 계			11,306,393	1,006,721	
외화장기차입금	한국산업은행	4.07~5.8 2	USD 67,455,928	USD 55,995,826	해외투자대출등
"	"	3.23~4.1 7	JPY 1,305,397,600	JPY 1,936,288,800	기계설비자금대출
외화장기차입금 원화상당액			103,021,636	68,670,960	
장기차입금 계			114,328,029	69,677,681	
유동성대체액			(19,091,833)	(10,401,076)	
차 감 계			95,236,196	59,276,605	

상기 차입금과 관련하여 당사의 예금과 유형자산이 담보로 제공되어 있으며, 대표이사 등이 지급보증을 제공하고 있습니다.

(3) 회사채 및 장기차입금 상환계획 (단위 : 천원)

연 도	상환금액
2010년	33,192,491
2011년	20,601,776
2012년	19,280,252
2013년 이후	22,161,677
합 계	95,236,196

재무제표에 대한 주석 - 계속

11. 외화자산과 부채

당기말 및 전기말 현재 당사의 외화자산과 외화부채의 주요 내역은 다음과 같습니다.  
(원화단위 : 천원)

계 정 과 목	단위	당 기		전 기	
		외 화	원화환산액	외 화	원화환산액
외화자산					
현금및현금성자산 중	USD	17,064,449	21,457,639	1,024	961
	EUR	16,999,996	30,195,733	-	-
미수금 중	USD	-	-	4,630,950	4,316,689
	EUR	2,693,746	4,784,686	6,108,972	8,087,354
매출채권 중	USD	16,224,411	20,402,197	31,230,630	29,300,578
	EUR	10,045,907	17,843,741	15,870,628	21,921,464
	INR	17,766	466	-	-
계			94,684,462		63,627,046
외화채무					
매입채무 중	USD	3,882	4,882	144,950	200,214
	EUR	15,619	27,742	20,388	19,128,228
장기차입금(유동성포함) 중	USD	67,455,928	84,825,830	55,995,826	52,535,284
	JPY	1,305,397,600	18,195,807	1,936,288,800	16,135,675
계			103,054,261		87,999,401

12. 자본

(1) 자본금

당기말 및 전기말 현재 당사의 보통주자본금 내용은 다음과 같습니다.

수권주식수	1주당 금액	발행주식수	보통주자본금
40,000,000주	500원	30,000,000주	15,000백만원



재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 기타자본잉여금

당사는 2000년에 자산재평가법에 의한 재평가를 실시하였으며 재평가차액 총 7,669백만원에서 재평가세 171백만원을 차감한 7,498백만원과 재평가 자산 중 세법상 감가상각부인액 80백만원은 기타자본잉여금으로 계상하였습니다.

(3) 법정적립금 및 임의적립금

1) 당기말 및 전기말 현재 법정적립금과 임의적립금의 내용은 다음과 같습니다.  
(단위 : 천원)

계정과목	당 기	전 기
법정적립금		
이익준비금	2,248,665	1,798,665
임의적립금		
기업발전적립금	670,000	670,000
사업손실준비금	-	1,500,000
기업합리화적립금	2,569,689	2,569,689
채무구조개선적립금	1,620,000	1,620,000
임의적립금	350,000	350,000
계	5,209,689	6,709,689

2) 배당이 제한된 이익잉여금

당기말 및 전기말 현재 이익준비금 외에 법인세법 등에 의하여 배당이 제한된 이익잉여금의 내용은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

구 분	당 기	전 기	설정근거
기업발전적립금	670,000	670,000	구. 법인세법 제56조

상기 기업발전적립금은 이월결손금의 보전 및 자본에의 전입 이외에는 사용할 수 없습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

13. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

(1) 당사의 당기 및 전기 법인세비용의 구성 내용은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

구 분	금 액	
	당 기	전 기
법인세부담액	12,171,828	10,561,392
일시적차이로 인한 이연법인세부채의 변동액	6,325,597	476,714
총 법인세효과	18,497,425	11,038,106
자본에 직접 반영된 이연법인세 변동액	(13,114,916)	(2,216,394)
법인세비용	5,382,509	8,821,712

(2) 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기		전 기	
법인세비용차감전순이익		42,193,489		39,083,017
적용세율(27.4%)에 따른 법인세		11,572,409		10,734,630
조정사항		(6,189,900)		(1,912,918)
비과세수익 (당기 및 전기 : 72,918천원 및 2,871,045천원)	(19,999)		(788,568)	
비공제비용 (당기 및 전기 : 253,786천원 및 124,631천원)	69,606		34,231	
세액공제	(3,844,998)		(2,294,585)	
세율변경으로 인한 효과	(943,174)		-	
기타(세율차이등)	(1,451,335)		1,136,004	
법인세비용		5,382,509		8,821,712
유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)		12.76%		22.57%

재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 주요 누적일시적차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)의 총 내역

당기 및 전기 중 당사의 누적일시적차이의 증감내역과 당기말 및 전기말 현재 이연법인세자산(부채)의 총액은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

(당 기)

구 분	누적일시적차이				이연법인세자산(부채)		
	기초	증가	감소	기말	유동	비유동	합계
차감할일시적차이							
대손상각비	202,002	-	202,002	-	-	-	-
퇴직급여충당부채	7,701,072	1,960,619	1,767,369	7,894,322	-	1,736,751	1,736,751
감가상각비	441,148	41,883	26,098	456,933	-	100,525	100,525
투자자산감액손실	220,000	-	-	220,000	-	48,400	48,400
건설자금이자	224,824	-	146,594	78,230	-	17,210	17,210
외화환산손실	-	31,824,304	-	31,824,304	7,701,482	-	7,701,482
소 계	8,789,046	33,826,806	2,142,063	40,473,789	7,701,482	1,902,886	9,604,368
가산할일시적차이							
지분법적용투자주식	(46,661,349)	(82,373,972)	(18,244,362)	(110,790,959)	-	(22,525,099)	(22,525,099)
감가상각방법변경	(234,069)	-	-	(234,069)	-	(51,495)	(51,495)
미수수익	(105,099)	(150,412)	(105,099)	(150,412)	(36,400)	-	(36,400)
기업회계상건설자금이자	(282,555)	-	(64,655)	(217,900)	-	(47,938)	(47,938)
퇴직보험	(7,698,967)	(1,960,619)	(1,767,369)	(7,892,217)	-	(1,736,288)	(1,736,288)
매도가능증권평가손익	(3,238,667)	-	(2,073,262)	(1,165,405)	-	(256,389)	(256,389)
외화환산이익	-	(2,960,350)	-	(2,960,350)	(716,405)	-	(716,405)
소 계	(58,220,706)	(87,445,353)	(22,254,747)	(123,411,312)	(752,805)	(24,617,209)	(25,370,014)
합 계	(49,431,660)	(53,618,547)	(20,112,684)	(82,937,523)	6,948,677	(22,714,323)	(15,765,646)

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

구 분	누적일시적차이				이연법인세자산(부채)		
	기초	증가	감소	기말	유동	비유동	합계
차감할일시적차이							
대손상각비	202,002	-	-	202,002	-	55,550	55,550
퇴직급여충당부채	5,195,040	2,506,032	-	7,701,072	-	2,117,795	2,117,795
감가상각비	495,445	41,883	96,180	441,148	-	121,316	121,316
투자자산감액손실	220,000	-	-	220,000	-	60,500	60,500
건설자금이자	296,093	-	71,269	224,824	-	61,827	61,827
소 계	6,408,580	2,547,915	167,449	8,789,046	-	2,416,988	2,416,988
가산할일시적차이							
지분법적용투자주식	(42,660,180)	(4,001,169)	-	(46,661,349)	-	(8,678,213)	(8,678,213)
감가상각방법변경	(234,069)	-	-	(234,069)	-	(64,369)	(64,369)
미수수익	(76,308)	(105,099)	(76,308)	(105,099)	(28,902)	-	(28,902)
기업회계상건설자금이자	(372,043)	-	(89,488)	(282,555)	-	(77,703)	(77,703)
퇴직보험	(5,195,040)	(2,503,927)	-	(7,698,967)	-	(2,117,216)	(2,117,216)
매도가능증권평가손익	(2,655,973)	(582,694)	-	(3,238,667)	-	(890,633)	(890,633)
사업손실준비금	(1,500,000)	-	(1,500,000)	-	-	-	-
소 계	(52,693,613)	(7,192,889)	(1,665,796)	(58,220,706)	(28,902)	(11,828,134)	(11,857,036)
합 계	(46,285,033)	(4,644,974)	(1,498,347)	(49,431,660)	(28,902)	(9,411,146)	(9,440,048)

당기 및 전기의 일시적차이로 인한 법인세효과 산정시 적용한 미래예상세율은 각각 22.0%(유동의 경우 24.2%) 및 27.5%(주민세 포함)입니다.

(4) 자본에 직접 부가되거나 차감된 법인세부담액과 이연법인세의 내역

당기말 및 전기말 현재 자본에 직접 부가되거나 차감된 법인세부담액과 이연법인세의 내역은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

구 분	당 기			전 기		
	세전금액	법인세효과	세후금액	세전금액	법인세효과	세후금액

매도가능증권평가이익	1,165,405	256,389	909,016	3,238,667	890,633	2,348,034
지분법자본변동(주1)	64,842,326	14,265,312	50,577,014	6,115,561	516,152	5,599,409
합 계	66,007,731	14,521,701	51,486,030	9,354,228	1,406,785	7,947,443

(주1) 지분법자본변동의 세후금액은 기타자본잉여금, 자본조정 및 기타포괄손익누계액에 각각 33,029천원(전기 191,419천원), (-)447,581천원(전기 (-)447,581천원) 및 50,991,566천원(전기 5,855,571천원)이 포함되어 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

14. 특수관계자와의 거래

(1) 당기말 현재 당사의 최상위지배자는 대표이사인 이명근이고, 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.

회 사 명	소 재 지	특수관계내용
(주)성우시앤시	양산(한국)	회사의 종속회사
(주)성우몰드	양산(한국)	회사의 종속회사
(주)아산성우하이텍	아산(한국)	회사의 종속회사
북경성우차과기유한공사	중국	회사의 종속회사
성우과기(무석)유한공사	중국	회사의 종속회사
체코성우 S.R.O	체코	회사의 종속회사
성우과기기차부건(염성)유한공사	중국	회사의 종속회사
SAIL	인도	회사의 종속회사

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 내역과 채권·채무현황은 다음과 같습니다  
(단위 : 천원).

(당 기)

특수관계자의 명칭	매출 등(주1)	매입 등(주2)	채권 등(주3)	채무 등(주4)
(종 속 회 사)				
(주)성우시앤시	158,799,164	87,685,697	-	4,366,373
(주)성우몰드	1,854,800	17,682,704	1,846,970	2,303,174
(주)아산성우하이텍	398,228	866,965	12,582	276,434
북경성우차과기유한공사	16,937,934	1,810	1,146,524	7,316,089
성우과기(무석)유한공사	8,146,461	50,022	1,954,327	3,917
체코성우 S.R.O	51,304,351	5,749	8,541,892	441
성우과기기차부건(염성)유한공사	12,938,457	-	4,796,949	580,290
SAIL	2,689,719	-	2,689,719	-
소 계	253,069,114	106,292,947	20,988,963	14,846,718
(지분법피투자회사)				
TSAL(인도)	16,176,298	-	9,670,594	-
(주)MGL건설	22,821	9,520,000	2,092	7,722,000
소 계	16,199,119	9,520,000	9,672,686	7,722,000
(기타특수관계자)				
(주)아이존	30,000	8,297,826	2,750	1,271,971
북경애존기차부건유한공사	9,569,259	296,002	468,092	965
아이존체코	32,944,968	-	16,982,018	-
디자인시티	4,309	-	395	-
GSW(인도)	3,557,164	-	1,792,406	-
소 계	46,105,700	8,593,828	19,245,661	1,272,936
합 계	315,373,933	124,406,775	49,907,310	23,841,654

재무제표에 대한 주석 - 계속

(전 기)

특수관계자의 명칭	매출 등(주1)	매입 등(주2)	채권 등(주3)	채무 등(주4)
(종 속 회 사)				
(주)성우시앤시	1,800	5,619,949	495	3,077,332
(주)성우몰드	10,800	14,789,274	-	3,511,136
(주)아산성우하이텍	558,154	887,428	103,286	627,074
북경성우차과기유한공사	22,124,661	-	11,719,070	-
성우과기(무석)유한공사	13,176,353	61,309	13,107,158	3,264
체코성우 S.R.O	50,977,540	6,191	29,769,633	196,539
성우과기기차부건(염성)유한공사	15,113	-	15,113	-
소 계	86,864,421	21,364,151	54,714,755	7,415,345
(지분법피투자회사)				
TSAL(인도)	21,555,896	-	2,564,861	-
(주)MGL건설	23,524	-	2,221	-
소 계	21,579,420	-	2,567,082	-
(기타특수관계자)				
(주)아이존	1,399,200	7,979,417	961,190	1,913,710
북경애존기차부건유한공사	9,890,301	274,050	2,643,985	15,864
소 계	11,289,501	8,253,467	3,605,175	1,929,574
합 계	119,733,342	29,617,618	60,887,012	9,344,919

(주1) 매출 등에는 해외관계사들로부터 수령한 로열티수입액등(당기 : 14,032,843천원, 전기 : 13,595,755천원)이 포함되어 있습니다.

(주2) 매입 등에는 국내관계사로부터의 유형자산 매입액(당기 : 16,642,753천원, 전기 : 4,804,613천원)이 포함되어 있습니다.

(주3) 채권 등에는 매출채권, 미수금, 선급금이 포함되어 있습니다.

(주4) 채무 등에는 매입채무, 선수금, 미지급금이 포함되어 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

(3) 특수관계자에게 제공한 지급보증 및 담보내역 (단위 : 천원)

특수관계자의 명칭	보증 등의 내용	담보/지급보증 제공처	보증 또는 담보 금액	
			당 기 말	전 기 말
(중속회사)				
(주)성우시엔시	(주)케이티프리텔 주식	현대하이스코(주)	63,075주	63,075주
"	현대하이스코(주) 주식	"	500,000주	500,000주
"	지 급 보 증	한국산업은행 외	90,730,782	73,717,585
(주)아산성우하이텍	"	"	93,647,780	86,516,165
북경성우차과기유한공사	"	"	27,413,500	38,605,800
성우과기기차부건(염성)유한공사	"	"	13,832,500	-
성우과기(무석)유한공사	"	"	22,340,994	30,680,790
체코성우S.R.O	"	한국산업은행	190,236,250	107,342,580
(주)성우몰드	"	외환은행	2,000,000	-
(기타특수관계자)				
GSW(인도)	"	한국수출입은행	28,545,250	27,754,440

(4) 당기 및 전기 중 주요 경영진(당사의 활동의 계획, 운영, 통제에 대한 중요한 권한과 책임을 가진 이사(비상임 포함) 및 감사)에 대한 보상금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
임원 급여	2,019,224	2,205,129
임원퇴직급여	212,333	244,917
계	2,231,557	2,450,046

15. 주당이익

당사의 기본 및 희석주당이익은 보통주 1주에 대한 기본 및 희석주당이익을 계산한 것으로서, 손익계산서상의 당기이익을 가중평균한 발행보통주식수로 나누어 산정한것입니다 (단위 : 원, 주).

--	--	--

구 분	당 기	전 기
보통주 이익	36,810,980,271	30,261,304,473
가중평균유통주식수	30,000,000	30,000,000
기본 및 희석주당이익	1,227	1,009

재무제표에 대한 주석 - 계속

한편, 당기 및 전기 중 발행보통주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산정한 유통보통주식수의 산출내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

발행주식수	일 수	적 수
30,000,000	366	10,980,000,000
가중평균유통주식수		30,000,000

(전 기)

발행주식수	일 수	적 수
30,000,000	365	10,950,000,000
가중평균유통주식수		30,000,000

16. 배당금

당사의 당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서상에 계상되어 있는 배당금에 관한 사항은 다음과 같습니다.

(1) 배당금 산정내역

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
1주당 배당금(배당률)	100(20%)	150(30%)
발 행 주 식 수	30,000,000	30,000,000
배 당 금 총액	3,000,000,000	4,500,000,000

재무제표에 대한 주석 - 계속

(2) 배당성향

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
배 당 액	3,000,000,000	4,500,000,000
당기순이익	36,810,980,271	30,261,304,473
배 당 성 향	8.15%	14.87%

(3) 배당수익률

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
주당배당액	100	150
결산일종가	3,125	6,200
배당수익률	3.20%	2.42%

17. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 대차대조표상 현금및현금성자산으로 구성되어 있습니다.

(2) 당기 현금의 유입과 유출이 없는 거래 중 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
장기금융상품의 유동성 대체	407,703	287,500
건설중인자산의 유형자산 대체	35,885,533	20,544,345
장기투자증권의 지분법적용투자주식 대체	-	4,097,067
장기차입금의 유동성 대체	19,091,833	10,401,076
회사채의 유동성 분류	25,000,000	6,000,000
매도가능증권평가손익의 기타포괄손익 증감	(1,439,018)	422,453
지분법자본변동(부의지분법자본변동)의 기타포괄손익 증감	45,135,994	9,842,160

재무제표에 대한 주석 - 계속

18. 포괄손익계산서

포괄손익계산서

=====

제 28 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

제 27 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

주식회사 성우하이텍

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
당기순이익	36,810,980	30,261,304
기타포괄손익		
매도가능증권평가이익 (법인세효과 당기 및 전기 : (-)634,244천원 및 160,241천원)	(1,439,018)	422,453
지분법자본변동 (법인세효과 당기 및 전기 : 13,749,160천원 및 2,056,153천원)	45,135,994	9,842,160
포괄손익	80,507,956	40,525,917

19. 담보제공자산 및 제공받은 지급보증

(1) 당기말 현재 당사의 차입금을 위하여 제공하고 있는 담보의 내용은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

금융기관명	담보제공자산	채권최고액
한국산업은행	토지, 건물, 기계장치	138,536,316

(2) 당기말 현재 당사는 계약이행보증 등과 관련하여 서울보증보험으로부터 247,938천원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

재무제표에 대한 주석 - 계속

20. 우발부채

- (1) 당기말 현재 당사는 백지어음 1매를 우리투자증권(주)에 견질용으로 제공하고 있습니다.
- (2) 당기말 및 전기말 현재 당사가 금융기관 등에 매각한 매출채권 중 만기가 미도래한 금액은 각각 9,074,410천원 및 3,717,761천원입니다.

21. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 제조원가, 판매비와관리비 및 경상개발비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

계정과목	제조원가		판매비와관리비		경상개발비		합 계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
급여	22,242,902	20,727,272	4,622,872	4,529,502	1,814,155	1,499,922	28,679,929	26,756,696
퇴직급여	2,146,668	2,039,436	1,094,093	766,882	-	387,118	3,240,761	3,193,436
복리후생비	4,166,316	4,065,766	590,657	555,756	-	-	4,756,973	4,621,522
지급입차료	-	145	5,479	-	-	-	5,479	145
세금과공과	-	-	412,769	319,976	-	-	412,769	319,976
감가상각비	23,706,950	20,296,107	1,884,126	2,165,638	208,044	233,306	25,799,120	22,695,051
무형자산상각비	-	-	5,361	5,361	-	-	5,361	5,361
합 계	52,262,836	47,128,726	8,615,357	8,343,115	2,022,199	2,120,346	62,900,392	57,592,187

재무제표에 대한 주석 - 계속

22. 지역별 부문정보

당기와 전기의 지역별 부문정보는 다음과 같습니다 (단위 : 천원).

구 분	당 기		전 기	
	본사 및 서창공장등	다대공장	본사 및 서창공장등	다대공장
매출액(주1)				
제품매출액	245,028,411	35,320,637	269,041,086	32,427,239
상품매출액	-	3,545	-	8,336
기타매출액	2,014,144	2,371,883	1,258,160	1,772,493
소계	247,042,555	37,696,065	270,299,246	34,208,068
비유동자산				
토지	13,075,917	3,678,583	14,180,862	3,627,742
유형자산 (토지 및 건설중인자산 제외)	254,987,518	12,657,247	220,852,775	8,115,172
감가상각누계액	148,682,069	5,664,776	126,776,677	5,088,299
감가상각비	25,184,575	614,545	22,092,022	603,029
무형자산	34,428	-	39,789	-
주요판매처	현대자동차(주)	GM대우자동차(주)	현대자동차(주)	GM대우자동차(주)

(주1) 매출액은 유상사급상계제거후 금액을 기준으로 계산하였습니다.

한편, 당사의 사업부문은 사실상 지배적 단일부문에 해당되므로 사업부문별 정보는 기재하지 아니하였습니다.

23. 최종중간기간의 영업성과

당기 및 전기 중 당사의 최종중간기간(4분기)의 영업실적은 다음과 같습니다.

구 분	금 액 (감사받지 않은 재무정보)	
	당 기	전 기
매출액	83,818,644천원	75,880,704천원
영업이익	4,846,762천원	5,848,252천원

당기순이익	7,631,138천원	11,405,959천원
유통보통주식수	30,000,000주	30,000,000주
기본 및 희석주당이익	254원	380원

## 내부회계관리제도 검토의견

첨부된 내부회계관리제도 검토보고서는 주식회사 성우하이텍의 2008년 12월 31일자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의 외부감사에 관한 법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

첨부: 1. 외부감사인인 내부회계관리제도 검토보고서

2. 내부회계관리자의 운영실태평가보고서

# 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

주식회사 성우하이텍  
대표이사 귀하

우리는 첨부된 주식회사 성우하이텍의 2008년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태평가보고서를 작성할 책임은 주식회사 성우하이텍의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태평가보고서에서 "2008년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2008년 12월 31일 현재 회사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 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 운영실태평가보고서에 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 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한합리적인 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 운영실태 보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을고려하여야 합니다.

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

우리의 검토는 2008년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2008년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사의 외부감사에관한법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 23-5

안진회계법인

대표이사 양승우

2009년 3월 6일

## 성우하이텍 이사회 및 감사(위원회) 귀중

본 내부회계관리자는 2008년 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 공시준 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 및 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다.

본 내부회계관리자는 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2008년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단됩니다.

2009년 1월 16일

내부회계관리자:

대표이사:

강봉실

이명근

서명완

서명완

李命根

