

대한방직 주식회사와 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한  
감 사 보 고 서

제 73 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

제 72 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

동현회계법인

# 목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. (첨부)연결재무제표	6
1. 연결재무상태표	7
2. 연결포괄손익계산서	9
3. 연결자본변동표	10
4. 연결현금흐름표	11
5. 주석	14

# 독립된 감사인의 감사보고서

대한방직 주식회사

주주 및 이사회 귀중

## 감사의견

우리는 대한방직 주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 연결재무제표를 감사하였습니다. 동 연결재무제표는 2025년 12월 31일 및 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 중요한 회계정책 정보를 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2025년 12월 31일 및 2024년 12월 31일 현재의 연결재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

## 감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 연결재무제표감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 연결회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적절하다고 우리는 믿습니다.

## 핵심감사사항

핵심감사사항은 우리의 전문가적 판단에 따라 당기 연결재무제표 감사에서 가장 유의적인 사항입니다. 해당 사항은 연결재무제표 전체에 대한 감사의 관점에서 우리의 의견형성 시 다루어졌으며, 우리는 이런 사항에 대하여 별도의 의견을 제공하지는 않습니다.

우리는 아래에 기술된 사항을 이 감사보고서에서 커뮤니케이션할 핵심감사사항으로 결정하였습니다.

### 가. 재화판매 수익의 발생사실

#### 핵심감사사항으로 결정된 이유

연결재무제표에 대한 주석 2에서 설명한 바와 같이, 연결회사는 방적 및 가공직물 제조 등을 통해 수익을 창출하고 있습니다. 연결회사는 재화의 판매에 대한 수익은 관련 위험 및 통제가 고객에게 이전되었다고 보는 시점에 인식합니다.

재화의 판매에 대한 수익은 연결재무제표상 금액적으로 중요한 부분을 차지하고, 수익의 인식은 회사의 주요 성과 지표이며 일반적으로 고유한 부정 위험이 존재합니다. 이러한 관점에서 수익의 인식과 관련한 과대 계상의 가능성을 고려하여 '재화판매 수익의발생사실'을 핵심감사사항으로 판단하였습니다.

#### 핵심감사사항이 감사에서 다루어진 방법

핵심감사사항에 대응하기 위하여 우리가 수행한 주요 감사절차는 다음과 같습니다.

- 수익인식 프로세스 관련 내부통제설계에 대한 이해 및 평가
- 수익 인식기준 및 회계처리의 적정성 확인
- 보고기간 동안 기록된 매출 거래의 발생사실의 확인을 위하여 추출된 표본거래에 대해 문서검사
- 보고기간말 전후에 발생한 매출거래의 수익인식시점의 적정성 확인을 위한 문서검사

## 연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 한국채택국제회계기준에 따라 이 연결재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 연결재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 연결재무제표를 작성할 때, 연결회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 연결회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

## 연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결회사의 연결재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 연결재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큼니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.
- 연결재무제표에 대한 의견을 표명하기 위해 기업의 재무정보 또는 그룹내의 사업활동과 관련된 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 우리는 그룹감사의 지휘, 감독 및 수행에 대한 책임이 있으며 감사의견에 대한 전적인 책임이 있습니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

또한, 우리는 독립성 관련 윤리적 요구사항들을 준수하고, 우리의 독립성 문제와 관련된다고 판단되는 모든 관계와 기타사항들 및 해당되는 경우 관련 제도적 안전장치를 지배기구와 커뮤니케이션한다는 진술을 지배기구에게 제공합니다.

우리는 지배기구와 커뮤니케이션한 사항들 중에서 당기 연결재무제표감사에서 가장 유의적인 사항들을 핵심감사사항으로 결정합니다. 법규에서 해당 사항에 대하여 공개적인 공시를 배제하거나, 극히 드문 상황으로 우리가 감사보고서에 해당 사항을 기술함으로 인한 부정적 결과가 해당 커뮤니케이션에 따른 공익적 효익을 초과할 것으로 합리적으로 예상되어 해당 사항을 감사보고서에 커뮤니케이션해서는 안 된다고 결론을내리는 경우가 아닌 한, 우리는 감사보고서에 이러한 사항들을 기술합니다.

이 감사보고서의 근거가 된 감사를 실시한 업무수행이사는 공인회계사 이윤정입니다

.

서울특별시 강남구 논현로 652, 4층

동 현 회 계 법 인

대 표 이 사 장 선택

2026년 3월 19일

이 감사보고서는 감사보고서일(2026년 3월 19일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중요한 영향을 미칠수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

## (첨부)연 결 재 무 제 표

대한방직 주식회사와 그 종속기업

### 제 73 기

2025년 01월 01일 부터

2025년 12월 31일 까지

### 제 72 기

2024년 01월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

대한방직 주식회사 대표이사 김인호

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 중구 중림로 48 성준빌딩

(전 화) 02-368-0114



## 연 결 재 무 상 태 표

제 73 기 2025년 12월 31일 현재

제 72 기 2024년 12월 31일 현재

대한방직 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주석	제 73(당) 기말		제 72(전) 기말	
자산					
I. 유동자산			92,405,880,481		71,711,246,842
현금및현금성자산	4,6,7	14,656,170,270		18,677,712,829	
단기금융상품	4,6,8	-		2,339,909,600	
유동성당기손익-공정가치금융자산	4,6,11	-		507,250,000	
매출채권	4,6,9,35	40,718,341,705		15,810,485,994	
기타수취채권	4,6,9,35	1,290,630,610		819,292,841	
재고자산	10,33	33,612,941,404		32,628,971,846	
당기법인세자산	32	65,011,740		-	
기타유동자산	16	2,062,784,752		927,623,732	
II. 비유동자산			143,137,833,196		113,687,268,190
장기금융상품	4,6,8	9,500,000		9,500,000	
장기기타수취채권	4,6,9,35	1,909,853,222		3,021,939,307	
당기손익-공정가치금융자산	4,6,11,33	1,870,548,516		1,525,339,426	
유형자산	12,13,33,35	125,916,863,815		95,189,300,823	
투자부동산	14	12,942,621,712		13,201,361,069	
무형자산	15	141,042,231		131,445,320	
기타비유동자산	16,21	347,403,700		608,382,245	
자산총계			235,543,713,677		185,398,515,032
부채					
I. 유동부채			55,277,666,884		43,014,337,076
매입채무	4,6	6,457,265,730		6,197,201,417	
미지급금	4,6	5,767,117,976		3,300,763,792	
기타지급채무	4,6,17	2,531,649,824		2,555,444,623	
단기차입금	4,6,18,33,35	38,095,461,657		21,117,763,137	
유동성장기부채	4,6,18,35	19,224,890		19,224,890	
유동성사채	4,6,19,33,35	-		6,992,877,500	
유동성리스부채	4,6,13,35	356,506,364		657,317,310	
유동성충당부채	22	984,134,248		984,983,928	
당기법인세부채	32	-		189,741,800	
기타유동부채	20	1,066,306,195		999,018,679	
II. 비유동부채			24,459,211,175		10,046,285,540
장기기타지급채무	4,6,17	68,660,000		69,460,000	
장기차입금	4,6,18,35	346,048,036		365,272,926	
사채	4,6,19,33,35	6,980,855,480		-	

과목	주석	제 73(당) 기말		제 72(전) 기말	
리스부채	4,6,13,35	60,686,413		242,973,171	
충당부채	22	63,362,288		62,346,048	
이연법인세부채	32	16,860,552,942		9,233,166,366	
기타비유동부채	20	79,046,016		73,067,029	
부채총계			79,736,878,059		53,060,622,616
자본					
I. 지배기업 소유주지분			155,800,806,496		132,331,868,741
자본금	1,23	5,300,000,000		5,300,000,000	
자본잉여금	23	2,402,495,775		2,402,495,775	
자본조정	24	(34,867,749,980)		(34,867,749,980)	
기타포괄손익누계액	12,24	60,817,405,540		36,377,859,433	
이익잉여금	25	122,148,655,161		123,119,263,513	
II. 비지배지분			6,029,122		6,023,675
자본총계			155,806,835,618		132,337,892,416
부채와자본총계			235,543,713,677		185,398,515,032

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

## 연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 73 기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 72 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

대한방직 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	주식	제 73(당) 기		제 72(전) 기	
I. 매출액	5,27		158,285,867,181		133,909,117,274
II. 매출원가	27,29		141,908,587,926		119,329,552,139
III. 매출총이익			16,377,279,255		14,579,565,135
판매비와관리비	6,28,29	15,680,589,190		12,160,895,380	
IV. 영업이익			696,690,065		2,418,669,755
기타수익	6,30	4,852,406,499		4,875,735,689	
기타비용	6,30	(4,771,749,040)		(4,866,826,800)	
금융수익	6,31	838,317,422		624,940,924	
금융비용	6,31	(2,026,782,846)		(1,526,943,839)	
V. 법인세비용차감전순이익(손실)			(411,117,900)		1,525,575,729
VI. 법인세비용	32		199,490,239		409,929,164
VII. 당기순이익(손실)			(610,608,139)		1,115,646,565
지배기업 소유주지분		(610,613,586)		1,115,640,400	
비지배지분		5,447		6,165	
VIII. 기타포괄손익			24,079,551,341		285,973,764
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목			(5,028,053)		438,587,870
해외사업환산손익		(5,028,053)		438,587,870	
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목			24,084,579,394		(152,614,106)
유형자산재평가이익	12	24,444,574,160		-	
확정급여제도의 재측정요소		(359,994,766)		(152,614,106)	
IX. 총포괄이익			23,468,943,202		1,401,620,329
지배기업 소유주지분		23,468,937,755		1,401,614,164	
비지배지분		5,447		6,165	
X. 지배기업 소유주지분에 대한 주당손익	26				
기본주당순이익(손실)			(169)		309

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

## 연 결 자 본 변 동 표

제 73 기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 72 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

대한방직 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	지배기업 소유주지분					비지배지분	자본총계
	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익 누계액	이익잉여금		
2024.01.01(제72기 전기초)	5,300,000,000	2,402,495,775	(34,867,749,980)	35,939,271,563	122,156,237,219	6,017,510	130,936,272,087
총포괄손익:							
당기순이익	-	-	-	-	1,115,640,400	6,165	1,115,646,565
해외사업환산손익	-	-	-	438,587,870	-	-	438,587,870
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(152,614,106)	-	(152,614,106)
2024.12.31(제72기 전기말)	5,300,000,000	2,402,495,775	(34,867,749,980)	36,377,859,433	123,119,263,513	6,023,675	132,337,892,416
2025.01.01(제73기 당기초)	5,300,000,000	2,402,495,775	(34,867,749,980)	36,377,859,433	123,119,263,513	6,023,675	132,337,892,416
총포괄손익:							
당기순이익(손실)	-	-	-	-	(610,613,586)	5,447	(610,608,139)
해외사업환산손익	-	-	-	(5,028,053)	-	-	(5,028,053)
유형자산재평가이익	-	-	-	24,444,574,160	-	-	24,444,574,160
확정급여제도의 재측정요소	-	-	-	-	(359,994,766)	-	(359,994,766)
2025.12.31(제73기 당기말)	5,300,000,000	2,402,495,775	(34,867,749,980)	60,817,405,540	122,148,655,161	6,029,122	155,806,835,618

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

## 연 결 현 금 흐 름 표

제 73 기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제 72 기 2024년 01월 01일부터 2024년 12월 31일까지

대한방직 주식회사와 그 종속기업

(단위 : 원)

과목	제 73(당) 기		제 72(전) 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		(22,332,158,084)		5,227,684,203
1. 당기순이익(손실)	(610,608,139)		1,115,646,565	
2. 조정항목	5,730,882,025		3,769,201,893	
투자부동산상각비	258,739,357		258,739,355	
감가상각비	1,517,089,584		1,439,696,547	
사용권자산상각비	668,885,746		691,704,505	
무형자산상각비	2,403,089		2,338,743	
이자비용	1,933,863,619		1,490,220,839	
퇴직급여	1,312,003,407		1,232,638,146	
장기종업원급여	17,878,987		38,410,025	
대손상각비(환입)	(60,340,392)		(654,993,935)	
법인세비용	199,490,239		409,929,164	
외화환산손실	1,079,795,648		1,338,184,630	
유형자산처분손실	-		14,471,000	
유형자산폐기손실	2,000		6,271,226	
파생상품거래손실	460,000		36,243,000	
파생상품평가손실	-		480,000	
충당부채전입(환입)	(849,680)		9,034,480	
지급수수료	1,155,000		1,155,000	
임차료	(46,921)		-	
당기손익-공정가치금융자산평가손실	92,459,227		-	
무형자산손상차손환입	(12,000,000)		-	
기타의대손충당금환입	(7,316,556)		(2,053,797)	
외화환산이익	(643,266,129)		(667,213,272)	
유형자산처분이익	(60,697,250)		(499,000)	
무형자산처분이익	-		(79,090,909)	
당기손익-공정가치금융자산처분이익	(240,575,447)		(68,974,394)	
이자수익	(481,631,532)		(524,564,404)	
재고자산평가손실(환입)	269,490,472		(1,171,522,930)	
당기손익-공정가치금융자산평가이익	(111,011,743)		(11,593,426)	
파생상품거래이익	(5,070,000)		(19,780,000)	
배당금수익	(28,700)		(28,700)	
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(25,814,060,603)		1,796,340,674	
매출채권의 감소(증가)	(24,644,868,621)		5,911,206,771	
재고자산의 증가	(1,253,460,030)		(240,891,374)	

과목	제 73(당) 기		제 72(전) 기	
선급비용의 감소(증가)	(1,036,654,426)		1,289,883	
선급금의 감소(증가)	(70,820,545)		89,090,819	
미수금의 증가	(11,458,590)		(65,750,282)	
반품자산의 감소(증가)	(41,786,049)		25,644,360	
매입채무의 증가	283,529,294		1,979,172,297	
퇴직금의 지급	(213,711,614)		(427,141,070)	
퇴직연금운용자산의 증가	(1,300,000,000)		(1,800,000,000)	
선수금의 증가(감소)	26,235,711		(864,010,268)	
예수금의 감소	(24,041,913)		(160,678,586)	
미지급비용의 감소	(46,571,722)		(38,582,886)	
미지급금의 증가(감소)	2,466,354,184		(2,561,741,142)	
반품부채의 증가(감소)	64,127,289		(40,609,564)	
장기미지급비용의 감소	(11,900,000)		(10,000,000)	
이연수익의 증가(감소)	966,429		(658,284)	
4. 이자의 수취	498,470,343		555,313,472	
5. 이자의 지급	(1,877,399,903)		(1,404,836,044)	
6. 법인세의 납부	(259,470,507)		(604,011,057)	
7. 배당금의 수취	28,700		28,700	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		2,755,154,511		(4,280,827,611)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	5,187,551,499		3,621,151,019	
유형자산의 처분	60,700,001		700,000	
단기금융상품의감소	2,339,909,600		-	
당기손익-공정가치금융자산의 처분	1,752,168,873		3,119,983,948	
무형자산의 처분	11,526,513		209,090,909	
수입보증금의 증가	145,500,000		35,000,000	
정부보조금의 수령	-		167,671,100	
단기대여금의 감소	284,446,912		-	
보증금의 감소	592,899,600		56,360,000	
예치보증금의 감소	-		32,345,062	
임대보증금의증가	400,000			
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(2,432,396,988)		(7,901,978,630)	
단기금융상품의 증가	-		(979,408,900)	
유형자산의 취득	(705,272,208)		(2,710,268,730)	
무형자산의 취득	(11,526,513)		(3,880,600)	
수입보증금의 감소	(137,700,000)			
예치보증금의 증가	(46,080,640)		-	
임대보증금의 감소	(1,200,000)		(600,000)	
보증금의 증가	(174,233,800)		(204,640,400)	
당기손익-공정가치금융자산의 취득	(1,331,000,000)		(3,500,000,000)	
장기대여금의 증가	(25,383,827)		(503,180,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		15,731,232,867		3,630,209,011

과목	제 73(당) 기		제 72(전) 기	
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	74,156,989,430		36,833,398,944	
사채의 발행	7,000,000,000		-	
단기차입금의 차입	67,156,989,430		36,833,398,944	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(58,425,756,563)		(33,203,189,933)	
사채의 상환	(7,000,000,000)		-	
단기차입금의 상환	(50,662,618,055)		(32,443,861,366)	
유동성장기부채의 상환	(19,224,890)		(19,224,890)	
리스부채의 상환	(743,913,618)		(740,103,677)	
IV. 현금및현금성자산의 환율변동효과		(175,771,853)		754,015,166
V. 현금및현금성자산의 순증감( I +II +III+IV)		(4,021,542,559)		5,331,080,769
VI. 기초 현금및현금성자산		18,677,712,829		13,346,632,060
VII. 기말 현금및현금성자산		14,656,170,270		18,677,712,829

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

## 주석

제 73(당) 기 2025년 12월 31일 현재

제 72(전) 기 2024년 12월 31일 현재

대한방직 주식회사와 그 종속기업

### 1. 일반현황

#### (1) 지배기업의 개요

대한방직 주식회사와 그 종속기업(이하 "연결회사")의 지배기업인 대한방직 주식회사(이하 "지배기업")는 1953년 8월 10일에 면사, 화섬사 및 면직물 등의 제조 판매를 주목적으로 하여 설립되었으며, 1973년 12월 28일에 지배기업의 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였습니다. 당기말 현재 지배기업의 보통주 자본금은 5,300백만원이며, 지배기업의 주주는 대주주 설범(26.2%) 및 기타소액주주로 구성되어 있습니다.

#### (2) 종속기업의 현황

당기말 현재 연결재무제표 작성대상 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	지분율	소재지	주요영업활동	결산일
대한방직(상해)유한공사	100.00%	중국	무역업	12월 31일
가비상합자조합	70.51%	대한민국	투자업	12월 31일

#### (3) 종속기업의 요약 재무정보

##### ① 당기말

(단위 : 원)					
종속기업명	자산총액	부채총액	자본총액	매출액	당기순손익
대한방직(상해)유한공사	4,240,885,667	901,100,050	3,339,785,617	6,389,395,124	181,605,916
가비상합자조합	20,601,293	-	20,601,293	-	18,470



## ② 전기말

(단위 : 원)					
종속기업명	자산총액	부채총액	자본총액	매출액	당기순손익
대한방직(상해)유한공사	5,166,428,939	927,247,501	4,239,181,438	13,311,866,291	1,009,955,543
가비삼합자조합	20,582,823	-	20,582,823	-	20,906

## 2. 중요한 회계정책

다음은 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

### 2.1 재무제표 작성 기준

당사의 재무제표는 한국채택국제회계기준(이하 기업회계기준)에 따라 작성했습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

재무제표는 다음을 제외하고는 역사적 원가에 기초하여 작성하였습니다.

- 특정 금융자산과 금융부채(파생상품 포함),
- 공정가치로 측정하는 특정 유형자산
- 확정급여제도와 공정가치로 측정하는 사외적립자산

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

## 2.2 회계정책과 공시의 변경

### 2.2.1 당사가 채택한 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 2025년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서 및 해석서를 신규로 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1021호 '환율변동효과'와 기업회계기준서 제1101호 '한국채택 국제회계기준의 최초채택' 개정 - 교환가능성 결여

통화의 교환가능성을 평가하고 다른 통화와 교환이 가능하지 않다면 현물환율을 추정하며 관련 정보를 공시하도록 하고 있습니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1117호 '보험계약' 개정

보험계약을 측정하기 위해 사용한 투입변수의 추정기법이 보험 관련 법규에서 요구하는 원칙적인 추정기법과 다른 경우, 그 차이내역과 재무제표에 미치는 영향이 연결재무제표이용자들에게 목적적합하고 중요하다고 판단된다면 이를 공시합니다.

### 2.2.2 당사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정 또는 공표되었으나 시행일이 도래하지 않아 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

(1) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정

실무에서 제기된 의문에 대응하고 새로운 요구사항을 포함하기 위해 기업회계기준서 제1109호 '금융상품'과 제1107호 '금융상품: 공시'가 개정되었습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 주요 개정내용은 다음과 같습니다. 연결회사는 동 개정으로 인한 연결재무제표의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 특정 기준을 충족하는 경우, 결제일 전에 전자지급시스템을 통해 금융부채가 결제된 것으로(제거된 것으로) 간주할 수 있도록 허용
- 금융자산이 원리금 지급만으로 구성되어 있는지의 기준을 충족하는지 평가하기 위한 추가 지침을 명확히 하고 추가함.
- 계약상 현금흐름의 시기나 금액을 변경시키는 계약조건이 기업에 미치는 영향과 기업이 노출되는 정도를 금융상품의 각 종류별로 공시
- FVOCI 지정 지분상품에 대한 추가 공시

## (2) 한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11

한국채택국제회계기준 연차개선Volume 11은 2026 년 1 월 1 일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 동 개정으로 인해 연결재무제표에 중요한 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1101호'한국채택국제회계기준의 최초채택': K-IFRS 최초 채택 시 위험회피회계 적용
- 기업회계기준서 제1107호'금융상품: 공시': 제거 손익, 실무적용지침
- 기업회계기준서 제1109호'금융상품': 리스부채의 제거 회계처리와 거래가격의 정의
- 기업회계기준서 제1110호'연결재무제표': 사실상의 대리인 결정
- 기업회계기준서 제1007호'현금흐름표': 원가법

(3) 기업회계기준서 제1109호 '금융상품', 제1107호 '금융상품: 공시' 개정 - 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약

전력 생산의 원천이 통제할 수 없는 자연 조건(예: 날씨)에 의존하기 때문에 기업이 기초 전력량의 변동성에 노출되는 계약으로 자연에 의존하는 전력과 관련된 계약을 정의하고, '자연에 의존하는 전력을 매입 또는 매도하는 계약'이 자가 사용 예외의 평가 대상임을 명확히 하였습니다. 또한, 자연에 의존하는 예상 전력거래의 '변동 가능 명목수량'을 '위험회피대상항목'으로 지정할 수 있게 하는 등 위험회피회계 요건을 변경하고, 관련 공시를 추가하였습니다. 동 개정사항은 2026년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기적용이 허용됩니다. 해당 기준서의 개정이 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

(4) 기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시' 제정

기업회계기준서 제1118호 '재무제표 표시와 공시'는 제1001호 '재무제표 표시'를 대체하며, 유사 기업 간 재무성과의 비교가능성을 높이고 이용자에게 더욱 목적적합한 정보를 제공하기 위한 새로운 요구사항을 포함합니다. 재무제표 항목의 인식이나 측정에는 영향을 미치지 않지만, 손익계산서와 '경영진이 정의한 성과측정치'의 공시를 포함해 표시와 공시에 미치는 영향은 광범위할 것으로 예상합니다.

기준서는 2027년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도부터 적용되며, 조기도입이 가능합니다. 기준서의 소급 작성 요구에 따라, 2026년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 비교정보는 기업회계기준서 제1118호에 따라 재작성됩니다.

경영진은 현재 새로운 기준서의 적용이 연결회사의 연결재무제표에 미치는 영향을 검토 중에 있으며, 기준서의 채택이 회사의 순손익에 미치는 영향은 없으나 손익계산서의 수익과 비용을 새로운 범주로 분류하게 되어 영업손익의 계산 및 보고 방식에 영향을 미칠 것으로 예상합니다.

## 2.3 외화환산

### (1) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이뤄지는 주된 경제 환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 당사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

### (2) 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다. 다만, 조건을 충족하는 현금흐름위험회피나 순투자의 위험회피의 효과적인 부분과 관련되거나 보고기업의 해외사업장에 대한 순투자의 일부인 화폐성항목에서 생기는 손익은 기타포괄손익으로 인식합니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익-공정가치 측정 지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 기타포괄손익-공정가치 측정 지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

## 2.4 금융자산

### (1) 분류

당사는 다음의 측정 범주로 금융자산을 분류합니다.

- 당기손익-공정가치 측정 금융자산
- 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산
- 상각후원가 측정 금융자산

금융자산은 금융자산의 관리를 위한 사업모형과 금융자산의 계약상 현금흐름 특성에 근거하여 분류합니다.

공정가치로 측정하는 금융자산의 손익은 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 채무상품에 대한 투자는 해당 자산을 보유하는 사업모형에 따라 그 평가손익을 당기손익 또는 기타포괄손익으로 인식합니다. 당사는 금융자산을 관리하는 사업모형을 변경하는 경우에만 채무상품을 재분류합니다.

단기매매항목이 아닌 지분상품에 대한 투자는 최초 인식시점에 후속적인 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 지정하는 취소불가능한 선택을 할 수 있습니다. 지정되지 않은 지분상품에 대한 투자의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식합니다.

## (2) 측정

당사는 최초 인식시점에 금융자산을 공정가치로 측정하며, 당기손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 경우에 해당 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가는 공정가치에 가산합니다. 당기손익-공정가치 측정 금융자산의 거래원가는 당기손익으로 비용처리합니다.

내재파생상품을 포함하는 복합계약은 계약상 현금흐름이 원금과 이자로만 구성되어 있는지를 결정할 때 해당 복합계약 전체를 고려합니다.

### ① 채무상품

금융자산의 후속적인 측정은 금융자산의 계약상 현금흐름 특성과 그 금융자산을 관리하는 사업모형에 근거합니다. 당사는 채무상품을 다음의 세 범주로 분류합니다.

#### (가) 상각후원가

계약상 현금흐름을 수취하기 위해 보유하는 것이 목적인 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 자산은 상각후원가로 측정합니다. 상각후원가로 측정하는 금융자산으로서 위험회피관계의 적용 대상이 아닌 금융자산의 손익은 해당 금융자산을 제거하거나 손상할 때 당기손익으로 인식합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다.

#### (나) 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산

계약상 현금흐름의 수취와 금융자산의 매도 둘 다를 통해 목적을 이루는 사업모형 하에서 금융자산을 보유하고, 계약상 현금흐름이 원리금만으로 구성되어 있는 금융자산은 기타포괄손익-공정가치로 측정합니다. 손상차손(환입)과 이자수익 및 외환손익을 제외하고는, 공정가치로 측정하는 금융자산의 평가손익은 기타포괄손익으로 인식합니다. 금융자산을 제거할 때에는 인식한 기타포괄손익누계액을 자본에서 당기손익으로 재분류합니다. 유효이자율법에 따라 인식하는 금융자산의 이자수익은 '금융수익'에 포함됩니다. 외환손익은 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시하고 손상차손은 '기타비용'으로 표시합니다.

#### (다) 당기손익-공정가치 측정 금융자산

상각후원가 측정이나 기타포괄손익-공정가치 측정 금융자산이 아닌 채무상품은 당기손익-공정가치로 측정됩니다. 위험회피관계가 적용되지 않는 당기손익-공정가치 측정 채무상품의 손익은 당기손익으로 인식하고 발생한 기간에 손익계산서에 '기타수익' 또는 '기타비용'으로 표시합니다.

### ② 지분상품

당사는 모든 지분상품에 대한 투자를 후속적으로 공정가치로 측정합니다. 공정가치 변동을 기타포괄손익으로 표시할 것을 선택한 장기적 투자목적 또는 전략적 투자목적의 지분상품에 대해 기타포괄손익으로 인식한 금액은 해당 지분상품을 제거할 때에도 당기손익으로 재분류하지 않습니다. 이러한 지분상품에 대한 배당수익은 당사가 배당을 받을 권리가 확정된 때 '금융수익'으로 당기손익으로 인식합니다.

당기손익-공정가치로 측정하는 금융자산의 공정가치 변동은 손익계산서에 '금융수익' 또는 '금융비용'으로 표시합니다. 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 지분상품에 대한 손상차손(환입)은 별도로 구분하여 인식하지 않습니다.

### (3) 손상

당사는 미래전망정보에 근거하여 상각후원가로 측정하거나 기타포괄손익-공정가치로 측정하는 채무상품에 대한 기대신용손실을 평가합니다. 손상 방식은 신용위험의 유의적인 증가 여부에 따라 결정됩니다. 단, 매출채권 및 리스채권에 대해 당사는 채권의 최초 인식시점부터 전체기간 기대신용손실을 인식하는 간편법을 적용합니다.(당사가 신용위험이 유의적으로 증가하였는지를 결정하는 방법은 주석 4.1.2 참조)

### (4) 인식과 제거

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 매매일에 인식하거나 제거합니다. 금융자산은 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나 금융자산을 양도하고 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전한 경우에 제거됩니다.

당사가 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 당사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식합니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 '차입금'으로 분류하고 있습니다.

### (5) 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.



## 2.5 파생상품

파생상품은 파생상품 계약 체결 시점에 공정가치로 최초 인식되며 이후 공정가치로 재측정됩니다. 위험회피회계의 적용 요건을 충족하지 않는 파생상품의 공정가치변동은 거래의 성격에 따라 '기타수익(비용)' 또는 '금융수익(비용)'으로 손익계산서에 인식됩니다.

## 2.6 매출채권

매출채권은 유의적인 금융요소를 포함하지 않는 경우에는 무조건적인 대가의 금액으로, 유의적인 금융요소를 포함하는 경우에는 공정가치로 최초 인식합니다. 매출채권은 후속적으로 유효이자율법을 적용한 상각후원가에 손실충당금을 차감하여 측정됩니다. (당사의 매출채권 회계처리에 대한 추가적인 사항은 주석 8, 손상에 대한 회계정책은 주석 4.1.2 참조)

## 2.7 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정합니다. 원가는 고정 및 변동간접비의 체계적인 배부액으로, 재고자산분류별로 가장 적합한 방법으로 측정하고 있으며, 이동평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상판매가격에서 예상되는 추가완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다.

## 2.8 매각예정비유동자산(또는 처분자산집단)

비유동자산(또는 처분자산집단)은 장부금액이 매각거래를 통하여 주로 회수되고, 매각될 가능성이 매우 높은 경우에 매각예정으로 분류되며, 그러한 자산은 장부금액과 순공정가치 중 작은 금액으로 측정됩니다.

## 2.9 유형자산

토지를 제외한 자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시되며, 토지는 최초 인식 후에 재평가일의 공정가치에서 이후의 손상차손누계액을 차감한 재평가금액을 장부금액으로 하고 있습니다. 재평가는 보고기간말에 자산의 장부금액이 공정가치와 중요하게 차이가 나지 않도록 주기적으로 수행하고 있습니다. 역사적 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

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

구분	추정내용연수	상각방법
건물	50 ~ 60년	정액법
건축물	25 ~ 50년	정액법
기계장치	8 ~ 12년	정액법
공구기구와비품	5 ~ 10년	정액법
차량운반구	6년	정액법

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

## 2.10 차입원가

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

## 2.11 정부보조금

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

## 2.12 무형자산

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

내부적으로 창출한 무형자산인 소프트웨어 개발비는 기술적 실현가능성, 미래경제적 효익 등을 포함한 자산 인식요건이 충족된 시점 이후에 발생한 지출금액의 합계입니다. 계약적 고객관계는 사업결합으로 취득한 무형자산으로 취득일의 공정가치로 인식하고 있습니다. 회원권은 이용 가능 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 한정되지 않아 상각되지 않습니다. 한정된 내용연수를 가지는 다음의 무형자산은 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다.

구분	추정내용연수	상각방법
산업재산권	5년	정액법
배출권	1년	정액법

## 2.13 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산(사용권 자산을 포함)은 투자부동산으로 분류됩니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 원가로 측정되며, 최초 인식 후에는 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시됩니다. 투자부동산 중 토지를 제외한 투자부동산은 추정 경제적 내용연수 50~60년동안 정액법으로 상각됩니다.

## 2.14 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.

## 2.15 매입채무와 기타채무

매입채무와 기타채무는 당사가 보고기간말 전에 제공받은 재화나 용역에 대하여 지급하지 않은 부채입니다. 해당 채무는 무담보이며, 인식 후에 통상 30일~60일 이내에 지급됩니다. 매입채무와 기타채무는 보고기간 후 12개월 후에 지급기일이 도래하는 것이 아니라면 재무상태표에서 유동부채로 표시합니다. 해당 채무는 최초에 공정가치로 인식하고 이후 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정합니다.

## 2.16 금융부채

### (1) 분류 및 측정

당사의 당기손익-공정가치 측정 금융부채는 단기매매목적의 금융상품입니다. 주로 단기간 내에 재매입할 목적으로 부담하는 금융부채는 단기매매금융부채로 분류됩니다. 또한, 위험회피회계의 수단으로 지정되지 않은 파생상품이나 금융상품으로부터 분리된 내재파생상품도 단기매매금융부채로 분류됩니다.

당기손익-공정가치 측정 금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비파생금융부채는 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 '매입채무와 기타채무', '차입금' 등으로 표시됩니다.

차입금은 공정가치에서 발생한 거래원가를 차감한 금액으로 최초 인식하고 이후 상각후원가로 측정합니다. 받은 대가(거래원가 차감 후)와 상환금액의 차이는 유효이자율법을 사용하여 기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다. 차입한도를 제공받기 위해 지급한 수수료는 차입한도의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높은(probable) 범위까지는 차입금의 거래원가로 인식합니다. 이 경우 수수료는 차입을 실행할 때까지 이연합니다. 차입한도약정의 일부나 전부로써 차입을 실행할 가능성이 높다는 증거가 없는 범위의 관련 수수료는 유동성을 제공하는 서비스에 대한 선급금으로서 자산으로 인식 후 관련된 차입한도기간에 걸쳐 상각합니다.

특정일에 의무적으로 상환해야 하는 우선주는 부채로 분류됩니다. 이러한 우선주에 대한 유효이자율법에 따른 이자비용은 다른 금융부채에서 인식한 이자비용과 함께 손익계산서 상 '금융원가'로 인식됩니다.

보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다면 차입금은 유동부채로 분류합니다.

## (2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다. 소멸하거나 제3자에게 양도한 금융부채의 장부금액과 지급한 대가(양도한 비현금자산이나 부담한 부채를 포함)의 차액은 당기손익으로 인식합니다.

## 2.17 금융보증계약

당사가 제공한 금융보증계약은 최초에 공정가치로 인식하고, 이후 다음 중 큰 금액으로 측정합니다.

- (1) 금융상품의 손상규정에 따라 산정한 손실충당금
- (2) 최초 인식금액에서 기업회계기준서 제1115호에 따라 인식한 이익누계액을 차감한 금액

## 2.18 충당부채

과거사건의 결과로 현재의 법적의무나 의제의무가 존재하고, 그 의무를 이행하기 위한 자원의 유출가능성이 높으며, 당해 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 판매 보증충당부채, 복구충당부채 및 소송충당부채 등을 인식하고 있습니다. 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

## 2.19 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다.

당기법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 측정합니다. 경영진은 적용 가능한 세법 규정이 해석에 따라 달라질 수 있는 상황에 대하여 당사가 세무신고 시 적용한 세무정책에 대하여 주기적으로 평가하고 있으며, 세무당국이 불확실한 법인세 처리를 수용할 가능성이 높은지 고려합니다. 당사는 법인세 측정 시 가장 가능성이 높은 금액 또는 기댓값 중 불확실성의 해소를 더 잘 예측할 것으로 예상되는 방법을 사용하여 불확실성의 영향을 반영합니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 발생하는 일시적차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세 자산과 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 대해 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 소멸할 가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세 자산과 부채는 법적으로 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 권리를 당사가 보유하고 있고, 이연법인세 자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련된 경우에 상계합니다. 당기법인세 자산과 부채는 법적으로 상계할 수 있는 권리를 당사가 보유하고 있고, 순액으로 결제할 의도가 있거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제하려는 의도가 있는 경우에 상계합니다.

## 2.20 종업원급여

### (1) 퇴직급여

당사의 퇴직연금제도는 확정급여제도입니다. 확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 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 기대미래 현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

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

## (2) 기타장기종업원급여

당사는 장기 근속 임직원에게 장기종업원급여를 제공하고 있습니다. 이 급여를 받을 수 있는 권리는 주로 20년 이상의 장기간 근무한 임직원에게만 주어집니다. 기타장기종업원급여는 확정급여제도와 동일한 방법으로 측정되며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 또한, 이러한 부채는 매년 독립적이고 적격한 보험계리사에 의해 평가됩니다.

### 2.21 고객과의 계약에서 생기는 수익

당사는 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'의 적용범위에 포함되는 고객과의 모든 계약에 5단계 수익인식모형(① 계약 식별 → ② 수행의무식별 → ③ 거래가격 산정 → ④ 거래가격을 수행의무에 배분 → ⑤ 수행의무 이행 시 수익 인식)을 적용하여 수익을 인식합니다.

#### (1) 수행의무의 식별

당사는 방적 및 가공직물 등을 제조하여 고객에게 판매하는 사업을 영위하고 있습니다. 당사는 ① 고객이 재화나 용역 그 자체에서 효익을 얻거나 고객이 쉽게 구할 수 있는 다른 자원과 함께하여 그 재화나 용역에서 효익을 얻을 수 있고, ② 고객에게 재화나 용역을 이전하기로 하는 약속을 계약 내의 다른 약속과 별도로 식별해 낼 수 있다면 구별되는 별도의 수행의무로 식별합니다.

#### (2) 한 시점에 이행하는 수행의무

재화의 판매에 따른 수익은 자산을 이전하여 수행의무를 이행할 때 인식하고 있으며, 한 시점에 이행하는 수행의무는 고객에게재화나 용역에 대한 통제를 이전하는 시점에 이행되고 있습니다. 당사는 수행의무를 이행하는 시점을 판단하기 위한 통제 이전의 지표로 다음을 참고하고 있습니다.

- ① 기업은 자산에 대해 현재 지급청구권이 있다.
- ② 고객에게 자산의 법적 소유권이 있다.
- ③ 기업이 자산의 물리적 점유를 이전하였다.



- ④ 자산의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 고객에게 있다.
- ⑤ 고객이 자산을 인수하였다.

### (3) 변동대가

당사는 계약에서 약속한 대가에 변동금액이 포함된 경우에 고객에게 약속한 재화나 용역을 이전하고 그 대가로 받을 권리를 갖게 될 금액을 추정하고 있습니다. 대가는 할인(discount), 리베이트, 환불, 공제(credits), 가격할인(price concessions), 장려금(incentives), 성과보너스, 위약금이나 그 밖의 비슷한 항목 때문에 변동될 수 있습니다. 당사가 대가를 받을 권리가 미래 사건의 발생 여부에 달려있는 경우에도 약속한 대가는 변동될 수 있습니다.

### (4) 거래가격의 배분

당사는 하나의 계약에서 식별된 여러 수행의무에 상대적 개별 판매가격을 기초로 거래가격을 배분합니다.

## 2.22 리스

### (1) 리스제공자

당사가 리스제공자인 경우 운용리스에서 생기는 리스수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식합니다. 운용리스 체결 과정에서 부담하는 리스개설직접원가를 기초자산의 장부금액에 더하고 리스료 수익과 같은 기준으로 리스기간에 걸쳐 비용으로 인식합니다. 각 리스된 자산은 재무상태표에서 그 특성에 기초하여 표시하였습니다.

### (2) 리스이용자

당사는 사무실, 숙소, 자동차 등을 리스하고 있습니다. 리스계약은 일반적으로 3~5년의 고정기간으로 체결되지만 아래 (3)에서 설명하는 연장선택권이 있을 수 있습니다.

계약에는 리스요소와 비리스요소가 모두 포함될 수 있습니다. 당사는 상대적 개별 가격에 기초하여 계약 대가를 리스요소와 비리스요소에 배분하였습니다. 그러나 당사가 리스이용자인 부동산 리스의 경우 리스요소와 비리스요소를 분리하지 않고 하나의 리스요소로 회계처리하는 실무적 간편법을 적용하였습니다.

리스조건은 개별적으로 협상되며 다양한 계약조건을 포함합니다. 리스계약에 따라 부과되는 다른 제약은 없지만 리스자산을 차입금의 담보로 제공할 수는 없습니다.

당사는 계약이 집행가능한 기간 내에서 해지불능기간에 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간과 종료선택권을 행사하지 않을 것이 상당히 확실한 경우의 그 대상기간을 포함하여 리스기간을 산정합니다.

당사는 리스이용자와 리스제공자가 각각 다른 당사자의 동의 없이 종료할 수 있는 권리가 있는 경우 계약을 종료할 때 부담할 경제적 불이익을 고려하여 집행가능한 기간을 산정합니다.

리스에서 생기는 자산과 부채는 최초에 현재가치기준으로 측정합니다. 리스부채는 다음 리스료의 순현재가치를 포함합니다.

- 받을 리스 인센티브를 차감한 고정리스료(실질적인 고정리스료 포함)
- 개시일 현재 지수나 요율을 사용하여 최초 측정된, 지수나 요율(이율)에 따라 달라지는 변동리스료
- 잔존가치보증에 따라 당사(리스이용자)가 지급할 것으로 예상되는 금액
- 당사(리스이용자)가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한 경우에 그 매수선택권의 행사가격
- 리스기간이 당사(리스이용자)의 종료선택권 행사를 반영하는 경우에 그 리스를 종료하기 위하여 부담하는 금액

리스이용자가 리스 연장선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 그 선택권의 행사에 따라 지급할 리스료 또한 리스부채의 측정에 포함됩니다.

리스의 내재이자율을 쉽게 산정할 수 있는 경우 그 이자율로 리스료를 할인합니다. 내재이자율을 쉽게 산정할 수 없는 경우에는 리스이용자가 비슷한 경제적 환경에서 비슷한 기간에 걸쳐 비슷한 담보로 사용권자산과 가치가 비슷한 자산을 획득하는 데 필요한 자금을 차입한다면 지급해야 할 이자율인 리스이용자의 증분차입이자율을 사용합니다.

당사는 증분차입이자율을 다음과 같이 산정합니다.

- 가능하다면 개별 리스이용자가 받은 최근 제3자 금융 이자율에 제3자 금융을 받은 이후 재무상태의 변경을 반영
- 최근 제3자 금융을 받지 않은 종속기업이 보유한 리스의 경우 무위험이자율에 신용위험을 조정하는 상향 접근법을 사용
- 국가, 통화, 담보, 보증과 같은 리스에 특정한 조정을 반영

개별 리스이용자가 리스와 비슷한 지급일정을 가진 분할상환 차입금 이자율을 쉽게 관측(최근의 금융 또는 시장 자료를 통해)할 수 있는 경우, 당사는 증분차입이자율을 산정할 때 그 이자율을 시작점으로 사용합니다.

당사는 지수나 요율에 따라 달라지는 변동리스료의 경우 지수나 요율이 유효할 때까지 리스부채에 포함하지 않는 변동리스료의 잠재적 미래 증가 위험에 노출되어 있습니다. 지수나 요율에 따라 달라지는 리스료의 조정액이 유효한 시점에서 리스부채를 재평가하고 사용권자산을 조정합니다.

각 리스료는 리스부채의 상황과 금융원가로 배분합니다. 금융원가는 각 기간의 리스부채 잔액에 대하여 일정한 기간 이자율이 산출되도록 계산된 금액을 리스기간에 걸쳐 당기손익으로 인식합니다.

사용권자산은 다음 항목들로 구성된 원가로 측정합니다.

- 리스부채의 최초 측정금액
- 받은 리스 인센티브를 차감한 리스개시일이나 그 전에 지급한 리스료
- 리스이용자가 부담하는 리스개설직접원가
- 복구원가의 추정치

사용권자산은 리스개시일부터 사용권자산의 내용연수 종료일과 리스기간 종료일 중 이른 날까지의 기간동안 감가상각합니다. 당사가 매수선택권을 행사할 것이 상당히 확실한(reasonably certain) 경우 사용권자산은 기초자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각합니다. 단기리스(리스개시일에 리스기간이 12개월 이하인 리스)와 소액자산리스의 경우 예외 규정을 선택하여 리스료를 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 비용을 인식합니다.

### (3) 연장선택권 및 종료선택권

당사 전체에 걸쳐 다수의 부동산 및 차량운반구 리스계약에 연장선택권 및 종료선택권을 포함하고 있습니다. 이러한 조건들은 계약 관리 측면에서 운영상의 유연성을 극대화하기 위해 사용됩니다. 보유하고 있는 대부분의 연장선택권 및 종료선택권은 해당 리스제공자가 아니라 당사가 행사할 수 있습니다. 리스기간의 결정과 관련한 중요한 회계추정 및 가정에 대한 정보는 주석 3에서 다루고 있습니다.

## 2.23 영업부문

당사는 기업회계기준서 제1108호(영업부문)에 따라 영업부문과 관련된 공시사항을 연결재무제표에 공시하였습니다.

## 2.24 재무제표 승인

당사의 재무제표는 2026년 2월 11일자 이사회에서 승인되었으며, 2026년 3월 27일자 정기주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

### 3. 중요한 회계추정 및 가정

재무제표 작성에는 미래에 대한 가정 및 추정이 요구되며 경영진은 당사의 회계정책을 적용하기 위해 판단이 요구됩니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에 비추어 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어 집니다. 회계추정의 결과가 실제 결과와 동일한 경우는 드물 것이므로 중요한 조정을 유발할 수 있는 유의적인 위험을 내포하고 있습니다.

다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액의 조정에 영향을 미칠 수 있는 경영진 판단과 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다. 일부 항목에 대한 유의적인 판단 및 추정에 대한 추가적인 정보는 개별 주석에 포함되어 있습니다.

#### (1) 법인세

당사의 과세소득에 대한 법인세는 대한민국의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

당사는 특정 기간동안 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 해당 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 이에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 당사가 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가 등의 수준에 따라 달라 지므로 최종 세효과를 산정하는데에는 불확실성이 존재합니다.

#### (2) 금융상품의 공정가치

활성시장에서 거래되지 않는 금융상품의 공정가치는 원칙적으로 평가기법을 사용하여 결정됩니다. 당사는 보고기간말 현재 중요한 시장상황에 기초하여 다양한 평가기법의 선택 및 가정에 대한 판단을 하고 있습니다.

### (3) 금융자산의 손상

금융자산의 손실충당금은 부도위험 및 기대손실률 등에 대한 가정에 기초하여 측정됩니다. 당사는 이러한 가정의 설정 및 손상모델에 사용되는 투입변수의 선정에 있어서 당사의 과거 경험, 현재 시장 상황, 재무보고일 기준의 미래전망정보 등을 고려하여 판단합니다.

### (4) 순확정급여부채

순확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다.

### (5) 수익인식

#### 1) 반품권

당사는 고객에게 제품 판매 후 고객이 반품할 것으로 예상되는 제품에 대하여 환불부채와 회수할 재화에 대한 권리를 인식하고 있습니다. 판매시점에 포트폴리오 수준에서 누적된 경험에 기초하여 기댓값 방법으로 반품율을 예측하고 있으며, 당사의 수익은 예측된 반품율의 변동에 영향을 받습니다

#### 2) 고객충성제도

고객에게 제공하는 포인트는 계약을 체결하지 않았다면 받을 수 없는 중요한 권리를 제공하므로 포인트를 제공하는 약속은 별도의 수행의무입니다. 거래가격은 제품과 포인트에 상대적 개별 판매가격에 따라 배분합니다. 경영진은 포인트의 개별 판매가격을 포인트가 상환될 때 부여되는 할인과 과거 경험에 기초한 상환 가능성에 근거하여 추정합니다. 제품의 개별 판매가격은 소매가격에 근거하여 추정합니다.

## (6) 리스

### 1) 리스기간을 산정하는 중요한 판단

리스기간을 산정할 때에 경영진은 연장선택권을 행사하거나 종료선택권을 행사하지 않을 경제적 유인이 생기게 하는 관련되는 사실 및 상황을 모두 고려합니다. 연장선택권의 대상 기간(또는 종료선택권의 대상 기간)은 리스이용자가 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한 경우에만 리스기간에 포함됩니다.

당사는 유의적인 원가나 사업 중단 없이도 자산을 대체할 수 있으므로 사무실과 차량 운반구 리스에서 대부분의 연장선택권은 리스부채에 포함하지 않습니다.

선택권이 실제로 행사되거나(행사되지 않거나) 당사가 선택권을 행사할(행사하지 않을) 의무를 부담하게 되는 경우에 리스기간을 다시 평가합니다. 리스이용자가 통제할 수 있는 범위에 있고 리스기간을 산정할 때에 영향을 미치는 유의적인 사건이 일어나거나 상황에 유의적인 변화가 있을 때에만 당사는 연장선택권을 행사할 것(또는 행사하지 않을 것)이 상당히 확실한지의 판단을 변경합니다.

### 2) 잔존가치보증에 따른 지급액의 추정

당사는 최초 인식시점에 잔존가치보증에 따라 지급할 것으로 예상되는 금액을 추정하여 리스부채의 일부로 인식합니다. 일반적으로 리스개시일에 예상되는 잔존가치는 보증금액과 같거나 더 높으므로 당사는 보증에 따라 어떤 금액을 지급할 것으로 예상하지 않습니다.

## 4. 금융위험관리

### (1) 금융위험관리

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(외환위험, 가격위험, 현금흐름 및 공정가치 이자율 위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험관리는 연결회사의 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

위험관리는 이사회에서 승인한 정책에 따라 중앙 자금부서에 의해 이루어지고 있습니다. 연결회사 자금부는 영업부서들과 긴밀히 협력하여 금융위험을 식별, 평가 및 회피하고 있습니다.

#### 1) 시장위험

##### ① 외환위험

연결회사의 외환위험은 주로 인식된 자산과 부채의 환율변동과 관련하여 발생하고 있습니다. 외환위험은 미래예상거래 및 인식된 자산 · 부채가 기능통화 외의 통화로 표시될 때 발생하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 연결회사가 보유하고 있는 외화표시 화폐성자산 및 화폐성부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	USD	기타외화	USD	기타외화
외화자산 :				
현금및현금성자산	11,006,351,080	-	12,318,713,571	369,909,600
매출채권및기타채권	32,081,172,446	8,659,414	8,601,587,426	30
장기기타수취채권	431,378,622	-	914,340,000	-
외화자산 합계	43,518,902,148	8,659,414	21,834,640,997	369,909,630
외화부채 :				
매입채무	1,650,189,229	-	2,087,681,046	-
단기차입금	37,095,461,657	-	21,117,763,137	-
외화부채 합계	38,745,650,886	-	23,205,444,183	-



연결회사는 내부적으로 원화 환율 변동에 대한 환위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 각 외화에 대한 원화환율 10% 변동시 환율변동이 당기 및 전기 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기		전기	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시
USD	477,325,126	(477,325,126)	(137,080,319)	137,080,319
기타외화	865,941	(865,941)	36,990,963	(36,990,963)

## ② 가격위험

연결재무상태표상 당기손익-공정가치금융자산으로 분류되는 연결회사 보유 지분증권이 가격위험에 노출되어 있습니다.

## ③ 현금흐름 및 공정가치 이자율 위험

연결회사의 이자율 위험은 차입금 및 사채에서 비롯됩니다. 변동 이자율로 발행된 단기차입금으로 인하여 연결회사는 현금흐름 이자율 위험에 노출되어 있습니다.

연결회사는 이자율 위험에 대해 다양한 방법의 분석을 수행하고 있습니다. 연결회사는 이자율변동 위험을 최소화하기 위해 채용자, 기존 차입금의 갱신, 대체적인 용자 및 위험회피 등 다양한 방법을 검토하여 연결회사 입장에서 가장 유리한 자금조달 방안에 대한 의사결정을 수행하고 있습니다.

보고기간종료일 현재 이자율이 0.5% 변동시 당기 및 전기 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기		전기	
	0.5%상승시	0.5%하락시	0.5%상승시	0.5%하락시
당기손익	(190,477,308)	190,477,308	(105,588,816)	105,588,816

## 2) 신용위험

신용위험은 전사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐만 아니라 현금 및 현금성자산, 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 독립적인 신용평가기관으로부터의 신용등급이 투자적격등급 이상인 경우에 한하여 거래를 하고 있습니다. 거래처의 경우 고객의 재무상태, 과거경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하고 있습니다. 보고기간종료일 현재 연결회사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
현금및현금성자산	14,656,170,270	18,677,712,829
단기금융상품	-	2,339,909,600
매출채권	40,718,341,705	15,810,485,994
기타수취채권	1,290,630,610	819,292,841
장기금융상품	9,500,000	9,500,000
장기기타수취채권	1,909,853,222	3,021,939,307
합계	58,584,495,807	40,678,840,571

## 3) 유동성 위험

유동성 위험 관리는 충분한 현금 및 시장성 있는 유가증권의 유지, 적절하게 약정된 신용한도금액으로부터의 자금 여력 및 시장포지션을 결제할 수 있는 능력 등을 포함하고 있습니다. 활발한 영업활동을 통해 연결회사 자금팀은 신용한도 내에서 자금여력을 탄력적으로 유지하고 있습니다.

연결회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다. 또한, 연결회사는 금융기관과 공급자금융약정을 체결하고 있으며, 공급자금융약정을 체결한 금융기관은 양호한 재무상태를 유지하고 있습니다.

연결회사의 금융부채를 보고기간말부터 계약 만기일까지의 잔여기간에 따라 만기별로 구분한 내역은 다음과 같습니다. 금액은 이자지급액을 포함한 금액입니다.

(단위 : 원)						
구분	장부금액	합계	1년 이하	1년~2년	2년~5년	5년 초과
매입채무	6,457,265,730	6,457,265,730	6,457,265,730	-	-	-
미지급금	5,767,117,976	5,767,117,976	5,767,117,976	-	-	-
기타지급채무(*)	1,792,274,154	1,792,274,154	1,792,274,154	-	-	-
단기차입금	38,095,461,657	38,447,372,905	38,447,372,905	-	-	-
유동성장기부채	19,224,890	19,224,890	19,224,890	-	-	-
유동성리스부채	356,506,364	367,205,005	367,205,005	-	-	-
장기기타지급채무	68,660,000	68,660,000	-	-	-	68,660,000
장기차입금	346,048,036	346,048,036	-	19,224,890	57,674,670	269,148,476
사채	6,980,855,480	7,756,175,000	302,470,000	302,470,000	7,151,235,000	-
리스부채	60,686,413	61,400,064	-	38,660,944	22,739,120	-
합계	59,944,100,700	61,082,743,760	53,152,930,660	360,355,834	7,231,648,790	337,808,476

(\*) 당기말 현재 종업원급여 관련 부채 739,375,670원이 제외되어 있습니다.

## (2) 자본위험관리

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

산업 내의 타사와 마찬가지로 연결회사는 자본조달비율에 기초하여 자본을 관리하고 있습니다. 자본조달비율은 순차입금을 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다. 순차입금은 차입금 총계(재무상태표에 표시된 것)에서 현금및현금성자산과 단기금융자산을 차감한 금액이며 총자본은 재무상태표의 '자본'에 순차입금을 가산한 금액입니다.

보고기간종료일 현재 자본조달비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
차입금총계	45,441,590,063	28,495,138,453
차감: 현금및현금성자산	(14,656,170,270)	(18,677,712,829)
차감: 단기금융상품	-	(2,339,909,600)
순차입금	30,785,419,793	7,477,516,024
자본총계	155,806,835,618	132,337,892,416
총자본	186,592,255,411	139,815,408,440
자본조달비율	16.50%	5.35%

### (3) 공정가치

공정가치는 가격이 직접 관측가능한지 아니면 가치평가기법을 사용하여 추정하는지의 여부에 관계없이 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 자산이나 부채의 공정가치를 추정함에 있어 연결회사는 시장참여자가 측정일에 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 고려하는 자산이나 부채의 특성을 고려합니다. 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상'의 적용범위에 포함되는 주식기준보상거래, 기업회계기준서 제1017호 '리스'의 적용범위에 포함되는 리스거래, 기업회계기준서 제1002호 '재고자산'의 순실현가능가치 및 기업회계기준서 제1036호 '자산손상'의 사용가치와 같이 공정가치와 일부 유사하나 공정가치가 아닌 측정치를 제외하고는 측정 또는 공시목적상 공정가치는 상기에서 설명한 원칙에 따라 결정됩니다.

1) 보고기간종료일 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산 :				
상각후원가로 인식된 금융자산 :				
현금및현금성자산	14,656,170,270	14,656,170,270	18,677,712,829	18,677,712,829
단기금융상품	-	-	2,339,909,600	2,339,909,600
매출채권	40,718,341,705	40,718,341,705	15,810,485,994	15,810,485,994
기타수취채권	1,290,630,610	1,290,630,610	819,292,841	819,292,841
장기금융상품	9,500,000	9,500,000	9,500,000	9,500,000
장기기타수취채권	1,909,853,222	1,909,853,222	3,021,939,307	3,021,939,307
소계	58,584,495,807	58,584,495,807	40,678,840,571	40,678,840,571
공정가치로 인식된 금융자산 :				
당기손익-공정가치금융자산	1,870,548,516	1,870,548,516	2,032,589,426	2,032,589,426
금융자산 합계	60,455,044,323	60,455,044,323	42,711,429,997	42,711,429,997
금융부채 :				
상각후원가로 인식된 금융부채 :				
매입채무	6,457,265,730	6,457,265,730	6,197,201,417	6,197,201,417
미지급금	5,767,117,976	5,767,117,976	3,300,763,792	3,300,763,792
기타지급채무(*)	1,792,274,154	1,792,274,154	2,555,444,623	2,555,444,623
단기차입금	38,095,461,657	38,095,461,657	21,117,763,137	21,117,763,137
유동성장기부채	19,224,890	19,224,890	19,224,890	19,224,890
유동성사채	-	-	6,992,877,500	6,992,877,500
유동성리스부채	356,506,364	356,506,364	657,317,310	657,317,310
장기기타지급채무	68,660,000	68,660,000	69,460,000	69,460,000
장기차입금	346,048,036	346,048,036	365,272,926	365,272,926
사채	6,980,855,480	6,980,855,480	-	-
리스부채	60,686,413	60,686,413	242,973,171	242,973,171
금융부채 합계	59,944,100,700	59,944,100,700	41,518,298,766	41,518,298,766

(\*) 당기말 현재 종업원급여 관련 부채 739,375,670원이 제외되어 있습니다.

## 2) 공정가치측정에 적용된 평가기법과 가정

파생상품이 아닌 금융상품의 경우 활성시장에서 공시되는 가격이 있다면 해당 금융상품의 공정가치는 공시가격으로 측정합니다. 측정대상 금융상품과 동일한 금융상품에 대하여 활성시장에서 공시되는 가격이 없다면 평가기법을 사용하여 공정가치를 측정합니다. 평가기법에는 유사한 금융상품에 대하여 활성시장에서 공시되는 가격 또는 관측 가능한 현행시장거래에서의 가격을 참고하거나 현금흐름할인방법 등 일반적으로 인정된 가격결정모형의 사용을 포함합니다.

연결회사는 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 수준은 다음과 같습니다.

구분	투입변수의 유의성
수준 1	동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은)공시가격을 사용하여 도출되는 공정가치
수준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한, 자산이나 부채에 대한 투입변수를 사용하여 도출되는 공정가치
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측불가능한 변수)를 사용하는 평가기법으로부터 도출되는 공정가치

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 연결회사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 매입호가입니다. 이러한 상품들은 '수준 1'에 포함됩니다.

연결회사는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 연결회사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 '수준 2'에 포함됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 '수준 3'에 포함됩니다.

보고기간종료일 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위 : 원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치금융자산 :				
시장성 없는 지분증권	-	-	520,996,000	520,996,000
수익증권	-	1,211,011,743	-	1,211,011,743
채무증권	-	-	138,540,773	138,540,773
금융자산 합계	-	1,211,011,743	659,536,773	1,870,548,516

② 전기말

(단위 : 원)				
구분	수준 1	수준 2	수준 3	합계
당기손익-공정가치금융자산 :				
시장성 없는 지분증권	-	-	520,996,000	520,996,000
수익증권	-	1,004,343,426	-	1,004,343,426
채무증권	-	507,250,000	-	507,250,000
금융자산 합계	-	1,511,593,426	520,996,000	2,032,589,426

보고기간종료일 현재 공정가치로 측정되는 자산·부채 중 공정가치 서열체계 수준 2 또는 수준 3으로 분류된 자산·부채의 가치평가기법과 투입변수는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말	전기말	가치평가기법	투입변수
당기손익-공정가치금융자산 :				
시장성 없는 지분증권	520,996,000	520,996,000	순자산가치법	순자산가치
수익증권	1,211,011,743	1,004,343,426	-	-
채무증권	138,540,773	507,250,000	-	-

## 5. 영업부문

### (1) 영업부문의 현황

연결회사는 영업부문을 다음과 같이 방직과 분양 및 임대 등으로 구분하고 있습니다.

구분	주요사업
국내방직부문	면사, 면직물 등의 제조, 판매 및 염색가공
해외방직부문	면사, 면직물 등의 판매
임대 및 기타부문	임대사업 등

### (2) 당기 및 전기 중 영업부문별 경영성과는 다음과 같습니다.

#### ① 당기

(단위 : 원)						
구분	방직부문		임대 및 기타부문	보고부문합계	연결조정(*)	연결합계
	국내	해외				
총매출액	151,402,875,703	6,389,395,124	1,431,897,800	159,224,168,627	(938,301,446)	158,285,867,181
내부매출액	-	938,301,446	-	938,301,446	(938,301,446)	-
외부매출액	151,402,875,703	5,451,093,678	1,431,897,800	158,285,867,181	-	158,285,867,181
영업이익(손실)	307,470,725	132,060,085	255,597,077	695,127,887	1,562,178	696,690,065

(\*) 연결조정은 보고부문별 내부거래 및 미실현손익을 제거한 금액입니다.

#### ② 전기

(단위 : 원)						
구분	방직부문		임대 및 기타부문	보고부문합계	연결조정(*)	연결합계
	국내	해외				
총매출액	120,025,357,544	13,311,866,291	1,118,632,723	134,455,856,558	(546,739,284)	133,909,117,274
내부매출액	-	546,739,284	-	546,739,284	(546,739,284)	-
외부매출액	120,025,357,544	12,765,127,007	1,118,632,723	133,909,117,274	-	133,909,117,274
영업이익	968,122,555	1,198,613,365	253,710,400	2,420,446,320	(1,776,565)	2,418,669,755

(\*) 연결조정은 보고부문별 내부거래 및 미실현손익을 제거한 금액입니다.



(3) 보고기간종료일 현재 영업부문별 자산 및 부채는 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위 : 원)						
구분	방직부문		임대 및 기타부문	보고부문합계	연결조정(*)	연결합계
	국내	해외				
자산	218,722,870,906	4,240,885,667	13,002,810,141	235,966,566,714	(422,853,037)	235,543,713,677
부채	78,004,535,059	901,100,050	980,900,000	79,886,535,109	(149,657,050)	79,736,878,059

(\*) 연결조정은 보고부문별 내부거래 및 미실현손익을 제거한 금액입니다.

② 전기말

(단위 : 원)						
구분	방직부문		임대 및 기타부문	보고부문합계	연결조정(*)	연결합계
	국내	해외				
자산	167,262,314,014	5,166,428,939	13,267,680,909	185,696,423,862	(297,908,830)	185,398,515,032
부채	50,950,812,750	927,247,501	1,205,713,030	53,083,773,281	(23,150,665)	53,060,622,616

(\*) 연결조정은 보고부문별 내부거래 및 미실현손익을 제거한 금액입니다.

(4) 당기와 전기 중 지역별 영업현황은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위: 원)							
구분	대한민국	미주	중국	유럽	아시아 등	연결조정(*)	연결합계
총매출액	91,090,912,413	65,784,871,757	1,695,564,363	612,817,743	40,002,351	(938,301,446)	158,285,867,181
내부매출액	(938,301,446)	-	-	-	-	938,301,446	-
순매출액	90,152,610,967	65,784,871,757	1,695,564,363	612,817,743	40,002,351	-	158,285,867,181

(\*) 연결조정은 보고부문별 내부거래 및 미실현손익을 제거한 금액입니다.

② 전기

(단위: 원)							
구분	대한민국	미주	중국	유럽	아시아 등	연결조정(*)	연결합계
총매출액	99,382,537,517	32,677,212,799	2,076,820,449	-	319,285,793	(546,739,284)	133,909,117,274
내부매출액	(546,739,284)	-	-	-	-	546,739,284	-
순매출액	98,835,798,233	32,677,212,799	2,076,820,449	-	319,285,793	-	133,909,117,274

(\*) 연결조정은 보고부문별 내부거래 및 미실현손익을 제거한 금액입니다.

## 6. 범주별 금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 범주별 금융상품의 장부금액은 다음과 같습니다.

### ① 당기말

#### 1) 금융자산

(단위 : 원)			
구분	당기손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	14,656,170,270	14,656,170,270
매출채권	-	40,718,341,705	40,718,341,705
기타수취채권	-	1,290,630,610	1,290,630,610
장기금융상품	-	9,500,000	9,500,000
장기기타수취채권	-	1,909,853,222	1,909,853,222
당기손익-공정가치금융자산	1,870,548,516	-	1,870,548,516
합계	1,870,548,516	58,584,495,807	60,455,044,323

#### 2) 금융부채

(단위 : 원)			
구분	당기손익-공정가치측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	합계
매입채무	-	6,457,265,730	6,457,265,730
미지급금	-	5,767,117,976	5,767,117,976
기타지급채무(*)	-	1,792,274,154	1,792,274,154
단기차입금	-	38,095,461,657	38,095,461,657
유동성장기부채	-	19,224,890	19,224,890
유동성리스부채	-	356,506,364	356,506,364
장기기타지급채무	-	68,660,000	68,660,000
장기차입금	-	346,048,036	346,048,036
사채	-	6,980,855,480	6,980,855,480
리스부채	-	60,686,413	60,686,413
합계	-	59,944,100,700	59,944,100,700

(\*) 당기말 현재 종업원급여 관련 부채 739,375,670원이 제외되어 있습니다.

## ② 전기말

### 1) 금융자산

(단위 : 원)			
구분	당기손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	18,677,712,829	18,677,712,829
단기금융상품	-	2,339,909,600	2,339,909,600
매출채권	-	15,810,485,994	15,810,485,994
기타수취채권	-	819,292,841	819,292,841
장기금융상품	-	9,500,000	9,500,000
장기기타수취채권	-	3,021,939,307	3,021,939,307
당기손익-공정가치금융자산	2,032,589,426	-	2,032,589,426
합계	2,032,589,426	40,678,840,571	42,711,429,997

### 2) 금융부채

(단위 : 원)			
구분	당기손익-공정가치측정 금융부채	상각후원가측정 금융부채	합계
매입채무	-	6,197,201,417	6,197,201,417
미지급금	-	3,300,763,792	3,300,763,792
기타지급채무	-	2,555,444,623	2,555,444,623
단기차입금	-	21,117,763,137	21,117,763,137
유동성장기부채	-	19,224,890	19,224,890
유동성사채	-	6,992,877,500	6,992,877,500
유동성리스부채	-	657,317,310	657,317,310
장기기타지급채무	-	69,460,000	69,460,000
장기차입금	-	365,272,926	365,272,926
리스부채	-	242,973,171	242,973,171
합계	-	41,518,298,766	41,518,298,766

(2) 당기 및 전기 중 포괄손익계산서에 반영된 금융상품의 범주별 손익은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)				
구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	합계
대손상각비환입	60,340,392	-	-	60,340,392
이자수익	481,631,532	-	-	481,631,532
배당금수익	-	28,700	-	28,700
외환차익	2,905,309,539	-	978,862,741	3,884,172,280
외화환산이익	379,126,033	-	264,140,096	643,266,129
당기손익-공정가치금융자산평가이익	-	111,011,743	-	111,011,743
기타의대손충당금환입	7,316,556	-	-	7,316,556
당기손익-공정가치금융자산처분이익	-	240,575,447	-	240,575,447
파생상품거래이익	5,070,000	-	-	5,070,000
이자비용	-	-	(1,933,863,619)	(1,933,863,619)
외환차손	(1,770,890,970)	-	(1,100,142,503)	(2,871,033,473)
외화환산손실	(364,793,388)	-	(715,002,260)	(1,079,795,648)
당기손익-공정가치금융자산평가손실	-	(92,459,227)	-	(92,459,227)
파생상품거래손실	(460,000)	-	-	(460,000)
합계	1,702,649,694	259,156,663	(2,506,005,545)	(544,199,188)

② 전기

(단위 : 원)				
구분	상각후원가측정 금융자산	당기손익-공정가치측정 금융자산	상각후원가측정 금융부채	합계
대손상각비환입	654,993,935	-	-	654,993,935
이자수익	524,564,404	-	-	524,564,404
배당금수익	-	28,700	-	28,700
외환차익	3,008,571,677	-	88,911,185	3,097,482,862
외화환산이익	667,213,272	-	-	667,213,272
당기손익-공정가치금융자산평가이익	-	11,593,426	-	11,593,426
기타의대손충당금환입	2,053,797	-	-	2,053,797
당기손익-공정가치금융자산처분이익	-	68,974,394	-	68,974,394
파생상품거래이익	19,780,000	-	-	19,780,000
이자비용	-	-	(1,490,220,839)	(1,490,220,839)
외환차손	(1,783,662,830)	-	(845,175,838)	(2,628,838,668)
외화환산손실	-	-	(1,338,184,630)	(1,338,184,630)
파생상품평가손실	(480,000)	-	-	(480,000)
파생상품거래손실	(36,243,000)	-	-	(36,243,000)
합계	3,056,791,255	80,596,520	(3,584,670,122)	(447,282,347)

## 7. 현금및현금성자산

(1) 보고기간종료일 현재 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
현금	943,755	6,335,229
예금 등	14,655,226,515	18,671,377,600
합계	14,656,170,270	18,677,712,829

(2) 보고기간종료일 현재 사용이 제한된 현금및현금성자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	금융기관	당기말	전기말	사용제한내용
보통예금	국민은행	4,638,869	4,634,248	제3자 공동명의

## 8. 장 · 단기금융상품

(1) 보고기간종료일 현재 장 · 단기금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
정기예금 등	-	9,500,000	2,339,909,600	9,500,000

(2) 보고기간종료일 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	금융기관	당기말	전기말	사용제한내용
장기금융상품	하나은행 외	9,500,000	9,500,000	당좌개설보증금

## 9. 매출채권 및 기타수취채권

(1) 보고기간종료일 현재 매출채권 및 기타수취채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
매출채권	42,734,711,294	-	18,669,917,694	-
대손충당금	(2,016,369,589)	-	(2,859,431,700)	-
매출채권 소계	40,718,341,705	-	15,810,485,994	-
미수금	1,844,447,510	-	1,832,988,920	-
대손충당금	(1,392,319,334)	-	(1,399,635,890)	-
단기대여금(*)	708,251,887	-	289,541,093	-
미수수익	1,439,965	-	18,278,776	-
예치보증금	128,810,582	-	78,119,942	-
보증금	-	1,428,474,600	-	1,847,140,400
종업원대여금	-	50,000,000	-	50,000,000
장기대여금(*)	-	431,378,622	-	1,124,798,907
기타수취채권 소계	1,290,630,610	1,909,853,222	819,292,841	3,021,939,307
합계	42,008,972,315	1,909,853,222	16,629,778,835	3,021,939,307

(\*) 연결회사는 단기 및 장기대여금 USD 445,766.61 ( 640 백만원)에 대한 담보권으로 기계장치 및 연대채무자의 지분 등을 제공 받고 있습니다.

또한, 장기대여금 500백만원에 대한 담보권으로 기계장치 및 연대채무자의 지분 등을 제공 받고 있습니다.

(2) 보고기간종료일 현재 매출채권의 연령분석 내역은 다음과 같습니다.

### ① 당기말

(단위 : 원)				
구분	6개월 이하	6개월~12개월	12개월 초과	합계
매출채권	37,481,144,124	3,209,973,390	2,043,593,780	42,734,711,294
대손충당금	(300,349,226)	(172,426,583)	(1,543,593,780)	(2,016,369,589)
합계	37,180,794,898	3,037,546,807	500,000,000	40,718,341,705

## ② 전기말

(단위 : 원)				
구분	6개월 이하	6개월~12개월	12개월 초과	합계
매출채권	15,828,511,837	384,105,068	2,457,300,789	18,669,917,694
대손충당금	(179,479,775)	(222,651,136)	(2,457,300,789)	(2,859,431,700)
합계	15,649,032,062	161,453,932	-	15,810,485,994

연결회사는 매출채권에 대하여 K-IFRS 제1109호에 따라 기대신용손실모형에 의하여 대손충당금을 설정하고 있으며, 기타수취채권은 개별평가를 통하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

(3) 보고기간종료일 현재 매출채권의 대손충당금 차감전 장부금액은 다음의 통화로 표시됩니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
원화	10,134,606,957	9,061,426,037
외화 달러	31,872,920,559	8,601,587,426
외화 기타통화	727,183,778	1,006,904,231
합계	42,734,711,294	18,669,917,694

(4) 당기와 전기 중 매출채권과 미수금의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

### ① 당기

(단위 : 원)						
구분	기초	설정	환입	제각	환율차이	기말
매출채권 대손충당금	2,859,431,700	-	(60,340,392)	(782,721,719)	-	2,016,369,589
미수금 대손충당금	1,399,635,890	-	(7,316,556)	-	-	1,392,319,334
합계	4,259,067,590	-	(67,656,948)	(782,721,719)	-	3,408,688,923

손상된 채권에 대한 대손충당금 설정(환입)액은 포괄손익계산서상 '판매비와관리비' 및 '기타수익 및 기타비용'에 포함되어 있습니다.

## ② 전기

(단위 : 원)						
구분	기초	설정	환입	제각	환율차이	기말
매출채권 대손충당금	6,224,681,770	-	(654,993,935)	(2,710,256,135)	-	2,859,431,700
미수금 대손충당금	1,402,743,484	-	(2,053,797)	(1,053,797)	-	1,399,635,890
합계	7,627,425,254	-	(657,047,732)	(2,711,309,932)	-	4,259,067,590

손상된 채권에 대한 대손충당금 설정(환입)액은 포괄손익계산서상 '판매비와관리비' 및 '기타수익 및 기타비용'에 포함되어 있습니다.

(5) 보고기간종료일 현재 매출채권의 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
보험기관	보험종류	부보자산	부보금액	
			당기말	전기말
신용보증기금	다사랑보험외	매출채권	3,970,000,000	3,470,000,000

## 10. 재고자산

(1) 보고기간종료일 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

### ① 당기말

(단위 : 원)			
구분	취득원가	평가손실충당금	장부금액
상품	5,289,028,571	(349,776,085)	4,939,252,486
미착상품	2,238,129,878	-	2,238,129,878
제품	17,225,867,359	(2,967,251,815)	14,258,615,544
부산물	45,947	-	45,947
재공품	3,266,467,048	-	3,266,467,048
원재료	7,178,284,711	(170,045,019)	7,008,239,692
저장품	1,902,190,809	-	1,902,190,809
합계	37,100,014,323	(3,487,072,919)	33,612,941,404



## ② 전기말

(단위 : 원)			
구분	취득원가	평가손실충당금	장부금액
상품	6,930,120,942	(334,756,302)	6,595,364,640
미착상품	2,335,473,521	-	2,335,473,521
제품	14,529,840,517	(2,692,920,996)	11,836,919,521
부산물	35,703	-	35,703
재공품	3,712,064,578	-	3,712,064,578
원재료	6,492,989,349	(189,905,149)	6,303,084,200
저장품	1,846,029,683	-	1,846,029,683
합계	35,846,554,293	(3,217,582,447)	32,628,971,846

(2) 당기의 재고자산평가손실 269,490 천원 및 전기의 재고자산평가손실환입 1,171,523 천원은 매출원가에 가감하였습니다.

## 11. 당기손익-공정가치금융자산

(1) 보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
시장성 없는 지분증권	-	520,996,000	-	520,996,000
수익증권	-	1,211,011,743	-	1,004,343,426
채무증권	-	138,540,773	507,250,000	-
합계	-	1,870,548,516	507,250,000	1,525,339,426

(2) 보고기간종료일 현재 당기손익-공정가치금융자산의 세부내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위 : 원)						
구분	종목	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액
지분증권	(주)한국경제일보(*)	574주	0.0031%	19,996,000	19,996,000	19,996,000
	대구시민프로축구단(*)	200주	0.0061%	1,000,000	1,000,000	1,000,000
	유일 파워 이노베이션 제1호 신기술투자조합(*)	-	-	500,000,000	500,000,000	500,000,000
수익증권	인사이트피너클 일반사모투자신탁C	-	-	300,000,000	370,630,549	370,630,549
	쿼드코리아애플솔루션 일반사모투자신탁1호C	-	-	300,000,000	332,526,194	332,526,194
	블랙스톤BCRED-O 일반사모1-1(H)C	-	-	500,000,000	507,855,000	507,855,000
채무증권	후순위공모채권	-	-	231,000,000	138,540,773	138,540,773
합계				1,851,996,000	1,870,548,516	1,870,548,516

(\*) 연결회사는 공정가치 측정에 필요한 신뢰성 있는 재무정보를 입수하기 어렵거나 입수하였더라도 공정가치측정치의 범위가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없는 금융자산은 취득원가를 공정가치로 계상하였습니다.

② 전기말

(단위 : 원)						
구분	종목	주식수	지분율	취득원가	공정가치	장부금액
지분증권	(주)한국경제일보(*)	574주	0.0031%	19,996,000	19,996,000	19,996,000
	대구시민프로축구단(*)	200주	0.0061%	1,000,000	1,000,000	1,000,000
	유일 파워 이노베이션 제1호 신기술투자조합(*)	-	-	500,000,000	500,000,000	500,000,000
수익증권	신한 초단기채 증권 투자신탁	-	-	1,000,000,000	1,004,343,426	1,004,343,426
채무증권	삼성증권 ELB	-	-	500,000,000	507,250,000	507,250,000
합계				2,020,996,000	2,032,589,426	2,032,589,426

(\*) 연결회사는 공정가치 측정에 필요한 신뢰성 있는 재무정보를 입수하기 어렵거나 입수하였더라도 공정가치측정치의 범위가 유의적이고 다양한 추정치의 발생확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없는 금융자산은 취득원가를 공정가치로 계상하였습니다.

## 12. 유형자산

(1) 보고기간종료일 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

### ① 당기말

(단위 : 원)				
구분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	109,505,720,700	-	-	109,505,720,700
건물	14,684,212,146	(5,488,440,629)	-	9,195,771,517
구축물	2,715,698,180	(424,438,473)	(718,594,987)	1,572,664,720
기계장치	26,902,638,615	(21,501,399,921)	(597,075,245)	4,804,163,449
공구기구와비품	4,101,075,432	(3,701,436,832)	-	399,638,600
차량운반구	519,637,552	(469,603,122)	-	50,034,430
사용권자산(건물)	2,277,984,351	(2,012,118,171)	-	265,866,180
사용권자산(차량)	293,688,493	(170,684,274)	-	123,004,219
합계	161,000,655,469	(33,768,121,422)	(1,315,670,232)	125,916,863,815

### ② 전기말

(단위 : 원)				
구분	취득원가	감가상각누계액	정부보조금	장부금액
토지	77,526,996,250	-	-	77,526,996,250
건물	14,665,212,146	(5,196,873,167)	-	9,468,338,979
구축물	2,710,598,180	(363,183,232)	(733,794,991)	1,613,619,957
기계장치	25,684,684,589	(20,493,285,021)	(677,772,941)	4,513,626,627
공구기구와비품	4,003,825,035	(3,494,869,762)	-	508,955,273
차량운반구	512,511,790	(454,249,220)	-	58,262,570
건설중인자산	670,850,000	-	-	670,850,000
사용권자산(건물)	2,304,210,757	(1,621,093,636)	-	683,117,121
사용권자산(차량)	305,443,919	(159,909,873)	-	145,534,046
합계	128,384,332,666	(31,783,463,911)	(1,411,567,932)	95,189,300,823

(2) 당기와 전기 중 유형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)								
구분	기초	취득/신규리스	대체	재평가	처분/리스종료	상각	환율차이	기말
토지	77,526,996,250	-	-	31,978,724,450	-	-	-	109,505,720,700
건물	9,468,338,979	9,500,000	9,500,000	-	-	(291,567,462)	-	9,195,771,517
구축물	1,613,619,957	5,100,000	-	-	-	(46,055,237)	-	1,572,664,720
기계장치	4,513,626,627	556,604,026	661,350,000	-	-	(927,417,204)	-	4,804,163,449
공구기구와비품	508,955,273	124,068,182	-	-	(3,751)	(233,170,501)	(210,603)	399,638,600
차량운반구	58,262,570	10,000,000	-	-	(1,000)	(18,879,180)	652,040	50,034,430
건설중인자산	670,850,000	-	(670,850,000)	-	-	-	-	-
사용권자산(건물)	683,117,121	177,443,746	-	-	(825,106)	(589,380,843)	(4,488,738)	265,866,180
사용권자산(차량)	145,534,046	56,975,076	-	-	-	(79,504,903)	-	123,004,219
합계	95,189,300,823	939,691,030	-	31,978,724,450	(829,857)	(2,185,975,330)	(4,047,301)	125,916,863,815

② 전기

(단위 : 원)								
구분	기초	취득/신규리스	대체	재평가	처분/리스종료	상각	환율차이	기말
토지	77,526,996,250	-	-	-	-	-	-	77,526,996,250
건물	9,363,732,049	228,343,600	166,800,000	-	-	(290,536,670)	-	9,468,338,979
구축물	682,648,960	647,254,214	345,240,000	-	(20,936,666)	(40,586,551)	-	1,613,619,957
기계장치	4,130,230,741	1,082,259,766	142,133,900	-	(2,000)	(840,995,780)	-	4,513,626,627
공구기구와비품	676,626,471	68,590,620	1,259,380	-	(4,560)	(237,403,532)	(113,106)	508,955,273
차량운반구	69,638,265	12,970,530	-	-	-	(30,174,014)	5,827,789	58,262,570
건설중인자산	823,104,380	503,178,900	(655,433,280)	-	-	-	-	670,850,000
사용권자산(건물)	1,096,011,302	191,379,570	-	-	(3,458,425)	(605,911,459)	5,096,133	683,117,121
사용권자산(차량)	149,964,120	81,362,972	-	-	-	(85,793,046)	-	145,534,046
합계	94,518,952,538	2,815,340,172	-	-	(24,401,651)	(2,131,401,052)	10,810,816	95,189,300,823

(3) 유형자산 재평가

1) 재평가기준일 : 2025년 12월 31일

2) 독립적인 평가인의 참여여부

토지의 재평가금액은 독립적인 전문평가법인 가온감정평가법인의 감정평가결과를 근거로 하였습니다.

### 3) 공정가액 추정에 사용한 방법과 중요한 가정

본 감정평가는 당해 토지와 유사한 이용가치를 지닌 인근지역 내 표준지의 공시지가를 기준으로 공시기준일로부터 가격시점까지 관계법령에 의한 토지의 이용계획, 지가변동률, 생산자물가상승률 및 당해 토지의 위치, 형상, 환경, 이용상황, 기타 가격형성상의 제반요인을 고려하여 평가한 금액과, 본 토지와 제반 가격형성요인이 동일 또는 유사한 물건의 거래사례를 비교, 조정하여 산정한 시산가격을 비교 검토하여 토지가격을 결정하였습니다.

### 4) 재평가된 유형자산이 원가모형으로 평가되었을 경우의 장부금액

(단위 : 원)		
구분	재평가 금액	원가모형 장부금액
토지	109,505,720,700	32,178,731,634

### 5) 재평가 관련 기타포괄손익의 변동내역

(단위 : 원)				
구분	기초	증가	감소	기말
토지	35,870,477,312	24,444,574,160	-	60,315,051,472

### 13. 리스

(1) 보고기간종료일 현재 사용권자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
건물	265,866,180	683,117,121
차량운반구	123,004,219	145,534,046
합계	388,870,399	828,651,167

(2) 당기와 전기 중 리스와 관련하여 손익으로 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
사용권자산상각비		
건물	589,380,843	605,911,459
차량운반구	79,504,903	85,793,046
소계	668,885,746	691,704,505
리스부채에 대한 이자비용	31,754,977	55,558,706
단기리스료	122,440,000	119,064,891
단기리스가 아닌 소액자산 리스료	33,507,601	36,037,324
소계	187,702,578	210,660,921
합계	856,588,324	902,365,426

(3) 보고기간종료일 현재 리스부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	최소리스료	최소리스료의 현재가치	최소리스료	최소리스료의 현재가치
1년 이내	367,205,005	356,506,364	686,755,649	657,317,310
1년 초과 5년 이내	61,400,064	60,686,413	249,177,307	242,973,171
합계	428,605,069	417,192,777	935,932,956	900,290,481

(4) 보고기간종료일 현재 리스부채의 유동성분류 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
유동	356,506,364	657,317,310
비유동	60,686,413	242,973,171
합계	417,192,777	900,290,481

## 14. 투자부동산

(1) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

### ① 당기말

(단위 : 원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	4,901,447,860	-	4,901,447,860
건물	12,992,951,705	(4,951,777,853)	8,041,173,852
합계	17,894,399,565	(4,951,777,853)	12,942,621,712

### ② 전기말

(단위 : 원)			
구분	취득원가	감가상각누계액	장부금액
토지	4,901,447,860	-	4,901,447,860
건물	12,992,951,705	(4,693,038,496)	8,299,913,209
합계	17,894,399,565	(4,693,038,496)	13,201,361,069

(2) 당기와 전기 중 투자부동산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.

### ① 당기

(단위 : 원)					
구분	기초	취득	처분	상각	기말
토지	4,901,447,860	-	-	-	4,901,447,860
건물	8,299,913,209	-	-	(258,739,357)	8,041,173,852
합계	13,201,361,069	-	-	(258,739,357)	12,942,621,712

### ② 전기

(단위 : 원)					
구분	기초	취득	처분	상각	기말
토지	4,901,447,860	-	-	-	4,901,447,860
건물	8,558,652,564	-	-	(258,739,355)	8,299,913,209
합계	13,460,100,424	-	-	(258,739,355)	13,201,361,069

(3) 보고기간종료일 현재 투자부동산의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치(*)	장부금액	공정가치(*)
토지	4,901,447,860	12,668,785,310	4,901,447,860	12,466,788,080
건물	8,041,173,852	11,389,111,563	8,299,913,209	11,725,841,485
합계	12,942,621,712	24,057,896,873	13,201,361,069	24,192,629,565

(\*) 투자부동산의 공정가치는 감정평가액과 공시지가로 산정하였습니다.

(4) 당기와 전기 중 투자부동산과 관련하여 인식한 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
임대수익	176,262,677	174,376,000
운용비용	284,217,886	318,864,785
순손익	(107,955,209)	(144,488,785)

## 15. 무형자산

(1) 보고기간종료일 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

### ① 당기말

(단위 : 원)					
구분	취득원가	상각누계액	손상차손환입	손상차손누계액	장부금액
산업재산권	150,462,440	(78,937,969)	-	(66,482,240)	5,042,231
기타무형자산	638,375,849	-	-	(502,375,849)	136,000,000
합 계	788,838,289	(78,937,969)	-	(568,858,089)	141,042,231

### ② 전기말

(단위 : 원)					
구분	취득원가	상각누계액	손상차손환입	손상차손누계액	장부금액
산업재산권	150,462,440	(76,534,880)	-	(66,482,240)	7,445,320
기타무형자산	638,375,849	-	-	(514,375,849)	124,000,000
합계	788,838,289	(76,534,880)	-	(580,858,089)	131,445,320



(2) 당기와 전기 중 무형자산의 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)						
구분	기초	취득	처분/제출	상각	손상차손환입	기말
산업재산권	7,445,320	-	-	(2,403,089)	-	5,042,231
기타의무형자산	124,000,000	-	-	-	12,000,000	136,000,000
배출권(*)	-	11,526,513	(11,526,513)	-	-	-
합 계	131,445,320	11,526,513	(11,526,513)	(2,403,089)	12,000,000	141,042,231

(\*) 당기 중 한국거래소 배출권시장에서 배출권 1,301톤을 구매하였습니다. 또한, 대한민국 정부(환경부)에 2024년도분 배출권을 제출하였습니다.

② 전기

(단위 : 원)						
구분	기초	취득	처분/제출	상각	손상차손환입	기말
산업재산권	5,903,463	3,880,600	-	(2,338,743)	-	7,445,320
기타의무형자산	254,000,000	-	(130,000,000)	-	-	124,000,000
합계	259,903,463	3,880,600	(130,000,000)	(2,338,743)	-	131,445,320

## 16. 기타자산

보고기간종료일 현재 기타자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	440,085,808	-	383,365,263	-
선급비용	1,433,512,003	1,155,000	396,857,577	2,310,000
반품자산	189,186,941	-	147,400,892	-
순확정급여자산	-	346,248,700	-	606,072,245
합계	2,062,784,752	347,403,700	927,623,732	608,382,245

## 17. 기타지급채무

보고기간종료일 현재 기타지급채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
미지급비용	1,360,378,504	-	1,391,973,303	-
수입보증금	1,170,900,000	-	1,163,100,000	-
미지급배당금	371,320	-	371,320	-
임대보증금	-	68,660,000	-	69,460,000
합계	2,531,649,824	68,660,000	2,555,444,623	69,460,000

## 18. 차입금

(1) 보고기간종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	차입처	이자율	당기말	전기말
USANCE	하나은행 외	4.20%~4.85%	36,962,480,163	21,097,523,001
기타차입	우리은행 외	3.95%	1,132,981,494	20,240,136
합계			38,095,461,657	21,117,763,137

상기 차입금과 관련하여 연결회사의 유형자산 담보제공 및 대표이사의 인보증이 설정되어 있습니다(주석33참조).

(2) 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	차입처	이자율	당기말	전기말
일반대출	대한주택보증	무이자	365,272,926	384,497,816
차감:유동성대체			(19,224,890)	(19,224,890)
장기차입금			346,048,036	365,272,926

상기 차입금은 원금분할상환 예정입니다.

(3) 당기말 현재 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)	
구분	상환금액
1차년도	19,224,890
2차년도	19,224,890
3차년도	19,224,890
4차년도	19,224,890
5차년도 이후	288,373,366
합계	365,272,926

#### (4) 공급자금융약정

공급자금융약정은 하나 이상의 금융기관 등이 연결회사가 공급자에게 지급하여야 할 금액을 지급하고, 연결회사는 공급자가 지급받은 이후에 해당 약정의 조건에 따라 금융기관등에 지급하는 것이 특징입니다. 이러한 약정은 관련 송장의 지급기한보다 연결회사에 연장된 지급기한을 제공하거나, 연결회사의 공급자가 대금을 조기에 수취하게 합니다. 보고기간종료일 현재 공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 장부금액 및 그 금융부채와 관련하여 연결재무상태표에 표시되는 항목에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 장부금액	38,762,326,442	21,097,523,001
공급자가 금융제공자에게서 이미 금액을 받은 부분에 해당하는 장부금액	36,962,480,163	21,097,523,001

공급자금융약정에 해당하는 금융부채의 지급기일 범위는 기준일로부터 185일이며, 공급자금융약정에 해당하지 않는 비교 가능한 매입채무의 지급기일 범위는 기준일로부터 5일~60일입니다. 연결회사는 금융기관이 채무를 인수하는 시점에 기존 채무를 제거하고 금융부채로 표시합니다. 현금흐름표에서 연결회사는 금융기관이 기업을 대신하여대금을 정산하는 것으로 고려하였습니다. 따라서 은행이 지급한 금액은 영업활동 현금유출과 재무활동 현금유입으로 표시하였습니다. 연결회사가 후속적으로 금융기관에 지급하는 경우 재무활동 현금유출로 표시됩니다.

## 19. 사채

보고기간종료일 현재 사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
구분	발행일	만기일	이자율	당기말	전기말
				비유동	유동
제49회 무보증사모사채	2025.06.26	2028.06.26	4.321%	7,000,000,000	7,000,000,000
차감 : 사채할인발행차금				(19,144,520)	(7,122,500)
합계				6,980,855,480	6,992,877,500

상기 사채는 만기일에 사채원금의 100%를 상환할 예정입니다. 한편, 동 사채는 교보증권이 인수한 후 신보2025제13차 유동화전문유한회사에 양도하였으며, 동 유동화회사는 당해 사채를 담보로 CBO를 발행하였습니다. 이와 관련하여 당사는 후순위채 231백만원을 취득하였습니다.

## 20. 기타부채

보고기간종료일 현재 기타부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
예수금	324,135,223	-	348,177,136	-
선수금	471,694,478	-	445,458,767	-
반품부채	246,596,978	-	182,469,689	-
이연수익(*1)	23,879,516	-	22,913,087	-
장기미지급비용(*2)	-	79,046,016	-	73,067,029
합계	1,066,306,195	79,046,016	999,018,679	73,067,029

(\*1) 연결회사는 사업재편의 일환으로 온라인 비즈니스 사업을 구축하고 매출증진을 위하여 고객충성제도를 도입하여 시행하고 있습니다. 이와 관련하여, 당기말까지 포인트가 교환되지 않은 부분에 대해서는 제공할 대가의 공정가치만큼 수익을 이연하고 있습니다.

(\*2) 연결회사가 장기 근속 임직원에게 제공하는 장기종업원급여 관련 부채로 확정 급여제도와 동일한 방법으로 측정되며, 근무원가, 기타장기종업원급여부채의 순이자 및 재측정요소는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당기와 전기 중 장기종업원급여 부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초금액	73,067,029	44,657,004
당기근무원가	6,764,148	4,382,602
이자원가	2,389,285	1,652,314
재측정요소 손실	8,725,554	32,375,109
지급액	(11,900,000)	(10,000,000)
기말금액	79,046,016	73,067,029

## 21. 순확정급여부채(자산)

연결회사는 확정급여형퇴직급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치, 관련 당기근무원가 및 과거근무원가는 예측단위적립방식을 사용하여 측정되었습니다.

(1) 보고기간종료일 현재 확정급여부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	13,716,779,469	12,509,827,330
사외적립자산의 공정가치	(14,054,022,819)	(13,106,894,225)
국민연금전환금	(9,005,350)	(9,005,350)
순확정급여부채(자산)(*)	(346,248,700)	(606,072,245)

(\*) 당기말 현재 순확정급여자산 346,249 천원은 비유동자산으로 분류하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초금액	12,509,827,330	12,161,310,018
당기근무원가	1,331,527,508	1,225,071,718
이자원가	390,052,888	401,813,122
재측정요소손실	394,470,003	185,015,252
퇴직금 지급액	(909,098,260)	(1,463,382,780)
기말금액	13,716,779,469	12,509,827,330

(3) 당기와 전기 중 사외적립자산 공정가치의 변동내역은 다음과 같습니다

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초금액	13,106,894,225	11,956,812,176
기대수익	409,576,989	394,246,694
부담금 납부액	1,300,000,000	1,800,000,000
재측정요소손실	(67,061,749)	(7,922,935)
퇴직금 지급액	(695,386,646)	(1,036,241,710)
기말금액	14,054,022,819	13,106,894,225

당기말 현재 퇴직연금은 전액 원리금보장형 상품에 투자되어 있습니다.

(4) 당기와 전기 중 확정급여제도 관련하여 당기손익으로 인식된 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
근무원가	1,331,527,508	1,225,071,718
이자비용	390,052,888	401,813,122
사외적립자산의 기대수익	(409,576,989)	(394,246,694)
기말금액	1,312,003,407	1,232,638,146

상기의 총 비용은 매출원가 및 판매비와관리비에 포함되어 있습니다.

(5) 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 예상지급일은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
1년 미만	2,255,667,005	1,592,573,853
1년~5년 미만	8,733,281,740	7,907,959,944
5년~10년 미만	7,313,634,214	6,598,918,023
10년 이상	11,462,045,142	12,118,502,092
합계	29,764,628,101	28,217,953,912

당기말 현재 확정급여채무의 가중평균듀레이션은 5.73년(전기말 6.19년)입니다.

(6) 보고기간종료일 현재 사용한 주요 보험수리적 가정은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
할인율	3.59%	3.27%
사외적립자산 기대수익률	3.59%	3.27%
미래임금상승률	3.00%	3.24%

(7) 당기말 현재 다른 모든 가정이 유지될 때, 유의적인 보험수리적 가정이 발생가능한 합리적인 범위 내에서 변동할 경우 확정급여채무에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위: 원)				
구분	할인율		임금상승률	
	1% 하락	1% 상승	1% 하락	1% 상승
확정급여채무 변동액	801,800,314	(718,790,014)	(729,848,463)	799,144,611
변화율	5.85%	(5.24%)	(5.32%)	5.83%

## 22. 총당부채

(1) 보고기간종료일 현재 총당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기말		전기말	
	유동	비유동	유동	비유동
복구총당부채(*1)	-	63,362,288	-	62,346,048
배출부채(*2)	8,184,800	-	9,034,480	-
기타총당부채(*3)	975,949,448	-	975,949,448	-
합계	984,134,248	63,362,288	984,983,928	62,346,048

(\*1) 연결회사는 본사 사옥 임차계약 만료시 부담할 것으로 예상되는 복구비용을 총당부채로 설정하였습니다.

(\*2) 연결회사는 온실가스 배출과 관련하여 해당 이행연도분 배출권의 장부금액과 이를 초과하는 배출량에 대해 향후 부담할 것으로 예상되는 비용을 추정하여 총당부채로 계상하고 있습니다.

(\*3) 연결회사는 투자부동산(대구 스펙트럼시티 상가)과 관련하여 시가지조성사업 당시 이행되지 않은 토지의 기부채납 의무가 확정됨에 따라 기부채납대상 토지금액을 기타총당부채로 설정하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 총당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

### ① 당기

(단위 : 원)					
구분	기초	전입	환입	사용	기말
복구총당부채	62,346,048	1,016,240	-	-	63,362,288
배출부채	9,034,480	-	(849,680)	-	8,184,800
기타총당부채	975,949,448	-	-	-	975,949,448
합계	1,047,329,976	1,016,240	(849,680)	-	1,047,496,536



## ② 전기

(단위 : 원)					
구분	기초	전입	환입	사용	기말
복구충당부채	61,343,389	1,002,659	-	-	62,346,048
배출부채	-	9,034,480	-	-	9,034,480
기타충당부채	975,949,448	-	-	-	975,949,448
합계	1,037,292,837	10,037,139	-	-	1,047,329,976

## 23. 자본금 및 자본잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 지배기업의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
발행주식수	5,300,000주	5,300,000주
주당금액	1,000	1,000
자본금	5,300,000,000	5,300,000,000

(2) 보고기간종료일 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
주식발행초과금	1,935,478,247	1,935,478,247
자기주식처분이익	467,017,528	467,017,528
합계	2,402,495,775	2,402,495,775

## 24. 자본조정 및 기타포괄손익누계액

(1) 보고기간종료일 현재 자본조정의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
자기주식	(34,867,749,980)	(34,867,749,980)

(2) 보고기간종료일 현재 자기주식의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)						
구분	당기말			전기말		
	주식수	취득원가	공정가치	주식수	취득원가	공정가치
자기주식	1,687,685	34,867,749,980	10,834,937,700	1,687,685	34,867,749,980	8,961,607,350

연결회사는 주주가치 제고 목적으로 자기주식을 시가로 취득하여 자본조정으로 계상하고 있습니다.

(3) 당기와 전기 중 자기주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)				
구분	당기		전기	
	수량	장부금액	수량	장부금액
기초	1,687,685	34,867,749,980	1,687,685	34,867,749,980
기말	1,687,685	34,867,749,980	1,687,685	34,867,749,980

(4) 보고기간종료일 현재 기타포괄손익누계액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
유형자산재평가이익	60,315,051,472	35,870,477,312
해외사업환산손익	502,354,068	507,382,121
합계	60,817,405,540	36,377,859,433

## 25. 이익잉여금

(1) 보고기간종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기말	전기말
이익준비금(*1)	2,650,000,000	2,650,000,000
임의적립금(*2)	116,997,663,213	116,041,756,954
미처분이익잉여금	2,500,991,948	4,427,506,559
합계	122,148,655,161	123,119,263,513

(\*1) 상법상의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으나 자본전입 또는 결손보전을 위해서는 사용될 수 있습니다.

(\*2) 금융감독위원회가 제정한 유가증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정 제56조 제1항에 의거 자기자본비율이 100분의 30에 달할 때까지 매 사업연도마다 일정금액 이상을 재무구조개선적립금으로 적립하였으며, 동 재무구조개선적립금은 동 규정제56조 제2항에 따라 결손보전과 자본전입 이외의 목적으로는 사용할 수 없었습니다. 그러나 2007년 12월 21일 유가증권의 발행 및 공시등에 관한 규정이 개정됨에 따라 재무구조개선적립금을 임의적립금으로 변경하였습니다.

(2) 당기와 전기 중 이익잉여금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기초	123,119,263,513	122,156,237,219
당기순이익(손실)	(610,613,586)	1,115,640,400
확정급여제도의 재측정요소	(359,994,766)	(152,614,106)
기말	122,148,655,161	123,119,263,513

## 26. 주당손익

(1) 당기와 전기의 기본주당손익 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)		
구분	당기	전기
지배기업소유주지분 당기순이익(손실)	(610,613,586)	1,115,640,400
가중평균유통보통주식수	3,612,315	3,612,315
기본주당순이익(손실)	(169)	309

(2) 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주)		
구분	당기	전기
발행주식수	5,300,000	5,300,000
자기주식(*)	(1,687,685)	(1,687,685)
가중평균유통보통주식수	3,612,315	3,612,315

(\*) 자기주식수는 일자별 매입일을 기준으로 가중평균하여 산정하였습니다.

(3) 연결회사는 희석증권을 발행하고 있지 아니하므로 희석주당손익은 기본주당손익과 동일합니다.

## 27. 매출액 및 매출원가

### (1) 매출액

당기와 전기 중 연결회사가 고객과의 계약에서 인식한 수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
고객과의 계약에서 인식한 수익:		
상품매출	37,392,222,602	49,588,978,947
제품매출	119,461,746,779	83,201,505,604
임대수입 등	1,431,897,800	1,118,632,723
합계	158,285,867,181	133,909,117,274

### (2) 매출원가

당기와 전기 중 발생한 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
상품매출원가	34,945,990,895	44,858,351,793
제품매출원가	105,786,296,308	73,606,278,023
임대원가 등	1,176,300,723	864,922,323
합계	141,908,587,926	119,329,552,139

(3) 당기 중 연결회사의 매출액의 10% 이상을 차지하는 주요 고객으로부터의 매출은 16,720백만원입니다.

## 28. 판매비와관리비

당기와 전기 중 발생한 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
급여	5,379,333,589	5,667,645,974
퇴직급여	404,034,468	411,432,068
복리후생비	998,618,498	1,058,019,781
세금과공과	339,646,627	313,102,757
통신비	116,965,432	111,325,130
광고선전비	24,364,480	33,978,378
연구비	62,720,907	(46,304,081)
접대비	241,129,367	213,002,951
운반비	510,831,951	878,013,028
제회비	31,208,000	33,676,000
차량유지비	70,888,259	59,441,597
지급수수료	3,737,326,710	1,803,878,668
대손상각비(환입)	(60,340,392)	(654,993,935)
감가상각비	1,082,156,825	1,112,478,417
무형자산상각비	2,403,089	2,338,743
수출경비	1,720,039,557	290,244,920
기타비용	1,019,261,823	873,614,984
합계	15,680,589,190	12,160,895,380

## 29. 비용의 성격별 분류

(1) 당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
재고자산 매입액	100,232,511,137	82,599,226,062
재고자산의 변동	2,104,751,562	7,906,533,759
종업원급여	18,951,979,530	18,409,341,752
퇴직급여	1,312,003,407	1,232,638,146
복리후생비	2,960,249,587	2,834,011,883
대손상각비(환입)	(60,340,392)	(654,993,935)
감가상각비	2,447,117,776	2,392,479,150
외주가공비 및 수수료	20,253,755,486	9,317,682,545
수도전력비	2,732,075,943	2,604,524,396
수출경비	1,720,039,557	290,244,920
세금과공과	579,325,997	547,384,427
보험료	297,907,791	316,494,090
수선비	428,777,257	390,684,399
기타영업비용	3,629,022,478	3,304,195,925
합계	157,589,177,116	131,490,447,519

(2) 당기와 전기 중 발생한 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
급여	18,951,979,530	18,409,341,752
사회보장비용(4대보험)	1,745,831,443	1,715,123,207
퇴직급여	1,312,003,407	1,232,638,146
합계	22,009,814,380	21,357,103,105

### 30. 기타수익 및 기타비용

당기와 전기 중 발생한 기타수익과 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기타수익:		
외환차익	3,884,172,280	3,097,482,862
외화환산이익	643,266,129	667,213,272
유형자산처분이익	60,697,250	499,000
무형자산처분이익	-	79,090,909
기타의대손충당금환입	7,316,556	2,053,797
무형자산손상차손환입	12,000,000	-
기타	244,954,284	1,029,395,849
합계	4,852,406,499	4,875,735,689
기타비용:		
외환차손	2,871,033,473	2,628,838,668
외화환산손실	1,079,795,648	1,338,184,630
기부금	1,500,000	1,500,000
유형자산처분손실	-	14,471,000
유형자산폐기손실	2,000	6,271,226
기타	819,417,919	877,561,276
합계	4,771,749,040	4,866,826,800



### 31. 금융수익 및 금융비용

당기와 전기 중 발생한 금융수익과 금융비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
금융수익 :		
이자수익	481,631,532	524,564,404
배당금수익	28,700	28,700
당기손익-공정가치금융자산평가이익	111,011,743	11,593,426
당기손익-공정가치금융자산처분이익	240,575,447	68,974,394
파생상품거래이익	5,070,000	19,780,000
합계	838,317,422	624,940,924
금융비용 :		
이자비용	1,933,863,619	1,490,220,839
당기손익-공정가치금융자산평가손실	92,459,227	-
파생상품평가손실	-	480,000
파생상품거래손실	460,000	36,243,000
합계	2,026,782,846	1,526,943,839
순금융수익(비용)	(1,188,465,424)	(902,002,915)

### 32. 법인세비용

(1) 당기와 전기 중 법인세비용의 구성요소는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
당기법인세부담액	17,151,048	692,937,262
과거기간 당기법인세에 대하여 당기에 인식한 조정사항	(12,434,081)	(16,302,004)
일시적차이의 발생과 소멸로 인한 이연법인세효과	7,627,386,576	(307,030,175)
당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 법인세비용	(7,432,613,304)	40,324,081
법인세비용(수익)	199,490,239	409,929,164

(2) 당기와 전기 중 당기손익 이외로 인식되는 항목과 관련된 당기법인세와 이연법인세는 다음과 같습니다.

(단위: 원)						
구분	당기			전기		
	세전금액	법인세효과	세후금액	세전금액	법인세효과	세후금액
확정급여제도의 재측정요소	(461,531,752)	101,536,996	(359,994,766)	(192,938,187)	40,324,081	(152,614,106)
유형자산재평가이익	77,326,989,066	(17,011,937,594)	60,315,051,472	45,348,264,616	(9,477,787,304)	35,870,477,312
합계	76,865,457,314	(16,910,400,608)	59,955,056,706	45,155,326,429	(9,437,463,223)	35,717,863,206

(3) 당기와 전기 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익(손실)	(411,117,900)	1,525,575,729
적용세율에 따른 세부담액	(68,445,938)	571,048,867
조정사항 :		
비공제비용	253,634,456	67,436,519
비과세수익	(225,994,061)	(198,763,180)
세액공제감면	—	(87,908,906)
법인세추납액 등	(12,434,081)	(16,302,000)
이연법인세 미인식 효과	426,274,230	30,072,864
기타	(173,544,367)	44,345,004
법인세비용	199,490,239	409,929,164
평균유효세율	(*)	26.87%

(\*) 당기에 법인세수익 또는 법인세비용차감전순손실이 발생하여 유효세율을 산출하지 않았습니다.

(4) 당기와 전기 중 일시적차이의 증감과 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 원)						
구분	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초(*1)	증가	감소	기말	기초	기말
퇴직급여충당부채	12,500,821,980	2,107,045,049	900,092,910	13,707,774,119	2,612,671,796	3,015,710,306
대손충당금	4,057,543,077	2,965,164,368	4,057,543,077	2,965,164,368	848,026,503	652,336,161
매도가능금융자산	1,702,402,657	-	565,955,173	1,136,447,484	355,802,155	250,018,446
감가상각비	29,315,375	11,134,652	-	40,450,027	6,126,913	8,899,006
재고자산평가손실	3,217,582,447	3,457,642,127	3,188,151,655	3,487,072,919	672,474,731	767,156,042
투자유가증권	956,609,517	146,392,160	-	1,103,001,677	199,931,389	242,660,369
리스부채	808,635,545	326,247,190	808,635,545	326,247,190	169,004,829	71,774,382
국고보조금	1,411,567,932	139,300,000	233,497,700	1,317,370,232	295,017,698	289,821,451
미지급비용	620,780,370	739,375,670	620,780,370	739,375,670	129,743,097	162,662,647
장기종업원급여	73,067,029	17,878,987	11,900,000	79,046,016	15,271,009	17,390,124
무형자산	580,858,089	-	446,053,227	134,804,862	121,399,340	29,657,070
반품부채	182,469,689	246,596,978	182,469,689	246,596,978	38,136,165	54,251,335
자기주식	34,867,749,980	-	-	34,867,749,980	7,287,359,746	7,670,904,996
복구충당부채	62,346,048	63,362,288	62,346,048	63,362,288	13,030,324	13,939,703
배출부채	9,034,480	8,184,800	9,034,480	8,184,800	1,888,206	1,800,656
퇴직연금	(13,106,894,225)	(2,236,810,066)	(1,301,458,891)	(14,042,245,400)	(2,739,340,893)	(3,089,293,988)
유형자산	(60,958,825,699)	(31,978,724,450)	-	(92,937,550,149)	(12,740,394,571)	(20,446,261,033)
일시상각충당금	(1,411,567,932)	-	(95,897,700)	(1,315,670,232)	(295,017,698)	(289,447,451)
미수수익	(18,278,776)	(1,439,965)	(18,278,776)	(1,439,965)	(3,820,264)	(316,792)
사용권자산	(737,224,672)	(298,125,476)	(737,224,672)	(298,125,476)	(154,079,957)	(65,587,605)
반품자산	(147,400,892)	(189,186,941)	(147,400,892)	(189,186,941)	(30,806,786)	(41,621,127)
기타충당부채	975,949,448	-	-	975,949,448	203,973,435	214,708,879
일시적차이 소계	(14,323,458,533)	(24,475,962,629)	8,786,198,943	(47,585,620,105)	(2,993,602,833)	(10,468,836,423)
이월결손금	5,969,988,527	395,506,104	-	6,365,494,631	1,247,727,602	1,400,408,819
세액공제	-	121,440,027	-	121,440,027	-	121,440,027
미인식 이연법인세자산	(35,824,359,497)	(146,392,160)	-	(35,970,751,657)	(7,487,291,135)	(7,913,565,365)
합계	(44,177,829,503)	(24,105,408,658)	8,786,198,943	(77,069,437,104)	(9,233,166,366)	(16,860,552,942)

(\*1) 세무조정 등으로 인한 기초의 일시적차이 변동액은 당기 증감액에 반영하였습니다.

## ② 전기

(단위 : 원)						
구분	차감할(가산할) 일시적차이				이연법인세자산(부채)	
	기초(*1)	증가	감소	기말	기초	기말
퇴직급여충당부채	12,152,304,668	1,802,894,742	1,454,377,430	12,500,821,980	2,539,831,674	2,612,671,796
대손충당금	7,351,372,657	4,057,543,077	7,351,372,657	4,057,543,077	1,536,436,885	848,026,503
매도가능금융자산	2,048,036,033	55,960,050	401,593,426	1,702,402,657	428,039,531	355,802,155
감가상각비	21,680,488	7,953,328	318,441	29,315,375	4,531,222	6,126,913
재고자산평가손실	4,389,105,377	4,006,095,157	5,177,618,087	3,217,582,447	917,323,024	672,474,731
투자유가증권	812,720,217	143,889,300	-	956,609,517	169,858,525	199,931,389
리스부채	1,233,805,506	808,635,545	1,233,805,506	808,635,545	257,865,351	169,004,829
국고보조금	1,682,208,535	167,671,100	438,311,703	1,411,567,932	351,581,584	295,017,698
미지급비용	640,031,190	620,780,370	640,031,190	620,780,370	133,766,519	129,743,097
장기종업원급여	44,657,004	38,410,025	10,000,000	73,067,029	9,333,314	15,271,009
무형자산	636,347,179	-	55,489,090	580,858,089	132,996,560	121,399,340
반품부채	223,079,253	182,469,689	223,079,253	182,469,689	46,623,564	38,136,165
자기주식	34,867,749,980	-	-	34,867,749,980	7,287,359,746	7,287,359,746
복구충당부채	61,343,389	62,346,048	61,343,389	62,346,048	12,820,768	13,030,324
배출부채	-	9,034,480	-	9,034,480	-	1,888,206
퇴직연금	(11,956,812,176)	(2,186,323,759)	(1,036,241,710)	(13,106,894,225)	(2,498,973,745)	(2,739,340,893)
자산매각과세특례(*2)	(15,494,842,862)	-	(15,494,842,862)	-	(3,238,422,158)	-
유형자산	(60,958,825,699)	-	-	(60,958,825,699)	(12,740,394,571)	(12,740,394,571)
일시상각충당금	(1,326,143,635)	(167,671,100)	(82,246,803)	(1,411,567,932)	(277,164,020)	(295,017,698)
미수수익	(49,027,844)	(18,278,776)	(49,027,844)	(18,278,776)	(10,246,819)	(3,820,264)
사용권자산	(1,164,500,492)	(737,224,672)	(1,164,500,492)	(737,224,672)	(243,380,602)	(154,079,957)
반품자산	(173,045,252)	(147,400,892)	(173,045,252)	(147,400,892)	(36,166,458)	(30,806,786)
기타충당부채	975,949,448	-	-	975,949,448	203,973,435	203,973,435
일시적차이 소계	(23,982,807,036)	8,706,783,712	(952,564,791)	(14,323,458,533)	(5,012,406,671)	(2,993,602,833)
이월결손금	14,016,403,815	312,000,000	8,358,415,288	5,969,988,527	2,929,428,397	1,247,727,602
세액공제	-	87,908,906	87,908,906	-	-	-
미인식 이연법인세자산	(35,680,470,197)	(143,889,300)	-	(35,824,359,497)	(7,457,218,271)	(7,487,291,135)
합계	(45,646,873,418)	8,962,803,318	7,493,759,403	(44,177,829,503)	(9,540,196,545)	(9,233,166,366)

(\*1) 세무조정 등으로 인한 기초의 일시적차이 변동액은 당기 증감액에 반영하였습니다.

(\*2) 조세특례제한법 제121조의 26에 따라 자산매각시 양도차익 중 금융채무상환비율만큼 해당 법인세를 3년 이연후 3년동안 분할납부하고 있습니다.

(5) 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)와 일시적차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세효과는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
기말 이연법인세자산(부채)	(16,860,552,942)	(9,233,166,366)
기초 이연법인세자산(부채)	(9,233,166,366)	(9,540,196,545)
일시적차이 등의 발생과 소멸로 인한 이연법인세효과	7,627,386,576	(307,030,179)

(6) 당기말 현재 일시적차이의 법인세효과는 당해 일시적차이가 소멸되는 회계연도의 미래예상세율을 적용하여 계산하였습니다.

(7) 당사의 이연법인세자산과 이연법인세부채에 대해서 동일 과세당국이 부과하는 법인세이며 당사가 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리와 의도를 가지고 있는 경우에만 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 재무상태표에 표시하였습니다.

(8) 당기말 현재 예측가능한 미래기간에 실현가능성이 낮아 이연법인세자산으로 인식하지 않은 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)						
구분	차감할 일시적차이				미인식 이연법인세자산	
	기초	증가	감소	기말	기초	기말
투자유가증권	956,609,517	146,392,160	-	1,103,001,677	199,931,369	242,660,369
자기주식	34,867,749,980	-	-	34,867,749,980	7,287,359,746	7,670,904,996
합계	35,824,359,497	146,392,160	-	35,970,751,657	7,487,291,135	7,913,565,365

(9) 당기말 현재 미사용한 이월결손금의 소멸시기는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
발생연도	소멸시기	금액
2020년	2035년	5,359,659,153
2025년	2040년	1,005,835,478
합계		6,365,494,631

### 33. 우발부채 및 약정사항

(1) 당기말 현재 연결회사의 차입금 등과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 당사 소유자산은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, 원)						
금융기관명	담보제공자산	장부금액	채권최고액	관련차입금	차입금내역	
하나은행	공장토지 등	114,320,213,642	9,490,000,000	USD 7,274,094	수입신용장	
			USD 19,500,000			
우리은행				9,490,000,000	USD 5,889,329	수입신용장
				USD 19,500,000		
			9,400,000,000 (후순위)			
한국수출입은행	재고자산	32,747,558,230	6,500,000,000	-	대출한도	
신보유동화전문유한회사	후순위공모사채권	138,540,773	231,000,000	7,000,000,000	P-CBO 발행	

(2) 당기말 현재 연결회사가 금융기관과 맺고 있는 주요 약정사항은 다음과 같습니다

(단위 : USD, 원)			
금융기관	약정금액	실행금액	약정내용
하나은행	USD 17,500,000	USD 7,274,094	수입신용장개설 등(*)
	2,000,000,000	-	무역금융
우리은행	USD 18,800,000	USD 5,889,329	수입신용장개설 등(*)
	1,000,000,000	-	무역금융
	1,000,000,000	-	당좌차월약정 등
신한은행	USD 10,000,000	USD 5,584,932	수입신용장개설 등(*)
국민은행	USD 3,500,000	USD 716,567	수입신용장개설 등(*)
전북은행	USD 500,000	USD 32,357	수입신용장개설 등(*)
아이엠뱅크	USD 3,500,000	USD 1,814,653	수입신용장개설 등(*)
농협은행	USD 10,000,000	USD 4,447,686	수입신용장개설 등(*)
한국수출입은행	5,000,000,000	1,000,000,000	대출약정
합계	USD 63,800,000	USD 25,759,618	
	9,000,000,000	1,000,000,000	

(\*) 당기말 현재 수입신용장과 관련하여 금융기관으로부터 제공받는 확정, 미확정지급보증은 10,392 백만원입니다.

당기말 현재 상기 약정사항과 관련하여 대표이사로부터 인보증(19,400백만원, USD 3,871.2 만불)을 제공받고 있습니다.

(3) 당기말 현재 연결회사는 건물, 구축물 및 기계장치, 재고자산에 대하여 현대해상 등에 부보금액 106,871,985천원의 종합책임보험을 가입하고 있으며, 동 부보금액 중 24,420,000천원은 하나은행, 24,420,000천원은 우리은행에 질권설정되어있습니다.

(4) 당기말 현재 연결회사는 서울보증보험으로부터 206백만원의 이행지급보증을 제공받고 있습니다.

(5) 당기말 현재 하나은행으로부터 교부받은 미발행어음은 3매이며, 만기가 도래하지 않은 미결제전자어음 잔액은 189,448,696원입니다.

(6) 당기말 현재 계류중인 소송사건의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)					
사건종류	사건명칭	소송금액	원고	피고	계류법원
2025카단55660	[전자]부동산가압류	200,114,335	대한방직주식회사	설OO	서울서부지방법원

당기말 현재 위에 열거된 소송의 결과는 현재로서는 예측할 수 없으나, 상기 소송 사건이 재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않을 것으로 판단됩니다.

### 34. 특수관계자거래

(1) 당기말 현재 연결회사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

구분	특수관계자명
기타특수관계자	임직원

(2) 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
단기급여	1,350,301,000	1,289,481,000
퇴직급여	195,719,150	110,785,490
합계	1,546,020,150	1,400,266,490

### 35. 현금흐름표

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

(단위 : 원)		
구분	당기	전기
건설중인자산의 대체	670,850,000	655,433,280
사용권자산의 취득	234,418,822	272,742,542
리스부채의 유동성 대체	236,345,546	532,500,193
대여금의 유동성 대체	708,251,887	-
장기차입금의 유동성 대체	19,224,890	19,224,890
사채의 유동성 대체	-	6,989,990,000
매출채권 및 기타채권의 제각	782,721,719	2,711,309,932
유형자산재평가	31,978,724,450	-

(2) 당기와 전기 중 재무활동에서 발생하는 부채의 조정내역은 다음과 같습니다.

#### ① 당기

(단위 : 원)							
구분	기초	현금흐름		비현금 변동			기말
		차입	상환	환율변동	상각	대체	
단기차입금	21,117,763,137	67,156,989,430	(50,662,618,055)	483,327,145	-	-	38,095,461,657
유동성장기부채	19,224,890	-	(19,224,890)	-	-	19,224,890	19,224,890
유동성사채	6,992,877,500	-	(7,000,000,000)	-	7,122,500	-	-
장기차입금	365,272,926	-	-	-	-	(19,224,890)	346,048,036
사채	-	7,000,000,000	-	-	3,955,480	(23,100,000)	6,980,855,480
리스부채	900,290,481	-	(743,913,618)	-	-	260,815,914	417,192,777
합계	29,395,428,934	74,156,989,430	(58,425,756,563)	483,327,145	11,077,980	237,715,914	45,858,782,840

#### ② 전기

(단위 : 원)							
구분	기초	현금흐름		비현금 변동			기말
		차입	상환	환율변동	상각	대체	
단기차입금	15,420,492,659	36,833,398,944	(32,443,861,366)	1,307,732,900	-	-	21,117,763,137
유동성장기부채	19,224,890	-	(19,224,890)	-	-	19,224,890	19,224,890
유동성사채	-	-	-	-	2,887,500	6,989,990,000	6,992,877,500
장기차입금	384,497,816	-	-	-	-	(19,224,890)	365,272,926
사채	6,981,327,500	-	-	-	8,662,500	(6,989,990,000)	-
리스부채	1,315,551,335	-	(740,103,677)	-	-	324,842,823	900,290,481
합계	24,121,094,200	36,833,398,944	(33,203,189,933)	1,307,732,900	11,550,000	324,842,823	29,395,428,934



## 외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

### 1. 감사대상업무

회 사 명	대한방직 주식회사			
감사대상 사업연도	2025년 01월 01일	부터	2025년 12월 31일	까지

### 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 인원수 및 시간		품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계	
				담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사							
		당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기
투입 인원수		1	1	1	3	3	4	2	2	1	1	-	-	8	11
투입 시간	분·반기검토	5	6	104	32	180	192	60	84	-	-	-	-	349	314
	감사	28	29	380	188	478	656	240	326	73	82	-	-	1,199	1,281
	합계	33	35	484	220	658	848	300	410	73	82	-	-	1,548	1,595

### 3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역				
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2025.04.14~04.15			2 일
	주요내용	회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사위험평가 및 감사절차의 성격, 시기 및 범위 등을 결정			
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원		주요 감사업무 수행내용
			상주	비상주	
	2025.06.23~06.27	5 일	4 명	1 명	중간감사 및 내부통제 설계 테스트
	2025.07.28~08.01	5 일	4 명	1 명	반기검토
	2025.11.24~11.28	5 일	4 명	1 명	중간감사 및 내부통제 운영 테스트
	2026.02.09~02.11	3 일	4 명	1 명	입증감사절차
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2026.01.05			1 일
	실사(입회)장소	대구공장, 부산영업소			
	실사(입회)대상	상품, 제품, 재공품, 원재료, 저장품			

금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2026.01.05		1	일	
	실사(입회)장소	서울본사, 대구공장, 부산영업소				
	실사(입회)대상	금융자산				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	○	변호사조회	○
	기타조회	타처보관재고조회				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2025.11.24, 2026.02.25				
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-				
	수행시기	-		-	일	

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2025년 11월 24일	회사측 : 감사, 재무담당이사 감사인측: 업무수행이사 등	대면	독립성확인, 핵심감사사항 선정, 감사계획에 대한 커뮤니케이션 등
2	2026년 02월 25일	회사측 : 감사, 재무담당이사 감사인측: 업무수행이사 등	대면	기말감사 업무수행결과, 핵심감사사항 등 중점 감사사항에 대한 커뮤니케이션 등