

목 차

주주총회소집공고.....	1
주주총회 소집공고.....	2
I. 사외이사 등의 활동내역과 보수에 관한 사항	3
1. 사외이사 등의 활동내역	3
가. 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부	3
나. 이사회내 위원회에서 사외이사 등의 활동내역	3
2. 사외이사 등의 보수현황	3
II. 최대주주등과의 거래내역에 관한 사항	4
1. 단일 거래규모가 일정규모이상인 거래.....	4
2. 해당 사업연도중에 특정인과 해당 거래를 포함한 거래총액이 일정규모이상인 거래	4
III. 경영참고사항	5
1. 사업의 개요.....	5
가. 업계의 현황	5
나. 회사의 현황	5
2. 주주총회 목적사항별 기재사항	7
☐ 재무제표의 승인.....	7
☐ 정관의 변경.....	127
☐ 이사의 선임.....	135
☐ 이사의 보수한도 승인.....	136
☐ 감사의 보수 한도 승인.....	136

주주총회소집공고

2014년 3월 13일

회 사 명 : 한국콜마홀딩스(주)
대 표 이 사 : 윤동한
본 점 소 재 지 : 세종특별자치시 전의면 덕고개길 12-11
(전 화)02-3485-0332
(홈페이지)<http://www.kolmar.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책)상무 (성 명)한상복
(전 화)02-3485-0332

주주총회 소집공고

(제24기 정기)

제24기 정기주주총회 소집통지서

삼가 주주 여러분의 건승과 일익 번창하심을 기원합니다.

당사 정관 제18조에 의거 정기주주총회를 아래와 같이 개최하오니 참석하여주시기 바랍니다

- 아 래 -

1. 일 시 : 2014년 3월 28일 (금요일) 오전 11시 00분

2. 장 소 : 세종특별자치시 전의면 덕고개길 12-11 당사 3층 강당

3. 회의의 목적사항

가. 보고사항 : 제24기 (2013. 4. 1 ~ 2013. 12. 31) 감사의 감사보고, 영업보고

나. 결의사항

제1호 의안 : 제24기 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 및
연결재무제표 승인의 건

제2호 의안 : 정관일부변경의 건

제3호 의안 : 이사 선임의 건

제4호 의안 : 이사 보수한도 승인의 건

제5호 의안 : 감사 보수한도 승인의 건

다. 이익배당 예정내용

- 1주당 배당금 : 65원 (현금배당률 13%)

4. 실질주주의 의결권 행사에 관한 사항

금번 당사의 주주총회에서는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제314조 제5항에 의거 한
국예탁결제원이 주주님들의 의결권을 대리행사할 수 없습니다. 따라서 주주님이 주주총회에
참석하여 의결권을 직접적으로 행사하시거나, 대리인에 위임하여 의결권을 간접적으로 행사
하실 수 있습니다.

5. 주주총회 참석시 준비물

- 직접행사 : 주총참석장, 신분증

- 대리행사 : 주총참석장, 위임장(주주와 대리인의 인적사항 기재, 인감날인)
대리인의 신분증

2014년 3월 13일

한 국 콜 마 홀 딩 스 주 식 회 사

I. 사외이사 등의 활동내역과 보수에 관한 사항

1. 사외이사 등의 활동내역

가. 이사회 출석률 및 이사회 의안에 대한 찬반여부

회차	개최일자	의안내용	사외이사 등의 성명	
			변동범 (출석률: %)	장상현 (출석률: %)
			찬 반 여 부	
1	2013.05.21	제 23기 재무제표 및 영업보고서 승인의건	찬성	찬성
2	2013.06.10	제 23기 정기주주총회 개최의 건	찬성	찬성
3	2013.08.20	외환은행 일반자금 차입의 건	찬성	찬성
4	2013.09.05	국민은행 일반자금 차입의 건	찬성	찬성
5	2014.02.10	제 24기 재무제표 및 영업보고서 승인의 건	찬성	찬성
6	2014.03.12	제24기 정기주주총회 개최의 건	찬성	찬성

나. 이사회내 위원회에서의 사외이사 등의 활동내역

위원회명	구성원	활 동 내 역		
		개최일자	의안내용	가결여부
-	-	-	-	-

- 해당사항 없음

2. 사외이사 등의 보수현황

(단위 : 원)

구 분	인원수	주총승인금액	지급총액	1인당 평균 지급액	비 고
사외이사	2	1,500,000,000	36,000,000	18,000,000	-

- 상기 주총승인금액은 사외이사과 등기이사가 포함된 24기 이사보수한도금액임

II. 최대주주등과의 거래내역에 관한 사항

1. 단일 거래규모가 일정규모이상인 거래

(단위 : 억원)

거래종류	거래상대방 (회사와의 관계)	거래기간	거래금액	비율(%)
-	-	-	-	-

- 해당사항 없음

2. 해당 사업연도중에 특정인과 해당 거래를 포함한 거래총액이 일정 규모이상인 거래

(단위 : 억원)

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	거래기간	거래금액	비율(%)
-	-	-	-	-

- 해당사항 없음

III. 경영참고사항

1. 사업의 개요

가. 업계의 현황

(1) 산업의 특성

지주회사란 다른 회사의 주식을 소유한 회사이며 단순히 주식을 소유하는 것만이 아니라, 법적기준 이상으로 해당회사의 주식(의결권)을 보유함으로써 그 회사에 대하여실질적인 지배권을 취득하는 것을 사업의 목적으로 하는 회사입니다.

우리나라에서는 경제력 집중 및 산업의 독점화를 방지하기 위하여 지주회사 제도를 법률로 금지하여 왔으나 IMF금융위기 이후 구조조정을 원활하게 하기 위하여 공정거래법상 엄격한 요건을 충족할 경우에 한하여 지주회사 설립 및 전환을 허용하고 있습니다.

지주회사의 장점으로서는 기업지배구조의 투명성을 증대시켜 시장으로부터 적정한 기업가치를 평가 받음으로써 주주의 가치를 높이고, 독립적인 경영 및 객관적인 성과평가를 가능케 함으로써 책임경영을 정착시키며, 사업부문별 특성에 맞는 신속하고 전문적인 의사결정이 가능한 체제를 확립하여 사업부문별 경쟁력을 강화하고, 전문화된 사업역량에 기업의 역량을 집중함으로써 경영위험의 분산 등을 추구할 수 있습니다.

지주회사는 공정거래법 제8조의2 제2항 규정에 의거 다음 각호의 1에 해당하는 행위를 하여서는 아니됩니다.

- ① 자본총액의 2배를 초과하는 부채액을 보유하는 행위
- ② 자회사의 주식을 그 자회사 발행주식총수의 100분의 40(자회사가 자본시장과 금융투자법에 관한 법률에 따른 주권상장법인 또는 협회등록법인이거나 공동출자법인인 경우 또는 벤처지주회사의 자회사인 경우에는 100분의 20) 미만으로 소유하는 행위
- ③ 계열회사가 아닌 국내회사의 주식을 당해 회사 발행주식총수의 100분의 5를 초과하여 소유하는 행위(소유하고 있는 계열회사가 아닌 국내회사의 주식가액의 합계액이 자회사의 주식가액의 합계액의 100분의 15 미만인 지주회사에 대하여는 적용하지 아니한다) 또는 자회사 외의 국내계열회사의 주식을 소유하는 행위
- ④ 금융업 또는 보험업을 영위하는 자회사의 주식을 소유하는 지주회사(이하 "금융지주회사"라 한다)인 경우 금융업 또는 보험업을 영위하는 회사외의 국내회사의 주식을 소유하는 행위.
- ⑤ 금융지주회사외의 지주회사(이하 "일반지주회사"라 한다)인 경우 금융업 또는 보험업을 영위하는 국내회사의 주식을 소유하는 행위.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황 및 사업부문의 구분

(가) 영업개황

당사는 2012년 10월 1일자로 투자부문을 담당하는 한국콜마홀딩스(주)와 화장품 및 제약 부문 사업 등을 영위하는 한국콜마(주)로 분할되었습니다. 당사는 다른 회사의 주식을 소유함으로써 다른 회사를 지배하는 것을 주된 목적으로 하며, 한국콜마(주) 등을 자회사로 두게 됩니다. 당사는 자회사인 한국콜마(주) 등으로 부터 받는 상표권사용수익, 경영관리수수료, 지분법이익, 배당금 및 임대료 등이 주 수입원이 됩니다. 이에 따라 당사의 수익은 계열회사의

성장과 함께 지속적으로 증가할 것으로 예상되며, 이를 위해 당사는 지주회사로서 자회사의 기업가치 상승에 사업역량을 집중해 나아갈 계획입니다.

(나) 공시대상 사업부문의 구분

당사는 주권상장법인으로서 자본시장과 금융투자업에 관한 법률에의하여주요사항을 신고하여야 하며, 동시에 지주회사로서 유가증권시장 공시규정에 따라, 자회사의 주요경영사항에 대하여도 신고하여야 합니다.

[자회사에 관한 사항]

자회사에 대한 주식보유현황 및 지분율, 자산총액대비 비중은다음과 같습니다.

(단위 : 백만원, %)

자회사명	지분율 (%)	주식 장부가액	자산총액대비 비중(%)	비 고
한국콜마(주)	20.2%	112,434	40.06	-
콜마파마(주)	91.9%	8,798	3.14	-
콜마비엔에이치(주)	61.6%	5,796	2.07	-
씨엔아이개발(주)	77.9%	5,411	1.93	-
한국크라시에약품(주)	50.0%	1,500	0.53	-
한국파마사이언스(주)	50.0%	2,200	0.78	-

※ 자산총액대비 비중은 자회사 주식의 장부가액을 당사의 연결자산총액 (백만원) 으로 나눈 비율입니다.(2013년 12월 31일 기준)

(2) 시장점유율

- 당사는 지주회사로 해당 사항 없습니다.

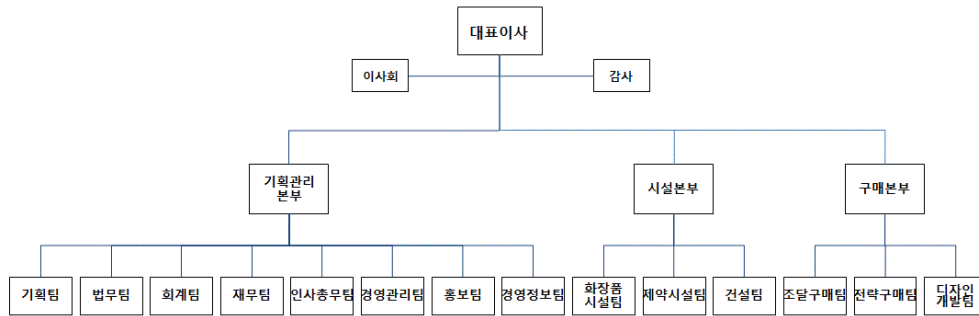
(3) 시장의 특성

- 업계의 현황 참조 바랍니다.

(4) 신규사업등의 내용 및 전망

당사는 지주회사체제로의 전환을 위해 2012년 10월 1일 인적분할의 방식으로 분할되었습니다. 당사는 지주회사 본연의 업무에 충실할 계획이며, 지배구조 투명성을 높여 기업가치를 극대화하기 위해 노력할 것입니다. 또한, 각 사업부문별 책임경영 및 전문화로 미래성장 사업에 대한 집중투자 및 사업구조의 고도화를 실현하고자 합니다.

(5) 조직도



2. 주주총회 목적사항별 기재사항

□ 재무제표의 승인

가. 해당 사업연도의 영업상황의 개요

1. 사업의 개요 中 나. 회사의 현황 참조 바랍니다.

나. 해당 사업연도의 대차대조표(재무상태표) · 손익계산서(포괄손익계산서) · 자본변동표 · 이익잉여금처분계산서(안) 또는 결손금처리계산서(안) · 현금흐름표

- 별도대차대조표(재무상태표)

<별 도 대 차 대 조 표(재 무 상 태 표)>

제 24 기 2013년 12월 31일 현재

제 23 기 2013년 03월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	제 24 기	제 23 기
자 산		
I .유동자산	9,381,681,443	8,575,555,331
1.현금및현금성자산	331,785,537	878,723,241
2.단기금융상품	6,357,577,798	4,677,318,156
3.매출채권및기타채권	868,431,732	446,846,665
4.기타금융자산	676,526,160	2,293,198,468
5.기타유동자산	1,147,360,216	279,468,801
II .비유동자산	163,183,196,433	165,900,385,898
1.장기매출채권및기타채권	1,464,143,000	1,264,143,000
2.유형자산	1,070,369,625	2,213,372,934
3.투자부동산	9,367,439,094	9,524,066,265
4.무형자산	4,779,134,099	5,277,465,541

5.관계기업 종속기업 및 조인트벤처투자	140,587,980,014	140,773,141,154
6.장기기타금융자산	4,915,001,400	5,591,948,400
7.기타비유동자산	920,823,204	1,256,248,604
8.이연법인세자산	78,305,997	-
자 산 총 계	172,564,877,876	174,475,941,229
부 채		
Ⅰ.유동부채	19,095,417,845	16,630,144,841
1.매입채무및기타채무	305,906,863	53,701,633
2.차입금	15,640,000,000	13,300,000,000
3.당기법인세부채	2,513,482,713	2,726,816,184
4.기타유동부채	636,028,269	549,627,024
Ⅱ.비유동부채	575,562,571	4,189,650,164
1.확정급여부채	425,562,571	629,101,992
2.차입금	-	2,340,000,000
3.기타비유동부채	150,000,000	150,000,000
4.이연법인세부채	-	1,070,548,172
부 채 총 계	19,670,980,416	20,819,795,005
자 본		
Ⅰ.자본금	8,195,965,000	8,195,965,000
1.보통주자본금	8,195,965,000	8,195,965,000
Ⅱ.자본잉여금	124,824,650,685	147,449,922,561
1.주식발행초과금	124,824,650,685	146,642,935,645
2.기타자본잉여금	-	806,986,916
Ⅲ.자본조정	(684,589,461)	(79,489,292,270)
1.자기주식	(684,589,461)	(684,589,461)
2.감자차손	-	(78,804,702,809)
Ⅳ.기타포괄손익누계액	125,067,524	120,120,000
1.매도가능금융자산평가이익(손실)	125,067,524	120,120,000
Ⅴ.이익잉여금	20,432,803,712	77,379,430,933
1.법정적립금	105,913,795	2,571,372,062
2.임의적립금	20,000,000,000	62,186,666,666
3.미처분이익잉여금	326,889,917	12,621,392,205
자 본 총 계	152,893,897,460	153,656,146,224
부 채 와 자 본 총 계	172,564,877,876	174,475,941,229

- 별도손익계산서(포괄손익계산서)

<별 도 손 익 계 산 서(포 괄 손 익 계 산 서)>

제 24 기 2013년 04월 01일 부터 2013년 12월 31일 까지

제 23 기 2012년 04월 01일 부터 2013년 03월 31일 까지

(단위 : 원)

과 목	제 24 기	제 23 기
I.계 속 영 업		
1.영업수익	8,715,142,568	4,344,322,312
2.영업비용	6,146,503,663	4,768,134,088
3.영업이익(손실)	2,568,638,905	(423,811,776)
4.기타수익	60,523,775	67,577,337
5.기타비용	349,444,805	258,038,614
6.관계기업및종속회사투자손익	-	(552,670,969)
7.금융수익	291,905,927	5,113,885,684
8.금융비용	617,198,673	1,541,828,254
9.법인세비용차감전순이익	1,954,425,129	2,405,113,408
10.법인세비용	1,591,949,580	1,285,271,695
11.계속영업 당기순이익(손실)	362,475,549	1,119,841,713
II.중 단 영 업		
1.중단영업 당기순이익	-	11,994,090,895
III.당기순이익	362,475,549	13,113,932,608
IV.기타포괄손익	(65,586,363)	(337,166,254)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 포괄손익	(70,533,887)	(619,061,958)
1.보험수리적손익	(70,533,887)	(619,061,958)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 포괄손익	4,947,524	281,895,704
1.매도가능금융자산평가손익	4,947,524	281,895,704
V.총포괄손익	296,889,186	12,776,766,354
VI.주당순이익		
1.계속영업 기본주당순이익(손실)	22	54
2.중단영업 기본주당순이익	-	577
3.당기순이익 기본주당순이익	22	631

- 이익잉여금처분계산서(안) 또는 결손금처리계산서(안)

<이익잉여금처분계산서 / 결손금처리계산서>

제 24 기 2013년 04월 01일 부터 2013년 12월 31일 까지

제 23 기 2012년 04월 01일 부터 2013년 03월 31일 까지

(단위 : 원)

과 목	제 24 기	제 23 기
I.미처분이익잉여금	326,889,917	12,621,392,205

1.전기이월미처분이익잉여금	34,948,255	126,521,555
2.보험수리적손익	(70,533,887)	(619,061,958)
3.당기순이익	362,475,549	13,113,932,608
II.임의적립금등의 이입액	850,000,000	87,383,310,604
1.임의적립금 이입액	850,000,000	62,186,666,666
2.이익준비금 이입액	-	2,571,372,062
3.기타의자본잉여금 이입액	-	806,986,916
4.주식발행초과금 이입액	-	618,284,960
5.주식발행초과금 감액	-	21,200,000,000
III.이익잉여금처분액	1,165,051,745	99,969,754,554
1.감자차손보전	-	78,804,702,809
2.이익준비금	105,913,795	105,913,795
3.임의적립	-	20,000,000,000
4.배당금	1,059,137,950	1,059,137,950
주당현금배당금(율) :		
보통주 : 당기 65원(13%)		
전기 65원(13%)		
IV.차기이월미처분이익잉여금	11,838,172	34,948,255

- 별도자본변동표

<별도자본변동표>

제 24 기 2013년 04월 01일 부터 2013년 12월 31일 까지

제 23 기 2012년 04월 01일 부터 2013년 03월 31일 까지

(단위 : 원)

과 목	자본금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	총 계
2012년 4월 1일(전기초)	14,432,424,000	44,076,990,601	(2,106,429,110)	(161,775,704)	67,883,869,323	124,125,079,110
포괄손익						
1. 당기순이익	-	-	-	-	13,113,932,608	13,113,932,608
2. 매도가능금융 자산평가손익	-	-	-	281,895,704	-	281,895,704
3. 보험수리적 손익	-	-	-	-	(619,061,958)	(619,061,958)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래						
1. 현물출자	3,505,427,000	103,372,931,960	-	-	-	106,878,358,960
2. 연차배당	-	-	-	-	(2,999,309,040)	(2,999,309,040)
3. 인적분화로 인한 자본감소	(9,741,886,000)	-	(77,382,863,160)	-	-	(87,124,749,160)

2013년 3월 31일(전기말)	8,195,965,000	147,449,922,561	(79,489,292,270)	120,120,000	77,379,430,933	153,656,146,224
2013년 4월 1일(당기초)	8,195,965,000	147,449,922,561	(79,489,292,270)	120,120,000	77,379,430,933	153,656,146,224
포괄손익						
1. 당기순이익	-	-	-	-	362,475,549	362,475,549
2. 매도가능금융 자산평가손익	-	-	-	4,947,524	-	4,947,524
3. 보험수리적 손익	-	-	-	-	(70,533,887)	(70,533,887)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래						
1. 연차배당	-	-	-	-	(1,059,137,950)	(1,059,137,950)
2. 감자차손보전	-	(1,425,271,876)	78,804,702,809	-	(77,379,430,933)	-
3. 주식발행 초과금의 감액	-	(21,200,000,000)	-	-	21,200,000,000	-
2013년 12월 31일(당기말)	8,195,965,000	124,824,650,685	(684,589,461)	125,067,524	20,432,803,712	152,893,897,460

- 별도현금흐름표

<별도현금흐름표>

제 24 기 2013년 04월 01일 부터 2013년 12월 31일 까지

제 23 기 2012년 04월 01일 부터 2013년 03월 31일 까지

(단위 : 원)

과 목	제 24 기	제 23 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(1,371,719,025)	9,237,276,404
1. 영업에서 창출된 현금	885,530,924	11,341,719,839
(1) 당기순이익	362,475,549	13,113,932,608
(2) 조정	2,171,279,239	6,431,590,500
가. 대손상각비	-	451,986,157
나. 감가상각비	344,929,592	2,839,981,662
다. 무형자산상각비	57,966,616	376,634,571
라. 퇴직급여	206,032,519	939,749,810
마. 이자비용	459,297,319	865,274,163
바. 단기금융상품처분손실	-	10,853,953
사. 당기손익인식금융자산처분손실	157,884,182	-
아. 당기손익인식금융자산평가손실	-	94,900,735
자. 유형자산처분손실	407,390	567,224
차. 무형자산처분손실	-	22,000,000

카.종속회사,관계기업및공동기업투자처분 손실	-	654,252,169
타.매도가능금융자산손상차손	-	274,971,500
파.매도가능금융자산처분손실	-	295,818,350
하.중단사업손상차손	-	618,762,096
거.기타비유동자산손상차손	335,425,400	225,208,170
너.이자수익	(249,022,546)	(907,226,185)
더.배당금수익	(691,309,470)	(38,466,990)
러.단기금융상품평가이익	(9,807,533)	(358,281)
머.당기손익인식금융자산처분이익	-	(69,766,877)
버.유형자산처분이익	(32,473,810)	-
서.종속회사,관계기업및공동기업투자처분 이익	-	(101,581,200)
어.매도가능금융자산처분이익	-	(4,096,285,351)
저.배당금수익	-	80,631,029
처.법인세비용	1,591,949,580	3,893,683,795
(3)자산및부채의 증감	(1,648,223,864)	(8,203,803,269)
가.매출채권의 감소(증가)	(432,883,289)	(9,483,101,843)
나.기타채권의 감소(증가)	11,298,222	(298,419,234)
다.기타유동자산의 감소(증가)	(1,070,382,418)	247,488,174
라.재고자산의 감소(증가)	-	1,075,729,816
마.매입채무의 증가(감소)	-	4,300,466,729
바.기타채무의 증가(감소)	252,205,230	(961,270,819)
사.기타유동부채의 증가(감소)	91,538,391	(2,569,890,291)
아.확정급여부채의 증가(감소)	(500,000,000)	(514,805,801)
2.이자의 수령	443,513,549	737,046,885
3.이자의 지급	(464,434,465)	(894,381,357)
4.배당금의 수령	699,309,470	30,466,990
5.법인세의 납부	(2,935,638,503)	(1,977,575,953)
II.투자활동으로 인한 현금흐름	1,883,919,271	(9,898,806,981)
1.투자활동으로 인한 현금유입액	24,774,437,947	84,337,748,639
가.단기금융상품의 감소	18,285,701,912	65,729,561,303
나.기타금융자산의 감소	2,239,637,199	3,617,512,203
다.장기기타금융자산의 감소	2,552,960,000	11,603,133,050
라.장기매출채권및기타채권의 감소	-	68,354,400
마.유형자산의 처분	1,036,138,836	25,601,927
바.무형자산의 처분	460,000,000	1,300,000,000
사.종속회사,관계기업및공동기업투자의 처 분	200,000,000	150,296,692
아.기타비유동자산의 감소	-	1,243,789,064

자.정부보조금의 수령	-	599,500,000
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(22,890,518,676)	(94,236,555,620)
가.단기금융상품의 증가	19,956,154,021	76,264,217,857
나.기타금융자산의 증가	779,454,073	3,883,538,278
다.장기기타금융자산의 증가	1,871,065,020	2,212,630,000
라.장기매출채권및기타채권의 증가	200,000,000	199,714,000
마.유형자산의 취득	49,371,528	4,474,646,685
바.무형자산의 취득	19,635,174	671,957,470
사.종속회사,관계기업및공동기업투자의 취득	14,838,860	3,700,000,000
아.정부보조금의 사용	-	217,894,296
자.기타비유동자산의 증가	-	2,611,957,034
Ⅲ.재무활동으로 인한 현금흐름	(1,059,137,950)	(796,601,320)
1.재무활동으로 인한 현금유입액	13,300,000,000	41,550,000,000
가.차입금의 증가	13,300,000,000	41,500,000,000
나.기타비유동부채의 증가	-	50,000,000
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(14,359,137,950)	(42,346,601,320)
가.차입금의 상환	13,300,000,000	39,310,115,240
나.배당금의 지급	1,059,137,950	2,999,309,040
다.신주발행비	-	37,177,040
Ⅳ.현금및현금성자산의 증가(감소)	(546,937,704)	(1,458,131,897)
Ⅴ.기타 현금의 감소(인적분할)	-	(4,493,938,019)
Ⅵ.기초의 현금	878,723,241	6,830,793,157
Ⅶ.기말의 현금	331,785,537	878,723,241

- 연결대차대조표(재무상태표)

<연 결 대 차 대 조 표(재 무 상 태 표)>

제 24 기 2013년 12월 31일 현재

제 23 기 2013년 03월 31일 현재

(단위 : 원)

과 목	제 24 기	제 23 기
자 산		
Ⅰ.유동자산	54,536,051,716	50,940,546,179
1.현금및현금성자산	5,987,594,579	3,977,678,129
2.단기금융상품	16,021,854,553	12,448,295,540
3.매출채권및기타채권	11,169,399,237	10,187,006,637
4.기타금융자산	4,547,787,309	8,018,835,777
5.기타유동자산	2,090,611,861	950,875,863

6.재고자산	14,711,447,857	15,295,490,236
7.당기법인세자산	7,356,320	62,363,997
II.비유동자산	226,104,958,076	215,941,477,373
1.장기매출채권및기타채권	1,746,718,469	1,316,911,469
2.유형자산	55,329,797,626	50,618,935,054
3.투자부동산	31,587,305,767	31,907,165,273
4.무형자산	5,897,671,064	6,090,074,721
5.관계기업및조인트벤처투자	124,428,690,910	120,209,897,203
6.장기기타금융자산	5,745,900,182	4,339,463,462
7.기타비유동자산	920,823,204	1,256,844,937
8.이연법인세자산	448,050,854	202,185,254
자 산 총 계	280,641,009,792	266,882,023,552
부 채		
I.유동부채	75,160,595,234	45,260,147,098
1.매입채무및기타채무	18,164,162,102	17,661,103,362
2.차입금	49,775,521,921	20,542,880,522
3.당기법인세부채	4,300,163,521	4,410,331,064
4.기타유동부채	2,920,747,690	2,645,832,150
II.비유동부채	7,854,843,762	37,411,699,964
1.확정급여부채	1,251,818,625	1,377,641,544
2.차입금	2,600,000,000	30,840,000,000
3.기타비유동부채	1,267,000,000	1,310,000,000
4.장기매입채무및기타채무	1,235,163,600	1,364,759,550
5.충당부채	679,170,472	679,170,472
6.이연법인세부채	821,691,065	1,840,128,398
부 채 총 계	83,015,438,996	82,671,847,062
자 본		
지배기업소유주지분	178,764,208,822	170,182,424,957
I.자본금	8,195,965,000	8,195,965,000
1.보통주자본금	8,195,965,000	8,195,965,000
II.자본잉여금	60,895,397,535	149,239,685,481
1.주식발행초과금	56,741,986,303	146,642,935,645
2.기타자본잉여금	4,153,411,232	2,596,749,836
III.자본조정	(1,478,072,676)	(78,074,386,017)
1.자기주식	(684,589,461)	(684,589,461)
2.감자차손	-	(76,611,152,201)
3.기타자본조정	(793,483,215)	(778,644,355)
IV.기타포괄손익누계액	843,979,586	93,157,581
1.매도가능증권평가손익	95,609,888	93,157,581

2.지분법자본변동	748,369,698	-
V.이익잉여금	110,306,939,377	90,728,002,912
1.법정적립금	105,913,795	2,571,372,062
2.임의적립금	20,000,000,000	62,186,666,666
3.미처분이익잉여금	90,201,025,582	25,969,964,184
비지배지분	18,861,361,974	14,027,751,533
자 본 총 계	197,625,570,796	184,210,176,490
부 채 및 자 본 총 계	280,641,009,792	266,882,023,552

- 연결손익계산서(포괄손익계산서)

<연 결 손 익 계 산 서(포 괄 손 익 계 산 서)>

제 24 기 2013년 04월 01일 부터 2013년 12월 31일 까지

제 23 기 2012년 04월 01일 부터 2013년 03월 31일 까지

(단위 : 원)

과 목	제 24 기	제 23 기
계속영업		
I.매출액	132,262,221,010	106,625,624,264
II.매출원가	98,849,758,561	83,567,323,442
III.매출총이익	33,412,462,449	23,058,300,822
IV.판매비와관리비	15,589,687,101	10,044,911,226
V.관계기업및조인트벤처투자손익	1,464,771,589	673,428,852
VI.영업이익	19,287,546,937	13,686,818,448
VII.기타수익	153,936,862	364,860,641
VIII.기타비용	410,390,941	2,335,138,963
IX.금융수익	804,487,393	5,633,478,583
X.금융비용	2,780,040,926	3,002,677,581
X I.법인세비용차감전순이익	17,055,539,325	14,347,341,128
X II.법인세비용	4,337,997,644	3,241,527,439
X III.계속영업당기순이익	12,717,541,681	11,105,813,689
중단영업		
X IV.중단영업당기순이익	-	11,756,811,153
X V.연결당기순이익	12,717,541,681	22,862,624,842
연결당기순이익의 귀속 :		
지배기업의 소유주	8,766,407,524	19,763,903,754
1.계속영업이익	8,766,407,524	8,007,092,601
2.중단영업이익	-	11,756,811,153
비지배지분	3,951,134,157	3,098,721,088
1.계속영업이익	3,951,134,157	3,098,721,088

2. 중단영업이익	-	-
X VI. 연결기타포괄손익	728,959,072	(765,830,402)
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 세후 기타포괄손익	750,115,942	37,443,432
1. 매도가능금융자산평가손익	1,746,244	272,116,794
2. 지분법자본변동	748,369,698	18,472,319
3. 해외사업환산손익	-	(253,145,681)
후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 세후 기타포괄손익	(21,156,870)	(803,273,834)
1. 보험수리적손익	(21,156,870)	(803,273,834)
X VII. 연결총포괄손익		
연결총포괄손익의 귀속 :	13,446,500,753	22,096,794,440
1. 지배기업소유주지분	9,478,903,845	19,060,283,226
2. 비지배지분	3,967,596,908	3,036,511,214
X VIII. 지배기업 소유주지분에 대한 주당손익		
1. 계속영업 기본주당이익	538	385
2. 중단영업 기본주당이익	-	565
3. 연결당기순이익 기본주당이익	538	950

- 연결자본변동표

<연결자본변동표>

제 24 기 2013년 04월 01일 부터 2013년 12월 31일 까지

제 23 기 2012년 04월 01일 부터 2013년 03월 31일 까지

(단위 : 원)

과 목	자 본						비지배지분	총 계
	자 본 금	자본잉여금	자본조정	기타포괄손익 누계액	이익잉여금	지배기업소유주 지분소계		
2012년 4월 1일 (전기초)	14,432,424,000	44,280,733,626	(2,106,429,110)	53,557,347	74,833,902,365	131,494,188,228	7,852,855,821	139,347,044,049
연결총포괄손익:								
연결당기순이익	-	-	-	-	19,763,903,754	19,763,903,754	3,098,721,088	22,862,624,842
보험수리적손익	-	-	-	-	(743,220,762)	(743,220,762)	(60,053,072)	(803,273,834)
관계기업의 이익잉여금변 동	-	-	-	-	(127,273,405)	(127,273,405)	-	(127,273,405)
매도가능금융자산 평가손 익	-	-	-	274,273,596	-	274,273,596	(2,156,802)	272,116,794
지분법자본변동	-	-	-	18,472,319	-	18,472,319	-	18,472,319
해외사업환산손익	-	-	-	(253,145,681)	-	(253,145,681)	-	(253,145,681)
자본에 직접 반영 된소유 주와의 거래:								
현물출자	3,505,427,000	103,372,931,960	-	-	-	106,878,358,960	-	106,878,358,960
배당금	-	-	-	-	(2,999,309,040)	(2,999,309,040)	(97,800,000)	(3,097,109,040)

자기주식의 취득	-	-	-	-	-	-	-	-
종속기업 지분율 변동 등에 따른 변동	-	1,586,019,895	(778,644,355)	-	-	807,375,540	3,236,184,498	4,043,560,038
인적분화로 인한 자본의 감소	(9,741,886,000)	-	(75,189,312,552)	-	-	(84,931,198,552)	-	(84,931,198,552)
2013년 3월 31일 (전기말)	8,195,965,000	149,239,685,481	(78,074,386,017)	93,157,581	90,728,002,912	170,182,424,957	14,027,751,533	184,210,176,490
2013년 4월 1일 (당기초)	8,195,965,000	149,239,685,481	(78,074,386,017)	93,157,581	90,728,002,912	170,182,424,957	14,027,751,533	184,210,176,490
연결총포괄손익 :								
연결당기순이익	-	-	-	-	8,766,407,524	8,766,407,524	3,951,134,157	12,717,541,681
보험수리적손익	-	-	-	-	(38,325,684)	(38,325,684)	17,168,814	(21,156,870)
관계기업의 이익잉여금변 동	-	-	-	-	6,759,126	6,759,126	-	6,759,126
매도가능금융자산 평가손 익	-	-	-	2,452,307	-	2,452,307	(706,063)	1,746,244
지분법자본변동	-	-	-	748,369,698	-	748,369,698	-	748,369,698
자본에 직접 반영된 소유 주와의 거래 :								
배당금	-	-	-	-	(1,059,137,950)	(1,059,137,950)	(153,643,450)	(1,212,781,400)
종속기업의 결손금보전	-	(68,082,664,382)	-	-	68,082,664,382	-	-	-
감자차손보전	-	768,278,732	76,611,152,201	-	(77,379,430,933)	-	-	-
주식발행초과금감액	-	(21,200,000,000)	-	-	21,200,000,000	-	-	-
종속기업의 취득	-	-	-	-	-	-	1,000,000,000	1,000,000,000
종속기업 지분율 변동 등에 따른 변동	-	170,097,704	(14,838,860)	-	-	155,258,844	19,656,983	174,915,827
2013년 12월 31일 (당기말)	8,195,965,000	60,895,397,535	(1,478,072,676)	843,979,586	110,306,939,377	178,764,208,822	18,861,361,974	197,625,570,796

- 연결현금흐름표

<연결현금흐름표>

제 24 기 2013년 04월 01일 부터 2013년 12월 31일 까지

제 23 기 2012년 04월 01일 부터 2013년 03월 31일 까지

(단위 : 원)

과 목	제 24 기	제 23 기
Ⅰ.영업활동으로 인한 현금흐름	13,425,256,630	18,257,937,154
1.영업에서 창출된 현금	19,753,773,334	22,308,281,437
(1)당기순이익	12,717,541,681	22,862,624,842
(2)조정	8,129,228,658	12,157,047,920
가.대손상각비	(603,469,716)	905,914,526
나.재고자산평가손실	-	287,504,895
다.재고자산폐기손실	117,006,481	220,137,167
라.감가상각비	3,048,089,008	4,615,345,977
마.무형자산상각비	339,195,571	535,811,837
바.퇴직급여	775,989,533	1,465,848,031

사.이자비용	2,125,790,501	1,528,900,320
아.외화환산손실	15,273,726	11,578,434
자.당기손익인식금융자산평가손실	310,198,500	94,900,735
차.당기손익인식금융자산처분손실	273,017,195	196,093,748
카.단기금융상품평가손실	-	10,853,953
타.유형자산처분손실	413,390	2,633,426
파.무형자산처분손실	-	22,000,000
하.지분법손실	689,016,288	63,788,212
거.관계기업및공동기업투자처분손실	-	605,417,700
너.관계기업및공동기업투자손상차손	-	383,324,892
더.매도가능금융자산처분손실	-	306,403,050
러.매도가능금융자산손상차손	-	274,971,500
머.기타비유동자산손상차손	335,425,400	225,208,170
버.우발채무손실	-	1,609,769,430
서.중단사업손상차손	-	618,762,096
어.외화환산이익	-	(4,859,597)
저.당기손익인식금융자산평가이익	-	(448,561,549)
처.당기손익인식금융자산처분이익	-	(69,766,877)
커.단기금융상품평가이익	(37,199,779)	(358,281)
터.유형자산처분이익	(62,743,539)	(48,348,247)
퍼.매도가능금융자산처분이익	-	(4,096,285,351)
허.관계기업및공동기업투자처분이익	-	(252,256,017)
고.채무면제이익	-	(174,260,062)
노.기타의대손충당금환입	(20,000,000)	-
도.배당금수익	(691,309,470)	(61,941,110)
로.이자수익	(669,674,198)	(1,128,350,017)
모.지분법이익	(2,153,787,877)	(1,473,703,639)
보.정부보조금	-	80,631,029
소.법인세비용	4,337,997,644	5,849,939,539
(3)자산및부채의 증감	(1,092,997,005)	(12,711,391,325)
가.매출채권의 감소(증가)	(392,758,672)	(13,909,895,442)
나.기타채권의 감소(증가)	(133,081,679)	(517,816,336)
다.기타유동자산의 감소(증가)	(1,218,051,895)	849,358,174
라.재고자산의 감소(증가)	467,035,898	(7,178,177,078)
마.매입채무의 증가(감소)	2,222,143,295	8,926,942,418
바.기타채무의 증가(감소)	(1,464,859,494)	2,534,329,153
사.기타유동부채의 증가(감소)	295,851,529	(2,589,811,076)
아.기타비유동부채의 증가(감소)	61,238,310	857,293,111
자.확정급여부채의 증가(감소)	(930,514,297)	(1,683,614,249)

2.이자의 수령	867,805,982	770,079,323
3.이자의 지급	(2,238,520,848)	(1,403,873,277)
4.배당금의 수령	699,309,470	53,941,110
5.법인세의 납부	(5,657,111,308)	(3,470,491,439)
II.투자활동으로 인한 현금흐름	(9,883,466,080)	(26,694,936,572)
1.투자활동으로 인한 현금유입액	25,925,782,585	85,741,317,440
가.기타채권의 감소	698,900,000	-
나.단기금융상품의 감소	18,285,701,912	66,229,561,303
다.기타금융자산의 감소	2,479,637,199	3,822,512,203
라.기타비유동자산의 감소	-	4,010,174
마.장기기타금융자산의 감소	2,568,001,909	11,603,133,050
바.장기매출채권및기타채권의 감소	167,130,000	692,913,024
사.유형자산의 처분	1,066,411,565	95,601,930
아.무형자산의 처분	460,000,000	1,300,000,000
자.기타비유동자산의 처분	-	1,243,789,064
차.관계기업및공동기업투자의 처분	200,000,000	150,296,692
카.정부보조금의 수령	-	599,500,000
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(35,809,248,665)	(112,436,254,012)
가.기타채권의 증가	944,717,000	-
나.단기금융상품의 증가	19,956,154,021	76,620,117,857
다.기타금융자산의 증가	3,134,949,051	12,638,444,585
라.장기기타금융자산의 증가	2,317,628,929	2,434,591,333
마.장기매출채권및기타채권의 증가	330,000,000	199,714,000
바.유형자산의 취득	8,519,007,750	12,950,894,637
사.무형자산의 취득	606,791,914	1,062,640,270
아.관계기업및공동기업투자의 취득	-	3,700,000,000
자.정부보조금의 사용	-	217,894,296
차.기타비유동자산의 증가	-	2,611,957,034
III.재무활동으로 인한 현금흐름	(1,527,620,260)	447,345,834
1.재무활동으로 인한 현금유입액	17,500,000,000	72,699,577,319
가.차입금의 증가	16,500,000,000	72,649,577,319
나.기타비유동부채의 증가	-	50,000,000
다.비지배주주지분의 증가	1,000,000,000	-
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(19,027,620,260)	(72,252,231,485)
가.차입금의 상환	17,800,000,000	68,906,746,665
나.배당금의 지급	1,212,781,400	3,299,309,040
다.신주발행비	-	37,177,040
라.합병비용의 지급	-	8,998,740
마.비지배주주지분의 취득	14,838,860	-

Ⅳ.현금및현금성자산의 환율변동효과	(4,253,840)	-
Ⅴ.사업결합으로 인한 현금증가	-	748,157,335
Ⅵ.분할로 인한 현금감소	-	(6,795,065,839)
Ⅶ.현금의 증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ+Ⅴ+Ⅵ)	2,009,916,450	(14,036,562,088)
Ⅷ.기초의 현금	3,977,678,129	18,014,240,217
Ⅸ.기말의 현금	5,987,594,579	3,977,678,129

- 별도재무제표에 대한 주석

1. 當社の 概要

韓國콜마홀딩스株式會社(以下 "當社")는 1990年 5月 15일에 化粧品 및 製藥品の 注文者表示 製造 및 販賣를 主事業目的으로 設立되어 2002年 4月 9일에 株式을 韓國去來所가 開設한 有價證券市場에 上場하였습니다. 한편, 當社は 2012年 8月 28日 株主總會에서 化粧品과 製藥 事業部門과 投資事業部門을 人的分割하는 決議案을 承認하여 2012年 10月 1日을 基準日로 하여 分割하고 事業持株會社로 轉換하였으며, 商號를 韓國콜마株式會社에서 韓國콜마홀딩스株式會社로 變更하였습니다.

當社は 世宗特別自治市 全義面에 本社를 두고 있으며, 當社は 設立 後 數次의 増資와 人的分割 및 現物出資 等を 거쳐 當期末 現在 授權株式數는 50,000千株(額面價額500원)이고 納入資本金은 8,195,965千원(普通株 16,392千株, 額面價額 500원)이며, 主要 株主現況은 다음과 같습니다.

(單位：千원)				
株主名	當期		普通株 持分率(%)	
	株式數(株)	資本金	當期	前期
尹東漢	7,504,533	3,752,267	45.78	45.78
日本콜마	1,337,463	668,732	8.16	8.16
其他	7,549,934	3,774,966	46.06	46.06
合計	16,391,930	8,195,965	100.00	100.00

2. 有意的 會計政策

財務諸表의 作成에 適用된 主要한 會計政策은 아래에 提示되어 있습니다. 이러한 政策은 別途의 言及이 없는 境遇 比較表示된 前期의 財務諸表에 同一하게 適用되었습니다.

2-1. 財務諸表 作成基準

當社は 2011年 4月 1日 以後에 開始하는 年次報告期間부터 國際會計基準을 採擇하여 制定한 韓國採擇國際會計基準을 適用하고 있습니다.

本 財務諸表는 企業會計基準書 第1027號(別途財務諸表)에 따른 別途財務諸表로서 從屬企業, 關係企業 및 共同支配企業에 對한 投資를 被投資者의 報告된 成果와 純資産에 根據하지 않고 企業會計基準書 第1101號(韓國採擇國際會計基準의 最初採擇)에 따른 看做原價 또는 直

接的인 持分 投資金額의 原價로 表示한 財務諸表입니다

當期の 財務諸表의 作成에 適用된 有意的 會計政策은 아래에서 說明하는 基準書나 解釋書의 導入과 關聯된 影響을 除外하고는 2013年 3月 31日로 終了하는 會計年度에 對한 財務諸表 作成時 採擇한 會計政策과 同一합니다.

(1) 當期가 속하는 會計年度부터 새로 適用한 韓國採擇國際會計基準의 內容은 다음과 같습니다.

- 企業會計基準書第1001號(財務諸表表示) : 改正

同 改正事項은 其他包括損益項目을 "後續적으로 當期損益으로 再分類되지 않는 項目"과 "後續적으로 當期損益으로 再分類되는 項目"의 두 集團으로 區分하여 表示하는것을 主要內容으로 하고 있습니다.

當社는 同 基準書의 改正內容에 따라 比較表示하는 前期財務諸表를 再作成하였으며 上記 改正이 財務諸表의 各 項目및 株當利益等에 미치는 影響은 없습니다.

- 企業會計基準書 第1019號(從業員給與) : 改正

同 改正 內容에 따르면, 保險數理的損益에 對한 範圍接近法의 適用이 더 以上 許容되지 않으며, 따라서 發生한 모든 保險數理的損益은 其他包括損益으로 即時 認識됩니다. 또한 制度의 變更에 따라 發生한 모든 過去勤務原價를 即時 認識하며, 利子原價와 社外積立資産에 對한 期待收益을 別途로 算出하던 것을 純確定給與負債(資産)에 確定給與債務의 測定에 使用한 割引率을 適用하여 計算한 純利子費用(收益)을 算出하는 것으로 變更하였습니다. 同 會計政策의 變更이 當期 財務諸表에 미치는 重要한 影響은 없습니다.

- 企業會計基準書 第1107號(金融商品 : 公示) : 改正

同 改正事項은 金融資産과 金融負債의 相計에 對한 公示를 主要 內容으로 하고 있으며, 企業會計基準書 第1032號에서 規程하는 金融資産과 金融負債의 相計要件을 充足하는지 與否와 關係없이 法的으로 執行 가능한 一括相計約定 또는 以와 類似的한 約定에 따라 金融商品을 相計할 수 있는 權利와 擔保提供約定과 같은 相計 關聯 約定에 對한 情報를 公示하도록 規程하고 있습니다. 同 會計政策의 變更이 當期 財務諸表에 미치는 重要한 影響은 없습니다.

- 企業會計基準書 第1110號(連結財務諸表) : 制定

企業會計基準書 第1110號(連結財務諸表)는 企業이 支配企業의 連結財務諸表에 包含되어야 하는지를 決定하는 要素가 되는 支配力의 概念을 具體적으로 說明합니다. 投資者는 被投資者에 對한 關與로 變動利益에 露出되거나 變動利益에 對한 權利가 있고 被投資者에 對하여 自身の 힘으로 그러한 利益에 影響을 미치는 能力이 있을때 被投資者를 支配하게 됩니다.

同 基準書는 支配力を 決定하는 것이 어려운 境遇에 適用할 수 있는 追加的인 指針을 提供하고 있습니다. 한편, 同 基準書의 適用이 當期 財務諸表에 미치는 效果는 없습니다.

- 企業會計基準書 第1111號(共同約定) : 制定

同 基準書는 둘 以上の 當事者가 共同支配力を 가지는 共同約定을 約定 當事者의 權利와 義務에 따라 共同營業과 共同企業으로 分類합니다. 共同營業의 境遇 共同營業者는 共同約定의 資産, 負債, 收益 및 費用 中 自身の 몫을 認識하는 會計處理를 하며, 共同企業의 境遇 參與者는 共同企業에 對한 投資資産에 持分法을 適用하여 會計處理를 합니다. 한편, 同 基準書의 適用이 當期 財務諸表에 미치는 影響은 없습니다.

- 企業會計基準書 第1112號(他 企業에 對한 持分の 公示) : 制定

同 基準書는 從屬企業, 關係企業, 共同約定 및 非連結構造化企業에 對한 모든 形態持分을 保有하고 있는 企業의 公示를 規程하는 基準書입니다. 한편, 同 基準書의 適用이 當期 財務諸表에 미치는 影響은 重要하지 않습니다.

- 企業會計基準書 第1113號(公正價値 測定) : 制定

同 基準書는 公正價値를 明確히 定義하고, 公正價値의 測定을 爲한 體系 및 公示事項을 單一의 基準書에서 定하여 韓國採擇國際會計基準 適用時 一貫性を 提高하고 複雜性を 減少시키기 爲하여 制定되었습니다. 同 基準書는 다른 基準書에서 이미 要求하거나 許容하는 事項以外에 追加의 公正價値 測定을 要求하지 않으며, 다른 基準書에서 公正價値 測定이 要求되거나 許容되는 境遇 適用되는 指針을 提供합니다. 한편, 同 基準書의 適用이 當期 財務諸表에 미치는 影響은 重要하지 않습니다.

(2) 當期末 現在 制定・公表되었으나 아직 施行日이 到來하지 아니하였으며, 當社가 早期 適用하지 아니한 韓國採擇國際會計基準의 內譯은 다음과 같습니다.

- 企業會計基準書 第1032號(金融商品 : 表示) : 改正

同 改正事項은 金融資産과 金融負債의 相計 表示와 關聯된 規程의 意味를 明確히 하여 相計의 權利는 未來事件에 따른 條件附여서는 안되며 約定期間 中 언제나 行使 可能하여야 하고 企業 自身과 去來相對方이 正常的인 事業過程인 境遇 뿐만 아니라 債務不履行, 支給不能等인 境遇에도 執行可能 하여야 한다는 것 등을 主要 內容으로하고 있으며, 2014年 1月 1日以後에 開始하는 會計年度부터 適用될 豫定입니다. 한편, 當社는 上記의 改正 基準書의 適用이 財務諸表에 미치는 有意的인 影響은 없을 것으로 豫想하고 있습니다.

- 企業會計基準書 第1039號(金融商品: 認識과 測定) : 改正

企業會計基準書 第1039號 (金融商品: 認識과 測定) 中 派生商品에 對한 更改와 危險回避會計에 關한 事項이 改正되었습니다. 同 改正 內容에 따르면, 危險回避手段으로 指定된 派生商品이 法律 또는 規程의 結果로써 中央清算所 등으로 移管되는 狀況에서 危險回避會計를 持續하는 것을 許容합니다. 同 改正內容은 2014年 1月 1日以後에 開始하는 會計年度부터 適用될 豫定이며, 早期適用이 許容됩니다. 한편, 當社는 上記의 改正 基準書의 適用이 財務諸表에 미치는 有意的인 影響은 없을 것으로 豫想하고 있습니다.

- 企業會計基準書 第1110號(連結財務諸表) : 改正

特定 要件을 充足하는 投資企業의 境遇 從屬企業 投資持分을 公正價値로 測定하여當期損益에 認識하고 連結財務諸表를 表示하지 않아도 되는 것으로 改正되었습니다. 이러한 改正은 投資企業이 아닌 投資企業의 支配企業에는 適用되지 않습니다. 同 改正內容은 2014年 1月 1日以後에 開始하는 會計年度부터 適用될 豫定이며, 早期適用이 許容됩니다. 한편, 當社는 上記의 改正 基準書의 適用이 財務諸表에 미치는 有意的인 影響은 없을 것으로 豫想하고 있습니다.

- 解釋書 第2121號(負擔金) : 制定

解釋書 第2121號(負擔金)는 法規에 따라 政府에서 賦課하는 負擔金負債에 適用하며, 負擔金負債는 法規에 明示된 負擔金 納付를 誘發하는 活動(義務發生事件)이 發生하는 時點에 認識하도록 規程하고 있습니다. 同 解釋書는 2014年 1月 1日以後 開始되는 會計年度부터 適用될 豫定이며, 早期適用이 許容됩니다. 한편, 當社는 上記 解釋書의 適用이 財務諸表에 미치는 有意的인 影響은 없을 것으로 豫想하고 있습니다.

2-2. 財務諸表의 測定基準

當社の財務諸表는 金融商品 等 아래 會計政策에서 別途로 言及하고 있는 事項을 除外하고는 歷史的 原價를 基準으로 作成되었습니다.

2-3. 收益認識

當社は顧客으로부터 받았거나 받을 代價의 公正價値에서 附加價値稅, 返品, 리베이트 및 割引額을 差減한 金額을 收益으로 測定하고 있습니다. 當社は 收益金額을 信賴性 있게 測定할 수 있고, 未來의 經濟的 效益이 連結實體에 流入될 可能性이 높으며, 다음에서 說明하고 있는 當社の 活動別 收益認識要件을 充足하는 境遇에 收益을 認識하고 있습니다

(1) 財貨의 販賣

當社は 財貨의 所有에 따른 重要な 危險과 報償이 購買者에게 移轉되고, 收益金額을 信賴性 있게 測定할 수 있으며, 去來와 關聯된 經濟的 效益의 流入可能性이 높을 때 財貨의 販賣에 따른 收益을 認識하고 있습니다.

(2) 用役의 提供

當社は 用役의 提供으로 인한 收益은 進行基準에 따라 收益金額을 信賴性 있게 測定할 수 있고, 去來와 關聯된 經濟的 效益의 流入可能性이 높을 때 認識하고 있습니다.

(3) 配當金收益과 利子收益

投資로부터 發生하는 配當金收益은 配當金を 받을 權利가 確定되는 時點에 認識하고 있습니다. 한편, 利子收益은 時間의 經過에 따라 有效利子率法으로 認識하고 있습니다.

(4) 受入手數料

當社は 受入手數料에 對해서 收益稼得過程이 完了되고 收益金額을 信賴性있게 測定할 수 있으며 關聯된 經濟的 效益의 流入可能性이 매우 높은 境遇에 認識하고 있습니다.

(5) 로열티收益

로열티收益은 關聯된 契約의 經濟的 實質을 反映하여 發生基準에 따라 認識하고 있습니다.

(6) 賃貸收益

投資不動産으로부터의 賃貸收益은 리스期間에 걸쳐 定額基準으로 認識하고 있습니다.

2-4. 從屬企業, 關係企業 및 共同企業投資

從屬企業은 當社の 支配를 받고 있는 企業이며, 支配力이란 經濟活動에서 效益을 얻기 爲하여 企業의 財務政策과 營業政策을 決定할 수 있는 能力을 意味합니다. 關係企業은 當社가 財務政策 및 營業政策에 關한 意思決定에 參與할 수 있는 有意的인 影響力을 가지고 있는 會社이며, 一般的으로 當社가 被投資企業 議決權의 20%에서 50%를 所有하고 있다면 有意的인 影響力이 있는 것으로 判斷하고 있습니다.

共同企業은 約定의 共同支配力을 保有하는 當事者들이 그 約定의 純資産에 對한 權利를 保有하는 共同約定을 말하며, 共同支配力은 約定의 支配力에 對한 契約上 合意된 公有로서, 關聯活動에 對한 決定에 支配力을 共有하는 當事者들 全體의 同意가 要求될 때에만 存在합니다.

한편, 從屬企業, 關係企業 및 共同企業에 對한 投資는 被投資者의 報告된 成果와 純資産에

根據하지 않고 企業會計基準書 第 1101號(韓國採擇國際會計基準의 最初採擇)에 따른 看倣 原價 또는 直接的인 持分投資金額의 原價로 表示하였습니다.

2-5. 外貨換算

當社の 財務諸表는 當社の 營業活動이 이루어지는 主된 經濟環境의 通貨(以下 "技能通貨") 및 表示通貨인 원貨로 作成하여 報告하고 있습니다. 技能通貨로 外貨去來를 最初로 認識하는 境遇에 去來日의 外貨와 技能通貨 사이의 現物換率을 外貨金額에 適用하여 記錄하고 있습니다.

每 報告期間終了日 現在 保有 중인 貨幣性 外貨項目은 報告期間終了日 現在の 磨勘換率을 適用하여 換算하고, 歷史的 原價로 測定하는 非貨幣性 外貨項目은 去來日의 換率로 換算하며, 公正價値로 測定하는 非貨幣性 外貨項目은 公正價値가 決定된 날의 換率로 換算하고 있습니다.

貨幣性項目의 決濟時點에 생기는 外換差異 또는 貨幣性項目의 換算에 使用한 換率이 會計期間 中 最初로 認識한 時點이나 前期의 財務諸表 換算時點의 換率과 다르기 때문에 생기는 換算差異는 그 換算差異가 發生하는 會計期間의 損益으로 認識하고 있습니다.

2-6. 現金및現金性資産

現金및現金性資産은 現金과 要求拂預金 등으로 構成되어 있습니다. 要求가 있을 때 償還 가능한 當座借越은 現金管理의 重要的 部分을 形成하므로 現金흐름表上 現金및現金性資産의 項目에 包含되어 있습니다.

2-7. 金融資産

金融資産은 認識 및 測定과 關聯하여 當期損益認識金融資産, 滿期保有金融資産, 貸與金및 受取債權, 賣渡可能金融資産의 네 가지 範疇로 區分하고 契約의 當事者가 되는 때에 財務狀態表에 認識하고 있습니다.

金融資産은 最初 認識時點에 公正價値로 測定하며, 當期損益認識金融資産이 아닌 境遇 金融資産의 取得(發行)과 直接 關聯되는 去來原價는 最初 認識時點에 公正價値에 加算하여 測定하고 있습니다.

金融資産의 現金흐름에 對한 契約上 權利가 消滅하거나, 金融資産의 現金흐름에 對한 權利를 讓渡하고 金融資産의 所有에 따른 危險과 報償의 大部分을 移轉할 때 金融資産을 除去하고 있습니다. 萬若, 金融資産의 現金흐름에 對한 權利를 讓渡하였으나, 金融資産의 所有에 따른 危險과 報償의 大部分을 當社가 保有하고 있는 境遇에는當該 金融資産을 繼續 認識하고, 受取한 賣却金額은 負債로 認識하고 있습니다.

(1) 當期損益認識金融資産

短期賣買金融資産이나 最初 認識時點에 當期損益認識金融資産으로 指定한 金融資産을 當期損益認識金融資産으로 分類하고 있습니다. 當期損益認識金融資産은 最初認識 後 公正價値로 測定하며, 公正價値의 變動은 當期損益으로 認識하고 있습니다. 한편, 最初 認識時點에 取得과 關聯하여 發生한 去來費用은 發生 即時 當期損益으로認識하고 있습니다.

(2) 滿期保有金融資産

滿期保有金融資産은 滿期가 固定되었고 支給金額이 確定되었거나 確定될 수 있는 非派生 金融資産으로서 當社가 滿期까지 保有할 積極的인 意圖와 能力이 있는 境遇의 金融資産입니다. 萬若 當社가 輕微한 金額 以上の 滿期保有金融資産을 賣却하는 境遇 全體 分類는 毀損되어 賣渡可能金融資産으로 分類變更됩니다. 滿期保有金融資産은 報告期間終了日 現在 12個月 以內에 滿期가 到來하는 境遇는 流動資産으로, 그밖의 境遇 非流動資産으로 分類됩니다.

(3) 貸與金및受取債權

貸與金및受取債權은 支給金額이 確定되었거나 決定可能하고 活性去來市場에서 價格이 公示되지 않는 賣出債權, 貸與金 및 其他 受取債權으로서 償却後原價로 測定하며, 利子收益의 認識이 重要하지 않은 短期債券을 除外하고는 有效利子率法을 使用하여 利子收益을 認識하고 있습니다.

(4) 賣渡可能金融資産

賣渡可能金融資産은 賣渡可能項目으로 指定되거나 當期損益認識金融資産, 滿期保有金融資産, 또는 貸與金및受取債權으로 分類되지 않은 非派生金融資産으로서, 公正價値로 測定하며 損傷差損과 貨幣性 賣渡可能金融資産의 外換損益을 除外한 公正價置의 變動에 따른 損益은 其他包括損益으로 認識하고 있습니다.

다만, 活性去來市場에서 公示되는 市場價格이 없고 公正價値를 信賴性 있게 測定할 수 없는 持分商品 등은 原價로 測定하고 있습니다. 其他包括損益累計額은 關聯된 金融資産이 除去되거나 損傷差損을 認識하는 時點에 資本에서 當期損益으로 再分類하며, 賣渡可能金融資産에서 發生한 配當金은 支給額을 받을 權利가 確定되는 時點에 當期損益으로 認識하고 있습니다.

2-8. 賣出債權

賣出債權은 正常的인 營業過程에서 販賣된 財貨 및 提供된 用役과 關聯하여 顧客으로부터 受取할 金額입니다. 賣出債權의 回收가 1年 以內에 豫想되는 境遇 流動資産으로 分類하고 그렇지 아니한 境遇 非流動資産으로 分類합니다. 賣出債權은 最初에 公正價値로 認識하며, 貸損充當金을 差減한 金額으로 測定하고 있습니다.

2-9. 在庫資産

在庫資産은 取得原價와 純實現可能價値 中 낮은 金額으로 測定하고 있습니다. 在庫資産의 單位原價는 總平均法(未着品은 個別法)으로 決定하고 있으며 買入原價, 生産 또는 轉換原價 및 在庫資産을 現在의 場所에 現在의 狀態로 이르게 하는 데 發生한 其他 모든 原價를 包含하여 取得原價를 算定하고 있습니다. 純實現可能價値는 正常的인 營業過程의 豫想 販賣價格에서 豫想되는 追加完成原價와 販賣費用을 差減한 金額입니다. 在庫資産의 純實現可能價値가 帳簿金額보다 下落하여 發生한 評價損失 및 正常的으로 發生한 減耗損失은 賣出原價에 加算하고, 評價損失은 在庫資産의 差減計定으로 表示하고 있습니다.

2-10. 有形資産

有形資産은 歷史的原價에서 減價償却累計額을 差減하여 表示하고 있습니다. 歷史的原價는 資産의 取得에 直接的으로 關聯된 支出을 包含합니다.

後續原價는 資産으로부터 發生하는 未來經濟的效益이 會社에 流入될 可能性이 높으며 그 原價를 信賴性 있게 測定할 수 있는 境遇에 限하여 資産의 帳簿金額에 包含되거나 適切한 境遇 別途의 資産으로 認識하고 있습니다. 代替된 部分의 帳簿金額은 除去하고 있습니다. 그 외의 모든 修繕 및 維持費는 發生한 期間의 費用으로 認識하고 있습니다.

土地는 減價償却을 하고 있지 아니하며, 그 외 資産의 減價償却額은 資産의 取得原價에서 殘存價値를 除外한 金額에 對하여 다음의 推定 經濟的 耐用年數에 걸쳐 定額法에 따라 算定하고 있습니다.

區分	耐用年數
建物	30年

構築物	15年
機械裝置	6年
車輛運搬具	6年
工具와器具	6年
備品	6年

有形資産의 減價償却方法, 殘存價値 및 耐用年數는 每 會計年度末에 再檢討하고 있으며 이를 變更하는 것이 適切하다고 判斷되는 境遇 會計推定の 變更으로 會計處理하고 있습니다.

2-11. 投資不動産

賃貸收益이나 投資差益을 目的으로 保有하고 있는 不動産은 投資不動産으로 分類하고 있습니다. 投資不動産은 取得時 發生한 去來原價를 包含하여 最初 認識時點에 原價로 測定하며, 最初 認識 後에 原價에서 減價償却累計額과 損傷差損累計額을 差減한 金額을 帳簿金額으로 表示하고 있습니다.

後續原價는 資産으로부터 發生하는 未來經濟的效益이 流入될 可能性이 높으며, 그原價를 信賴性 있게 測定할 수 있는 境遇에 限하여 資産의 帳簿金額에 包含하거나 適切な 境遇 別途의 資産으로 認識하고 있으며, 後續支出에 依해 代替된 部分의 帳簿金額은 除去하고 있습니다.

한편, 日常的인 修繕・維持와 關聯하여 發生하는 原價는 發生時點에 當期損益으로 認識하고 있습니다.

投資不動産 中 土地에 對해서는 減價償却을 하지 않으며, 土地를 除外한 投資不動産은 30年 동안 定額法으로 償却하고 있습니다.

投資不動産의 減價償却方法, 殘存價値 및 耐用年數는 每 報告期間終了日에 再檢討하고 이를 變更하는 것이 適切하다고 判斷되는 境遇 會計推定の 變更으로 會計處理하고 있습니다.

2-12. 政府補助金

政府補助金은 補助金の 受取와 政府補助金에 附加된 條件의 遵守에 對한 合理的인確信이 있을 때 公正價値로 認識됩니다.

原價와 關聯된 政府補助金은 移延하여 政府補助金の 交付 目的과 關聯된 原價와 對應될 수 있는 期間에 損益計算書에 認識하고 있습니다. 有形資産과 關聯된 政府補助金은 資産의 帳簿金額을 決定할 때 差減하여 表示하고 있으며, 關聯 資産의 耐用年數에 걸쳐 減價償却費를 減少시키는 方式으로 會計處理하고 있습니다.

2-13. 無形資産

無形資産은 原價로 測定하며, 最初 認識後에 原價에서 償却累計額과 損傷差損累計額을 差減한 金額을 帳簿金額으로 表示하고 있습니다. 無形資産은 産業財産權, 會員券 및 其他의 無形資産으로 構成되며, 當該 資産이 使用可能한 時點부터 殘存價値를 영("0")으로 하여 아래의 耐用年數 동안 定額法으로 償却하고 있습니다. 다만, 會員券에 對해서는 이를 利用할 수 있을 것으로 期待되는 期間에 對하여 豫測可能한 制限이없으므로, 當該 無形資産은 耐用年數가 非限定的인 것으로 評價하여 償却하고 있지 아니합니다.

區分	耐用年數
産業財産權	5年
其他의無形資産	5年

耐用年數가 有限한 無形資産의 償却方法과 耐用年數에 對해서 每 會計年度末에 再檢討하고, 耐用年數가 非限定인 無形資産에 對해서는 그 資産의 耐用年數가 非限定이라는 評價를 繼續하여 正當化하는지를 每 會計期間에 再檢討하며, 이를 變更하는 것이 適切하다고 判斷되는 境遇 會計推定의 變更으로 會計處理하고 있습니다.

2-14. 買入債務

買入債務는 正常的인 營業過程에서 供給者로부터 取得한 財貨 및 提供받은 用役과 關聯하여 支給할 義務가 있는 金額입니다.

買入債務의 支給이 1年 以內에 豫想되는 境遇 流動負債로 分類하고, 그렇지 아닌한 境遇 非流動負債로 分類합니다. 買入債務는 最初에 公正價値로 認識하며, 後續적으로 有效利率法을 使用한 償却後原價로 測定하고 있습니다.

2-15. 借入金

借入金은 最初에 去來費用을 差減한 純公正價値로 認識하며, 後續적으로 償却後原價로 表示하고 있습니다. 去來費用 差減 後 受取한 金額과 償還金額의 差異는 有效利率法으로 償却하여 借入期間 동안 損益計算書에 認識하고 있습니다. 借入金은 會社가 報告期間終了日 後 12個月 超過 決濟를 移延할 수 있는 無條件的인 權利를 가지고 있지 않는 限 流動負債로 分類하고 있습니다.

2-16. 借入原價

適格資産의 取得, 建設 또는 製造와 直接 關聯된 借入原價는 適格資産을 意圖된 用途로 使用하거나 販賣可能한 狀態에 이를 때까지 當該 資産原價의 一部로 資本化하고 있습니다. 適格資産이란 意圖된 用途로 使用하거나 販賣될 수 있는 狀態가 될 때까지 相當한 期間을 必要로 하는 資産을 말합니다. 한편, 適格資産을 取得하기 爲한 目的으로 借入한 當該 借入金의 一時的 運用에서 생긴 投資收益은 資本化可能 借入原價에서 差減하고 있으며, 其他 借入原價는 發生期間에 當期損益으로 認識하고 있습니다.

2-17. 非金融資産의 損傷

當社는 每 報告期間終了日 마다 在庫資産을 除外한 非金融資産의 資産損傷을 示唆하는 徵候가 있는지를 檢討하고 있으며, 資産損傷을 示唆하는 徵候가 있는 境遇에는 損傷差損金額을 決定하기 爲하여 資産의 回收可能額을 推定하고 있습니다. 다만, 耐用年數가 非限定인 無形資産 또는 아직 使用할 수 없는 無形資産에 對해서는 資産損傷을 示唆하는 徵候와 關係없이 每年 損傷檢查를 實施하고 있습니다.

資産損傷을 示唆하는 徵候가 있다면 個別 資産別로 回收可能額을 推定하고 있으며萬若 個別資産의 回收可能額을 推定할 수 없는 境遇 그 資産이 屬하는 現金創出單位 (資産의 現金創出單位)의 回收可能額을 推定하고 있습니다. 回收可能額의 推定時 資産 또는 現金創出單位의 純公正價値와 使用價値 中 큰 金額으로 測定하고 있으며, 資産 또는 現金創出單位의 回收可能額이 帳簿金額에 未達하는 境遇에는 資産 또는 現金創出單位의 帳簿金額을 回收可能額으로 減少시키고 減少된 金額은 當期損益으로 認識하고 있습니다.

2-18. 金融資産의 損傷

當期損益認識金融資産을 除外한 金融資産에 對해서는 損傷 發生에 對한 客觀的인 證據가 있는지를 每 報告期間終了日에 評價하고 있습니다. 最初認識 後 하나 以上の 事件의 結果 金融資産이 損傷되었다는 客觀的인 證據가 있으며, 金融資産의 豫想未來現金흐름이 影響을 받았을 境遇 金融資産이 損傷되었다고 判斷합니다. 賣出債權과같은 特定 分類의 金融資産에

對해서는 個別的으로 損傷되지 않았다고 評價된 資産과 關聯하여 後續的으로 集合的인 損傷 檢査를 遂行하며, 受取債權 포트폴리오가 損傷되었다는 客觀的인 證據는 貸金回收에 關한 過去 經驗과 受取債權의 債務不履行과 關聯 있는 國家 또는 地域의 經濟狀況에 있어서 注目 할 만한 變化를 包含합니다.

償却後原價로 測定하는 金融資産의 損傷差損은 最初認識時點에 計算된 有效利子率로 割引한 推定未來現金흐름의 現在價值와 帳簿金額의 差異로 測定하며, 當該 資産의 帳簿金額에서 直接 差減하거나 充當金 計定을 使用하여 差減하고 當期損益으로 認識하고 있습니다.

後續期間 中 損傷差損의 金額이 減少하고 그 減少가 損傷을 認識한 後에 發生한 事件과 客觀的으로 關聯된 境遇, 當初 損傷을 認識하지 않았다면 回復日 現在 認識하였을 償却後原價를 超過하지 않는 範圍 內에서 損傷差損을 還入하여 當期損益으로 認識하고 있습니다.

活性去來市場에서 公示되는 市場價格이 없고 公正價値를 信賴性 있게 測定할 수 없어 原價로 測定되는 金融資産의 損傷差損은 類似한 金融資産의 現行 市場收益率로 割引한 推定未來現金흐름의 現在價值와 帳簿金額의 差異로 測定하며, 當期損益으로 認識합니다. 이러한 損傷差損은 還入하지 아니합니다.

公正價値 減少額을 其他包括損益으로 認識하는 賣渡可能金融資産에 對하여 損傷發生의 客觀的인 證據가 있는 境遇, 其他包括損益으로 認識한 累積損失은 再分類調整으로 資本에서 當期損益으로 再分類하고 있습니다. 賣渡可能持分商品의 境遇 當期損益으로 認識한 損傷差損은 當期損益으로 還入하지 아니합니다.

한편, 後續期間에 賣渡可能債務商品의 公正價値가 增加하고 그 增加가 損傷差損을 認識한 後에 發生한 事件과 客觀的으로 關聯된 境遇에는 還入하여 當期損益으로 認識하고 있습니다.

2-19. 從業員給與

(1) 短期從業員給與

從業員이 會計期間에 勤務用役을 提供한 때 勤務用役과 交換하여 支給이 豫想되는 短期從業員給與를 割引되지 않은 金額으로 認識하고 있습니다.

(2) 退職給與

當社は 確定給與制度를 運營하고 있습니다. 財務狀態表上 確定給與負債는 報告期間終了日 現在 確定給與債務의 現在價值에서 關聯 確定給與債務를 直接 決濟하는데 使用할 수 있는 社外積立資産의 報告期間終了日 現在 公正價値를 差減하여 計算하고 있습니다.

確定給與債務의 現在價值와 當期勤務原價를 決定하기 爲해서는 豫測單位積立方式을 使用하며, 制度에서 定하고 있는 給與算定式에 따라 從業員의 勤務期間에 걸쳐 定額法을 適用하여 給與를 配分하고 있습니다. 保險數理的 假定的 適用으로 因하여 發生하는 保險數理的 損益에 對해서는 發生한 期間에 全額 其他包括損益으로 認識하고 即時 利益剩餘金으로 對替하며 그 後의 期間에 當期損益으로 再分類하지 아니하고 있습니다.

2-20. 金融負債

金融負債는 金融負債의 性格과 保有目的에 따라 金融負債를 當期損益認識金融負債와 其他金融負債로 分類하고 契約의 當事者가 되는 때에 財務狀態表에 認識하고 있습니다. 金融負債는 消滅한 境遇(即, 契約上 義務가 履行, 取消 또는 滿了된 境遇)에만 財務狀態表에서 除去하고 있습니다. 金融負債는 借入金, 買入債務및 其他債務 등으로 構成되어 있습니다.

金融負債는 最初認識時 公正價値로 測定하며, 當期損益認識金融負債가 아닌 境遇 金融負債의 發行과 直接 關聯되는 去來原價는 最初 認識하는 公正價値에서 差減하고 있습니다.

(1) 當期損益認識金融負債

短期賣買金融負債나 最初 認識時點에 當期損益認識金融負債로 指定한 金融負債는 當期損益認識金融負債로 分類하고 있습니다. 當期損益認識金融負債는 公正價値로 測定하며, 公正價値의 變動은 當期損益으로 認識하고 있습니다. 한편, 最初 認識時點에 發行과 關聯하여 發生한 去來費用은 發生 即時 當期費用으로 認識하고 있습니다.

(2) 其他金融負債

當期損益認識金融負債로 分類되지 않은 金融負債는 其他金融負債로 分類하고 있습니다. 其他金融負債는 有效利子率法을 使用한 償却後原價로 測定하며, 利子費用의 認識이 重要하지 않은 短期債務를 除外하고는 有效利子率法을 使用하여 利子費用을 認識하고 있습니다.

2-21. 自己株式

自己持分商品을 再取得하는 境遇 (以下 "自己株式") 去來原價 中 當該 資本去來에 直接 關聯되어 發生하는 増分原價에 對해서는 關聯된 法人稅 惠澤을 差減한 純額을 資本에서 差減하여 會計處理하고 있으며, 其他資本項目의 計定科目으로 하여 財務狀態表上 總資本의 差減項目으로 表示하고 있습니다. 한편, 自己株式을 買入 또는 賣渡하거나 消却하는 境遇의 損益은 當期損益으로 認識하지 아니하고 資本에서 直接 認識하고 있습니다.

2-22. 리스

리스資産의 所有에 따른 危險 및 報償과 關聯하여 重大한 部分이 리스提供者에게 남아 있는 리스의 境遇 運用리스로 分類하고 있습니다. 運用리스에서 리스支給額은 리스期間 동안 定額基準으로 包括損益計算書上 費用으로 認識하고 있습니다.

리스資産의 所有에 따른 實質上 危險과 報償을 모두 負擔하고 있는 리스의 境遇 金融리스로 分類하고 있습니다. 金融리스는 리스資産의 公正價値와 最少리스료의 現在價値 中 작은 金額을 리스期間 開始日에 資本化하고 있습니다.

2-23. 配當金

配當金은 當社の 株主總會에서 承認된 期間에 負債로 認識하고 있습니다.

2-24. 推定과 判斷

韓國採擇國際會計基準에 따라 財務諸表를 作成하기 爲해서 當社の 經營陣은 會計政策의 適用, 資産 및 負債의 帳簿金額 및 損益에 影響을 미치는 事項에 對해서 많은 判斷을 내리고 推定 및 假定을 使用합니다. 여기에는 有形資産의 帳簿金額, 金融商品, 確定給與負債 및 移延法人稅資産의 評價 등이 包含됩니다. 이러한 推定値는 實際結果와 다를 수 있습니다.

2-25. 充當負債와 偶發負債

當社は 過去事件의 結果로 存在하는 現在 義務의 履行을 爲하여 經濟的 效益을 갖는 資源이 流出될 可能性이 높고 當該 義務의 履行에 所要되는 金額을 信賴性 있게 推定할 수 있는 境遇에 그 損失金額을 充當負債로 計上하고 있습니다.

또한, 當社は 過去事件은 發生하였으나 不確實한 未來事件의 發生與否에 依해서 存在與否가 確認되는 潛在的인 義務가 있는 境遇 또는 過去事件이나 去來의 結果 現在義務가 存在하나 資源이 流出될 可能性이 높지 않거나 當該 義務를 履行하여야 할 金額을 信賴性 있게 測定할 수 없는 境遇 偶發負債로 註釋記載하고 있습니다.

2-26. 金融收益과 金融費用

金融收益은 賣渡可能金融資産을 包含한 投資로부터의 利子收益, 配當收益, 賣渡可能金融

資産處分利益, 當期損益認識金融資産의 公正價値의 變動, 當期損益으로 認識하는 危險回避手段의 評價差益을 包含합니다. 利子收益은 有效利子率法을 使用하여 當期損益으로 認識하며, 配當收益은 配當金을 受領할 權利가 發生하는 配當基準日에收益으로 認識하고 있습니다. 金融費用은 借入金에 對한 利子費用, 充當負債의 償却額, 負債로 分類되는 優先株에 對한 配當金, 當期損益認識金融資産의 公正價値의 變動을 包含합니다. 한편, 모든借入費用은 有效利子率法을 使用하여 當期損益으로 認識하고 있습니다.

2-27. 法人稅費用

法人稅費用은 當期法人稅費用과 移延法人稅費用으로 構成되어 있으며, 其他包括損益이나 資本에 直接 認識되는 去來나 事件으로부터 發生하는 稅額을 除外하고는 當期損益으로 認識하고 있습니다. 當期法人稅費用은 會計期間의 課稅所得(稅務上 缺損金)에 對하여 納付할(還給 받을) 法人稅額으로서 當期 및 過去期間의 當期法人稅負債(資産)는 報告期間終了일까지 制定되었거나 實質的으로 制定된 稅率을 使用하여, 課稅當局에 納付하거나 課稅當局으로부터 還給받을 것으로 豫想되는 金額으로 測定하고 있습니다. 移延法人稅資産과 移延法人稅負債는 財務狀態表上 資産 또는 負債의帳簿金額과 稅務基準額과의 差異인 一時的差異와 未使用 稅務上缺損金 및 稅額控除에 對하여報告期間終了일까지 制定되었거나 實質的으로 制定된 稅率에 根據하여 當該 資産이 實現되거나 負債가 決濟될 會計期間에 適用될 것으로 期待되는 稅率을 使用하여 測定하고 있습니다. 關係企業에 對한 投資資産과 關聯된 모든 加算할 一時的差異에 對하여 一時的差異의 消滅時點을 統制할 수 있고, 豫測가능한 未來에 一時的差異가 消滅하지 않을 可能性이 높은 境遇를 除外하고는 移延法人稅負債를 認識하고있습니다.

또한, 關係企業에 對한 投資資産과 關聯된 差減할 一時的差異에 對하여 一時的差異가 豫測가능한 未來에 消滅할 可能性이 높고, 一時的差異가 使用될 수 있는 課稅所得이 發生할 可能性이 높은 境遇에만 移延法人稅資産을 認識하고 있습니다. 移延法人稅資産의 帳簿金額은 每 報告期間終了日에 檢討하고, 移延法人稅資産의 一部 또는全部에 對한 惠澤이 使用되기에 充分한 課稅所得이 發生할 可能性이 더 以上 높지 않다면 移延法人稅資産의 帳簿金額을 損傷시키고 있습니다. 損傷된 金額은 使用되기에充分한 課稅所得이 發生할 可能性이 높아지면 그 範圍內에서 還入하고 있습니다.

3. 現金및現金性資産

當期末과 前期末 現在 現金및現金性資産의 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)		
區分	金額	
	當期	前期
保有現金	98	427
要求拂預金	331,688	878,296
合計	331,786	878,723

4. 使用이 制限된 金融商品

當期末과 前期末 現在 使用이 制限된 金融商品の 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)

科目	金額		使用制限内容
	當期	前期	
長期其他金融資産	8,000	8,000	當座開設保證金

5. 賣出債權및其他債權

5-1. 當期末과 前期末 現在 賣出債權및其他債權의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)			
科目	金額		
	當期	前期	
賣出債權	846,287	413,404	
未受金	22,145	33,443	
合計	868,432	446,847	

5-2. 賣出債權및其他債權은 貸損充當金이 差減된 純額으로 財務狀態表에 表示되었는 바, 當期末과 前期末 現在 貸損充當金 差減前 總額 基準에 依한 賣出債權및其他債權 關聯 貸損充當金の 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
賣出債權및其他債權 總帳簿金額	868,432	446,847
貸損充當金：		
賣出債權및其他債權	-	-
賣出債權및其他債權 純帳簿金額	868,432	446,847

5-3. 當期와 前期 中 賣出債權및其他債權의 貸損充當金の 變動內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
期初金額	-	1,730,669
貸損償却費	-	451,986
貸損充當金還入	-	-
分割로 因한 減少	-	(2,182,655)
期末金額	-	-

5-4. 當期末과 前期末 現在 延滯되었으나 損傷되지 아니한 賣出債權및其他債權은 없습니다.

5-5. 賣出債權및其他債權은 短期受取債權으로서 帳簿金額과 公正價値와의 差異가 重要하지 않습니다.

6. 其他金融資産

6-1. 當期末과 前期末 現在 其他金融資産의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
科目	金額	
	當期	前期
當期損益認識金融資産	-	1,527,818
滿期保有金融資産	1,395	1,080
貸與金및受取債權	675,131	764,300
合計	676,526	2,293,198

6-2. 當期末 現在 當社の 當期損益認識金融資産은 없으며 前期末 現在 當期損益認識金融資産의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)				
區分	前期			
	株式數(株)	取得原價	公正價額	帳簿價額
投資一任契約資産	-	2,000,000	1,527,818	1,527,818

6-3. 當期末과 前期末 現在 滿期保有金融資産의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
地域開發公債	1,005	1,080
都市鐵道公債	390	-
合計	1,395	1,080

6-4. 當期末과 前期末 現在 貸與金및受取債權의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
短期貸與金	675,131	764,300

6-5. 當期末과 前期末 現在 短期貸與金은 貸損充當金이 差減된 純額으로 財務狀態表에 表示되었는 바, 貸損充當金 差減前 總額 基準에 依한 短期貸與金 關聯 貸損充當金の 內譯은 다

음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
短期貸與金 總帳簿金額	711,131	800,300
貸損充當金：		
短期貸與金	(36,000)	(36,000)
短期貸與金 純帳簿金額	675,131	764,300

6-6. 當期와 前期 中 短期貸與金の 貸損充當金 變動內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
期初金額	36,000	36,000
貸損償却費	-	-
貸損充當金還入	-	-
期末金額	36,000	36,000

7. 其他流動資産 및 其他非流動資産

7-1. 當期末과 前期末 現在 其他流動資産 및 其他非流動資産의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)				
科目	當期		前期	
	流動	非流動	流動	非流動
先給金	1,087,165	-	7,518	-
先給費用	1,864	-	11,128	-
未受收益	58,331	-	260,823	-
其他(*)	-	920,823	-	1,256,249
合計	1,147,360	920,823	279,469	1,256,249

(*) 當社는 其他非流動資産의 損傷檢討를 遂行하고 其他非流動資産의 回收可能額이 帳簿金額에 未達하여 그 差額을 其他非流動資産損傷差損의 科目으로 當期末과 前期末 現在 各各 335,425千원과 225,208千원을 當期損益으로 認識하고 있습니다.

8. 長期賣出債權및其他債權

當期末과 前期末 現在 長期賣出債權및其他債權의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)

科目	金額	
	當期	前期
保證金	1,464,143	1,264,143

9. 有形資產

9-1. 當期末과 前期末 現在 有形資產의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)						
科目	當期			前期		
	取得價額	償却累計額	帳簿價額	取得價額	償却累計額	帳簿價額
土地	-	-	-	58,560	-	58,560
建物	-	-	-	1,268,095	318,128	949,967
構築物	865,085	373,383	491,702	865,085	330,562	534,523
機械裝置	2,141,951	1,677,304	464,647	2,081,951	1,562,664	519,287
車輛運搬具	72,385	53,275	19,110	72,385	49,015	23,370
工具와器具	55,449	55,390	59	55,449	55,390	59
備品	289,527	194,675	94,852	284,335	174,728	109,607
建設中인資產	-	-	-	18,000	-	18,000
合計	3,424,397	2,354,027	1,070,370	4,703,860	2,490,487	2,213,373

9-2. 當期와 前期 中 當社의 有形資產의 帳簿金額 變動內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)						
科目	當期					
	期初帳簿金額	取得 및 資本의支出	處分 및 廢棄	減價償却費	其他(代替)	期末帳簿金額
土地	58,560	2,180	60,740	-	-	-
建物	949,967	-	943,333	6,634	-	-
構築物	534,523	-	-	42,821	-	491,702
機械裝置	519,287	42,000	-	114,640	18,000	464,647
車輛運搬具	23,370	-	-	4,260	-	19,110
工具와器具	59	-	-	-	-	59
備品	109,607	5,192	-	19,947	-	94,852
建設中인資產	18,000	-	-	-	(18,000)	-
合計	2,213,373	49,372	1,004,073	188,302	-	1,070,370

(單位：千圓)							
科目	前期						
	期初帳簿金額	取得 및 資本의支出	處分 및 廢棄	減價償却費	其他(代替)	分割로 인한 減少	期末帳簿金額
土地	15,777,063	9,697	-	-	724,799	16,452,999	58,560

建物	33,448,303	-	-	759,191	363,000	32,102,145	949,967
構築物	1,769,722	1,853	-	105,695	142,000	1,273,357	534,523
機械裝置	7,417,981	150,603	19,444	1,227,826	304,000	6,106,027	519,287
車輛運搬具	312,805	86,023	5,888	51,485	-	318,085	23,370
工具와器具	1,644,531	295,470	-	220,907	-	1,719,035	59
備品	1,999,352	80,364	837	266,042	234,000	1,937,230	109,607
建設中인資産	3,205,114	3,850,637	-	-	(2,032,799)	5,004,952	18,000
合計	65,574,871	4,474,647	26,169	2,631,146	(265,000)	64,913,830	2,213,373

9-3. 當期末과 前期末 現在 當社의 在庫資産 및 有形資産 等에 對한 保險加入內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)				
保險種類	附保資産	保險會社	附保金額	
			當期	前期
財産, 火災, 企業綜合保險	在庫資産 및 有形資産 等	LIG損害保險(株) 外	4,089,511	4,907,529

한편, 當社는 當期末 現在 LIG損害保險(株)外 1個處에 가스事故賠償責任保險(對人事故附保金額：1事故當 8千萬원, 對物事故附保金額：3億원)에 加入하고 있으며, 그밖에 車輛運搬具에 對한 自動車綜合保險과 從業員에 對한 産業災害報償保險에도 加入하고 있습니다.

10. 投資不動産

10-1. 當期末과 前期末 現在 投資不動産의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)						
區分	當期			前期		
	取得價額	償却累計額	帳簿價額	取得價額	償却累計額	帳簿價額
土地	4,639,024	-	4,639,024	4,639,024	-	4,639,024
建物	6,142,242	1,413,827	4,728,415	6,142,242	1,257,200	4,885,042
合計	10,781,266	1,413,827	9,367,439	10,781,266	1,257,200	9,524,066

10-2. 當期와 前期 中 投資不動産의 變動內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)						
區分	當期					
	期初殘額	取得 및 資本의支出	處分 및 廢棄	減價償却費	代替	期末殘額
土地	4,639,024	-	-	-	-	4,639,024
建物	4,885,042	-	-	156,627	-	4,728,415
合計	9,524,066	-	-	156,627	-	9,367,439

(單位：千원)						
區分	前期					
	期初殘額	取得 및 資本의 支出	處分 및 廢棄	減價償却費	代替	期末殘額
土地	4,639,024	-	-	-	-	4,639,024
建物	5,093,878	-	-	208,836	-	4,885,042
合計	9,732,902	-	-	208,836	-	9,524,066

10-3. 當期末과 前期末 現在 投資不動産 中 土地의 公正價値는 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
土地	3,719,548	3,780,940

10-4. 當期와 前期 中 投資不動産 關聯 收益(費用)은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
賃貸收益	870,850	1,131,564
運營/維持補修費	347,138	523,337

11. 無形資産

11-1. 當期末과 前期末 現在 無形資産의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)						
科目	當期			前期		
	取得金額	償却累計額	帳簿金額	取得金額	償却累計額	帳簿金額
産業財産權	18,375	5,854	12,521	11,541	3,381	8,160
其他의 無形資産	4,931,100	164,487	4,766,613	5,378,300	108,994	5,269,306
合計	4,949,475	170,341	4,779,134	5,389,841	112,375	5,277,466

11-2. 當期와 前期 中 無形資産의 變動內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)					
科目	當期				
	期初帳簿金額	增加額	償却額	處分	期末帳簿金額

産業財産權	8,160	6,835	2,474	-	12,521
其他의無形資産	5,269,306	12,800	55,493	460,000	4,766,613
合計	5,277,466	19,635	57,967	460,000	4,779,134

(單位：千圓)

科目	前期						期末帳簿金額
	期初帳簿金額	增加額	償却額	處分	其他(代替)	分割로 인한 減少	
産業財産權	168,606	22,958	26,676	-	-	156,728	8,160
其他의無形資産	7,917,998	649,000	349,959	1,322,000	215,000	1,840,733	5,269,306
合計	8,086,604	671,958	376,635	1,322,000	215,000	1,997,461	5,277,466

12. 從屬企業, 關係企業 및 共同企業投資

12-1. 當期末과 前期末 現在 從屬企業, 關係企業 및 共同企業投資의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)		
區分	金額	
	當期	前期
從屬企業投資	20,005,006	19,990,167
關係企業投資	116,882,974	117,082,974
共同企業投資	3,700,000	3,700,000
合計	140,587,980	140,773,141

12-2. 當期末과 前期末 現在 從屬企業投資의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)					
從屬企業名	所在地	當期		前期	
		所有持分率(%)	帳簿金額	所有持分率(%)	帳簿金額
콜마비엔에이치(株)	大韓民國	61.57	5,796,423	61.57	5,781,584
CNI開發(株)	大韓民國	77.94	5,410,971	77.94	5,410,971
콜마파마(株)	大韓民國	91.89	8,797,612	91.91	8,797,612
合計			20,005,006		19,990,167

12-3. 當期末과 前期末 現在 關係企業投資의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)					
關係企業名	所在地	當期		前期	
		所有持分率(%)	帳簿金額	所有持分率(%)	帳簿金額
보스톤特許技術事業組合	大韓民國	50.00	4,449,313	50.00	4,649,313
韓國콜마(株)	大韓民國	20.16	112,433,661	20.16	112,433,661
合計			116,882,974		117,082,974

12-4. 當期末과 前期末 現在 共同企業投資의 內譯은 다음과 같습니다. 한편, 前期末 現在 共同企業投資의 內譯은 없습니다.

(單位：千원)					
共同企業名	所在地	當期		前期	
		所有持分率(%)	帳簿金額	所有持分率(%)	帳簿金額
韓國크라시에藥品(株)	大韓民國	50.00	1,500,000	50.00	1,500,000
韓國파마사이언스(株)	大韓民國	50.00	2,200,000	50.00	2,200,000
合計			3,700,000		3,700,000

12-5. 當期와 前期 中 從屬企業, 關係企業및 共同企業投資의 變動內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)					
區分	當期				
	會社名	期初	取得	處分	期末
從屬企業投資	콜마비엔에이치(株)	5,781,584	14,839	-	5,796,423
	CNI開發(株)	5,410,971	-	-	5,410,971
	콜마파마(株)	8,797,612	-	-	8,797,612
小計		19,990,167	14,839	-	20,005,006
關係企業投資	보스톤特許技術事業組合	4,649,313	-	200,000	4,449,313
	韓國콜마(株)	112,433,661	-	-	112,433,661
小計		117,082,974	-	200,000	116,882,974
共同企業投資	韓國크라시에藥品(株)	1,500,000	-	-	1,500,000
	韓國파마사이언스(株)	2,200,000	-	-	2,200,000
小計		3,700,000	-	-	3,700,000
合計		140,773,141	14,839	200,000	140,587,980

(單位：千원)						
區分	前期					
	會社名	期初	取得	處分	分割로 인한 減少	期末
從屬企業投資	Kolmar Cosmetics (Beijing) Co.,Ltd.(*1)	5,402,633	-	-	(5,402,633)	-
	콜마비엔에이치(株)(*2)	3,928,604	1,852,980	-	-	5,781,584
	CNI開發(株)	5,410,971	-	-	-	5,410,971
	콜마파마(株)	8,800,000	-	(2,388)	-	8,797,612
小計		23,542,208	1,852,980	(2,388)	(5,402,633)	19,990,167
關係企業投資	보스톤4호투자조합	877,132	-	(877,132)	-	-
	보스톤特許技術事業組合	4,649,313	-	-	-	4,649,313
	한국푸디팜(주)(*2)	1,751,400	-	(1,751,400)	-	-
	韓國콜마(株)	-	112,433,661	-	-	112,433,661
小計		7,277,845	112,433,661	(2,628,532)	-	117,082,974
共同企業投資	韓國크라시에藥品(株)	-	1,500,000	-	-	1,500,000

	韓國파마사이언스(株)	-	2,200,000	-	-	2,200,000
	小計	-	3,700,000	-	-	3,700,000
	合計	30,820,053	117,986,641	(2,630,920)	(5,402,633)	140,773,141

(*1) Kolmar Cosmetics (Beijing) Co.,Ltd.에 對한 投資株式은 前期 中 分割新設法人인 韓國콜마(株)로 移管되었습니다.

(*2) 前期 中 韓國푸디팜(株)는 콜마비엔에이치(株)에 吸收合併되었습니다.

13. 長期其他金融資産

13-1. 當期末과 前期末 現在 長期其他金融資産의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
科目	金額	
	當期	前期
長期金融商品(*)	1,457,400	587,400
賣渡可能金融資産	3,450,856	4,996,408
滿期保有金融資産	6,745	8,140
合計	4,915,001	5,591,948

(*) 長期金融商品은 定期預金 等으로 構成되어 있습니다.

13-2. 當期末과 前期末 現在 賣渡可能金融資産의 構成內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
持分商品	2,716,398	1,708,990
債務商品	734,458	3,287,418
合計	3,450,856	4,996,408

13-3. 當期末과 前期末 現在 持分商品の 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)					
會社名	當期				
	株式數(株)	持分率(%)	金額		
			取得原價	公正價額	帳簿價額
대동工業(株)	200,000	(*2)	1,000,000	1,200,000	1,200,000
한미반도체(株)	18,000	(*2)	1,001,065	961,408	961,408
(株)韓國콜마京仁	10,000	19.53	50,000	-	-
Vaxin Inc.	1,538,461	6.20	928,545	-	-
케이디파마(株)(*1)	19,999	19.99	99,995	99,995	99,995
크라제비전(株)	7,156	1.30	932,190	-	-

에치엔지化粧品(株)(*1)	10,999	5.50	54,995	54,995	54,995
삼보開發(株)(*1)	200	(*2)	400,000	400,000	400,000
(株)싸일런트뮤직밴드	2,265	1.00	74,972	-	-
합계			4,541,762	2,716,398	2,716,398

(*1) 上記 持分商品은 信賴性 있는 公正價値를 測定할 수 없어 取得原價로 評價하였습니다.

(*2) 上記 持分商品은 持分率이 微微하므로 持分率의 表示를 省略하였습니다.

(單位：千원)					
會社名	前期				
	株式數(株)	持分率(%)	金額		
			取得原價	公正價額	帳簿價額
대동工業(株)	200,000	(*2)	1,000,000	1,154,000	1,154,000
(株)韓國콜마京仁	10,000	19.53	50,000	-	-
Vaxin Inc.	1,538,461	6.20	928,545	-	-
케이디파마(株)(*1)	19,999	19.99	99,995	99,995	99,995
크라제비전(株)	7,156	1.30	932,190	-	-
에치엔지化粧品(株)(*1)	10,999	5.50	54,995	54,995	54,995
삼보開發(株)(*1)	200	(*2)	400,000	400,000	400,000
(株)싸일런트뮤직밴드	2,265	1.00	74,972	-	-
合計			3,540,697	1,708,990	1,708,990

(*1) 上記 持分商品은 信賴性 있는 公正價値를 測定할 수 없어 取得原價로 評價하였습니다.

(*2) 上記 持分商品은 持分率이 微微하므로 持分率의 表示를 省略하였습니다.

13-4. 當期와 前期 中 當社の 賣渡可能金融資産損傷差損의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
씨엔에이치이노이브(株)	-	200,000
(株)싸일런트뮤직밴드	-	74,972
合計	-	274,972

13-5. 當期 中 賣渡可能金融資産評價(損)益의 變動內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)						
會社名	移延法人稅效果 反映前 増減金額				移延法人稅效果	期末帳簿金額
	期初帳簿金額	評價로 인한 増減額	代替로 인한 増減額	小計		
대동工業(株)	154,000	46,000	-	200,000	(44,000)	156,000
한미반도체(株)	-	(39,657)	-	(39,657)	8,725	(30,932)
合計	154,000	6,343	-	160,343	(35,275)	125,068

13-6. 當期末과 前期末 現在 債務商品의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)				
種目	當期			
	會社名	(表面)利子率(%)	取得原價	帳簿金額
會社債	現代시멘트(株)	6.50	246,958	246,958
新株引受權附社債	(株)엔케이	3.00	487,500	487,500
合計			734,458	734,458

(單位：千원)				
種目	前期			
	회사명	(表面)利子率(%)	取得原價	帳簿金額
會社債	現代시멘트(株)	6.50	499,918	499,918
	콜마파마(株)	4.85	2,300,000	2,300,000
新株引受權附社債	(株)엔케이	3.00	487,500	487,500
合計			3,287,418	3,287,418

13-7. 當期末과 前期末 現在 滿期保有金融資産의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
國民住宅公債	960	960
地域開發公債	5,785	6,790
都市鐵道公債	-	390
合計	6,745	8,140

14. 買入債務및其他債務

當期末과 前期末 現在 買入債務및其他債務의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
科目	金額	
	當期	前期
未支給金	305,907	53,702

15. 借入金

當期末과 前期末 現在 借入金의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)			
區分	科目	金額	
		當期	前期
流動負債	短期借入金	13,300,000	13,300,000
	流動性長期負債	2,340,000	—
	小計	15,640,000	13,300,000
非流動負債	長期借入金	—	2,340,000
合計		15,640,000	15,640,000

16. 短期借入金

當期末과 前期末 現在 當社의 短期借入金의 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)					
借入處	種類	年利子率(%)		金額	
		當期	前期	當期	前期
新韓銀行	一般資金貸出	3.74~3.75	3.97~4.19	6,800,000	6,800,000
韓國外換銀行	貿易어음貸出	—	3.98	—	4,000,000
	一般資金貸出	3.82	—	4,000,000	—
國民銀行	一般資金貸出	3.85	4.23	2,500,000	2,500,000
合計				13,300,000	13,300,000

17. 長期借入金

17-1. 當期末과 前期末 現在 當社의 長期借入金의 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)					
借入處	種類	年利子率(%)		金額	
		當期	前期	當期	前期
大邱銀行	施設資金	3.98	—	2,340,000	—
	其他運轉資金貸出	—	4.25	—	2,340,000
小計				2,340,000	2,340,000
1年 以內 償還豫定分(流動性長期負債)				2,340,000	—
長期借入金				—	2,340,000

17-2. 當期末 現在 長期借入金의 年度別 償還計劃은 다음과 같습니다.

(單位：千원)	
償還年度	金額

2014年 1月 ~ 2014年 12月	2,340,000
----------------------	-----------

18. 其他流動負債 및 其他非流動負債

當期末과 前期末 現在 其他流動負債 및 其他非流動負債의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)				
科目	當期		前期	
	流動	非流動	流動	非流動
先受金	25,699	-	22,196	-
預受金	47,216	-	29,762	-
未支給費用	313,143	-	287,462	-
未支給附加稅	249,970	-	210,207	-
賃貸保證金	-	150,000	-	150,000
合計	636,028	150,000	549,627	150,000

19. 確定給與負債

19-1. 當期와 前期 中 確定給與負債의 變動은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)		
區分	金額	
	當期	前期
確定給與負債의 變動：		
期初金額	629,102	2,537,997
當期損益으로 認識하는 總費用	206,033	939,750
保險數理的損益(法人稅費用 差減前)	90,428	793,669
社外積立資産 納入額	(500,000)	(260,000)
支給額	-	(254,806)
關係社 轉入額	-	2,181
分割로 因한 減少額	-	(3,129,689)
期末金額	425,563	629,102
財務狀態表上 構成項目：		
確定給與債務의 現在價值	2,490,453	2,211,007
社外積立資産의 公正價值	(2,064,890)	(1,581,905)
合計	425,563	629,102

19-2. 當期와 前期 中 確定給與制度와 關聯하여 認識된 損益은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)	
區分	金額

	當期	前期
當期勤務原價	218,297	905,487
純利子原價	(12,264)	34,263
合計	206,033	939,750

19-3. 當期와 前期 中 確定給與債務의 現在價值 變動은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
期初金額	2,211,007	8,163,825
當期勤務原價	218,297	905,486
利子原價	21,563	171,278
保險數理的損益(法人稅費用 差減前)	90,064	778,695
關係社 轉入額	141,293	374,515
支給額	(191,771)	(599,206)
分割로 因한 減少額	-	(7,583,586)
期末金額	2,490,453	2,211,007

19-4. 當期와 前期 中 社外積立資産의 公正價值 變動은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
期初金額	1,581,905	5,625,828
社外積立資産의 期待收益	33,827	137,014
保險數理的損益(法人稅費用 差減前)	(364)	(14,974)
納入額	500,000	260,000
關係社 轉入額	141,293	372,334
支給額	(191,771)	(344,400)
分割로 因한 減少額	-	(4,453,897)
期末金額	2,064,890	1,581,905

19-5. 社外積立資産의 當期와 前期의 實際收益은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
社外積立資産의 實際損益	33,463	122,040

19-6. 利益剩餘金에 反映된 保險數理的損益의 變動內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
期初	(1,821,447)	(1,202,385)
發生額	(90,428)	(793,669)
法人稅費用效果	19,894	174,607
期末	(1,891,981)	(1,821,447)

19-7. 當期末과 前期末 現在 社外積立資産의 構成項目은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
元利金保障形	2,064,890	1,581,905

19-8. 當期末과 前期末 現在 保險數理的 評價를 爲하여 使用된 主要推定은 다음과 같습니다 .

區分	比率	
	當期	前期
期待賃金上昇率	4.60%	4.60%
割引率	3.80%	2.94%

20. 資本金

20-1. 當期末 現在 當社가 發行할 株式의 總數는 50,000,000株이며, 發行한 株式의 總數는 普通株式 16,391,930株이고, 1株의 金額은 500원으로 資本金은 普通株資本金 8,195,965千원입니다.

20-2. 當社の 當期 中 資本金의 變動內容은 없으나 前期 中 資本金의 變動內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)			
日字	區分	前期	
		株式數(株)	資本金
前期移越	期初殘額	28,864,848	14,432,424
2012.10. 1	人的分割	(19,483,772)	(9,741,886)
2012.12.26	現物出資	7,010,854	3,505,427

2013. 3.31	期末殘額	16,391,930	8,195,965
------------	------	------------	-----------

21. 資本剩餘金

當期末과 前期末 現在 當社の 資本剩餘金の 細部內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)		
科目	金額	
	當期	前期
1. 株式發行超過金	124,824,651	146,642,936
2. 其他資本剩餘金	-	806,987
-自己株式處分利益	-	806,987
合計	124,824,651	147,449,923

22. 資本調整

當期末과 前期末 現在 當社の 資本調整의 細部內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)		
科目	金額	
	當期	前期
自己株式(*)	684,589	684,589
減資差損	-	78,804,703
合計	684,589	79,489,292

(*) 當期末 現在 當社は 價格安定을 目的으로 自己株式 97,500株를 取得하여 保有하고 있으며, 同 自己株式의 處理方向은 決定되지 않았습니니다.

23. 利益剩餘金

23-1. 當期末과 前期末 現在 當社の 利益剩餘金の 細部內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)			
科目	金額		備考
	當期	前期	
利益準備金	105,914	2,571,372	法定(*)
任意積立金	20,000,000	62,186,667	任意
未處分利益剩餘金	326,890	12,621,392	
合計	20,432,804	77,379,431	

(*) 當社は 商法の 規程에 따라, 資本金의 50%에 達할 때까지 毎 決算期마다 現金에 依한 利益配當金の 10% 以上을 利益準備金으로 積立하고 있습니다. 同 利益準備金은 現金으로 配當할 수 없으나 資本轉入 또는 缺損補填이 可能하며, 資本準備金과 利益準備金의 總額이 資

本金의 1.5倍를 超過하는 境遇(株主總會의 決議에 따라) 그 超過한 金額 範圍에서 資本準備金과 利益準備金を 減額할 수 있습니다.

23-2. 當期와 前期의 當社의 利益剩餘金處分計算書는 다음과 같습니다.

(單位 : 원)				
科目	金額			
	第 24 (當) 期		第 23 (前) 期	
I. 未處分利益剩餘金		326,889,917		12,621,392,205
1. 前期移越未處分利益剩餘金	34,948,255		126,521,555	
2. 保險數理的損益	(70,533,887)		(619,061,958)	
3. 當期純利益	362,475,549		13,113,932,608	
II. 任意積立金等の 移入額		850,000,000		87,383,310,604
1. 任意積立金 移入額	850,000,000		62,186,666,666	
2. 利益準備金 移入額	-		2,571,372,062	
3. 其他의 資本剩餘金 移入額	-		806,986,916	
4. 株式發行超過金 移入額	-		618,284,960	
5. 株式發行超過金 減額	-		21,200,000,000	
III. 利益剩餘金處分額		1,165,051,745		99,969,754,554
1. 減資差損補填	-		78,804,702,809	
2. 利益準備金	105,913,795		105,913,795	
3. 任意積立	-		20,000,000,000	
4. 配當金	1,059,137,950		1,059,137,950	
株當現金配當金(率) :				
普通株 : 當期 65원(13%)				
前期 65원(13%)				
IV. 次期移越未處分利益剩餘金		11,838,172		34,948,255

當期の 利益剩餘金處分豫定일은 2014年 3月 25日이고, 前期의 利益剩餘金處分確定일은 2013年 6月 26日입니다.

24. 配當金

當社의 配當金에 關한 事項은 다음과 같습니다.

24-1. 當社의 株主에 對한 配當金 算定內譯은 다음과 같습니다.

(單位 : 원)		
區分	普通株	
	當期	前期
額面金額	500	500
1株當 配當金	65	65

配當率	13%	13%
發行株式數(株)	16,391,930	16,391,930
配當 除外 株式數	97,500	97,500
配當을 받을 株式數	16,294,430	16,294,430
配當金總額	1,059,137,950	1,059,137,950

24-2. 當社の 配當性向은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	普通株	
	當期	前期
配當額	1,059,138	1,059,138
當期純利益	362,476	13,113,933
配當性向	292%	8%

24-3. 當社の 配當收益率は 다음과 같습니다.

(單位：원)		
區分	普通株	
	當期	前期
株當配當額	65	65
決算日終價	13,450	16,650
配當收益率	0.48%	0.39%

25. 營業部門

25-1. 當期와 前期의 繼續營業의 營業收益의 內容 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
管理用役收益	4,946,738	2,223,521
購買代行收益	650,907	-
商標權使用料	1,588,071	787,037
賃貸收益	870,850	1,131,564
配當金收益	658,576	202,200
合計	8,715,142	4,344,322

25-2. 當社の 營業收益은 모두 國內企業으로부터 發生하였으며, 非流動資産은 모두 國內(大韓民國)에 所在하고 있습니다.

25-3. 當社の 營業收益의 10% 以上을 차지하는 去來處는 當期와 前期 中 各各 1곳과 2곳 이 存在하며 該當 去來處에 對한 營業收益 情報의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
科目	金額	
	當期	前期
營業收益	7,022,193	4,344,322

26. 營業費用

26-1. 當期와 前期의 繼續營業의 營業費用의 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
科目	金額	
	當期	前期
賃貸原價	347,138	523,337
販賣費와管理費	5,799,366	4,244,797
合計	6,146,504	4,768,134

26-2. 當期와 前期의 繼續營業의 販賣費와管理費의 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
科目	金額	
	當期	前期
給與 等	3,238,673	1,903,460
退職給與	206,033	192,809
福利厚生費	676,275	525,846
教育訓練費	73,089	108,263
旅費交通費	86,107	117,416
通信費	20,526	20,973
水道光熱費	13,004	19,223
税金과公課	18,853	43,405
環境維持費	-	887
支給賃借料	316,429	282,200
減價償却費	31,994	72,406
修繕維持費	553	3,280
保險料	3,249	1,705
接待費	139,349	80,375
廣告宣傳費	7,941	14,564

運搬保管料	513	971
會議費	24,922	21,645
支給手數料	799,948	609,873
圖書印刷費	9,910	6,802
消耗品費	49,311	53,748
車輛維持費	24,720	22,006
研修院賃借料	-	80,000
無形資産償却費	57,967	62,940
合計	5,799,366	4,244,797

26-3. 當期와 前期의 繼續營業의 費用의 性格別分類內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)		
科目	金額	
	當期	前期
從業員給與	3,443,026	2,096,269
減價償却費 및 無形資産償却費	402,897	628,262
其他의 經費	2,300,581	2,043,603
營業費用의 合計	6,146,504	4,768,134

26-4. 當期와 前期의 繼續營業의 從業員給與의 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)		
科目	金額	
	當期	前期
給與 等	3,236,993	1,971,204
退職給與	206,033	125,065
合計	3,443,026	2,096,269

26-5. 當期와 前期의 繼續營業의 減價償却費 및 無形資産償却費의 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)		
科目	金額	
	當期	前期
減價償却費	344,930	565,322
無形資産償却費	57,967	62,940
合計	402,897	628,262

27. 其他收益(費用)

當期와 前期의 繼續營業의 純其他收益(費用)의 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
科目	金額	
	當期	前期
其他收益：		
雜利益	28,050	67,577
有形資產處分利益	32,474	-
小計	60,524	67,577
其他費用：		
有形資產處分損失	407	567
無形資產處分損失	-	22,000
寄附金	13,000	3,020
其他非流動資產損傷差損	335,425	225,208
雜損失	613	7,244
小計	349,445	258,039
純其他收益(費用)	(288,921)	(190,462)

28. 從屬企業,關係企業및 共同企業投資損益

當期와 前期 中 繼續營業의 從屬企業,關係企業및 共同企業投資損益 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
科目	金額	
	當期	前期
從屬企業,關係企業및 共同企業投資處分利益	-	101,581
從屬企業,關係企業및 共同企業投資處分損失	-	(654,252)
合計	-	(552,671)

29. 金融收益(費用)

當期와 前期의 繼續營業의 純金融收益(費用)의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
金融收益：		
利子收益	249,023	907,226
外換差益	342	1,783

配當金收益	32,733	38,467
短期金融商品評價利益	9,808	358
當期損益認識金融資産評價利益	-	69,767
賣渡可能金融資産處分利益	-	4,096,285
小計	291,906	5,113,886
金融費用:		
利子費用	459,298	865,274
外換差損	17	10
短期金融商品處分損失	-	10,854
當期損益認識金融資産處分損失	157,884	-
當期損益認識金融資産評價損失	-	94,901
賣渡可能金融資産損傷差損	-	274,972
賣渡可能金融資産處分損失	-	295,818
小計	617,199	1,541,828
純金融收益(費用)	(325,293)	3,572,058

30. 法人稅費用

30-1. 法人稅費用的 構成內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)		
區分	金額	
	當期	前期
(1) 企業全體		
法人稅等 負擔額(法人稅推納額과 還給額 包含)	2,722,305	3,361,271
一時的差異로 인한 移延法人稅 變動額	(1,148,854)	(453,941)
資本에 直接 加減된 移延法人稅	(1,395)	811,747
資本에 直接 加減된 法人稅負擔額	19,894	174,607
法人稅費用	1,591,950	3,893,684
(2) 法人稅費用的 歸屬		
繼續事業 法人稅費用	1,591,950	1,285,272
中斷事業 法人稅費用	-	2,608,412
法人稅費用 合計	1,591,950	3,893,684

30-2. 當期와 前期 中 資本에 直接 加減된 移延法人稅의 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)				
內譯	當期		前期	
	一時的差異	法人稅效果	一時的差異	法人稅效果
賣渡可能金融資産評價損益	(6,343)	(1,395)	(361,405)	(79,509)

再評價差額	-	-	4,051,172	891,256
合計	(6,343)	(1,395)	3,689,767	811,747

30-3. 當期와 前期 中 資本에 直接 加減된 法人稅負擔額은 保險數理的損益에 對한 法人稅效果로서 그 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)			
內譯	當期		
	法人稅負擔額 差減前 金額	法人稅負擔額	法人稅負擔額 差減後 金額
保險數理的損益	(90,428)	(19,894)	(70,534)

(單位：千圓)			
內譯	前期		
	法人稅負擔額 差減前 金額	法人稅負擔額	法人稅負擔額 差減後 金額
保險數理的損益	(793,669)	(174,607)	(619,062)

30-4. 當期와 前期의 法人稅費用差減前純利益과 法人稅費用 間의 調整內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)				
區分	金額			
	當期		前期	
法人稅費用差減前純利益		1,954,425		17,007,616
法人稅費用差減前繼續營業純利益		1,954,425		2,405,113
法人稅費用差減前中斷營業純利益		-		14,602,503
適用稅率에 따른 法人稅		375,885		4,089,444
調整事項：		1,216,065		(195,760)
非課稅收益	(119,140)		(212,326)	
非控除費用	25,305		189,670	
法人稅追納額과 還給額 等	1,269,298		688	
其他(稅率差異 等)	40,602		(173,792)	
法人稅費用		1,591,950		3,893,684
繼續營業法人稅費用		1,591,950		1,285,272
中斷營業法人稅費用		-		2,608,412
有效稅率(法人稅費用/法人稅費用差減前純利益)		81.45%		22.89%
繼續營業 有效稅率		81.45%		53.44%
中斷營業 有效稅率		-		17.86%

30-5. 當期와 前期 中 主要 累積一時的差異의 增減內容 및 當期末과 前期末 現在 移延法人

稅資產(負債)의 計算 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)						
區分	當期					
	累積一時的差異			移延法人稅資產(負債)		
	期初殘額	增加(減少)	期末殘額	期初殘額	增加(減少)	期末殘額
再評價差額	(34,534)	-	(34,534)	(7,599)	-	(7,599)
貸損充當金	31,532	(11,328)	20,204	6,937	(2,490)	4,447
減價償却費	(323,178)	(68,027)	(391,205)	(71,099)	(14,966)	(86,065)
確定給與債務	1,788,518	97,826	1,886,344	393,474	21,522	414,996
短期金融商品	(358)	358	-	(79)	79	-
未受收益	(260,822)	202,491	(58,331)	(57,381)	44,548	(12,833)
社外積立資産	(1,577,639)	(308,705)	(1,886,344)	(347,081)	(67,915)	(414,996)
從屬企業,關係企業및 共同企業投資(*)	(6,846,490)	-	(6,846,490)	(1,634,112)	1,193,010	(441,102)
當期損益認識金融資産	472,182	(481,990)	(9,808)	103,880	(106,038)	(2,158)
賣渡可能金融資産評價損益	(154,000)	(6,343)	(160,343)	(33,880)	(1,395)	(35,275)
賣渡可能金融資産損傷差損	2,336,716	-	2,336,716	514,078	-	514,078
未支給費用	58,031	39,579	97,610	12,767	8,707	21,474
其他非流動資産損傷差損	225,208	335,426	560,634	49,547	73,792	123,339
合計	(4,284,834)	(200,713)	(4,485,547)	(1,070,548)	1,148,854	78,306

(單位：千圓)								
區分	前期							
	累積一時的差異				移延法人稅資產(負債)			
	期初殘額	分割로 因한 減少	增加(減少)	期末殘額	期初殘額	分割로 因한 減少	增加(減少)	期末殘額
再評價差額	(4,085,706)	(4,051,172)	-	(34,534)	(898,855)	(891,256)	-	(7,599)
貸損充當金	1,170,449	1,496,312	357,395	31,532	257,499	329,187	78,625	6,937
減價償却費	(4,308,119)	(4,611,840)	(626,899)	(323,178)	(947,786)	(1,014,605)	(137,918)	(71,099)
確定給與債務	6,172,751	6,150,771	1,766,538	1,788,518	1,358,005	1,353,170	388,639	393,474
消耗品費	28,600	28,600	-	-	6,292	6,292	-	-
社債償還割増金	472,737	472,737	-	-	104,002	104,002	-	-
政府補助金	809,830	1,103,063	293,233	-	178,163	242,674	64,511	-
在庫資産評價損失	82,662	82,662	-	-	18,186	18,186	-	-
無形資産損傷差損	269,777	202,333	(67,444)	-	59,351	44,513	(14,838)	-
短期金融商品	(240,571)	(6,104)	234,109	(358)	(52,926)	(1,343)	51,504	(79)
支給保證料	139,977	139,977	-	-	30,795	30,795	-	-
外貨換算損益	20,731	40,229	19,498	-	4,561	8,850	4,289	-
未受收益	(182,107)	(99,464)	(178,179)	(260,822)	(40,064)	(21,882)	(39,199)	(57,381)
社外積立資産	(5,615,191)	(4,447,527)	(409,975)	(1,577,639)	(1,235,342)	(978,456)	(90,195)	(347,081)
從屬企業,關係企業및 共同企業投資(*)	(3,577,669)	(351,913)	(3,620,734)	(6,846,490)	(914,972)	(77,421)	(796,561)	(1,634,112)
當期損益認識金融資産	377,470	-	94,712	472,182	83,043	-	20,837	103,880
新株引受權調整	(157,481)	(61,220)	96,261	-	(34,646)	(13,468)	21,178	-
賣渡可能金融資産評價損益	207,405	(232)	(361,637)	(154,000)	45,629	(51)	(79,560)	(33,880)
賣渡可能金融資産損傷差損	2,061,745	-	274,971	2,336,716	453,584	-	60,494	514,078
未支給費用	430,493	287,379	(85,083)	58,031	94,708	63,223	(18,718)	12,767
賣出債權및 其他債權	85,295	85,295	-	-	18,765	18,765	-	-
其他非流動資産損傷差損	-	-	225,208	225,208	-	-	49,547	49,547
合計	(5,836,922)	(3,540,114)	(1,988,026)	(4,284,834)	(1,412,008)	(778,825)	(437,365)	(1,070,548)

(*) 當期末과 前期末 現在 當社는 從屬企業,關係企業및共同企業投資과 關聯하여 發生한 差減 할 一時的差異 581,293千원에 對한 移延法人稅資産 127,884千원은 豫測可能한 未來期間 內에 被投資會社의 株式의 處分可能性이 稀薄하여 法人稅效果는 向後 實現可能性이 不確實 하므로 認識하지 않았습니다.

30-6. 當期末과 前期末 現在 移延法人稅資産과 負債의 回收 및 決濟時期는 다음과 같습니다

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
移延法人稅資産：		
12個月 後에 回收될 移延法人稅資産	1,052,413	957,097
12個月 以內에 回收될 移延法人稅資産	23,761	123,584
相計前 移延法人稅資産	1,076,174	1,080,681
移延法人稅負債：		
12個月 後에 決濟될 移延法人稅負債	(985,035)	(2,093,769)
12個月 以內에 決濟될 移延法人稅負債	(12,833)	(57,460)
相計前 移延法人稅負債	(997,868)	(2,151,229)
移延法人稅資産(負債) 純額	78,306	(1,070,548)

31. 株當損益

基本株當利益은 普通株當期純利益을 加重平均 流通普通株式數로 나누어 算定하였으며 그 計算內容은 다음과 같습니다.

한편, 當社의 普通株에 對한 基本株當利益은 다음과 같으며, 또한, 當社는 將來에 普通株의 發行을 請求할 수 있는 潛在的 普通株를 發行하고 있지 아니하므로 稀釋株當利益은 基本株當利益과 同一합니다.

(單位：株, 원)		
區分	金額 또는 株式數	
	當期	前期
繼續事業損益	362,475,549	1,119,841,713
中斷營業損益	-	11,994,090,895
合計	362,475,549	13,113,932,608
加重平均 流通普通株式數(*)	16,294,430	20,794,575
基本株當利益		
繼續營業 普通株 株當利益	22	54
中斷營業 普通株 株當利益	-	577
當期純利益 普通株 株當利益	22	631

(*) 加重平均流通普通株式數의 計算

區分	加重平均流通普通株式數		
	流通普通株式積數	該當日數(日)	加重平均流通普通株式數(株)
當期	4,480,968,250	275	16,294,430
前期	7,590,020,000	365	20,794,575

32. 範疇別 金融資産과 金融負債

32-1. 當期末과 前期末 現在 當社의 範疇別 金融資産의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)					
科目	當期				
	當期損益認識金融資産	貸與金 및 受取債權	滿期保有金融資産	賣渡可能金融資産	合計
現金및現金性資産	-	331,786	-	-	331,786
短期金融商品	-	6,357,578	-	-	6,357,578
賣出債權및其他債權	-	868,432	-	-	868,432
其他金融資産	-	675,131	1,395	-	676,526
其他流動資産	-	58,331	-	-	58,331
長期賣出債權및其他債權	-	1,464,143	-	-	1,464,143
長期其他金融資産	-	1,457,400	6,745	3,450,856	4,915,001
合計	-	11,212,801	8,140	3,450,856	14,671,797

(單位：千圓)					
科目	前期				
	當期損益認識金融資産	貸與金 및 受取債權	滿期保有金融資産	賣渡可能金融資産	合計
現金및現金性資産	-	878,723	-	-	878,723
短期金融商品	-	4,677,318	-	-	4,677,318
賣出債權및其他債權	-	446,847	-	-	446,847
其他金融資産	1,527,818	764,300	1,080	-	2,293,198
其他流動資産	-	260,823	-	-	260,823
長期賣出債權및其他債權	-	1,264,143	-	-	1,264,143
長期其他金融資産	-	587,400	8,140	4,996,408	5,591,948
合計	1,527,818	8,879,554	9,220	4,996,408	15,413,000

32-2. 當期末과 前期末 現在 當社의 範疇別 金融負債의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)			
當期			
區分	當期損益認識金融負債	償却後原價로 測定하는 金融負債	合計

買入債務및其他債務	-	305,907	305,907
借入金	-	15,640,000	15,640,000
其他流動負債	-	23,376	23,376
其他非流動負債	-	150,000	150,000
合計	-	16,119,283	16,119,283

(單位：千원)			
前期			
區分	當期損益認識 金融負債	償却後原價로 測定하는 金融負債	合計
買入債務및其他債務	-	53,702	53,702
借入金	-	15,640,000	15,640,000
其他流動負債	-	28,514	28,514
其他非流動負債	-	150,000	150,000
合計	-	15,872,216	15,872,216

32-3. 當期와 前期 中 金融資産과 金融負債의 範疇別 純損益의 分類內譯은 다음과 같습니다 .

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
賣渡可能金融資産 및 滿期保有金融資産		
評價損益(其他包括損益)	4,948	281,896
配當金收益	32,733	38,467
賣渡可能金融資産處分利益	-	4,096,285
賣渡可能金融資産處分損失	-	(295,818)
賣渡可能金融資産損傷差損	-	(274,972)
小計	37,681	3,845,858
貸與金및受取債權		
利子收益	249,023	907,226
短期金融商品評價利益	9,808	358
短期金融商品處分損失	-	(10,854)
外換差異	325	1,773
小計	259,156	898,503
當期損益認識金融資産 및 當期損益認識金融負債		
當期損益認識金融資産處分損失	(157,884)	-
當期損益認識金融資産處分利益	-	69,767
當期損益認識金融資産評價損失	-	(94,901)

小計	(157,884)	(25,134)
償却後原價로 測定하는 金融負債		
利子費用	(459,298)	(865,274)
範疇別 純損益	(320,345)	3,853,953

33. 公正價值

33-1. 金融商品의 公正價值

當期末과 前期末 現在 金融商品의 帳簿金額과 公正價值는 다음과 같습니다.

(單位：千원)				
區分	當期		前期	
	帳簿金額	公正價值	帳簿金額	公正價值
[金融資産]				
公正價值로 認識된 金融資産				
- 其他金融資産	-	-	1,527,818	1,527,818
- 長期其他金融資産	3,450,856	3,450,856	4,996,408	4,996,408
小計	3,450,856	3,450,856	6,524,226	6,524,226
償却後原價로 認識된 金融資産				
- 現金및現金性資産	331,786	331,786	878,723	878,723
- 短期金融賞品	6,357,578	6,357,578	4,677,318	4,677,318
- 賣出債權및其他債權	868,432	868,432	446,847	446,847
- 其他金融資産	676,526	676,526	765,380	765,380
- 其他流動資産	58,331	58,331	260,823	260,823
- 長期賣出債權및其他債權	1,464,143	1,464,143	1,264,143	1,264,143
- 長期其他金融資産	1,464,145	1,464,145	595,540	595,540
小計	11,220,941	11,220,941	8,888,774	8,888,774
金融資産 合計	14,671,797	14,671,797	15,413,000	15,413,000
[金融負債]				
償却後原價로 認識된 金融負債				
- 買入債務및其他債務	305,907	305,907	53,702	53,702
- 借入金	15,640,000	15,640,000	15,640,000	15,640,000
- 其他流動負債	23,376	23,376	28,514	28,514
- 其他非流動負債	150,000	150,000	150,000	150,000
小計	16,119,283	16,119,283	15,872,216	15,872,216
金融負債 合計	16,119,283	16,119,283	15,872,216	15,872,216

33-2. 公正價值 序列體系

當社는 公正價值測定에 使用된 投入變數의 有意性を 反映하는 公正價值 序列體系에 따라 公正價值測定値를 分類하고 있으며, 公正價值 序列體系의 水準은 다음과 같습니다.

區分	投入變數의 有意性
水準 1	同一한 資産이나 負債에 對한 活性市場의 公示價格
水準 2	直接的으로 또는 間接적으로 觀測可能한 資産이나 負債에 對한 投入變數
水準 3	觀測可能한 市場資料에 基礎하지 않은 資産이나 負債에 對한 投入變數

33-3. 金融商品의 水準別 公正價値

當期末과 前期末 現在 金融商品의 水準別 公正價値 測定値는 다음과 같습니다.

(單位：千원)				
區分	當期			
	水準 1	水準 2	水準 3	合計
[金融資産]				-
長期其他金融資産	2,161,408	-	1,289,448	3,450,856

(單位：千원)				
區分	前期			
	水準 1	水準 2	水準 3	合計
[金融資産]				
其他金融資産	1,527,818	-	-	1,527,818
長期其他金融資産	1,154,000	-	3,842,408	4,996,408
合計	2,681,818	-	3,842,408	6,524,226

活性市場에서 去來되는 金融商品의 公正價値는 當期末 現在 告示되는 市場價格에 基礎하여 算定됩니다. 去來所, 販賣者, 仲介人, 産業集團, 平價機關 또는 監督機關을 통해 公示價格이 容易하게 그리고 定期的으로 利用可能하고, 그러한 價格이 獨立된 當事者 사이에서 定期的으로 發生한 實際 市場去來를 나타낸다면, 이를 活性市場으로 看做하며, 이러한 商品들은 水準 1에 包含됩니다. 水準 1에 包含된 商品들은 大部分 上場된 持分商品으로 構成됩니다.

活性市場에서 去來되지 아니하는 金融商品의 公正價値는 平價技法을 使用하여 決定하고 있습니다. 이러한 平價技法은 觀測可能한 市場情報를 最大한 使用하고 企業特有情報를 最小限으로 使用합니다. 이때, 該當 商品의 公正價値 測定에 要求되는 모든 有意的인 投入變數가 觀測可能하다면 該當 商品은 水準 2에 包含됩니다. 萬若 하나 以上の 有意的인 投入變數가 觀測可能한 市場情報에 基礎한 것이 아니라면 該當 商品은 水準 3에 包含됩니다.

金融商品의 公正價値를 測定하는 데에 使用되는 評價技法에는 다음이 包含됩니다.

- 類似한 商品의 公示市場價格 또는 달러價格
- 派生商品의 公正價値는 保辜其間末 現在의 先渡換率 等を 使用하여 該當 金額을 現在 價値로 割引하여 測定
- 나머지 金融商品에 對해서는 現金흐름의 割引技法 等の 其他 技法 使用

한편, 當社는 新規設立이나 比較企業이 없는 境遇 等 公正價値를 信賴性 있게 測定할 수

없는 市場性 없는 持分證券 및 出資金 等에 對해서는 公正價値評價에서 除外하였습니다.

34. 特殊關係者와의 去來

34-1. 當期末 現在 當社와 支配・從屬關係에 있는 會社の 內譯은 다음과 같습니다.

當社와의 關係	會社名	持分率(%)		業種
		當期	前期	
從屬企業投資	CNI開發(株)	77.94	77.94	不動産賃貸業 等
	콜마비엔에이치(株)	61.57	61.57	健康技能食品, 化粧品 等の 製造 및 販賣
	콜마파마(株)	91.89	91.91	製藥品 等の 製造 및 販賣

34-2. 當期와 前期에 當社와 賣出・買入 等 去來 또는 債權・債權 殘額이 있는 關係企業과 其他의 特殊關係者는 다음과 같습니다.

當社와의 關係	當期	前期	備考
關係企業	韓國콜마(株)	韓國콜마(株)	有意的인 影響力 行使
其他의 特殊關係者	Kolmar Cosmetics (Beijing) Co.,Ltd.	Kolmar Cosmetics (Beijing) Co.,Ltd.	關係企業의 從屬企業
	케이디파마(株)	케이디파마(株)	主要經營陣의 一員
	(株)韓國콜마京仁	(株)韓國콜마京仁	主要經營陣의 一員
	(株)世銀에이치앤비	(株)세은에이치앤비	主要經營陣의 一員
	에치엔지化粧品(株)	에치엔지化粧品(株)	主要經營陣의 一員
	(株)내츄럴스토리	(株)내츄럴스토리	主要經營陣의 一員
	(株)포마인드	(株)포마인드	主要經營陣의 一員

34-3 當期와 前期 中 特殊關係者와의 主要 去來內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)				
特殊關係者名	當期			
	賣出 等		買入 等	
	賣出	其他	支給賃借料	其他
<從屬企業>				
콜마비엔에이치(株)	700,019	-	-	-
CNI開發(株)	-	-	263,965	96,284
콜마파마(株)	101,410	-	-	-
<關係企業>				
韓國콜마(株)	7,022,193	-	3,600	-
<其他의 特殊關係者>				
(株)世銀에이치앤비	900	-	-	-
에치엔지化粧品(株)	20,670	5,500	-	-
(株)내츄럴스토리	786,540	20,633	-	-

(株)포마인드	-	-	-	40,330
합계	8,631,732	26,133	267,565	136,614

(單位：千원)				
特殊關係者名	前期			
	賣出 等		買入 等	
	賣出	其他	買入	其他
<從屬企業>				
콜마비엔에이치(株)	23,440,829		1,401,649	
CNI開發(株)	10	-	-	754,796
콜마파마(株)	2,417,535	286,921	2,129,315	2,389
<關係企業>				
韓國콜마(株)	2,779,484	-	-	-
<其他의 特殊關係者>				
Kolmar Cosmetics(Beijing) Co.,Ltd.	1,793,470	-	-	-
케이디파마(株)	6,104,558	-	-	2,866,900
(株)韓國콜마京仁	75,179	-	2,149,285	93,747
(株)世銀에이치앤비	56,282	36,932	30,095	150,000
에치엔지化粧品(株)	2,535,895	24,151	6,048,891	449,517
(株)내츄럴스토리	1,108,166	4,600	25,588,545	32,321
(株)포마인드	1,800	698	280,870	-
합계	40,313,208	353,302	37,628,650	4,349,670

34-4. 當期末과 前期末 現在 特殊關係者の 債權과 債務 殘額은 다음과 같습니다.

(單位：千원)				
特殊關係者名	當期			
	債權 等		債務 等	
	賣出債權	其他	未支給金	賃貸保證金
<從屬企業>				
CNI開發(株)	-	600,000	200,000	-
<關係企業>				
韓國콜마(株)	868,432	-	660	-
<其他의 特殊關係者>				
에치엔지化粧品(株)	-	750,000	-	-
(株)내츄럴스토리	-	-	-	100,000
(株)포마인드	-	52,420	-	-
합계	868,432	1,402,420	200,660	100,000

(單位：千圓)				
特殊關係者名	前期			
	債權 等			債務 等
	賣出債權	賣渡可能金融資産	其他	賃貸保證金
<從屬企業>				
콜마비엔에이치(株)	42,582	-	-	-
CNI開發(株)	-	-	400,000	-
콜마파마(株)	37,753	2,300,000	128,359	-
<關係企業>				
韓國콜마(株)	333,052	-	6,985	-
<其他의 特殊關係者>				
케이디파마(株)	-	-	99,995	-
에치엔지化粧品(株)	-	-	804,995	-
(株)내츄럴스토리	-	-	1,500,000	100,000
合計	413,387	2,300,000	2,940,334	100,000

34-5. 當期와 前期 中 特殊關係者와의 資金去來內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)					
區分	當期				
	期初金額	增加	減少	期末金額	備考
會社債 (長期其他金融資産)	2,300,000	-	2,300,000	-	콜마파마(株)

(單位：千圓)					
區分	前期				
	期初金額	增加	減少	期末金額	備考
短期貸與金 (其他金融資産)	637,417	103,000	740,417	-	(株)世銀에이치앤비
會社債 (長期其他金融資産)	13,200,000	-	10,900,000	2,300,000	콜마파마(株)
合計	13,837,417	103,000	11,640,417	2,300,000	

한편, 上記 短期貸與金과 長期其他金融資産과 關聯하여 當期와 前期 中 發生한 利子收益은 各各 25,061千圓과 270,611千圓이고, 同 利子收益은 特殊關係者에 對한 去來內容에 包含되어 있습니다.

34-6. 當期와 前期 中 當社의 主要 經營陣에 對한 報償內譯은 다음과 같으며, 主要 經營陣에는 當社의 企業活動의 計劃・運營・統制에 主要한 權限과 責任을 가지고 있는 登記理事 및 非登記 社外理事를 包含하였습니다.

(單位：千圓)		
區分	金額	
	當期	前期
短期給與	370,306	350,761
退職給與	62,215	117,068
合計	432,521	467,829

35. 支給保證

當期末 現在 當社가 他人으로부터 提供받은 支給保證의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)		
提供者	當期	
	保證金額	保證內容
서울保證保險	89,700	供託保證

36. 主要 約定事項

當期末 現在 當社가 金融機關과 締結한 各種 約定의 限度 金額은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)			
區分	限度 金額		合計
	新韓銀行	韓國外換銀行	
一般資金貸出	7,000,000	4,000,000	11,000,000

37. 運用리스

當期末 現在 當社는 車輛運搬具를 産銀캐피탈(株) 等과 運用리스契約을 締結하여 使用하고 있으며 同 運用리스契約에 依해 向後 支給할 最少리스料의 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千圓)	
區分	最少리스料
1年 以內	60,900
1年 超過 5年 以內	47,767
合計	108,667

38. 危險管理

38-1. 資本危險 管理

當社의 資本管理는 繼續企業으로서의 存續能力을 維持하는 한편, 資本調達費用을 最少化하여 株主利益을 極大化 하는 것을 그 目的으로 하고 있습니다. 當社의 資本構造는 借入金에

서 現金및現金性資産 等を 差減한 純負債와 資本으로 構成되며, 當社의 經營陣은 資本構造를 週期的으로 檢討하고 있고, 當期末과 前期末 現在의 負債比率, 純借入金比率은 다음과 같습니다.

(單位：千円)		
區分	金額	
	當期	前期
負債(A)	19,670,980	20,819,795
資本(B)	152,893,897	153,656,146
現金및現金性資産(C)	331,786	878,723
借入金(D)	15,640,000	15,640,000
負債比率(A/B)	12.87%	13.55%
純借入金比率(D-C)/B	10.01%	9.61%

38-2. 金融危險管理

當社は 金融商品과 關聯하여 換危險, 利子率危險 및 價格危險을 包含한 市場危險, 流動性危險, 信用危險과 같은 多様な 金融危險에 露出되어 있습니다.

當社の 危險管理는 當社の 財務的 成果에 影響을 미치는 潛在的 危險을 識別하여 當社가 許容 可能な 水準으로 減少, 除去 및 回避하는 것을 그 目的으로 하고 있습니다. 當社は 全社的인 水準의 危險管理 政策 및 節次를 마련하여 運營하고 있으며, 當社の 財務部門에서 危險管理에 對한 總括責任을 擔當하고 있습니다. 또한, 當社の 内部監査는 危險管理 政策 및 節次의 遵守 與否와 危險露出 限度를 持續적으로 檢討하고 있습니다.

가. 市場危險管理

市場危險이란 市場價格의 變動으로 因하여 金融商品의 公定價値나 未來現金흐름이 變動할 危險을 意味합니다.

市場價格 管理의 目的은 收益은 最適化하는 反面 統制가능한 限界 以內로 市場危險 露出을 管理 및 統制하는 것입니다.

① 換危險管理

當社の 營業損益은 全額 國內企業으로부터 發生하여 當社は 換率變動危險에 露出되어 있지 않습니다.

② 利子率危險管理

當社は 利子附負債를 통해 資金을 調達하고 있는 狀況이기 때문에 利子率危險에 露出되어 있으며, 内部的으로 利子率危險을 定期的으로 測定하고 있습니다.

當期와 前期 中 利子率이 1% 變動 時 利子率 變動이 損益에 미치는 影響은 다음과 같습니다.

(單位：千円)				
區分	金額			
	當期		前期	
	1% 上升時	1% 下落時	1% 上升時	1% 下落時
利子費用	156,400	(156,400)	156,400	(156,400)

나. 流動性危險管理

當社は 流動性危險을 管理하기 爲하여 短期 및 中長期 資金管理計劃을 樹立하고 現金流出 豫算과 實際 現金流出額을 持續적으로 分析, 檢討하여 金融負債와 金融資産의 滿期構造를 對應시키고 있습니다.

當社の 經營陣은 營業活動現金흐름과 金融資産의 現金流入으로 金融負債를 償還可能하다고 判斷하고 있습니다.

當期末 現在 金融負債의 殘存契約滿期에 따른 滿期分析은 다음과 같습니다.

(單位：千원)			
區分	金額		
	1年 以內	1年 ~ 5年	合計
買入債務및 其他債務	305,907	-	305,907
借入金	15,640,000	-	15,640,000
其他流動負債	23,376	-	23,376
其他非流動負債	-	150,000	150,000
金融負債利子	446,347	-	446,347
合計	16,415,630	150,000	16,565,630

다. 信用危險管理

當社は 金融商品の 當事者 中 一方이 義務를 履行하지 않아 相對方에게 財務損失을 입힐 信用危險에 露出되어 있습니다.

當社の 經營陣은 信用危險을 管理하기 爲하여 信用도가 一定 水準 以上인 去來處와 去來하고 있으며, 金融資産의 信用補強을 爲한 政策과 節次를 磨鍊하여 運營하고 있습니다.

當社は 新規 去來處와 契約時 公開된 財務情報과 信用評價機關에 依하여 提供된 情報等을 利用하여 去來處의 信用度を 評價하고 이를 根據로 信用去來限度를 決定하고 있으며, 擔保 또는 支給保證을 提供받고 있습니다. 또한, 當社は 週期的으로 去來處의 信用度を 再評價하여 信用去來限度를 再檢討하고 擔保水準을 再調整하고 있으며, 回收가 遲延되는 金融資産에 對하여는 分期 單位로 回收遲延 現況 및 回收對策을 報告하고 있으며 遲延事由에 따라 適切な 措置를 取하고 있습니다.

한편, 金融資産의 帳簿金額은 信用危險에 對한 最大露出程度를 表示하고 있습니다.

當期末과 前期末 現在 當社の 信用危險에 對한 最大露出 程度는 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
區分	金額	
	當期	前期
現金및 現金性資産 (*)	331,688	878,296
短期金融商品	6,357,578	4,677,318
賣出債權및 其他債權	868,432	446,847
其他金融資産	676,526	765,380
其他流動資産	58,331	260,823
長期賣出債權및 其他債權	1,464,143	1,264,143
長期其他金融資産	2,198,603	3,882,958

合計	11,955,301	12,175,765
----	------------	------------

(*) 當期末과 前期末 現在 當社가 保有하고 있는 現金時在額이 差減되어 있습니다.

라. 價格危險

當社는 賣渡可能持分商品에서 發生하는 價格變動危險에 露出되어 있으며, 當期末과 前期末 現在 該當 帳簿價額은 2,716,398千원과 1,708,990千원입니다.

39. 現金흐름에 關한 事項

當期와 前期 中 現金의 流入과 流出이 없는 重要한 去來의 內容은 다음과 같습니다.

(單位：千원)		
去來內用	金額	
	當期	前期
長期金融商品의 流動性 對替	-	600,394
滿期保有金融資産의 流動性 對替	1,395	1,020
建設中인資産의 土地 對替	-	724,799
建設中인資産의 建物 對替	-	363,000
建設中인資産의 構築物 對替	-	142,000
建設中인資産의 機械裝置 對替	18,000	304,000
建設中인資産의 其他의有形資産 對替	-	234,000
建設中인資産의 其他의無形資産 對替	-	265,000
關係企業投資의 賣渡可能金融資産 對替	-	74,972
長期借入金의 流動性 對替	2,340,000	1,463,477

40. 會社分割 및 中斷營業公示

40-1. 分割會社 및 分割新設會社

當社는 2012年 6月 4日字 理事會 決議 및 2012年 8月 28日 開催된 臨時株主總會 承認에 依해 2012年 10月 1日을 基準日로 하여 投資 事業部門 및 化粧品과 製藥 事業部門으로 分離 하였습니다. 會社分割의 主要內容은 다음과 같습니다.

區分	內容
分割方法	人的分割
分割會社	韓國콜마홀딩스株式會社(分割存續會社)
	韓國콜마株式會社(分割新設會社)
分割日程	分割期日 2012年 10月 1日

40-2. 分割方法에 對한 說明

商法 第530條의2 乃至 第530條의12의 規定이 定하는 바에 따라 分割되는 會社의 株主가 分割新株 配定基準日 現在의 持分率에 比例하여 新設會社의 株式을 配定받는人的分割의 方

法으로 化粧品 및 醫藥品 製造事業 部門을 分割하였습니다.

이에 따라 分割會社の 分割期日 現在 株主名簿에 登載되어 있는 株主를 對象으로 分割會社 所有株式 1株當 0.675株의 比率로 人的分割新設會社 新株를 配定하였습니다. 分割比率은 2012年 3月 31日의 決算資料를 基準으로 算出되어 確定되었습니다.

40-3. 中斷營業 公示

人的分割의 方法으로 分割된 化粧品과 製藥 事業部門의 經營成果는 繼續營業과 區分하여 中斷營業으로 表示하였으며, 前期 中 中斷營業으로 表示된 損益의 內譯은 다음과 같습니다.

(單位：千원)	
科目	前期
I. 賣出額	185,815,908
II. 賣出原價	152,118,468
III. 賣出總利益	33,697,440
IV. 販賣費及管理費	17,759,164
V. 營業利益	15,938,276
VI. 其他收益	745,711
VII. 其他費用	387,672
VIII. 所有主分配豫定資産集團損傷差損	618,762
IX. 金融收益	299,653
X. 金融費用	1,374,703
X I. 法人稅費用差減前純利益	14,602,503
X II. 法人稅費用	2,608,412
X III. 當期純利益	11,994,091

41. 會計年度의 變更

當社は 2013年 6月 26日字 定期株主總會決議에 依하여 決算日을 3月 31日에서 12月 31日로 變更하였습니다. 以로 因하여 當期會計年度는 2013年 4月 1일부터 2013年 12月 31일까지 9個月間이 됩니다.

42. 財務諸表 事實上 確定日 및 承認機關

定期株主總會 提出을 爲한 當社の 第2期 財務諸表는 2014年 2月 10日 開催된 理事會에서 最終 承認되었습니다.

- 연결재무제표에 대한 주석

1. 일반사항

기업회계기준서 제1110호(연결재무제표)에 의한 지배기업인 한국콜마홀딩스주식회사와 4개의 국내종속기업(이하 당사와 그 종속기업을 일괄하여 "연결실체")의 일반적인 사항은 다

음과 같습니다.

1-1. 당사의 개황과 주요영업내용

한국콜마홀딩스주식회사(이하 "당사")는 1990년 5월 15일에 화장품 및 제약품의 주문자 표시 제조 및 판매를 주사업목적으로 설립되어 2002년 4월 9일에 주식을 한국거래소가 개설한 유가증권시장에 상장하였습니다. 한편, 당사는 2012년 8월 28일자 주주총회에서 화장품과 제약 사업부문과 투자사업부문을 인적분할하는 결의안을 승인하여 2012년 10월 1일을 기준으로 하여 분할하고 사업지주회사로 전환하였으며, 상호를 한국콜마주식회사에서 한국콜마홀딩스주식회사로 변경하였습니다.

당사는 세종특별자치시 전의면에 본사를 두고 있으며, 당사는 설립 후 수차의 증자와 인적분할 및 현물출자 등을 거쳐 당기말 현재 수권주식수는 50,000천주(액면가액500원)이고 납입자본금은 8,195,965천원(보통주 16,392천주, 액면가액 500원)이며, 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
주주명	당기		보통주 지분율(%)	
	주식수(주)	자본금	당기	전기
윤동한	7,504,533	3,752,267	45.78	45.78
일본콜마	1,337,463	668,732	8.16	8.16
기타	7,549,934	3,774,966	46.06	46.06
합계	16,391,930	8,195,965	100.00	100.00

1-2. 연결대상 종속기업의 현황과 투자의 내역

당기말 현재 연결대상 종속기업의 현황과 투자의 내역은 다음과 같습니다.

종속기업명	주요영업활동	소재지	결산월	소유지분율(%)		지배관계 근거
				당기	전기	
콜마비엔에이치(주)(*1)	건강기능식품, 화장품 등의 제조 및 판매	대한민국	12월	61.57	61.57	의결권의 과반수 보유
근오농림(주)(*2)	작물재배 및 농업임대업	대한민국	12월	50.00	50.00	사실상 지배력
씨엔아이개발(주)	부동산임대업 등	대한민국	12월	77.94	77.94	의결권의 과반수 보유
콜마파마(주)	제약품 등의 제조 및 판매	대한민국	12월	91.89	91.91	의결권의 과반수 보유

(*1) 당기 중 종속기업인 콜마비엔에이치(주)는 결산일을 3월 31일에서 12월 31일로 변경하였습니다.

(*2) 근오농림(주)는 콜마비엔에이치(주)의 종속기업으로 당사의 손자회사입니다.

1-3. 연결대상 종속기업 범위의 변동내역

당기 중 종속기업인 콜마비엔에이치(주)가 근오농림(주)에 신규 출자함에 따라 연결대상 범위에 포함되었습니다.

1-4. 연결실체의 재무현황

당기와 전기의 연결실체의 재무현황을 요약하면 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
종속기업명	당기					
	총자산	총부채	자본	매출액	당기순손익	총포괄손익

콜마비엔에이치(주)(*)	60,785,144	20,873,757	39,911,387	93,856,101	9,979,120	10,022,903
씨엔아이개발(주)	24,037,302	17,863,984	6,173,318	5,201,206	207,658	203,672
콜마파마(주)	41,906,273	24,584,975	17,321,298	25,651,449	967,343	973,721

(*) 콜마비엔에이치(주)의 요약재무정보는 근오농림(주)의 재무정보를 포함한 연결재무제표상의 요약재무정보입니다.

(단위 : 천원)						
종속기업명	전기					
	총자산	총부채	자본	매출액	당기순이익	총포괄이익
콜마비엔에이치(주)	53,705,837	24,417,551	29,288,286	88,299,943	10,032,423	9,848,211
씨엔아이개발(주)	23,506,833	17,537,187	5,969,646	1,573,712	(176,907)	(186,686)
콜마파마(주)(*)	38,194,251	22,036,428	16,157,823	13,364,653	(1,865,718)	(1,865,718)

(*) 콜마파마(주)의 당기순이익은 간주취득일(3월 31일)로부터 보고기간종료일까지 발생한 금액입니다.

1-5. 지분율이 100%미만인 종속기업의 현황

당기말과 전기말 현재 지분율이 100%미만인 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

종속기업명	소재지	당기		전기	
		지배지분율(%)	비지배지분율(%)	지배지분율(%)	비지배지분율(%)
콜마비엔에이치(주)	대한민국	61.57	38.43	61.57	38.43
씨엔아이개발(주)	대한민국	77.94	22.06	77.94	22.06
콜마파마(주)	대한민국	91.89	8.11	91.91	8.09

1-6. 종속기업별 재무상태 및 경영성과의 비지배지분 해당액

(1) 당기말과 전기말 현재 누적 비지배지분의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
종속기업명	금액	
	당기	전기
콜마비엔에이치(주)	15,945,718	11,255,438
씨엔아이개발(주)	1,510,597	1,465,503
콜마파마(주)	1,405,047	1,306,811
합계	18,861,362	14,027,752

(2) 당기와 전기의 비지배지분에 배분된 당기순이익(손실)은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
종속기업명	금액	
	당기	전기
콜마비엔에이치(주)	3,827,097	3,287,016

씨엔아이개발(주)	78,237	(39,410)
콜마파마(주)	45,800	(148,885)
합계	3,951,134	3,098,721

(3) 당기와 전기에 비지배지분에 지급한 배당금은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
종속기업명	금액	
	당기	전기
콜마비엔에이치(주)	153,643	97,800

1-6. 종속기업에 대한 지분변동

당기와 전기에 지배력 상실없이 종속기업에 대한 지배기업의 소유지분이 변동한 결과는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
종속기업	당기		
	전환권 등 행사에 따른 지배기업 지분율 하락 (A)	비지배지분으로부터 수령한 대가 (B)	지배기업의 소유주지분 변동 (A-B)
콜마비엔에이치(주)	(14,839)	-	(14,839)
콜마파마(주)	170,098	-	170,098
합계	155,259	-	155,259

(단위 : 천원)			
종속기업	전기		
	전환권 등 행사에 따른 지배기업 지분율 하락 (A)	비지배지분으로부터 수령한 대가 (B)	지배기업의 소유주지분 변동 (A-B)
콜마비엔에이치(주)	1,075,834	1,852,981	(777,147)
콜마파마(주)	1,584,523	-	1,584,523
합계	2,660,357	1,852,981	807,376

2. 유의적인 회계정책

연결재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없는 경우 비교표시된 전기의 연결재무제표에 동일하게 적용되었습니다.

2-1. 연결재무제표 작성기준

연결실체는 2011년 4월 1일 이후에 개시하는 연차 보고기간부터 한국채택국제회계기준을

적용하여 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

당기의 연결재무제표의 작성에 적용된 유의적 회계정책은 아래에서 설명하는 기준서나 해석서의 도입과 관련된 영향을 제외하고는 2013년 3월 31일로 종료하는 회계연도에 대한 연결재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

(1) 당기가 속하는 회계연도부터 새로 적용한 한국채택국제회계기준의 내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1001호(재무제표 표시) : 개정

동 개정사항은 기타포괄손익 항목을 "후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목"과 "후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목"의 두 집단으로 구분하여 표시하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다.

연결실체는 동 기준서의 개정내용에 따라 비교표시하는 전기 연결재무제표를 재작성하였으며 상기 개정이 연결재무제표의 각 항목 및 주당이익 등에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1019호(종업원급여) : 개정

동 개정 내용에 따르면, 보험수리적손익에 대한 범위접근법의 적용이 더 이상 허용되지 않으며, 따라서 발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식됩니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율을 적용하여 계산한 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 동 회계정책의 변경이 당기 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1107호(금융상품 : 공시) : 개정

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계에 대한 공시를 주요 내용으로 하고 있으며, 기업회계기준서 제1032호에서 규정하는 금융자산과 금융부채의 상계요건을 충족하는지 여부와 관계없이 법적으로 집행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정에 따라 금융상품을 상계할 수 있는 권리와 담보제공약정과 같은 상계 관련 약정에 대한 정보를 공시하도록 규정하고 있습니다. 동 회계정책의 변경이 당기 연결재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1110호(연결재무제표) : 제정

기업회계기준서 제1110호(연결재무제표)는 기업이 지배기업의 연결재무제표에 포함되어야 하는지를 결정하는 요소가 되는 지배력의 개념을 구체적으로 설명합니다. 투자자는 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미치는 능력이 있을때 피투자자를 지배하게 됩니다.

동 기준서는 지배력을 결정하는 것이 어려운 경우에 적용할 수 있는 추가적인 지침을 제공하고 있습니다. 한편, 동 기준서의 적용이 당기 연결재무제표에 미치는 효과는 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호(공동약정) : 제정

동 기준서는 둘 이상의 당사자가 공동지배력을 가지는 공동약정을 약정 당사자의 권리와 의무에 따라 공동영업과 공동기업으로 분류합니다. 공동영업의 경우 공동영업자는 공동약정의 자산, 부채, 수익 및 비용 중 자신의 몫을 인식하는 회계처리를 하며, 공동기업의 경우 참여자는 공동기업에 대한 투자자산에 지분법을 적용하여 회계처리를 합니다. 한편, 동 기준서의 적용이 당기 연결재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1112호(타 기업에 대한 지분의 공시) : 제정

동 기준서는 종속기업, 관계기업, 공동약정 및 비연결구조화기업에 대한 모든 형태지분을 보유하고 있는 기업의 공시를 규정하는 기준서입니다. 한편, 동 기준서의 적용이 당기 연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1113호(공정가치 측정) : 제정

동 기준서는 공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 정하여 한국채택국제회계기준 적용시 일관성을 제고하고 복잡성을 감소시키기 위하여 제정되었습니다. 동 기준서는 다른 기준서에서 이미 요구하거나 허용하는 사항 이외에 추가적으로 공정가치 측정을 요구하지 않으며, 다른 기준서에서 공정가치 측정이 요구되거나 허용되는 경우 적용되는 지침을 제공합니다. 한편, 동 기준서의 적용이 당기 연결재무제표에 미치는 영향은 중요하지 않습니다.

(2) 당기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 아니하였으며, 연결실체가 조기 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1032호(금융상품 : 표시) : 개정

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우 뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등의 경우에도 집행가능 하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로하고 있으며, 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 한편, 연결실체는 상기의 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1039호(금융상품: 인식과 측정) : 개정

기업회계기준서 제1039호(금융상품: 인식과 측정) 중 파생상품에 대한 경계와 위험회피회계에 관한 사항이 개정되었습니다. 동 개정 내용에 따르면, 위험회피수단으로 지정된 파생상품이 법률 또는 규정의 결과로써 중앙청산소 등으로 이관되는 상황에서 위험회피회계를 지속하는 것을 허용합니다. 동 개정내용은 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기적용이 허용됩니다. 한편, 연결실체는 상기의 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1110호(연결재무제표) : 개정

특정 요건을 충족하는 투자기업의 경우 종속기업 투자지분을 공정가치로 측정하여당기손익에 인식하고 연결재무제표를 표시하지 않아도 되는 것으로 개정되었습니다.이러한 개정은 투자기업이 아닌 투자기업의 지배기업에는 적용되지 않습니다. 동 개정내용은 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기적용이 허용됩니다. 한편, 연결실체는 상기의 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 해석서 제2121호(부담금) : 제정

해석서2121호(부담금)는 법규에 따라 정부에서 부과하는 부담금부채에 적용하며, 부담금부채는 법규에 명시된 부담금 납부를 유발하는 활동(의무발생사건)이 발생하는 시점에 인식하도록 규정하고 있습니다. 동 해석서는 2014년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기적용이 허용됩니다. 한편, 연결실체는 상기의개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2-2. 연결재무제표의 측정기준

연결실체의 연결재무제표는 금융상품 등 아래 회계정책에서 별도로 언급하고 있는사항을 제외하고는 역사적 원가를 기준으로 작성되었습니다.

2-3. 연결기준

연결실체는 기업회계기준서 제1110호(연결재무제표)에 따라 연결재무제표를 작성하고 있습니다.

(1) 종속기업

종속기업은 당사가 지배하고 있는 모든 기업(특수목적기업 포함)입니다. 당사가 피투자자에 대한 관여로 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 피투자자에 대하여 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 피투자자를 지배합니다. 종속기업은 당사가 지배하게 되는 시점부터 연결에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결에서 제외됩니다.

연결실체의 사업결합은 취득법으로 회계처리 됩니다. 이전대가는 취득일의 공정가치로 측정하고, 사업결합으로 취득한 식별가능한 자산·부채 및 우발부채는 취득일의 공정가치로 최초 측정하고 있습니다. 연결실체는 청산 시 순자산의 비례적 몫을 제공하는 비지배지분을 사업결합 건별로 판단하여 피취득자의 순자산 중 비례적 지분 또는 공정가치로 측정합니다. 그밖의 비지배지분은 다른 기준서의 요구사항이 없다면 공정가치로 측정합니다. 취득관련원가는 발생시 당기비용으로 인식됩니다.

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 이전대가 등이 취득한 종속기업 순자산의 공정가액보다 작다면, 그 차액은 당기손익으로 인식합니다.

연결실체 내의 기업간에 발생하는 거래로 인한 채권, 채무의 잔액, 수익과 비용 및 미실현이익 등은 제거됩니다. 또한 종속기업의 회계정책은 연결실체에서 채택한 회계정책을 일관성 있게 적용하기 위해 차이가 나는 경우 수정됩니다.

지배력의 상실을 발생시키지 않는 비지배지분과의 거래는 비지배지분의 조정금액과 지급하거나 수취한 대가의 공정가치의 차이를 지배기업의 지분으로 자본에 직접 인식합니다.

연결실체가 지배력을 상실하는 경우 해당 기업에 대해 계속 보유하게 되는 지분은 동 시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

(2) 관계기업

관계기업은 연결실체가 유의적 영향력을 보유하는 기업이며, 관계기업 투자지분은최초에 취득원가로 인식하며 지분법을 적용합니다. 연결실체와 관계기업 간의 거래에서 발생한 미실현이익은 연결실체의 관계기업에 대한 지분에 해당하는 부분만큼 제거됩니다. 또한 관계기업 투자에 대한 객관적인 손상의 징후가 있는 경우 연결실체는 관계기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이는 손상차손으로 인식됩니다.

(3) 공동약정

둘 이상의 당사자들이 공동지배력을 보유하는 공동약정은 공동영업 또는 공동기업으로 분류됩니다. 공동영업자는 공동영업의 자산과 부채에 대한 권리와 의무를 보유하며, 공동영업의 자산과 부채, 수익과 비용 중 자신의 몫을 인식합니다. 공동기업 참여자는 공동기업의 순자산에 대한 권리를 가지며, 지분법을 적용합니다.

2-4. 수익인식

연결실체는 고객으로부터 받았거나 받을 대가의 공정가치에서 부가가치세, 반품, 리베이트 및 할인액을 차감한 금액을 수익으로 측정하고 있습니다. 연결실체는 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 연결실체에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 연결실체의 활동별 수익인식요건을 충족하는 경우에 수익을 인식하고 있습니다.

(1) 재화의 판매

연결실체는 재화의 소유에 따른 중요한 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며, 거래와 관련된 경제적 효익의 유입가능성이 높을 때 재화의 판매에 따른 수익을 인식하고 있습니다.

(2) 용역의 제공

연결실체는 용역의 제공으로 인한 수익은 진행기준에 따라 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 거래와 관련된 경제적 효익의 유입가능성이 높을 때 인식하고 있습니다.

(3) 배당금수익과 이자수익

투자로부터 발생하는 배당금수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식하고 있습니다. 한편, 이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법으로 인식하고 있습니다.

(4) 수입수수료

당사는 수입수수료에 대해서 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우에 인식하고 있습니다.

(5) 로열티수익

로열티수익은 관련된 계약의 경제적 실질을 반영하여 발생기준에 따라 인식하고 있습니다.

(6) 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다.

2-5. 외화환산

연결실체의 재무제표는 연결실체의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화 (이하 "기능통화") 및 표시통화인 원화로 작성하여 보고하고 있습니다. 기능통화로 외화거래를 최초로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있습니다.

매 보고기간종료일 현재 보유 중인 화폐성외화항목은 보고기간종료일 현재의 마감환율을 적용하여 환산하고, 역사적 원가로 측정하는 비화폐성외화항목은 거래일의 환율로 환산하며, 공정가치로 측정하는 비화폐성외화항목은 공정가치가 결정된 날의환율로 환산하고 있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이 또는 화폐성항목의 환산에 사용한 환율이 회계기간 중 최초로 인식한 시점이나 전기의 재무제표 환산시점의 환율과 다르기 때문에 생기는 환산차이는 그 환산차이가 발생하는 회계기간의 손익으로 인식하고 있습니다.

2-6. 현금및현금성자산

현금및현금성자산은 현금과 요구불예금 등으로 구성되어 있습니다. 요구가 있을 때 상환 가능한 당좌차월은 현금관리의 중요한 부분을 형성하므로 현금흐름표상 현금및현금성자산

의 항목에 포함되어 있습니다.

2-7. 금융자산

금융자산은 인식 및 측정과 관련하여 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 대여금및수취채권, 매도가능금융자산의 네 가지 범주로 구분하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다.

금융자산은 최초 인식시점에 공정가치로 측정하며, 당기손익인식금융자산이 아닌 경우 금융자산의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식시점에 공정가치에 가산하여 측정하고 있습니다.

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하였으나, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결실체가 보유하고 있는 경우에는 당해 금융자산을 계속 인식하고, 수취한 매각금액은 부채로 인식하고 있습니다.

(1) 당기손익인식금융자산

단기매매금융자산이나 최초 인식시점에 당기손익인식금융자산으로 지정한 금융자산을 당기손익인식금융자산으로 분류하고 있습니다.

당기손익인식금융자산은 최초인식 후 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

(2) 만기보유금융자산

만기보유금융자산은 만기가 고정되었고 지급금액이 확정되었거나 확정될 수 있는 비파생금융자산으로서 연결실체가 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우의 금융자산입니다. 만약 연결실체가 경미한 금액 이상의 만기보유금융자산을 매각하는 경우 전체 분류는 훼손되어 매도가능금융자산으로 분류변경됩니다. 만기보유금융자산은 보고기간종료일 현재 12개월 이내에 만기가 도래하는 경우는 유동자산으로, 그밖의 경우 비유동자산으로 분류됩니다.

(3) 대여금및수취채권

대여금및수취채권은 지급금액이 확정되었거나 결정가능하고 활성거래시장에서 가격이 공시되지 않는 매출채권, 대여금 및 기타 수취채권으로서 상각후원가로 측정하며, 이자수익의 인식이 중요하지 않은 단기채권을 제외하고는 유효이자율법을 사용하여 이자수익을 인식하고 있습니다.

(4) 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 매도가능항목으로 지정되거나 당기손익인식금융자산, 만기보유금융자산, 또는 대여금및수취채권으로 분류되지 않은 비파생금융자산으로서, 공정가치로 측정하며 손상차손과 화폐성 매도가능금융자산의 외환손익을 제외한 공정가치의 변동에 따른 손익은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다. 다만, 활성거래시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품 등은 원가로 측정하고 있습니다. 기타포괄손익누계액은 관련된 금융자산이 제거되거나손상차손을 인식하는 시점에 자본에서 당기손익으로 재분류하며, 매도가능금융자산에서 발생한 배당금은 지급액을 받을 권리가 확정되는 시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-8. 매출채권

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 재화 및 제공된 용역과 관련하여 고객으로부터 수취할 금액입니다. 매출채권의 회수가 1년 이내에 예상되는 경우 유동자산으로 분류하고 그렇지 아니한 경우 비유동자산으로 분류합니다. 매출채권은 최초에 공정가치로 인식하며, 대손충당금을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

2-9. 재고자산

재고자산은 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 측정하고 있습니다. 재고자산의 단위원가는 총평균법(미착품은 개별법)으로 결정하고 있으며 매입원가, 생산 또는 전환원가 및 재고자산을 현재의 장소에 현재의 상태로 이르게 하는 데 발생한 기타 모든 원가를 포함하여 취득원가를 산정하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정의 예상 판매가격에서 예상되는 추가완성원가와 판매비용을 차감한 금액입니다. 재고자산의 순실현가능가치가 장부금액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

2-10. 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 회사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함되거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

토지는 감가상각을 하고 있지 아니하며, 그 외 자산의 감가상각액은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 제외한 금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

과목	내용연수
건물	20년 - 40년
건축물	15년 - 40년
기계장치	4년 - 10년
차량운반구	5년 - 6년
기타의유형자산	4년 - 6년

유형자산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 회계년도말에 재검토하고 있으며 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

2-11. 투자부동산

임대수익이나 투자차익을 목적으로 보유하고 있는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 취득시 발생한 거래원가를 포함하여 최초 인식시점에 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다.

후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도

의 자산으로 인식하고 있으며, 후속지출에 의해 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다.

한편, 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

투자부동산 중 토지에 대해서는 감가상각을 하지 않으며, 토지를 제외한 투자부동산은 30년 동안 정액법으로 상각하고 있습니다.

투자부동산의 감가상각방법, 잔존가치 및 내용연수는 매 보고기간종료일에 재검토하고 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

2-12. 정부보조금

정부보조금은 보조금의 수취와 정부보조금에 부가된 조건의 준수에 대한 합리적인 확신이 있을 때 공정가치로 인식됩니다.

원가와 관련된 정부보조금은 이연하여 정부보조금의 교부 목적과 관련된 원가와 대응될 수 있는 기간에 손익계산서에 인식하고 있습니다. 유형자산과 관련된 정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 표시하고 있으며, 관련 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 회계처리하고 있습니다.

2-13. 무형자산

무형자산은 원가로 측정하며, 최초 인식후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 표시하고 있습니다. 무형자산은 산업재산권, 회원권 및 기타의 무형자산으로 구성되며, 당해 자산이 사용가능한 시점부터 잔존가치를 영("0")으로 하여 아래의 내용연수 동안 정액법으로 상각하고 있습니다. 다만, 회원권에 대해서는 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로, 당해 무형자산은 내용연수가 비한정적인 것으로 평가하여 상각하고 있지 않습니다.

구분	내용연수
산업재산권	5년
기타의 무형자산	5년

내용연수가 유한한 무형자산의 상각방법과 내용연수에 대해서 매 회계연도말에 재검토하고, 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가를 계속하여 정당화하는지를 매 회계기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 회계처리하고 있습니다.

2-14. 매입채무

매입채무는 정상적인 영업과정에서 공급자로부터 취득한 재화 및 제공받은 용역과 관련하여 지급할 의무가 있는 금액입니다.

매입채무의 지급이 1년 이내에 예상되는 경우 유동부채로 분류하고, 그렇지 아니한 경우 비유동부채로 분류합니다. 매입채무는 최초에 공정가치로 인식하며, 후속적으로 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다.

2-15. 차입금

차입금은 최초에 거래비용을 차감한 순공정가치로 인식하며, 후속적으로 상각후원가로 표시하고 있습니다. 거래비용 차감 후 수취한 금액과 상환금액의 차이는 유효이자율법으로 상각하여 차입기간 동안 손익계산서에 인식하고 있습니다. 차입금은 연결실체가 보고기간종료일 후 12개월 초과 결제를 이연할 수 있는 무조건적인 권리를 가지고 있지 않는 한 유동부채

로 분류하고 있습니다.

2-16. 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 적격자산을 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태에 이를 때까지 당해 자산원가의 일부로 자본화하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매될 수 있는 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말합니다. 한편, 적격자산을 취득하기 위한 목적으로 차입한 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익은 자본화가능 차입원가에서 차감하고 있으며, 기타 차입원가는 발생기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-17. 비금융자산의 손상

연결실체는 매 보고기간종료일마다 재고자산을 제외한 비금융자산의 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 있으며, 자산손상을 시사하는 징후가 있는 경우에는 손상차손 금액을 결정하기 위하여 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 다만, 내용연수가 비한정인 무형자산 또는 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 손상검사를 실시하고 있습니다.

자산손상을 시사하는 징후가 있다면 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며 만약 개별자산의 회수가능액을 추정할 수 없는 경우 그 자산이 속하는 현금창출단위(자산의 현금창출단위)의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 회수가능액의 추정시 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 측정하고 있으며, 자산 또는 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 자산 또는 현금창출단위의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 감소된 금액은 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-18. 금융자산의 손상

당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산에 대해서는 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간종료일에 평가하고 있습니다. 최초인식 후 하나 이상의 사건의 결과 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 금융자산의 예상미래현금흐름이 영향을 받았을 경우 금융자산이 손상되었다고 판단합니다. 매출채권과같은 특정 분류의 금융자산에 대해서는 개별적으로 손상되지 않았다고 평가된 자산과 관련하여 후속적으로 집합적인 손상검사를 수행하며, 수취채권 포트폴리오가 손상되었다는 객관적인 증거는 대금회수에 관한 과거 경험과 수취채권의 채무불이행과관련 있는 국가 또는 지역의 경제상황에 있어서 주목할 만한 변화를 포함합니다.

상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상차손은 최초인식시점에 계산된 유효이자율로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 당해 자산의 장부금액에서 직접 차감하거나 충당금 계정을 사용하여 차감하고 당기손익으로인식하고 있습니다.

후속기간 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우, 당초 손상을 인식하지 않았다면 회복일 현재 인식하였을 상각후원가를 초과하지 않는 범위 내에서 손상차손을 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

활성거래시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없어 원가로 측정되는 금융자산의 손상차손은 유사한 금융자산의 현행 시장수익율로할인한 추정미래현금흐름의 현재가치와 장부금액의 차이로 측정하며, 당기손익으로 인식합니다. 이러한 손상차손은 환입하지 아니합니다.

공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 기타포괄손익으로 인식한 누적손실은 재분류 조정으로 자본에서 당기손익으로 재분류하고 있습니다. 매도가능지분상품의 경우 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 아니합니다.

한편, 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-19. 종업원급여

(1) 단기종업원급여

종업원이 회계기간에 근무용역을 제공한 때 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는단기종업원급여를 할인되지 않은 금액으로 인식하고 있습니다.

(2) 퇴직급여

연결실체는 확정급여제도를 운영하고 있습니다. 재무상태표상 확정급여부채는 보고기간 종료일 현재 확정급여채무의 현재가치에서 관련 확정급여채무를 직접 결제하는데 사용할 수 있는 사외적립자산의 보고기간종료일 현재 공정가치를 차감하여 계산하고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치와 당기근무원가를 결정하기 위해서는 예측단위적립방식을 사용하며, 제도에서 정하고 있는 급여산정식에 따라 종업원의 근무기간에 걸쳐 정액법을 적용하여 급여를 배분하고 있습니다. 보험수리적 가정의 적용으로 인하여 발생하는 보험수리적손익에 대해서는 발생한 기간에 전액 기타포괄손익으로 인식하고 즉시 이익잉여금으로 대체하며 그 후의 기간에 당기손익으로 재분류하지 아니하고 있습니다.

2-20. 금융부채

금융부채는 금융부채의 성격과 보유목적에 따라 금융부채를 당기손익인식금융부채와 기타금융부채로 분류하고 계약의 당사자가 되는 때에 재무상태표에 인식하고 있습니다. 금융부채는 소멸한 경우(즉, 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료된 경우)에만 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 금융부채는 차입금, 매입채무및기타채무 등으로 구성되어 있습니다.

금융부채는 최초인식시 공정가치로 측정하며, 당기손익인식금융부채가 아닌 경우 금융부채의 발행과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에서 차감하고있습니다.

(1) 당기손익인식금융부채

당기매매금융부채나 최초 인식시점에 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채는당기손익인식금융부채로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융부채는 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 최초 인식시점에 발행과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기비용으로 인식하고 있습니다.

(2) 기타금융부채

당기손익인식금융부채로 분류되지 않은 금융부채는 기타금융부채로 분류하고 있습니다. 기타금융부채는 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하며, 이자비용의인식이 중요하지 않은 단기채무를 제외하고는 유효이자율법을 사용하여 이자비용을 인식하고 있습니다.

2-21. 자기주식

자기지분상품을 채취득하는 경우(이하 "자기주식") 거래원가 중 당해 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가에 대해서는 관련된 법인세 혜택을 차감한 순액을 자본에서 차감하여 회계처리하고 있으며, 기타자본항목의 계정과목으로 하여 재무상태표상 총자본의 차감항목으로 표시하고 있습니다. 한편, 자기주식을 매입 또는 매도하거나 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 아니하고 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

2-22. 리스

리스자산의 소유에 따른 위험 및 보상과 관련하여 중대한 부분이 리스제공자에게 남아 있는 리스의 경우 운용리스로 분류하고 있습니다. 운용리스에서 리스지급액은 리스기간 동안 정액기준으로 연결포괄손익계산서상 비용으로 인식하고 있습니다.

리스자산의 소유에 따른 실질상 위험과 보상을 모두 부담하고 있는 리스의 경우 금융리스로 분류하고 있습니다. 금융리스는 리스자산의 공정가치와 최소리스료의 현재가치 중 작은 금액을 리스기간 개시일에 자본화하고 있습니다.

2-23. 배당금

배당금은 연결실체의 주주총회에서 승인된 기간에 부채로 인식하고 있습니다.

2-24. 추정과 판단

한국채택국제회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 연결실체의 경영진은 회계정책의 적용, 자산 및 부채의 장부금액 및 손익에 영향을 미치는 사항에 대해서 많은 판단을 내리고 추정 및 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 금융상품, 확정급여부채 및 이연법인세자산의 평가 등이 포함됩니다. 이러한 추정치는 실제결과와 다를 수 있습니다.

2-25. 충당부채와 우발부채

연결실체는 과거사건의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높고 당해 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 연결실체는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재 의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

2-26. 금융수익과 금융비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 배당수익, 매도가능금융자산처분이익, 당기손익인식금융자산의 공정가치의 변동, 당기손익으로 인식하는 위험회피수단의 평가차익을 포함합니다. 이자수익은 유효이자율법을 사용하여 당기손익으로 인식하며, 배당수익은 배당금을 수령할 권리가 발생하는 배당기준일에 수익으로 인식하고 있습니다.

금융비용은 차입금에 대한 이자비용, 충당부채의 상각액, 부채로 분류되는 우선주에 대한 배당금, 당기손익인식금융자산의 공정가치의 변동을 포함합니다. 한편, 모든차입비용은 유효이자율법을 사용하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2-27. 법인세비용

법인세비용은 당기법인세비용과 이연법인세비용으로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건으로부터 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당기법인세비용은 회계기간의 과세소득(세무상 결손금)에 대하여 납부할(환급 받을) 법인세액으로서 당기 및 과거기간의 당기법인세부채(자산)는 보고기간종료일까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여, 과세당국에 납부하거나 과세당국으로부터 환급받을 것으로 예상되는 금액으로 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 재무상태표상 자산 또는 부채의 장부금액과 세무기준액과의 차이인 일시적차이와 미사용 세무상결손금 및 세액공제에 대하여 보고기간종료일까지 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 결제될 회계기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

관계기업에 대한 투자자산과 관련된 모든 가산할 일시적차이에 대하여 일시적차이의 소멸 시점을 통제할 수 있고, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 이연법인세부채를 인식하고 있습니다.

또한, 관계기업에 대한 투자자산과 관련된 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다. 이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간종료일에 검토하고, 이연법인세자산의 일부 또는 전부에 대한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않다면 이연법인세자산의 장부금액을 손상시키고 있습니다. 손상된 금액은 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 높아지면 그 범위내에서 환입하고 있습니다.

2-28. 재무제표 계정과목의 재분류

연결실체는 당기 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 전기 및 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류는 전기 및 전기에 보고된 순자산가액이나 당기순이익에 영향을 미치지 아니합니다.

3. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
보유현금	304	2,785
요구불예금	6,070,828	4,059,485
소계	6,071,132	4,062,270
정부보조금	(83,537)	(84,592)
합계	5,987,595	3,977,678

4. 사용이 제한된 금융상품

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과목	금액		사용제한내용
	당기	전기	
현금및현금성자산	83,537	-	국채과제관련예금
단기금융상품	-	84,592	차입금담보 외
장기기타금융자산	10,500	10,500	당좌개설보증금
합계	94,037	95,092	

5. 매출채권및기타채권

5-1. 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
매출채권	10,879,519	9,898,629
미청구공사	81,180	-
미수금	108,700	288,378
임차보증금	100,000	-
합계	11,169,399	10,187,007

5-2. 매출채권및기타채권은 대손충당금이 차감된 순액으로 연결재무상태표에 표시되었는 바, 당기말과 전기말 현재 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 매출채권및기타채권 관련 대손충당금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
매출채권및기타채권 총장부금액	12,190,644	32,520,183
대손충당금 :		
매출채권	(645,642)	(21,602,264)
미수금	(375,603)	(730,912)
소계	(1,021,245)	(22,333,176)
매출채권및기타채권 순장부금액	11,169,399	10,187,007

5-3. 당기와 전기 중 매출채권및기타채권의 대손충당금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	22,333,176	23,369,902
대손상각비	28,695	908,419
대손충당금환입	(632,164)	(2,504)
제각	(20,708,462)	-
분할로 인한 감소	-	(1,942,641)
기말금액	1,021,245	22,333,176

5-4. 당기말과 전기말 현재 연체되었으나 손상되지 아니한 매출채권및기타채권의 평균약정 회수기일기준 연령분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
6개월 이내	1,101,893	291,276
6개월 초과	547,706	24,672
합계	1,649,599	315,948

5-5. 매출채권및기타채권은 단기수취채권으로서 장부금액과 공정가치와의 차이가 중요하지 않습니다.

6. 기타금융자산

6-1. 당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
당기손익인식금융자산	3,054,118	6,664,129
매도가능금융자산	200,000	200,000
만기보유금융자산	1,395	1,080
대여금및수취채권	1,292,274	1,153,627
합계	4,547,787	8,018,836

6-2. 당기말과 전기말 현재 당기손익인식금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	당기		
	취득원가	공정가액	장부가액
투자일임계약자산	1,030,917	1,051,723	1,051,723
동부한국지수연계사모 7호	1,995,809	2,002,395	2,002,395
합계	3,026,726	3,054,118	3,054,118

(단위 : 천원)				
구분	전기			
	주식수(주)	취득원가	공정가액	장부가액
한국콜마(주)	73,760	2,164,450	2,474,648	2,474,648
투자일임계약자산	-	3,023,300	2,654,726	2,654,726
동부한국지수연계사모 7호	-	1,500,000	1,534,755	1,534,755
합계		6,687,750	6,664,129	6,664,129

한편, 당기말 현재 투자일임계약자산을 구성하고 있는 주식 등의 주요내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
종목	당기
한국전력	111,200
선진	106,673
삼성전자	100,156
유한양행	80,410
다우기술	60,600
기타	592,684
합계	1,051,723

6-3. 당기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	회사명	금액	
		당기	전기
채무상품	(주)아이에스티	200,000	200,000

6-4. 당기말과 전기말 현재 만기보유금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
지역개발공채	1,005	1,080
도시철도공채	390	-
합계	1,395	1,080

6-5. 당기말과 전기말 현재 대여금및수취채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
단기대여금	1,292,274	1,153,627

6-6. 당기말과 전기말 현재 단기대여금은 대손충당금이 차감된 순액으로 연결재무상태표에 표시되었는 바, 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 단기대여금 관련 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	금액	
	당기	전기
단기대여금 총장부금액	1,945,274	6,801,924
대손충당금 :		
단기대여금	(653,000)	(5,648,297)
단기대여금 순장부금액	1,292,274	1,153,627

6-7. 당기와 전기 중 단기대여금의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	5,648,297	5,648,297
기타의대손상각비	-	-
대손충당금환입	(20,000)	-
제각	(4,975,297)	-
기말금액	653,000	5,648,297

7. 기타유동자산 및 기타비유동자산

7-1. 당기말과 전기말 현재 기타유동자산 및 기타비유동자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	금액			
	당기		전기	
	유동	비유동	유동	비유동
선급금	1,919,206	-	690,873	-
선급비용	36,702	-	46,983	-
미수수익	134,704	-	213,020	-
기타(*)	-	920,823	-	1,256,845
합계	2,090,612	920,823	950,876	1,256,845

(*) 연결실체는 기타비유동자산의 손상검토를 수행하고 기타비유동자산의 회수가능액이 장부금액에 미달하여 그 차액을 기타비유동자산손상차손의 과목으로 당기말과 전기말 현재 335,425천원과 225,208천원을 각각 당기손익으로 인식하고 있습니다.

7-2. 당기말과 전기말 현재 기타유동자산 중 선급금과 미수수익은 대손충당금이 차감된 순액으로 연결재무상태표에 표시되었는 바, 대손충당금 차감전 총액 기준에 의한 선급금과 미수수익 관련 대손충당금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	

	당기	전기
총장부금액		
선급금	3,721,698	2,967,227
미수수익	219,053	510,696
소계	3,940,751	3,477,923
대손충당금 :		
선급금	(1,802,492)	(2,276,354)
미수수익	(84,349)	(297,676)
소계	(1,886,841)	(2,574,030)
순장부금액	2,053,910	903,893

7-3. 당기와 전기 중 선급금과 미수수익의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	2,574,030	2,599,230
대손상각비	-	-
대손충당금환입	-	-
제각	(687,189)	-
분할로 인한 감소	-	(25,200)
기말금액	1,886,841	2,574,030

8. 재고자산

당기말과 전기말 현재 연결실체의 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	당기			전기		
	취득가액	평가손실충당금	장부금액	취득가액	평가손실충당금	장부금액
상품	3,793,547	219,686	3,573,861	4,776,340	154,120	4,622,220
제품	5,288,228	470,998	4,817,230	6,524,384	520,168	6,004,216
반제품 및 재공품	4,589,824	1,625,221	2,964,603	1,747,852	-	1,747,852
원재료	3,357,866	267,534	3,090,332	1,108,445	37,144	1,071,301
부재료	331,245	65,823	265,422	2,067,755	217,854	1,849,901
저장품	19,774	19,774	-	19,774	19,774	-
합계	17,380,484	2,669,036	14,711,448	16,244,550	949,060	15,295,490

9. 장기매출채권및기타채권

당기말과 전기말 현재 장기매출채권및기타채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
보증금	1,746,718	1,316,911

10. 유형자산

10-1. 당기말과 전기말 현재 유형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)								
구분	당기				전기			
	취득가액	상각누계액	정부보조금	장부가액	취득가액	상각누계액	정부보조금	장부가액
토지	12,316,950	-	1,743,800	10,573,150	8,847,986	-	1,743,800	7,104,186
건물	32,702,395	2,532,417	858,652	29,311,326	32,819,028	2,126,229	881,902	29,810,897
구축물	2,027,779	476,934	-	1,550,845	2,027,779	406,799	-	1,620,980
기계장치	17,891,122	7,534,192	-	10,356,930	14,556,147	6,181,929	-	8,374,218
차량운반구	324,055	181,252	-	142,803	372,189	250,276	2,071	119,842
기타의유형자산	4,797,814	2,864,012	38,407	1,895,395	4,563,938	2,326,279	46,301	2,191,358
건설중인자산	1,499,349	-	-	1,499,349	1,397,454	-	-	1,397,454
합계	71,559,464	13,588,807	2,640,859	55,329,798	64,584,521	11,291,512	2,674,074	50,618,935

10-2. 당기와 전기 중 연결실체의 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	당기					
	기초잔액	취득 및 자본적지출	처분 및 폐기	감가상각비	기타(대체)	기말잔액
토지	7,104,186	3,605,538	136,574	-	-	10,573,150
건물	29,810,897	80,969	943,333	707,700	1,070,493	29,311,326
구축물	1,620,980	-	-	70,135	-	1,550,845
기계장치	8,374,218	875,472	-	1,352,263	2,459,503	10,356,930
차량운반구	119,842	67,823	3	44,859	-	142,803
기타의유형자산	2,191,358	207,498	6	553,272	49,817	1,895,395
건설중인자산	1,397,454	3,681,708	-	-	(3,579,813)	1,499,349
합계	50,618,935	8,519,008	1,079,916	2,728,229	-	55,329,798

(단위 : 천원)								
과목	전기							
	기초장부금액	취득 및 자본적지출	처분 및 폐기	감가상각비	기타(대체)	사업결합으로 인한 증가	분할로 인한 감 소	기말잔액
토지	18,012,925	1,719,971	-	-	3,561,290	263,000	16,453,000	7,104,186
건물	59,751,731	255,344	-	1,311,190	7,631,718	1,814,294	38,331,000	29,810,897
구축물	2,615,440	1,853	-	123,992	142,000	259,036	1,273,357	1,620,980
기계장치	14,564,598	676,188	19,444	1,900,156	1,311,000	1,797,327	8,055,295	8,374,218
차량운반구	410,177	145,165	29,606	79,695	-	42,725	368,924	119,842
기타의유형자산	6,837,287	863,008	838	828,244	309,000	676,535	5,665,390	2,191,358

건설중인자산	10,453,721	9,289,366	-	-	(13,220,008)	-	5,125,625	1,397,454
합계	112,645,879	12,950,895	49,888	4,243,277	(265,000)	4,852,917	75,272,591	50,618,935

10-3. 당기말 현재 연결실체의 장·단기차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
금융기관명	담보제공자산	채권최고액
기업은행 외	토지, 건물 및 기계장치 등	51,870,800

10-4. 당기말과 전기말 현재 연결실체의 재고자산 및 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
보험종류	부보자산	보험회사	부보금액	
			당기	전기
재산, 화재, 기업종합보험	재고자산 및 유형자산 등	LIG손해보험(주) 외	49,560,462	44,047,435

한편, 연결실체는 당기말 현재 LIG손해보험(주) 외 3개처에 가스사고배상책임보험(대인사고부보금액 : 1사고당 8천만원, 대물사고부보금액 : 3억원)에 가입하고 있으며, 그 밖에 차량운반구에 대한 자동차종합보험과 종업원에 대한 산업재해보상보험에도 가입하고 있습니다.

한편, 당기말 현재 상기 부보금액 중 한국외환은행 외 1개처가 차입금과 관련하여 15,840백만원의 질권을 설정하고 있습니다.

10-5. 연결실체는 지식경제부 등으로부터 기술개발사업비 지원목적 등으로 수령한 정부보조금을 유형자산과 무형자산의 차감항목으로 표시하고 있으며 유형자산과 무형자산의 차감항목으로 표시한 정부보조금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)							
구분	과목	정부보조금 총액	정부보조금과 상계된 금액				당기말 정부보조금 잔액
			기초 상각누계액	당기상각액	당기감소분	당기말 상각누계액	
유형자산	토지	1,743,800	-	-	-	-	1,743,800
	건물	922,250	40,348	23,250	-	63,598	858,652
	차량운반구	5,638	3,567	2,071	-	5,638	-
	기타의유형자산	144,261	97,959	7,895	-	105,854	38,407
	소계	2,815,949	141,874	33,216	-	175,090	2,640,859
무형자산	개발비	39,807	39,807	-	-	39,807	-
합계		2,855,756	181,681	33,216	-	214,897	2,640,859

11. 투자부동산

11-1. 당기말과 전기말 현재 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	당기			전기		
	취득가액	상각누계액	장부가액	취득가액	상각누계액	장부가액
토지	24,029,530	-	24,029,530	24,029,530	-	24,029,530
건물	9,406,889	1,849,113	7,557,776	9,406,889	1,529,254	7,877,635
합계	33,436,419	1,849,113	31,587,306	33,436,419	1,529,254	31,907,165

11-2. 당기와 전기 중 투자부동산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
과목	당기				
	기초장부금액	취득 및 자본적지출	처분 및 폐기	감가상각비	기말장부금액
토지	24,029,530	-	-	-	24,029,530
건물	7,877,635	-	-	319,859	7,557,776
합계	31,907,165	-	-	319,859	31,587,306

(단위 : 천원)					
과목	전기				
	기초장부금액	취득 및 자본적지출	처분 및 폐기	감가상각비	기말장부금액
토지	24,029,530	-	-	-	24,029,530
건물	8,249,704	-	-	372,069	7,877,635
합계	32,279,234	-	-	372,069	31,907,165

11-3. 당기말과 전기말 현재 투자부동산 중 토지의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
토지	13,933,948	13,654,860

11-4. 당기와 전기 중 투자부동산 관련 수익(비용)은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
임대수익	2,078,378	2,245,334

운영/유지보수비	775,921	939,898
----------	---------	---------

12. 무형자산

12-1. 당기말과 전기말 현재 무형자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	당기			전기		
	취득원가	상각누계액	장부금액	취득원가	상각누계액	장부금액
산업재산권	700,864	667,142	33,722	386,580	280,833	105,747
기타의무형자산	6,875,903	1,011,953	5,863,950	6,723,146	738,818	5,984,328
합계	7,576,767	1,679,095	5,897,671	7,109,726	1,019,651	6,090,075

12-2. 당기와 전기 중 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	당기					
	기초장부금액	증가액	상각비	처분	대체	기말장부금액
산업재산권	105,747	6,834	76,240	-	(2,620)	33,721
기타의무형자산	5,984,328	599,958	262,956	460,000	2,620	5,863,950
합계	6,090,075	606,792	339,196	460,000	-	5,897,671

(단위 : 천원)								
과목	전기							
	기초장부금액	증가액	상각비	처분	기타(대체)	사업결합으로 인한 증가	분할로 인한 감소	기말장부금액
산업재산권	345,476	22,957	108,992	-	-	4,261	157,955	105,747
기타의무형자산	8,333,572	1,039,683	426,820	1,322,000	215,000	-	1,855,107	5,984,328
합계	8,679,048	1,062,640	535,812	1,322,000	215,000	4,261	2,013,062	6,090,075

13. 관계기업및공동기업투자

13-1. 당기말과 전기말 현재 관계기업및공동기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)								
과목	회사명	소재지	결산월	주요 영업활동	당기		전기	
					소유지분율 (%)	장부금액	소유지분율 (%)	장부금액
관계기업투자(*1)	보스톤특허기술사업조합	대한민국	12월	투자업	50.00	2,878,383	50.00	3,139,369
	한국콜마(주)	대한민국	12월	제조업	20.39	118,478,338	20.16	113,370,528
소계						121,356,721		116,509,897
공동기업투자(*2)	한국크라시예약품(주)	대한민국	12월	도매업	50.00	1,181,805	50.00	1,500,000
	한국파마사이언스(주)	대한민국	12월	도매업	50.00	1,890,165	50.00	2,200,000

소계	3,071,970		3,700,000
합계	124,428,691		120,209,897

(*1) 소유지분율이 20%이상으로 관계기업에 대해 유의적인 영향력을 보유하는 것으로 판단됩니다.

(*2) 공동약정에 대하여 공동지배력을 보유하는 당사자들이 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하고 있다고 판단하여 공동기업으로 분류하고 있습니다.

13-2. 당기와 전기 중 관계기업및공동기업투자의 지분법평가 및 기타변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)									
과목	회사명	당기							
		기초	취득	처분 및 배당	지분법손익	지분법 자본변동	기타증감	대체(*)	기말
관계기업투자	보스톤특허기술사업조합	3,139,369	-	(200,000)	(60,986)	-	-	-	2,878,383
	한국콜마(주)	113,370,528	-	-	2,153,789	782,813	6,758	2,164,450	118,478,338
소계		116,509,897	-	(200,000)	2,092,803	782,813	6,758	2,164,450	121,356,721
공동기업투자	한국크라시에약품(주)	1,500,000	-	-	(318,195)	-	-	-	1,181,805
	한국파마사이언스(주)	2,200,000	-	-	(309,835)	-	-	-	1,890,165
소계		3,700,000	-	-	(628,030)	-	-	-	3,071,970
합계		120,209,897	-	(200,000)	1,464,773	782,813	6,758	2,164,450	124,428,691

(*) 당기 중 당기손익인식금융자산에서 관계기업투자로 대체되었습니다.

(단위 : 천원)									
과목	회사명	전기							
		기초	취득	처분 및 배당	손상차손	지분법손익	지분법 자본변동	기타증감	기말
관계기업투자	보스톤4호투자조합	251,601	-	(277,919)	-	4,382	21,936	-	-
	보스톤특허기술사업조합	3,203,157	-	-	-	(63,788)	-	-	3,139,369
	한국푸드팜(주)(*)	1,749,335	-	(2,154,515)	-	413,555	-	(8,375)	-
	한국콜마(주)	-	112,433,661	-	-	1,055,766	-	(118,899)	113,370,528
	GBT Ltd.	383,325	-	-	(383,325)	-	-	-	-
소계		5,587,418	112,433,661	(2,432,434)	(383,325)	1,409,915	21,936	(127,274)	116,509,897
공동기업투자	한국크라시에약품(주)	-	1,500,000	-	-	-	-	-	1,500,000
	한국파마사이언스(주)	-	2,200,000	-	-	-	-	-	2,200,000
소계		-	3,700,000	-	-	-	-	-	3,700,000
합계		5,587,418	116,133,661	(2,432,434)	(383,325)	1,409,915	21,936	(127,274)	120,209,897

(*) 전기 중 한국푸드팜(주)는 콜마비엔에이치(주)에 흡수합병되었습니다.

13-3. 당기말과 전기말 현재 관계기업및공동기업투자의 요약재무정보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)											
과목	회사명	당기									
		유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	수익	세후계속 영업손익	세후중단 영업손익	기타 포괄손익	총포괄손익	수령 배당금
관계기업투	보스톤특허기술사업조합	700,112	5,076,497	19,844	-	166,125	(121,972)	-	-	(121,972)	-

자	한국콜마(주)(*)	198,826,202	96,118,462	126,156,900	54,894,234	282,228,683	14,060,090	-	33,145	14,093,235	417,185
공동기업투	한국크라시에약품(주)	2,448,498	103,205	167,156	20,938	61,724	636,391	-	-	636,391	-
자	한국파마사이언스(주)	3,737,325	89,858	35,202	11,650	-	(619,669)	-	-	(619,669)	-

(단위 : 천원)											
과목	회사명	전기									
		유동자산	비유동자산	유동부채	비유동부채	수익	세후계속영 업손익	세후중단 영업손익	기타 포괄손익	총포괄손익	수령 배당금
관계기업	보스톤특허기술사업조합	589,754	5,758,344	69,362	-	13,732	(127,576)	-	-	(127,576)	-
투자	한국콜마(주)(*)	146,851,320	76,938,812	104,745,986	19,584,283	174,038,123	5,177,269	-	-	5,177,269	-
공동기업	한국크라시에약품(주)	3,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
투자	한국파마사이언스(주)	4,400,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(*) 한국콜마(주)의 요약재무정보는 연결재무제표상의 요약재무정보입니다.

13-4. 당기말과 전기말 현재 관계기업및공동기업투자의 재무정보금액을 관계기업및공동기업투자에 대한 지분의 장부금액으로 조정한 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
과목	회사명	당기				
		순자산금액	연결실체지분율 (%)	순자산지분금액	투자차액	장부금액
관계기업투자	보스톤특허기술사업조합	5,756,765	50.00	2,878,383	-	2,878,383
	한국콜마(주)	113,893,530	20.39	23,225,539	95,252,799	118,478,338
공동기업투자	한국크라시에약품(주)	2,363,609	50.00	1,181,805	-	1,181,805
	한국파마사이언스(주)	3,780,331	50.00	1,890,165	-	1,890,165

(단위 : 천원)							
과목	회사명	전기					
		순자산금액	연결실체지분율 (%)	순자산지분금액	투자차액	기타차액	장부금액
관계기업투자	보스톤특허기술사업조합	6,278,736	50.00	3,139,369	-	-	3,139,369
	한국콜마(주)	99,459,863	20.16	20,050,350	93,309,470	10,708	113,370,528
공동기업투자	한국크라시에약품(주)	3,000,000	50.00	1,500,000	-	-	1,500,000
	한국파마사이언스(주)	4,400,000	50.00	2,200,000	-	-	2,200,000

13-5. 당기말과 전기말 현재 시장성 있는 관계기업 보유지분의 공정가치는 다음과 같습니다

(단위 : 천원)								
회사명	당기				전기			
	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액	보유주식수	주당시장가격	공정가치	장부금액
한국콜마(주)	4,001,540	27,300	109,242,042	118,478,338	4,001,540	33,550	134,251,667	113,370,528

14. 장기기타금융자산

14-1. 당기말과 전기말 현재 장기기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
장기금융상품(*)	1,576,370	679,785
매도가능금융자산	4,162,785	3,651,538
만기보유금융자산	6,745	8,140
합계	5,745,900	4,339,463

(*) 장기금융상품은 정기예금 등으로 구성되어 있습니다.

14-2. 당기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
지분상품	3,428,327	2,664,119
채무상품	734,458	987,419
합계	4,162,785	3,651,538

14-3. 당기말과 전기말 현재 지분상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	당기				
	주식수(주)	지분율(%)	금액		
			취득원가	공정가치	장부금액
시장성 있는 주식					
대동공업(주)	200,000	(*2)	1,000,000	1,200,000	1,200,000
한미반도체(주)	18,000	(*2)	1,001,065	961,408	961,408
에이테크솔루션(주)	2,501	(*2)	52,824	15,032	15,032
소계			2,053,889	2,176,440	2,176,440
시장성 없는 주식					
(주)한국콜마경인	10,000	19.53	50,000	-	-
Vaxin Inc.	1,538,461	6.20	928,545	-	-
케이디파마(주)(*1)	19,999	19.99	204,230	204,230	204,230
크라제비전(주)	15,858	2.90	2,311,248	-	-
에치엔지화장품(주)(*1)	39,999	20.00	566,911	566,911	566,911

삼보개발(주)(*1)	200	(*2)	400,000	400,000	400,000
씨엔에이치이노이브(주)	50,400	16.24	252,000	-	-
월텍(주)(*1)	10,000	12.50	500,000	80,746	80,746
(주)와이즈덤레버러토리	36,730	11.50	39,000	-	-
프롬네이쳐(주)	5,040	1.50	2,520	-	-
(주)비지텍	5,000	10.00	400,000	-	-
(주)디시홀딩스	10,000	2.14	900,000	-	-
퓨리메드(주)	36,739	1.90	404,129	-	-
(주)싸일런트뮤직밴드	2,265	1.00	74,972	-	-
소계			7,033,555	1,251,887	1,251,887
합계			9,087,444	3,428,327	3,428,327

(*1) 케이디파마(주)와 3개사에 대한 지분상품은 신뢰성 있는 공정가치를 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

(*2) 상기 지분상품은 지분율이 미미하므로 지분율 표시를 생략하였습니다.

(단위 : 천원)					
회사명	전기				
	주식수(주)	지분율(%)	금액		
			취득원가	공정가치	장부금액
시장성 있는 주식					
대동공업(주)	200,000	(*2)	1,000,000	1,154,000	1,154,000
에이테크솔루션(주)	2,501	(*2)	52,824	18,232	18,232
소계			1,052,824	1,172,232	1,172,232
시장성 없는 주식					
(주)한국콜마경인	10,000	19.53	50,000	-	-
Vaxin Inc.	1,538,461	6.20	928,545	-	-
케이디파마(주)(*1)	19,999	19.99	204,230	204,230	204,230
크라제비전(주)	15,858	2.90	2,311,248	-	-
에치엔지화장품(주)(*1)	39,999	20.00	566,911	566,911	566,911
삼보개발(주)(*1)	200	(*2)	400,000	400,000	400,000
프라임비엠텍(주)(*1)	8,000	13.56	240,000	240,000	240,000
씨엔에이치이노이브(주)	50,400	16.24	252,000	-	-
월텍(주)(*1)	10,000	12.50	500,000	80,746	80,746
(주)와이즈덤레버러토리	36,730	11.50	39,000	-	-
프롬네이쳐(주)	5,040	1.50	2,520	-	-
(주)비지텍	5,000	10.00	400,000	-	-
(주)디시홀딩스	10,000	2.14	900,000	-	-
퓨리메드(주)	36,739	1.90	404,129	-	-
(주)싸일런트뮤직밴드	2,265	1.00	74,972	-	-

소계	7,273,555	1,491,887	1,491,887
합계	8,326,379	2,664,119	2,664,119

(*1) 케이디파마(주)의 4개사에 대한 지분상품은 신뢰성 있는 공정가치를 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

(*2) 상기 지분상품은 지분율이 미미하므로 지분율 표시를 생략하였습니다.

14-4. 당기와 전기 중 매도가능금융자산손상차손의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
씨엔에이치이노이브주)	-	200,000
(주)싸일런트뮤직밴드	-	74,972
합계	-	274,972

14-5. 당기 중 매도가능금융자산평가(손)익의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)							
회사명	이연법인세효과 반영전 증감금액				이연법인세 효과	비지배지분	기말장부금액
	기초장부금액	평가로 인한 증 감액	대체(처분)로 인한 증감액	소계			
대동공업(주)	154,000	46,000	-	200,000	(44,000)	-	156,000
에이테크솔루션(주)	(34,592)	(3,201)	-	(37,793)	-	(8,335)	(29,458)
한미반도체(주)	-	(39,657)	-	(39,657)	8,725	-	(30,932)
합계	119,408	3,142	-	122,550	(35,275)	(8,335)	95,610

14-6. 당기말과 전기말 현재 채무상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
종목	당기		
	회사명	취득원가	장부금액
회사채	현대시멘트(주)	246,958	246,958
신주인수권부사채	(주)엔케이	487,500	487,500
합계		734,458	734,458

(단위 : 천원)			
종목	전기		
	회사명	취득원가	장부금액
회사채	현대시멘트(주)	499,919	499,919
신주인수권부사채	(주)엔케이	487,500	487,500
합계		987,419	987,419

14-7. 당기말과 전기말 현재 만기보유금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
국민주택공채	960	960
지역개발공채	5,785	6,790
도시철도공채	-	390
합계	6,745	8,140

15. 매입채무및기타채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
과목	당기		전기	
	유동	비유동	유동	비유동
매입채무	15,627,998	-	13,216,958	-
미지급금	2,536,164	1,235,164	4,444,145	1,364,760
합계	18,164,162	1,235,164	17,661,103	1,364,760

16. 차입금

당기말과 전기말 현재 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	과목	금액	
		당기	전기
유동부채	단기차입금	19,200,000	20,300,000
	유동성장기부채	30,540,000	200,000
	유동성회생채무	35,522	42,881
	소계	49,775,522	20,542,881
비유동부채	장기차입금	2,600,000	30,840,000
합계		52,375,522	51,382,881

17. 단기차입금

당기말과 전기말 현재 연결실체의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입처	종류	연이자율(%)		금액	
		당기	전기	당기	전기
중소기업은행	부동산담보대출	3.55~3.85	3.85	5,000,000	7,000,000
신한은행	일반자금대출	3.74~4.03	3.97~4.19	7,700,000	6,800,000
한국외환은행	무역어음대출	-	3.98	-	4,000,000
	일반자금대출	3.82	-	4,000,000	-
국민은행	일반자금대출	3.85	4.23	2,500,000	2,500,000
합계				19,200,000	20,300,000

18. 회생담보권과 회생채권

18-1. 당기말 현재 종속기업 중 콜마파마주식회사는 2011년 10월 31일자로 서울중앙지방법원으로부터 회생절차개시결정을 받아 회생절차를 진행하여 서울 중앙지방법원으로부터 2012년 2월 2일자로 인가받은 회생계획안에 따라 시인된 채권 61,675,338천원에 대하여 11,258,284천원은 채무면제하고 그 외 회생채권 50,417,054천원 중 28,818,107천원은 보통주 1주당 36,600원을 발행가액으로 하여 출자전환하였으며 나머지 회생채권 21,598,947천원은 2012년 중 대부분 변제 (21,563,425천원)하였고 일부 변제하지 않은 회생채권 35,522천원은 연결재무상태표상 유동성회생채무에 계상하고 있는 바 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기			
	과목	변제대상채무	인가일후 상환액	미상환액
회생담보권	대여채무	15,208,372	15,208,372	-
회생채권	금융기관대여채무	828,129	828,129	-
	일반대여채무	417,083	417,083	-
	신주인수권부사채	243,972	243,972	-
	전환사채	14,181	14,181	-
	구상채무	105,667	105,667	-
	상거래채무	561,543	561,543	-
	임원채무	33,658	33,658	-
	특수관계인채무	53,488	53,488	-
	조세채무	2,844,040	2,836,699	7,341
	소계	5,101,761	5,094,420	7,341
공익채권	종업원급여등	1,288,814	1,260,633	28,181
합계		21,598,947	21,563,425	35,522

18-2. 당기말 현재 회생담보권과 회생채권의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
상환예정연도	회생담보권	회생채권	공익채권	합계

2014년	-	7,341	28,181	35,522
-------	---	-------	--------	--------

18-3. 회생담보권과 회생채권의 변제조건을 요약하면 다음과 같습니다.

구분		변제조건
회생담보권	대여채무	케이디에프제사차유동화전문유한회사 : 원금과 개시전 이자의 60.32%는 현금변제하며, 나머지 원금 및 개시 전이자의 잔액과 개시후이자는 전액 면제한다.
		(주)제일저축은행 : 원금과 개시전이자는 면제없이 현금 변제한다.
		기술신용보증기금 : 원금과 개시전이자의 일부를 현금 변제하고, 나머지 원금 및 개시후이자는 전액 면제한다 .
		(주)국민은행 : 원금과 개시전이자의 일부를 현금변제하고, 나머지 원금 및 개시후이자는 전액 면제한다.
		김유환 : 원금과 개시전이자는 면제 없이 담보물건을 매각하여 변제한다.
회생채권	금융기관대여채무, 일반대여채무, 신주인수권부사채, 전환사채, 구상채무, 상거래채무, 임원채무, 특수관계인채무	원금과 개시전이자의 94.01%는 출자전환하고, 나머지 원금은 현금변제하며, 나머지 개시전이자는 전액 면제한다.
	조세채무	전액 현금변제한다.

19. 장기차입금

19-1. 당기말과 전기말 현재 연결실체의 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
차입처	종류	연이자율(%)		금액	
		당기	전기	당기	전기
중소기업은행	과학기술진흥기금대출	3.37	3.39	500,000	700,000
대구은행	기타운전자금대출	-	4.25	-	2,340,000
	시설자금대출	3.98~4.27	4.43	18,340,000	16,000,000
신한은행	일반자금대출	4.59	-	2,300,000	-
한국외환은행	일반자금대출	4.95	5.85	12,000,000	12,000,000
소계				33,140,000	31,040,000
1년 이내 상환예정분(유동성장기부채)				(30,540,000)	(200,000)
장기차입금				2,600,000	30,840,000

19-2. 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

상환 예정연도	금액
2014년 1월 ~ 2014년 12월	30,540,000
2015년 1월 ~ 2015년 12월	200,000
2016년 1월 ~ 2016년 12월	2,400,000
합계	33,140,000

20. 기타유동부채 및 기타비유동부채

당기말과 전기말 현재 기타유동부채 및 기타비유동부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
과목	당기		전기	
	유동	비유동	유동	비유동
선수금	328,199	-	442,708	-
예수금	183,255	-	186,701	-
예수보증금	-	200,000	-	200,000
미지급비용	1,313,824	-	1,377,601	-
미지급부가세	1,095,469	-	638,822	-
임대보증금	-	1,067,000	-	1,110,000
합계	2,920,747	1,267,000	2,645,832	1,310,000

21. 확정급여부채

21-1. 당기와 전기 중 확정급여부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
확정급여부채의 변동 :		
기초금액	1,377,642	3,418,517
당기손익으로 인식하는 총비용	775,989	1,465,848
보험수리적손익(법인세비용 차감전)	28,702	1,056,401
사외적립자산 납입액	(800,484)	(468,364)
지급액	(130,030)	(1,215,251)
관계사 전입액	-	2,181
사업결합으로 인한 증가액	-	247,997
분할로 인한 감소액	-	(3,129,689)
기말금액	1,251,819	1,377,642
재무상태표상 구성항목 :		
확정급여채무의 현재가치	4,281,566	3,726,906

사외적립자산의 공정가치	(3,029,747)	(2,349,264)
합계	1,251,819	1,377,642

21-2. 당기와 전기 중 확정급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
당기근무원가	772,851	1,406,838
순이자원가	3,138	59,010
합계	775,989	1,465,848

21-3. 당기와 전기 중 확정급여채무의 현재가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	3,726,906	9,494,261
당기근무원가	772,851	1,406,838
이자원가	55,232	213,057
보험수리적손익(법인세비용 차감전)	29,241	1,036,844
관계사 전입액	141,293	374,515
지급액	(443,957)	(1,652,645)
사업결합으로 인한 증가액	-	437,622
분할로 인한 감소액	-	(7,583,586)
기말금액	4,281,566	3,726,906

21-4. 당기와 전기 중 사외적립자산의 공정가치 변동은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초금액	2,349,264	6,075,744
사외적립자산의 기대수익	52,094	154,047
보험수리적손익(법인세비용 차감전)	539	(19,558)
납입액	800,484	468,364
관계사 전입액	141,293	372,334
지급액	(313,927)	(437,394)
사업결합으로 인한 증가액	-	189,624
분할로 인한 감소액	-	(4,453,897)

기말금액	3,029,747	2,349,264
------	-----------	-----------

21-5. 당기와 전기 중 사외적립자산의 실제손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
사외적립자산의 실제손익	52,633	134,489

21-6. 당기와 전기 중 보험수리적손익의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
기초	(2,072,281)	(1,268,173)
발생액	(28,702)	(1,056,402)
법인세비용효과	7,545	252,294
기말	(2,093,438)	(2,072,281)

21-7. 당기말과 전기말 현재 사외적립자산의 구성항목은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
원리금보장형	3,029,747	2,349,264

21-8. 당기말과 전기말 현재 보험수리적 평가를 위하여 사용된 주요추정은 다음과 같습니다

구분	비율(%)	
	당기	전기
기대임금상승률	3.00 - 5.00	4.00 - 5.00
할인율	2.94 - 3.85	2.94 - 3.38

22. 충당부채

22-1. 당기말과 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기

반품충당부채	679,170	679,170
--------	---------	---------

22-2. 당기와 전기 중 충당부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
과목	당기			
	기초장부금액	증가액	감소액	기말장부금액
반품충당부채	679,170	-	-	679,170

(단위 : 천원)				
과목	전기			
	기초장부금액	증가액	감소액	기말장부금액
반품충당부채	679,170	-	-	679,170

23. 자본금

23-1. 당기말과 전기말 현재 당사가 발행할 주식의 총수는 50,000,000주이며, 발행한 주식의 총수는 보통주식 16,391,930주이고 1주의 금액은 500원으로 자본금은 보통주자본금 8,195,965천원입니다.

23-2. 당사의 당기 중 자본금의 변동내용은 없으나 전기 중 자본금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
일자	구분	전기	
		주식수(주)	자본금
전기이월	기초잔액	28,864,848	14,432,424
2012.10. 1	인적분할	(19,483,772)	(9,741,886)
2012.12.26	현물출자	7,010,854	3,505,427
2013. 3. 31	기말잔액	16,391,930	8,195,965

24. 자본잉여금

당기말과 전기말 현재 자본잉여금의 세부내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
1. 주식발행초과금	56,741,986	146,642,936
2. 기타자본잉여금	4,153,411	2,596,749

-자기주식처분이익	-	806,987
-기타	4,153,411	1,789,762
합계	60,895,397	149,239,685

25. 자본조정

당기말과 전기말 현재 자본조정의 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
자기주식(*)	684,589	684,589
감자차손	-	76,611,152
기타자본조정	793,484	778,645
합계	1,478,073	78,074,386

(*) 당기말 현재 당사는 가격안정을 목적으로 자기주식 97,500주를 취득하여 보유하고 있으며, 동 자기주식의 처리방향은 결정되지 않았습니다.

26. 이익잉여금

26-1. 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 세부내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과목	금액		비고
	당기	전기	
이익준비금	105,914	2,571,372	법정(*)
임의적립금	20,000,000	62,186,667	임의
미처분이익잉여금	90,201,026	25,969,964	
합계	110,306,940	90,728,003	

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

26-2. 당사의 주주에 대한 배당금 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	보통주	
	당기	전기
액면금액	500	500
1주당 배당금	65	65

배당률	13%	13%
발행주식수(주)	16,391,930	16,391,930
배당 제외 주식수	97,500	97,500
배당을 받을 주식수	16,294,430	16,294,430
배당금총액	1,059,137,950	1,059,137,950

26-3. 당사의 배당성향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	보통주	
	당기	전기
배당액	1,059,138	1,059,138
지배기업 소유주지분 연결당기순이익	8,766,408	19,763,904
배당성향	12.08%	5.36%

26-4. 당사의 배당수익율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)		
구분	보통주	
	당기	전기
주당배당액	65	65
결산일종가	13,450	16,650
배당수익율	0.48%	1.17%

27. 영업부문

27-1. 관리목적상 연결실체는 재화나 용역의 성격을 기준으로 최고경영자의 의사결정을 위해 제공되는 수준으로 3개의 부문으로 구분하였습니다.

각 부문은 연결실체의 주된 부문정보를 보고하는 기준이 되며 각 보고부문별 회계정책은 유의적인 회계정책의 요약에 기술된 회계정책과 동일합니다.

부문	주요 사업
지주회사투자	지주회사의 관계기업투자 및 기타투자부문
제조	화장품 및 제약품의 제조부문
임대	부동산 임대부문 등

27-2. 당기말과 전기말 현재 연결실체의 부문별 매출액 및 법인세비용차감전순이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
보고부문	영업부문	매출(*1)		법인세비용차감전순이익(*2)

		당기	전기	당기	전기
한국콜마홀딩스(주)	지주회사투자	8,715,143	4,142,122	1,954,425	2,405,113
콜마비엔에이치(주)	제조	93,856,101	88,299,943	12,707,501	12,207,568
콜마파마(주)	제조	25,651,449	13,364,653	967,343	(1,865,718)
씨엔아이개발(주)	임대	5,201,206	1,573,712	207,658	(178,684)
소 계		133,423,899	107,380,430	15,836,927	12,568,279
연결조정 효과(*3)		(1,161,678)	(754,806)	1,218,612	1,779,062
합 계		132,262,221	106,625,624	17,055,539	14,347,341

(*1) 보고부문별 매출은 부문간 내부손익 제거전 금액입니다.

(*2) 보고부문별 법인세비용차감전순손익은 각 부문이 벌어들인 순손익입니다.

(*3) 연결조정 효과는 보고부문별 매출과 법인세비용차감전순이익에 대한 내부손익 제거금액과 관계기업및공동기업투자에 대한 지분법평가금액입니다.

27-3. 당기말과 전기말 현재 연결실체의 부문자산 및 부문부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
보고부문	영업부문	당기		전기	
		자산	부채	자산	부채
한국콜마홀딩스(주)	지주회사투자	172,564,878	19,670,980	189,670,950	21,589,375
콜마비엔에이치(주)	제조	60,785,144	20,873,757	53,705,837	24,417,551
콜마파마(주)	제조	41,906,273	24,584,975	38,194,251	22,036,428
씨엔아이개발(주)	임대	24,037,302	17,863,984	23,506,833	17,537,187
소 계		299,293,597	82,993,696	305,077,871	85,580,541
연결조정 효과(*)		(18,652,587)	21,743	(38,195,848)	(2,908,694)
합 계		280,641,010	83,015,439	266,882,023	82,671,847

(*) 연결조정 효과는 보고부문별 자산과 부채에 대한 내부손익 제거 금액, 관계기업및공동기업투자에 대한 지분법평가금액 및 분할로 인한 감소금액입니다.

27-4. 당기와 전기의 지역에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
국내매출	124,256,147	100,429,013
수출매출	8,006,074	6,196,611
합계	132,262,221	106,625,624

27-5. 연결실체 매출의 10% 이상을 차지하는 거래처는 당기와 전기 중 각각 1곳이 존재하며 해당 거래처에 대한 매출액 정보의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	

	당기	전기
매출액	79,948,048	82,081,520

28. 건설형 공사 관련사항

28-1. 당기말 현재 공사계약잔액 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기			
	기초계약잔액	계약증감액	공사수익계상액	기말계약잔액
<건축>				
동교리 다가구 주택 신축공사	-	2,789,000,000	2,789,000,000	-
대풍리 공장입지개발	-	150,000,000	150,000,000	-
소계	-	2,939,000,000	2,939,000,000	-
<토목>				
대풍리 토목공사관리	-	200,000,000	200,000,000	-
합계	-	3,139,000,000	3,139,000,000	-

28-2. 당기말 현재 완료된 도급공사의 공사미수금 등의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
공사명	당기					
	공사수익 누계액	공사대금 청구누계액	공사대금 회수누계액	공사미수금 (청구분)	미청구공사 (미청구분)	초과청구공사
건축	3,139,000,000	3,057,820,000	3,057,820,000	-	81,180,000	-

29. 영업이익

29-1. 당기와 전기의 계속영업의 매출액의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
제품매출	68,902,980	34,086,578
상품매출	48,586,276	67,020,249
반제품매출	1,673,669	489,946
임대수익	1,794,762	1,506,528
기타매출	5,290,411	511,765
관리용역수익	4,946,738	2,223,521
상표권사용료	1,067,385	787,037
합계	132,262,221	106,625,624

29-2. 당기와 전기의 계속영업의 매출원가의 내용은 다음과 같습니다.

과목	당기	전기
I. 제품매출원가	48,894,573	63,656,834
1. 기초제품재고액	6,524,384	2,432,967
2. 당기제품제조원가	46,396,683	67,400,552
소계	52,921,067	69,833,519
3. 타계정대체	(1,261,734)	(347,699)
4. 기말제품재고액	5,288,228	6,524,384
II. 상품매출원가	43,845,116	18,343,524
1. 기초상품재고액	4,776,340	1,598,415
2. 당기상품매입액	42,733,119	21,525,745
소계	47,509,459	23,124,160
3. 타계정대체	(129,204)	4,296
4. 기말상품재고액	3,793,547	4,776,340
III. 반제품매출원가	1,442,762	104,905
IV. 임대원가	765,800	939,898
V. 기타매출원가	3,901,508	522,162
VI. 매출원가	98,849,759	83,567,323

29-3. 당기와 전기의 계속영업의 비용의 성격별분류의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
재고자산의 변동	584,042	(7,684,010)
재고자산매입액	75,216,364	45,786,361
종업원급여	10,798,097	7,480,451
감가상각비 및 무형자산상각비	3,387,285	2,533,624
기타의 경비	24,453,658	45,495,809
매출원가 및 판매비와관리비의 합계	114,439,446	93,612,235

29-4. 당기와 전기의 계속영업의 종업원급여의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
급여 등	10,022,107	6,829,288
퇴직급여	775,990	651,163

합계	10,798,097	7,480,451
----	------------	-----------

29-5. 당기와 전기의 감가상각비와 무형자산상각비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
감가상각비	3,048,089	2,311,507
무형자산상각비	339,196	222,117
합계	3,387,285	2,533,624

29-6. 당기와 전기의 계속영업의 판매비와관리비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
급여 등	5,570,382	3,964,770
퇴직급여	485,815	401,330
복리후생비	1,057,823	647,899
교육훈련비	82,852	118,356
여비교통비	190,133	198,984
통신비	60,990	51,169
전력비	116	9,337
수도광열비	26,611	26,173
세금과공과	90,538	99,774
환경유지비	-	887
지급임차료	346,068	70,668
감가상각비	270,272	297,862
수선유지비	27,384	28,505
보험료	29,425	24,010
접대비	217,965	164,893
광고선전비	192,162	234,274
운반보관료	257,564	256,360
견본비	-	778
경상개발비	393,026	143,186
회의비	27,822	25,809
지급수수료	6,155,107	2,261,564
도서인쇄비	33,292	12,580
소모품비	210,946	138,262
수출부대비	6,820	9,386

연수원임차료	-	80,000
차량유지비	114,255	98,963
무형자산상각비	339,196	222,117
대손상각비	(603,470)	456,433
건물관리비	5,740	-
잡비	853	582
합계	15,589,687	10,044,911

30. 기타수익(비용)

당기와 전기의 계속영업의 순기타수익(비용)의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
기타수익 :		
유형자산처분이익	62,744	48,348
기타의대손충당금환입	20,000	2,505
채무면제이익	-	174,260
잡이익	71,193	139,748
소계	153,937	364,861
기타비용 :		
유형자산처분손실	413	2,633
무형자산처분손실	-	22,000
기타의비유동자산손상차손	335,425	225,208
기부금	33,000	43,020
재고자산폐기손실	-	220,137
우발채무손실	-	1,609,769
잡손실	41,552	212,372
소계	410,390	2,335,139
순기타수익(비용)	(256,453)	(1,970,278)

31. 관계기업및공동기업투자손익

당기와 전기 중 계속영업의 관계기업및공동기업투자손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
과목	금액	
	당기	전기
지분법이익	2,153,788	1,473,704

지분법손실	(689,016)	(63,788)
관계기업및공동기업투자처분이익	-	252,256
관계기업및공동기업투자처분손실	-	(605,418)
관계기업및공동기업투자손상차손	-	(383,325)
합계	1,464,772	673,429

32. 금융수익(비용)

당기와 전기의 계속영업의 순금융수익(비용)의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
금융수익:		
이자수익	669,674	940,207
외환차익	42,635	11,499
외화환산이익	-	4,860
배당금수익	54,978	61,941
단기금융상품평가이익	37,200	358
당기손익인식금융자산평가이익	-	448,562
당기손익인식금융자산처분이익	-	69,767
매도가능금융자산처분이익	-	4,096,285
소계	804,487	5,633,479
금융비용:		
이자비용	2,125,790	2,100,032
외환차손	55,761	7,844
외화환산손실	15,274	11,578
단기금융상품처분손실	-	10,854
당기손익인식금융자산평가손실	310,199	94,901
당기손익인식금융자산처분손실	273,017	-
매도가능금융자산손상차손	-	274,972
매도가능금융자산처분손실	-	502,497
소계	2,780,041	3,002,678
순금융수익(비용)	(1,975,554)	2,630,801

33. 법인세비용

33-1. 법인세비용의 구성내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	금액	
	당기	전기
(1) 기업전체		
법인세등 부담액(법인세추납액과 환급액 포함)	5,630,594	5,522,578
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(1,272,189)	(717,471)
세액공제로인한 이연법인세변동액	7,886	(23,302)
자본에 직접 가감된 이연법인세	(35,839)	811,746
자본에 직접 가감된 법인세부담액	7,546	256,388
법인세비용	4,337,998	5,849,938
(2) 법인세비용의 귀속		
계속사업 법인세비용	4,337,998	3,241,526
중단사업 법인세비용	-	2,608,412
법인세비용 합계	4,337,998	5,849,939

33-2. 당기와 전기 중 자본에 직접 가감된 이연법인세의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
내역	당기		전기	
	일시적차이	법인세효과	일시적차이	법인세효과
매도가능금융자산평가손익	(3,141)	(1,395)	(361,405)	(79,509)
재평가차액	-	-	4,051,172	891,255
지분법자본변동	(782,813)	(34,444)	-	-
합계	(785,954)	(35,839)	3,689,767	811,746

33-3. 당기와 전기 중 자본에 직접 가감된 법인세부담액은 보험수리적손익에 대한 법인세효과로서 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
내역	당기			전기		
	법인세부담액 차감전 금액	법인세부담액	법인세부담액 차감후 금액	법인세부담액 차감전 금액	법인세부담액	법인세부담액 차감후 금액
보험수리적손익	(28,703)	(7,546)	(21,157)	(1,059,662)	(256,388)	(803,274)

33-4. 당기와 전기의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 조정내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	금액			
	당기		전기	
법인세비용차감전순이익		17,055,539		28,712,564
법인세비용차감전계속영업순이익		17,055,539		14,347,341

법인세비용차감전중단영업순이익		-		14,365,223
적용세율에 따른 법인세		3,437,219		6,294,764
조정사항 :		900,779		(444,825)
비과세수익	(119,528)		(223,247)	
비공제비용	42,899		275,318	
세액공제	(124,643)		(569,198)	
법인세추납액과 환급액	1,358,725		688	
기타(세율차이등)	(256,674)		71,614	
법인세비용		4,337,998		5,849,939
계속영업법인세비용		4,337,998		3,241,527
중단영업법인세비용		-		2,608,412
평균유효세율(법인세비용/법인세비용차감전순이익)		25.43%		20.37%
계속영업 평균유효세율		25.43%		22.59%
중단영업 평균유효세율		-		18.16%

(단위 : 천원)						
과목	당기					
	누적일시적차이			이연법인세자산(부채)		
	기초잔액	증가(감소)	기말잔액	기초잔액	증가(감소)	기말잔액
재평가차액	(34,534)	-	(34,534)	(7,598)	-	(7,598)
대손충당금	606,263	34,054	640,317	133,378	7,492	140,870
감가상각비	(323,178)	(68,027)	(391,205)	(71,099)	(14,966)	(86,065)
확정급여채무	2,880,090	203,609	3,083,699	633,620	44,794	678,414
사외적립자산	(2,213,707)	(501,273)	(2,714,980)	(487,015)	(110,281)	(597,296)
종속기업, 관계기업및공동기업투자	(19,838,489)	(8,078,529)	(27,917,018)	(2,403,693)	1,175,344	(1,228,349)
지분법자본변동	-	(782,813)	(782,813)	-	(34,444)	(34,444)
매도가능금융자산평가손익	(154,000)	(6,343)	(160,343)	(33,880)	(1,395)	(35,275)
매도가능금융자산손상차손	2,336,716	-	2,336,716	514,078	-	514,078
재고자산평가손실	465,063	117,007	582,070	102,314	25,741	128,055
기타	(187,956)	817,744	629,788	(41,350)	179,904	138,554
소계	(16,463,732)	(8,264,571)	(24,728,303)	(1,661,245)	1,272,189	(389,056)
세액공제이월액				23,302	(7,886)	15,416
합계				(1,637,943)	1,264,303	(373,640)

(단위 : 천원)								
과목	전기							
	누적일시적차이				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	분할로 인한 감소등	증(감)	기말	기초잔액	분할로 인한 감소등	증(감)	기말
재평가차액	(4,085,706)	(4,051,172)	-	(34,534)	(898,855)	(891,257)	-	(7,598)
대손충당금	1,170,449	1,714,231	1,150,045	606,263	257,499	377,131	253,010	133,378
감가상각비	(4,308,119)	(4,611,840)	(626,899)	(323,178)	(947,786)	(1,014,605)	(137,918)	(71,099)
확정급여채무	6,511,874	6,500,868	2,869,084	2,880,090	1,432,612	1,430,191	631,199	633,620
사외적립자산	(5,885,231)	(4,637,151)	(965,627)	(2,213,707)	(1,294,751)	(1,020,173)	(212,437)	(487,015)

종속기업, 관계기업및공동기업투자	(8,652,005)	(351,913)	(11,538,397)	(19,838,489)	(1,903,441)	(77,421)	(577,673)	(2,403,693)
매도가능금융자산평가손익	207,405	(232)	(361,637)	(154,000)	45,629	(51)	(79,560)	(33,880)
매도가능금융자산손상차손	2,061,745	-	274,971	2,336,716	453,584	-	60,494	514,078
정부보조금	809,830	1,103,063	293,233	-	178,163	242,674	64,511	-
재고자산평가손실	82,662	260,220	642,621	465,063	18,186	57,248	141,376	102,314
기타	1,215,714	1,104,123	(299,547)	(187,956)	267,456	242,907	(65,899)	(41,350)
합계	(10,871,382)	(2,969,803)	(8,562,153)	(16,463,732)	(2,391,704)	(653,356)	77,103	(1,661,245)
세액공제이월액					-	-	23,302	23,302
합계					(2,391,704)	(653,356)	100,405	(1,637,943)

33-5. 당기말과 전기말 현재 이연법인세자산과 부채의 회수 및 결제시기는 다음과 같습니다

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
이연법인세자산 :		
12개월 후에 회수될 이연법인세자산	1,051,782	989,156
12개월 이내에 회수될 이연법인세자산	582,585	618,916
상계전 이연법인세자산	1,634,367	1,608,072
이연법인세부채 :		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(1,402,586)	(2,626,435)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(605,421)	(619,580)
상계전 이연법인세부채	(2,008,007)	(3,246,015)
이연법인세자산(부채) 순액	(373,640)	(1,637,943)

33-6. 당기말 현재 이연법인세자산 및 부채를 인식하지 않은 일시적차이는 다음과 같습니다

(단위 : 천원)	
구분	당기
차감할 일시적차이	
종속회사및관계기업 투자지분	2,930,159
종속기업 결손금	55,368,257
기타 차감할 일시적차이	67,525,389
소계	125,823,805
가산할 일시적차이	
기타 가산할 일시적차이	(166,693)
합계	125,657,112

34. 주당손익

기본주당이익은 지배기업 소유주지분에 대한 보통주당기순이익을 당사가 매입하여 자기주식으로 보유하고 있는 보통주를 제외한 가중평균 유통보통주식수로 나누어산정하였으며 지배기업 지분 중 보통주에 대한 기본주당이익은 다음과 같습니다.

한편, 당기와 전기에 당사가 발행한 희석성 잠재적보통주가 없으므로 희석주당이익은 기본주당이익과 동일합니다.

(단위 : 주, 원)		
구분	금액 또는 주식수	
	당기	전기
계속영업당기순이익	8,766,407,524	8,007,092,601
중단영업당기순이익	-	11,756,811,153
합계	8,766,407,524	19,763,903,754
가중평균 유통보통주식수(*)	16,294,430	20,794,575
계속영업 보통주 주당이익	538	385
중단영업 보통주 주당이익	-	565
연결당기순이익 보통주 주당이익	538	950

(*) 가중평균유통보통주식수의 계산

구분	가중평균유통보통주식수		
	유통보통주식적수	해당일수(일)	가중평균유통보통주식수(주)
당기	4,480,968,250	275	16,294,430
전기	7,590,020,000	365	20,794,575

35. 범주별 금융자산과 금융부채

35-1. 당기말과 전기말 현재 범주별 금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
과목	당기				
	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	5,987,595	-	-	5,987,595
단기금융상품	-	16,021,855	-	-	16,021,855
매출채권및기타채권	-	11,169,399	-	-	11,169,399
기타금융자산	3,054,118	1,292,274	1,395	200,000	4,547,787
기타유동자산	-	134,704	-	-	134,704
장기매출채권및기타채권	-	1,746,718	-	-	1,746,718
장기기타금융자산	-	1,576,370	6,745	4,162,785	5,745,900
합계	3,054,118	37,928,915	8,140	4,362,785	45,353,958

(단위 : 천원)					
과목	전기				
	당기손익인식 금융자산	대여금 및 수취채권	만기보유 금융자산	매도가능 금융자산	합계
현금및현금성자산	-	3,977,678	-	-	3,977,678
단기금융상품	-	12,448,296	-	-	12,448,296
매출채권및기타채권	-	10,187,007	-	-	10,187,007
기타금융자산	6,664,129	1,153,627	1,080	200,000	8,018,836
기타유동자산	-	213,020	-	-	213,020
장기매출채권및기타채권	-	1,316,911	-	-	1,316,911
장기기타금융자산	-	679,785	8,140	3,651,538	4,339,463
합계	6,664,129	29,976,324	9,220	3,851,538	40,501,211

35-2. 당기말과 전기말 현재 당사의 범주별 금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
당기			
과목	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합계
매입채무및기타채무	-	18,164,162	18,164,162
차입금	-	52,375,522	52,375,522
기타유동부채	-	81,546	81,546
기타비유동부채	-	1,067,000	1,067,000
장기매입채무및기타채무	-	1,235,164	1,235,164
합계	-	72,923,394	72,923,394

(단위 : 천원)			
전기			
과목	당기손익인식 금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합계
매입채무및기타채무	-	17,661,103	17,661,103
차입금	-	51,382,881	51,382,881
기타유동부채	-	73,607	73,607
기타비유동부채	-	1,110,000	1,110,000
장기매입채무및기타채무	-	1,364,760	1,364,760
합계	-	71,592,351	71,592,351

35-3. 당기와 전기 중 금융자산과 금융부채의 범주별 순손익의 분류내역은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
매도가능금융자산 및 만기보유금융자산		
평가손익(기타포괄손익)	1,746	272,117
배당금수익	54,978	61,941
매도가능금융자산처분이익	-	4,096,285
매도가능금융자산처분손실	-	(502,497)
매도가능금융자산손상차손	-	(274,972)
소계	56,724	3,652,874
대여금및수취채권		
이자수익	669,674	940,207
외환차이	42,635	16,359
단기금융상품처분손실	-	(10,854)
단기금융상품평가이익	37,200	358
소계	749,509	946,070
당기손익인식금융자산 및 당기손익인식금융부채		
당기손익인식금융자산처분이익	-	69,767
당기손익인식금융자산평가이익	-	448,562
당기손익인식금융자산처분손실	(273,017)	-
당기손익인식금융자산평가손실	(310,199)	(94,901)
소계	(583,216)	423,428
상각후원가로 측정하는 금융부채		
이자비용	(2,125,790)	(2,100,032)
외환차이	(71,035)	(19,422)
소계	(2,196,825)	(2,119,454)
범주별 순손익	(1,973,808)	(2,902,918)

36. 공정가치

36-1. 당기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기		전기	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
[금융자산]				
공정가치로 인식된 금융자산				

- 기타금융자산	3,254,118	3,254,118	6,864,129	6,864,129
- 장기기타금융자산	4,162,785	4,162,785	3,651,538	3,651,538
소계	7,416,903	7,416,903	10,515,667	10,515,667
상각후원가로 인식된 금융자산				
- 현금및현금성자산	5,987,595	5,987,595	3,977,678	3,977,678
- 단기금융상품	16,021,855	16,021,855	12,448,296	12,448,296
- 매출채권및기타채권	11,169,399	11,169,399	10,187,007	10,187,007
- 기타금융자산	1,293,669	1,293,669	1,154,707	1,154,707
- 기타유동자산	134,704	134,704	213,020	213,020
- 장기매출채권및기타채권	1,746,718	1,746,718	1,316,911	1,316,911
- 장기기타금융자산	1,583,115	1,583,115	687,925	687,925
소계	37,937,055	37,937,055	29,985,544	29,985,544
금융자산 합계	45,353,958	45,353,958	40,501,211	40,501,211
[금융부채]				
상각후원가로 인식된 금융부채				
- 매입채무및기타채무	18,164,162	18,164,162	17,661,103	17,661,103
- 차입금	52,375,522	52,375,522	51,382,881	51,382,881
- 기타유동부채	81,546	81,546	73,607	73,607
- 기타비유동부채	1,067,000	1,067,000	1,110,000	1,110,000
- 장기매입채무및기타채무	1,235,164	1,235,164	1,364,760	1,364,760
소계	72,923,394	72,923,394	71,592,351	71,592,351
금융부채 합계	72,923,394	72,923,394	71,592,351	71,592,351

36-2. 공정가치 서열체계

연결실체는 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 공시가격
수준 2	직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 자산이나 부채에 대한 투입변수
수준 3	관측가능한 시장자료에 기초하지 않은 자산이나 부채에 대한 투입변수

36-3. 당기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	당기			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
[금융자산]				
기타금융자산	3,054,118	-	200,000	3,254,118
장기기타금융자산	1,441,981	734,458	1,986,346	4,162,785
합계	4,496,099	734,458	2,186,346	7,416,903

(단위 : 천원)				
구분	전기			
	수준 1	수준 2	수준 3	합계
[금융자산]				
기타금융자산	6,664,129	-	200,000	6,864,129
장기기타금융자산	1,172,232	987,419	1,491,887	3,651,538
합계	7,836,361	987,419	1,691,887	10,515,667

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 간주하며, 이러한 상품들은 수준 1에 포함됩니다. 수준 1에 포함된 상품들은 대부분 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치는 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 평가기법은 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당 상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당 상품은 수준 2에 포함됩니다. 만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준 3에 포함됩니다.

금융상품의 공정가치를 측정하는 데에 사용되는 평가기법에는 다음이 포함됩니다.

- 유사한 상품의 공시시장가격 또는 딜러가격
- 파생상품의 공정가치는 보고기간말 현재의 선도환율 등을 사용하여 해당 금액을 현재 가치로 할인하여 측정
- 나머지 금융상품에 대해서는 현금흐름의 할인기법 등의 기타 기법 사용

한편, 연결실체는 신규설립이나 비교기업이 없는 경우 등 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 시장성 없는 지분증권 및 출자금 등에 대해서는 공정가치평가에서 제외하였습니다.

37. 특수관계자와의 거래

37-1. 당기와 전기의 특수관계자와의 거래내용과 당기말과 전기말 현재의 채권·채무 잔액의 내용은 연결대상 종속회사를 제외하였습니다.

37-2. 당기와 전기에 당사와 매출·매입 등 거래 또는 채권·채무 잔액이 있는 관계기업과 기타의 특수관계자는 다음과 같습니다.

당사와의 관계	당기	전기	비고
관계기업	한국콜마(주)	한국콜마(주)	유의적인 영향력 행사
기타 특수관계자	Kolmar Cosmetics (Beijing) Co.,Ltd.	Kolmar Cosmetics (Beijing) Co.,Ltd.	관계기업의 종속기업
	케이디파마(주)	케이디파마(주)	주요경영진의 일원

	(주)한국콜마경인	(주)한국콜마경인	주요경영진의 일원
	(주)세은에이치앤비	(주)세은에이치앤비	주요경영진의 일원
	에치엔지화장품(주)	에치엔지화장품(주)	주요경영진의 일원
	(주)내추럴스토리	(주)내추럴스토리	주요경영진의 일원
	한국원자력연구원	한국원자력연구원	종속기업의 주요주주
	(주)포마인드	(주)포마인드	주요경영진의 일원

37-3 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요 거래 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
특수관계자명	당기			
	매출 등		매입 등	
	매출	기타	매입	기타
<관계기업>				
한국콜마(주)	12,730,948	-	44,928,477	174,631
<기타의 특수관계자>				
(주)세은에이치앤비	900	-	-	-
에치엔지화장품(주)	1,092,852	5,500	2,432,174	-
(주)내추럴스토리	786,540	20,633	-	-
(주)포마인드	-	-	195,541	40,330
한국전력연구원	44,892	-	-	-
합계	14,656,132	26,133	47,556,192	214,961

(단위 : 천원)				
특수관계자명	전기			
	매출 등		매입 등	
	매출	기타	매입	기타
<관계기업>				
한국콜마(주)(*2)	7,585,519	-	56,689,041	-
한국푸드팜(주)(*1)	-	-	5,101,731	-
<기타의 특수관계자>				
케이디파마(주)(*2)	6,104,558	-	-	2,866,900
(주)한국콜마경인(*2)	75,179	-	2,149,285	93,748
(주)세은에이치앤비(*2)	56,282	36,933	30,095	150,000
에치엔지화장품(주)(*2)	2,606,187	37,623	8,586,806	449,517
(주)내츄럴스토리(*2)	1,108,166	4,599	25,588,545	32,321
(주)포마인드(*2)	2,498	-	280,870	-
한국원자력연구원(*2)	112,975	-	-	-
합계	17,651,364	79,155	98,426,373	3,592,486

(*1) 한국푸드팜(주)와의 거래는 합병기준일 이전의 거래내역입니다.

(*2) 해당 거래내용은 중단영업에 포함되어 있습니다.

37-4. 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
특수관계자명	당기			
	채권 등		채무 등	
	매출채권	기타	매입채무	기타
<관계기업>				
한국콜마(주)	923,333	-	10,237,232	1,038,078
<기타특수관계자>				
에치엔지화장품(주)	10,847	-	230,777	20,037
(주)내츄럴스토리	-	750,000	-	100,000
(주)포마인드	-	52,420	-	2,310
한국전력연구원	446	-	-	-
합계	934,626	802,420	10,468,009	1,160,425

(단위 : 천원)				
특수관계자명	전기			
	채권 등		채무 등	
	매출채권	기타	매입채무	기타
<관계기업>				
한국콜마(주)	907,273	-	9,855,897	5,345,987
<기타특수관계자>				

케이디파마(주)	-	99,995	-	-
에치엔지화장품(주)	81,391	804,995	225,031	23,537
(주)내츄럴스토리	-	1,500,000	-	100,000
합계	988,664	2,404,990	10,080,928	5,469,524

37-5. 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구분	당기				비고
	기초금액	증가	감소	기말금액	
주임종장기대여금 (기타금융자산)	355,900	844,717	698,900	501,717	종속기업의 임원

(단위 : 천원)					
구분	전기				
	기초금액	증가	감소	기말금액	비고
주임종장기대여금 (기타금융자산)	-	385,900	30,000	355,900	종속기업의 임원
단기대여금 (기타금융자산)	637,417	103,000	740,417	-	(주)세은에이치앤비

37-6. 당기와 전기 중 연결실체의활동의 계획, 운영, 통제에 중요한 권한과 책임을 가진 이사(비상임 포함) 및 감사가 포함된 주요경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
단기급여	1,470,527	1,088,483
퇴직급여	225,841	874,343
합계	1,696,368	1,962,826

38. 지급보증

당기말 현재 연결실체가 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
제공자	당기	
	보증금액	보증내용
서울보증보험	125,700	공탁보증 외
종속기업 대표이사	1,200,000	차입금 연대보증

합계	1,325,700	
----	-----------	--

39. 우발채무 및 약정사항

당기말 현재 연결실체가 금융기관과 체결한 각종 약정의 한도 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	한도 금액			합계
	신한은행	외환은행	기업은행	
일반자금대출	10,200,000	16,000,000	5,000,000	26,200,000
시설자금대출	-	-	1,000,000	1,000,000
합계	10,200,000	16,000,000	6,000,000	27,200,000

40. 계류중인 소송사건

당기말 현재 당사가 피고 또는 원고로 계류중인 소송사건은 없습니다. 또한, 당기말 현재 종속기업이 피고로 계류중인 소송사건은 부당이득금 반환소송등 2건(소송금액: 61,832천원)이고 원고로 계류중인 소송사건은 손해행위취소소송등 2건(소송가액: 440,184천원)입니다. 한편, 당기말 현재 상기 소송은 관할법원에 계류중에 있어 최종결과가 연결재무제표에 미치는 영향은 현재로서는 예측할 수 없습니다.

41. 운용리스

당기말 현재 연결실체는 차량운반구를 현대캐피탈(주)등과 운용리스계약을 체결하여 사용하고 있으며 동 운용리스계약에 의해 향후 지급할 최소리스료의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
구분	최소리스료
1년 이내	60,900
1년 초과 5년 이내	47,767
합계	108,667

42. 현금흐름에 관한 사항

당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
거래내용	금액	
	당기	전기
출자전환	189,755	-
매출채권과기타채권의 대손충당금 제각	20,708,462	-
기타금융자산의 대손충당금 제각	4,975,297	-

기타유동자산의 대손충당금 제각	687,189	-
장기금융상품의 유동성 대체	-	600,394
만기보유금융자산의 유동성 대체	1,395	1,020
건설중인자산의 토지 대체	-	724,799
건설중인자산의 건물 대체	1,070,493	363,000
건설중인자산의 구축물 대체	-	142,000
건설중인자산의 기계장치 대체	2,459,503	304,000
건설중인자산의 기타의유형자산의 대체	49,817	234,000
건설중인자산의 기타의무형자산의 대체	-	265,000
관계기업투자의 매도가능금융자산의 대체	-	74,972
장기차입금의 유동성 대체	30,540,000	1,463,477
매도가능금융자산평가손실의 감소	3,201	9,779
미지급금의 유동성회생채무로의 대체	-	862,500

43. 위험관리

43-1. 자본위험 관리

연결실체의 자본관리는 계속기업으로서의 존속능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화 하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체의 자본구조는 차입금에서 현금및현금성자산 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되며, 연결실체의 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있고, 당기말과 전기말 현재의 부채비율, 순차입금비율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
부채(A)	83,015,439	82,671,847
자본(B)	197,625,571	184,210,176
현금및현금성자산(C)	5,987,595	3,977,678
차입금(D)	52,375,522	51,382,881
부채비율(A/B)	42.01%	44.88%
순차입금비율(D-C)/B	23.47%	25.73%

43-2. 금융위험관리

연결실체는 금융상품과 관련하여 환위험, 이자율위험 및 가격위험을 포함한 시장위험, 유동성위험, 신용위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다.

연결실체의 위험관리는 연결실체의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 연결실체가 허용 가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 연결실체는 전사적인 수준의 위험관리 정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 연결실체의 재무부문에서 위험관리에 대한 총괄책임을 담당하고 있습니다. 또한, 연결실체의 내부감사는 위험관리 정책 및 절차의 준수 여부와 위험노출 한도를 지속적으로 검토하고 있습니다.

가. 시장위험관리

시장위험이란 시장가격의 변동으로 인하여 금융상품의 공정가치나 미래현금흐름이 변동할 위험을 의미합니다.

시장가격 관리의 목적은 수익은 최적화하는 반면 통제가능한 한계 이내로 시장위험 노출을 관리 및 통제하는 것입니다.

① 환위험관리

연결실체는 제품매출 등과 관련하여 주로 USD 등이 환율변동위험에 노출되어 있습니다.

당기말과 전기말 현재 외화로 표시된 화폐성외화자산 및 화폐성외화부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : US\$, 천원)					
과목	외화종류	외화금액		원화환산액	
		당기	전기	당기	전기
현금및현금성자산	US\$	545,368.17	47,635.45	575,527	696,985
매출채권및기타채권	US\$	-	132,952.30	-	147,586
외화자산합계	US\$	545,368.17	780,587.75	575,527	844,571

당기말과 전기말 현재 각 외화에 대한 기능통화의 환율 10% 변동시 당기손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	금액			
	당기		전기	
	10% 상승시	10% 하락시	10% 상승시	10% 하락시
US\$	57,553	(57,553)	84,457	(84,457)

② 이자율위험관리

연결실체는 이자부부채를 통해 자금을 조달하고 있는 상황이기 때문에 이자율위험에 노출되어 있으며, 내부적으로 이자율위험을 정기적으로 측정하고 있습니다.

당기와 전기 중 이자율이 1% 변동시 이자율 변동이 손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
구분	금액			
	당기		전기	
	1% 상승시	1% 하락시	1% 상승시	1% 하락시
이자비용	523,755	(523,755)	513,829	(513,829)

나. 유동성위험관리

연결실체는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금

유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다.

연결실체의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

한편, 연결실체는 일시적으로 발생하고 있는 유동성 위험을 관리하기 위하여 주석 39에서 설명하는 바와 같이 일반자금 대출약정 등을 체결하고 있습니다.

당기말 현재 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구분	금액		
	1년 미만	1년 ~ 5년	합계
매입채무및기타채무	18,164,162	-	18,164,162
차입금	49,775,522	2,600,000	52,375,522
기타유동부채	81,546	-	81,546
기타비유동부채	-	1,067,000	1,067,000
장기매입채무및기타채무	-	1,235,164	1,235,164
금융부채이자	507,989	822,512	1,330,501
합계	68,529,219	5,724,676	74,253,895

다. 신용위험관리

연결실체는 금융상품의 연결실체 중 일방이 의무를 이행하지 않아 상대방에게 채무손실을 입힐 신용위험에 노출되어 있습니다.

연결실체의 경영진은 신용위험을 관리하기 위하여 신용도가 일정 수준 이상인 거래처와 거래하고 있으며, 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있습니다.

연결실체는 신규 거래처와 계약시 공개된 재무정보와 신용평가기관에 의하여 제공된 정보 등을 이용하여 거래처의 신용도를 평가하고 이를 근거로 신용거래한도를 결정하고 있으며, 담보 또는 지급보증을 제공받고 있습니다. 또한, 연결실체는 주기적으로 거래처의 신용도를 재평가하여 신용거래한도를 재검토하고 담보수준을 재조정하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 분기 단위로 회수지연 현황 및 회수대책을 보고하고 있으며 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다.

한편, 금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 표시하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 연결실체의 신용위험에 대한 최대노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구분	금액	
	당기	전기
현금및현금성자산(*)	5,987,291	3,974,893
단기금융상품	16,021,855	12,448,296
매출채권및기타채권	11,169,399	10,187,007
기타금융자산	1,493,669	1,354,707
기타유동자산	134,704	213,020
장기매출채권및기타채권	1,746,718	1,316,911

장기기타금융자산	2,317,573	1,675,344
합계	38,871,209	31,170,178

(*) 당기말과 전기말 현재 연결실체가 보유하고 있는 현금시재액이 차감되어 있습니다.

라. 가격위험

연결실체는 매도가능지분상품에서 발생하는 가격변동위험에 노출되어 있으며, 당기말과 전기말 현재 해당 장부금액은 6,482,445천원과 9,328,248천원입니다.

44. 회사분할 및 중단영업공시

44-1. 분할회사 및 분할신설회사

당사는 2012년 6월 4일자 이사회 결의 및 2012년 8월 28일 개최된 임시주주총회 승인에 의해 2012년 10월 1일을 기준으로 하여 투자 사업부문 및 화장품과 제약 사업부문으로 분리 하였습니다. 회사분할의 주요내용은 다음과 같습니다.

구분	내용
분할방법	인적분할
분할회사	한국콜마홀딩스주식회사(분할존속회사)
	한국콜마주식회사(분할신설회사)
분할일정	분할기일 2012년 10월 1일

44-2. 분할방법에 대한 설명

상법 제530조의2 내지 제530조의12의 규정이 정하는 바에 따라 분할되는 회사의 주주가 분할신주 배정기준일 현재의 지분율에 비례하여 신설회사의 주식을 배정받는인적분할의 방법으로 화장품 및 의약품 제조사업 부문을 분할하였습니다.

이에 따라 분할회사의 분할기일 현재 주주명부에 등재되어 있는 주주를 대상으로 분할회사 소유주식 1주당 0.675주의 비율로 인적분할신설회사 신주를 배정하였습니다. 분할비율은 2012년 3월 31일의 결산자료를 기준으로 산출되어 확정되었습니다.

44-3. 중단영업 공시

인적분할의 방법으로 분할된 화장품과 제약 사업부문의 경영성과는 계속영업과 구분하여 중단영업으로 표시하였으며, 전기 중 중단영업으로 표시된 손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
과목	전기
I. 매출액	188,129,068
II. 매출원가	153,907,216
III. 매출총이익	34,221,852
IV. 판매비와관리비	18,437,260
V. 영업이익	15,784,592
VI. 기타수익	747,264
VII. 기타비용	387,874
VIII. 소유주분배예정자산집단손상차손	411,764

IX.금융수익	344,445
X.금융비용	1,711,440
X I.법인세비용차감전순이익	14,365,223
X II.법인세비용	2,608,412
X III. 중단영업당기순이익	11,756,811

45. 회계연도의 변경

당사는 2013년 6월 26일자 정기주주총회결의에 의하여 결산일을 3월 31일에서 12월 31일로 변경하였습니다. 이로 인하여 당기 회계연도는 2013년 4월 1일부터 2013년 12월 31일까지 9개월간이 됩니다.

46. 연결재무제표 발행의 승인

연결실체의 제24기 연결재무제표는 2014년 2월 10일 개최된 이사회에서 최종 승인되었습니다.

- 최근 2사업연도의 배당에 관한 사항

1. 연간 현금배당 내역		제24기	제23기
가. 주당 기말배당금 (원)	보통주	65	65
	우선주	-	-
나. 시가배당율 (%) (중간·분기배당 포함)	보통주	0.51	0.39
	우선주	-	-
다. 기말 배당금총액 (원)		1,059,137,950	1,059,137,950

□ 정관의 변경

가. 집중투표 배제를 위한 정관의 변경 또는 그 배제된 정관의 변경

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
-	-	-

- 해당사항 없음

나. 그 외의 정관변경에 관한 건

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
--------	--------	--------

[제 2 조] 목적 회사는 다음 사업을 영위함을 목적으로 한다. (1) 자회사의 주식 또는 지분을 취득 소유함으로써 자회사의 제반 사업내용을 지배 경영지도 정리 육성하는 지주사업 (2) 자회사 등(자회사 및 손자회사를 말함)에 대한 자금 및 업무지원 사업 (3) 자회사 등에 대한 자금지원을 위한 자금 조달사업 (4) 자회사 등에 대한 관리 사무 용역 제공업 (5) 전산시스템의 구축 및 공동활용 유지보수 등을 위한 사무지원 사업 (6) 부동산 임대 및 매매업 (7) 브랜드 상표권 등의 지적재산권의 관리 및 라이선스업 (8) 시장조사 경영자문 컨설팅업 (9) 의약품 의약외품 및 화장품 도소매업 (10) 화장품 원부자재 도소매 및 수출입업 (11) 의약품 원부자재 도소매 및 수출입업 (12) 연구개발 서비스업 (13) 사업지원 서비스업 (14) 사무지원 서비스업 (신 설) (15) 위 각 항에 부대되는 사업 일체	[제 2 조] 목적 회사는 다음 사업을 영위함을 목적으로 한다. (1) 자회사의 주식 또는 지분을 취득 소유함으로써 자회사의 제반 사업내용을 지배 경영지도 정리 육성하는 지주사업 (2) 자회사 등(자회사 및 손자회사를 말함)에 대한 자금 및 업무지원 사업 (3) 자회사 등에 대한 자금지원을 위한 자금 조달사업 (4) 자회사 등에 대한 관리 사무 용역 제공업 (5) 전산시스템의 구축 및 공동활용 유지보수 등을 위한 사무지원 사업 (6) 부동산 임대 및 매매업 (7) 브랜드 상표권 등의 지적재산권의 관리 및 라이선스업 (8) 시장조사 경영자문 컨설팅업 (9) 의약품 의약외품 및 화장품 도소매업 (10) 화장품 원부자재 도소매 및 수출입업 (11) 의약품 원부자재 도소매 및 수출입업 (12) 연구개발 서비스업 (13) 사업지원 서비스업 (14) 사무지원 서비스업 (15) 기술조사 연구 및 기술개발연구의 용역과 기술의 제공 (16) 위 각 항에 부대되는 사업 일체	사업목적 추가
(신 설)	[제 8 조의 3] 전환주식 ① 이 회사는 제8조의2에 의한 우선주식을 발행함에 있어 이사회 결의에 의하여 주주가 인수한 주식을 보통주식으로 전환할 수 있는 주식을 발행할 수 있다. ② 전환으로 인하여 발행하는 신주식의 총 발행가액은 전환전의 주식의 총 발행가액으로 한다. ③ 전환조건, 전환으로 인하여 발행할 주식의 수와 내용은 주식발행 시 이사회 결의로 정한다. ④ 전환주식의 주주가 전환을 청구할 수 있는 기간은 발행일로부터 1월 이상 10년 이내의 범위에서 발행 시 이사회 결의로 정한다. ⑤ 전환으로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의2의 규정을 준용한다.	전환주식 추가

(신 설)	<u>[제 8조의 4] 상환주식</u> ① 이 회사는 이익배당우선주의 발행 시 이사회의 결의로 그 주식을 주주의 상환 청구 또는 회사의 선택에 따라 회사의 이익으로써 소각할 수 있는 상환주식으로 정할 수 있다. ② 상환주식의 상환가액은 발행가액 및 이에 가산금액을 더한 금액(있는 경우에 한함)으로 하며, 가산금액은 배당률, 이자율, 시장상황, 기타 상환주식의 발행에 관련된 제반 사정을 참작하여 발행시에 이사회 결의로 정한다. 다만, 상환가액을 조정할 수 있다는 내용, 조정사유, 조정의 기준일 및 방법을 정하여야 한다. 1. 상환주식의 상환기간은 발행일로부터 10년 이내의 범위에서 이사회 결의로 정한다. ③ 상환주식을 회사의 선택으로 소각하는 경우에는 상환주식 전부를 일시에 또는 분할하여 상환할 수 있다. 단, 분할상환하는 경우에는 회사가 추첨 또는 안분 비례의 방법에 의하여 상환할 주식을 정할 수 있으며, 안분비례시 발생하는 단주는 이를 상환하지 아니한다. ④ 이 회사는 상환주식을 상환하고자 할 때에는 상환할 뜻, 상환대상 주식과 1개월 이상의 기간을 정하여 주권을 회사에 제출할 것을 공고하고 주주명부에 기재된 주주와 질권자에게는 따로 통지를 하며 위 기간이 만료된 때에 강제 상환한다. ⑤ 주주에게 상환청구권이 부여된 경우 주주는 자신의 선택으로써 상환대상주식 전부를 일시에 또는 분할하여 상환해 줄 것을 청구할 수 있다. 이때 해당 주주는 상환할 뜻 및 상환대상 주식을 회사에 통지하여야 한다. 단, 회사는 상환청구 당시의 배당가능이익으로 상환주식 전부를 일시에 상환하기 충분하지 않을 경우 이를 분할상환할 수 있고, 그 경우에는 회사가 추첨 또는 안분비례의 방법에 의하여 상환할 주식을 정할 수 있으며 안분비례시 발생하는 단주는 상환하지 아니한다. ⑥ 제8조의 3에 의한 전환주식을 회사의 선택에 의하여 상환할 수 있는 상환주식으로 발행한 경우 주주의 전환권 행사와 회사의 선택에 의한 상환 간에 상호 우선순위를 정할 수 있다.	상환주식 추가
-------	--	---------

6. 회사가 독점규제및공정거래에관한법률(이하"공정거래법"이라 함)상 지주회사 요건을 충족하기 위하여거나 지주사업을 원활하게 수행하기 위해 공정거래법상의 자회사 주식을 추가로 취득하거나 자회사 이외의 다른 회사를 공정거래법상 이 회사의 자회사로 편입 또는 이 회사의 자회사에 해당되도록 할 필요가 있어 자회사 또는 다른 회사의 주주들로부터 당해 회사의 발행 주식을 현물출자 받는 경우 7. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위내에서 주식예탁증서 발행에 따라 신주를 발행하는 경우 ③ 제2항에 따라 주주외의 자에게 신주를 배정하는 경우 상법 제416조제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. ④ 제2항의 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회결의로 정한다. ⑤ 주주가 신주인수권을 포기 또는 상실하거나 신주배정에서 단주가 발생하는 경우에 그 처리방법은 이사회결의로 정한다. (신 설) (신 설)	인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식 4. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계 법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식 ③ 제1항 제2호 및 제3호에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다. ④ 제1항 각호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회결의로 정한다. ⑤ 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식이 발생하는 경우에 그 처리방법은 발행가액의 적정성 등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회결의로 정한다. ⑥ 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리방법은 이사회결의로 정한다. ⑦ 회사는 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권증서를 발행하여야 한다.	
(신 설)	[제 14 조] 사채의 발행 ① 이 회사는 이사회결의에 의하여 사채를 발행할 수 있다. ② 이사회는 대표이사에게 사채의 금액 및 종류를 정하여 1년을 초과하지 아니하는 기간 내에 사채를 발행할 것을 위임할 수 있다.	상장회사 표준 정관 준용

[제 14 조] 전환사채의 발행 ① 이 회사는 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회 결의로 주주 외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다. 1. 사채의 액면총액이 금오백억원을 초과하지 않는 범위내에서 <u>일반공모 또는 주주우선공모의 방법</u>으로 전환사채를 발행하는 경우 2. 사채의 액면총액이 금오백억원을 초과하지 않는 범위내에서 <u>긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게</u> 전환사채를 발행하는 경우 3. 사채의 액면총액이 금오백억원을 초과하지 않는 범위내에서 <u>사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산, 판매, 자본제휴를 위하여 그 상대방에게 전환사채를 발행하는 경우</u> 4. <u>기술도입을 필요로 그 제휴회사에 전환사채를 발행하는 경우.</u> 5. <u>긴급한 자금의 조달을 위하여 국내외 금융기관에게 전환사채를 발행하는 경우.</u> 6. <u>자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제 165조의 16의 규정에 의하여 해외에서 전환사채를 발행하는 경우.</u> <u>(신 설)</u> ② 제1항의 전환사채에 있어서 이사회는 그 일부에 대하여만 전환권을 부여하는 조건으로도 이를 발행 할 수 있다. ③ 전환으로 발행하는 주식은 보통주식으로 하고 전환가액은 주식의 액면금액 또는 그 이상의 가액으로 사채발행 시 이사회	[제 14 조의 2] 전환사채의 발행 ① 이 회사는 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회 결의로 주주 외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다. 1. 사채의 액면총액이 금오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 <u>신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제10조 제1항 제1호 외의 방법으로 특정한 자(해당 주권상장법인의 주식을 소유한 자를 포함한다)에게 사채를 배정하기 위하여 사채인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</u>으로 전환사채를 발행하는 경우 2. 사채의 액면총액이 금오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 <u>제10조 제1항 제1호 외의 방법으로 불특정 다수인(해당 주권상장법인의 주식을 소유한 자를 포함한다)에게 사채인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 사채를 배정하는 방식으로</u> 전환사채를 발행하는 경우 (삭 제) (삭 제) (삭 제) (삭 제) ② 제1항 제2호의 방식으로 사채를 배정하는 경우에는 이사회 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방식으로 사채를 배정하여야 한다. 1. 사채인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 사채를 배정하는 방식 2. 주주에 대하여 우선적으로 사채인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 사채가 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 사채를 배정받을 기회를 부여하는 방식 3. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 관계 법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 사채인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식 ③ 현행과 동일	「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」(‘13.8.29) 및 「증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정」의 개정(‘13.9.17)에 따른 변경
---	---	---

가 정한다. ④ 전환을 청구 할 수 있는 기간은 당해 사채발행일 익일부터 그 상환기일의 직전일까지로 한다. 그러나 위 기간 내에서 이사회 의 결의로써 전환청구기간을 조정 할 수 있다. ⑤ 전환으로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당과 전환 사채에 대한 이자의 지급에 관하여는 제 10조의 2의 규정을 준용한다.	④ 현행과 동일 ⑤ 현행과 동일 ⑥ 현행과 동일	
---	---	--

[제 15 조] <u>신주인수권부사채의 발행</u> ① 이 회사는 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 경우 이사회 결의로 주주 외의 자에게 신주인수권부사채를 발행할 수 있다. 1. 사채의 액면총액이 금오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 <u>일반공모 또는 주주우선공모의 방법</u>으로 신주인수권부사채를 발행하는 경우 2. 사채의 액면총액이 금오백억원을 초과하지 않는 범위내에서 <u>긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게</u> 신주인수권부사채를 발행하는 경우 3. 사채의 액면총액이 금오백억원을 초과하지 않는 범위내에서 <u>사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산, 판매, 자본제휴를 위하여 그 상대방에게 신주인수권부사채를 발행하는 경우</u> (<u>신 설</u>) ② 신주인수를 청구 할 수 있는 금액은 사채의 액면총액을 초과하지 않는 범위 내에서 이사회가 정한다. ③ 신주인수권의 행사로 발행하는 주식은 보통주식으로 하고 그 발행가액은 액면금액 또는 그 이상의 가액으로 사채발행시 이사회가 정한다. ④ 신주인수권을 행사 할 수 있는 기간은 당해 사채발행일 익일부터 그 상환기일의 직전까지로 한다. 그러나 위 기간내에서 이사회 결의로써 신주인수권의 행사기간을 조정 할 수 있다.	[제 15 조] <u>신주인수권부사채의 발행 및 배정</u> ① 현행과 동일 1. 사채의 액면총액이 금오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 <u>신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제10조 제1항 제1호 외의 방법으로 특정한 자(해당 주권상장법인의 주식을 소유한 자를 포함한다)에게 사채를 배정하기 위하여 사채인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</u>으로 신주인수권부사채를 발행하는 경우 2. 사채의 액면총액이 금오백억원을 초과하지 않는 범위 내에서 <u>제10조 제1항 제1호 외의 방법으로 불특정 다수인(해당 주권상장법인의 주식을 소유한 자를 포함한다)에게 사채인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 사채를 배정하는 방식으로</u> 신주인수권부사채를 발행하는 경우 (<u>삭 제</u>) ② 제1항 제2호의 방식으로 사채를 배정하는 경우에는 정관으로 정하는 바에 따라 이 사회의 결의로 다음 각호의 어느 하나에 해당하는 방식으로 사채를 배정하여야 한다. 1. 사채인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 사채를 배정하는 방식 2. 주주에 대하여 우선적으로 사채인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식이 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 사채를 배정받을 기회를 부여하는 방식 3. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요예측 등 대통령령으로 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 사채인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 경우로서 금융위원회가 인정하는 방식 ③ 현행과 동일 ④ 현행과 동일 ⑤ 현행과 동일	「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」(‘13.8.29) 및 「증권의 발행 및 공시 등에 관한 규정」의 개정(‘13.9.17)에 따른 변경
---	--	---

⑤신주인수권의 행사로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의 2의 규정을 준용한다.	⑥현행과 동일	
[제 17 조] 소집시기 ① 회사의 주주총회는 정기주주총회와 임시주주총회로 한다. ② 정기주주총회는 <u>영업년도 말일의 다음날부터</u> 3월 이내에, 임시주주총회는 필요에 따라 소집한다.	[제 17 조] 소집시기 ① 회사의 주주총회는 정기주주총회와 임시주주총회로 한다. ② 정기주주총회는 <u>매사업년도 종료 후</u> 3월 이내에, 임시주주총회는 필요에 따라 소집한다.	상장회사 표준정관 준용
(신 설)	[제 43조의 2] 외부감사인의 선임 <u>회사는 주식회사의 외부감사에 관한 법률의 규정에 의한 감사인선임위원회의 승인을 얻어 외부감사인을 선임하며 그 사실을 선임한 사업년도 중에 소집되는 정기총회에 보고하거나 최근 주주명부폐쇄일의 주주에게 서면이나 전자문서에 의한 통지 또는 회사의 인터넷 홈페이지에 게재한다.</u>	상장회사 표준정관 준용
	부 칙 <u>이 정관은 2014년 3월 28일부터 시행한다.</u>	

□ 이사의 선임

가. 후보자의 성명 · 생년월일 · 추천인 · 최대주주와의 관계 · 사외이사후보자 여부

후보자성명	생년월일	사외이사 후보자여부	최대주주와의 관계	추천인
윤동한	1947.12.30	-	본인	이사회
윤상현	1974.12.18	-	자	이사회
안병준	1972.04.11	-	-	이사회
변동범	1971.05.08	사외이사	-	이사회
최찬오	1969.12.15	사외이사	-	이사회
총 (5) 명				

나. 후보자의 주된직업 · 약력 · 해당법인과의 최근3년간 거래내역

후보자성명	주된직업	약력	해당법인과의 최근3년간 거래내역
윤동한	한국콜마(주) 대표이사 회장	한국상품학회 회장	-
윤상현	한국콜마(주) 부사장	Bain and Company Inc.	-
안병준	한국콜마홀딩스(주) 전무	삼일회계법인(회계사) 참회계법인 대표	-
변동범	T-Plus 전략컨설팅 대표	삼일회계법인(회계사) 보스톤컨설팅그룹	-
최찬오	법무법인 태평양 세무사	국세청 기획재정담당관	-

□ 이사의 보수한도 승인

가. 이사의 수·보수총액 내지 최고 한도액

구 분	전 기(24기)	당 기(25기)
이사의 수(사외이사수)	5(2)	6(2)
보수총액 내지 최고한도액	1,500,000,000	4,000,000,000

□ 감사의 보수 한도 승인

가. 감사의 수·보수총액 내지 최고 한도액

구 분	전 기(24기)	당 기(25기)
감사의 수	1	1
보수총액 내지 최고한도액	200,000,000	200,000,000