

주주총회소집공고

2016 년 3 월 10 일

회 사 명 : (주)한화갤러리아타임월드
대 표 이 사 : 황 용 득
본 점 소 재 지 : 대전광역시 서구 대덕대로 211 (둔산동)
 (전 화)042-480-5000
 (홈페이지)<http://www.timeworld.co.kr>

작 성 책 임 자 : (직 책) 차장 (성 명) 이 호 민
 (전 화) 042-480-5680

주주총회 소집공고

(제37기 정기주주총회)

주주님의 건승과 댁내의 평안을 기원합니다.

상법 제363조 및 당사 정관 제19조에 의거 제37기 정기주주총회를 다음과 같이 개최하오니 참석하여 주시기 바랍니다.

(※ 소액주주에 대한 소집통지는 상법 제542조의 4 및 당사 정관 제19조에 의거하여 본 공고로 갈음하오니 양지하여 주시기 바랍니다.)

- 다 음 -

1. 일 시 : 2016년 3월 25일 (금요일), 오전 10시

2. 장 소 : 대전광역시 서구 대덕대로 211 (둔산동)

(주)한화갤러리아타임월드 별관 강당(7F)

3. 회의 목적사항

가. 보고사항 : 감사보고, 영업보고

나. 부의안건

- 제1호 의안 : 제37기(2015년 1월 1일 ~ 2015년 12월 31일) 재무제표 승인의 건

※ 보통주 1주당 예정 배당금 : 현금배당 1,000원

- 제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건

- 제3호 의안 : 이사 선임의 건 (사내이사 1명, 사외이사 2명)

- 제4호 의안 : 감사 선임의 건 (상근감사 1명)

- 제5호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건

- 제6호 의안 : 감사 보수 한도 승인의 건

4. 경영참고사항 비치

상법 제542조의4 제3항에 의거하여 경영참고사항을 당사 본사에 비치하였으며, 회사의 인터넷 홈페이지(<http://www.timeworld.co.kr>)에 게재 및 금융감독원 또는 한

국거래소에 전자공시하여 조회가 가능하오니 참고하시기 바랍니다.

5. 의결권 행사방법에 관한 사항

가. 본인 또는 대리인의 참석에 의한 행사

① 본인이 직접 의결권 행사시 : 신분증 지참

② 대리인을 통한 의결권 행사시

: 위임장(주주와 대리인의 인적사항 기재, 인감날인), 대리인의 신분증 지참

나. 전자투표 및 전자위임장에 의한 행사

당사는 「상법」 제368조의 4 및 동법 시행령 제13조에 따른 전자투표제도와 「자본시장과 금융투자업에 관한 법률」 제152조 및 동법 시행령 제160조 제5호에 따른 전자위임장권유제도를 이번 주주총회에서 활용하기로 결의하였고, 이 두 제도의 관리업무를 한국예탁결제원에 위탁하였습니다.

주주님들께서는 아래에서 정한 방법에 따라 주주총회에 참석하지 아니하고 전자투표방식으로 의결권을 행사하시거나, 전자위임장을 수여할 수 있습니다.

① 전자투표, 전자위임장권유 관리시스템 인터넷 주소

: 「<http://evote.ksd.or.kr>」

② 전자투표 행사, 전자위임장 수여기간

: 2016년 3월 15일(화) ~ 2016년 3월 24일(목)

- 기간 중 오전 9시부터 오후 10시까지 시스템 접속 가능

(단, 마지막 날은 오후 5시까지만 가능)

③ 행사방법

: 시스템에 공인인증을 통해 주주본인을 확인 후 의안별 의결권 행사 또는 전자위임장 수여

- 주주확인용 공인인증서 종류 : 증권전용 공인인증서 또는 은행 · 증권
범용 공인인증서

다. 예탁결제원에 의한 의결권 행사

당사는 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 부칙(법률 제11845호, 2013.5.28) 제18조에 의거 동법 종전 규정 제314조 제5항에 의하여 한국예탁결제원에 의결권 행사를 요청할 예정입니다.

증권회사 계좌를 통하여 주식을 소유하고 있는 실질주주께서는 아래의 '의사 표시

통지서' 를 우편 또는 팩스로 주주총회일 5일전(2016년 3월 20일)까지 예탁결제원에 제출하는 방식으로 의결권을 행사하실 수 있습니다.

의사표시 통지서를 송부하지 아니한 주식에 대하여는 예탁결제원의 참석주식수를 제외한 참석주식수의 찬성과 반대 비율에 따라 예탁결제원이 중립적으로 의결권을 행사(Shadow Voting)하게 됩니다.

① 의사표시 통지서 제출기한 : 2016년 3월 20일(주주총회일 5일전) 까지

② 의사표시 통지서 제출처

: 서울 영등포구 여의나루로 4길 23 한국예탁결제원 실질주주 의사표시
담당자 앞 FAX(02-3774-3244~5)

의사표시 통지서

한국예탁결제원 귀중

본인은 2016년 3월 25일 개최하는 (주)한화갤러리아타임월드의 제37기 정기주주총회 및 속회 또는 연회에 대하여 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 부칙(법률 제11845호, 2013.5.28) 제18조에 따라 동법의 종전 규정 제314조 제5항의 규정에 의거 본인 소유주식의 의결권 행사에 관하여 다음과 같이 의사표시를 합니다.

실질주주번호		의 사 표 시		
주민등록번호		직접행사	대리행사	불행사
의결권주식수				

2016년 월 일

실질주주 성 명: (인 또는 서명) 주 소:

2016 년 3 월 10 일

대전광역시 서구 대덕대로 211 (둔산동)
주식회사 한화갤러리아타임월드
대표이사 황 용 득 [직인생략]

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	
			김문기 (출석률: 100%)	홍남표 (출석률: 100%)
			찬 반 여 부	
2015-01차	2월 5일	제36기 재무제표(주석 제외) 승인의 건	찬성	찬성
2015-02차	2월 27일	제36기 재무제표(주석 포함) 승인의 건 현금배당 결정의 건 제36기 영업보고서 승인의 건 정관 일부 변경의 건 이사 선임의 건 이사 및 감사 보수한도 승인의 건 제36기 정기주주총회 소집의 건 이사회 규정 및 감사의 직무규정 개정 승인의 건 내부회계관리제도 운영실태 보고의 건 내부회계관리제도 운영실태 평가 보고의 건	찬성	찬성
2015-03차	3월 20일	대표이사 선임 및 내부거래위원회 위원 선임의 건	찬성	찬성
2015-04차	5월 4일	제37기 1분기 재무제표 승인의 건	찬성	찬성
2015-05차	5월 13일	신한은행 수입신용장 한도 연장 약정의 건	찬성	찬성
		한국산업은행 단기한도대출 신규 약정의 건	찬성	찬성
		국민은행 단기한도대출 신규 약정의 건	찬성	찬성
2015-06차	6월 15일	임원보수규정 개정의 건	찬성	찬성
2015-07차	8월 6일	제37기 반기 재무제표 승인의 건	찬성	찬성
		고문 위촉 및 처우에 관한 지침 개정의 건	찬성	찬성
		내부회계관리규정 개정의 건	찬성	찬성
2015-08차	8월 28일	서울 시내면세점 신규 시설투자 승인의 건	찬성	찬성
		2016년 서울 시내면세점 사업계획 승인의 건	찬성	찬성
		특수관계인(한화건설)과의 거래 승인의 건	찬성	찬성
		특수관계인(한화생명보험)과의 거래 승인의 건	찬성	찬성
2015-09차	10월 27일	제20회 전환사채 발행 승인의 건	찬성	찬성
		지점 명칭 변경 및 설치의 건	찬성	찬성
2015-10차	11월 5일	제37기 3분기 재무제표 승인의 건	찬성	찬성
2015-11차	11월 10일	하나은행 수입신용장 한도 신규 약정의 건	찬성	찬성
2015-12차	12월 4일	특수관계인(한화건설)과의 거래 변경 승인의 건	찬성	찬성
		특수관계인(한화생명보험)과의 거래 승인의 건	찬성	찬성
2015-13차	12월 11일	우리은행 신규 차입의 건	찬성	찬성
		NH농협은행 신규 차입의 건	찬성	찬성
2015-14차	12월 29일	이사 등과 회사 간의 거래 승인의 건	찬성	찬성

나. 이사회내 위원회에서 사외이사 등의 활동내역

위원회명	구성원	활 동 내 역		
		개최일자	의안내용	가결여부
내부거래위원회	사외이사 김문기 사외이사 홍남표 상근이사 박정훈	2015.03.30	2015년 2분기 내부거래 사전 승인의 건	가결
		2015.06.29	2015년 3분기 내부거래 사전 승인의 건	가결
		2015.08.17	한화에스앤씨(주)와의 내부거래 사전 승인의 건	가결
		2015.09.25	2015년 4분기 내부거래 사전 승인의 건	가결
		2015.12.29	2016년 1분기 내부거래 사전 승인의 건	가결

2. 사외이사 등의 보수현황

(단위 : 백만원)

구 분	인원수	주총승인금액	지급총액	1인당 평균 지급액	비 고
사외이사	2	1,000	97	49	-

II. 최대주주등과의 거래내역에 관한 사항

1. 단일 거래규모가 일정규모이상인 거래

(단위 : 억원)

거래종류	거래상대방 (회사와의 관계)	거래기간	거래금액	비율(%)
경영자문계약	한화갤러리아 (최대주주)	2015.01.01 ~ 2015.12.31	65	3.85
인터넷 쇼핑몰 상품판매 계약	한화갤러리아 (최대주주)	2015.01.01 ~ 2015.12.31	72	4.26
갤러리아카드 수수료	한화갤러리아 (최대주주)	2015.01.01 ~ 2015.12.31	44	2.61

- 상기 비율은 최근 사업연도(2015년) 매출액(1,689억원)에 대한 비율임.

2. 해당 사업연도중에 특정인과 해당 거래를 포함한 거래총액이 일정규모이상인 거래

(단위 : 억원)

거래상대방 (회사와의 관계)	거래종류	거래기간	거래금액	비율(%)
한화갤러리아 (최대주주)	상품매입, 임대료 등	2015.01.01 ~ 2015.12.31	232	13.74

- 상기 거래금액은 해당 거래상대방과의 매입 및 매출금액의 합계임.

- 상기 비율은 최근 사업연도(2015년) 매출액(1,689억원)에 대한 비율임.

III. 경영참고사항

1. 사업의 개요

가. 업계의 현황

□ 백화점 사업부문

(1) 산업의 특성

백화점은 높은 전문성을 바탕으로 고품질 상품을 현대화된 편리한 쇼핑시설에서 차별화된 최고의 서비스와 함께 제공하며, 첨단 유행을 선도하고 패션 트렌드를 주도하는 대표적인 유통산업입니다.

또한 백화점은 단순히 상품만 판매하는 곳이 아니라 공연, 전시, 극장, 문화강좌 등과 같은 문화의 제공까지 다채로운 소비자의 욕구를 충족시킬 뿐만아니라, 지역 생활문화의 전당으로서 지역사회 문화 발전에도 기여하고 있습니다.

(2) 산업의 성장성

백화점은 외환위기를 거치면서 구조조정 되었습니다. 상위업체가 중소백화점을 합병하고 신규출점하여 대형화(체인화) 되었습니다. 최근에는 대형화된 백화점도 다양한 유통채널이 등장하면서 경쟁이 치열하여 무리한 신규출점 보다는 수익성 개선과 안정적인 매출기반을 확보하기 위하여 노력하고 있습니다. 고소득층이 원하는 명품브랜드를 적극적으로 유치하고 있으며 시설을 고급화하여 할인점 등과 차별화하고 있습니다. 2015년 백화점 업계는 약 28.9조의 매출로 전년 동기대비 △0.6%의 신장율을 보였습니다.

[소매업체별 판매액 중 백화점 경상금액_ 전국]				(단위 : 조원)	
구 분	2015년	2014년	2013년	2012년	2011년
백화점 경상판매액	28.9	29.3	29.8	29.1	27.6
전기대비	△0.6%	△1.7%	2.5%	5.4%	11.4%

※ 자료출처 : 국가통계포털(<http://kosis.kr>)

(3) 경기변동의 특성

의류와 잡화를 주력 상품으로 판매하는 백화점의 특성상 경기변동, 계절과 날씨에 따라 매출이 민감하게 반응하고 명절과 기념일 등에 따른 변동도 심하게 나타나고 있습니다.

(4) 경쟁상황

경쟁점은 대전시 서구에 롯데백화점 대전점과 중구에 SAY백화점이 영업을 하고 있으며, 다수의 대형할인점과 소매점이 영업을 하고 있습니다. 이중 업태인 TV홈쇼핑, 온라인 쇼핑몰 등 신개념의 소매업체가 급속한 성장을 이루면서 경쟁이 치열합니다.

(5) 회사의 경쟁우위요소

당사는 정부청사 및 시청 등 공공기관과 모든 금융기관, 대규모 아파트가 밀집한 대전 둔산 신도시의 중심에 위치하여 확고한 입지를 구축하고 있으며, 백화점동과 주차동의 리노베이션과 지속적인 명품 브랜드의 입점을 통하여 중부권 최고의 고품격 백화점 위상을 확립하였습니다. 또한, 차별화된 서비스와 다양한 마케팅 활동은 당사의 이미지를 개선하고 성장과 발전의 기반이 되고 있습니다. 경쟁업체 대비 제한적인 점포망과 규모의 한계에도 불구하고 우수한 입지적 강점과 고급 백화점이라는 브랜드 인지도를 통해 사업적 기반을 차별화하고 있습니다.

□면세점 사업부문

가. 신규사업 등의 내용

당사는 제주시 용담동 제주공항 출국장 3층에 임차면적 409.35㎡인 갤러리아면세점 제주국제공항점을 직영하고 있습니다.

또한, 당사는 2015년 7월 10일 서울 시내면세점 신규사업자로 선정되어, 여의도 63빌딩 건물 총 4개층 10,573㎡를 임차하여 지점을 설치하였으며, 2015년 12월 28일에 영업을 개시하였습니다.

나. 산업의 특성

정부로부터 관련 사업권을 취득하여, 외국 방문객 및 내국인 해외출국자를 대상으로 명품, 화장품, 주류, 담배 및 토산품 등을 면세로 판매하는 사업입니다.

다. 경기변동의 특성

면세점의 특성상 Global 경기변동, 내.외국인의 출입 객수에 따라 매출이 민감하게 반응합니다. 특히, 당사는 제주도의 중국인 관광객 수에 따라 매출 변동이 민감하게 나타나며, 계절과 날씨에 따른 변동도 심하게 나타나고 있습니다.

라. 산업의 성장성

면세점 사업의 진출이 성장동력 확보와 사업다각화 측면에서 기여하고 있습니다. 2014년 4월 경쟁입찰을 통해 기존에 롯데가 운영하던 제주공항 국제선 면세 사업권을 획득하였으며, 같은 해 7월부터 정식 운영에 들어갔습니다. 매장 규모(약 124 평)는 크지 않으나 국제선 단독 매장이며, 화장품/담배/주류 등 모든 상품을 판매할 수 있다는 점, 중국인 관광객 수요가 지속적으로 증가하고 있다는 점 등이 실적에 긍정적으로 작용하고 있습니다.

한편, 당사는 2015년 7월 10일 서울 시내 면세점 신규사업자로 선정되어, 여의도 63빌딩 건물 총 4개층 10,573㎡를 임차하여 지점을 설치하였으며, 2015년 12월 28일에 영업을 개시하였습니다.

(6) 관련 법령 또는 정부의 규제 등

회사가 영위하는 사업과 관련된 주요 법규상의 규제내용은 다음과 같습니다.

관 련 법	규 제 내 용
여객자동차 운수사업법	백화점 셔틀버스 운행 금지
도시교통정비 촉진법	교통유발부담금 납부 (시장은 도시교통정비지역안에서 교통유발의 원인이 되는 시설물의 소유자로부터 매년 교통유발부담금을 부과·징수할 수 있음)
재래시장 및 상점가 육성을 위한 특별법	시장·군수·구청장은 「유통산업발전법」 제2조 제3호의 규정에 의한 대규모 점포를 운영하는 자에 대하여 그 주변시장과의 협력을 요청할 수 있음
주차장법	특별시장·광역시장 또는 시장은 노외주차장의 설치로 인하여 교통의 혼잡을 가중시킬 우려가 있는 지역에 대하여는 노외주차장의 설치를 제한 할수 있음
유통산업발전법	대규모 점포를 개설하고자 하거나 전통산업 보존구역에 준 대규모 점포를 개설하고자 하는 자는 영업을 개시하기 전에 지식경제부령으로 정하는 바에 따라 시장, 군수, 구청장에게 등록.

나. 회사의 현황

(1) 영업개황 및 사업부문의 구분

(가) 영업개황

당사는 지역의 업계 트렌드를 선도하기 위하여 발 빠르게 고객의 니즈를 파악하여 전 생활 명품 백화점으로서의 위상에 걸맞은 우수 브랜드 발굴과 유치를 계속해서 추진하고 있으며 시장 규모가 크고 성장률이 우수한 면세점 사업 전개를 통해 유통사업 역량 확대, 수익 다변화 및 성장성을 확보해 나가고 있습니다.

또한, 사회적 기업으로서의 책임과 지역 백화점의 이미지를 고취하기 위해 다문화 가정 가족캠프, 사랑의 불씨 나누기와 같은 크고 작은 봉사활동을 지속 운영하고 있으며 소아 난치병 환아 돕기 운동 등 사회공헌활동을 주도적으로 이끌어 나가 기업 이미지를 제고하고 있습니다.

금년도 여전히 불투명한 경기전망과 동업계의 끊임없는 가격 경쟁, 소셜커머스 등 다각화된 유통채널, 그리고 소비심리 위축이라는 변동성이 지속될 전망입니다. 이에 당사는 CS, MD, 마케팅 분야에서 보다 집중적인 현장 경영 및 고객 중심 경영을 통하여 변화의 흐름을 정확히 읽고 예측하여 외부환경에 효과적으로 대응하겠습니다. 또한, 추가적인 성장요소 발굴을 위한 아이디어 개진 및 경험의 융합 등 임직원이 합심하여 수익성 확대를 위해 겸허하게 노력하겠습니다 이를 통해 중부권 최고 백화점으로서의 입지를 더욱 강화해 나가겠습니다.

중국인 중심의 외국인 관광객 증가 및 수요 확대에 의해 면세점 시장 규모는 지속 커질 전망입니다. 이에 당사는 면세점의 경쟁력 강화를 위해 적극적인 대외 홍보로 면세점의 인지도를 제고시키고, 프로모션 등 마케팅 확대를 통해 관광객 구매를 촉진하고, 멤버십 회원 모집 등 고객 기반 확대를 통해 재방문 고객을 증대시키겠습니다.

대외적으로 지역 사회공헌 활동을 더욱 확대하여 지역에서 받은 사랑을 지역 사회에 환원하는 나눔 실천을 통한 이웃 사랑을 지속적으로 전개하여 사회공헌 모범 기업으로서 그 역할을 다하겠습니다.

(나) 공시대상 사업부문의 구분

당사는 시장 및 판매방법의 특징 등을 고려한 부문별 경영성과를 적절히 관리하기 위하여 영업부문을 구분하여 관리하고 있으며, 영업부문별 주요 정보는 다음과 같습니다.

구 분	당기 매출액(천원)	지역	주요 사업의 내용
백화점	127,186,700	대전	명품, 패션잡화 등 판매 식당가 및 별관 임대
면세점	41,701,045	서울, 제주	면세품 판매
계	168,887,745		

(2) 시장점유율

'15년말까지 대전지역에는 당사를 포함해 백화점 4개가 영업활동을 하고 있었습니다. 당사의 경우 상장법인으로서 실적 공시를 통해 당사의 재무현황 및 영업실적을 매 분기마다 공시하고 있으나, 롯데 대전점 등 경쟁 백화점은 비상장회사 또는 상장회사의 지점으로 그 실적을 파악할 수 있는 경로가 부재하여 시장점유율 기재는 생략합니다.

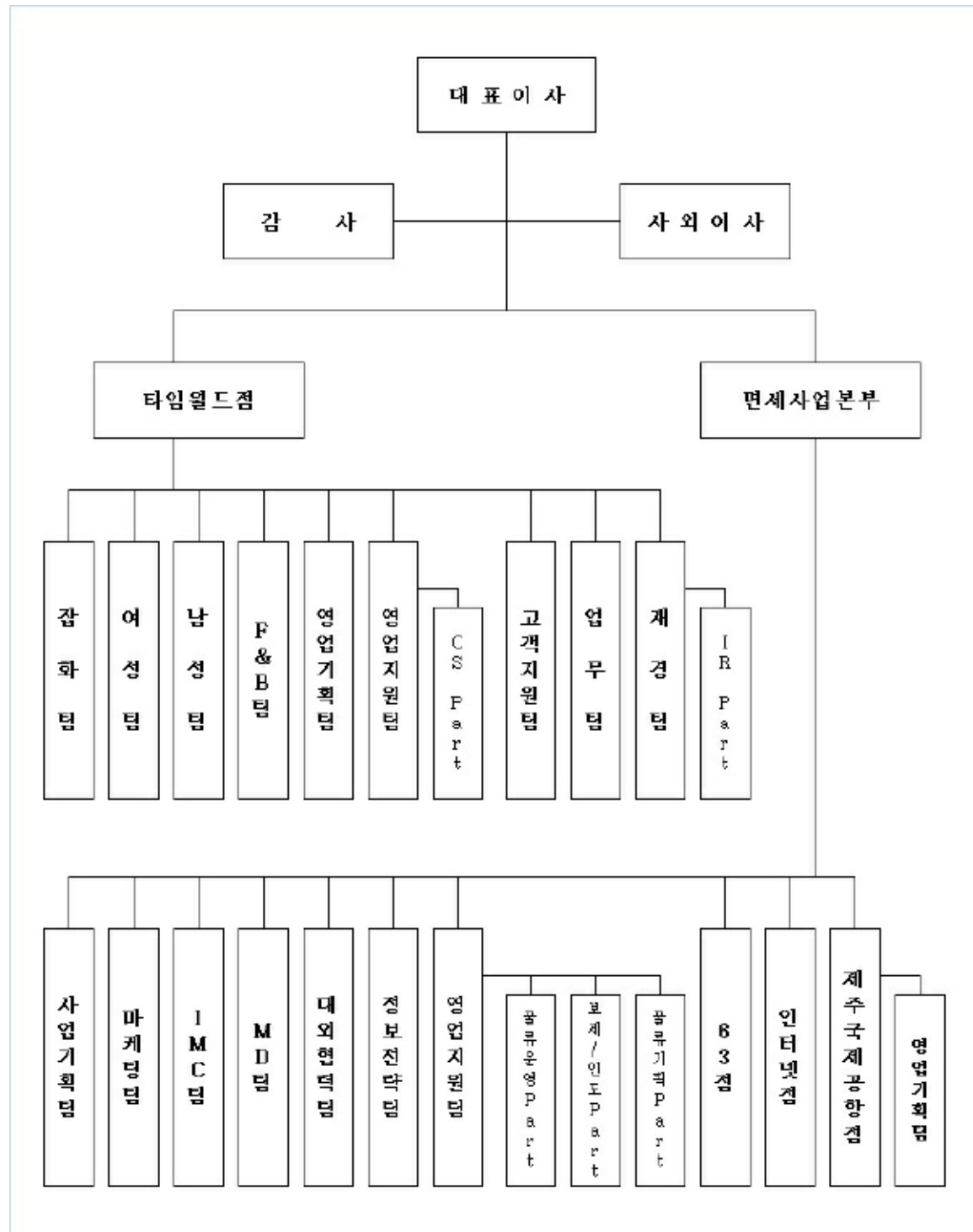
(3) 시장의 특성

대전의 유통업계는 동종업태간 경쟁과 이종업태간 경쟁이 심화되고 소비자의 소비형태도 다양하게 세분화되고 있습니다.

(4) 신규사업 등의 내용 및 전망

당사는 2015년 7월 10일 서울 시내 면세점 신규사업자로 선정되어, 여의도 63빌딩 건물 총 4개층을 임차하여 지점을 설치하였으며, 2015년 12월 28일에 영업을 개시하였습니다.

(5) 조직도



2. 주주총회 목적사항별 기재사항

□ 재무제표의 승인

제1호 의안 : 제37기 재무제표(이익잉여금처분계산서 포함) 승인의 건

가. 당해 사업연도의 영업상황의 개요

"III. 경영참고사항" 中 "1. 사업의 개요" 참조

나. 당해 사업연도의 대차대조표(대차대조표)·손익계산서(포괄손익계산서)·자본변동표 [또는 이익잉여금처분계산서(결손금처리계산서)]

- 대차대조표(재무상태표)

<대 차 대 조 표(재 무 상 태 표)>

제 37(당) 기 2015년 12월 31일 현재

제 36(전) 기 2014년 12월 31일 현재

(단위 : 원)

과목	제 37(당) 기말		제 36(전) 기말	
자 산				
I. 유동자산		92,691,717,314		28,237,303,729
현금및현금성자산(주석4,5,39)	58,537,284,413		6,064,978,604	
기타유동금융자산(주석4,6,39)	4,667,330,793		4,990,287,412	
매출채권및기타유동채권(주석4,7,38,39)	12,287,396,836		10,039,574,254	
기타유동비금융자산(주석8)	3,391,676,017		492,441,130	
재고자산(주석9,15)	13,808,029,255		6,650,022,329	
II. 비유동자산		419,118,356,206		380,219,681,852
비유동매도가능금융자산(주석4,10,39)	112,646,892,410		126,255,452,939	
기타비유동금융자산(주석4,6,39)	23,553,789,575		18,489,729,594	
관계기업투자자산(주석11)	37,630,247,104		38,685,138,808	
투자부동산(주석13)	7,214,303,657		7,325,049,181	
유형자산(주석14,15,16)	233,232,985,414		184,661,534,000	

과목	제 37(당) 기말		제 36(전) 기말	
무형자산(주석17)	1,868,221,520		1,868,221,520	
기타비유동비금융자산(주석8)	2,971,916,526		2,934,555,810	
자 산 총 계		511,810,073,520		408,456,985,581
부 채				
I. 유동부채		145,318,871,338		96,833,426,771
매입채무및기타유동채무(주석4, 18, 38, 39)	127,479,685,164		83,765,532,833	
차입금및사채(주석4, 19, 38, 39)	10,000,000,000		-	
기타유동금융부채(주석4, 20, 38, 39)	4,914,208,904		5,979,250,000	
기타유동비금융부채(주석21)	1,730,454,464		2,690,368,158	
당기법인세부채(주석12)	1,194,522,806		4,398,275,780	
II. 비유동부채		86,301,051,929		27,833,858,928
차입금및사채(주석19)	55,959,635,357		-	
기타비유동금융부채(주석4, 20, 38, 39)	763,000,000		696,549,147	
순확정급여부채(주석22)	13,712,171,027		11,110,984,589	
기타장기종업원급여부채(주석23)	1,470,502,313		-	
기타비유동비금융부채(주석21)	-		3,424,621	
충당부채(주석24)	1,050,000,000		-	
이연법인세부채(주석12)	13,345,743,232		16,022,900,571	
부 채 총 계		231,619,923,267		124,667,285,699
자 본				
I. 자본금(주석25)		30,000,655,000		30,000,000,000
II. 자본잉여금(주석26)		20,834,127,656		17,817,892,759
III. 자본조정(주석27)		(1,828,480,174)		(1,828,480,174)
IV. 이익잉여금(주석28)		227,169,054,297		224,498,373,686
V. 기타포괄손익누계액		4,014,793,474		13,301,913,611
매도가능금융자산평가이익(주석10)	3,357,093,223		13,795,610,809	
지분법자본변동(주석11)	657,700,251		(493,697,198)	
자 본 총 계		280,190,150,253		283,789,699,882
부 채 와 자 본 총 계		511,810,073,520		408,456,985,581

- 손익계산서(포괄손익계산서)

<손익계산서(포괄손익계산서)>

제 37(당) 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 36(전) 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	제 37(당) 기	제 36(전) 기
I. 매출액(주석30,43)	168,887,745,234	160,265,488,320
II. 매출원가(주석31,36,43)	38,729,092,871	36,319,930,317
III. 매출총이익	130,158,652,363	123,945,558,003
IV. 판매비와관리비(주석32,36)	114,557,603,087	90,548,752,533
V. 영업이익	15,601,049,276	33,396,805,470
VI. 영업외손익	(3,962,005,210)	(1,692,085,446)
1. 기타수익(주석33)	210,961,926	815,746,025
2. 기타비용(주석33)	(4,670,127,932)	(4,587,675,783)
3. 금융수익(주석34)	3,491,681,741	2,683,724,348
4. 금융원가(주석34)	(730,905,794)	(955,579,131)
5. 지분법손익(주석11,35)	(2,263,615,151)	351,699,095
VII. 법인세비용차감전순이익	11,639,044,066	31,704,720,024
VIII. 법인세비용(주석12)	3,124,554,229	7,247,831,869
IX. 당기순이익	8,514,489,837	24,456,888,155
X. 기타포괄손익	(9,232,829,363)	7,111,078,866
후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목	(9,278,870,387)	8,210,190,960
1. 매도가능금융자산평가이익(손실)	(13,609,540,529)	10,722,327,114
법인세효과	3,171,022,943	(2,498,302,218)
법인세효과 차감후 금액	(10,438,517,586)	8,224,024,896
2. 관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분	1,511,925,944	(18,036,422)
법인세효과	(352,278,745)	4,202,486
법인세효과 차감후 금액	1,159,647,199	(13,833,936)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목	46,041,024	(1,099,112,094)
1. 순확정급여부채의 재측정요소	70,783,279	(1,505,610,670)
법인세효과	(16,492,505)	350,807,286
법인세효과 차감후 금액	54,290,774	(1,154,803,384)
2. 관계기업의 기타포괄손익에 대한 지분 해당액	(10,755,867)	72,609,244
법인세효과	2,506,117	(16,917,954)
법인세효과 차감후 금액	(8,249,750)	55,691,290
XI. 총포괄손익	(718,339,526)	31,567,967,021
XII. 주당이익(주석29)		
기본 및 희석 주당이익	1,444	4,185

- 자본변동표

<자본변동표>

제 37(당) 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 36(전) 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉 여 금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉 여 금	총 계
2014.01.01 (전기초)	30,000,000,000	17,817,892,759	(1,828,480,174)	5,036,031,361	207,025,338,915	258,050,782,861
총포괄손익:						
당기순이익	-	-	-	-	24,456,888,155	24,456,888,155
기타포괄손익						
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	(1,154,803,384)	(1,154,803,384)
매도가능증권평가손익	-	-	-	8,224,024,896	-	8,224,024,896
지분법자본변동	-	-	-	41,857,354	-	41,857,354
총포괄손익 소계	-	-	-	8,265,882,250	23,302,084,771	31,567,967,021
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:						
연차배당	-	-	-	-	(5,829,050,000)	(5,829,050,000)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 소계	-	-	-	-	(5,829,050,000)	(5,829,050,000)
2014.12.31 (전기말)	30,000,000,000	17,817,892,759	(1,828,480,174)	13,301,913,611	224,498,373,686	283,789,699,882
2015.01.01 (당기초)	30,000,000,000	17,817,892,759	(1,828,480,174)	13,301,913,611	224,498,373,686	283,789,699,882
총포괄손익:						
당기순이익	-	-	-	-	8,514,489,837	8,514,489,837
기타포괄손익:						
순확정급여부채의 재측정요소	-	-	-	-	54,290,774	54,290,774
매도가능증권평가손익	-	-	-	(10,438,517,586)	-	(10,438,517,586)
지분법자본변동	-	-	-	1,151,397,449	-	1,151,397,449
총포괄손익 소계	-	-	-	(9,287,120,137)	8,568,780,611	(718,339,526)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등:						
연차배당	-	-	-	-	(5,898,100,000)	(5,898,100,000)
자본에 직접 반영된 소유주와의 거래 등 소계	-	-	-	-	(5,898,100,000)	(5,898,100,000)
전환사채의 발행	-	3,003,036,892	-	-	-	3,003,036,892
전환사채의 전환	655,000	13,198,005	-	-	-	13,853,005
2015.12.31 (당기말)	30,000,655,000	20,834,127,656	(1,828,480,174)	4,014,793,474	227,169,054,297	280,190,150,253

- 현금흐름표

<현금흐름표>

제 37(당) 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 36(전) 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

과목	제 37(당) 기		제 36(전) 기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		37,573,469,817		25,111,568,666
1. 당기순이익	8,514,489,837		24,456,888,155	
2. 비현금항목의 조정	14,813,650,246		13,306,777,940	
법인세비용	3,124,554,229		7,247,831,869	
퇴직급여	2,159,710,282		1,571,695,363	
기타장기충업원급여	1,470,502,313		-	
감가상각비	7,704,801,032		6,363,884,285	
임차료	635,438,598		611,254,166	
이자비용	730,905,794		955,579,131	
지분법손실	2,263,615,151		-	
유형자산처분손실	266,893,168		14,688,066	
외화환산손실	6,402,812		34,658,108	
이자수익	(749,631,861)		(707,182,768)	
배당금수익	(2,742,049,880)		(1,976,541,580)	
임대료수익	(497,122)		(613,118)	
유형자산처분이익	(10,165,636)		(384,000)	
매도가능금융자산처분이익	-		(448,191,739)	
외화환산이익	(46,828,634)		(8,200,748)	
지분법이익	-		(351,699,095)	
3. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	21,358,024,581		(4,511,385,719)	
매출채권의 증가	(1,291,889,199)		(1,020,139,390)	
미수금의 증가	(348,779,032)		(201,486,340)	
선금금의 감소(증가)	210,652,974		(278,881,220)	
선금비용의 감소(증가)	(186,604,700)		24,190,735	
재고자산의 증가	(7,158,006,926)		(4,950,519,752)	
매입채무의 증가	9,122,156,520		2,960,703,431	
미지급금의 증가(감소)	25,741,039,117		(474,222,758)	
매입부가세의 증가	(2,964,910,423)		-	
매출부가세의 감소	(912,004,947)		(2,076,276,820)	
선수수익의 증가	16,161,652		84,221,486	
선수금의 증가(감소)	219,803,000		(10,300,000)	
예수금의 감소	(388,873,399)		(449,426,430)	

과목	제 37(당) 기		제 36(전) 기	
장기미지급금의 증가	20,000,000		650,000,000	
임대보증금의 감소	(1,080,000,000)		(262,000,000)	
확정급여채무의 증가(감소)	(51,919,099)		1,468,321,334	
사외적립자산의 감소	263,199,043		24,430,005	
장기예수금의 증가	148,000,000		-	
4. 법인세의 납부	(7,112,694,847)		(8,140,711,710)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(48,416,911,163)		(22,026,397,113)
이자 수취	103,479,167		284,456,802	
배당금 수취	2,742,049,880		1,976,541,580	
매도가능금융자산의 처분	-		1,948,191,739	
국고보조금 수령	-		17,132,000	
인테리어의 처분	-		23,268,800	
공기구비품의 처분	10,263,636		421,000	
임차보증금의 감소	1,758,395,000		850,000,000	
단기금융상품의 취득	368,000,000		(700,000,000)	
매도가능금융자산의 취득	(980,000)		(70,360,000)	
토지의 취득	-		(104,578,735)	
건물의 취득	(30,151,420)		(149,709,265)	
시설장치의 취득	(124,521,140)		(108,338,000)	
인테리어의 취득	(702,590,000)		(783,900,000)	
차량운반구의 취득	-		(23,697,163)	
공기구비품의 취득	(3,223,464,556)		(307,285,635)	
건설중인자산의 증가	(42,451,145,780)		(3,379,193,678)	
투자부동산의 취득	-		(1,425,180)	
임차보증금의 증가	(6,866,245,950)		(21,497,921,378)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		63,275,321,333		(6,801,972,656)
전환사채의 발행	49,428,600,000		-	
장기차입금의 증가	20,000,000,000		-	
이자 지급	(255,178,667)		(972,922,656)	
배당금 지급	(5,898,100,000)		(5,829,050,000)	
IV. 현금의 증감(I +II+III)		52,431,879,987		(3,716,801,103)
V. 기초의 현금		6,064,978,604		9,805,604,171
VI. 현금및현금성자산의 외화환산효과		40,425,822		(23,824,464)
VII. 기말의 현금		58,537,284,413		6,064,978,604

- 이익잉여금처분계산서(안)

<이익잉여금처분계산서>

제 37(당) 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 36(전) 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

(단위 : 원)

구분	제 37(당) 기		제 36(전) 기	
	처분예정일 : 2016년 3월 25일		처분확정일 : 2015년 3월 20일	
I. 미처분이익잉여금		48,557,742,697		65,476,872,086
전기이월미처분이익잉여금	39,988,962,086		42,174,787,315	
당기순이익	8,514,489,837		24,456,888,155	
순확정급여부채의 재측정요소	54,290,774		(1,154,803,384)	
II. 이익잉여금처분액		8,488,054,100		25,487,910,000
이익준비금	589,823,100		589,810,000	
임의적립금	2,000,000,000		19,000,000,000	
배당금(현금배당) (주당배당금(률) : 당기 : 1,000원 (20%) 전기 : 1,000원 (20%))	5,898,231,000		5,898,100,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		40,069,688,597		39,988,962,086

※ 당기의 이익잉여금처분계산서는 주주총회에서 확정될 예정입니다.

- 주식

제 37기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 36기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

주식회사 한화갤러리아타임월드

1. 일반사항

주식회사 한화갤러리아타임월드(이하 "당사")는 1979년 5월 30일자에 백화점 및 대형할인점의 설치 및 운영, 부동산의 판매알선, 임대, 각종 물품제조 및 가공, 도·소매업 등을 주요 목적사업으로 하여 설립되었으며, 1986년 1월 22일에 상호를 국종산업사(주)에서 (주)동양백화점으로 변경하였습니다. 이후, 대주주인 오경섭외 3인과 (주)한화갤러리아 간에 체결된 주식양수도계약에 의해 2000년 1월 6일자로 당사의 경영권은 (주)한화갤러리아로 이전되었습니다. 이에 따라 2000년 1월 11일자로 백화점영업상호는 동양백화점과 동양백화점 둔산점 타임월드에서 갤러리아동백점 및 갤러리아타임월드점으로 각각 변경되었으며, 본점소재지도 갤러리아동백점이 있는 대전 중구 선화동 3-14에서 갤러리아타임월드점이 있는 대전 서구 둔산동 1036번지로 이전되었습니다. 또한, 2007년 1월 4일 임시주주총회를 통해 당사의 상호를 (주)동양백화점에서 (주)한화타임월드로 변경하였고, 2014년 6월 9일 임시주주총회를 통해 당사의 상호를 (주)한화타임월드에서 (주)한화갤러리아타임월드로 변경하였습니다.

당사는 당기말 현재 대전시 서구 둔산동에 연면적 131,278㎡인 갤러리아타임월드점과, 제주도 용담동 제주공항 출국장 3층에 임차면적 409.35㎡인 갤러리아면세점 제주국제공항점을 직영하고 있습니다.

한편, 당사는 2015년 7월 10일 서울 시내면세점 신규사업자로 선정되어, 여의도 63빌딩 건물 총 4개층 10,573㎡를 임차하여 지점을 설치하였으며, 2015년 12월 28일에 영업을 개시하였습니다.

당사는 1996년 1월 30일 한국거래소에 주식을 상장하였으며, 설립 후 수차의 유·무상증자와 당기에 발행된 제20회 전환사채 발행에 따른 당기 주식전환 131주를 포함하여 당기말 현재 자본금에 관한 내용은 다음과 같습니다.

수권주식수	발행주식수	1주당금액(원)	납입자본금(천원)
30,000,000주	6,000,131주	5,000	30,000,655

당사는 2015년 9월 15일 제20회 무보증 전환사채 500억원을 발행하였습니다. 2015년 9월 15일 납입 완료된 500억원의 전환사채 중 공시서류 작성 기준일 이후, 전환권 행사(15백만원)로 보통주 131주가 발행되어 당사의 자본금이 변동되었으며, 잔여 전환사채의 전환권 행사에 따라 당사의 자본금이 변동될 예정입니다.

당사는 정관에 따라 보통주식으로 전환할 수 있는 전환사채와 보통주식의 신주인수권을 부여하는 신주인수권부사채를 각각 액면총액이 800억원과 300억원을 초과하지 않는 범위 내에서 주주 이외의 자에게 발행할 수 있습니다. 당사는 당기에 발행한 제20회 전환사채 500억원을 비롯하여 800억원의 전환사채를 발행한 바 있으며, 이에 따라 발행할 수 있는 전환사채는 없습니다.

당사는 정관에 따라 임직원에게 발행주식총수의 100분의 15 범위 내에서 주식선택권을 주주총회의 특별결의에 의해 부여할 수 있으며, 발행주식총수의 100분의 3범위 내에서 이사회결의로 주식선택권을 부여할 수 있습니다. 그러나, 당기말 현재 임직원에게 부여된 주식선택권은 없습니다.

당기말 현재 당사의 주요 주주 내역은 다음과 같습니다.

주주명	소유주식수	지분율
(주)한화갤러리아	4,167,000주	69.45%
자 기 주 식	101,900주	1.70%
기 타	1,731,231주	28.85%
합 계	6,000,131주	100.00%

2. 재무제표 작성기준 및 중요한 회계정책

2.1 재무제표 작성기준

동 재무제표는 2016년 2월 5일자 이사회에서 발행 승인되었으며, 2016년 3월 25일자 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

당사의 재무제표는 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'에 따라 제정된 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

재무제표는 특별히 언급하고 있는 경우를 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다. 본 재무제표는 원화로 표시되어 있으며 다른 언급이 있는 경우를 제외하고는 원 단위로 표시되어 있습니다.

2.2 중요한 회계정책

2.2.1 관계기업 및 공동기업 투자

관계기업은 지배기업이 유의적인 영향력을 보유하는 기업입니다. 유의적인 영향력은 피투자자의 재무정책과 영업정책에 관한 의사결정에 참여할 수 있는 능력이지만 그러한 정책의 지배력이나 공동지배력은 아닙니다.

공동기업은 약정의 공동지배력을 보유하는 당사자들이 그 약정의 순자산에 대한 권리를 보유하는 공동약정입니다. 공동지배력은 약정의 지배력에 대한 계약상 합의된 공유로서, 관련활동에 대한 결정에 지배력을 공유하는 당사자들 전체의 동의가 요구될 때에만 존재합니다.

당사는 관계기업 및 공동기업 투자에 대하여 지분법을 적용하여 회계처리하고 있습니다. 관계기업 및 공동기업 투자는 최초 취득원가로 인식되며, 취득일 이후 관계기업이나 공동기업의 순자산변동액 중 당사의 지분 해당액을 인식하기 위하여 장부금액을 가감하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업과 관련된 영업권은 해당 투자자산의 장부금액에 포함되며 상각 또는 별도의 손상검사를 수행하지 아니하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업의 영업에 따른 손익 중 당사의 지분 해당분은 손익계산서에 직접 반영되며 기타포괄손익의 변동은 당사의 기타포괄손익의 일부로 표시하고 있습니다. 관계기업이나 공동기업의 자본에 직접 반영된 변동이 있는 경우 당사의 지분 해당분은 자본변동표에 반영하고 있습니다. 당사와 관계기업 및 공동기업간 거래에 따른 미실현손익은 당사의 지분 해당분 만큼 제거하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업에 대한 이익은 세효과 및 관계기업 및 공동기업의 종속기업 비지배지분을 차감한 후의 당사 지분에 해당하는 부분을 포괄손익계산서에 영업외손익에 표시하고 있습니다.

관계기업 및 공동기업의 보고기간은 지배기업의 보고기간과 동일하며 당사와 동일한 회계정책의 적용을 위해 필요한 경우 재무제표를 조정하고 있습니다.

지분법을 적용한 이후, 당사는 관계기업 및 공동기업 투자에 대하여 추가적인 손상차손을 인식할 필요가 있는지 결정합니다. 당사는 매 보고기간말에 관계기업 및 공동기업 투자가 손상된 객관적인 증거가 있는지 판단하고, 그러한 객관적인 증거가 있는 경우 관계기업 및 공동기업 투자의 회수가능액과 장부금액과의 차이를 손상차손으로 하여 '관계기업 및 공동기업 지분법손익'의 계정으로 포괄손익계산서에 인식하고 있습니다.

당사는 관계기업에 대하여 유의적인 영향력을 상실하거나 공동기업에 대한 공동지배력을 상실한 때에 종전 관계기업이나 공동기업에 대한 잔여 보유 지분이 있다면 그 잔여 지분을 공정가치로 측정하고 있으며, 유의적인 영향력 및 공동지배력을 상실한 때의 관계기업 및 공동기업 투자의 장부금액과 잔여지분의 공정가치 및 처분대가와 의 차이는 당기손익으로 반영하고 있습니다.

2.2.2 유동성/비유동성 분류

당사는 자산과 부채를 유동/비유동으로 재무상태표에 구분하여 표시하고 있습니다.

자산은 다음의 경우에 유동자산으로 분류하고 있습니다.

- 정상영업주기 내에 실현될 것으로 예상되거나, 정상영업주기 내에 판매하거나 소비할 의도가 있다.
- 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- 보고기간 후 12개월 이내에 실현될 것으로 예상한다.
- 현금이나 현금성자산으로서, 교환이나 부채 상환 목적으로의 사용에 대한 제한 기간이 보고기간 후 12개월 이상이 아니다.

그 밖의 모든 자산은 비유동자산으로 분류하고 있습니다.

부채는 다음의 경우에 유동부채로 분류하고 있습니다.

- 정상영업주기 내에 결제될 것으로 예상하고 있다.
- 주로 단기매매 목적으로 보유하고 있다.
- 보고기간 후 12개월 이내에 결제하기로 되어 있다.
- 보고기간 후 12개월 이상 부채의 결제를 연기할 수 있는 무조건의 권리를 가지고 있지 않다.

그 밖의 모든 부채는 비유동부채로 분류하고 있습니다.

이연법인세자산(부채)은 비유동자산(부채)으로 분류하고 있습니다.

2.2.3 공정가치 측정

당사는 파생상품과 같은 금융상품을 보고기간말 현재의 공정가치로 평가하고 있습니다. 공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품과 비금융자산의 공정가치에 대한 공시는 다음의 주석에 설명되어 있습니다.

- 공정가치측정 서열체계의 양적 공시 - 주석 39
- 투자부동산 - 주석 13
- 금융상품(상각후원가로 계상하는 상품 포함)- 주석 39

공정가치는 측정일에 시장참여자 사이의 정상거래에서 자산을 매도하면서 수취하거나 부채를 이전하면서 지급하게 될 가격입니다. 공정가치측정은 자산을 매도하거나 부채를 이전하는 거래가 다음 중 어느 하나의 시장에서 이루어지는 것으로 가정하고 있습니다.

- 자산이나 부채의 주된 시장
- 자산이나 부채의 주된 시장이 없는 경우에는 가장 유리한 시장

당사는 주된 (또는 가장 유리한) 시장에 접근할 수 있어야 합니다.

자산이나 부채의 공정가치는 시장참여자가 경제적으로 최선의 행동을 한다는 가정하에 시장참여자가 자산이나 부채의 가격을 결정할 때 사용하는 가정에 근거하여 측정하고 있습니다.

비금융자산의 공정가치를 측정하는 경우에는 시장참여자가 경제적 효익을 창출하기 위하여 그 자산을 최고 최선으로 사용하거나 혹은 최고 최선으로 사용할 다른 시장참여자에게 그 자산을 매도하는 시장참여자의 능력을 고려하고 있습니다.

당사는 상황에 적합하며 관련된 관측가능한 투입변수의 사용을 최대화하고 관측가능하지 않은 투입변수의 사용을 최소화하면서 공정가치를 측정하는 데 충분한 자료가 이용가능한 가치평가기법을 사용하고 있습니다.

재무제표에서 공정가치로 측정되거나 공시되는 모든 자산과 부채는 공정가치 측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 근거하여 다음과 같은 공정가치 서열체계로 구분됩니다.

- 수준 1 : 동일한 자산이나 부채에 대한 접근가능한 활성시장의 (조정되지 않은) 공시가격
- 수준 2 : 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 직접적으로 또는 간접적으로 관측가능한 투입변수를 이용한 공정가치
- 수준 3 : 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수가 관측가능하지 않은 투입변수를 이용한 공정가치

재무제표에 반복적으로 공정가치로 측정되는 자산과 부채에 대하여 당사는 매 보고기간 말 공정가치측정에 유의적인 가장 낮은 수준의 투입변수에 기초한 분류에 대한 재평가를 통해 서열체계의 수준 간의 이동이 있는지 판단합니다.

당사는 회계정책에 따라 재측정 또는 재검토가 요구되는 자산과 부채의 가치 변동에 대하여 분석하고 있습니다. 이러한 분석시 가치평가 계산 정보를 계약서나 기타 관련 문서와 대사함으로써 최근의 가치평가에서 사용된 주요 투입변수를 검증하고 있습니다. 공정가치 공시 목적상 당사는 성격과 특성 및 위험에 근거하여 자산과 부채의 분류를 결정하고 공정가치 서열체계의 수준을 결정하고 있습니다.

2.2.4 외화환산

당사는 원화를 기능통화 및 표시통화로 하여 재무제표를 작성하여 보고하고 있습니다.

당사는 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 매 보고기간 말에 화폐성 외화항목은 보고기간종료일 현재의 기능통화 환율로 환산하고 있습니다. 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하고, 역사적원가로 측정하는 비화폐성항목은 거래일의 환율로 환산하고있습니다.

화폐성항목의 결제시점에 생기는 외환차이 또는 현금흐름위험회피로 지정된 금융부채에서 발생한 환산차이를 제외한 화폐성항목의 환산으로 인해 발생한 외환차이는 모두 당기손익으로 인식하고 있습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그 손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.2.5 유형자산

유형자산은 최초에 원가로 측정하여 인식하고 있습니다. 유형자산의 원가에는 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 원가 및 자산을 해체, 제거하거나 부지를 복구하는데 소요될 것으로 추정되는 원가가 포함됩니다. 다만, 유형자산 중 일부 토지에 대해서는 기업회계기준서 제1101호 "한국채택국제회계기준의 최초채택"를 적용하여 한국채택국제회계기준 전환일 현재의 공정가치로 측정하고 이를 그 시점의 간주원가로 사용하였습니다.

토지를 제외한 자산은 최초 인식 후에 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산의 일부를 대체할 때 발생하는 원가는 해당 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 당사에 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 자산의 장부금액에 포함하거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 이 때 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 일상적인 수선·유지와 관련하여 발생하는 원가는 발생시점에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래에 제시된 경제적 내용연수에 걸쳐 해당 자산에 내재되어 있는 미래 경제적 효익의 예상 소비 형태를 가장 잘 반영한 정액법으로 상각하고 있습니다.

유형자산을 구성하는 일부의 원가가 당해 유형자산의 전체원가와 비교하여 유의적이 라면, 해당 유형자산을 감가상각할 때 그 부분은 별도로 구분하여 감가상각하고 있습니다.

유형자산의 제거로 인하여 발생하는 손익은 순매각금액과 장부금액의 차이로 결정되고 기타손익(유형자산처분손익)으로 인식합니다.

당기 및 전기의 추정 내용연수 및 감가상각방법은 다음과 같습니다.

구분	내용연수	상각방법
건물	50년	정액법
시설장치	10 ~ 25년	정액법
인테리어	5년	정액법
구축물	25년	정액법
차량운반구	5년	정액법
공기구비품	5년	정액법

당사는 매 회계연도 말에 자산의 잔존가치와 내용연수 및 감가상각방법을 재검토하고 재검토 결과 추정치가 종전 추정치와 다르다면 그 차이는 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

2.2.6 차입원가

적격자산의 취득, 건설 또는 제조와 직접 관련된 차입원가는 당해 자산 원가의 일부로 자본화하고 있으며, 기타차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다. 적격자산이란 의도된 용도로 사용하거나 판매가능한 상태가 될 때까지 상당한 기간을 필요로 하는 자산을 말하며, 금융자산과 단기간 내에 제조되거나 다른 방법으로 생산되는 재고자산은 적격자산에 해당되지 아니하며, 취득시점에 의도된 용도로 사용할 수 있거나 판매가능한 상태에 있는 자산인 경우에도 적격자산에 해당되지 아니합니다.

적격자산을 취득하기 위한 목적으로 특정하여 차입한 자금에 한하여, 보고기간 동안 그 차입금으로부터 실제 발생한 차입원가에서 당해 차입금의 일시적 운용에서 생긴 투자수익을 차감한 금액을 자본화가능차입원가로 결정하며, 일반적인 목적으로 자금을 차입하고 이를 적격자산의 취득을 위해 사용하는 경우에 한하여 당해 자산 관련 지출액에 자본화이자율을 적용하는 방식으로 자본화가능차입원가를 결정하고 있습니다. 자본화이자율은 회계기간동안 차입한 자금(적격자산을 취득하기 위해 특정 목적으로 차입한 자금 제외)으로부터 발생한 차입원가를 가중평균하여 산정하고 있습니다. 보고기간 동안 자본화한 차입원가는 당해 기간동안 실제 발생한 차입원가를 초과할 수 없습니다.

2.2.7 무형자산

무형자산은 최초 인식할 때 원가로 측정하며, 최초 인식 후에 원가에서 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 인식하고 있습니다.

당사의 무형자산은 시설이용권으로 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 당해 무형자산의 내용연수가 비한정인 것으로 평가하고 상각하지 아니하고 있습니다.

내용연수가 유한한 무형자산의 상각기간과 상각방법은 매 회계연도 말에 재검토하고 내용연수가 비한정인 무형자산에 대해서는 그 자산의 내용연수가 비한정이라는 평가가 계속하여 정당한지를 매 회계기간에 재검토하며, 이를 변경하는 것이 적절하다고 판단되는 경우 회계추정의 변경으로 처리하고 있습니다.

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달되는 경우에는 장부금액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

2.2.8 정부보조금

당사는 정부기관 등으로부터 수령한 정부보조금 중 상환의무가 있는 부분은 부채로 계상하며, 상환의무가 없는 부분은 보조금을 교부한 목적에 따라 자산취득에 사용될 정부보조금을 받는 경우에는 관련 자산의 차감계정으로 회계처리하고 있습니다. 기타의 정부보조금이 특정의 비용을 보전할 목적으로 지급되는 경우에는 특정의 비용과 상계처리하며, 그 외의 경우에는 당기이익으로 처리하고 있습니다.

2.2.9 투자부동산

임대수익이나 시세차익 또는 두가지 모두를 얻기 위하여 보유하는 부동산은 투자부동산으로 분류하고 있습니다. 투자부동산은 최초 인식시점에 거래원가를 포함하여 원가로 측정하고 있으며, 최초인식 후에는 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 별도의 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, 이를 제외한 투자부동산은 아래에 제시된 개별 자산별로 추정된 경제적 내용연수 동안 정액법으로 감가상각하고 있습니다.

계정과목	내용연수
건물	50년
시설장치	20 ~ 25년
구축물	25년

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

2.2.10 재고자산

당사는 재고자산을 각 항목별로 취득원가와 순실현가능가치 중 낮은 금액으로 평가하고 있습니다. 취득원가는 매입원가, 전환원가 및 재고자산을 이용가능한 상태로 준비하는데 필요한 기타 원가를 포함하고 있습니다.

재고자산별 단위원가의 결정방법은 선입선출법(저장품, 면세점상품) 및 매출가격환원법(백화점상품)입니다. 재고자산의 판매시 관련된 수익을 인식하는 기간에 재고자산의 장부금액을 매출원가로 인식하며, 재고자산을 순실현가능가치로 감액한 평가손실과 모든 감모손실은 감액이나 감모가 발생한 기간에비용으로 인식하고 있습니다. 또한, 재고자산의 순실현가능가치의 상승으로 인한 재고자산평가손실의 환입은 환입이 발생한 기간의 비용으로 인식된 재고자산의 매출원가에서 차감하고 있습니다.

2.2.11 비금융자산의 손상

당사는 매 보고기간종료일에 자산의 손상을 시사하는 징후가 존재하는지 검토하고 있습니다. 그러한 징후가 존재하는 경우 또는 매년 자산에 대한 손상검사가 요구되는 경우 당사는 자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 자산의 회수가능액은 자산 또는 현금창출단위의 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액이며, 개별자산별로 결정하나 해당 개별자산의 현금유입이 다른 자산이나 자산집단의 현금유입과 거의 독립적으로 창출되지 않는 경우 해당 개별자산이 속한 현금창출단위별로 결정됩니다. 자산의 장부금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산은 손상된 것으로 보며 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키게 됩니다. 사용가치는 해당 자산의 기대 미래현금흐름의 추정치를 화폐의 시간가치와 해당 자산의 위험에 대한 시장의 평가를 반영한 세전 할인율로 할인한 현재가치로 평가하고 있습니다. 순공정가치는 최근거래가격을 고려하고 있습니다. 그러한 거래가 식별되지 않는 경우 적절한 평가모델을 사용하여 결정하고 있습니다. 이러한 계산에는 평가배수, 상장주식의 시가 또는 기타 공정가치 지표를 이용하고 있습니다.

손상차손은 손상된 자산의 기능과 일관된 비용항목으로 하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

영업권을 제외한 자산에 대하여 매 보고기간종료일에 과거에 인식한 자산의 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 또는 감소하였다는 것을 시사하는 징후가 있는지 여부를 평가하며 그러한 징후가 있는 경우 회수가능액을 추정하고 있습니다. 과거에 인식한 영업권을 제외한 자산의 손상차손은 직전 손상차손의 인식시점 이후 해당 자산의 회수가능액을 결정하는데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에 한하여 손상차손을 인식하지 않았을 경우의 자산의 장부금액의 상각 후 잔액을 한도로 장부금액을 회수가능액으로 증가시키고 이러한 손상차손환입은 당기손익에 반영하고 있습니다.

다음의 자산에 대하여는 자산손상검사에 있어 각각의 기준이 추가적으로 적용되고 있습니다.

(1) 무형자산

당사는 비한정 내용연수를 가진 무형자산에 대하여 매년 12월 31일과 손상징후가 발생하였을 때 개별 자산별 또는 현금창출단위별로 손상검사를 수행하고 있습니다.

2.2.12 현금및현금성자산

당사는 보유현금과 요구불예금, 유동성이 매우 높고 확정된 금액의 현금으로 전환이 용이하고 가치변동의 위험이 경미한 취득일로부터 만기일이 3개월 이내인 투자자산을 현금및현금성자산으로 분류하고 있습니다.

2.2.13 금융상품: 최초인식과 후속측정

(1) 금융자산

금융자산은 거래당사자 일방에게 금융자산을 발생시키고 동시에 다른 거래상대방에게 금융부채나 지분상품을 발생시키는 모든 계약입니다.

1) 최초인식 및 측정

당사는 기업회계기준서 제1039호의 적용대상인 금융자산을 당기손익인식금융자산, 대여금 및 수취채권, 만기보유금융자산, 매도가능금융자산 또는 효과적인 위험회피 수단으로 지정된 파생상품으로 적절하게 분류하고 있습니다. 당사는 최초 인식시 금융자산을 분류하고 있습니다.

금융자산은 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 당기손익인식금융자산이 아닌 경우 당해 금융자산의 취득과 직접 관련되는 거래원가를 최초 인식시 공정가치에 가산하고 있습니다.

금융자산의 정형화된 매입 또는 매도는 해당 금융자산을 매입 또는 매도하기로 약정한 거래일자에 인식되고 있습니다. 정형화된 매입 또는 매도란 관련 시장규정이나 관행에 의하여 일반적으로 설정한 기간 내에 금융상품을 인도하는 계약조건에 따라 금융자산을 매입하거나 매도하는 것을 의미합니다.

2) 후속측정

금융자산의 후속측정은 그 분류에 따라 아래와 같이 측정하고 있습니다.

가. 당기손익인식금융자산

당기손익인식금융자산은 단기매매금융자산과 최초 인식시 당기손익인식금융자산으로 지정된 금융자산을 포함하고 있습니다. 단기간 내 매각을 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매금융자산으로 분류하고 있으며, 주계약과 분리하여 회계처리하는 내재파생상품을 포함한 모든 파생상품은 해당 파생상품이 효과적인 위험회피수단으로 지정되지 않는 한 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다. 또한, 당기손익인식금융자산은 재무상태표에 공정가치로 표시하고 있으며 발생하는 손익은 당기손익에 반영하고 있습니다.

나. 대여금 및 수취채권

대여금 및 수취채권은 지급금액이 확정되었거나 결정가능하며 활성시장에서 가격이 공시되지 않는 비파생금융자산으로서 최초 인식후에는 유효이자율법을 사용하여 상각후원가를 측정한 후 손상차손누계액을 차감하여 장부에 인식하고 있습니다. 상각후원가는 취득시의 할인이나 할증과 유효이자율의 일부분인 지급하거나 수취하는 수수료를 고려하여 계산됩니다. 유효이자율에 의한 상각은 포괄손익계산서에 금융수익으로 계상하며, 손상차손은 포괄손익계산서에 판매관리비 또는 기타비용으로 계상하고 있습니다.

다. 만기보유금융자산

당사는 만기가 고정되었고 지급금액이 확정되었거나 결정가능한 비파생금융자산으로서 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우의 금융자산을 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 만기보유금융자산은 최초 인식후에는 유효이자율법을 사용하여 상각후원가를 측정한 후 손상차손누계액을 차감한 가액으로 계상하고 있습니다. 상각후원가는 취득시의 할인이나 할증과 유효이자율의 일부분인 지급하거나 수취하는 수수료를 고려하여 계산됩니다. 유효이자율에 의한 상각은 포괄손익계산서에 금융수익으로 계상하며, 손상차손은 포괄손익계산서의 기타비용으로 계상하고 있습니다.

라. 매도가능금융자산

매도가능금융자산은 지분증권과 채무증권을 포함하고 있습니다. 지분증권은 당기손익인식금융자산으로 분류되지 않거나 지정되지 않은 경우 매도가능금융자산으로 분류하고 있습니다. 채무증권의 경우 정해져 있지 않은 기간 동안에 보유할 의도가 있고 시장상황 변동 및 유동성으로 인해 매각할 수 있는 경우 매도가능금융자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능금융자산은 최초인식후 공정가치로 평가하고 이에 따른 미실현 평가손익은 기타포괄손익에 반영하며 해당 자산이 제거되거나 또는 손상차손을 인식하는 시점에 누적 평가손익을 당기손익에 반영하고 있습니다. 매도가능금융자산을 보유하는 동안 획득한 이자는 유효이자율법을 적용하여 이자수익으로 인식하고 있습니다.

당사는 매도가능금융자산의 보유능력 및 단기간내 매각의도를 평가합니다. 시장의 비활성화로 거래가 불가능하고 예측가능한 미래에 경영진의 매각의도가 중요하게 변경될 경우, 당사는 드문상황의 경우에 금융자산을 재분류할 수 있습니다. 대여금 및 수취채권의 정의를 충족하였을 금융자산으로서 매도가능금융자산으로 분류된 경우, 기업이 예측가능한 미래기간 동안 또는 만기까지 보유할 의도와 능력이 있다면 매도가능금융자산의 범주에서 대여금 및 수취채권의 범주로 재분류할 수 있습니다. 만기까지 보유할 의도와 능력이 있는 경우에 만기보유금융자산으로 재분류할 수 있습니다.

매도가능금융자산의 범주에서 다른 범주로 재분류된 금융자산의 경우 기인식된 기타 포괄손익을 당해 금융자산의 잔여기간에 걸쳐 유효이자율법으로 상각하여 당기손익으로 인식합니다. 기대현금흐름과 새로운 상각후원가의 차이 또한 당해 금융자산의 잔여기간에 걸쳐 유효이자율법을 사용하여 상각하고 있습니다. 자산이 후속적으로 손상된 것으로 판단되는 경우에는 자본에 반영된 금액은 당기손익에 반영하고 있습니다.

3) 제거

금융자산 또는 금융자산의 일부분 또는 유사한 금융자산 집합의 일부분은 다음의 경우에 제거됩니다.

- 금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸한 경우
- 금융자산의 현금흐름을 수취할 계약상 권리를 양도하였거나 당해 현금흐름을 제3자에게 중요한 지체없이 지급할 계약상 의무를 부담하고 있는 경우로서 해당 자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하였거나 해당 자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니하였으나 자산에 대한 통제권을 이전한 경우

당사는 금융자산의 현금흐름에 대한 권리는 양도하였으나, 해당 자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 않으며 해당 자산을 통제하고 있는 경우, 해당 자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 자산을 인식하고 있습니다. 양도된 자산에 대한 보증을 제공하는 형태로 지속적관여가 이루어지는 경우 지속적관여의 정도는 해당 자산의 최초 장부금액과 수취한 대가 중 상환을 요구받을 수 있는 최대금액 중 작은 금액으로 측정하고 있습니다.

이러한 경우 당사는 관련 부채 또한 인식합니다. 양도된 자산 및 관련 부채는 당사가 보유하게 된 권리와 의무를 각각 고려하여 측정합니다.

(2) 금융자산의 손상

금융자산의 손상에 대한 추가적인 공시는 주식 3(중요한 회계적 판단, 추정 및 가정), 주식 7(매출채권), 주식 10(매도가능금융자산)에서 제공하고 있습니다.

당사는 금융자산 또는 금융자산의 집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고 있습니다. 최초인식 후 하나 이상의 사건(이하 '손상사건')이 발생한 결과 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며, 그 손상사건이 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금융자산 또는 금융자산 집합의 추정미래현금흐름에 영향을 미친 경우에만, 당해 금융자산 또는 금융자산의 집합은 손상된 것입니다. 손상되었다는 객관적인 증거에는 다음의 손상사건에 대한 관측가능한 자료가 포함됩니다.

- 금융자산의 발행자나 지급의무자의 유의적인 재무적 어려움
- 이자지급이나 원금상환의 불이행이나 지연과 같은 계약 위반
- 차입자의 파산이나 기타 재무구조조정의 가능성이 높은 상태가 됨
- 금융자산의 집합에 포함된 자산에 대한 채무불이행과 상관관계가 있는 국가나 지역의 경제상황 변화 등과 같이 최초인식 후 추정미래현금흐름에 측정가능한 감소가 있다는 것을 시사하는 관측가능한 자료

가. 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산

당사는 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산에 대하여 개별적으로 유의적인 금융자산의 경우 우선적으로 손상발생의 객관적인 증거가 있는지를 개별적으로 검토하며, 개별적으로 유의적이지 않은 금융자산의 경우 개별적으로 또는 집합적으로 검토하고 있습니다. 개별적으로 검토한 금융자산에 손상발생의 객관적인 증거가 없다면, 그 금융자산의 유의성에 관계없이 유사한 신용위험의 특성을 가진 금융자산의 집합에 포함하여 집합적으로 손상여부를 검토합니다. 개별적으로 손상검토를 하여 손상차손을 인식하거나 기존 손상차손을 계속 인식하는 경우, 해당 자산은 집합적인 손상검토에 포함하지 않습니다.

손상이 발생하였다는 객관적 증거가 있는 경우, 손상차손은 당해 자산의 장부금액과 최초의 유효이자율(최초인식시점에 계산된 유효이자율)로 할인한 추정미래현금흐름의 현재가치의 차이로 측정합니다. 이 경우 아직 발생하지 아니한 미래의 대손은 미래예상현금흐름에 포함하지 아니합니다. 변동금리부 대여금의 경우 손상차손을 측정하기 위한 할인율은 현행 유효이자율을 적용하고 있습니다.

자산의 장부금액은 충당금 계정을 사용하여 차감표시하고 손상차손은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 금융자산이나 유사한 금융자산의 집합이 손상차손으로 감액되면, 그 후의 이자수익은 손상차손을 측정할 목적으로 미래현금흐름을 할인하는 데 사용한 이자율을 사용하여 인식하고 있습니다. 대여금 및 수취채권과 이와 관련된 충당금은 미래에 회복가능성이 없는 경우 장부에서 제거하고 있습니다.

후속기간 중 손상차손의 금액이 감소 또는 증가하고 그 감소 또는 증가가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이미 인식한 손상차손금액을 손상충당금을 조정함으로써 환입 또는 추가인식하고 있습니다. 상각된 대여금 및 수취채권 등이 회수되는 경우에는 금융원가를 차감처리하고 있습니다.

나. 매도가능금융자산

당사는 매도가능금융자산에 대하여 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고 있습니다.

매도가능금융자산으로 분류하는 지분상품의 경우 공정가치가 원가 이하로 유의적으로 또는 지속적으로 하락하는 경우는 손상이 발생하였다는 객관적인 증거가 됩니다. 공정가치 감소액을 기타포괄손익으로 인식하는 매도가능금융자산에 대하여 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우 기타포괄손익으로 인식한 누적손실은 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 당해 금융자산의 손상차손을 차감한 금액을 기타포괄손익에서 당기손익으로 재분류하고 있습니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 아니하며 손상인식 후 공정가치 증가금액은 기타포괄손익으로 인식하고 있습니다.

매도가능금융자산으로 분류하는 채무상품의 경우 손상은 상각후원가를 장부금액으로 하는 금융자산과 동일한 기준으로 평가되고 있습니다. 다만, 손상으로 인식된 금액은 공정가치가 취득원가에 미달하는 금액에서 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 당해 금융자산의 손상차손을 차감한 금액입니다. 그 후의 이자수익은 손상차손을 측정할 목적으로 미래현금흐름을 할인하는 데 사용한 이자율을 사용하여 인식하고 있습니다. 후속기간에 매도가능채무상품의 공정가치가 증가하고 그 증가가 손상차손을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 금융부채

1) 최초인식 및 측정

기업회계기준서 제1039호의 범위에 해당되는 금융부채는 최초인식시 당기손익인식 금융부채, 상각후원가로 측정하는 금융부채 또는 효과적인 위험회피수단으로 지정된 파생상품으로 분류되고 있습니다. 금융부채는 최초인식시 공정가치로 측정하며, 차입금의 경우 관련된 거래원가를 공정가치에 차감하고 있습니다.

2) 후속측정

금융부채의 후속측정은 그 분류에 따라 아래와 같이 측정하고 있습니다.

가. 당기손익인식금융부채

당기손익인식금융부채는 단기매매금융부채와 최초인식시 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채를 포함하고 있습니다. 단기간 내에 매각할 목적으로 취득하는 금융부채나 내재파생상품을 포함한 파생상품이 기업회계기준서 제1039호에 의한 효과적인 위험회피수단으로 지정되지 않은 경우에는 단기매매금융부채로 분류하고 있으며, 단기매매금융부채의 평가손익은 당기손익에 반영됩니다. 당사는 최초인식시 당기손익인식금융부채로 지정한 금융부채는 보유하고 있지 아니합니다.

나. 이자부차입금

최초인식후 이자부차입금은 유효이자율법을 이용한 상각후원가로 측정되며 관련 평가손익은 차입금이 제거되는 시점 또는 유효이자율법에 의한 상각절차를 통하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

상각후원가는 취득시의 할인이나 할증과 유효이자율의 일부인 지급되거나 수취된 수수료를 고려하여 계상됩니다. 유효이자율에 의한 상각은 포괄손익계산서에 금융원가로 계상하고 있습니다.

다. 기타금융부채

최초인식후 기타금융부채는 유효이자율법을 이용한 상각후원가로 측정되며 관련 평가손익은 차입금이 제거되는 시점 또는 유효이자율법에 의한 상각절차를 통하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 상각후원가는 취득시의 할인이나 할증과 유효이자율의 일부인 지급되거나 수취된 수수료를 고려하여 계상됩니다. 유효이자율에 의한 상각은 포괄손익계산서에 금융원가로 계상하고 있습니다.

3) 제거

금융부채는 그 계약상 의무가 이행되거나 취소되거나 만료된 경우 제거됩니다. 기존 금융부채가 동일 대여자로부터의 다른 계약조건의 다른 금융부채로 대체되거나 기존 금융부채의 계약조건이 실질적으로 변경되는 경우, 이러한 대체 또는 변경은 기존 부채의 제거 및 신규 부채의 인식으로 처리되며 장부금액과 지급한 대가의 차이는 당기손익에 반영됩니다.

(4) 상계

인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고 순액으로 결제하거나, 자산을 회수하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우에는 금융자산과 금융부채를 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시하고 있습니다.

2.2.14 복합금융상품

당사는 발행한 복합금융상품(전환사채)을 계약의 실질 및 금융부채와 지분상품의 정의에 따라 금융부채와 자본으로 각각 분류하고 있습니다. 확정수량의 자기지분상품에 대하여 확정금액의 현금 등 금융자산의 교환을 통해 결제될 전환권옵션은 지분상품입니다.

부채요소의 공정가치는 발행일 현재 조건이 유사한 일반사채에 적용하는 시장이자율을 이용하여 추정하고 있습니다. 이 금액은 전환으로 인하여 소멸될 때까지 또는 금융상품의 만기까지 유효이자율법을 적용한 상각후원가 기준으로 부채로 기록하고 있습니다.

자본요소는 전체 복합금융상품의 공정가치에서 부채요소를 차감한 금액으로 결정되며, 법인세효과를 차감한 금액으로 자본항목으로 인식되고 후속적으로 재측정되지 않습니다. 또한 자본으로 분류된 전환권옵션(전환권대가)은 전환권옵션이 행사될 때까지 자본에 남아있으며, 전환권옵션이 행사되는 경우 자본으로 인식한 금액은 주식발행초과금으로 대체하고 있습니다. 전환사채가 지분상품으로 전환되거나 전환권이 소멸되는 때에 당기손익으로 인식될 손익은 없습니다.

전환사채의 발행과 관련된 거래원가는 배분된 총 발행금액에 비례하여 부채요소와 자본요소에 배분하고 있습니다. 자본요소와 관련된 거래원가는 자본에서 직접 인식하고, 부채요소와 관련된 거래원가는 부채요소의 장부금액에 포함하여 전환사채의 존속기간 동안 유효이자율법에 따라 상각하고 있습니다.

2.2.15 납입자본

보통주는 자본으로 분류하며 자본거래에 직접 관련되어 발생하는 증분원가는 세금효과를 반영한 순액으로 자본에서 차감하고 있습니다.

당사가 자기지분상품을 재취득하는 경우에 이러한 지분상품은 자기주식의 과목으로 자본에서 직접 차감하고 있습니다. 자기지분상품을 매입 또는 매도하거나 발행 또는 소각하는 경우의 손익은 당기손익으로 인식하지 아니합니다. 당사가 자기주식을 취득하여 보유하는 경우 지급하거나 수취한 대가는 자본에서 직접 인식하고 있습니다.

2.2.16 종업원급여

(1) 단기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간의 말부터 12개월 이내에 결제될 단기종업원급여는 근무용역과 교환하여 지급이 예상되는 금액을, 근무용역이 제공된 때에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 단기종업원급여는 할인하지 않은 금액으로 측정하고 있습니다.

(2) 기타장기종업원급여

종업원이 관련 근무용역을 제공한 보고기간말부터 12개월 이내에 지급되지 않을 기타장기종업원급여는 당기와 과거기간에 제공한 근무용역의 대가로 획득한 미래의 급여액을 현재가치로 할인하고 있습니다. 재측정에 따른 변동은 발생한 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(3) 퇴직급여: 확정급여제도

보고기간 말 현재 확정급여제도와 관련된 확정급여부채는 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 인식하고 있습니다.

확정급여부채는 매년 독립적인 계리사에 의해 예측단위적립방식으로 계산되고 있습니다. 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감하여 산출된 순액이 자산일 경우, 제도로부터 환급받거나 제도에 대한 미래기여금이 절감되는 방식으로 이용가능한 경제적 효익의 현재가치를 한도로 자산을 인식하고 있습니다.

순확정급여부채의 재측정요소는 보험수리적손익, 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 사외적립자산의 수익 및 순확정급여부채의 순이자에 포함된 금액을 제외한 자산인식상한효과의 변동으로 구성되어 있으며, 즉시 기타포괄손익으로 인식됩니다. 당사는 순확정급여부채(자산)의 순이자를 순확정급여부채(자산)에 연차 보고기간 초에 결정된 할인율을 곱하여 결정되며 보고기간 동안 기여금 납부와 급여 지급으로 인한 순확정급여부채(자산)의 변동을 고려하여 결정하고 있습니다. 확정급여제도와 관련된 순이자비용과 기타비용은 당기손익으로 인식됩니다.

제도의 개정이나 축소가 발생하는 경우, 과거근무에 대한 효익의 변동이나 축소에 따른 손익은 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다. 당사는 확정급여제도의 정산이 일어나는 때에 정산으로 인한 손익을 인식하고 있습니다.

2.2.17 충당부채

충당부채는 과거사건의 결과로 존재하는 현재의무 (법적의무 또는 의제의무)로서, 당해 의무를 이행하기 위하여 경제적효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 인식하고 있습니다.

충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간 말에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

충당부채를 결제하기 위해 필요한 지출액의 일부 또는 전부를 제3자가 변제할 것이 예상되는 경우 이행한다면 변제를 받을 것이 거의 확실하게 되는 때에 한하여 변제금액을 인식하고 별도의 자산으로 회계처리하고 있습니다.

매 보고기간 말마다 충당부채의 잔액을 검토하고, 보고기간 말 현재 최선의 추정치를 반영하여 조정하고 있습니다. 의무이행을 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출된 가능성이 더 이상 높지 않은 경우에는 관련 충당부채를 환입하고 있습니다.

2.2.18 수익인식

수익은 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 측정하고 매출에누리과 할인 및 환입은 수익금액에서 차감하고 있습니다.

(1) 재화의 판매

재화의 소유에 따른 유의적인 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매된 재화의 소유권과 결부된 통상적 수준의 지속적인 관리상 관여와 효과적인 통제를 하지 않으며, 거래와 관련한 경제적효익의 유입가능성이 높고, 수익금액과 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 원가 및 반품가능성을 신뢰성 있게 측정할 수 있을 때 수익을 인식하고 있습니다.

두 가지 이상의 제품과 용역이 하나의 계약을 통해 판매될 경우, 분리된 단위로 간주되는 각각의 제품과 용역은 분리하여 인식하며, 수취한 대가는 각 단위의 공정가치에 따라 배분하고 있습니다. 제공된 재화와 용역의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없을 경우, 수익은 총 계약에 대한 대가와 제공되지 않은 항목의 공정가치 간의 차이금액을 기준으로 제공된 산출물에 배분하고 있습니다.

(2) 고객충성제도

고객충성제도에 따라서, 최초의 거래대가로 수취가능하거나 수취한 대가의 공정가치는 보상점수(이하 '포인트')와 매출의 나머지 부분으로 배분하고 있습니다. 포인트에 배분할 대가는 회수될 포인트에 대하여 제공될 재화 및 용역의 공정가치에 근거하여 추정하고 있습니다. 고객충성제도에 따라 부여된 포인트 중 회수되는 포인트를 위해 제공되는 재화 및 용역의 공정가치는 기대회수율과 기대회수시점을 고려하여 추정되고 있습니다. 포인트에 배분된 대가는 이연하여 포인트가 회수되고 당사가 재화 및 용역을 제공할 의무를 이행하였을 때 수익으로 인식하고 있습니다. 수익인식 금액은 회수될 것으로 기대되는 총 포인트에서 재화 및 용역과 교환되어 회수된 포인트의 상대적 크기에 근거하여 측정하고 있습니다.

(3) 수수료수익

당사가 본인을 대신하여 대리인으로서 거래하는 경우 수수료 금액만을 수익으로 인식하고 있습니다.

(4) 임대수익

투자부동산으로부터의 임대수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식하고 있습니다. 한편, 리스 인센티브는 총원가를 리스기간에 걸쳐 정액기준에 따라 리스수익에서 차감하여 인식하고 있습니다.

2.2.19 금융수익과 비용

금융수익은 매도가능금융자산을 포함한 투자로부터의 이자수익, 배당수익을 포함하고 있습니다. 이자수익은 기간의 경과에 따라 유효이자율법을 적용하여 당기손익으로 인식하며, 배당수익은 주주로서 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 수익을 인식하고 있습니다.

금융원가는 차입금에 대한 이자비용, 현재가치할인차금상각액을 포함하고 있습니다. 차입금에 대한 이자비용은 유효이자율법을 적용하여 기간의 경과에 따라 당기손익으로 인식하고 있습니다.

2.2.20 법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성되어 있으며, 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식되는 거래나 사건 또는 사업결합에서 발생하는 세액을 제외하고는 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(1) 당기법인세

당기법인세는 당기의 과세소득을 기초로 산정하고 있습니다. 과세소득은 포괄손익계산서상의 법인세비용차감전순이익에서 다른 과세기간에 가산되거나 차감될 손익 및 비과세항목이나 손금불인정항목을 제외하므로 포괄손익계산서상 손익과 차이가 있습니다. 당사의 당기법인세와 관련된 미지급법인세는 제정되었거나 실질적으로 제정된 세율을 사용하여 계산하고 있습니다.

(2) 이연법인세

이연법인세부채와 이연법인세자산을 측정할 때에는 보고기간말에 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따른 세효과를 반영하고 있습니다. 종속기업, 관계기업 및 조인트벤처 투자지분에 관한 가산할 일시적 차이에 대해서는 당사가 일시적차이의 소멸시점을 통제할 수 있으며, 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고는 모두 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한, 차감할 일시적차이로 인하여 발생하는 이연법인세자산은 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할 가능성이 높고, 일시적차이가 사용될 수 있는 기간에 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에 인식하고 있습니다.

이연법인세자산의 장부금액은 매 보고기간말에 검토하고, 이연법인세자산으로 인한 혜택이 사용되기에 충분한 과세소득이 발생할 가능성이 더 이상 높지 않은 경우 이연법인세자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 보고기간말 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 근거하여 당해 자산이 실현되거나 부채가 지급될 보고기간에 적용될 것으로 기대되는 세율을 사용하여 측정하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채를 측정할 때 보고기간말 현재 당사가 관련 자산과 부채의 장부금액을 회수하거나 결제할 것으로 예상되는 방식에 따라 법인세효과를 반영하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이고, 당사가 인식된 금액을 상계할 수 있는 법적 권한을 가지고 있으며 당기 법인세부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에만 상계하고 있습니다. 배당금 지급에 따라 추가적으로 발생하는 법인세비용이 있다면 배당금 지급과 관련한 부채가 인식되는 시점에 인식하고 있습니다.

2.2.21 주당이익

당사는 보통주 기본주당이익과 희석주당이익을 계속영업손익과 당기순손익에 대하여 계산하고 포괄손익계산서에 표시하고 있습니다. 기본주당이익은 보통주에 귀속되는 당기순손익을 회계기간 동안에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 계산하고 있습니다. 희석주당이익은 전환사채와 종업원에게 부여한 주식기준보상 등 모든 희석효과가 있는 잠재적 보통주의 영향을 고려하여 보통주에 귀속되는 당기순손익 및 가중평균유통보통주식수를 조정하여 계산하고 있습니다.

2.3 제 · 개정 기준서의 적용

당사는 당기부터 시행되는 다음 기업회계기준서의 제 · 개정내용을 최초로 적용하였습니다. 제 · 개정된 기준서의 내용 및 영향은 다음과 같습니다.

2.3.1 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' (개정) - 확정급여제도: 종업원기여금
개정된 기준서는 기업이 확정급여제도를 회계처리할 때 종업원이나 제3자의 기여금을 고려하도록 하고 있습니다. 기여금이 용역과 연계되는 경우 기여금은 근무원가를 감소시켜야 합니다. 개정 기준서는 기여금이 근무기간과 독립적이라면 기업은 동 기여금을 용역기간에 배분하는 대신 용역이 제공되는 기간의 근무원가에서 차감할 수 있음을 명확히 하였습니다. 개정 기준서는 2014년 7월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 시행됩니다. 당사는 종업원이나 제3자로부터 기여금이 있는 확정급여제도를 운영하고 있지 않으므로 동 기준서가 당사에 미치는 영향은 없습니다.

2.3.2 2010 - 2012 연차개선

이 연차개선은 2014년 7월 1일 이후에 개시되는 회계연도부터 적용되며, 당사는 당기부터 동 연차개선을 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1102호 주식기준보상

이 개정사항은 전진적으로 적용되며 가득조건의 정의와 관련된 다음의 이슈를 명확히 하고 있습니다.

- 성과조건은 용역제공조건을 반드시 포함하여야 함
- 성과목표는 상대방이 용역을 제공하는 동안 반드시 충족되어야 함
- 성과목표는 기업 또는 연결실체의 다른 기업의 영업 또는 활동과 관련될 수 있음
- 성과조건은 시장 또는 비시장조건일 수 있음
- 만약 상대방이 가득기간 동안 용역제공을 중단한다면, 그 이유와 관계없이 용역제공조건은 충족되지 않음

위 정의는 과거 당사가 가득조건인 성과조건과 용역제공조건을 식별한 방법과 일치하므로, 이 개정사항이 당사의 회계정책에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1103호 사업결합

이 개정사항은 전진적으로 적용되며 모든 사업결합에서 발생한 부채(또는 자산)로 분류된 조건부 대가는 기업회계기준서 제1039호의 적용범위와 관계없이, 당기손익 인식금융자산으로 후속적으로 측정됩니다. 이는 당사의 현재 회계정책과 일치하며 이 개정사항이 당사의 회계정책에 미치는 영향은 없습니다.

(3) 기업회계기준서 제1108호 영업부문

이 개정사항은 소급하여 적용하며 다음 사항을 명확히 하고 있습니다.

- 기업은 기업회계기준서 제1108호 문단 12의 통합기준을 적용할 때 이루어진 경영진의 판단과 이러한 방법으로 통합된 영업부문에 대한 간략한 설명과 통합된 영업부문이 유사한 경제적 특성을 공유한다는 결정을 하면서 평가되었던 경제적 지표를 포함하여 공시하여야 함
- 부문자산의 전체 자산으로의 조정은 부문부채의 공시 요구와 유사하게, 최고영업의사결정자에 보고되는 경우에만 공시가 요구됨

당사는 기업회계기준서 제1108호 문단 12의 통합기준을 적용하지 않았으며, 최고영업의사결정자의 의사결정 목적상 부문자산의 전체 자산으로의 조정이 보고되므로 전기와 당기에 해당 조정내역을 표시하였습니다.

(4) 기업회계기준서 제1016호 유형자산 및 제1038호 무형자산

이 개정사항은 소급하여 적용하며 재평가하는 자산의 총장부금액을 자산 장부금액의 재평가와 일치하는 방식으로 조정할 때 총장부금액을 관측가능한 시장 자료를 기초로 수정하거나 장부금액의 변동에 비례하여 수정할 수 있음을 명확히 하였습니다. 또한 감가상각누계액은 자산의 총장부금액과 장부금액의 차이임을 명확히 하였습니다. 당사는 당기에 재평가조정을 수행하지 않았으므로 이 개정사항이 당사의 회계정책에 미치는 영향은 없습니다.

(5) 기업회계기준서 제1024호 특수관계자공시

이 개정사항은 소급하여 적용하며 주요 경영인력용역을 제공하는 기업은 특수관계자공시가 요구되는 특수관계자임을 명확히 하였습니다. 또한, 기업은 경영인력용역으로 인해 발생한 비용을 공시하여야 합니다. 당사는 다른 기업으로부터 경영인력용역을 제공받지 않으므로 동 개정사항은 당사와 관련이 없습니다.

2.3.3 2011-2013 연차개선

이 연차개선은 2014년 7월 1일 이후에 개시되는 회계연도부터 적용되며, 당사는 당기부터 동 연차개선을 적용하였습니다.

(1) 기업회계기준서 제1103호 사업결합

이 개정사항은 전진적으로 적용되며 다음과 같이 기업회계기준서 제1103호의 적용범위 제외규정을 명확히 하였습니다.

- 공동기업 뿐만 아니라 공동약정도 기업회계기준서 제1103호의 적용범위에서 제외됨.
 - 동 적용범위 제외규정은 공동약정 자체의 재무제표에서의 회계처리에만 적용됨
- 당사는 관계기업투자에 대하여 기업회계기준서 제1111호 공동약정에 따라 회계처리 하였으므로 이 개정사항이 당사의 회계정책에 미치는 영향은 없습니다.

(2) 기업회계기준서 제1113호 공정가치측정

이 개정사항은 전진적으로 적용되며 기업회계기준서 제1113호의 포트폴리오 예외의 적용범위에 금융자산과 금융부채 뿐만 아니라 기업회계기준서 제1039호의 적용범위에 포함되는 그 밖의 계약도 포함됨을 명확히 하였습니다. 당사는 기업회계기준서 제1113호의 포트폴리오 예외를 적용하지 않습니다.

(3) 기업회계기준서 제1040호 투자부동산

기업회계기준서 제1040호의 부수적인 용역에 대한 기술은 투자부동산과 자가사용부동산(유형자산)을 구분 짓고 있습니다. 이 개정사항은 전진적으로 적용되며 투자부동산의 취득이 단일 자산의 취득인지 사업결합인지를 결정하는데 있어 기업회계기준서 제1040호의 부수적인 용역에 대한 기술이 아니라 기업회계기준서 제1103호가 사용되는 것을 명확히 하였습니다. 당사는 과거년도에 그 취득이 단일자산의 취득인지 아니면 사업결합인지를 결정하는데 기업회계기준서 제1040호가 아니라 기업회계기준서 제1103호를 적용해왔으므로 이 개정사항이 당사의 회계정책에 미치는 영향은 없습니다.

2.4 전기 재무제표 계정과목 재분류

당사는 비교표시된 전기말의 투자부동산 141백만원을 당기에 유형자산으로 재분류 하였으며, 이로 인한 당기 및 전기의 손익에 미치는 영향은 없습니다.

2.5 공표되었으나 아직 시행되지 않은 회계기준

당사의 재무제표 발행승인일 현재 공표되었으나 아직 시행되지 않아 당사가 채택하지 않은 한국채택국제회계기준의 기준서 및 해석서의 제·개정내역은 다음과 같습니다.

2.5.1 기업회계기준서 제1109호 '금융상품' (제정)

새로운 기준서는 기업회계기준서 제1039호 '금융상품: 인식과 측정'을 대체합니다. 동 기준서는 금융상품 회계의 세 측면인 분류와 측정, 손상 그리고 위험회피회계를 다루고 있으며 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용됩니다. 조기적용할 수 있으며 위험회피 회계를 제외하고 소급하여 적용하되 비교정보를 제공하지 않을 수 있습니다. 위험회피 회계에 대한 요구사항은 일부 제한적인 예외사항을 제외하고 전진적으로 적용합니다. 당사는 동 기준서가 재무제표에 미치는 영향을 검토하고 있으며 정해진 시행일에 개정 기준서를 적용할 계획입니다.

2.5.2 기업회계기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익' (제정)

제정 기준서는 고객과의 계약에서 생기는 수익에 대한 다섯 단계 모형을 제시하고 있습니다. 동 기준서에서 기업은 고객에게 약속한 재화나 용역의 이전에 대한 대가로 받게 될 것으로 예상하는 대가를 반영한 금액으로 수익을 인식해야 합니다. 제정 기준서는 현행 수익인식과 관련된 모든 현행 기준서를 대체합니다. 동 기준서는 2018년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 완전 소급 적용 방법과 변형된 소급 적용 방법 중 하나를 사용하여 적용하며 조기적용할 수 있습니다. 당사는 동 기준서가 재무제표에 미치는 영향을 검토하고 있으며 정해진 시행일에 제정 기준서를 적용할 계획입니다.

2.5.3 기업회계기준서 제1111호 '공동약정' (개정) - 지분 취득의 회계처리

개정 기준서는 공동영업자가 사업을 구성하는 공동영업에 대한 지분을 취득하는 경우 사업결합에 대한 기업회계기준서 제1103호의 관련 원칙을 적용하도록 하고 있습니다. 또한 공동지배력을 유지하는 상황에서 공동영업에 대한 지분을 추가취득한 경우 기존 지분을 재측정하지 않음을 명확히 하였습니다. 그리고 적용범위에 대한 예외를 추가하여 보고기업을 포함한 공동지배력을 공유하는 당사자들이 동일한 최상위 지배자의 동일지배 하에 있을 때는 개정 기준서를 적용하지 않도록 하였습니다. 개정 기준서는 공동영업에 대한 최초 지분취득시와 동일한 공동영업에 대한 추가 지분취득 모두에 적용되며 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 전진적으로 적용되며 조기적용이 가능합니다. 당사는 동 기준서가 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.5.4 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 및 제1038호 '무형자산' (개정) - 허용되는 감가상각 방법과 상각방법의 명확화

개정 기준서는 수익은 자산을 사용하여 소비되는 경제적효익의 형태를 반영하기보다는 자산이 포함된 사업을 운영하여 창출되는 경제적효익의 형태를 반영하므로 수익에 기초한 방법은 유형자산의 감가상각에 사용될 수 없고 매우 제한된 상황에서만 무형자산의 상각에 사용될 수 있다는 점을 명확히 하였습니다. 동 개정 기준서는 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 전진적으로 적용되며 조기적용할 수 있습니다. 당사는 수익에 기초한 상각방법을 적용하고 있지 않으므로 동 개정이 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.5.5 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 및 제1041호 '농림어업' (개정) - 생산용 식물

개정 기준서는 생산용식물의 정의를 충족하는 생물자산에 대한 회계처리 요구사항을 변경합니다. 개정 기준서에서는 생산용식물의 정의를 충족하는 생물자산은 기업회계기준서 제1041호의 적용범위가 아니며 기업회계기준서 제1016호를 적용하도록 하고 있습니다. 최초 인식 이후 생산용식물은 기업회계기준서 제1016호에 따라 성숙전에는 원가누계액으로 측정하고 성숙후에는 원가모형이나 재평가모형을 사용할 수 있습니다. 개정 기준서는 또한 생산용식물에서 생산되는 생산물은 기업회계기준서 제1041호의 적용범위이며 순공정가치로 측정하도록 하고 있습니다. 생산용식물과 관련된 정부보조금에는 기업회계기준서 제1020호 '정부보조금과 정부지원의 공시'를 적용합니다. 동 기준서는 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 소급적으로 적용되며 조기적용할 수 있습니다. 당사는 생산용식물을 보유하고 있지 않으므로 동 개정이 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.5.6 기업회계기준서 제1027호 '별도재무제표' (개정) - 별도재무제표에서의 지분법

개정 기준서는 별도재무제표에서 종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자에 대하여 지분법을 사용하여 회계처리하는 것을 허용하였습니다. 동 기준서는 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 소급하여 적용되며 조기적용할 수 있습니다. 당사는 동 기준서의 영향을 검토하고 있으며 정해진 시행일에 개정 기준서를 적용할 계획입니다.

2.5.7 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' 및 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' (개정) - 투자자와 관계기업이나 공동기업 간의 자산 매각이나 출자

개정 기준서는 관계기업이나 공동기업에 매각되거나 출자된 종속기업에 대한 지배력 상실에 대한 기업회계기준서 제1110호와 기업회계기준서 1028호 간의 상충을 해결하기 위해 개정되었습니다. 동 기준서에서는 투자자와 관계기업이나 공동기업 간의 기업회계기준서 제1103호에서 정의된 사업에 해당하는 자산의 매각이나 출자에서 발생하는 손익은 전액 인식됨을 명확히 하였습니다. 그러나, 사업을 구성하지 않는 자산의 매각이나 출자에서 발생하는 손익은 투자자의 지분과 무관한 손익까지만 인식하도록 하고 있습니다. 동 기준서는 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 전진적으로 적용되며 조기적용할 수 있습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.5.8 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' (개정) - 공시 개선

개정 기준서는 기존 요구사항을 유의적으로 변경한다기보다는 다음을 명확히 하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1001호의 중요성 요구사항
- 재무상태표와 포괄손익계산서의 특정 항목에 대해 세분화할 수 있음
- 기업은 재무제표에 대한 주석을 표시하는 순서에 대하여 유연성을 가질 수 있음
- 지분법 적용대상 관계기업과 공동기업의 기타포괄손익에 대한 지분은 당기손익으로 재분류되는 항목과 재분류되지 않는 항목으로 분리하여 한 줄로 표시함

또한 개정 기준서는 재무상태표과 포괄손익계산서에 추가적인 중간합계를 나타내야 할 때에 대한 요구사항을 명확히 하고 있습니다. 동 기준서는 2016년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 소급하여 적용되며 조기적용할 수 있습니다. 동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.5.9 2012 - 2014 연차개선

이 연차개선은 2016년 7월 1일 이후에 개시되는 회계연도부터 적용되며, 다음의 기준서에 대한 개정사항을 포함하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1105호 '매각예정 비유동자산과 중단영업'
- 기업회계기준서 제1107호 '금융상품: 공시'
- 기업회계기준서 제1009호 '종업원급여'
- 기업회계기준서 제1034호 '중간재무제표'

동 개정사항이 당사의 재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다

3. 중요한 회계적 판단, 추정 및 가정

당사의 경영자는 재무제표 작성시 보고기간말 현재 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 보고금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나, 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

당사가 노출된 위험 및 불확실성에 대한 기타 공시사항으로 자본관리 (주식 38.7), 재무위험관리 및 정책 (주식 38), 민감도분석 (주식 22.8, 23.4, 38.6)이 있습니다.

3.1 추정 및 가정

다음 회계연도내에 자산과 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있는 중요한 위험을 내포한 보고기간말 현재의 미래에 대한 중요한 가정 및 추정의 불확실성에 대한 기타 주요 원천은 다음과 같습니다. 가정 및 추정은 재무제표를 작성하는 시점에 입수가 가능한 변수에 근거하고 있습니다. 현재의 상황과 미래에 대한 가정은 시장의 변화나 당사의 통제에서 벗어난 상황으로 인해 변화할 수 있습니다. 그러한 변화가 발생시 이를 가정에 반영하고 있습니다.

3.1.1 비금융자산의 손상

당사는 매 보고일에 모든 비금융자산에 대하여 손상징후의 존재 여부를 평가하고 있습니다. 비한정 내용연수의 무형자산에 대해서는 매년 또는 손상징후가 있는 경우에 손상검사를 수행합니다. 기타 비금융자산에 대해서는 장부금액이 회수가능하지 않을 것이라는 징후가 있을 때 손상검사를 수행합니다. 사용가치를 계산하기 위하여 경영자는 해당 자산이나 현금창출단위로부터 발생하는 미래기대현금흐름을 추정하고 동 미래기대현금흐름의 현재가치를 계산하기 위한 적절한 할인율을 선택하여야 합니다.

3.1.2 퇴직급여제도

확정급여퇴직연금제도의 원가와 퇴직연금의 현재가치는 보험수리적 평가방법을 통해 결정됩니다. 보험수리적 평가방법의 적용을 위해서는 다양한 가정을 세우는 것이 필요합니다. 이러한 가정의 설정은 할인율, 미래임금상승율, 사망률 및 미래연금상승률의 결정 등을 포함합니다. 평가방법의 복잡성과 기본 가정 및 장기적인 성격으로 인해 확정급여채무는 이러한 가정들에 따라 민감하게 변동됩니다. 모든 가정은 매 보고기간말마다 검토됩니다.

4. 범주별 금융상품 내역 및 손익

4.1 당기말과 전기말 현재 범주별 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:원)				
구 분		대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채
현금및현금성자산		58,537,284,413	-	-
기타유동금융자산	단기금융상품	2,447,000,000	-	-
	미수수익	17,609,293	-	-
	보증금	1,512,721,500	-	-
	유동성장기보증금	690,000,000	-	-
매출채권및기타유동채권	매출채권	10,790,364,523	-	-
	미수금	1,497,032,313	-	-
비유동매도가능금융자산	비유동매도가능금융자산	-	112,646,892,410	-
기타비유동금융자산	장기금융상품	5,000,000	-	-
	비유동성보증금	23,548,789,575	-	-
매입채무및기타유동채무	매입채무	-	-	67,020,065,397
	미지급금	-	-	60,459,619,767
유동차입금	유동성장기차입금	-	-	10,000,000,000
기타유동금융부채	유동성임대보증금	-	-	4,899,250,000
	미지급비용	-	-	14,958,904
비유동차입금	장기차입금	-	-	10,000,000,000
	전환사채	-	-	45,959,635,357
기타비유동금융부채	장기미지급금	-	-	345,000,000
	임대보증금	-	-	418,000,000
합 계		99,045,801,617	112,646,892,410	199,116,529,425

<전기말>

(단위:원)				
구 분		대여금 및 수취채권	매도가능금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채
현금및현금성자산		6,064,978,604	-	-
기타유동 금융자산	단기금융상품	2,815,000,000	-	-
	미수수익	6,957,343	-	-
	보증금	813,395,000	-	-
	유동성장기보증금	1,354,935,069	-	-
매출채권및 기타유동채권	매출채권	9,498,475,324	-	-
	미수금	541,098,930	-	-
비유동매도가능금융자산		-	126,255,452,939	-
기타비유동 금융자산	장기금융상품	5,000,000	-	-
	비유동성보증금	18,484,729,594	-	-
매입채무및 기타유동채무	매입채무	-	-	57,897,908,877
	미지급금	-	-	25,867,623,956
기타유동금융부채		-	-	5,979,250,000
기타비유동금융부채	장기미지급금	-	-	650,000,000
	임대보증금	-	-	46,549,147
합 계		39,584,569,864	126,255,452,939	90,441,331,980

4.2 당기와 전기 중 금융상품 범주별 손익의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)						
구 분	당기			전기		
	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후원가로 측정 하는 금융부채	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	상각후원가로 측정 하는 금융부채
이자수익	749,631,861	-	-	707,182,768	-	-
이자비용	-	-	(730,905,794)	-	-	(955,579,131)
외환차익	13,564,461	-	68,727,100	4,759,769	-	215,318,606
외화환산이익	43,156,220	-	3,672,414	8,200,748	-	-
외환차손	(244,522,161)	-	(229,597,383)	(261,856,082)	-	(177,452,011)
외화환산손실	-	-	(6,402,812)	(32,025,212)	-	(2,632,896)
배당금수익	-	2,742,049,880	-	-	1,976,541,580	-
매도가능금융자산 처분이익	-	-	-	-	448,191,739	-
합 계	561,830,381	2,742,049,880	(894,506,475)	426,261,991	2,424,733,319	(920,345,432)

5. 현금및현금성자산

당기말과 전기말 현재 현금및현금성자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
현금시재액	490,799,420	316,830,490
보통예금	1,446,484,993	1,118,148,114
R P	56,600,000,000	4,630,000,000
합 계	58,537,284,413	6,064,978,604

6. 기타금융자산

당기말과 전기말 현재 기타금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분		당기말	전기말
유동:			
대여금및수취채권	단기금융상품(주1)	2,447,000,000	2,815,000,000
	보증금	1,512,721,500	813,395,000
	유동성장기보증금	690,000,000	1,354,935,069
	미수수익	17,609,293	6,957,343
유동소계		4,667,330,793	4,990,287,412
비유동:			
대여금및수취채권	장기금융상품(주2)	5,000,000	5,000,000
	비유동성보증금(주3)	23,548,789,575	18,484,729,594
비유동소계		23,553,789,575	18,489,729,594
합 계		28,221,120,368	23,480,017,006

(주1) 중소기업금융지원을 위한 정기예금으로 1년간 인출이 제한되는 단기금융상품입니다.

(주2) 전액 당좌개설보증금으로 사용이 제한된 예금입니다.

(주3) 갤러리아면세점 제주국제공항점 및 갤러리아면세점 63점의 임차보증금이 포함된 금액입니다.

7. 매출채권및기타유동채권

7.1 당기말과 전기말 현재 매출채권및기타유동채권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
매출채권	10,874,441,340	9,584,115,081
대손충당금	(84,076,817)	(85,639,757)
매출채권 소계	10,790,364,523	9,498,475,324
미수금	1,497,032,313	541,098,930
합 계	12,287,396,836	10,039,574,254

7.2 매출채권및기타유동채권의 대손충당금 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
	매출채권	매출채권
기초잔액	(85,639,757)	(85,639,757)
제각	1,562,940	-
기말잔액	(84,076,817)	(85,639,757)

7.3 당기말과 전기말 현재 매출채권 및 기타채권의 연령 및 각 연령별로 손상된 채권 금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	채권잔액	손상된 금액	채권잔액	손상된 금액
미도래	12,370,577,173	82,589,337	10,122,813,991	83,239,737
만기경과~6개월이하	591,000	591,000	104,040	104,040
6개월초과~1년이하	59,400	59,400	-	-
1년초과~	837,080	837,080	2,295,980	2,295,980
합 계	12,371,473,653	84,076,817	10,125,214,011	85,639,757

8. 기타비금융자산

당기말과 전기말 현재 기타비금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
유동:		
선급금	68,228,246	278,881,220
선급비용	358,537,348	213,559,910
부가세대급금	2,964,910,423	-
소 계	3,391,676,017	492,441,130
비유동:		
장기선급비용(주1)	2,971,916,526	2,934,555,810
합 계	6,363,592,543	3,426,996,940

(주1) 임차보증금에 대해서 현재가치로 평가함에 따라 현재가치할인차금 및 장기선급비용을 계상하였습니다.

9. 재고자산

당기말과 전기말 현재 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
상 품	13,808,029,255	6,650,022,329

한편, 당기와 전기 중 재고자산과 관련하여 인식한 평가손실 및 환입은 없습니다.

10. 매도가능금융자산

10.1 당기와 전기 중 매도가능금융자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
기초장부금액	126,255,452,939	116,962,765,825
취득	980,000	70,360,000
평가이익(손실)(법인세 차감전)	(13,609,540,529)	10,722,327,114
처분	-	(1,500,000,000)
기말금액	112,646,892,410	126,255,452,939
재무상태표:		
비유동	112,646,892,410	126,255,452,939

10.2 당기말과 전기말 현재 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

1) 지분증권

<당기말>

(단위:원)						
구 분	주식수	지분율 (%)	취득원가	장부금액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액
시장성 있는 지분증권						
한화생명보험(주)	15,204,166	1.75	108,057,528,170	112,358,786,740	4,301,258,570	-
미래에셋생명보험(주) (주1)	14,000	0.01	70,000,000	70,700,000	70,700,000	(70,000,000)
소 계			108,127,528,170	112,429,486,740	4,371,958,570	(70,000,000)
시장성 없는 지분증권 (주2)						
(주)씨브이네트	260,000	4.06	130,000,000	130,000,000	-	-
(주)한화이글스	30,000	10.00	150,000,000	-	-	(150,000,000)
소 계			280,000,000	130,000,000	-	(150,000,000)
합 계			108,407,528,170	112,559,486,740	4,371,958,570	(220,000,000)

(주1) 미래에셋생명보험(주)는 당기 중 유가증권시장에 상장하여 시장성 있는 지분증권으로 분류하였습니다.

(주2) 시장성이 없는 주식으로 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

<전기말>

(단위:원)						
구 분	주식수	지분율 (%)	취득원가	장부금액	미실현 보유손익계	손상차손 누계액
시장성 있는 지분증권						
한화생명보험(주)	15,204,166	1.75	108,057,528,170	126,042,536,140	17,985,007,970	-
소 계			108,057,528,170	126,042,536,140	17,985,007,970	-
시장성 없는 지분증권 (주1)						
(주)씨브이네트	260,000	4.06	130,000,000	130,000,000	-	-
미래에셋생명보험(주)	14,000	0.01	70,000,000	-	-	(70,000,000)
(주)한화이글스	30,000	10.00	150,000,000	-	-	(150,000,000)
소 계			350,000,000	130,000,000	-	(220,000,000)
합 계			108,407,528,170	126,172,536,140	17,985,007,970	(220,000,000)

(주1) 시장성이 없는 주식으로 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

2) 수익증권

<전기말>

(단위:원)						
구 분	취득원가	미실현손익			처분(주1)	장부금액
		기초잔액	당기평가액	기말잔액		
자사주펀드	1,500,000,000	(78,569,034)	78,569,034	-	(1,500,000,000)	-

(주1) 전기 중 전액 처분하였습니다.

3) 채무증권

<당기말>

(단위:원)					
구 분	취득원가	미실현손익			장부금액
		기초잔액	증감	기말잔액	
국공채:					
국민주택채권	82,450,000	1,446,799	3,508,871	4,955,670	87,405,670

<전기말>

(단위:원)					
구 분	취득원가	미실현손익			장부금액
		기초잔액	증감	기말잔액	
국공채:					
국민주택채권	81,470,000	604,919	841,880	1,446,799	82,916,799

11. 관계기업투자자산

한화투자증권(주)에 대한 지분율이 20% 미만이지만 주주간 공동경영계약을 체결함에 따라 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 것으로 판단하여 관계기업투자자산으로 분류하였습니다.

11.1 당기말과 전기말 현재 관계기업투자의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)						
회사명	결산월	주요 영업활동	당기말		전기말	
			소유지분율(주1)	장부금액	소유지분율	장부금액
한화투자증권(주)	12월	증권중개업	4.82%	37,630,247,104	5.01%	38,685,138,808

(주1) 당기 중 한화투자증권(주)의 자기주식 처분으로 인하여 소유지분율이 변동하였습니다.

11.2 당기 중 당사의 관계기업투자의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구분	기 초	지분법손익	기타증감액(주1)	기 말
한화투자증권(주)	38,685,138,808	(2,263,615,151)	1,208,723,447	37,630,247,104

(주1) 당기 배당금수령액, 피투자회사 기타포괄손익누계액 변동에 따른 지분법자본 변동액 등으로 인한 증감액입니다.

11.3 당기말과 전기말 현재 관계기업투자 중 시장성 있는 주식의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기말	전기말
한화투자증권(주)	16,397,900,325	15,562,338,525

관계기업투자의 공정가치가 원가 이하로 유의적 또는 지속적으로 하락함에 따라 손상징후가 있다고 판단하였으며, 손상검토결과 회수가능액(순공정가치와 사용가치 중 큰 금액)이 장부금액을 초과함에 따라 손상차손을 인식하지 아니하였습니다.

11.4 당기말 현재 관계기업의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구분	자산	부채	수익	당기순손실
한화투자증권(주)	7,662,276,760,164	6,879,663,531,715	1,833,789,991,582	12,309,355,241

12. 법인세비용

12.1 당기와 전기 중 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
당기법인세부담액	3,609,059,423	7,625,032,730
법인세추납(환급)액(주1)	299,882,450	(2,984)
일시적차이의 변동	(2,677,157,339)	1,783,012,521
자본에 직접 반영된 법인세비용	1,892,769,695	(2,160,210,398)
손익계산서상 보고된 법인세비용	3,124,554,229	7,247,831,869

(주1) 당기의 금액은 정기세무조사로 인한 추정세액 중 법인세에 대한 금액입니다.

12.2 당기와 전기 중 자본에 직접 반영된 법인세비용은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
이연법인세:		
매도가능금융자산평가손익	3,171,022,943	(2,498,302,218)
순확정급여제도의 재측정요소	(16,492,505)	350,807,286
지분법자본변동	(349,772,628)	(12,715,466)
전환권대가	(911,988,115)	-
자본에 직접 반영된 법인세비용	1,892,769,695	(2,160,210,398)

12.3 당기와 전기 중 법인세비용과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
법인세비용차감전순이익	11,639,044,066	31,704,720,024
적용세율에 따른 세부담액	2,560,589,695	7,210,542,245
조정사항:		
비과세수익	-	(6,920)
비공제비용	65,399,136	46,763,565
세액공제	-	(596,060)
수입배당금 익금불산입	(187,287,094)	(24,419,875)
법인세추납액	299,882,450	(2,984)
기초유보변동효과	114,418,273	-
기타	271,551,769	15,551,898
법인세비용	3,124,554,229	7,247,831,869
평균유효세율	26.85%	22.86%

12.4 당기와 전기 중 이연법인세자산(부채)의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:원)					
구분	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산 (부채)	
	기초	증감	기말	기초	기말
매도가능금융자산	(17,986,454,769)	13,609,540,529	(4,376,914,240)	(4,190,843,960)	(1,019,821,017)
매도가능금융자산처분손실	12,048,447,475	-	12,048,447,475	2,807,288,260	2,807,288,260
지분법이익	(21,684,734,493)	2,556,061,781	(19,128,672,712)	(3,546,885,282)	(3,313,319,484)
퇴직급여부채	10,518,539,769	1,854,599,897	12,373,139,666	2,450,819,766	2,882,941,542
사외적립자산	(1,429,460,784)	234,327,106	(1,195,133,678)	(333,064,363)	(278,466,148)
재평가적립금	(6,587,010,589)	-	(6,587,010,589)	(1,534,773,467)	(1,534,773,467)
재평가잉여금	(53,001,316,211)	-	(53,001,316,211)	(12,349,306,677)	(12,349,306,677)
마일리지선수수수익	973,211,622	16,161,652	989,373,274	226,758,308	230,523,973
성과급(연월차수당)	1,065,206,147	483,092,659	1,548,298,806	248,193,032	360,753,622
사채상환할증금	-	376,135,620	376,135,620	-	87,639,599
전환권조정	-	(4,401,300,263)	(4,401,300,263)	-	(1,025,502,961)
기타	853,707,343	(1,685,039,850)	(831,332,507)	198,913,812	(193,700,474)
합 계	(75,229,864,490)	13,043,579,131	(62,186,285,359)	(16,022,900,571)	(13,345,743,232)

<전 기>

(단위: 원)					
구분	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산 (부채)	
	기초	증감	기말	기초	기말
매도가능금융자산	(7,264,127,655)	(10,722,327,114)	(17,986,454,769)	(1,692,541,742)	(4,190,843,960)
매도가능금융자산처분손실	12,048,447,475	-	12,048,447,475	2,807,288,260	2,807,288,260
지분법이익	(21,333,035,398)	(351,699,095)	(21,684,734,493)	(3,489,359,268)	(3,546,885,282)
퇴직급여부채	7,447,135,936	3,071,403,833	10,518,539,769	1,735,182,673	2,450,819,766
사외적립자산	(1,435,362,984)	5,902,200	(1,429,460,784)	(334,439,575)	(333,064,363)
재평가적립금	(6,587,010,589)	-	(6,587,010,589)	(1,534,773,467)	(1,534,773,467)
재평가잉여금	(53,001,316,211)	-	(53,001,316,211)	(12,349,306,677)	(12,349,306,677)
마일리지선수수익	888,990,136	84,221,486	973,211,622	207,134,702	226,758,308
성과급(연월차수당)	1,023,176,087	42,030,060	1,065,206,147	238,400,028	248,193,032
기타	740,459,297	113,248,046	853,707,343	172,527,016	198,913,812
합 계	(67,472,643,906)	(7,757,220,584)	(75,229,864,490)	(14,239,888,050)	(16,022,900,571)

12.5 당기말 현재 일시적차이의 법인세효과는 당해 일시적차이가 소멸되는 회계연도의 미래예상평균세율을 적용하여 계산하였는 바, 향후 5개년의 예상평균세율을 추정하여 23.3%를 적용하여 산정하였습니다. 또한 지분법이익 법인세효과는 당사 익금 불산입율인 25.7%를 적용하여 계산하였습니다.

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

13. 투자부동산

13.1 당기말과 전기말 현재 당사의 투자부동산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
토 지	1,989,630,540	1,989,630,540
건 물	5,537,276,220	5,537,276,220
감가상각누계액	(312,603,103)	(201,857,579)
합 계	7,214,303,657	7,325,049,181

13.2 당기와 전기 중 투자부동산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:원)			
구 분	토지	건물	합계
기초 장부금액	1,989,630,540	5,335,418,641	7,325,049,181
감가상각비	-	(110,745,524)	(110,745,524)
기말 장부금액	1,989,630,540	5,224,673,117	7,214,303,657

<전 기>

(단위:원)			
구 분	토지	건물	합계
기초 장부금액	1,988,205,360	5,446,164,165	7,434,369,525
취득	1,425,180	-	1,425,180
감가상각비	-	(110,745,524)	(110,745,524)
기말 장부금액	1,989,630,540	5,335,418,641	7,325,049,181

13.3 투자부동산 관련손익

당기와 전기 중 투자부동산과 관련하여 손익으로 인식한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
투자부동산에서 발생한 임대수익	462,000,000	462,000,000
임대수익을 얻는 투자부동산 관련 직접 비용	110,745,524	152,024,383

13.4 당기말 현재 당사는 투자부동산의 공정가치와 장부금액과의 차이가 중요하지 않은 것으로 평가하고 있습니다.

14. 유형자산

14.1 당기말과 전기말 현재 당사의 유형자산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
토 지	83,696,503,485	83,696,503,485
건 물	129,854,583,617	128,870,272,593
감가상각누계액	(45,633,457,833)	(43,050,211,056)
시설장치	26,791,158,499	7,609,380,711
감가상각누계액	(3,891,951,595)	(3,698,174,379)
정부보조금	(100,185,802)	(105,236,323)
인테리어	63,776,364,059	37,658,129,393
감가상각누계액	(29,249,202,602)	(28,247,778,448)
구축물	725,782,329	725,782,329
감가상각누계액	(518,957,675)	(489,928,752)
차량운반구	65,818,974	65,818,974
감가상각누계액	(48,149,616)	(36,614,578)
공기구비품	8,135,679,315	5,675,246,705
감가상각누계액	(3,943,739,741)	(4,197,056,654)
건설중인자산	3,572,740,000	185,400,000
합 계	233,232,985,414	184,661,534,000

14.2 당기와 전기 중 유형자산의 변동은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:원)							
구 분	기초 장부금액	취 득	처 분	감가상각비	대체증감	기타(주1)	기말 장부금액
토 지	83,696,503,485	-	-	-	-	-	83,696,503,485
건 물	85,820,061,537	30,151,420	-	(2,583,246,777)	954,159,604	-	84,221,125,784
시설장치	3,911,206,332	124,521,140	(1,583,917)	(391,541,599)	19,256,604,948	-	22,899,206,904
정보보조금	(105,236,323)	-	-	5,050,521	-	-	(100,185,802)
인테리어	9,410,350,945	828,480,000	(236,957,221)	(4,015,327,325)	27,490,615,058	1,050,000,000	34,527,161,457
구축물	235,853,577	-	-	(29,028,923)	-	-	206,824,654
차량운반구	29,204,396	-	-	(11,535,038)	-	-	17,669,358
공기구비품	1,478,190,051	3,242,625,920	(28,450,030)	(568,426,367)	68,000,000	-	4,191,939,574
건설중인자산	185,400,000	51,156,719,610	-	-	(47,769,379,610)	-	3,572,740,000
합 계	184,661,534,000	55,382,498,090	(266,991,168)	(7,594,055,508)	-	1,050,000,000	233,232,985,414

(주1) 복구충당부채로 인한 인테리어자산의 증가효과가 포함되어 있는 금액입니다.

<전 기>

(단위:원)							
구 분	기초 장부금액	취 득	처 분	감가상각비	대체증감	기말 장부금액	
토 지	83,591,924,750	104,578,735	-	-	-	83,696,503,485	
건 물	88,246,288,431	149,709,265	-	(2,575,936,159)	-	85,820,061,537	
시설장치	3,558,097,152	108,338,000	(4,422,397)	(194,806,423)	444,000,000	3,911,206,332	
정보보조금	(92,812,204)	(17,132,000)	-	4,707,881	-	(105,236,323)	
인테리어	9,013,018,427	783,900,000	(32,065,283)	(3,054,695,877)	2,700,193,678	9,410,350,945	
구축물	264,882,501	-	-	(29,028,924)	-	235,853,577	
차량운반구	15,857,413	23,697,163	-	(10,350,180)	-	29,204,396	
공기구비품	1,178,439,681	307,285,635	(1,506,186)	(393,029,079)	387,000,000	1,478,190,051	
건설중인자산	337,400,000	3,379,193,678	-	-	(3,531,193,678)	185,400,000	
합 계	186,113,096,151	4,839,570,476	(37,993,866)	(6,253,138,761)	-	184,661,534,000	

15. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원,USD)							
종 류	부문	자 산	장부금액	통화	부보액	보험회사명	
화재보험	백화점	건 물	84,076,656,343	KRW	219,984,237,000	한화손해보험(주)	
		건축물	206,824,654				
		시설장치	22,799,021,102				
		인테리어	17,471,275,139				
		공기구비품	1,564,298,703				
		건설중인자산	49,500,000				
	면세점-제주	건물	144,469,441	KRW	36,542,626,016		
		공기구비품	244,674,635				
		인테리어	1,860,994,013				
	면세점-서울	인테리어	15,194,892,305				
		공기구비품	2,382,966,236				
		건설중인자산	3,523,240,000				
	백화점	재고자산	1,906,993,182				66,579,858,147
	면세점-제주	재고자산	3,828,457,695				7,151,137,757
면세점-서울	재고자산	8,072,578,378	USD			80,642,800	
합 계			163,326,841,826	KRW	330,257,858,920		
				USD	80,642,800		

당사는 상기 보험 이외에 가스사고 배상책임보험, 임직원배상책임보험, 종업원에 대한 산재보험 및 차량운반구에 대한 자동차종합보험에 가입하고 있습니다.

16. 정부보조금

16.1 당사는 2007년 12월, 2011년 12월 및 2014년 7월에 고효율 인버터 및 태양광 설비 등 취득과 관련하여 정부보조금을 지원 받았습니다. 동 취득과 관련하여 304,071천원을 수령하여 시설장치를 구입하였으며, 정부보조금을 시설장치의 차감항목으로 표시하고 있습니다.

16.2 당기말과 전기말 현재 자산취득에 사용된 정부보조금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
	당기말	전기말
자 산:		
계정과목	시설장치	
취득가액	843,810,000	843,810,000
감가상각누계액	(354,975,294)	(331,308,329)
관련 정부보조금:		
자산 취득에 사용된 정부보조금 총액	304,071,000	304,071,000
기초상계누계액	(198,834,677)	(194,126,796)
상계액	(5,050,521)	(4,707,881)
기말상계누계액	(203,885,198)	(198,834,677)
정부보조금 기말잔액	100,185,802	105,236,323

17. 무형자산

17.1 당기말과 전기말 현재 당사의 무형자산 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
시설이용권	1,868,221,520	1,868,221,520

17.2 당기와 전기 중 무형자산의 변동은 없습니다.

18. 매입채무및기타유동채무

당기말과 전기말 현재 매입채무및기타유동채무의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
매입채무	67,020,065,397	57,897,908,877
미지급금	60,459,619,767	25,867,623,956
합 계	127,479,685,164	83,765,532,833

19. 차입금및사채

19.1 차입금

19.1.1 당기말과 전기말 현재 금융기관 차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	차입처	당기말 연 이자율	당기말	전기말
일반시설자금대출	농협은행(주)	2.73%	20,000,000,000	-
차감 : 유동성 대체			(10,000,000,000)	-
합 계			10,000,000,000	-

(주1) 2015년 12월 22일 장기차입금으로 시설대 200억원을 차입하였으며, 매분기 25억원씩 균등상환 예정입니다. 1년내 상환기일이 도래하는 100억원은 단기차입금으로 분류하였습니다.

19.1.2 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분	기말잔액	2016년	2017년
장기차입금	20,000,000,000	10,000,000,000	10,000,000,000

19.2 전환사채

19.2.1 당기말 현재 전환사채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
내역	발행일자	만기일자	항목	당기말
20회 무보증 전환사채	2015/9/15	2018/9/15	전환사채 발행액	50,000,000,000
			보통주로 전환	(15,200,000)
			사채상환할증금	376,135,620
			전환권조정	(4,401,300,263)
			전환사채 장부가액	45,959,635,357

19.2.2 상기 전환사채의 발행내역은 다음과 같습니다.

구분	내용
액면이자율	연 0%
상환방법	사채의 만기일(2018년 9월 15일)에 원금의 100.7525%를 일시상환한다.
전환기간	2015년 10월 15일 ~ 2018년 8월 15일
전환가액	113,500원 / 1주
만기보장수익률	연 0.25%

19.2.3 당기말 현재 전환사채 액면가액 15,200천원이 전환청구되어 131주의 주식이 전환되었습니다.

20. 기타금융부채

당기말과 전기말 현재 기타금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
유동:		
임대보증금	4,899,250,000	5,979,250,000
미지급비용	14,958,904	-
유동소계	4,914,208,904	5,979,250,000
비유동:		
장기미지급금	345,000,000	650,000,000
임대보증금	418,000,000	46,549,147
비유동소계	763,000,000	696,549,147
합 계	5,677,208,904	6,675,799,147

21. 기타비금융부채

당기말과 전기말 현재 기타유동비금융부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
유동:		
선수금	-	197,000
예수금	741,081,190	804,954,589
부가세예수금	-	912,004,947
선수수익(주1)	989,373,274	973,211,622
유동소계	1,730,454,464	2,690,368,158
비유동:		
장기선수수익	-	3,424,621
합 계	1,730,454,464	2,693,792,779

(주1) 당사는 고객이 당사의 백화점카드를 사용하여 구매하는 경우 구매금액의 일정 부분을 포인트로 적립하여 주고 있으며, 부여된 포인트는 향후 포인트 사용 시점에 매출로 인식하기 위하여 이연수익으로 계상하고 매출에서 차감하고 있습니다.

22. 퇴직급여

당사는 종업원을 위하여 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하고 있으며, 이 제도에 따르면 종업원의 퇴직시 근속연수 1년당 퇴직직전 최종 3개월 평균급여에 지급률 등을 가감한 금액을 지급하도록 되어 있습니다. 사외적립자산과 확정급여채무의 보험수리적 평가는 예측단위적립방식을 사용하여 적격성이 있는 독립적인 보험계리인에 의하여 수행되었습니다.

22.1 당기말과 전기말 현재 순확정급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
확정급여채무의 공정가치	14,913,186,405	12,546,802,273
사외적립자산의 공정가치	(1,201,015,378)	(1,435,817,684)
합 계	13,712,171,027	11,110,984,589

22.2 당기와 전기 중 확정급여형 퇴직급여제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당 기	전 기
당기근무원가	1,723,961,254	1,252,136,858
순이자원가	435,749,028	319,558,505
합 계	2,159,710,282	1,571,695,363

22.3 당기와 전기 중 순확정급여부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
기초잔액	11,110,984,589	6,540,927,217
급여비용(당기손익)	2,159,710,282	1,571,695,363
퇴직급여 지급액	(1,005,810,227)	(229,905,025)
순확정급여제도의 재측정 요소	(70,783,279)	1,505,610,670
전입(전출액)	1,518,069,662	1,722,656,364
기말잔액	13,712,171,027	11,110,984,589

22.4 당기와 전기 중 확정급여채무의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
기초금액	12,546,802,273	7,982,647,101
급여비용(당기손익):		
당기근무원가	1,723,961,254	1,252,136,858
이자원가	491,512,404	389,488,529
소계	2,215,473,658	1,641,625,387
확정급여제도의 재측정 요소:		
인구통계학적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	20,901	-
재무적가정의 변동에서 발생하는 보험수리적손익	(988,180,423)	1,208,372,124
가정과 실제 발생한 결과의 차이(경험조정)에 의한 보험수리적손익	876,281,374	245,836,327
소계	(111,878,148)	1,454,208,451
퇴직급여 지급액	(1,254,805,840)	(254,335,030)
전입	1,517,594,462	1,722,656,364
기말금액	14,913,186,405	12,546,802,273

22.5 당기와 전기 중 사외적립자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기	전기
기초잔액	1,435,817,684	1,441,719,884
급여비용(당기손익):		
사외적립자산의 기대수익	55,763,376	69,930,024
확정급여제도의 재측정요소:		
사외적립자산의 수익	(41,094,869)	(51,402,219)
퇴직급여 지급액	(248,995,613)	(24,430,005)
전출	(475,200)	-
기말잔액	1,201,015,378	1,435,817,684

22.6 당기말과 전기말 현재 사외적립자산의 주요 유형별로 각각의 공정가치는 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	당기말	전기말
예금상품	1,195,133,678	1,429,460,784
기타	5,881,700	6,356,900
합 계	1,201,015,378	1,435,817,684

22.7 당기말과 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
할인율	3.60%	4.02%
기대임금상승률	4.42%	5.43%

22.8 당기말과 전기말 현재 유의적인 보험수리적가정에 대한 민감도 분석은 다음과 같습니다.

구 분	당기말		전기말	
	1%상승시	1%하락시	1%상승시	1%하락시
할인율	(1,472,325,406)	1,735,868,855	(1,208,372,124)	1,425,683,932
미래 임금인상률	1,746,863,545	(1,507,195,468)	1,425,982,018	(1,230,391,747)

민감도분석은 제도에서 발생할 것으로 기대되는 모든 현금흐름의 분산을 고려하지는 않았으나, 사용된 가정에 대한 민감도의 근사치를 제공하고 있습니다.

23. 기타장기종업원급여부채

23.1 당기말과 전기말 현재 기타장기종업원급여부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
기타장기종업원급여부채	1,470,502,313	-

23.2 당기말과 전기말 현재 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
할인율	3.52%	-
금 1돈의 가격	163,500	-

23.3 당기말과 전기말 현재 유의적인 보험수리적가정에 대한 민감도 분석은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	1%상승시	1%하락시	1%상승시	1%하락시
할인율	(87,081,152)	97,450,485	-	-

24. 충당부채

당기말과 전기말 현재 충당부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
복구충당부채(주1)	1,050,000,000	-

(주1) 당사는 당기 중 갤러리아면세점 63점의 개점을 위하여 한화생명보험(주) 소유의 63빌딩의 일부면적을 임차하였습니다. 임대차계약상 임차기간 종료 후에 원상복구의 의무가 있으므로, 임차기간 종료 후 발생할 복구비용에 대하여 충당부채를 인식하였습니다.

25. 자본금

25.1 당기말과 전기말 현재 보통주자본금의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당기말	전기말
수권주식수	30,000,000주	30,000,000주
주당금액	5,000원	5,000원
발행주식수	6,000,131주	6,000,000주
보통주자본금	30,000,655,000원	30,000,000,000원

25.2 당기 중 전환사채의 전환권 청구로 인한 자본금의 변동내역은 다음과 같습니다.

청구일자	등기일자	변동주식수	발행주식수	변동후 자본금
2015.10.15	2015.10.20	65	6,000,065	30,000,325,000
2015.10.19	2015.11.03	30	6,000,095	30,000,475,000
2015.10.20	2015.11.03	19	6,000,114	30,000,570,000
2015.12.23	2016.01.04	17	6,000,131	30,000,655,000
합 계		131		

25.3 당기말 현재 발행주식 중 상호주식 등 법령에 의하여 의결권이 제한되어 있는 주식의 내역은 다음과 같습니다.

주식소유자	소유주식수	지분율	의결권 제한근거
(주)한화갤러리아타임월드	101,900주	1.70%	상법 369조 2항 (자기주식)

26. 자본잉여금

26.1 당기말과 전기말 현재 자본잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
주식발행초과금	9,757,605,023	9,743,494,094
재평가적립금	7,349,392,982	7,349,392,982
기타자본잉여금	725,005,683	725,005,683
전환권대가(주1)	3,002,123,968	-
합 계	20,834,127,656	17,817,892,759

(주1) 당사는 당기에 발행된 전환사채에 대하여 전환권대가를 인식하고 있습니다.

26.2 당사는 당기 이전에 유형자산에 대한 자산재평가를 실시한 바 있으며, 재평가적립금의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)					
재평가일	재평가차액	자본전입액	재평가적립액 잔액(법인세전)	법인세효과	재평가적립액 잔액 (법인세후)
1986-01-01	7,755,790	7,755,790	-	-	-
1997-01-01	15,189,666,317	15,189,666,317	-	-	-
1998-10-01	35,099,093,523	22,190,793,114	12,908,300,409	(5,558,907,427)	7,349,392,982

27. 자본조정

당기말 및 전기말 현재 당사가 보유중인 자기주식 1,828,480,174원(보통주 101,900주)은 자사주식의 가격 안정을 위하여 자기주식을 취득하여 자기주식계정으로 계상하고 있으며, 이를 향후 주식가격의 변동 추이를 보아 매각 처분할 계획입니다.

28. 이익잉여금

28.1 당기말과 전기말 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
이익준비금	4,611,311,600	4,021,501,600
임의적립금	174,000,000,000	155,000,000,000
미처분이익잉여금	48,557,742,697	65,476,872,086
합 계	227,169,054,297	224,498,373,686

28.2 당기와 전기 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)				
구분	당기(안)		전기	
	처분예정일 : 2016년 3월 25일		처분확정일 : 2015년 3월 20일	
I. 미처분이익잉여금		48,557,742,697		65,476,872,086
전기이월미처분이익잉여금	39,988,962,086		42,174,787,315	
당기순이익	8,514,489,837		24,456,888,155	
순확정급여부채의 재측정요소	54,290,774		(1,154,803,384)	
II. 이익잉여금처분액		8,488,054,100		25,487,910,000
이익준비금	589,823,100		589,810,000	
임의적립금	2,000,000,000		19,000,000,000	
배당금	5,898,231,000		5,898,100,000	
III. 차기이월미처분이익잉여금		40,069,688,597		39,988,962,086

28.3 이익준비금

당사는 상법상 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

28.4 재무구조개선적립금

당사는 2006년까지 '유가증권의발행및공시등에관한규정' 제56조에 따라 적립한 재무구조개선적립금을 법정적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나, 2007년 12월 27일에 '유가증권의발행및공시등에관한규정'이 개정되었으며, 동 개정시에 관련 조항이 삭제됨으로 인하여 당기말의 재무구조개선적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다.

28.5 당사가 당기와 전기 배당금의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기(안)	전기
배당 받을 주식수	5,898,231주	5,898,100주
주당액면금액	5,000	5,000
액면배당률	20%	20%
배당금액	5,898,231,000	5,898,100,000
주당배당금	1,000	1,000

28.6 당기와 전기 배당성향의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기(안)	전기
배당금액	5,898,231,000	5,898,100,000
당기순이익	8,514,489,837	24,456,888,155
배당성향	69.27%	24.12%

28.7 당기와 전기 배당수익률의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기(안)	전기
주당배당금	1,000	1,000
결산일 종가	98,500	71,050
배당수익률	1.02%	1.41%

29. 주당이익

29.1 당기와 전기 중 주당이익과 회계이익의 관계는 다음과 같습니다.

(단위:주,원)		
구 분	당기	전기
보통주에 귀속되는 당기순이익	8,514,489,837	24,456,888,155
가중평균보통유통주식수(주1)	5,898,124	5,843,457
기본 및 희석주당이익(주2)	1,444	4,185

(주1) 가중평균유통보통주식수는 기초의 유통보통주식수에 회계기간 중 취득 및 처분된 자기주식수 또는 신규 발행된 보통주식수를 각각의 유통기간에 따른 가중치를 고려하여 조정한 보통주식수입니다.

(주2) 당기의 희석주당이익은 반희석효과로 인하여 기본주당이익과 희석주당이익이 동일합니다. 한편, 전기는 희석효과가 존재하지 않아 기본주당이익과 희석주당이익이 동일합니다.

29.2 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수의 계산내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:주)					
구 분	기산일	결산일	일수	주식수	가중평균유통 보통주식수
기초발행주식수	2015.1.1	2015.12.31	365	5,898,100	5,898,100
전환권 행사	2015.10.15	2015.12.31	78	65	14
전환권 행사	2015.10.19	2015.12.31	74	30	6
전환권 행사	2015.10.20	2015.12.31	73	19	4
전환권 행사	2015.12.23	2015.12.31	9	17	-
합 계					5,898,124

<전 기>

(단위:주)					
구 분	기산일	결산일	일수	주식수	가중평균유통 보통주식수
기초발행주식수	2014.1.1	2014.12.31	365	5,829,050	5,829,050
자사주펀드 매각 1차	2014.10.1	2014.12.31	92	345	87
자사주펀드 매각 2차	2014.10.2	2014.12.31	91	345	86
자사주펀드 매각 3차	2014.10.17	2014.12.31	76	68,360	14,234
합 계					5,843,457

29.3 당기의 희석주당순이익은 반희석효과로 기본주당순이익과 동일하며, 당기의 반희석성 잠재적 보통주식수는 다음과 같습니다.

(단위:주)	
구분	당기
전환사채 전환시 주식수	440,398

30. 매출액

당기와 전기 중 매출액의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
상품매출액:		
상품총매출액	405,017,658,838	390,470,834,761
특정매입원가	(258,622,287,503)	(253,414,716,378)
상품매출액 소계	146,395,371,335	137,056,118,383
기타매출액:		
수수료수입	19,342,400,315	18,408,259,645
임대료수입	2,075,168,938	2,189,857,787
입장료수입	663,221,102	2,179,068,869
주차료수입	411,583,544	432,183,636
기타매출액 소계	22,492,373,899	23,209,369,937
합 계	168,887,745,234	160,265,488,320

31. 매출원가

당기와 전기 중 매출원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
상품매출원가:		
기초상품재고	6,650,022,329	1,699,502,577
당기상품매입	46,002,191,930	41,322,613,442
타계정대체	(115,092,133)	(52,163,373)
기말상품재고	(13,808,029,255)	(6,650,022,329)
상품매출원가 합계	38,729,092,871	36,319,930,317

32. 판매비와관리비

당기와 전기 중 판매비와관리비의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
급여	20,338,692,624	16,561,193,661
퇴직급여	2,159,710,282	1,571,695,363
복리후생비	4,091,351,733	3,204,130,474
임차료	26,154,371,981	17,029,252,463
접대비	342,069,582	196,589,020
감가상각비	7,704,801,032	6,363,884,285
세금과공과	2,197,296,566	2,141,792,001
광고선전비	7,305,835,167	5,377,572,523
여비교통비	341,872,562	355,083,456
회의비	35,894,145	24,574,082
통신비	89,344,626	81,040,737
소모품비	816,382,484	571,366,446
도서인쇄비	93,094,043	85,203,140
운반비	1,205,960,322	617,022,918
견본포장비	634,518,455	717,960,328
수도광열비	3,118,684,703	3,575,544,261
수선비	645,303,907	685,959,767
보험료	340,549,651	322,817,977
지급수수료	35,702,270,250	29,685,319,301
교육훈련비	171,227,640	272,757,136
잡비	1,068,371,332	1,107,993,194
합 계	114,557,603,087	90,548,752,533

33. 기타수익 및 기타비용

당기와 전기 중 기타수익 및 기타비용의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
기타수익:		
외환차익	82,291,561	220,078,375
외화환산이익	46,828,634	8,200,748
유형자산처분이익	10,165,636	384,000
매도가능금융자산처분이익	—	448,191,739
잡이익	71,676,095	138,891,163
기타수익 합계	210,961,926	815,746,025
기타비용:		
외환차손	(474,119,544)	(439,308,093)
외화환산손실	(6,402,812)	(34,658,108)
유형자산처분손실	(266,893,168)	(14,688,066)
카드할부수수료	(2,468,417,906)	(2,471,705,640)
기부금	(1,203,504,200)	(1,577,752,500)
잡손실	(250,790,302)	(49,563,376)
기타비용 합계	(4,670,127,932)	(4,587,675,783)

34. 금융수익 및 금융원가

당기와 전기 중 당기손익으로 인식된 금융수익 및 금융원가의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
금융수익:		
이자수익	127,859,347	153,735,132
이자수익-현재가치할인차금	621,772,514	553,447,636
배당금수익	2,742,049,880	1,976,541,580
금융수익 합계	3,491,681,741	2,683,724,348
금융원가:		
이자비용	(270,137,571)	(954,992,245)
이자비용-현재가치할인차금	(523,354)	(586,886)
이자비용-사채	(460,244,869)	-
금융원가 합계	(730,905,794)	(955,579,131)

35. 지분법손익

당기와 전기 중 당기손익으로 인식된 지분법손익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
지분법이익:		
지분법평가이익	-	392,031,868
지분법손실:		
지분법평가손실	(590,179,855)	-
지분법처분손실(주1)	(1,673,435,296)	(40,332,773)
지분법손익	(2,263,615,151)	351,699,095

(주1) 당사의 관계기업인 한화투자증권(주)이 자기주식을 처분함으로 인하여 발생한 간주처분손실입니다.

36. 성격별 비용

36.1 당기와 전기 중 발생한 비용의 성격별 분류에 대한 정보는 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
재고자산의 변동	(7,158,006,926)	(4,950,519,752)
상품매입액	46,002,191,930	41,322,613,442
종업원급여	22,498,402,906	18,132,889,024
복리후생비	4,091,351,733	3,204,130,474
감가상각비와 기타상각비	7,704,801,032	6,363,884,285
임차료	26,154,371,981	17,029,252,463
세금과공과	2,197,296,566	2,141,792,001
기타비용	51,796,286,736	43,624,640,913
합 계	153,286,695,958	126,868,682,850

36.2 당기와 전기 중 종업원급여의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
급여	18,868,190,311	16,561,193,661
퇴직급여	2,159,710,282	1,571,695,363
기타장기종업원급여	1,470,502,313	-
합 계	22,498,402,906	18,132,889,024

37. 현금흐름표

당사의 현금흐름표는 간접법에 의하여 작성되었으며, 당기와 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구분	당기	전기
건설중인자산의 본계정 대체	47,769,379,610	3,531,193,678
미지급금으로 인한 유형자산 취득	8,850,625,194	-
장기차입금의 유동성 대체	10,000,000,000	-
전환권 행사에 따른 전환사채 등의 감소	15,200,000	-
복구충당부채의 증가에 따른 인테리어 자산의 증가	1,050,000,000	-

38. 위험관리

38.1 금융위험관리

당사는 금융상품과 관련하여 신용위험, 유동성위험, 이자율위험 및 가격위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 당사의 위험관리는 당사의 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 당사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 당사는 전사적인 수준의 위험관리 정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 당사의 재무부문에서 위험관리에 대한 총괄책임을 담당하고 있습니다. 당사의 재무부문은 이사회에서 승인된 위험관리 정책 및 절차에 따라 당사의 영업과 관련한 금융위험을 감시하고 관리하는 역할을 하고 있으며, 당사의 내부감사인은 위험관리 정책 및 절차의 준수 여부와 위험노출 한도를 지속적으로 검토하고 있습니다.

38.2 신용위험관리

신용위험은 계약 상대방이 계약상의 의무를 불이행하여 당사에 재무적 손실을 미칠 위험을 의미합니다. 신용위험은 영업수익 창출을 위한 거래 뿐 아니라, 현금및현금성 자산과 금융자산에 포함된 금융기관예치금, 대여금 등의 기타 금융상품으로부터 발생할 수 있습니다.

당사는 유통업 사업 특성상 영업채권이 불특정다수 소비자와의 거래에서 발생하고 있으며, 이렇게 발생한 채권의 상당부분이 신용카드회사를 통해 결제되고 있습니다. 따라서 당사는 신용카드회사의 거래승인 이후에는 고객의 신용위험을 부담하지 않습니다. 다만, 당사는 신용카드회사의 결제불이행에 따른 신용위험에 제한적으로 노출되어 있는 바, 신용카드회사와의 결제대금 입금시기를 지속적으로 관리하여 발생 채권의 연체 또는 미입금 등의 신용위험을 관리하고 있습니다. 한편, 특수관계자를 포함한 일반기업과의 거래에 있어서는 신규계약 단계에서 공개 및 비공개된 재무정보 등을 이용하여 신용도를 평가하고 있으며, 필요한 경우 담보나 지급보증을 통해 신용을 보장하고 있습니다. 당사는 관련 거래에서 회수가 지연되거나 연체되는 경우 지연원인 및 회수대책을 보고하고, 원인별로 적절한 조치를 취하고 있습니다.

당사는 납입자본 및 영업에서 조달된 현금 등을 금융기관에 예치하는 등의 금융거래를 하고 있으며, 거래 전에 금융기관의 신용등급을 확인하고, 신용등급이 우수한 금융기관과 금융거래를 실시하고 있습니다. 또한 관련 금융기관에 대한 신용도를 지속적으로 확인하여 관련 금융거래에서 발생할 수 있는 신용위험을 최소화하고 있습니다.

금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 표시하고 있습니다.

당기말과 전기말 현재 당사의 신용위험에 대한 최대 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
현금및현금성자산	58,537,284,413	6,064,978,604
매출채권및기타유동채권	12,287,396,836	10,039,574,254
기타유동금융자산	4,667,330,793	4,990,287,412
기타비유동금융자산	23,553,789,575	18,489,729,594
합 계	99,045,801,617	39,584,569,864

38.3 유동성위험관리

당사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석·검토하여 금융부채와 금융자산의 만기구조를 대응시키고 있습니다. 당사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다.

또한 당사는 다음의 지표를 주기적으로 검토하여 유동성위험관리에 사용하고 있습니다.

(단위:원)		
구 분	당기	전기
유동자산총계(A)	92,691,717,314	28,237,303,729
유동부채총계(B)	145,318,871,338	96,833,426,771
유동비율(A/B)	63.79%	29.16%

당기말과 전기말 현재 당사가 보유한 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(1) 당기말

(단위:원)					
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 ~ 2년	2년 초과
비파생금융부채					
매입채무및기타유동채무	127,479,685,164	127,479,685,164	127,479,685,164	-	-
기타유동금융부채	4,914,208,904	4,914,208,904	4,914,208,904	-	-
기타비유동금융부채	763,000,000	763,000,000	-	763,000,000	-
차입금및사채	65,959,635,357	70,976,120,549	10,444,840,410	10,170,344,519	50,360,935,620
합 계	199,116,529,425	204,133,014,617	142,838,734,478	10,933,344,519	50,360,935,620

당사는 금융부채의 계약상 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

(2) 전기말

(단위:원)				
구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 미만	1년 ~ 2년
비파생금융부채				
매입채무및기타유동채무	83,765,532,833	83,765,532,833	83,765,532,833	-
-기타유동금융부채	5,979,250,000	5,979,250,000	5,979,250,000	-
기타비유동금융부채	696,549,147	700,000,000	-	700,000,000
합 계	90,441,331,980	90,444,782,833	89,744,782,833	700,000,000

당사는 금융부채의 계약상 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

38.4 이자율위험

(1) 당기말과 전기말 현재 이자율변동위험에 노출된 변동이자부 차입금의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
유동성장기차입금	10,000,000,000	-
장기차입금	10,000,000,000	-
합 계	20,000,000,000	-

(2) 변동이자율 금융상품의 공정가치 민감도 분석

아래의 표는 차입금에 대해 합리적인 범위내에서 가능한 이자율변동이 미치는 효과에 대한 민감도 분석결과입니다. 다른 모든 변수가 일정하다고 가정할 때 당사의 손익은 변동이자부차입금으로 인해 다음과 같은 영향을 받습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	100bp 상승	100bp 하락	100bp 상승	100bp 하락
변동	(200,000,000)	200,000,000	-	-

38.5 가격위험

당사는 시장성 있는 금융상품과 관련하여 가격위험에 노출되어 있습니다. 당기말과 전기말 현재 당사의 시장성 있는 금융상품은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
매도가능금융자산	112,646,892,410	126,255,452,939

38.6 환위험

(1) 환위험에 대한 노출

당사의 환위험에 대한 노출정도는 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	자산	부채	자산	부채
USD	938,186,926	2,725,987,543	297,000,663	99,126,406
JPY	140,040,883	-	498,031,848	-
EUR	-	44,385,334	-	-
합 계	1,078,227,809	2,770,372,877	795,032,511	99,126,406

(2) 민감도 분석

당기말과 전기말 현재 다른 변수가 모두 동일하다고 가정할 경우, 외화에 대한 기능 통화의 환율 10% 변동 시 법인세비용차감전손익에 미치는 영향은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	10%상승시	10%하락시	10%상승시	10%하락시
USD	(178,780,062)	178,780,062	19,787,426	(19,787,426)
JPY	14,004,088	(14,004,088)	49,803,185	(49,803,185)
EUR	(4,438,533)	4,438,533	-	-
합 계	(169,214,507)	169,214,507	69,590,611	(69,590,611)

38.7 자본위험관리

자본관리의 주 목적은 당사의 영업활동을 유지하고 주주가치를 극대화하기 위하여 높은 신용등급과 건전한 자본비율을 유지하기 위한 것입니다.

당사는 자본구조를 경제환경의 변화에 따라 수정하고 있으며, 이를 위하여 배당정책을 수정하거나 자본감소 혹은 신주발행을 검토하도록 하고 있습니다. 한편, 기중 자본관리의 목적, 정책 및 절차에 대한 어떠한 사항도 변경되지 않았습니다.

당사의 자본관리목적은 건전한 자본구조를 유지하는 데 있습니다. 당사는 자본관리 지표로 부채비율을 이용하고 있습니다.

이 비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있으며 총부채 및 총자본은 재무제표의 공시된 숫자로 계산합니다.

당기말과 전기말 현재 당사의 부채비율은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
구 분	당기말	전기말
부채총계(A)	231,619,923,267	124,667,285,699
자본총계(B)	280,190,150,253	283,789,699,882
부채비율(A/B)	82.67%	43.93%

39. 금융상품의 공정가치

39.1 당기말과 전기말 현재 금융상품의 장부금액과 공정가치의 비교내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	당기말		전기말	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융자산:				
매도가능금융자산	112,646,892,410	112,646,892,410	126,255,452,939	126,255,452,939
현금및현금성자산	58,537,284,413	58,537,284,413	6,064,978,604	6,064,978,604
매출채권	10,790,364,523	10,790,364,523	9,498,475,324	9,498,475,324
미수금	1,497,032,313	1,497,032,313	541,098,930	541,098,930
단기금융상품	2,447,000,000	2,447,000,000	2,815,000,000	2,815,000,000
미수수익	17,609,293	17,609,293	6,957,343	6,957,343
보증금	1,512,721,500	1,512,721,500	813,395,000	813,395,000
유동성장기보증금	690,000,000	690,000,000	1,354,935,069	1,354,935,069
장기금융자산	5,000,000	5,000,000	5,000,000	5,000,000
비유동성보증금	23,548,789,575	23,548,789,575	18,484,729,594	18,484,729,594
합 계	211,692,694,027	211,692,694,027	165,840,022,803	165,840,022,803
금융부채:				
매입채무	67,020,065,397	67,020,065,397	57,897,908,877	57,897,908,877
미지급금	60,459,619,767	60,459,619,767	25,867,623,956	25,867,623,956
유동성장기차입금	10,000,000,000	10,000,000,000	-	-
임대보증금	4,899,250,000	4,899,250,000	5,979,250,000	5,979,250,000
미지급비용	14,958,904	14,958,904	-	-
장기차입금	10,000,000,000	10,000,000,000	-	-
전환사채	45,959,635,357	45,959,635,357	-	-
장기미지급금	345,000,000	345,000,000	650,000,000	650,000,000
비유동성임대보증금	418,000,000	418,000,000	46,549,147	46,549,147
합 계	199,116,529,425	199,116,529,425	90,441,331,980	90,441,331,980

(주1) 상각후원가로 인식된 금융자산과 금융부채는 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치라고 판단하여 장부금액을 공정가치에 포함하였습니다.

39.2 공정가치 서열체계

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

구 분	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

39.3 금융상품의 수준별 공정가치

당기말과 전기말 현재 금융상품의 수준별 공정가치 측정치는 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 자산:				
매도가능금융자산	112,429,486,740	87,405,670	-	112,516,892,410
공정가치가 공시되는 자산:				
현금및현금성자산	-	58,537,284,413	-	58,537,284,413
매출채권및기타채권	-	-	12,287,396,836	12,287,396,836
기타금융자산	-	2,452,000,000	25,769,120,368	28,221,120,368
부채				
공정가치가 공시되는 부채:				
장기차입금	-	20,000,000,000	-	20,000,000,000
매입채무및기타채무	-	-	127,479,685,164	127,479,685,164
전환사채	-	-	45,959,635,357	45,959,635,357
기타금융부채	-	-	5,677,208,904	5,677,208,904

<전기말>

(단위:원)				
구 분	수준 1	수준 2	수준 3	합 계
공정가치로 측정되는 자산:				
매도가능금융자산	126,042,536,140	82,916,799	-	126,125,452,939
공정가치가 공시되는 자산:				
현금및현금성자산	-	6,064,978,604	-	6,064,978,604
매출채권및기타채권	-	-	10,039,574,254	10,039,574,254
기타금융자산	-	2,820,000,000	20,660,017,006	23,480,017,006
부채				
공정가치가 공시되는 부채:				
매입채무및기타채무	-	-	83,765,532,833	83,765,532,833
기타금융부채	-	-	6,675,799,147	6,675,799,147

활성시장에서 거래되는 금융상품의 공정가치는 보고기간말 현재 고시되는 시장가격에 기초하여 산정됩니다. 거래소, 판매자, 중개인, 산업집단, 평가기관 또는 감독기관을 통해 공시가격이 용이하게 그리고 정기적으로 이용가능하고, 그러한 가격이 독립된 당사자 사이에서 정기적으로 발생한 실제 시장거래를 나타낸다면, 이를 활성시장으로 간주합니다. 당사가 보유하고 있는 금융자산의 공시되는 시장가격은 최종거래 가격입니다. 이러한 상품들은 수준1에 포함됩니다. 수준1에 포함된 상품들은 매도가능금융자산으로 분류된 상장된 지분상품으로 구성됩니다.

당사는 활성시장에서 거래되지 아니하는 금융상품의 공정가치에 대하여 평가기법을 사용하여 결정하고 있습니다. 당사는 다양한 평가기법을 활용하고 있으며 보고기간말에 현재 시장 상황에 근거하여 가정을 수립하고 있습니다. 이러한 평가기법은 가능한 한 관측가능한 시장정보를 최대한 사용하고 기업특유정보를 최소한으로 사용합니다. 이때, 해당상품의 공정가치 측정에 요구되는 모든 유의적인 투입변수가 관측가능하다면 해당상품은 수준2에 포함됩니다. 수준2에 포함된 상품들은 매도가능금융자산으로 분류된 수익증권 및 채무증권으로 구성됩니다.

만약 하나 이상의 유의적인 투입변수가 관측가능한 시장정보에 기초한 것이 아니라면 해당 상품은 수준3에 포함됩니다. 수준3으로 분류된 금융자산은 활성시장이 존재하지 아니하여 독립적인 외부평가기관의 전문가적인 판단에 근거한 합리적인 평가모형과 적절한 추정치를 사용하여 공정가치를 결정하였습니다.

40. 우발채무 및 약정사항

40.1 당기말 현재 당사가 금융기관과 체결한 구매론 및 한도대출, 수입신용장 등 약정한도내역은 다음과 같습니다.

(단위:원,USD)			
은행명	구 분	통화	한도
(주)KEB하나은행	구매론	KRW	25,000,000,000
(주)KEB하나은행	포괄한도대	KRW	10,000,000,000
(주)국민은행	한도대출	KRW	50,000,000,000
KDB산업은행	한도대출	KRW	30,000,000,000
(주)신한은행	수입관련 Usance	USD	2,000,000
(주)국민은행	수입관련 Usance	USD	2,000,000
(주)신한은행	수입관련 Sight	USD	2,000,000
(주)KEB하나은행	수입신용장	USD	10,000,000
(주)우리은행	수입신용장	USD	5,000,000

40.2 당사는 (주)한화갤러리아와 상품권 제휴 및 경영자문 등의 경영지원 계약을 맺고 있습니다.

40.3 당기말 현재 당사는 서울보증보험으로부터 상품대보증과 관련하여 보증을 제공받고 있습니다.

40.4 사용이 제한된 예금

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
은행명	당기말	전기말	사용제한내용
(주)우리은행	2,447,000,000	2,815,000,000	상생협력기금
(주)우리은행	2,500,000	2,500,000	당좌개설보증금
(주)KEB하나은행	2,500,000	2,500,000	당좌개설보증금

40.5 통상임금에 대한 대법원 판결의 결과, 정기상여를 통상임금에서 제외하였던 과거의 합의가 법률상 무효화됨에 따라, 당사는 소멸시효가 완료되지 않은 기간의 임금에 대하여 종업원들이 통상임금에 상여 등을 추가하였을 경우 재무제표에 영향이 있을 것으로 예상됩니다. 그러나, 당사는 신의칙 원칙의 적용에 따라 그 지급가능성은 낮을 것으로 예상하고 있습니다.

41. 특수관계자

41.1 당기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 기업의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자명
최상위지배기업	(주)한화
직상위지배기업	한화케미칼주, (주)한화갤러리아
기타특수관계자	(주)한화의 종속기업 등

최상위지배기업은 (주)한화로서, 외부공표용 연결재무제표를 작성하는 지배기업 중 가장 상위의 지배기업입니다.

41.2 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

<당 기>

(단위:원)					
특수관계 구분	특수관계자명	매출	재고자산의 매입	유형자산 취득	기타 비용 등
지배기업	(주)한화	4,071,534	-	-	388,141,576
	한화케미칼(주)	15,068,692	-	-	-
	(주)한화갤러리아	542,197,873	6,261,038,030	-	16,404,478,713
기타	한화손해보험(주)	1,502,836	-	-	322,776,629
	한화호텔앤드리조트(주)	187,954,797	-	-	996,176,914
	한화에스앤씨(주)	42,697,200	-	5,729,882,500	1,818,385,791
	(주)에스엔에스에이스	-	-	772,660,000	3,344,237,871
	(주)한화이글스	-	-	-	121,314,364
	한화생명보험(주)(주1)	61,796,676	-	-	347,426,532
	한화건설(주)(주1)	-	-	21,850,000,000	-
	(주)한컴(주2)	96,895,210	-	-	1,366,986,921
	휴먼파워(주)	-	-	-	58,901,265
	한화투자증권(주)	59,673,906	-	-	-
	(주)한화비앤비	130,380,550	-	-	258,878,532
	한화63시티	-	-	-	22,689,880
합 계		1,142,239,274	6,261,038,030	28,352,542,500	25,450,394,988

(주1) 갤러리아면세점 63점 리모델링 공사로 한화건설(주)에 38,520백만원을 지급하였으며, 한화생명보험(주)가 면세점 공사비 중 16,670백만원을 분담하였습니다.

(주2) 당기 중 (주)한컴이 매각되었습니다. (주)한컴과의 매출매입 등 거래금액은 매각되기 전까지의 금액입니다.

<전 기>

(단위:원)					
특수관계 구분	특수관계자명	매출	기타수익 등	재고자산의 매입	기타 비용 등
지배기업	(주)한화	-	-	-	149,970,791
	한화케미칼(주)	18,244,164	-	-	-
	(주)한화갤러리아	731,129,742	572,728	6,100,635,945	11,601,506,769
기타	한화손해보험(주)	2,045,373	-	-	309,519,880
	(주)한컴	164,236,373	-	-	1,206,329,960
	한화호텔앤드리조트(주)	140,005,316	-	3,025,000	990,347,436
	한화에스앤씨(주)	37,156,732	-	-	1,704,298,197
	(주)에스엔에스에이스	-	-	-	794,337,040
	(주)한화이글스	-	-	-	107,605,000
	한화생명보험(주)	12,912,718	-	-	27,566,033
	휴먼파워(주)	-	-	-	43,799,617
	한화투자증권(주)	59,952,536	-	-	-
	(주)한화비앤비	124,172,355	-	-	191,133,732
합 계		1,289,855,309	572,728	6,103,660,945	17,126,414,455

41.3 당기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

<당기말>

(단위:원)								
특수관계 구분	특수관계자명	채 권				채 무		
		매출채권	미수금	보증금	회원권	매입채무	미지급금	임대보증금
지배기업	(주)한화	-	626,701	-	-	-	28,050,654	-
	(주)한화갤러리아	8,779,729,341	925,266,236	-	-	1,500,272,110	2,266,388,918	-
기타	한화호텔앤드리조트(주)	-	9,960,000	-	1,710,000,000	-	150,398,630	7,500,000
	한화에스앤씨(주)	-	3,913,910	-	-	-	4,337,659,246	-
	(주)에스엔에스에이스	-	-	-	-	-	1,157,274,163	-
	한화투자증권(주)	-	-	-	-	-	-	1,162,000,000
	(주)한화비앤비	-	-	-	-	-	135,861,951	988,000,000
	한화손해보험(주)	-	-	-	-	-	571,790	-
	(주)한화이글스	-	10,098,000	-	-	-	-	-
	한화생명보험(주)	-	5,500,000	5,208,296,750	-	-	1,929,802	-
	(주)한화건설	-	-	-	-	-	22,572,000,000	-
	임직원	-	-	-	-	-	-	847,000,000
합 계		8,779,729,341	955,364,847	5,208,296,750	1,710,000,000	1,500,272,110	30,650,135,154	3,004,500,000

(주1) (주)한컴은 당기 중 매각되어 당기말 특수관계자 채권, 채무내역에서 제외되었습니다.

<전기말>

(단위:원)							
특수관계 구분	특수관계자명	채 권			채 무		
		매출채권	미수금	회원권	매입채무	미지급금	임대보증금
지배기업	(주)한화	-	-	-	-	15,600,000	-
	(주)한화갤러리아	6,164,973,153	115,701,700	-	455,916,969	2,538,033,291	-
기타	(주)한컴	-	-	-	-	97,555,199	-
	한화호텔앤드리조트(주)	-	-	1,710,000,000	-	226,032,003	7,500,000
	한화에스앤씨(주)	-	2,795,650	-	-	171,951,934	-
	(주)에스엔에스에이스	-	-	-	-	72,341,500	-
	한화투자증권(주)	-	-	-	-	-	1,162,000,000
	(주)한화비앤비	-	-	-	-	108,571,982	988,000,000
	한화손해보험(주)	-	-	-	-	201,050	-
	휴먼파워(주)	-	-	-	-	3,828,860	-
	임직원	-	-	-	-	-	1,378,395,000
합 계		6,164,973,153	118,497,350	1,710,000,000	455,916,969	3,234,115,819	3,535,895,000

41.4 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)		
분 류	당기	전기
급 여	747,909,943	848,445,541
퇴직급여	115,880,000	136,156,010

당사의 주요 경영진에는 등기 임원인 이사(사외이사 포함) 및 집행 임원, 감사를 포함하고 있습니다.

41.5 당기말 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증의 내역은 없습니다.

41.6 당기말 현재 당사가 특수관계자로부터 제공받고 있는 담보의 내역은 없습니다.

41.7 특수관계자를 위하여 제공하고 있는 담보 및 지급보증의 내역

당사는 당기말 현재 특수관계자인 한화투자증권(주)에 임대보증금 1,162,000천원의 반환을 목적으로 대전시 서구 업무동에 대하여 1,510,600천원의 담보를 제공하고 있습니다.

41.8 특수관계자에 투자한 주식내역

당사는 당기말 현재 한화생명보험(주)의 보통주 15,204,166주, 한화투자증권(주)의 보통주 4,177,809주, (주)한화이글스의 보통주 30,000주를 보유하고 있습니다.

42. 담보제공자산 등

당기말 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)						
담보제공자산	계정과목	장부가액	담보설정금액	관련채무	금 액	담보권자
대전시 서구 본점	토지,건물(유형자산)	117,832,753,802	65,000,000,000	단기차입금	-	(주)국민은행
대전시 서구 주차장동	토지,건물(유형자산)	21,207,049,636				
대전시 서구 업무동	토지,건물(유형자산)	15,813,228,051	2,547,675,000	임대보증금	1,959,750,000	(주)우리은행
			1,510,600,000	임대보증금	1,162,000,000	한화투자증권(주)
합 계		154,853,031,489	69,058,275,000		3,121,750,000	

43. 영업부문

당사는 시장 및 판매방법의 특징 등을 고려한 부문별 경영성과를 적절히 관리하기 위하여 영업부문을 구분하여 관리하고 있으며, 영업부문별 주요 정보는 다음과 같습니다.

43.1 영업부문에 대한 일반정보

구 분	주요 사업의 내용	지역	주요고객
백화점	명품, 패션잡화 등 판매 식당가 및 별관 임대	대전	일반소비자
면세점	면세품 판매	제주	
		서울(주1)	

(주1) 당기 중 시내면세점 신규사업자로 선정되어 갤러리아면세점 63점 영업을 개시 하였습니다.

43.2 당기 중 당사의 부문별손익에 대한 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분	백화점	면세점	합계
총매출액	366,086,392,705	61,423,640,032	427,510,032,737
특정매입원가	(238,899,693,000)	(19,722,594,503)	(258,622,287,503)
순매출액	127,186,699,705	41,701,045,529	168,887,745,234
매출원가	23,519,742,040	15,209,350,831	38,729,092,871
판매비와관리비	73,702,468,733	40,855,134,354	114,557,603,087
영업이익	29,964,488,932	(14,363,439,656)	15,601,049,276

43.3 당기말 현재 각 부문별 자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)			
구 분	백화점	면세점	합계
부문별 자산:			
유동자산	73,313,441,212	19,378,276,102	92,691,717,314
비유동자산	358,156,050,517	60,962,305,689	419,118,356,206
합 계	431,469,491,729	80,340,581,791	511,810,073,520
부문별 부채:			
유동부채	91,211,870,529	54,107,000,809	145,318,871,338
비유동부채	71,163,427,609	15,137,624,320	86,301,051,929
합 계	162,375,298,138	69,244,625,129	231,619,923,267

- 최근 2사업연도의 배당에 관한 사항

이익잉여금처분계산서를 참조하시기 바랍니다.

□ 정관의 변경

제2호 의안 : 정관 일부 변경의 건

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
<p>제 8 조 【주식의 종류】</p> <p>이 회사가 발행할 주식의 종류는 기명식 보통주식과 기명식 우선주식으로 한다.</p> <p><신설></p>	<p>제 8 조 【주식의 종류】</p> <p>① 이 회사가 발행할 주식의 종류는 기명식 보통주식과 기명식 종류주식으로 한다.</p> <p>② 이 회사가 발행하는 종류주식은 이익배당에 관한 우선주식, 의결권 배제에 관한 주식, 상환주식, 전환주식 및 이들의 전부 또는 일부를 혼합한 주식으로 한다.</p>	<p>-상법 제344조 ('12.4.15. 개정 시행) 규정에 따른 종류주식 규정 정비</p>
<p>제 8조의 2 【우선주식의 수와 내용】</p> <p>① 이 회사가 발행할 우선주식은 의결권이 없는 것으로 하며, 그 발행주식의 수는 五百 萬株로 한다.</p> <p>② 우선주식에 대하여는 액면금액을 기준으로 하여 년 1% 이상 20%이내에서 발행시에 이사회가 우선배당률을 정한다.</p> <p>③ 보통주식의 배당률이 우선주식의 배당률을 초과할 경우에는 그 초과분에 대하여 보통주식과 동일한 비율로 참가시켜 배당한다.</p> <p>④ 우선주식에 대하여 어느 사업연도에 있어서 소정의 배당을 하지 못한 경우에는 누적된 미 배당분을 다음 사업연도의 배당시에 우선하여 배당한다.</p> <p>⑤ 우선주식에 대하여 소정의 배당을 하지 아니한다는 결의가 있는 경우에는 그 결의가 있는 총회의 다음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료시 까지는 의결권이 있는 것으로 한다.</p> <p>⑥ 이 회사가 유상증자 또는 무상증자를 실시하는 경우 우선주식에 대한 신주의 배정은 유상증자의 경우에는 보통주식으로 무상증자의 경우에는 그와 같은 종류의 주식으로 한다.</p> <p>⑦ 우선주식의 존속기간은 발행일로부터 5년으로 하고 이 기간 만료와 동시에 보통 주식으로 전환된다. 그러나 위 기간 중 소정의 배당을 하지 못한 경우에는 소정의 배당을 완료할 때까지 그 기간을 연장한다. 이 경우 전환으로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의4의 규정을 준용한다.</p>	<p><삭제></p>	<p>-상법 제344조 규정에 따른 기존 우선주식 발행규정 삭제 및 제8조의3 내지 제8조의6으로 규정 정비</p>

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
<신설>	<p>제 8조의 3 【이익배당우선주식】</p> <p>① 이 회사는 이사회 결의로 발행주식총수의 2분의 1 범위 내에서 참가적 이익배당 우선주식 또는 비참가적 이익배당우선주식, 누적적 이익배당우선주식 또는 비누적적 이익배당우선주식을 독립적으로 또는 여러 형태로 조합하여 발행할 수 있다.</p> <p>② 이익배당우선주식에 대하여는 액면금액을 기준으로 하여 배당률, 이자율, 시장 상황 기타 이익배당우선주식의 발행에 관련된 제반 사정을 고려하여 이익배당우선주식 발행 시에 이사회가 정한 우선배당률에 따른 금액을 현금 또는 현물로 우선배당을 한다.</p> <p>③ 이 회사가 유상증자 또는 무상증자를 실시하는 경우 이 이익배당우선주식에 대한 신주의 배정은 유상증자의 경우에는 이사회 결의에 따라 그와 같은 종류의 주식 또는 그와 다른 종류의 주식으로 할 수 있으며 무상증자의 경우에는 그와 같은 종류의 주식으로 한다.</p> <p>④ 이 회사는 이익배당우선주식의 발행 시 이사회 결의로 존속기간을 정할 수 있으며, 동 기간 만료와 동시에 보통주식으로 전환된다. 그러나 위 기간 중 소정의 배당을 하지 못한 경우에는 소정의 배당을 완료할 때까지 그 기간을 연장하는 것으로 이사회 결의로 정할 수 있다. 이 경우 전환으로 인하여 발행할 주식에 대한 이익의 배당에 관하여 제10조의4 제1항의 규정의 준용 여부는 이익배당우선주식 발행 시 이사회 결의로 정한다.</p>	-종류주식 규정 정비 :이익배당우선주식 규정 신설
<신설>	<p>제 8조의 4 【의결권배제주식】</p> <p>① 이 회사는 이사회 결의로 발행주식총수의 2분의1 범위 내에서 관련 법령상 허용 되는 한도까지 의결권이 배제되는 주식을 발행할 수 있다.</p> <p>② 이익배당우선주식을 제1항의 의결권이 배제되는 주식으로 발행하는 경우, 이사회는 동 이익배당우선주식에 대하여 소정의 배당을 하지 아니한다는 결의가 있는 경우 그 결의가 있는 총회의 다음 총회부터 그 우선적 배당을 한다는 결의가 있는 총회의 종료 시까지 의결권이 있는 것으로 정할 수 있다.</p>	-종류주식 규정 정비 :의결권배제주식 규정 신설
<신설>	<p>제 8조의 5 【전환주식】</p> <p>① 이 회사는 이사회의 결의로 발행주식총수의 2분의 1 범위 내에서 전환주식을 발행할 수 있다.</p> <p>② 전환으로 인하여 발행할 주식의 총 발행가액은 전환 전의 주식의 총 발행가액으로 한다.</p> <p>③ 전환주식은 이사회의 결의에 따라 존속기간 만료와 동시에 전환되는 전환주식, 회사의 선택으로 전환할 수 있는 전환주식, 주주의 청구에 따라 전환하는 전환주식 및 이들의 전부 또는 일부를 혼합한 전환주식으로 발행할 수 있다.</p> <p>④ 전환주식은 다음 각 호의 사유가 발생한 경우 이 회사의 선택에 따라 전환할 수 있는 것으로 발행할 수 있다.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 이 회사의 재무적 상황의 개선을 위하여 필요한 경우 2. 이 회사의 경영상 필요, 기타 전환주식의 발행에 관련된 제반 사정을 고려하여 발행 시 이사회가 정한 사유 <p>⑤ 전환주식은 전환주식의 발행에 관련된 제반 사정을 고려하여 발행 시 이사회가 정한 사유에 의거 주주가 이 회사에 대하여 전환을 청구할 수 있는 것으로 발행할 수 있다.</p> <p>⑥ 전환으로 인하여 발행할 주식은 전환주식 발행 시 이사회 결의로 정한 보통주식 또는 종류주식으로 한다.</p> <p>⑦ 전환으로 인하여 발행할 주식의 수는 전환주식 발행 시 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑧ 전환주식의 전환 또는 전환청구를 할 수 있는 기간은 30년 이내의 범위에서 전환주식 발행 시 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑨ 전환으로 인하여 발행할 주식에 대한 이익의 배당에 관하</p>	-종류주식 규정 정비 :전환주식 규정 신설

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
	여 제10조의4 제1항의 규정 준용 여부는 전환주식 발행 시 이사회의 결의로 정한다.	
<신설>	<p>제 8조의 6 【상환주식】</p> <p>① 이 회사는 이사회의 결의로 발행주식총수의 2분의1 범위 내에서 주주의 상환청구 또는 회사의 선택에 따라 상환할 수 있는 상환주식을 발행할 수 있다.</p> <p>② 상환주식의 상환가액은 발행가액 및 이에 가산금액을 더한 금액(가산금액이 있는 경우에 한함)으로 하며, 가산금액은 배당률, 이자율, 시장상황, 기타 상환주식의 발행에 관련된 제반 사정을 참작하여 발행 시 이사회 결의로 정한다. 다만, 상환가액을 조정할 수 있는 상환주식을 발행하는 경우에는 발행 시 이사회에서 상환가액을 조정할 수 있다는 내용, 조정사유, 조정의 기준일 및 방법을 정하여야 한다.</p> <p>③ 상환주식의 상환기간은 배당률, 이자율, 시장상황, 기타 상환주식의 발행에 관련된 제반 사정을 고려하여 30년 이내의 범위에서 발행 시 이사회 결의로 정한다.</p> <p>④ 이 회사의 선택으로 상환하는 경우 상환주식을 일시에 또는 분할하여 상환할 수 있다. 단, 분할상환하는 경우에는 이 회사가 추첨 또는 안분 비례의 방법에 의하여 상환할 주식을 정할 수 있으며, 안분비례 시 발생하는 단주는 이를 상환하지 아니 한다.</p> <p>⑤ 이 회사의 선택으로 상환하는 경우 회사는 상환대상인 주식의 취득일 2주일 전에 그 사실을 그 주식의 주주 및 주주명부에 기재된 권리자에게 통지 또는 공고하여야 한다.</p> <p>⑥ 주주의 상환청구로 상환하는 경우 주주는 상환주식 전부를 일시에 또는 분할하여 상환해 줄 것을 청구할 수 있으며, 이 경우 해당 주주는 2주일 이상의 기간을 정하여 상환할 뜻과 상환대상 주식을 이 회사에 통지하여야 한다. 다만, 이 회사는 상환청구 당시에 배당가능이익으로 상환주식 전부를 일시에 상환하기 충분하지 않을 경우 회사가 추첨 또는 안분비례의 방법에 의하여 상환할 주식을 정할 수 있으며, 안분비례 시 발생하는 단주는 이를 상환하지 아니한다.</p> <p>⑦ 이 회사는 제8조의5에 의한 전환주식을 이 회사의 선택에 의하여 상환할 수 있는 상환주식으로 발행하는 경우 주주의 전환권 행사와 이 회사의 선택에 의한 상환 사이에 우선순위를 주식 발행 시 이사회 결의로 정할 수 있다.</p> <p>⑧ 이 회사는 주식의 취득의 대가로 현금 외의 유가증권(다른 종류의 주식은 제외한다)이나 그 밖의 자산을 교부할 수 있다.</p> <p>⑨ 상환주식에 대하여는 유상증자, 주식배당 또는 무상증자를 실시하는 경우에도 신주를 배정 또는 배당하지 아니하는 것으로 상환주식 발행 시 이사회 결의로 정할 수 있다.</p>	-종류주식 규정 정비 :상환주식 규정 신설
<p>제 10 조 【신주인수권】</p> <p>① 이 회사의 주주는 신주발행에 있어서 그가 소유한 주식수에 비례하여 신주의 배정을 받을 권리를 가진다.</p> <p>② 제1항의 규정에 불구하고 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 경우에는 주주의 자에게 이사회 결의로 신주를 배정할 수 있다.</p> <p>1. 주주우선공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>2. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 일반공모의 방식으로 신주를 발행하는 경우</p> <p>3. 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의7의 규정에 의하여 우리사주 조합원에게 신주를 우선배정하는 경우</p> <p>4. 상법 제340조의2 및 제542조의3의 규정에 의하여 주식매수선택권의 행사로 인하여 신주를 발행하는 경우</p> <p>5. 액면총액이 500억원을 초과하지 않는 범위 내에서 주식에 탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우</p> <p>6. 액면총액이 500억원을 초과하지 않는 범위 내에서 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게</p>	<p>제 10 조 【주식의 발행 및 배정】</p> <p>① 이 회사가 이사회의 결의로 신주를 발행하는 경우 다음 각 호의 방식에 의한다.</p> <p>1. 주주에게 그가 가진 주식 수에 따라서 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</p> <p>2. 발행주식총수의 100분의 50을 초과하지 않는 범위 내에서 제1호 외의 방법으로 불특정 다수인(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하고 이에 따라 청약을 한 자에 대하여 신주를 배정하는 방식</p> <p>3. 액면총액이 500억원을 초과하지 않는 범위 내에서 주식에 탁증서(DR) 발행에 따라 신주를 발행하는 경우 제1호 외의 방법으로 해외예탁기관 등에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</p> <p>4. 액면총액이 500억원을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 제1호 외의 방법으로 특정한 자(이 회사의 주주를 포함한다)에게 신주를 배정하기 위하여 신주인수</p>	-자본시장법 제165조의6 규정을 반영하여 신주발행 및 배정 규정 정비 (단, 일반공모 및 제3자 배정 한도는 기존과 동일)

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
<p>신주를 발행하는 경우</p> <p>7. 액면총액이 500억원을 초과하지 않는 범위 내에서 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산, 판매, 자본제휴를 위하여 그 상대방에게 신주를 발행하는 경우</p> <p>③ 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식에 발생하는 경우에 그 처리방법은 발행가액의 적정성 등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회 결의로 정한다.</p> <p>④ 제2항 각 호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행할 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회의 결의로 정한다</p> <p>⑤ 제2항에 따라 주주외의 자에게 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고 를 갈음할 수 있다.</p>	<p>의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</p> <p>② 제1항 제2호의 방식으로 신주를 배정하는 경우에는 이사회 결의로 다음 각 호의 어느 하나에 해당하는 방식으로 신주를 배정하여야 한다.</p> <p>1. 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 자의 유형을 분류하지 아니하고 불특정 다수의 청약자에게 신주를 배정하는 방식</p> <p>2. 관계 법령에 따라 우리사주조합원에 대하여 신주를 배정하고 청약되지 아니한 주식까지 포함하여 불특정 다수인에게 신주인수의 청약을 할 기회를 부여하는 방식</p> <p>3. 주주에 대하여 우선적으로 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하고 청약되지 아니한 주식이 있는 경우 이를 불특정 다수인에게 신주를 배정받을 기회를 부여하는 방식</p> <p>4. 투자매매업자 또는 투자중개업자가 인수인 또는 주선인으로서 마련한 수요 예측 등 관계 법규에서 정하는 합리적인 기준에 따라 특정한 유형의 자에게 신주인수의 청약을 할 수 있는 기회를 부여하는 방식</p> <p>③ 제1항 제2호, 제3호 및 제4호에 따라 신주를 배정하는 경우 상법 제416조 제1호, 제2호, 제2호의2, 제3호 및 제4호에서 정하는 사항을 그 납입기일의 2주 전까지 주주에게 통지하거나 공고하여야 한다. 다만, 자본시장과 금융투자업에 관한 법률 제165조의 9에 따라 주요사항보고서를 금융위원회 및 거래소에 공시함으로써 그 통지 및 공고를 갈음할 수 있다</p> <p>④ 제1항 각 호의 어느 하나의 방식에 의해 신주를 발행하는 경우에는 발행할 주식의 종류와 수 및 발행가격 등은 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑤ 이 회사는 신주를 배정하는 경우 그 기일까지 신주인수의 청약을 하지 아니하거나 그 가액을 납입하지 아니한 주식에 발생하는 경우에 그 처리방법은 발행가액의 적정성 등 관련 법령에서 정하는 바에 따라 이사회 결의로 정한다.</p> <p>⑥ 이 회사는 신주를 배정하면서 발생하는 단주에 대한 처리 방법은 이사회의 결의로 정한다.</p> <p>⑦ 이 회사는 제1항 제1호에 따라 신주를 배정하는 경우에는 주주에게 신주인수권 증서를 발행하여야 한다.</p>	
<p>제 10조의 2 【주식매수선택권】</p> <p>⑧ 주식매수선택권의 행사로 인하여 발행한 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의4의 규정을 준용한다.</p>	<p>제 10조의 2 【주식매수선택권】</p> <p>⑧ 주식매수선택권의 행사로 인하여 발행한 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의4 제1항의 규정을 준용한다.</p>	
<p>제 10 조의 4 【신주의 배당기산일】</p> <p>이 회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 신주를 발행하는 경우 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 신주를 발행한 때가 속하는 영업연도의 직전 영업연도말에 발행된 것으로 본다.</p> <p><신설></p>	<p>제 10 조의 4 【신주의 배당기산일】</p> <p>① 이 회사가 유상증자, 무상증자 및 주식배당에 의하여 신주를 발행하는 경우 신주에 대한 이익의 배당에 관하여는 신주를 발행한 때가 속하는 영업연도의 직전 영업연도 말에 발행된 것으로 본다.</p> <p>② 회사는 신주 발행 시 이사회 결의로 제1항을 준용하지 않는 것으로 정할 수 있다.</p>	
<p>제 14 조의 2 【전환사채의 발행】</p> <p>① 이 회사는 사채의 액면총액이 800억원을 초과하지 않는 범위 내에서 다음 각 호의 경우 이사회결의로 주주 외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다.</p> <p>1. 전환사채를 일반공모 또는 주주우선공모의 방법으로 발행하는 경우</p> <p>2. 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 전환사채를 발행하는 경우</p> <p>3. 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산· 판매· 자본제휴를 위하여 그 상대방 에게 전환사채를 발행하는 경우</p> <p>② 제1항의 전환사채에 있어서 이사회는 그 일부에 대하여 만 전환권을 부여하는 조건으로도 이를 발행할 수 있다.</p> <p>③ 전환으로 인하여 발행하는 주식은 보통주식(또는 우선주식)으로 하고 전환가액은 주식의 액면금액 또는 그 이상의 가</p>	<p>제 14 조의 2 【전환사채의 발행】</p> <p>① 이 회사는 사채의 액면총액이 1000억 원을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 이사회 결의로 주주 외의 자에게 전환사채를 발행할 수 있다.</p> <p>② 제1항의 전환사채에 있어서 이사회는 그 일부에 대하여 만 전환권을 부여하는 조건으로도 이를 발행할 수 있다.</p> <p>③ 전환으로 인하여 발행하는 주식은 보통주식 또는 이 정관에서 정하는 종류주식으로 사채 발행 시 이사회 결의로 정할</p>	<p>-자본시장법 제165조의10 규정 및 종류주식 규정을 반영하여 전환사채 발행 규정 정비</p> <p>-전환사채 발행한도 증액 (800억원 ⇒1000억원)</p>

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
<p>액으로 사채발행시 이사회가 정한다.</p> <p>④ 전환을 청구할 수 있는 기간은 당해 사채의 발행일 후 1개월이 경과하는 날로부터 그 상환기일의 직전일까지로 한다. 그러나 위 기간 내에서 이사회의 결의로써 전환청구기간을 조정할 수 있다.</p> <p>⑤ 전환으로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당과 전환사채에 대한 이자의 지급에 관하여는 제10조의4의 규정을 준용한다.</p>	<p>수 있고, 그 전환가액은 주식의 액면금액 또는 그 이상의 가액으로 사채 발행 시 이사회가 정한다.</p> <p>④ 전환을 청구할 수 있는 기간은 당해 사채의 발행일로부터 그 상환 기일의 직전 일까지로 한다. 다만, 위 기간 내에서 사채 발행 시 이사회 결의로써 그 기간을 정할 수 있다.</p> <p>⑤ 전환으로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당과 전환사채에 대한 이자의 지급에 관하여 제10조의4 제1항의 규정 준용 여부는 사채 발행 시 이사회 결의로 정한다.</p>	
<p>제 15 조 【신주인수권부사채의 발행】</p> <p>① 이 회사는 사채의 액면총액이 300억원을 초과하지 않는 범위 내에서 다음 각 호의 경우 이사회결의로 주주 외의 자에게 신주인수권부사채를 발행할 수 있다.</p> <p>1. 신주인수권부사채를 일반공모 또는 주주우선공모의 방법으로 발행하는 경우</p> <p>2. 긴급한 자금조달을 위하여 국내외 금융기관 또는 기관투자자에게 신주인수권 부사채를 발행하는 경우</p> <p>3. 사업상 중요한 기술도입, 연구개발, 생산·판매·자본채류를 위하여 그 상대방에게 신주인수권부사채를 발행하는 경우</p> <p>② 신주인수를 청구할 수 있는 금액은 사채의 액면총액을 초과하지 않는 범위 내에서 이사회가 정한다.</p> <p>③ 신주인수권의 행사로 발행하는 주식은 보통주식(또는 우선주식)으로 하고 그 발행가액은 액면금액 또는 그 이상의 가액으로 사채발행 시 이사회가 정한다.</p> <p>④ 신주인수권을 행사할 수 있는 기간은 당해 사채발행일 후 1개월이 경과한 날로부터 그 상환기일의 직전일까지로 한다. 그러나 위 기간 내에서 이사회의 결의로써 신주인수권의 행사기간을 조정할 수 있다.</p> <p>⑤ 신주인수권의 행사로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당에 관하여는 제10조의4의 규정을 준용한다.</p>	<p>제 15 조 【신주인수권부사채의 발행】</p> <p>① 이 회사는 사채의 액면총액이 1000억 원을 초과하지 않는 범위 내에서 신기술의 도입, 재무구조의 개선 등 회사의 경영상 목적을 달성하기 위하여 필요한 경우 이사회 결의로 주주 외의 자에게 신주인수권부사채를 발행할 수 있다.</p> <p>② 신주인수를 청구할 수 있는 금액은 사채의 액면총액을 초과하지 않는 범위 내에서 사채 발행 시 이사회가 정한다.</p> <p>③ 신주인수권의 행사로 인하여 발행하는 주식은 보통주식 또는 이 정관에서 정하는 종류주식으로 사채 발행 시 이사회 결의로 정할 수 있고, 그 발행가액은 주식의 액면금액 또는 그 이상의 금액으로 사채발행 시 이사회가 정한다.</p> <p>④ 신주인수권을 행사할 수 있는 기간은 당해 사채의 발행일로부터 그 상환 기일의 직전 일까지로 한다. 다만, 위 기간 내에서 사채 발행 시 이사회 결의로써 그 기간을 정할 수 있다.</p> <p>⑤ 신주인수권의 행사로 인하여 발행하는 주식에 대한 이익의 배당에 관하여 제10조의4 제1항의 규정 준용 여부는 사채 발행 시 이사회 결의로 정한다</p>	<p>-자본시장법 제165조의10 규정 및 종류주식 규정을 반영하여 신주인수권부사채 발행 규정 정비</p> <p>-사채 발행한도 증액 (300억원⇒1000억원)</p>
<p>제 31 조 【이사 및 감사의 임기】</p> <p>① 이사의 임기는 3년으로 한다. 그러나 그 임기가 최종의 결산기 종료 후 당해 결산기에 관한 정기주주총회 전에 만료될 경우에는 그 총회의 종결시까지 그 임기를 연장한다.</p> <p><신설></p> <p>② 감사의 임기는 취임 후 3년 내의 최종의 결산기에 관한 정기주주총회 종결 시까지로 한다.</p>	<p>제 31 조 【이사 및 감사의 임기】</p> <p>① 이사의 임기는 취임 후 2년 내의 최종의 결산기에 관한 정기주주총회 종결 시까지로 한다.</p> <p>② 이사의 연임 시 임기는 연임 후 2년 내의 최종의 결산기에 관한 정기주주총회 종결 시까지로 한다.</p> <p>③ 감사의 임기는 취임 후 3년 내의 최종의 결산기에 관한 정기주주총회 종결 시까지로 한다.</p>	<p>-이사 임기 3년에서 2년으로 변경 및 관련 규정 정비</p>
	<p>[부칙]</p> <p>1. (시행일) 이 정관은 제37기 정기주주총회에서 승인한 2016년 3월 25일부터 시행한다. 다만, 제31조의 개정내용은 이 정관 시행 후 선임 또는 연임되는 이사부터 적용한다.</p> <p>2. (신주의 발행에 대한 경과조치) 2015년 12월 31일 이전에 발행된 신주는 제10조 제1항 제2호, 제3호 및 제4호의 개정규정에 따른 각 신주의 발행한도에서 차감하지 않고, 제10조 제1항 제2호, 제3호 및 제4호에 따른 각 신주의 발행한도는 2016년 1월 1일 이후에 발행하는 신주부터 새로이 기산한다.</p> <p>3. (사채의 발행에 대한 경과조치) 2015년 12월 31일 이전에 발행된 사채는 제14조의2 제1항 및 제15조 제1항의 개정규정에 따른 전환사채 및 신주인수권부사채의 각 발행한도에서 차감하지 않고, 제14조의2 제1항 및 제15조 제1항의 개정규정에 따른 전환사채 및 신주인수권부사채의 각 발행한도는 2016년 1월 1일 이후에 발행하는 사채부터 새로이 기산한다.</p>	<p>-이사 임기 경과규정 및 신주발행, 사채발행에 대한 경과 규정 반영</p>
	<p>[정관 개정 내용]</p> <p>19. 2016년 3월 25일 개정</p> <p>- 일부개정: 제8조, 제10조, 제10조의2, 제10조의4, 제14조의2, 제15조, 제31조</p>	

변경전 내용	변경후 내용	변경의 목적
	- 삭제: 제8조의2 - 신설: 제8조의3, 제8조의4, 제8조의5, 제8조의6, 부칙 경과조치규정	

□ 이사의 선임

제3호 의안 : 이사 선임의 건

가. 후보자의 성명 · 생년월일 · 추천인 · 최대주주와의 관계 · 사외이사후보자 여부

후보자성명	생년월일	사외이사 후보자여부	최대주주와의 관계	추천인
유제식	1962.01.14.	사내이사	임원	이사회
정병진	1946.03.22.	사외이사	없음	이사회
김한재	1947.01.19.	사외이사	없음	이사회
총 (3) 명				

나. 후보자의 주된직업 · 약력 · 당해법인과의 최근3년간 거래내역

후보자성명	주된직업	약력	당해법인과의 최근3년간 거래내역
유제식	現 (주)한화갤러리아 영업본부장/(겸)명품관 점장	충남대학교 경영학과 前 (주)한화갤러리아 명품관 점장	없음
정병진	前 한화석유화학(주) 토론토지사장	서강대학교 경제학과 前 한화석유화학(주) 토론토지사장	없음
김한재	前 에이치팜 대표이사	연세대학교 화학공학과 前 에이치팜 대표이사	없음

□ 감사의 선임

제4호 의안 : 감사 선임의 건

<권유시 감사후보자가 예정되어 있는 경우>

가. 후보자의 성명 · 생년월일 · 추천인 · 최대주주와의 관계

후보자성명	생년월일	최대주주와의 관계	추천인
강석조	1950.12.25.	없음	이사회
총 (1) 명			

나. 후보자의 주된직업 · 약력 · 당해법인과의 최근3년간 거래내역

후보자성명	주된직업	약력	당해법인과의 최근3년간 거래내역
강석조	前 (주)한화 화약부문 보은공장장	서울대학교 화학공학과 前 (주)한화 화약부문 보은공장장	없음

□ 이사의 보수한도 승인

제5호 의안 : 이사 보수 한도 승인의 건

가. 이사의 수 · 보수총액 내지 최고 한도액

구 분	당 기 (제38기)	전 기 (제37기)
이사의 수(사외이사수)	5 (2)	5 (2)
보수총액 내지 최고한도액	1,000백만원	1,000백만원

□ 감사의 보수 한도 승인

제6호 의안 : 감사 보수 한도 승인의 건

가. 감사의 수 · 보수총액 내지 최고 한도액

구 분	당 기 (제38기)	전 기 (제37기)
감사의 수	1	1
보수총액 내지 최고한도액	150백만원	150백만원