

목 차

검 토 보 고 서	1
반기재무제표 검토보고서	2
반 기 재 무 제 표.....	4
반기재무제표에 대한 주석	9

한국수출포장공업주식회사

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 57 기 반기

2013년 01월 01일 부터
2013년 06월 30일 까지

제 56 기 반기

2012년 01월 01일 부터
2012년 06월 30일 까지

대 주 회 계 법 인
A Member Firm of BDO International

반기재무제표 검토보고서

한국수출포장공업주식회사
주주 및 이사회 귀중

검토대상 재무제표

본인은 별첨된 한국수출포장공업주식회사의 반기재무제표를 검토하였습니다. 동 재무제표는 2013년 6월 30일 현재의 재무상태표, 2013년과 2012년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 보고기간의 포괄손익계산서와 6개월 보고기간의 자본변동표 및 현금흐름표 그리고 유의적 회계정책에 대한 요약과 기타의 서술정보로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영자는 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 이 반기재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류에 의한 중요한 왜곡표시가 없는 반기재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

본인의 책임은 상기 반기재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 반기재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 대한민국의 분·반기재무제표 검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 검토는 주로 회사의 재무 및 회계담당자에 대한 질문과 분석적 절차, 기타의 검토절차에 의해 수행됩니다. 또한 검토는 회계감사기준에 따라 수행되는 감사보다 그 범위가 제한적이므로 이러한 절차로는 감사인이 감사에서 파악되었을 모든 유의적인 문제를 알게 될 것이라는 확신을 얻을 수 없습니다. 따라서 본인은 감사의견을 표명하지 아니합니다.

검토의견

본인의 검토결과 상기 반기재무제표가 한국채택국제회계기준 제1034호 '중간재무보고'에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하지 않은 사항이 발견되지 아니하였습니다.

기타사항

본인은 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료하는 회계연도의 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2013년 2월 22일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표는 위의 감사받은 재무상태표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

서울 강남구 대치동 629

대표이사 이 상 남

2013년 8월 13일

이 검토보고서는 검토보고서일(2013년 8월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반기 재무제표

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 재무상태표

제 57(당) 기 반기 : 2013년 6월 30일 현재

제 56(전) 기 : 2012년 12월 31일 현재

한국수출포장공업주식회사

(단위 : 원)

과목	주석	제 57(당) 기 반기	제 56(전) 기
자산			
I. 유동자산		74,711,002,783	66,489,520,580
1. 현금및현금성자산	3,28	8,860,231,559	9,920,568,224
2. 단기매출채권	3,6,15	45,410,688,076	40,044,656,721
3. 기타유동채권	3,6	1,938,330,065	2,199,662,503
4. 재고자산	7	18,501,753,083	14,324,633,132
II. 비유동자산		206,859,737,232	201,454,755,067
1. 장기금융상품	3	10,500,000	10,500,000
2. 매도가능금융자산	3,4,5	2,231,700,000	2,231,700,000
3. 기타비유동채권	3,6	77,332,854	77,082,854
4. 유형자산	8	201,884,230,123	196,479,497,958
5. 영업권이외의무형자산	9	675,974,255	675,974,255
6. 종속기업에 대한 투자자산	10	1,980,000,000	1,980,000,000
자산총계		281,570,740,015	267,944,275,647
부채			
I. 유동부채		35,279,656,934	29,840,165,281
1. 단기매입채무	3,11,15,28	11,762,064,728	8,436,045,944
2. 기타유동채무	3,11,15	8,035,148,108	8,349,519,415
3. 단기차입금	3,12,28	9,690,392,310	5,972,210,446
4. 유동성장기차입금	3,13,28	2,018,400,000	1,009,200,000
5. 당기법인세부채		3,773,651,788	6,073,189,476
II. 비유동부채		29,809,004,562	27,806,496,489
1. 장기차입금	3,13,28	11,073,600,000	9,082,800,000
2. 퇴직급여채무	14	1,149,146,382	1,122,771,644
3. 이연법인세부채	25	17,586,258,180	17,600,924,845
부채총계		65,088,661,496	57,646,661,770
자본			
I. 자본금	17	20,000,000,000	20,000,000,000
II. 자본잉여금	18	18,201,025,941	18,201,025,941
III. 이익잉여금	19	178,281,052,578	172,096,587,936
자본총계		216,482,078,519	210,297,613,877
자본과부채총계		281,570,740,015	267,944,275,647

별첨 "반기재무제표에 대한 주석" 참조

"검토를 받은 반기재무제표"

반 기 포 괄 손 익 계 산 서

제 57(당) 기 반기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

제 56(전) 기 반기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

한국수출포장공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 57(당) 기 반기		제 56(전) 기 반기	
		3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I. 매출액	15,20	60,551,267,999	118,681,120,867	68,058,446,653	130,713,053,733
II. 매출원가	15,20	49,192,730,355	94,604,282,589	52,261,136,944	101,210,672,533
III. 매출총이익		11,358,537,644	24,076,838,278	15,797,309,709	29,502,381,200
IV. 판매비와관리비	21	5,500,125,815	10,849,620,238	6,298,503,747	11,371,436,079
V. 영업이익		5,858,411,829	13,227,218,040	9,498,805,962	18,130,945,121
VI. 기타수익	23	91,000,251	164,282,448	72,438,287	191,894,488
VII. 기타비용	23	340,781,252	371,976,819	18,552,160	32,091,553
VIII. 금융수익	24	135,698,822	177,193,739	54,510,728	590,384,956
IX. 금융원가	24	91,329,318	238,290,129	700,991,604	1,211,784,450
X. 법인세비용차감전순이익		5,653,000,332	12,958,427,279	8,906,211,213	17,669,348,562
XI. 법인세비용	25	2,117,190,917	3,773,962,637	2,049,245,795	4,063,947,753
XII. 반기순이익		3,535,809,415	9,184,464,642	6,856,965,418	13,605,400,809
XIII. 기타포괄손익		-	-	-	-
XIV. 총포괄손익		3,535,809,415	9,184,464,642	6,856,965,418	13,605,400,809
XV. 주당이익					
기본주당이익	26	884	2,296	1,714	3,401
희석주당이익	26	884	2,296	1,714	3,401

별첨 "반기재무제표에 대한 주석" 참조

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 자본 변동표

제 57(당) 기 반기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

제 56(전) 기 반기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

한국수출포장공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자본잉여금	이익잉여금	총 계
2012.1.1(제 56(전) 기 반기초)	20,000,000,000	18,201,025,941	148,581,422,103	186,782,448,044
연차배당	-	-	(2,000,000,000)	(2,000,000,000)
반기순이익	-	-	13,605,400,809	13,605,400,809
2012.6.30(제 56(전) 기 반기말)	20,000,000,000	18,201,025,941	160,186,822,912	198,387,848,853
2013.1.1(제 57(당) 기 반기초)	20,000,000,000	18,201,025,941	172,096,587,936	210,297,613,877
연차배당	-	-	(3,000,000,000)	(3,000,000,000)
반기순이익	-	-	9,184,464,642	9,184,464,642
2013.6.30(제 57(당) 기 반기말)	20,000,000,000	18,201,025,941	178,281,052,578	216,482,078,519

별첨 "반기재무제표에 대한 주석" 참조

"검토를 받은 반기재무제표"
반 기 현 금 흐 름 표

제 57(당) 기 반기 : 2013년 1월 1일부터 2013년 6월 30일까지

제 56(전) 기 반기 : 2012년 1월 1일부터 2012년 6월 30일까지

한국수출포장공업주식회사

(단위 : 원)

과 목	주 석	제 57(당) 기 반기		제 56(전) 기 반기	
I. 영업활동현금흐름			4,899,653,501		22,541,032,431
1. 영업활동에서 창출된 현금흐름		11,028,815,767		25,478,058,812	
가. 반기순이익		9,184,464,642		13,605,400,809	
나. 조정	27	8,095,582,448		10,779,595,554	
다. 자산 및 부채의 증감	27	(6,251,231,323)		1,093,062,449	
2. 이자수취		105,640,259		51,511,889	
3. 이자지급		(146,635,535)		(846,536,950)	
4. 법인세납부		(6,088,166,990)		(2,142,001,320)	
II. 투자활동현금흐름			(9,679,600,834)		(1,630,906,808)
1. 유형자산의 처분		64,236,360		67,095,942	
2. 기타비유동채권의 증가		(250,000)		-	
3. 유형자산의 취득		(9,743,587,194)		(1,698,002,750)	
III. 재무활동현금흐름			3,719,610,668		(21,222,029,048)
1. 단기차입금의 증가		8,719,610,668		5,000,000,000	
2. 단기차입금의 상환		(5,000,000,000)		(20,793,029,048)	
3. 장기차입금의 증가		3,000,000,000		-	
4. 장기차입금의 상환		-		(3,429,000,000)	
5. 배당금의 지급		(3,000,000,000)		(2,000,000,000)	
IV. 현금및현금성자산의순증가(감소)			(1,060,336,665)		(311,903,425)
V. 기초현금및현금성자산			9,920,568,224		8,448,940,554
VI. 기말현금및현금성자산			8,860,231,559		8,137,037,129

별첨 "반기재무제표에 대한 주석" 참조

반기재무제표에 대한 주석

제 57(당)기 반기 : 2013년 6월 30일 종료 회계기간

제 56(전)기 반기 : 2012년 6월 30일 종료 회계기간

한국수출포장공업주식회사

1. 일반사항

한국수출포장공업주식회사(이하 "회사"라 함)는 1957년에 설립되어 1974년 6월에 주식을 한국증권거래소에 상장한 회사로서 골판지 및 골판지상자의 제조, 판매 등을 주영업 목적으로 하고 있습니다. 회사의 본점소재지는 서울시 서초구 서초동 1599-11번지이며 경기도 오산시 누읍동 소재 공장 등 4개의 공장을 보유하고 있습니다.

당반기말 현재 회사의 자본금은 20,000백만원이며 대주주 및 그 특수관계자가 45.46%의 지분을 소유하고 있습니다.

2. 중요한 회계처리방침

2-1. 재무제표 작성기준

회사의 2013년 6월 30일로 종료하는 6개월 보고기간에 대한 반기재무제표는 기업회계기준서 제1034호 '중간재무보고'에 따라 작성되었습니다. 이 반기재무제표는 보고기간말인 2013년 6월 30일 현재 유효하거나 조기 도입한 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다.

한국채택국제회계기준은 재무제표 작성시 중요한 회계추정의 사용을 허용하고 있으며, 회계정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 '주석2'에서 설명하고 있습니다.

2-1-1. 당반기에 새로 도입된 기준서 및 해석서와 그로 인한 회계정책의 변경내용은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1107호 금융상품:공시(개정)

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계에 대한 공시를 주요 내용으로 하고 있으며, 기업회계기준서 제1032호에서 규정하는 금융자산과 금융부채의 상계요건을 충족하는지 여부와 관계없이 법적으로 집행가능한 일괄상계약정 또는 이와 유사한 약정에 따라 금융상품을 상계할 수 있는 권리와 담보제공약정과 같은 상계 관련 약정에 대한 정보를 공시하도록 규정하고 있습니다. 회사는 기업회계기준서 제1032호에 따라 상계되는 금융상품이 없으며 일괄상계약정이나 이와 유사한 약정을 체결하고 있지 않으므로 동 개정사항이 회사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 재무제표 표시(개정)

동 개정사항은 기타포괄손익 항목을 후속적으로 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 특정 조건을 충족할 때 당기손익으로 재분류되는 항목으로 구분하여 표시하는 것을 주요 내용으로 하고 있습니다. 동 개정사항은 재무제표의 표시에만 영향을 미치는 사항이며 회사의 재무상태와 경영성과에는 영향을 미치지 않습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 종업원급여(개정)

동 개정사항은 보험수리적손익의 인식선택권 중 범위접근법과 당기손익인식법을 폐지하는 것을 주요 내용으로 하고 있으며, 2013년 1월 1일 이후 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 동 회계정책의 변경이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 공동약정(제정)

동 기준서는 둘 이상의 당사자가 공동지배력을 가지는 공동약정을 약정 당사자의 권리와 의무에 따라 공동영업과 공동기업으로 분류합니다. 공동영업의 경우 공동영업자는 공동약정의 자산, 부채, 수익 및 비용 중 자신의 몫을 인식하는 회계처리를 하며, 공동기업의 경우 참여자는 공동기업에 대한 투자자산에 지분법을 적용하여 회계처리합니다. 동 회계정책의 변경이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1113호 공정가치 측정(제정)

동 기준서는 공정가치 측정에 대한 단일의 지침을 제공하고 있습니다. 동 기준서는 공정가치를 정의하고 공정가치를 측정하기 위한 체계를 수립하며 공정가치 측정에 관한 공시를 규정하고 있습니다. 동 회계정책의 변경이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

2-1-2. 당반기말 현재 제정·공표되었으나 아직 시행일이 도래하지 아니하였으며, 회사가 조기 적용하지 아니한 한국채택국제회계기준의 내역은 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1032호 금융상품: 표시(개정)

동 개정사항은 금융자산과 금융부채의 상계 표시와 관련된 규정의 의미를 명확히 하여 상계의 권리는 미래사건에 따른 조건부여서는 안되며 약정기간 중 언제나 행사 가능하여야 하고 기업 자신과 거래상대방이 정상적인 사업과정인 경우 뿐만 아니라 채무불이행, 지급불능 등인 경우에도 집행가능하여야 한다는 것 등을 주요 내용으로 하고 있으며, 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정입니다. 회사는 상기에 열거된 기준서가 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않을 것으로 판단하고 있습니다.

2-2. 별도재무제표에서 종속기업투자와 관계기업투자 및 조인트벤처투자

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 따른 별도재무제표로서 지배기업, 관계기업의 투자자 또는 공동지배기업의 참여자가 투자자산을 피투자자의 보고된 성과와 순자산에 근거하지 않고 직접적인 지분투자에 근거하여 원가법으로 표시한 재무제표이며, 종속기업, 관계기업 또는 공동지배기업으로부터 배당을 받을 권리가 확정되는 시점에 그 배당금을 별도재무제표에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 회사는 종속기업투자와 관계기업투자 및 조인트벤처투자에 대하여 기업회계기준서 제 1101호 '한국채택국제회계기준의 최초채택'을 적용하여 한국채택국제회계기준 전환일의 과거회계기준에 따른 장부금액을 간주원가로 사용하였습니다.

2-3. 외화환산

회사의 기능통화와 표시통화는 대한민국의 원화입니다. 외화거래는 거래일의 환율 또는 재 측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 환산하고 있으며, 외화거래의 결제나 화폐성 외화자산, 부채의 보고기간종료일 현재 환산에서 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 회사는 외환차이와 관련된 당기손익을 금융수익 및 금융원가으로 인식하고 있습니다.

2-4. 금융자산

2-4-1. 금융자산의 분류

회사는 금융자산을 그 조건 및 취득목적에 따라 당기손익인식금융자산, 대여금및수취채권, 매도가능금융자산, 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 경영진은 이러한 금융자산의 분류를 결정하고 있습니다.

가. 당기손익인식금융자산

당기손익인식금융자산은 단기매매금융자산과 최초 인식시 당기손익금융자산으로 지정한 금융자산을 포함하고 있습니다. 단기간내 매각을 목적으로 취득한 금융자산은 단기매매금융자산으로 분류하고 있으며 주계약과 분리하여 회계처리하는 내재파생상품을 포함한 모든 파생상품은 해당 파생상품이 유효한 위험회피수단으로 지정되지 않는 한 단기매매금융자산으로 분류하고 있습니다. 당기손익인식금융자산은 공정가치로 측정하며 평가손익은 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편 최초 인식시점에 취득과 관련하여 발생한 거래비용은 발생 즉시 당기 비용으로 인식하고 있습니다.

나. 대여금및 수취채권

지급금액이 확정되었거나 결정 가능하고, 활성시장에서 거래가격이 공시되지 않는 비파생금융자산은 대여금 및 수취채권으로 분류하고 있습니다. 대여금 및 수취채권은 최초 인식 후에는 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다.

다. 만기보유금융자산

만기가 고정되어 있고 지급금액이 확정되었거나 결정 가능한 비파생금융자산으로 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우 만기보유금융자산으로 분류하고 있습니다. 만기보유금융자산은 최초 인식 후에는 유효이자율법을 사용한 상각후원가로 측정하고 있습니다.

라. 매도가능금융자산

당기손익인식금융자산, 대여금 및 수취채권, 만기보유금융자산으로 분류되지 않은 비파생금융자산은 매도가능금융자산으로 분류하고 있습니다. 매도가능금융자산은 최초 인식 후에는 공정가치로 측정하고 있습니다. 단, 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없고 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 지분상품과 이러한 지분상품과 연계되어 있으며 그 지분상품의 인도로 결제되어야 하는 파생상품은 원가로 측정하고 있습니다.

2-4-2. 금융자산의 제거

금융자산의 현금흐름에 대한 계약상 권리가 소멸하거나, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하고 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전할 때 금융자산을 제거하고 있습니다. 만약, 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 보유하지도 않고 이전하지도 아니한 경우, 금융자산을 통제하고 있지도 않다면 금융자산을 제거하고, 금융자산을 계속 통제하고 있다면 그 양도자산에 대하여 지속적으로 관여하는 정도까지 계속하여 인식하고, 관련 부채를 함께 인식하고 있습니다. 만약, 금융자산의 현금흐름에 대한 권리를 양도하였으나 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상을 대부분을 보유하고 있는 경우에는 당해 금융자산을 계속 인식하고, 수취한매각 금액은 부채로 인식하고 있습니다.

2-4-3. 상계

금융자산과 금융부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계 권리를 현재 보유하고 있고 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있는 경우 상계하고 재무상태표에 순액으로 표시됩니다.

2-4-4. 금융자산의 손상

가. 상각후원가로 측정하는 자산

회사는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간종료일에 평가합니다. 손상사건이 발생하였다는 객관적인 증거가 있으며 손상사건이 금융자산의 추정 미래 현금흐름에 영향을 미친 경우에만 손상된 것으로 보아 손상차손을 인식합니다. 손상차손은 당해 자산의 장부금액과 최초의 유효이자율로 할인한 추정미래 현금흐름의 현재가치의 차이로 측정합니다.(아직 발생하지 아니한 미래의 대손은 제외함). 손상차손은 당해 자산의 장부금액에서 차감하고 당기손익으로 인식합니다. 회사는 실무편의상 관측가능한 시장가격을 사용한 금융상품의 공정가치에 근거하여 손상차손을 측정하고 있습니다. 보고기간종료일 후 발생사건 중 손상차손의 금액이 감소하고 그 감소가 손상을 인식한 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우(예:채무자의 신용등급 향상)에는 이미 인식한 손상차손을 직접 환입하여 당기손익으로 인식하고 있습니다.

나. 매도가능금융자산

회사는 금융자산 또는 금융자산의 집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간종료일에 평가합니다. 매도가능금융자산으로 분류한 지분상품의 경우, 그 공정가치가 원가 이하로 유의적 또는 지속적으로 하락하는 경우는 손상이 발생하였다는 객관적인 증거가 됩니다. 매도가능금융자산에 대해 손상발생의 객관적인 증거가 있는 경우, 취득원가와 현재 공정가치의 차이를 기타포괄손익으로 인식한 누적손실 중 이전 기간에 이미 당기손익으로 인식한 손상차손을 제외한 부분을 자본에서 재분류 조정하여 당기손익으로 인식합니다. 매도가능지분상품에 대하여 당기 손익으로 인식한 손상차손은 당기손익으로 환입하지 않습니다.

2-5. 매출채권

매출채권은 정상적인 영업과정에서 판매된 상품 및 제공된 용역과 관련하여 고객으로부터

수취할 금액입니다. 매출채권의 회수가 1년 이내인 경우 유동자산으로 분류하고 그렇지 않은 경우 비유동자산으로 분류합니다. 비유동자산으로 분류된 장기성매출채권은 유효이자율을 사용하여 현재가치로 평가하고 있습니다. 매출채권은 공정가치로 인식하며 대손충당금을 차감한 금액으로 측정하고 있습니다.

한편, 회사는 매출채권에 대한 통제 또는 지속적인 관여를 할 수 없게 되는 시점에서 매출채권을 매각한 것으로 회계처리하고 있습니다.

2-6. 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시하고 있습니다. 원가는 미착품을 제외하고는 이동평균법에 따라 결정하고 있습니다. 제품과 재공품의 원가는 원재료비, 직접노무비 및 기타 직접원가와 정상조업도에 근거한 관련 제조간접비로 이루어지며, 유희생산설비원가나 폐기비용은 제외하고 있습니다. 순실현가능가치는 정상적인 영업과정에서의 추정판매가격에서 적용 가능한 변동 판매비용을 차감한 금액입니다.

2-7. 유형자산

유형자산은 역사적인 원가에서 감가상각누계액을 차감하여 표시하고 있습니다. 역사적인 원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다. 후속원가는 자산으로부터 발생하는 미래 경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자산의 장부금액에 포함되거나 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 있습니다. 대체된 부분의 장부금액은 제거하고 있습니다. 그 외의 모든 수선 및 유지비는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 토지는 감가상각을 하고 있지 아니하며, 그 외 자산의 감가상각액은 취득원가에서 잔존가치를 제외한금액에 대하여 다음의 추정 경제적 내용연수에 걸쳐 정액법에 따라 산정하고 있습니다.

구분	내용연수
건 물	40년
구 축 물	20년
기 계 장 치	8-20년
차 량 운 반 구	5년
기타의 유형자산	8년

회사는 매 보고기간종료일 현재 자산의 잔존가치와 경제적 내용연수를 검토하고 필요한 경우 조정을 하고 있습니다. 자산의 장부금액이 추정 회수 가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 즉시 감소시키고 있습니다.

2-8. 차입원가

적격자산을 취득 또는 건설하는데 발생한 차입원가는 해당 자산을 의도된 용도로 사용할 수 있도록 준비하는 기간 동안 자본화 하고 있습니다. 기타 차입원가는 발생기간에 비용으로 인식하고 있습니다.

2-9. 무형자산

2-9-1. 영업권

영업권은 사업결합원가 중 피취득자의 식별가능한 자산, 부채 및 인식한 우발부채의 공정가치 순액에 대한 취득자의 지분을 초과하는 금액으로 인식됩니다. 피취득자의 식별가능한 자산, 부채 및 우발부채의 공정가치 순액에 대한 취득자의 지분이 사업결합원가를 초과하는 경우에는 즉시 당기손익으로 인식합니다. 영업권은 기업회계기준서 제 1036호 '자산손상'에 따라 매년 손상검사를 실시하고 있으며, 손상차손누계액을차감한 원가로 측정합니다.

2-9-2. 기타의 무형자산

기타의 무형자산은 회원권 또는 입회금으로 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정적인 것으로 보아 상각하지 않습니다.

2-10. 비금융자산의 손상

영업권이나 비한정내용연수를 가진 무형자산은 상각하지 않고 매년 손상검사를 실시하고 있으며, 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건이 있을 때마다 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액만큼 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산은 별도로 식별가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 분류하고 있습니다. 손상차손을 인식한 영업권이나 비한정내용연수를 가진 무형자산 이외의 비금융자산은 매 보고기간종료일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

2-11. 차입금

차입금은 최초에 거래비용을 차감한 순공정가액으로 인식하며, 후속적으로 상각후원가로 표시하고 있습니다. 거래비용 차감 후 수취한 금액과 상환금액의 차이는 유효이자율법으로 상각하여 차입기간 동안 손익계산서에 인식하고 있습니다. 또한, 보고기간종료일 이후 12개월 이상 결제를 이연할 수 있는 무조건적인 권리가 있는 경우 비유동부채로 분류하며, 그렇지 않는 경우 유동부채로 분류하고 있습니다.

2-12. 퇴직급여채무

재무상태표에 계상된 퇴직급여 채무는 보고기간종료일 현재 확정급여채무의 현재가치에 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 독립된 평가기관에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정됩니다. 확정급여채무의 현재가치는 급여가지급될 통화로 표시하고 관련 퇴직급여채무의 지급시점을 고려한 할인율로 기대미래현금유출액을 할인하여 상정하고 있습니다. 보험수리적 가정의 변경 및 보험수리적 가정과 실제로 발생한 결과의 차이로 인해 발생하는 보험수리적손익은 발생한 기간의 당기 손익으로 인식합니다.

2-13. 충당부채 및 우발부채

과거사건의 결과로 존재하는 현재의 법적의무 또는 의제의무 이행을 위하여 경제적 효익을 갖는 자원이 유출될 가능성이 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액의 신뢰성 있는 추정이 가능한 경우 충당부채를 인식하고 있습니다. 충당부채로 인식하는 금액은 관련된 사건과 상황에 대한 불가피한 위험과 불확실성을 고려하여 현재의무를 보고기간종료일에 이행하기 위하여 소요되는 지출에 대한 최선의 추정치입니다. 화폐의 시간가치 효과가 중요한 경우 충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다. 또한 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재 의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

2-14. 수익인식

수익은 주로 회사의 통상적인 활동에서 발생하는 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가액으로 구성되어 있습니다. 수익은 부가가치세, 반품, 리베이트 및 할인액을 차감한 순액으로 표시하며, 내부거래를 제거한 후의 금액으로 표시하고 있습니다. 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 활동별 특정 요건을 충족하는 경우에 수익으로 인식하고 있습니다. 회사는 고객의 유형, 거래의 유형 및 개별 거래조건 등의 과거자료를 바탕으로 판매와 관련된 우발상황을 신뢰성 있게 추정하여 수익금액을 측정하고 있습니다.

2-14-1. 재화의 판매

회사는 제품 및 상품에 대하여 재화의 소유에 따른 중요한 위험과 보상이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 수익은 과거에 축적된 경험에 근거하여 판매시점에 과거의 경험에 근거하여 추정한 가격할인 및 반품금액을 차감한 순액으로 인식하고 있습니다.

2-14-2. 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식하고 있습니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액을 회수가 가능액 (미래 예상현금흐름을 금융자산의 최초 유효이자율로 할인한 금액)까지 감액하며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식하고 있습니다. 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의하여 인식하고 있습니다.

2-15. 법인세비용 및 이연법인세

회사는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 인해 발생하는 일시적 차이에 대해 자산부채법을 적용하여 이연법인세를 인식하고 있습니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산, 부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식하지 아니하고 있습니다. 이연법인세는 관련 이연법인세자산이 실현되고 이연법인세부채가 결제될 때 적용될 것으로 예상되는 보고기간종료일에 제정되었거나 실질적으로 제정될 세율과 세법을 적용하여 인식하고 있습니다. 이연법인세자산은 차감할 일시적 차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우

에 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 부채는 당기 법인세자산과 당기 법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 가지고 있고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있거나 과세대상기업은 다르지만, 당기 법인세 부채와 자산을 순액으로 결제할 의도가 있거나, 유의적인 금액의 이연법인세 부채가 결제되거나 이연법인세 자산이 회수될 미래의 각 회계기간마다 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도가 있는 경우에 상계합니다.

3. 범주별 금융자산 및 금융부채

3-1. 회사의 금융자산 및 금융부채의 범주별 분류내역은 다음과 같습니다.

- 당반기말

(단위 : 천원)

금융자산	당기손익인식금융자산	대여금및수취채권	매도가능금융자산	만기보유금융자산	합계
현금및현금성자산	-	8,860,232	-	-	8,860,232
장기금융상품	-	10,500	-	-	10,500
매도가능금융자산	-	-	2,231,700	-	2,231,700
매출채권	-	45,410,688	-	-	45,410,688
기타채권	-	2,015,663	-	-	2,015,663
합계		56,297,083	2,231,700	-	58,528,783

(단위 : 천원)

금융부채	당기손익인식금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합계
단기매입채무	-	11,762,065	11,762,065
기타채무	-	8,035,148	8,035,148
단기차입금	-	9,690,392	9,690,392
장기차입금	-	13,092,000	13,092,000
합계	-	42,579,605	42,579,605

- 전기말

(단위 : 천원)

금융자산	당기손익인식금융자산	대여금및수취채권	매도가능금융자산	만기보유금융자산	합계
현금및현금성자산	-	9,920,568	-	-	9,920,568
장기금융상품	-	10,500	-	-	10,500
매도가능금융자산	-	-	2,231,700	-	2,231,700
매출채권	-	40,044,657	-	-	40,044,657
기타채권	-	2,276,745	-	-	2,276,745
합계	-	52,252,470	2,231,700	-	54,484,170

(단위 : 천원)

금융부채	당기손익인식금융부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합계
단기매입채무	-	8,436,046	8,436,046
기타채무	-	8,349,519	8,349,519
단기차입금	-	5,972,210	5,972,210
장기차입금	-	10,092,000	10,092,000

합 계	-	32,849,775	32,849,775
-----	---	------------	------------

3-2. 회사의 범주별 금융자산 및 금융부채의 손익은 다음과 같습니다.

-당반기

(단위 : 천원)

구 분	대여금및수취채권	매도가능금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
이자수익	145,932	-	-	145,932
외화환산이익	-	-	7,709	7,709
대손상각비	(15,988)	-	-	(15,988)
이자비용	-	-	146,543	146,543
외화환산손실	26	-	3,420	3,446
합 계	129,970	-	157,672	287,642

-전기

(단위 : 천원)

구 분	대여금및수취채권	매도가능금융자산	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
이자수익	104,296	-	-	104,296
외화환산이익	-	-	7,433	7,433
대손상각비	1,191,297	-	-	1,191,297
이자비용	-	-	1,148,072	1,148,072
외화환산손실	7	-	-	7
합 계	1,295,600	-	1,155,505	2,451,105

4. 매도가능금융자산

회사의 매도가능금융자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말				전기말	
	주식(좌)수	지분율	취득원가	장부가액	장부가액	
출 자 금	한국제지공업협동조합	65	5.8%	6,500	6,500	6,500
	한국골판지포장공업협동조합	111	7.0%	22,200	22,200	22,200
비상장주식	해태제과식품(주)	81,000	0.05%	1,000,000	1,000,000	1,000,000
	(주)대양코리아	240,000	13.1%	1,200,000	1,200,000	1,200,000
	(주)코르피아	600	5.0%	3,000	3,000	3,000
합 계	321,776	-	2,231,700	2,231,700	2,231,700	

5. 공정가치 서열체계

금융상품의 공정가치측정에 사용된 투입변수의 유의성을 반영하는 공정가치 서열체계에 따라 공정가치 측정치를 분류하고 있으며, 공정가치 서열체계의 구분은 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

회사의 공정가치로 측정되는 금융자산의 수준별 공정가치는 다음과 같습니다.

- 당반기말

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3
매도가능금융자산	-	-	2,231,700

- 전기말

(단위 : 천원)

구 분	수준1	수준2	수준3
매도가능금융자산	-	-	2,231,700

6. 매출채권및 기타채권

6-1. 회사의 매출채권과 기타채권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말		전기말	
	유동성	비유동성	유동성	비유동성
매출채권				
매출채권	45,585,319	-	40,235,266	-
대손충당금	(174,621)	-	(190,609)	-
합 계	45,410,688	-	40,044,657	-
기타채권				
장기보증금	-	77,333	-	77,083
미수금	36,718		37,481	-
선급금	1,651,065		1,911,350	-
선급비용	250,547		250,831	-
합 계	1,938,330	77,333	2,199,662	77,083

6-2. 회사의 매출채권 및 기타채권의 연령분석의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
6개월 이하	47,532,649	42,434,928
6개월~3년이하	77,333	77,083
합 계	47,609,982	42,512,011

6-3. 회사의 대손충당금의 변동내역은 다음과 같습니다.

- 당반기

(단위 : 천원)

구분	기초금액	제 각	대손상각비	대손충당금환입	기말금액
매출채권	190,609	-	-	15,988	174,621

- 전기

(단위 : 천원)

구분	기초금액	제 각	대손상각비	대손충당금환입	기말금액
매출채권	30,558	165,320	1,191,297	865,926	190,609

7. 재고자산

회사의 재고자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말			전기말		
	취득원가	평가손실 총당금	장부금액	취득원가	평가손실 총당금	장부금액
원재료	5,191,402	-	5,191,402	4,788,503	-	4,788,503
부재료	237,408	-	237,408	319,067	-	319,067
재공품	436,772	-	436,772	428,486	-	428,486
제품	4,816,312	-	4,816,312	4,444,832	-	4,444,832
저장품	3,043,485	-	3,043,485	1,914,306	-	1,914,306
미착품	4,776,374	-	4,776,374	2,429,439	-	2,429,439
합 계	18,501,753	-	18,501,753	14,324,633	-	14,324,633

8. 유형자산

8-1. 유형자산의 변동내역

회사의 유형자산의 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

- 당반기

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	기말
토 지	108,858,395	-	-	-	-	108,858,395
건 물	29,749,687	-	-	(481,292)	-	29,268,395
구 축 물	3,218,738	-	-	(117,543)	-	3,101,195
기계장치	52,153,105	-	(332,552)	(3,313,209)	948,450	49,455,794
차량운반구	120,779	158,534	(23,186)	(28,113)	-	228,014
공기구비품	242,811	-	-	(42,960)	-	199,851
건설중인자산	2,135,983	9,585,053	-	-	(948,450)	10,772,586
합 계	196,479,498	9,743,587	(355,738)	(3,983,117)	-	201,884,230

- 전기

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	대체	기말
토 지	108,858,395	-	-	-	-	108,858,395
건 물	30,539,791	-	-	(960,104)	170,000	29,749,687
구 축 물	3,364,415	91,000	(1,458)	(235,219)	-	3,218,738
기계장치	61,636,921	870,930	(3,927,526)	(7,551,220)	1,124,000	52,153,105
차량운반구	173,059	-	-	(52,280)	-	120,779
공기구비품	355,896	-	-	(113,085)	-	242,811
건설중인자산	415,800	3,014,183	-	-	(1,294,000)	2,135,983
합 계	205,344,277	3,976,113	(3,928,984)	(8,911,908)	-	196,479,498

8-2. 보험가입자산

당반기말 현재 회사의 재고자산 및 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.
(단위 : 천원)

구분	부보자산	보험회사	부보액
재산종합보험	건물,기계장치,재고자산등	동부화재	262,056,788
중장비안전보험	지게차	동부화재	98,699
합 계			262,155,487

또한 차량운반구는 동부화재해상보험(주) 등에 자동차손해배상책임보험과 종합보험에 가입되어 있습니다.

상기 보험가입자산 중 건물, 기계장치, 재고자산 등에 대하여 질권이 설정되어 있는 바, 보험금지불시 보험금 중 질권금액을 한도로 질권자에게 직접 지불토록 약정하였습니다. 보험가입자산에 대하여 질권설정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원,USD)

구분	금융기관명	설정액
오산공장	한국산업은행 서초동지점	24,667,894
	한국씨티은행 서초방배기업금융	6,500,000
안성공장	한국산업은행 서초동지점	US\$2,000,000
	한국산업은행 서초동지점	7,000,000
양산/대전공장	한국씨티은행 서초방배기업금융	47,842,779
합 계		86,010,673 US\$2,000,000

8-3. 담보제공자산

당반기말 현재 장·단기차입금과 관련하여 금융기관 등에 담보로 제공한 자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원,USD, JPY)

금융기관명	담보제공자산	채권최고액
한국산업은행	토지,건물,기계	29,000,000
		US\$2,000,000
		JPY50,000,000
하나은행	"	6,500,000
한국씨티은행	"	61,100,000
합 계		96,600,000 US\$2,000,000 JPY50,000,000

9. 무형자산

회사의 기타무형자산은 비한정 내용연수의 회원권 등으로 구성되어 있으며, 당반기말 및 전기말 현재 별도의 손상 징후가 발견되지 않았습니다. 무형자산의 장부가액 변동내용은 다음과 같습니다.

- 당반기

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	상각	기말
회원권	675,974	-	-	-	675,974

- 전기

(단위 : 천원)

구분	기초	취득	처분	상각	기말
회원권	675,974	-	-	-	675,974

10. 종속기업에 대한 투자자산

10-1. 회사의 종속기업에 대한 투자자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	당반기말		전기말	
	지분율	장부가액	지분율	장부가액
(주)한수팩	100%	1,980,000	100%	1,980,000

10-2. 당반기말 현재 종속기업의 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	주요사업	지분율	자본금	소재지
(주)한수팩	골판지상자의 제조 및 판매	100%	800,000	대한민국

10-3. 당반기말 현재 종속기업의 주요 재무현황은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	자산총액	부채총액	자본총액	매출액	당기손익
(주)한수팩	3,614,523	971,682	2,642,841	4,251,441	381,542

10-4. 지분법 적용 요약 재무제표

회사가 종속기업에 대한 투자자산에 대해 지분법을 적용했을 경우의 재무상태표 및 포괄손익계산서는 다음과 같습니다.

10-4-1. 재무상태표

(단위: 천원)

구분	당반기말	전기말
유동자산	74,711,003	66,489,521
비유동자산	208,220,515	202,435,146
자산총계	282,931,518	268,924,667
유동부채	35,279,657	29,840,165
비유동부채	29,809,005	27,806,496
부채총계	65,088,661	57,646,662
자본	217,842,856	211,278,005
부채와자본총계	282,931,518	268,924,667

10-4-2. 포괄손익계산서

(단위: 천원)

구분	당반기	전반기
매출액	118,681,121	130,713,054
매출원가	94,604,283	101,210,673
매출총이익	24,076,838	29,502,381
판매비와관리비	10,849,620	11,371,436
영업이익	13,227,218	18,130,945
기타수익	164,282	191,894
기타비용	371,977	32,092
금융수익	177,194	590,385
금융원가	238,290	1,211,784
지분법손익	380,387	167,953
법인세비용차감전순이익	13,338,814	17,837,301
법인세비용	3,773,963	4,063,948
반기순이익	9,564,851	13,773,353

기타포괄손익	-	-
총포괄이익	9,564,851	13,773,353

11. 매입채무 및 기타채무

회사의 단기매입채무 및 기타유동채무의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
매입채무		
단기매입채무	11,762,065	8,436,046
합 계	11,762,065	8,436,046
기타유동채무		
미지급금	5,603,350	4,809,133
미지급비용	1,861,227	1,772,746
예수보증금	5,000	5,000
예수금	37,876	260,790
예수부가가치세	527,695	1,501,850
합 계	8,035,148	8,349,519

12. 단기차입금

회사의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입종류	차 입 처	2013년 6월 30일 이자율	당반기말	전기말
단기차입금	한국산업은행	변동금리	-	5,000,000
외화단기차입금	우리은행	Libor+1.4%	67,030	229,188
	한국산업은행	Libor+1.4%	2,336,726	390,737
	하나은행	Libor+1.4%	886,776	296,149
	한국씨티은행	Libor+1.4%	64,479	56,136
구매자금대출	한국씨티은행	변동금리	3,272,965	-
	하나은행	변동금리	3,062,416	-
합 계			9,690,392	5,972,210

13. 장기차입금

회사의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차입종류	차 입 처	2013년 6월 30일 이자율	당반기말	전기말
산업시설대	한국산업은행	1.75%	13,092,000	10,092,000
유동성대체			(2,018,400)	(1,009,200)
잔 액			11,073,600	9,082,800

14. 퇴직급여채무

14-1. 회사의 퇴직급여채무와 관련하여 재무상태표에 인식된 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
확정급여채무의 현재가치	3,322,232	3,255,566
사외적립자산의 공정가치	(2,173,086)	(2,132,794)
퇴직급여채무	1,149,146	1,122,772

14-2. 회사의 확정급여채무의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전기
기초잔액	3,255,565	3,077,093
보험수리적손실(이익)	-	(94,364)
당기근무원가	36,925	131,324
이자원가	29,742	141,512
기말잔액	3,322,232	3,255,565

14-3. 회사의 사외적립자산의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전기
기초잔액	2,132,794	1,999,908
사외적립자산의 기대수익	40,292	92,737
보험수리적이익(손실)	-	(14,851)
사용자의 기여금	-	55,000
기말잔액	2,173,086	2,132,794

14-4. 회사의 확정급여형퇴직금제도와 관련하여 인식된 손익은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
당기근무원가	36,925	65,662
이자원가	29,742	70,756
사외적립자산의 기대수익	(40,292)	(38,799)
합 계	26,375	97,619

14-5. 보험수리적평가를 위하여 사용된 주요 가정은 다음과 같습니다.

구 분	당반기	전기
할인율	3.71%	3.71%
사외적립자산의 기대수익률	4.65%	4.65%

15. 특수관계자와의 거래

15-1. 회사의 특수관계자와 거래내역은 다음과 같습니다.

- 당반기

(단위 : 천원)

구분	회사명	매출	매입
종속회사	한수팩	1,851,540	1,270,316

- 전반기

(단위 : 천원)

구분	회사명	매출	매입
종속회사	한수팩	2,080,232	1,270,316

15-2. 회사의 특수관계자와의 채권·채무 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	회사명	당반기말		전기말	
		채권	채무	채권	채무
종속회사	한수팩	298,904	293,955	706,134	153,048

회사의 채권은 단기매출채권이며 채무는 단기매입채무, 미지급금이 포함된 금액입니다.

16. 우발채무 및 약정사항

회사가 금융기관과 체결한 주요 약정사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원, USD)

구 분	거래처	당반기말	전기말
구매자금 및 어음할인	한국씨티은행	20,000,000	20,000,000
	하나은행	10,000,000	10,000,000
	신한은행	10,000,000	10,000,000

	우리은행	15,000,000	15,000,000
소 계		55,000,000	55,000,000
수입신용장	산업은행	US\$7,000,000	US\$7,000,000
	하나은행	US\$5,000,000	US\$5,000,000
	우리은행	US\$3,000,000	US\$3,000,000
	신한은행	US\$5,000,000	US\$5,000,000
	한국씨티은행	5,000,000	5,000,000
소 계		5,000,000 US\$20,000,000	5,000,000 US\$20,000,000
합 계		60,000,000 US\$20,000,000	60,000,000 US\$20,000,000

17. 자본금

회사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구 분	당반기말	전기말
발행할 주식의 총수	12,000,000주	12,000,000주
1 주당 금액	5,000원	5,000원
발행한 주식의 총수	4,000,000주	4,000,000주
기말 현재 자본금	20,000,000,000원	20,000,000,000원

18. 자본잉여금

회사의 자본잉여금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
주식발행초과금	17,466,770	17,466,770
기타자본잉여금	734,256	734,256
합 계	18,201,026	18,201,026

19. 이익잉여금

회사의 이익잉여금의 구성 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
-----	------	-----

법정적립금(*)	4,395,000	4,095,000
임의적립금	109,465,000	87,465,000
재평가잉여금	53,848,971	53,848,971
미처분이익잉여금	10,572,081	26,687,617
합 계	178,281,052	172,096,588

(*) 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하고 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

20. 매출액 및 매출원가

20-1. 매출액

회사의 매출액 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
골판지 상자 및 원단	115,337,374	126,258,711
골판지 원지	3,343,747	4,454,343
합 계	118,681,121	130,713,054

20-2. 매출원가

회사의 매출원가 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
골판지 상자 및 원단	91,817,177	97,687,754
골판지 원지	2,787,106	3,522,919
합 계	94,604,283	101,210,673

21. 판매비와 관리비

회사의 판매비와 관리비 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
급여	1,288,235	1,400,394
퇴직급여	124,722	194,540
복리후생비	253,061	332,817
여비교통비	53,798	74,694
통신비	37,842	39,287
세금과공과	15,592	9,495
임차료	270,693	254,424
감가상각비	33,949	29,172
소모품비	113,727	146,888
보험료	117,420	97,117
접대비	150,779	156,182
광고선전비	2,750	750
건본비	30,127	13,254

운반비	7,964,353	7,458,261
지급수수료	241,176	157,366
판매장려금	13,115	18,602
도서비	4,588	5,335
차량유지비	142,635	181,576
교육훈련비	7,046	4,720
대손상각비	(15,988)	796,562
합 계	10,849,620	11,371,436

22. 비용의 성격별 분류

회사의 비용의 성격별 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
재료비의 투입	61,341,228	69,995,400
상품의 매입	1,720,191	1,083,264
종업원급여(*)	7,522,257	7,604,507
감가상각비	3,983,117	4,704,941
금융원가	238,290	1,211,784
합 계	74,805,083	84,599,896

(*) 종업원급여는 급여,복리후생비,퇴직급여를 포함한 금액입니다.

23. 기타수익과 기타비용

회사의 기타수익과 기타비용의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
기타수익		
유형자산처분이익	47,595	-
폐기물처리수익	106,000	126,234
잡이익	10,687	65,660
합 계	164,282	191,894
기타비용		
유형자산처분손실	339,097	-
기부금	1,300	-
잡손실	31,580	32,092
합 계	371,977	32,092

24. 금융수익과 금융원가

회사의 금융수익과 금융원가의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	당반기	전반기
금융수익		
이자수익	145,932	51,512
외화환산이익	7,709	1,967
외환차익	23,553	536,906
합 계	177,194	590,385
금융원가		
이자비용	146,543	820,807
외화환산손실	3,446	351,606
외환차손	88,301	39,371
합 계	238,290	1,211,784

25. 법인세비용

25-1. 회사의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
당기법인세등부담액	3,788,629	4,093,960
일시적차이로 인한 이연법인세자산(부채) 변동액	(14,666)	(30,012)
법인세비용	3,773,963	4,063,948

25-2. 회사의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기	전반기
법인세비용차감전순이익	12,958,427	17,669,349
적용세율에 따른 세부담액	2,904,939	4,044,982
조정사항:		
비과세비용	15,530	14,513
기타(법인세추납액 및 세율차이등)	853,494	4,453
법인세비용	3,773,963	4,063,948
유효세율	22.55%	23.0%

25-3. 회사의 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

- 당반기

(단위 : 천원)

구분	기초잔액	세무조정 변동	증가	감소	기말잔액
퇴직급여충당금	793,278	-	66,667	-	859,945
감가상각비	53,542	-	-	-	53,542
토지재평가	(80,851,024)	-	-	-	(80,851,024)
유보계	(80,004,204)	-	-	-	(79,937,537)
일시적차이에 의한 이연법인세 효과	(17,600,925)	-	-	-	(17,586,258)
이연법인세자산(부채)	(17,600,925)	-	-	-	(17,586,258)

- 전기

(단위 : 천원)

구분	기초잔액	세무조정 변동	증가	감소	기말잔액
퇴직급여충당금	791,692	-	1,586	-	793,278
감가상각비	53,542	-	-	-	53,542
토지재평가	(80,851,024)	-	-	-	(80,851,024)
유보계	(80,005,790)				(80,004,204)
일시적차이에 의한 이연법인세 효과	(17,601,274)				(17,600,925)
이연법인세자산(부채)	(17,601,274)				(17,600,925)

25-4. 회사의 이연법인세자산과 이연법인세부채는 동일 과세당국이 부과하는 법인세이며 회사는 당기법인세자산과 법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한권리를 가지고 있으므로 이연법인세자산과 이연법인세부채를 상계하여 재무상태표에 표시하였습니다.

26. 주당순이익

주당순이익은 보통주 1주에 대한 대한 손익을 계산한 것으로, 회사의 당반기 및 전반기의 1주 당 손익의 산출 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 반 기		전 반 기	
	3개월	누적	3개월	누적
반기순이익	3,535,809,415원	9,184,464,642원	6,856,965,418원	13,605,400,809원
가중평균유통주식수	4,000,000주	4,000,000주	4,000,000주	4,000,000주
주당순이익	884원	2,296원	1,714원	3,401원

회사의 보통주 청구가능증권이 없는 바, 희석화주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

27. 현금흐름표

회사의 영업활동 현금흐름 중 조정 및 영업활동으로 인한 자산부채의 변동은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	당반기	전반기
조 정		
법인세비용	3,773,963	4,063,948
이자수익	(145,932)	(51,512)
이자비용	146,543	820,807
감가상각비	3,983,117	4,704,941
퇴직급여	66,667	97,619
대손상각비	(15,988)	796,562
유형자산처분이익	(47,595)	-
외화환산이익	(7,709)	(1,967)
유형자산처분손실	339,097	-
외화환산손실	3,420	349,197
합 계	8,095,583	10,779,595
영업활동으로 인한 자산부채의 변동		
단기매출채권의 감소(증가)	(5,350,044)	(7,489,467)
기타유동채권의 감소(증가)	261,332	281,228
재고자산의 감소(증가)	(4,177,120)	4,271,126
단기매입채무의 증가(감소)	3,328,879	1,874,800
기타유동채무의 증가(감소)	(314,279)	2,155,375
합 계	(6,251,232)	1,093,062

28. 금융상품 위험관리

회사는 금융상품과 관련하여 환위험, 이자율위험 및 가격위험을 포함한 시장위험, 유동성위험, 신용위험과 같은 다양한 금융위험에 노출되어 있습니다. 회사의 위험관리는 재무적 성과에 영향을 미치는 잠재적 위험을 식별하여 회사가 허용가능한 수준으로 감소, 제거 및 회피하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 회사는 전사적인수준의 위험관리 정책 및 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 회사의 재무부문에서 위험관리에 대한 총괄책임을 담당하고 있습니다. 또한, 회사의 경영진은 위험관리 정책 및 절차의 준수 여부와 위험노출 한도를 지속적으로 검토하고 있습니다.

28-1. 환위험관리

회사는 원자재 수입 거래등과 관련하여 USD등의 환율변동에 노출되어 있습니다. 기능통화 이외의 외화로 표시된 화폐성자산 및 부채의 장부금액은 다음과 같습니다.

(단위 : USD, JPY, EUR ,천원)

구 분	당반기말		전기말	
	외화	원화	외화	원화
현금및현금성자산	US\$5,550.83	6,382	US\$5,631.87	6,032
외화자산 합계	US\$5,550.83	6,382	US\$5,631.87	6,032
단기매입채무	US\$1,309,475	1,505,503	US\$1,194,750.00	1,279,697
단기차입금	US\$2,650,795.68	3,047,620	US\$907,674.77	972,210
	EUR 205,170	307,392	-	-
외화부채 합계	US\$3,960,270.68	4,860,515	US\$2,102,424.77	2,251,907
	EUR 205,170			

한편, 외화에 대한 원화환율이 10% 상승(하락)할 경우 환손익의 변동효과로 인해 당반기손익이 486백만원 만큼 하락(상승)합니다.

28-2. 유동성위험관리

회사는 유동성위험을 관리하기 위하여 단기 및 중장기 자금관리계획을 수립하고 현금유출예산과 실제 현금유출액을 지속적으로 분석, 검토하고 있습니다. 회사의 경영진은 영업활동현금흐름과 금융자산 및 영업활동의 현금유입으로 금융부채를 상환가능하다고 판단하고 있습니다. 한편, 일시적으로 발생할수 있는 유동성 위험을 관리하기위하여 한국씨티은행 등과 당좌차월약정을 체결하고 있습니다. 당반기말 현재 금융부채의 잔존계약만기에 따른 만기 분석은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	1년미만	1년~5년	5년 이상	합계
단기차입금	9,690,392	-	-	9,690,392
장기차입금	2,018,400	2,018,400	9,055,200	13,092,000
합 계	11,708,792	2,018,400	9,055,200	22,782,392

28-3. 신용위험 관리

회사는 신용위험을 관리하기 위하여 금융자산의 신용보강을 위한 정책과 절차를 마련하여 운영하고 있으며, 회수가 지연되는 금융자산에 대하여는 회수지연 현황과 회수대책이 보고된 후, 지연사유에 따라 적절한 조치를 취하고 있습니다. 금융자산의 장부금액은 신용위험에 대한 최대노출정도를 나타냅니다. 회사의 신용위험에 대한 최대 노출 정도는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
현금및현금성자산	8,860,232	9,920,568
단기매출채권 및 기타채권	47,349,018	42,244,320
장기금융상품	10,500	10,500
매도가능금융자산	2,231,700	2,231,700

기타비유동채권	77,333	77,083
---------	--------	--------

한편, 회사는 한국씨티은행 등의 금융기관에 현금및현금성자산 등을 예치하고 있으며, 신용등급이 우수한 금융기관과 거래하고 있으므로 금융기관으로부터의 신용위험은 제한적입니다.

28-4. 이자율 위험관리

회사는 이자부부채를 통해 자금을 조달하고 있는 상황이기 때문에 이자율위험에 노출되어 있으며, 내부적으로 이자율 위험을 정기적으로 측정하고 있습니다. 이자율이 1%증가(감소)시 당반기손익이 195백만원 만큼 감소(증가) 합니다.

29. 자본관리

회사의 자본관리는 계속기업으로서의 종속 능력을 유지하는 한편, 자본조달비용을 최소화하여 주주이익을 극대화 하는 것을 그 목적으로 하고 있습니다. 회사의 자본구조는 차입금에서 현금및 현금성자산 등을 차감한 순부채와 자본으로 구성되며, 주요 경영진은 자본구조를 주기적으로 검토하고 있고, 전반적인 자본위험 관리정책은 전기와 동일합니다.

(단위 : 천원)

구 분	당반기말	전기말
장단기차입금	22,782,392	16,064,210
현금및현금성자산	(8,860,232)	(9,920,568)
순차입금	13,922,160	6,143,642
자본총계	216,482,079	210,297,614
순부채비율	6.43%	2.92%