

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
연 결 재 무 제 표.....	4
연결재무제표에 대한 주석	10

주식회사 에스원과 그 종속회사

연 결 재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 37 기

2013년 01월 01일 부터
2013년 12월 31일 까지

제 36 기

2012년 01월 01일 부터
2012년 12월 31일 까지

삼일회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 에스원
주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 에스원과 그 종속기업의 2013년 12월 31일과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 포괄손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 연결재무제표가 주식회사 에스원과 그 종속기업의 2013년과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 92

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 안 경 태

2014년 3월 6일

이 감사보고서는 감사보고서일(2014년 3월 6일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

연 결 재 무 제 표

연 결 재 무 상 태 표

제 37 기 2013년 12월 31일 현재

제 36 기 2012년 12월 31일 현재

주식회사 에스원과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제 37 (당) 기		제 36 (전) 기	
자 산					
I. 유 동 자 산			557,337,095,210		564,726,795,452
1. 현금및현금성자산	7	90,417,034,722		76,089,371,534	
2. 단기금융자산		243,175,515,380		331,580,468,039	
3. 매출채권및기타채권	9	166,676,721,797		101,021,427,490	
4. 미수수익		3,730,373,475		6,274,985,383	
5. 재고자산	10	48,382,616,750		46,451,732,772	
6. 선급금		1,059,424,996		272,147,162	
7. 선급비용		3,856,549,770		2,938,729,942	
8. 기타유동자산		38,858,320		97,933,130	
II. 비 유 동 자 산			593,478,853,735		516,218,466,431
1. 장기금융자산		11,894,000		11,894,000	
2. 매도가능금융자산	8	6,856,674,554		6,266,674,554	
3. 만기보유금융자산		3,517,198,890		-	
4. 대여금및수취채권		74,208,868,790		73,883,463,262	
5. 유형자산	11	440,698,716,951		393,896,153,111	
6. 무형자산	12	64,577,773,678		31,771,324,298	
7. 기타비유동자산		260,740,231		344,349,116	
8. 이연법인세자산	22	3,346,986,641		10,044,608,090	
자 산 총 계			1,150,815,948,945		1,080,945,261,883
부 채					
I. 유 동 부 채			223,011,505,510		190,547,616,332
1. 매입채무및기타채무	13	156,458,313,856		126,614,534,924	
2. 부가세예수금		13,736,699,494		11,928,598,213	
3. 미지급법인세		6,627,130,475		12,741,807,201	
4. 선수금		41,219,685,644		34,788,781,273	
5. 선수수익		87,280,315		295,418,474	
6. 예수금		4,882,395,726		4,178,476,247	
II. 비 유 동 부 채			74,073,245,624		85,373,976,867
1. 순확정급여부채	14	24,827,745,237		42,463,749,277	
2. 이연법인세부채	22	5,573,967,619		-	
3. 예수보증금		43,671,532,768		42,910,227,590	
부 채 총 계			297,084,751,134		275,921,593,199
자 본					
지배기업의 소유지분			816,703,998,634		773,373,184,128
I. 자본금	1,16		18,999,589,000		18,999,589,000

1. 보통주자본금		18,999,589,000		18,999,589,000	
II. 주식발행초과금	16		192,913,601,374		192,913,601,374
III. 이익잉여금	17		756,380,536,464		713,895,800,954
IV. 기타자본항목	18		(151,589,728,204)		(152,435,807,200)
비지배지분	27		37,027,199,177		31,650,484,556
자 본 총 계			853,731,197,811		805,023,668,684
부채와자본총계			1,150,815,948,945		1,080,945,261,883

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제 37 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 36 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

주식회사 에스원과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제 37 (당) 기		제 36 (전) 기	
I. 매 출 액	26		1,274,104,352,021		1,096,463,349,923
II. 매 출 원 가	19		839,650,200,738		697,514,405,646
III. 매 출 총 이 익			434,454,151,283		398,948,944,277
1. 판매비와관리비	19,20	305,309,243,177		264,303,443,095	
IV. 영 업 이 익			129,144,908,106		134,645,501,182
1. 영업외수익	21	24,605,424,910		20,513,099,231	
2. 영업외비용	21	31,418,403,993		12,540,272,912	
V. 법인세비용차감전순이익			122,331,929,023		142,618,327,501
1. 법인세비용	22	36,360,126,076		33,427,756,845	
VI. 당 기 순 이 익			85,971,802,947		109,190,570,656
지배기업 소유주지분			79,193,839,891		100,920,234,868
비지배지분			6,777,963,056		8,270,335,788
VII. 지배기업지분 주당순이익	23				
기본주당순이익			2,343		2,987
희석주당순이익			2,342		2,986

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 37 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 36 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

주식회사 에스원과 그 종속회사

(단위 : 원)

구 분	제 37 (당) 기		제 36 (전) 기	
I. 당기순이익		85,971,802,947		109,190,570,656
II. 기타포괄손익		6,606,884,022		(23,602,012,544)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
1. 확정급여부채의재측정요소	6,155,283,838		(22,597,955,268)	
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목				
1. 매도가능금융자산평가손익	447,220,000		(955,080,000)	
2. 해외사업환산손익	4,380,184		(48,977,276)	
III. 당기포괄손익		92,578,686,969		85,588,558,112
1. 지배기업 소유주지분		85,728,998,521		77,832,125,949
2. 비지배지분		6,849,688,448		7,756,432,163

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 37 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 36 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

주식회사 에스원과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	지배기업 소유주지분					비지배지분	총계
	자본금	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본항목	지배기업 소유주지분 소계		
2012.1.1 (전기초)	18,999,589,000	192,913,601,374	677,824,150,650	(153,155,203,075)	736,582,137,949	24,491,300,254	761,073,438,203
가. 총포괄이익:							
1. 당기순이익	-	-	100,920,234,868	-	100,920,234,868	8,270,335,788	109,190,570,656
2. 매도가능금융자산 평가손익	-	-	-	(955,080,000)	(955,080,000)	-	(955,080,000)
3. 순확정급여부채의 재측정요소	-	-	(22,084,051,643)	-	(22,084,051,643)	(513,903,625)	(22,597,955,268)
4. 해외사업환산손익	-	-	-	(48,977,276)	(48,977,276)	-	(48,977,276)
나. 소유주와의 거래:							
1. 배당	-	-	(42,172,798,750)	-	(42,172,798,750)	(819,081,000)	(42,991,879,750)
2. 주식선택권행사	-	-	-	1,207,817,948	1,207,817,948	99,534,171	1,307,352,119
3. 종속기업지분증권의 처분	-	-	-	(76,098,968)	(76,098,968)	122,298,968	46,200,000
다. 기타자본거래:							
1. 자기주식처분손실	-	-	(591,734,171)	591,734,171	-	-	-
2012.12.31 (당기말)	18,999,589,000	192,913,601,374	713,895,800,954	(152,435,807,200)	773,373,184,128	31,650,484,556	805,023,668,684
2013.1.1 (당기초)	18,999,589,000	192,913,601,374	713,895,800,954	(152,435,807,200)	773,373,184,128	31,650,484,556	805,023,668,684
가. 총포괄이익:							
1. 당기순이익	-	-	79,193,839,891	-	79,193,839,891	6,777,963,056	85,971,802,947
2. 매도가능금융자산 평가손익	-	-	-	447,220,000	447,220,000	-	447,220,000
3. 순확정급여부채의 재측정요소	-	-	6,083,558,446	-	6,083,558,446	71,725,392	6,155,283,838
4. 해외사업환산손익	-	-	-	4,380,184	4,380,184	-	4,380,184
나. 소유주와의 거래:							
1. 배당	-	-	(42,245,298,750)	-	(42,245,298,750)	(824,931,000)	(43,070,229,750)
2. 주식선택권행사	-	-	-	109,391,908	109,391,908	-	109,391,908
3. 종속기업지분증권의 취득	-	-	-	(262,277,173)	(262,277,173)	(648,042,827)	(910,320,000)
다. 기타자본거래:							
1. 자기주식처분손실	-	-	(547,364,077)	547,364,077	-	-	-
2013.12.31 (당기말)	18,999,589,000	192,913,601,374	756,380,536,464	(151,589,728,204)	816,703,998,634	37,027,199,177	853,731,197,811

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 37 기 2013년 1월 1일부터 2013년 12월 31일까지

제 36 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

주식회사 에스원과 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	주석	제 37 (당) 기		제 36 (전) 기	
I. 영업활동 현금흐름			164,908,730,725		127,209,615,019
1. 영업에서 창출된 현금흐름		184,315,607,284		152,903,677,352	
가. 당기순이익		85,971,802,947		109,190,570,656	
나. 조정	24	174,959,289,294		138,333,104,732	
다. 영업활동관련 자산,부채의변동	24	(76,615,484,957)		(94,619,998,036)	
2. 이자의 수취		12,650,266,916		26,248,705,750	
3. 배당금 수익		71,412,560		70,550,000	
4. 법인세 납부액		(32,128,556,035)		(52,013,318,083)	
II. 투자활동 현금흐름			(106,667,050,503)		(112,388,312,988)
1. 금융상품의 증감		84,877,759,575		33,350,402,432	
2. 유형자산의 취득		(186,106,259,184)		(147,182,119,992)	
3. 유형자산의 처분		175,192,793		310,698,852	
4. 무형자산의 취득		(5,460,386,722)		(3,677,338,606)	
5. 무형자산의 처분		-		1,040,000,000	
6. 대여금및수취채권의 증감		(153,356,965)		3,770,044,326	
III. 재무활동 현금흐름			(43,871,157,842)		(41,813,079,750)
1. 종속기업 주식선택권의 행사		-		28,600,000	
2. 자기주식의 처분		109,391,908		1,104,000,000	
3. 종속기업지분증권의 취득		(910,320,000)		-	
4. 종속기업지분증권의 처분		-		46,200,000	
5. 배당금의 지급		(43,070,229,750)		(42,991,879,750)	
IV. 현금흐름의 외화환산차이			(42,859,192)		(39,179,110)
V. 현금및현금성자산의순증감(I + II + III + IV)			14,327,663,188		(27,030,956,829)
VI. 기초의 현금및현금성자산			76,089,371,534		103,120,328,363
VII. 기말의 현금및현금성자산			90,417,034,722		76,089,371,534

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연결재무제표에 대한 주석

제 37 기 2013년 12월 31일 현재

제 36 기 2012년 12월 31일 현재

주식회사 에스원과 그 종속회사

1. 일반적 사항

이 재무제표는 기업회계기준서 제1027호 '연결재무제표와 별도재무제표'에 의한 지배회사인 주식회사 에스원(이하 "회사")과 주식회사 시큐아이 등 5개의 종속회사(이하 주식회사 에스원과 그 종속회사를 일괄하여 "연결회사")를 연결대상으로 하여 작성한 연결재무제표입니다.

회사는 1977년 11월에 경비 및 안전관리 용역업을 목적으로 설립되어, 안전관리에 관한 용역제공, 설비기기시스템의 판매 및 보전업무 등을 주된 영업으로 영위하고 있습니다. 회사는 1980년 9월 일본SECOM주식회사의 출자로 합작투자기업이 되었으며 1995년 12월 13일 기업을 공개하고, 1996년 1월 30일 한국증권거래소에 주식을 상장하였습니다.

회사의 자본금은 설립 후 수차례의 증자를 거쳐 당기말 현재 19,000백만원이며, 당기말 현재 회사의 주요 주주는 일본SECOM (25.65%), 삼성 계열사 (계열사 지분합계 20.57%)등으로 구성되어 있습니다.

1.1 종속기업 현황

가. 회사의 종속기업 현황은 다음과 같습니다.

회 사 명	소재국	2013.12.31		2012.12.31		결산월	업 종
		지배지분율	비지배지분율	지배지분율	비지배지분율		
(주)시큐아이	대한민국	52.18%	47.82%	52.18%	47.82%	12월	정보보안 솔루션 개발 및 공급
(주)휴먼티에스에스(*1)	대한민국	100.00%	-	80.00%	20.00%	12월	보안시스템서비스
에스원씨알엠(주)	대한민국	93.40%	6.60%	93.40%	6.60%	12월	콜센터 및 텔레마케팅
삼성(북경)안방계통기술유한공사	중국	100.00%	-	100.00%	-	12월	보안시스템서비스
SOCM LLC(*2)	몽골	100.00%	-	-	-	12월	보안시스템서비스

(*1) 당기중 20%를 추가 취득하였습니다.

(*2) 당기중 100%의 지분율로 신규 출자하였습니다.

나. 보고기간말 현재 종속기업의 요약재무정보는 다음과 같습니다(단위:원).

회 사 명	2013.12.31		2012.12.31	
	자산총액	부채총액	자산총액	부채총액
(주)시큐아이	103,234,911,168	25,988,670,030	86,400,454,521	23,649,016,010
(주)휴먼티에스에스	11,281,212,641	8,134,861,808	11,113,351,070	7,439,894,991
에스원씨알엠(주)	4,951,866,393	1,859,008,389	3,407,209,295	1,690,177,866
삼성(북경)안방계통기술유한공사	7,521,662,219	6,527,879,812	2,128,856,158	1,422,249,345
SOCM LLC	110,520,313	-	-	-

회 사 명	2013년			2012년		
	매출액	당기손익	당기포괄손익	매출액	전기손익	전기포괄손익
㈜시큐아이	103,635,258,742	16,074,763,297	16,219,733,627	94,116,399,857	16,771,857,765	16,086,749,982
㈜휴먼티에스에스	63,977,623,778	164,331,926	(527,105,246)	52,008,696,446	1,230,248,448	315,397,692
에스원씨알엠㈜	11,840,067,000	1,339,541,994	1,375,826,575	11,404,499,390	987,888,137	801,710,140
삼성(북경)안방계통기술유한공사	22,071,067,990	284,495,723	284,495,723	3,753,797,386	(239,780,804)	(239,780,804)
SOCM LLC	-	-	-	-	-	-

1.2 연결대상범위의 변동

(1) 당기 중 신규로 연결에 포함된 기업

기업명	사 유
SOCM LLC	신규 출자

2. 중요한 회계처리방침

다음은 재무제표의 작성에 적용된 주요한 회계정책입니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용됩니다.

2.1 재무제표 작성기준

연결회사의 연결재무제표는 한국채택국제회계기준에 따라 작성되었습니다. 한국채택국제회계기준은 국제회계기준위원회("IASB")가 발표한 기준서와 해석서 중 대한민국이 채택한 내용을 의미합니다.

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 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.1.1 회계정책의 변경과 공시

(1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2013년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

- 기업회계기준서 제1001호 '재무제표 표시' 개정: 기타포괄손익 항목의 표시
포괄손익계산서의 기타포괄손익을 당기손익으로 재분류되지 않는 항목과 후속적으로 당기손익으로 재분류되는 항목으로 구분하여 표시하도록 개정되었습니다. 연결회사는 이를 소급하여 적용하였으며, 이로 인하여 연결회사의 총포괄손익에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정
발생한 모든 보험수리적손익은 기타포괄손익으로 즉시 인식하도록 개정되었습니다. 또한 제도의 변경에 따라 발생한 모든 과거근무원가를 즉시 인식하며, 이자원가와 사외적립자산에 대한 기대수익을 별도로 산출하던 것을 순확정급여부채(자산)에 확정급여채무의 측정에 사용한 할인율 적용하여 순이자비용(수익)을 산출하는 것으로 변경하였습니다. 개정 기준서의 적용으로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 기업회계기준서 제 1110호 '연결재무제표'
단일의 지배력 개념이 도입되어으며, 지배력에 대한 구체적인 지침을 제공하고 있습니다. 기업회계기준서 제1110호의 채택으로 인한 연결회사의 연결범위 변동은 없습니다.

- 기업회계기준서 제1111호 '공동약정'
약정의 법률적 형식보다는 약정의 당사자가 가지는 권리와 의무에 초점을 맞추어 공동약정의 실질을 반영할 수 있도록 제정되었습니다. 공동약정은 공동영업과 공동기업으로 분류됩니다. 연결회사의 기준서 제1111호의 채택으로 인하여 재무제표에 미치는 영향은 없습니다.

- 기업회계 기준서 제1112호 '타기업에 대한 지분의 공시'
종속기업과 관계기업, 공동기업 및 비 연결구조화기업에 대한 공시사항을 규정하고 있습니다.

-기업회계기준서 제1027호'별도재무제표'
종속기업, 관계기업 및 공동기업에 대한 지배기업의 별도 재무제표상의 회계처리만을 다루고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1113호'공정가치측정'
공정가치를 명확히 정의하고, 공정가치의 측정을 위한 체계 및 공시사항을 단일의 기준서에서 규정하고 있습니다. 연결회사는 경과규정에 따라 동 제정내용을 전진적으로 적용 하였으며 이로 인하여 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

(2) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

제정·공표되었으나 2013년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 아니하였고, 연결회사가 조기 적용하지 아니한 제·개정 기준서 및 해석서는 다음과 같습니다.

- 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표' 개정
특정 요건을 충족하는 투자기업의 경우 종속기업 투자지분을 공정가치로 측정하여 당기손익에 인식하고 연결재무제표를 표시하지 않아도 되는 것으로 개정되었습니다.이러한 개정은 투자기업이 아닌 투자기업의 지배기업에는 적용되지 않습니다. 동 개정내용은 2014년 1월 1일 이후에 개시하는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기적용이 허용됩니다. 연결회사는 상기의 개정 기준서의 적용이 연결재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

- 기업회계기준서 제1032호 '금융상품:표시' 개정
기업회계기준서 제1032호 '금융상품:표시'의 개정에 따라 상계권리가 미래사건에 좌우되지 않고 모든 상황에서 법적으로 집행가능 해야 한다는 사실과 결제 결과가 실질적으로 차액결제와 동일한 방식으로 금액을 결제 할 수 있는 경우 차액결제 기준을 충족할 것이라는 사실

을 명확히 하였습니다. 동 개정내용은 2014년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 연결회사는 동 기준서의 영향을 검토 중에 있습니다.

- 해석서 제2121호 '부담금' 제정

해석서 제2121호 '부담금'는 법규에 따라 정부에서 부과하는 부담금부채에 적용하며, 부담금 부채는 법규에 명시된 부담금 납부를 유발하는 활동(의무발생사건)이 발생하는 시점에 인식하도록 규정하고 있습니다. 동 해석서는 2014년 1월 1일 이후 개시되는 회계연도부터 적용될 예정이며, 조기적용이 허용됩니다. 회사는 상기 해석서의 적용으로 연결재무제표에 미치는 영향은 없을 것으로 예상하고 있습니다.

2.2 연결

가. 종속기업

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

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

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

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

나. 지배력의 변동이 없는 종속기업에 대한 소유지분의 변동

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

다. 종속기업의 처분

연결회사가 지배력을 상실하는 경우 해당 기업에 대해 계속 보유하게 되는 지분은 동시점에 공정가치로 재측정되며, 관련 차액은 당기손익으로 인식됩니다.

2.3 영업부문

영업부문별 정보는 최고영업의사결정자에게 보고되는 사업본부별로 공시됩니다(주석 26참조). 최고영업의사결정자는 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있습니다.

2.4 외화환산

(1) 기능통화와 표시통화

연결회사는 연결회사 내 개별기업의 재무제표에 포함되는 항목들을 각각의 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 지배기업의 기능통화는 대한민국 원화이며, 연결재무제표는 대한민국 원화로 표시되어 있습니다.

2.5 금융자산

(1) 분류 및 측정

연결회사는 금융자산을 당기손익인식금융자산, 매도가능금융자산, 대여금및수취채권, 만기보유금융자산의 범주로 구분하고 있으며 금융자산의 정형화된 매매거래는 매매일에 인식됩니다.

금융자산의 정형화된 매매거래는 매매일에 인식됩니다. 금융자산은 최초 인식시점에 공정가치로 측정하며, 거래원가는 당기손익인식금융자산을 제외한 금융자산은 공정가치에 가산하고 당기손익인식금융자산의 경우에는 당기비용으로 처리됩니다. 최초 인식 이후 매도가능금융자산과 당기손익인식금융자산은 후속적으로 공정가치로 측정되고, 대여금및수취채권과 만기보유금융자산은 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정됩니다.

당기손익인식금융자산의 공정가치 변동은 당기손익으로 인식되고, 매도가능금융자산의 공정가치변동은 기타포괄손익에 계상되어 이를 처분하거나 손상을 인식하는 때자본에서 당기손익으로 재분류됩니다.

(2) 손상

연결회사는 금융자산 또는 금융자산 집합의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그 결과 손상되었다는 객관적인 증거가 있으며 손상사건이 신뢰성 있게 추정할 수 있는 금융자산의 추정 미래현금흐름에 영향을 미친 경우에는 손상차손을 인식하고 있습니다.

대여금및수취채권의 손상은 대손충당금 계정으로 차감표시되며, 그 외의 금융자산은 장부금액에서 직접 차감됩니다. 연결회사는 금융자산을 더 이상 회수 하지 못할 것으로 판단되는 때에 해당 금융자산을 제각하고 있습니다.

연결회사가 금융자산이 손상되었다는 객관적인 증거에는 금융자산의 발행자나 지급의무자의 유의적인 재무적 어려움, 이자지급이나 원금상환이 3개월 이상 연체, 재무적 어려움으로 당해 금융자산에 대한 활성시장의 소멸 등이 포함됩니다. 또한, 매도가능지분상품의 공정가

치가 원가로부터 30% 이상 하락하거나 6개월 이상 지속적으로 하락하는 경우는 손상의 객관적인 증거에 해당됩니다.

(3) 제거

연결회사는 금융자산을 양도한 경우라도 채무자의 채무불이행시의 소구권 등으로 양도한 금융자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 연결회사가 보유하는 경우에는 이를 제거하지 않고 그 양도자산 전체를 계속하여 인식하되, 수취한 대가를 금융부채로 인식하고 있습니다. 해당 금융부채는 재무상태표에 "차입금"으로 분류됩니다.

2.6 재고자산

재고자산은 원가와 순실현가능가치 중 작은 금액으로 표시되고, 재고자산의 원가는 이동평균법 따라 결정됩니다.

2.7 유형자산

유형자산은 역사적원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감하여 표시됩니다. 역사적원가는 자산의 취득에 직접적으로 관련된 지출을 포함합니다.

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

구 분	추정내용연수	구 분	추정내용연수
건 물	10~50년	경보기기	5년
구 축 물	5~25년	경보설비	5년
기 계 장 치	5년	공구기구비품	5년
차 량 운 반 구	5년	기타의유형자산	5년

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

2.8 정부보조금

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

2.9 무형자산

가. 연구 및 개발

연구 지출액은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 연결회사는 신제품, 신기술 등의 개발 비용 중 개별적으로 식별가능하고 미래의 경제적 효익이 유입될 가능성이 높은 비용은 다음 요건을 모두 충족하는 경우에 무형자산으로 인식하고 있습니다.

- (1) 무형자산을 사용하거나 판매하기 위해 그 자산을 완성할 수 있는 기술적 실현가능성
- (2) 무형자산을 완성하여 사용하거나 판매하려는 기업의 의도
- (3) 무형자산을 사용하여 판매할 수 있는 기업의 능력
- (4) 무형자산이 미래경제적 효익을 창출하는 방법을 증명 가능
- (5) 무형자산의 개발을 완료하고 그것을 판매하거나 사용하는 데 필요한 기술적, 재정적 자원 등의 입수 가능성
- (6) 개발과정에서 발생한 무형자산 관련 지출을 신뢰성 있게 측정 가능

상기 조건을 충족하지 아니하는 기타 개발 지출액은 발생시점에 비용으로 인식하고 있습니다. 최초에 비용으로 인식한 개발원가는 이후에 자산으로 인식되지 아니합니다. 자본화된 개발비는 무형자산으로 인식하고 사용 또는 판매 가능시점부터 내용연수 동안 정액법으로 상각하며, 손상 검사를 하고 있습니다.

나. 회원권

회원권은 이를 이용할 수 있을 것으로 기대되는 기간에 대하여 예측가능한 제한이 없으므로 내용연수가 비한정인 것으로 평가하여 상각하지 않고 있습니다.

다. 기타의 무형자산

특허권, 상표권 및 내부사용목적의 소프트웨어는 취득원가로 계상되며 5년 내지 10년의 추정내용연수동안 정액법으로 상각됩니다. 손상의 징후가 있는 경우 기타의 무형자산의 장부금액을 평가하여 동 금액이 회수가능액을 초과하는 경우 자산의 장부금액을 회수가능액으로 감소시키고 있습니다.

2.10 비금융자산의 손상

영업권이나 내용연수가 비한정인 무형자산에 대하여는 매년, 자산손상을 시사하는 징후가 있을 때 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액(사용가치 또는 처분부대원가를 차감한 공정가치 중 높은 금액)을 초과하는 장부금액만큼 인식되고 영업권 이외의 비금융자산에 대한 손상차손은 매 보고기간말에 환입가능성이 검토됩니다.

2.11 금융부채

(1) 분류 및 측정

당기손익인식금융부채, 금융보증계약, 금융자산의 양도가 제거조건을 충족하지 못하는 경우에 발생하는 금융부채를 제외한 모든 비과생금융부채를 상각후원가로 측정하는 금융부채로 분류되고 있으며, 재무상태표 상 "매입채무", "차입금" 및 "기타금융부채" 등으로 표시됩니다.

(2) 제거

금융부채는 계약상 의무가 이행, 취소 또는 만료되어 소멸되거나 기존 금융부채의 조건이 실질적으로 변경된 경우에 재무상태표에서 제거됩니다.

2.12 충당부채

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 충당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.13 당기법인세 및 이연법인세

법인세비용은 당기법인세와 이연법인세로 구성됩니다. 법인세는 기타포괄손익이나 자본에 직접 인식된 항목과 관련된 금액은 해당 항목에서 직접 인식하며, 이를 제외하고는 당기손익으로 인식됩니다. 법인세비용은 보고기간말 현재 제정되었거나 실질적으로 제정된 세법에 기초하여 측정됩니다.

이연법인세는 자산과 부채의 장부금액과 세무기준액의 차이로 정의되는 일시적 차이에 대하여 장부금액을 회수하거나 결제할 때의 예상 법인세효과로 인식됩니다. 다만, 사업결합 이외의 거래에서 자산·부채를 최초로 인식할 때 발생하는 이연법인세자산과 부채는 그 거래가 회계이익이나 과세소득에 영향을 미치지 않는다면 인식되지 않습니다.

이연법인세자산은 차감할 일시적차이가 사용될 수 있는 미래 과세소득의 발생가능성이 높은 경우에 인식됩니다.

종속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있고 예측가능한 미래에 일시적차이가 소멸하지 않을 가능성이 높은 경우를 제외하고 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 또한 이러한 자산으로부터 발생하는 차감할 일시적차이에 대하여 일시적차이가 예측가능한 미래에 소멸할가능성이 높고 일시적차이가 사용될 수 있는 과세소득이 발생할 가능성이 높은 경우에만 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 부채는 당기법인세자산과 당기법인세부채를 상계할 수 있는 법적으로 집행가능한 권리를 연결회사가 보유하고, 이연법인세자산과 부채가 동일한 과세당국에 의해서 부과되는 법인세와 관련이 있으면서 순액으로 결제할 의도가 있는 경우에 상계됩니다.

2.14 종업원 급여

연결회사는 확정급여제도를 운영하고 있습니다. 확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준등의 요소에 의하여 종업원이퇴직할 때 지급받을 퇴직연금급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여재무상태표에 계상된 부채는 보고기간말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다. 제도개정, 축소 또는 정산이 발생

하는 경우에는 과거근무원가 또는 정산으로 인한 손익은 당기손익으로 인식됩니다.

2.15 주식기준보상

종업원에게 부여한 주식결제형 주식기준보상은 부여일에 지분상품의 공정가치로 측정되며, 가득기간에 걸쳐 종업원급여비용으로 인식됩니다. 가득될 것으로 예상되는 지분상품의 수량은 매 보고기간말에 비시장성과조건을 고려하여 재측정되며, 당초 추정치로부터의 변동액은 당기손익과 자본으로 인식됩니다.

2.16 수익인식

수익은 연결회사의 통상적인 활동에서 발생하는 재화의 판매 및 용역의 제공에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 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 기업에 유입될 가능성이 높으며, 다음에서 설명하고 있는 연결회사의 활동별 특정 요건을 충족하는 경우에 수익을 인식하고 있습니다. 추정은 고객의 유형, 거래의 유형 및 개별 거래조건 등의 과거 자료를 바탕으로 하고 있습니다.

가. 재화의 판매

재화의 판매에 따른 수익은 재화가 구매자에게 인도되는 시점에서 인식하고 있습니다.

나. 용역의 제공

회사는 주로 경비용역을 제공하고 있으며, 동 용역은 정액계약에 의하여 제공되고 기간경과에 따라 수익을 인식하고 있습니다.

그리고, 일부 용역제공거래에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 진행률은 총예정원가에 대한 실제누적발생원가의 비율에 따라 산정하고 있습니다.

다. 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식됩니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액은 회수가능액까지 감액되며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식됩니다. 한편, 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의하여 인식됩니다.

라. 배당수익

배당수익은 배당금을 받을 권리가 확정되는 시점에 인식됩니다.

2.17 리스

리스는 리스제공자가 자산의 사용권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하고 리스이용자는 그 대가로 사용료를 리스제공자에게 지급하는 계약입니다. 리스자산의 소유에 따른 위험

과 보상의 대부분이 연결회사에게 이전되지 않은 리스는 운용리스로 분류되고, 리스지급액은 리스기간 동안 정액기준으로 비용인식됩니다.

리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분이 연결회사에게 이전되는 리스는 금융리스로 분류되고 리스자산의 공정가치와 최소리스료의 현재가치 중 작은 금액이 리스기간개시일에 각각 리스자산과 리스부채로 계상됩니다.

리스약정일에 리스자산의 소유에 따른 위험과 보상의 대부분을 이전하는 리스는 금융리스로 분류되고, 금융리스 이외의 모든 리스는 운용리스로 분류됩니다. 운용리스로부터 발생하는 리스료수익은 리스기간에 걸쳐 정액기준으로 인식되고, 운용리스의 협상 및 계약단계에서 발생한 리스개설직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후리스료수익에 대응하여 리스기간 동안 비용으로 인식됩니다.

2.18 주당이익

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 회사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

희석주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 회사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 희석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 희석증권은 희석효과가 발생하는 경우에만 희석주당이익의 계산에 반영됩니다.

2.19 재무제표 승인

연결회사의 재무제표는 2014년 1월 23일자로 이사회에서 승인되었으며, 정기주주총회에서 수정승인 될 수 있습니다.

3. 중요한 회계 추정과 가정

연결회사는 미래에 대하여 추정 및 가정을 하고 있습니다. 추정 및 가정은 지속적으로 평가되며, 과거 경험과 현재의 상황에서 합리적으로 예측가능한 미래의 사건을 고려하여 이루어 집니다. 이러한 회계추정은 실제 결과와 다를 수도 있습니다. 다음 회계연도에 자산 및 부채 장부금액에 조정을 미칠 수 있는 유의적 위험에 대한 추정 및 가정은 다음과 같습니다.

가. 수익인식

연결회사는 설치등의 서비스에 대하여 진행기준을 사용하고 있습니다. 진행기준에서는 연결회사가 총발생예정원가에 대한 실제발생원가의 비율을 추정하도록 합니다. 현재의 수익은 프로젝트 초기의 변동성, 프로젝트 수행범위의 변동, 원가의 변동, 공기의 변동 및 고객의 계획변경과 관련 요소들에 의하여 변동될 수 있습니다.

나. 유형자산 내용연수

연결회사는 기계장치 등 유형자산의 추정내용연수와 관련 감가상각비를 결정하고 있습니다. 이러한 추정은 예상되는 제품의 주기에 근거하여 결정되었으며, 기술적 변화와 산업주기의 변화에 대응하는 경쟁자들의 행동에 따라 중요하게 변동될 수 있습니다. 경영진은 기존의 추

정내용연수보다 내용연수가 감소하는 경우에는 감가상각비를증가시킬 것입니다. 또한 포기되거나 매각된 비전략적 자산 및 기술적으로 진부화된 자산은 그 가치를 감소시키거나 장부에서 제거할 수도 있습니다.

다. 확정급여부채

확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다. (주석 14 참조)

4. 재무위험관리

연결회사는 여러 활동으로 인하여 시장위험(가격위험), 신용위험 및 유동성 위험과 같은 다양한 금융 위험에 노출되어 있습니다. 연결회사의 전반적인 위험정책은 금융시장의 예측불가능성에 초점을 맞추고 있으며 재무성과에 잠재적으로 불리할 수 있는 효과를 최소화하는데 중점을 두고 있습니다.

가. 시장위험

(1) 가격위험

연결회사는 재무상태표상 매도가능자산으로 분류되는 보유 지분증권의 가격위험에 노출되어 있습니다. 연결회사가 보유하고 있는 상장주식은 공개시장에서 거래되고 있습니다.

상장주식 관련 두 가지 주가지수의 상승 또는 하락 및 비상장주식 관련 가격의 상승 또는 하락이 연결회사의 당기 포괄이익에 미치는 영향은 아래 표와 같습니다. 이 분석은 다른 변수들은 일정하며 연결회사가 보유하고 있는 상장주식의 가격이 30% 증가 또는 감소한 경우를 분석한 것입니다(단위:원).

구 분	포괄이익에 대한 영향	
	2013.12.31	2012.12.31
지분증권(상장)	1,480,374,000	1,346,208,000

나. 신용위험

신용위험은 연결회사 차원에서 관리되고 있습니다. 신용위험은 보유하고 있는 수취채권 및 확정계약을 포함한 거래처에 대한 신용위험 뿐 아니라 현금및현금성자산, 파생금융상품 및 은행 및 금융기관 예치금으로부터 발생하고 있습니다. 은행 및 금융기관의 경우, 독립적인 신용평가기관으로부터의 신용등급이 최소 A이상인 경우에 한하여 거래를 하고 있습니다. 독립적으로 신용평가를 받는다면 평가된 신용등급이 사용되며, 독립적인 신용 등급이 없는 경우에는 고객의 재무상태, 과거경험 등 기타 요소들을 고려하여 신용을 평가하게 됩니다. 개별적인 위험한도는 이사회가 정한 한도에 따라 내부 또는 외부적으로 결정된 신용등급을 바탕으로 결정됩니다. 신용한도의 사용여부는 정기적으로 검토되고 있습니다. 개인 등의 소규모 거래처에 대한 매출은 현금 또는 주요 신용카드로 처리됩니다.

최대신용노출금액은 지분증권을 제외한 금융자산과 일치합니다. 손상이 발생한 매출채권및

기타채권에 대한 손상인식금액은 주석9에서 공시하고 있습니다.

다. 유동성위험

연결회사의 재무팀은 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시에는 연결회사의 자금조달계획, 약정 준수, 연결회사 내부의 목표부채비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

재무팀은 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해주는 이자부 당좌예금, 정기예금, 수시입출금식 예금, 시장성 유가증권 등의 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다.

연결회사의 유동성 위험 분석내역은 다음과 같습니다(단위:원).

(1) 당기

2013.12.31	1년 이하	1년에서 3년 이하	3년에서 5년 이하	5년 초과
매입채무 및 기타채무	156,458,313,856	-	-	-
예수보증금	-	43,671,532,768	-	-

(2) 전기

2012.12.31	1년 이하	1년에서 3년 이하	3년에서 5년 이하	5년 초과
매입채무 및 기타채무	126,614,534,924	-	-	-
예수보증금	-	42,910,227,590	-	-

라. 자본위험관리

연결회사의 자본관리 목적은 계속기업으로서 주주 및 이해당사자들에게 이익을 지속적으로 제공할 수 있는 능력을 보호하고 자본비용을 절감하기 위해 최적 자본구조를 유지하는 것입니다. 부채비율은 총부채를 총자본으로 나누어 산출하고 있습니다.

당기말과 비교표시 회계기간말의 부채조달비율은 다음과 같습니다(단위:원, %).

구 분	2013.12.31	2012.12.31
부채(①)	297,084,751,134	275,921,593,199
자본(②)	853,731,197,811	805,023,668,684
부채비율(①/②)	34.80%	34.27%

5. 공정가치

가. 금융상품 종류별 공정가치(단위:원).

구 분	2013.12.31		2012.12.31	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융상품: (*1)				
매도가능금융자산(*2)	6,510,000,000	6,510,000,000	5,920,000,000	5,920,000,000

(*1) 매출채권 및 매입채무 등 단기성으로 장부금액이 공정가치의 합리적인 근사치인 금액 등은 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

(*2) 활성시장에서 공시되는 시장가격이 없는 지분상품으로 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 원가로 측정하여 공정가치 공시에서 제외하였습니다.

나. 원가로 측정되는 금융상품(단위:원).

구 분	2013.12.31	2012.12.31
매도가능금융자산:		
비상장주식	92,580,904	92,580,904
출자금	254,093,650	254,093,650
계	346,674,554	346,674,554

상기의 비상장주식 및 출자금은 추정 현금흐름의 편차가 유의적이고 다양한 추정치의 발생 확률을 신뢰성 있게 평가할 수 없으므로 원가법으로 측정하였습니다.

다. 공정가치 서열체계

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품을 공정가치 서열체계에 따라 구분되며 정의된 수준들은 다음과 같습니다.

- 동일한 자산이나 부채에 대한 활성시장의(조정되지 않은) 공시가격(수준 1)
- 직접적으로(예: 가격) 또는 간접적으로(예: 가격에서 도출되어) 관측가능한, 자산이 부채에 대한 투입변수. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함(수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)(수준 3)

공정가치로 측정되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다(단위:원).

(1) 당기

2013.12.31	수준 1	수준 2	수준 3	계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산	6,510,000,000	-	-	6,510,000,000
만기보유금융자산	-	3,517,198,890	-	3,517,198,890

(2) 전기

2012.12.31	수준 1	수준 2	수준 3	계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산	5,920,000,000	-	-	5,920,000,000

6. 범주별 금융상품

가. 금융상품 범주별 장부금액(단위:원)

(1) 당기말

재무상태표 상 자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	계
현금및현금성자산	90,417,034,722	-	-	90,417,034,722
단기금융자산	243,175,515,380	-	-	243,175,515,380
매출채권및기타채권	166,676,721,797	-	-	166,676,721,797
미수수익	3,730,373,475	-	-	3,730,373,475
기타유동자산	-	-	-	-
장기금융자산	11,894,000	-	-	11,894,000
매도가능금융자산	-	6,856,674,554	-	6,856,674,554
만기보유금융자산	-	-	3,517,198,890	3,517,198,890
대여금및수취채권 - 비유동	74,208,868,790	-	-	74,208,868,790
합계	578,220,408,164	6,856,674,554	3,517,198,890	588,594,281,608

재무상태표 상 부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	156,458,313,856	156,458,313,856
예수보증금	43,671,532,768	43,671,532,768
합계	200,129,846,624	200,129,846,624

(2) 전기말

재무상태표 상 자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	계
현금및현금성자산	76,089,371,534	-	-	76,089,371,534
단기금융자산	331,580,468,039	-	-	331,580,468,039
매출채권및기타채권	101,021,427,490	-	-	101,021,427,490
미수수익	6,274,985,383	-	-	6,274,985,383
기타유동자산	8,370,000	-	-	8,370,000

장기금융자산	11,894,000	-	-	11,894,000
매도가능금융자산	-	6,266,674,554	-	6,266,674,554
대여금및수취채권 - 비유동	73,883,463,262	-	-	73,883,463,262
합계	588,869,979,708	6,266,674,554	-	595,136,654,262

재무상태표 상 부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	126,614,534,924	126,614,534,924
예수보증금	42,910,227,590	42,910,227,590
합계	169,524,762,514	169,524,762,514

나. 금융상품 범주별 순손익(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
매도가능금융자산		
평가손익(기타포괄손익)	447,220,000	(955,080,000)
거래손익	(31,496)	(1,940,049)
배당수익	71,412,560	70,550,000
만기보유금융자산		
이자수익	38,112,416	-
대여금 및 수취채권		
이자수익	10,244,350,338	15,994,086,880
손상(대손상각)	(1,364,486,373)	(2,097,494,830)

7. 현금및현금성자산

가. 현금및현금성자산의 장부금액(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
은행예금 및 보유현금	8,000,320,171	3,360,299,335
단기은행예치금(*)	82,416,714,551	72,729,072,199
계	90,417,034,722	76,089,371,534

(*) 단기은행예치금은 보통예금 및 취득일 현재 만기가 3개월 이내에 도래하는 정기예금을 포함하고 있습니다.

나. 사용제한 예금 등

연결회사는 보고기간 종료일 현재 협력사 지원 관련 상생펀드 기금 및 당좌거래 개설 보증금 등으로 5,134 백만원의 장단기 금융자산이 사용 제한되어 있습니다.

8. 매도가능금융자산

가. 매도가능금융자산의 상세 내역(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
출자금	254,093,650	254,093,650
지분증권	6,602,580,904	6,012,670,904
합계	6,856,674,554	6,266,764,554

나. 매도가능금융자산의 변동 내역(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
기초금액	6,266,674,554	7,443,379,074
취득	955,000	100,020,480
처분	(955,000)	(16,725,000)
자본으로 재분류된 순이익(손실)	590,000,000	(1,260,000,000)
기말금액	6,856,674,554	6,266,674,554
차감: 비유동항목	6,856,674,554	6,266,674,554
유동항목	-	-

9. 매출채권 및 기타채권

가. 매출채권 및 기타채권의 내역(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
외상매출금	172,424,723,004	106,379,602,894
대손충당금-외상매출금	(6,712,415,258)	(5,953,273,246)
미수금	964,414,051	595,097,842
계	166,676,721,797	101,021,427,490

나. 매출채권 대손충당금 변동내역(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
기초	5,953,273,246	4,676,837,087
대손상각비	1,364,486,373	2,097,494,830
제각 등	(605,344,361)	(821,058,671)
기말	6,712,415,258	5,953,273,246

다. 매출채권 및 기타채권의 연령 분석내역(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
-----	------------	------------

손상되지 않은 채권(*1)	165,722,098,011	100,613,383,904
손상채권(*2)		
1년 미만	3,094,895,923	1,653,177,511
1년 이상	4,572,143,121	4,708,139,321
계	173,389,137,055	106,974,700,736

(*1) 대손충당금이 설정되지 않은 채권

(*2) 대손충당금 설정 대상 채권

10. 재고자산

(단위:원)

구 분	2013.12.31			2012.12.31		
	평가전금액	평가충당금	재무상태표가액	평가전금액	평가충당금	재무상태표가액
저장기기	29,366,894,596	-	29,366,894,596	33,654,561,735	-	33,654,561,735
공사기기	11,725,674,894	-	11,725,674,894	8,541,654,218	-	8,541,654,218
상품	1,393,914,135	-	1,393,914,135	409,184,135	(70,218,780)	338,965,355
제품	6,825,283,067	(1,760,468,202)	5,064,814,865	4,630,666,773	(1,315,975,065)	3,314,691,708
원재료	446,738,985	-	446,738,985	292,864,511	-	292,864,511
미착기기	384,579,275	-	384,579,275	308,995,245	-	308,995,245
계	50,143,084,952	(1,760,468,202)	48,382,616,750	47,837,926,617	(1,386,193,845)	46,451,732,772

비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 135,256백만원 (전기: 92,475백만원) 입니다.

11. 유형자산

가. 유형자산의 주요 변동 내역(단위:원)

(1) 당기

구 분	토 지	건 물	구 축 물	경보기기	경보설비	차 량	공기구비품	건설중인자산	계
기초총장부금액	50,340,956,595	82,964,463,687	9,109,229,641	526,633,993,689	22,763,764,897	3,235,099,177	58,767,815,959	4,751,743,000	758,567,066,645
상각/감액누계액	-	(20,280,632,272)	(4,867,964,213)	(272,569,269,678)	(21,715,428,104)	(1,725,594,797)	(43,512,024,470)	-	(364,670,913,534)
순장부금액	50,340,956,595	62,683,831,415	4,241,265,428	254,064,724,011	1,048,336,793	1,509,504,380	15,255,791,489	4,751,743,000	393,896,153,111
취득	-	-	2,200,000	136,150,811,217	5,492,690	250,495,924	4,603,120,259	45,272,478,392	186,284,598,482
처분/폐기	-	-	-	(6,338,396,896)	-	(155,474,379)	(238,109,501)	-	(6,731,980,776)
감가상각	-	(1,733,762,236)	(454,699,769)	(85,085,379,146)	(302,980,949)	(525,944,681)	(5,774,715,731)	-	(93,877,482,512)
계정대체	5,768,857,904	-	669,960	-	-	45,368,200	1,444,837,338	(46,132,559,503)	(38,872,826,101)
환산차이	-	-	-	-	-	-	254,747	-	254,747
기말총장부금액	56,109,814,499	82,964,463,687	9,112,099,601	615,086,431,592	22,769,257,587	3,010,023,908	62,795,479,804	3,891,661,889	855,739,232,567
상각/감액누계액	-	(22,014,394,508)	(5,322,663,982)	(316,294,672,406)	(22,018,409,053)	(1,886,074,464)	(47,504,301,203)	-	(415,040,515,616)
순장부금액	56,109,814,499	60,950,069,179	3,789,435,619	298,791,759,186	750,848,534	1,123,949,444	15,291,178,601	3,891,661,889	440,698,716,951

(2) 전기

구 분	토 지	건 물	구 축 물	경보기기	경보설비	차 량	공기구비품	건설중인자산	계
기초총장부금액	50,340,956,595	81,884,463,687	8,585,121,646	438,889,826,858	27,063,054,858	3,950,335,447	58,103,582,715	2,030,000,000	670,847,341,806

상각/감액누계액	-	(18,546,870.038)	(4,456,022,716)	(242,385,217.465)	(25,923,542.350)	(1,832,672,346)	(44,583,281.827)	-	(337,727,606.742)
순장부금액	50,340,956,595	63,337,593,649	4,129,098,930	196,504,609,393	1,139,512,508	2,117,663,101	13,520,300,888	2,030,000,000	333,119,735,064
취득	-	-	303,254,546	132,092,504,128	225,322,968	265,848,893	6,288,593,214	8,006,596,243	147,182,119,992
처분/폐기	-	-	(48,025,653)	(4,803,019,677)	(4,036,649)	(316,753,111)	(38,312,483)	-	(5,210,147,573)
감가상각	-	(1,733,762,234)	(423,947,844)	(69,729,369,833)	(312,462,034)	(599,946,918)	(4,791,376,743)	-	(77,590,865,606)
계정대체	-	1,080,000,000	280,885,449	-	-	42,692,415	278,167,259	(5,284,853,243)	(3,603,108,120)
환산차이	-	-	-	-	-	-	(1,580,646)	-	(1,580,646)
기말총장부금액	50,340,956,595	82,964,463,687	9,109,229,641	526,633,993,689	22,763,764,897	3,235,099,177	58,767,815,959	4,751,743,000	758,567,066,645
상각/감액누계액	-	(20,280,632.272)	(4,867,964,213)	(272,569,269.678)	(21,715,428.104)	(1,725,594,797)	(43,512,024.470)	-	(364,670,913.534)
순장부금액	50,340,956,595	62,683,831,415	4,241,265,428	254,064,724,011	1,048,336,793	1,509,504,380	15,255,791,489	4,751,743,000	393,896,153,111

나. 당기 및 전기 계정과목별 유형자산의 상각내역(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
매출원가	88,438,956,529	73,188,483,690
판매비와 관리비	5,438,525,983	4,402,381,916
계	93,877,482,512	77,590,865,606

12. 무형자산

가. 무형자산의 주요 변동 내역(단위:원)

(1) 당기

구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	계
기초	208,164,792	2,078,532,313	29,484,627,193	31,771,324,298
증가(*)	122,854,729	-	44,416,248,161	44,539,102,890
손상	-	-	(1,278,000,000)	(1,278,000,000)
상각	(48,330,710)	(860,039,733)	(9,546,773,158)	(10,455,143,601)
환산차이	-	-	490,091	490,091
기말	282,688,811	1,218,492,580	63,076,592,287	64,577,773,678

(2) 전기

구 분	산업재산권	개발비	기타의무형자산	계
기초	184,316,881	3,066,435,407	27,542,948,474	30,793,700,762
증가(*)	79,568,480	54,716,530	7,270,044,276	7,404,329,286
처분	-	-	(1,000,000,000)	(1,000,000,000)
상각	(55,720,569)	(1,042,619,624)	(4,327,543,096)	(5,425,883,289)
환산차이	-	-	(822,461)	(822,461)

기말	208,164,792	2,078,532,313	29,484,627,193	31,771,324,298
----	-------------	---------------	----------------	----------------

(*) 유형자산, 선급금 등 다른 계정에서 대체 취득된 금액을 포함하고 있습니다.

나. 무형자산의 상각내역(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
매출원가	551,917,051	307,368,794
판매비와 관리비	9,903,226,550	5,118,514,495
계	10,455,143,601	5,425,883,289

연결회사가 비용으로 인식한 연구와 개발 지출의 총액은 28,087백만원(전기: 20,068백만원)입니다.

13. 매입채무 및 기타채무

(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
매입채무	60,103,361,127	62,634,770,847
미지급금	44,151,514,465	20,195,442,813
미지급비용	52,203,438,264	43,784,321,264
계	156,458,313,856	126,614,534,924

14. 순확정급여부채

연결회사의 확정급여제도는 최종임금기준 연금제도이며, 동 연금제도는 종업원의 일생에 걸쳐 보장된 일정 금액의 연금을 지급하는 제도입니다. 연금의 수준은 종업원의근무기간 및 최종 임금에 근거하여 산출되며, 연금은 기금에 적립되어 외부 전문 신탁사에 의하여 운영되고 있습니다.

가. 순확정급여부채 산정내역(단위:원).

구 분	2013.12.31	2012.12.31
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	219,808,475,323	198,570,508,934
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	-	-
계	219,808,475,323	198,570,508,934
사외적립자산의 공정가치 (*)	(194,980,730,086)	(156,106,759,657)
재무상태표상 순확정급여부채	24,827,745,237	42,463,749,277

(*)당기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 427백만원(전기말: 442백만원)이 포함된 금액입니다.

나. 확정급여채무의 변동내역 (단위:원).

구 분	2013.12.31	2012.12.31
기초금액	198,570,508,934	150,013,178,561
당기근무원가	33,435,180,369	27,182,162,403
이자비용	6,738,210,036	6,169,317,705
재측정요소:		
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	(9,162,060,632)	16,209,634,357
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	20,565,066	13,088,732,308
제도에서의 지급액:		
- 급여의 지급	(11,094,268,520)	(17,639,807,070)
계열사전출입효과	1,300,340,070	3,547,290,670
보고기간말 금액	219,808,475,323	198,570,508,934

다. 사외적립자산의 변동내역 (단위:원).

구 분	2013.12.31	2012.12.31
기초금액	156,106,759,657	93,475,271,582
이자수익	5,753,656,371	4,024,731,791
재측정요소:		
- 사외적립자산의 수익 (이자수익에 포함된 금액 제외)	(1,013,571,568)	(449,451,698)
기여금:		
- 사용자	43,603,145,058	65,378,491,540
제도에서의 지급:		
- 급여의 지급	(9,469,259,432)	(6,322,283,558)
보고기간말 금액	194,980,730,086	156,106,759,657

라. 사외적립자산의 구성내역 (단위:원)

(1) 당기

구 분	공시가격	비공시가격	합계	비율
현금 및 현금성자산	188,596,775,900	-	188,596,775,900	96.73%
기타	5,956,784,276	427,169,910	6,383,954,186	3.27%
Total	194,553,560,176	427,169,910	194,980,730,086	100.00%

(2) 전기

구 분	공시가격	비공시가격	합계	비율
현금 및 현금성자산	152,908,916,415	-	152,908,916,415	97.95%

기타	2,755,503,732	442,339,510	3,197,843,242	2.05%
Total	155,664,420,147	442,339,510	156,106,759,657	100.00%

마. 주요 보험수리적가정

구 분	당기	전기
할인율	4.00%	3.50%
임금상승률	5.00% ~ 7.11%	5.00% ~ 7.85%

바. 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

구 분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1.00%	9.7% 감소	10.7% 증가
임금상승률	1.00%	11.7% 증가	9.7% 감소

상기의 민감도 분석은 다른 가정은 일정하다는 가정하에 산정되었으나, 실무적으로는 여러 가정이 서로 관련되어 변동됩니다. 주요 보험수리적가정의 변동에 대한 확정급여채무의 민감도는 재무상태표에 인식된 확정급여채무 산정시 사용한 예측단위접근법과 동일한 방법을 사용하여 산정되었습니다.

민감도분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

사. 2014년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 16,390백만원입니다.

아. 당기말 현재 할인되지 않은 연금 급여지급액의 만기분석은 아래와 같습니다(단위: 원).

	1년미만	1년~2년미만	2~5년미만	5년이상	합계
급여지급액	16,827,252,056	15,188,973,249	53,928,141,959	124,017,332,967	209,961,700,231

자. 확정급여채무의 가중평균만기는 10.39년입니다.

15. 우발채무와 약정사항

가. 소송

(1) 삼성자동차의 채권금융기관들(이하 "채권금융기관들"이라 함)은 2005년 12월에 회사를 포함한 28개 삼성계열사들 및 이견희 회장을 상대로 1999년 9월에 체결된 합의서를 근거로 2조 4,500억원과 이에 대한 위약금 등의 지급을 청구하는 소송을 제기하였습니다. 삼성생명의 상장과정에서 채권금융기관들이 보유한 삼성생명 주식이 매각되고 그 주식 매각대금 중 주당 7만원(액면분할 기준)을 초과하는 금 8,776억원이 에스크로 계좌에 예치되었으며, 본 소송상 청구의 대부분이 취하되었습니다. 서울고등법원은 2011년 1월 11일에 삼성계열사들에게 위약금 6,000억원 및 이에 대한 지연손해금을 지급하라는 판결을 선고하였으며, 이에

따라 위 에스크로 계좌에서 위 판결에 따른 위약금 및 지연손해금 합계 6,204억원이 채권금융기관들에게 지급되었습니다. 한편, 이러한 판결에 대하여 회사를 포함한 삼성계열사들 및 채권금융기관들모두 상고하여 현재 대법원에서 상고심이 진행 중에 있습니다.

(2) 상기의 당기말 현재 연결회사의 계류중인 소송사건 내역(단위:원).

계류법원	원고	사건내용	소송가액	진행상황
연결회사가 피고인 사건				
대법원	강정수	손해배상	71,961,249	3심 진행중
서울중앙지방법원	이규환외 2	손해배상	174,012,458	1심 진행중
수원지방법원	정창근 외 2명	손해배상	147,394,225	1심 진행중
계			393,367,932	

연결회사의 경영진은 소송결과가 연결회사의 재무상태에 중요한 영향을 미치지 아니할 것으로 판단하고 있습니다.

나. 지급보증 및 약정사항

(1) 연결회사는 일본SECOM(주)와 기술지원계약을 체결하여 안전사업을 행하는 데 있어 특정한 권리의 부여 및 특정한 기술지원을 제공받기로 약정하였습니다. 이와 같은 기술지원계약에 따라 연결회사는 시스템부분 순매출액의 0.7%에 달하는 금액을 Royalty 로 지급하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 연결회사는 신한은행 등과 230억원 및 12백만 RMB의 당좌대출과 300억원의 일중대출약정을 맺고 있습니다. 또한 하나은행 등과 수입(at sight) 구매약정(한도액 USD 13,000,000), 우리은행과 B2B플러스약정(한도액 530억원), 신한은행과 전자외담대약정(한도액 350억원), 하나은행과 구매론 사용약정(한도액 500억원)을 맺고 있습니다.

(3) 연결회사는 서울보증보험 등으로부터 약 629억원의 계약이행보증 및 하자보수보증 등을 제공받고 있습니다.

16. 납입자본과 주식발행초과금

가. 연결회사의 정관에 의한 발행할 주식의 총수는 80,000,000주(1주의 금액 : 500원)이며, 보고기간종료일 현재 연결회사가 발행한 보통주식수는 37,999,178주입니다.

나. 납입자본과 주식발행초과금의 내역(단위:원,주).

구분	유통보통주식수(*)	보통주 납입자본	주식발행초과금	계
2013.12.31	33,800,239	18,999,589,000	192,913,601,374	211,913,190,374

(*)발행보통주식수와의 차이는 자기주식 4,198,939주 입니다.

17. 이익잉여금

가. 이익잉여금의 내역(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
법 정 적 립 금(*1)	9,499,794,500	9,499,794,500
임 의 준 비 금	608,954,332,615	578,954,332,615
미처분이익잉여금	137,926,409,349	125,441,673,839
계	756,380,536,464	713,895,800,954

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

18. 기타자본항목

(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
기타포괄손익:		
매도가능증권평가이익	4,555,580,000	4,108,360,000
해외사업환산손익	(60,734,300)	(65,114,484)
기타자본:		
자기주식	(156,122,921,988)	(156,271,648,056)
주식선택권	152,120,001	212,968,001
기타	(113,771,917)	(420,372,661)
계	(151,589,728,204)	(152,435,807,200)

19. 비용의 성격별 분류

(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
상품의 구입	124,424,519,253	80,910,437,608
제품의 변동	(51,037,874)	(241,849,094)
원재료의 사용	10,882,562,279	11,807,126,758
종업원급여 및 복리후생비	451,364,120,384	389,141,422,508
감가상각, 무형자산 상각	104,332,626,113	83,016,748,895
외주비	172,761,307,020	167,016,804,194
지급수수료 및 기술사용료	35,324,975,599	29,485,699,291
광고 및 판매촉진비, 판매수수료	14,381,681,553	15,758,695,097
통신비용	23,040,162,832	22,590,649,095
차량비용	19,045,994,710	19,333,626,804
기타비용	189,452,532,046	142,998,487,585
계(*)	1,144,959,443,915	961,817,848,741

(*) 손익계산서상 매출원가와 판매비와관리비의 합입니다.

20. 판매비와 관리비

(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
종업원급여 및 복리후생비	162,872,096,502	140,343,294,495
경상개발비(*)	28,086,980,617	20,067,872,808
감가상각, 무형자산 상각	13,917,914,684	8,683,945,166
지급수수료 및 기술사용료	17,170,445,878	22,248,896,520
광고 및 판매촉진비, 판매수수료	14,014,518,571	15,758,695,097
통신비	4,977,673,403	5,375,157,421
보험료	6,047,170,380	6,458,804,490
여비교통비	10,205,205,669	8,508,936,526
임차료	6,620,966,929	4,938,355,792
대손상각비	1,364,486,373	2,097,494,830
기타경비	40,031,784,171	29,821,989,950
계	305,309,243,177	264,303,443,095

(*) 경상개발비에는 유형, 무형자산의 상각비가 1,140백만원(전기: 837백만원) 포함되었습니다.

21. 영업외수익 및 비용

(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
영업외수익:		
배당금수익	71,412,560	70,550,000
이자수익	10,282,462,754	15,994,086,880
수입수수료	614,691	1,673,792
유형자산처분이익	41,433,871	65,931,862
무형자산처분이익	-	40,000,000
잡이익	14,209,501,034	4,340,856,697
계	24,605,424,910	20,513,099,231
영업외비용:		
기부금	1,625,882,399	993,852,337
재고자산폐기손실	-	5,469,217,660
유형자산처분손실	6,598,197,154	4,961,365,934
무형자산손상차손	1,278,000,000	-
매도가능금융자산처분손실	31,496	1,940,049
잡손실	21,916,292,944	1,113,896,932
계	31,418,403,993	12,540,272,912

22. 법인세비용 및 이연법인세

가. 법인세비용의 구성내역(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
당기 법인세 부담액		
당기손익에 대한 법인세	21,649,674,726	41,521,767,462
전기법인세의 조정사항	4,178,499,034	(313,006,528)
총당기법인세	25,828,173,760	41,208,760,934
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	12,271,589,068	(15,405,504,220)
이연법인세조정효과 등	383,078,575	(5,035,083)
자본에 직접 반영된 법인세비용	(2,122,715,327)	7,629,535,214
법인세비용	36,360,126,076	33,427,756,845

나. 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계(단위:원)

구 분	2013.12.31		2012.12.31	
법인세비용차감전순이익		122,331,929,023		142,618,327,501
적용세율에 따른 법인세		32,554,588,107		33,706,147,463
조정사항		3,805,537,969		(278,390,618)
1. 비과세수익	(133,001,676)		(197,315,576)	
2. 비과세비용	210,503,078		842,505,597	
3. 세액공제효과	(638,931,361)		(785,326,230)	
4. 전기법인세 조정사항	4,178,499,034		(313,006,528)	
5. 미인식된 일시적차이 변동 등	184,276,986		-	
6. 자본에 직접 반영된 법인세	4,191,908		174,752,119	
법인세비용		36,360,126,076		33,427,756,845
유효법인세(*)		29.72%		23.44%

(*) 법인세비용 / 법인세비용차감전순이익

다. 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역(단위:원)

(1) 당기

계 정 과 목	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산(부채)	
	기 초 잔 액	증 감	기 말 잔 액	기 초 잔 액	기 말 잔 액
대손충당금	4,878,464,720	(3,656,192,434)	1,222,272,286	1,170,095,593	146,332,665
미수수익	(6,274,985,384)	2,544,611,909	(3,730,373,475)	(1,505,240,514)	(891,430,948)
대손금	1,788,503,345	(504,879,267)	1,283,624,078	413,625,890	292,613,518
미지급비용(연차휴가)	10,014,578,757	1,582,895,176	11,597,473,933	2,412,688,089	2,791,395,029
미지급비용(장기성과)	8,129,174,100	1,605,562,000	9,734,736,100	1,967,260,132	2,355,806,136
퇴직급여충당부채	143,445,533,773	42,107,465,608	185,552,999,381	34,509,697,649	44,611,481,191
퇴직연금운용자산	(99,788,353,982)	(90,941,547,384)	(190,729,901,366)	(23,970,827,748)	(45,883,567,877)

이연매출	-	(1,582,697)	(1,582,697)	-	(2,498,593)
감가상각누계액(비업무용건물)	107,545,627	3,369,870	110,915,497	26,026,042	26,841,550
비업무용토지(취득세종과)	(138,365,210)	-	(138,365,210)	(33,484,381)	(33,484,381)
감가상각누계액(상각방법)	(10,983,859,723)	11,761,481,158	777,621,435	(2,666,102,296)	180,774,802
유가증권저가매입	1,476,800,000	-	1,476,800,000	357,385,600	357,385,600
매도가능증권증권감액손실	1,482,219,096	-	1,482,219,096	348,290,441	348,290,441
매도가능증권평가이익	(5,420,000,000)	(590,000,000)	(6,010,000,000)	(1,311,640,000)	(1,454,420,000)
기타(*)	(35,612,926,049)	(3,703,960,902)	(39,316,886,951)	(1,673,166,407)	(5,072,500,111)
계	13,104,329,070	(39,792,776,963)	(26,688,447,893)	10,044,608,090	(2,226,980,978)

(2) 전기

계 정 과 목	차감할(가산할) 일시적차이			이연법인세자산(부채)	
	기 초 잔 액	증 감	기 말 잔 액	기 초 잔 액	기 말 잔 액
대손충당금	3,153,874,277	1,724,590,443	4,878,464,720	763,237,575	1,170,095,593
미수수익	(16,376,503,443)	10,101,518,059	(6,274,985,384)	(3,962,754,206)	(1,505,240,514)
대손금	1,581,751,912	206,751,433	1,788,503,345	382,783,963	413,625,890
미지급비용(연차휴가)	8,826,531,237	1,188,047,520	10,014,578,757	2,133,607,635	2,412,688,089
미지급비용(장기성과)	6,523,618,100	1,605,556,000	8,129,174,100	1,578,715,580	1,967,260,132
퇴직급여충당부채	119,956,793,976	23,488,739,797	143,445,533,773	28,910,811,726	34,509,697,649
퇴직연금운용자산	(87,861,091,933)	(11,927,262,049)	(99,788,353,982)	(21,158,142,325)	(23,970,827,748)
감가상각누계액(비업무용건물)	103,864,093	3,681,534	107,545,627	25,135,111	26,026,042
비업무용토지(취득세종과)	(138,365,210)	-	(138,365,210)	(33,484,381)	(33,484,381)
감가상각누계액(상각방법)	(53,966,991,090)	42,983,131,367	(10,983,859,723)	(13,060,011,844)	(2,666,102,296)
유가증권저가매입	1,476,800,000	-	1,476,800,000	357,385,600	357,385,600
매도가능증권증권감액손실	1,009,192,710	473,026,386	1,482,219,096	244,224,636	348,290,441
매도가능증권평가이익	(6,680,000,000)	1,260,000,000	(5,420,000,000)	(1,616,560,000)	(1,311,640,000)
기타(*)	(23,189,160,995)	(12,423,765,054)	(35,612,926,049)	74,154,800	(1,673,166,407)
계	(45,579,686,366)	58,684,015,436	13,104,329,070	(5,360,896,130)	10,044,608,090

(*) 특정 종속기업을 제외하고는, 종속기업투자와 관련된 일시적차이에 대하여 예측가능한 미래에 피투자회사 주식의 처분 및 배당가능성이 희박하여 일시적차이가 소멸할 가능성이 적으므로 이로 인한 이연법인세를 인식하지 않았습니다. 보고기간말 현재 이연법인세부채로 인식되지 않은 총 일시적차이는 4,394백만원입니다.

라. 이연법인세자산과 부채의 내역(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
이연법인세자산		
12개월 후에 결제될 이연법인세자산	48,103,432,197	37,208,659,864
12개월 이내에 결제될 이연법인세자산	3,007,488,735	3,996,409,572
소 계	51,110,920,932	41,205,069,436
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(50,957,913,145)	(29,655,220,832)

12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(2,379,988,765)	(1,505,240,514)
소 계	(53,337,901,910)	(31,160,461,346)
이연법인세자산(부채) 순액	(2,226,980,978)	10,044,608,090

마. 자본에 직접 반영된 법인세효과(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
자기주식처분손실	4,191,908	174,752,119
매도가능증권평가손익	(142,780,000)	304,920,000
보험수리적손익	(1,984,127,235)	7,149,863,095
계	(2,122,715,327)	7,629,535,214

23. 주당이익

가. 기본주당순이익 등의 계산내역

(1) 보통주당순이익

(단위:원, 주)

내 역	2013.12.31	2012.12.31
지배기업 소유주지분 순이익	79,193,839,891	100,920,234,868
가중평균유통보통주식수(*)	33,796,897	33,780,981
기본주당순이익	2,343	2,987

(*) 기본주당순이익을 계산하기 위한 보통주식수 = 총발행주식수 - 가중평균 자기주식수

제 37 (당) 기 = 37,999,178 - 4,202,281 = 33,796,897

제 36 (전) 기 = 37,999,178 - 4,218,197 = 33,780,981

(2) 희석주당순이익

(단위:원, 주)

내 역	2013.12.31	2012.12.31
당기순이익	79,193,839,891	100,920,234,868
조정후 보통주당기순이익	79,193,839,891	100,920,234,868
가중평균유통보통주식수	33,796,897	33,780,981
주식선택권	6,000	8,518
조정후 가중평균유통주식수	33,802,897	33,789,499
희석주당이익	2,342	2,986

나. 당기말 현재 잠재적보통주의 내역

구 분	청 구 기 간	발행보통주식수	비 고
-----	---------	---------	-----

주식선택권(5차부여분)	2006.2.27~2014.2.26	10,000	행사가격 26,300원
--------------	---------------------	--------	--------------

24. 영업활동 현금흐름

가. 영업활동 현금흐름의 내역(단위:원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
조정 :		
감가상각비 등	104,332,626,113	83,016,748,895
재고자산평가손실	872,084,456	1,651,682,838
퇴직급여	34,419,734,034	29,326,748,317
외화환산손실	24,469,411	24,256,442
외화환산이익	(150,156,634)	(4,320,676)
유형자산처분손실	6,598,197,154	4,961,365,934
유형자산처분이익	(41,433,871)	(65,931,862)
무형자산손상차손	1,278,000,000	-
무형자산처분이익	-	(40,000,000)
대손상각비	1,364,486,373	2,097,494,830
매도가능금융자산처분손실	31,496	1,940,049
이자수익	(10,282,462,754)	(15,994,086,880)
배당금수익	(71,412,560)	(70,550,000)
법인세비용	36,360,126,076	33,427,756,845
잡손실	255,000,000	-
계	174,959,289,294	138,333,104,732
영업활동관련 자산,부채의 변동 :		
매출채권	(66,673,345,192)	(17,012,099,411)
기타채권	(367,123,871)	(383,949,141)
선금금	(870,669,949)	(158,497,347)
선금비용	(612,256,498)	(677,188,195)
재고자산	(3,232,122,989)	(12,875,708,340)
기타비유동자산	(221,082,010)	206,422,611
매입채무	(3,293,573,960)	19,131,088,954
기타채무	33,072,119,672	(5,997,568,367)
선수금	6,427,734,169	(4,149,526,976)
선수수익	(208,138,159)	(257,951,118)
부가세예수금	1,814,076,174	(2,135,528,735)
예수금	703,919,479	(251,534,424)
퇴직연금부채	(43,916,327,001)	(73,148,724,382)
예수보증금	761,305,178	3,090,766,835
계	(76,615,484,957)	(94,619,998,036)

25. 특수관계자와의 거래

가. 특수관계자 현황

(1) 기타특수관계자

구분	2013.12.31	2012.12.31
유의적 영향력을 행사하는 회사	일본SECOM(주)	일본SECOM(주)

나. 매출 및 매입 등 거래(단위:원)

(1) 당기

구분	회사명	매출	매입	유형자산 취득	기타
기타	일본SECOM	-	4,508,144,136	-	-
계		-	4,508,144,136	-	-

(2) 전기

구분	회사명	매출	매입	유형자산 취득	기타
기타	일본SECOM	-	4,294,512,116	-	-
계		-	4,294,512,116	-	-

다. 특수관계자에 대한 채권·채무잔액(단위:원)

(1) 당기말

구분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
기타	일본SECOM	-	-	-	-	-	2,259,005,340
계		-	-	-	-	-	2,259,005,340

(2) 전기말

구분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
기타	일본SECOM	-	-	-	-	-	2,182,070,141
계		-	-	-	-	-	2,182,070,141

라. 당기와 전기 중 특수관계자와의 자금거래는 존재하지 않습니다.

마. 약정 사항 등

회사는 특수관계자인 유의적인 영향력을 행사하는 회사와 다음과 같은 기술지원계약을 체결하고 있습니다.

구 분	관련 제품	사용처	사용료
기술제공	보안시스템	일본SECOM	순매출액의 0.7%

바. 당기말 현재 특수관계자와 관련된 지급보증 및 담보 내역은 존재하지 않습니다.

사. 주요 경영진에 대한 보상

주요 경영진은 이사(등기 및 비등기), 이사회 의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다.(단위:백만원)

구 분	2013.12.31	2012.12.31
급여 및 기타 단기종업원 급여	5,232	3,807
퇴직급여	563	1,083
기타장기종업원급여	1,016	1,320
합 계	6,811	6,210

26. 영업부문

가. 영업부문별 정보

전략적 의사결정을 수립하는 경영진이 회사의 영업부문을 결정하고 있습니다. 회사의 경영진은 연결회사가 3개의 보고부문을 가진 것으로 판단하고 있습니다.

나. 제품과 용역 정보

(1) 주요 수익별로 외부고객으로 부터 발생한 수익(단위:원)

2013.12.31					
구 분	보안시스템서비스	시스템 소프트웨어 개발 및 공급	콜센터 및 텔레마케팅	연결조정	계
1. 매출액					
총매출액	1,246,131,048,326	103,635,258,742	11,840,067,000	(87,502,022,047)	1,274,104,352,021
내부매출액	68,545,152,861	7,116,802,186	11,840,067,000	(87,502,022,047)	-
외부매출액	1,177,585,895,465	96,518,456,556	-	-	1,274,104,352,021
2. 영업이익	108,564,274,290	18,653,154,134	1,414,736,690	512,742,992	129,144,908,106
3. 총자산	1,061,086,046,984	103,234,911,168	4,951,866,393	(18,456,875,600)	1,150,815,948,945
4. 비유동자산					
유형및무형자산	499,799,918,354	5,237,913,643	238,658,632	-	505,276,490,629
유형및무형자산증감액	79,616,266,350	53,181,465	(60,434,595)	-	79,609,013,220
감가상각비 등	102,290,185,217	1,990,803,704	51,637,192	-	104,332,626,113

2012.12.31					
구 분	보안시스템서비스	시스템 소프트웨어 개발 및 공급	콜센터 및 텔레마케팅	연결조정	계
1. 매출액					
총매출액	1,062,370,289,748	94,116,399,857	11,404,499,390	(71,427,839,072)	1,096,463,349,923
내부매출액	49,558,112,286	10,465,227,396	11,404,499,390	(71,427,839,072)	-
외부매출액	1,012,812,177,462	83,651,172,461	-	-	1,096,463,349,923
2. 영업이익	113,634,812,466	19,553,735,660	1,072,413,056	384,540,000	134,645,501,182
3. 총자산	1,000,795,684,704	86,400,454,521	3,407,209,295	(9,658,086,637)	1,080,945,261,883
4. 비유동자산					
유형및무형자산	420,183,652,004	5,184,732,178	299,093,227	-	425,667,477,409
유형및무형자산증감액	60,805,856,722	806,965,492	141,219,369	-	61,754,041,583
감가상각비 등	81,245,524,030	1,725,503,698	45,721,167	-	83,016,748,895

27. 비지배지분에 대한 정보

가. 누적비지배지분의 변동

연결회사에 포함된 비지배지분이 중요한 종속기업의 당기손익 및 자본 중 비지배지분에 배분된 당기순손익 및 누적비지배지분은 다음과 같습니다.

(1) 당기

구 분	당기초 누적 비지배지분	비지배지분에 배분된 당기순손익	비지배지분에 배분된 배당금	기타	당기말 누적 비지배지분
㈜시큐아이	30,802,469,266	6,776,201,673	(824,931,000)	69,330,610	36,823,070,549
㈜휴먼티에스에스	734,691,216	(86,648,389)	-	(648,042,827)	-
에스원씨알엠㈜	113,324,074	88,409,772	-	2,394,782	204,128,628

(2) 전기

구 분	전기초 누적 비지배지분	비지배지분에 배분된 당기순손익	비지배지분에 배분된 배당금	기타	전기말 누적 비지배지분
㈜시큐아이	23,828,688,797	8,020,973,244	(819,081,000)	(228,111,775)	30,802,469,266
㈜휴먼티에스에스	662,611,457	246,049,690	-	(173,969,931)	734,691,216
에스원씨알엠㈜	-	3,312,854	-	110,011,220	113,324,074

나. 종속기업의 요약재무정보(단위:원)

비지배지분이 연결회사에 중요한 종속기업의 내부거래 제거전 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(1) 요약 연결재무상태표

(주)시큐아이	당기말	전기말
유동자산	92,357,143,456	79,202,899,791
비유동자산	10,877,767,712	7,197,554,730
유동부채	24,556,450,922	22,280,164,251
비유동부채	1,432,219,108	1,368,851,759
자본	77,246,241,138	62,751,438,511

(2) 요약 연결포괄손익계산서

(주)시큐아이	당기말	전기말
매출	103,635,258,742	94,116,399,857
당기순손익	16,074,763,297	16,771,857,765
기타포괄손익	144,970,330	(685,107,783)
총포괄손익	16,219,733,627	16,086,749,982

(3) 요약 연결현금흐름표

(주)시큐아이	당기말	전기말
영업활동으로 인한 현금흐름	11,619,857,081	11,388,461,735
투자활동으로 인한 현금흐름	(10,228,072,941)	(14,473,593,684)
재무활동으로 인한 현금흐름	(1,724,931,000)	(1,690,481,000)
현금및현금성자산의 증가(감소)	(333,146,860)	(4,775,612,949)
기초 현금및현금성자산	5,730,424,387	10,506,037,336
외화표시 현금의 환율변동효과	(3,613,230)	-
당기말의 현금및현금성자산	5,393,664,297	5,730,424,387

다. 비지배지분과의 거래

(1) 종속기업에 대한 추가적인 지분의 취득

2013년 7월 5일 연결회사는 910백만원을 지불하고 종속기업 (주)휴먼티에스에스의 남아있던 지분 20%를 취득함에 따라 (주)휴먼티에스에스의 지분 100%를 보유하게 되었습니다. 취득 당시 연결회사가 계상하고 있던 (주)휴먼티에스에스에 대한 비지배지분의 장부금액은 648백만원이었으나, 상기 거래 결과 제거되었고, 나머지 262백만원은 회사의 소유주에 귀속되는 자본의 감소로 계상되었습니다. (주)휴먼티에스에스에 대한 소유지분의 변동에 따른 회사의 소유주에게 귀속될 자본의 영향은 다음과 같습니다.

구 분	당기	전기
인수한 비지배지분의 장부금액	648,042,827	-
취득대가	910,320,000	-
지배지분의 자본에 인식된 차액(*)	(262,277,173)	-

(*) 법인세차감 전 금액임.

(2) 종속기업에 대한 추가적인 지분의 처분

2012년 9월 28일 연결회사는 46백만원을 수령하고 종속기업 에스원씨알엠(주)의 지분 6.6%를 처분함에 따라 에스원씨알엠(주)의 지분 93.4%를 보유하게 되었습니다. 취득 당시 연결회사가 계상하고 있던 에스원씨알엠(주)에 대한 비지배지분의 장부금액이 122백만원 감소하였고, 나머지 76백만원은 회사의 소유주에 귀속되는 자본의 감소로 계상되었습니다. 에스원씨알엠(주)에 대한 소유지분의 변동에 따른 회사의 소유주에게 귀속될 자본의 영향은 다음과 같습니다.

구 분	당기	전기
처분한 지배지분의 장부금액	-	122,298,968
처분대가	-	46,200,000
지배지분의 자본에 인식된 차액(*)	-	(76,098,968)

(*) 법인세차감 전 금액임.

28. 후속 사건

회사는 2014년 1월 10일 480,000백만원의 양수가액으로 삼성에버랜드(주)의 건물관리사업을 사업 양수하였습니다.

회사는 사업양수의 결과로 기존보안서비스를 포함한 건물 통합관리 솔루션을 제공하는 종합 보안솔루션회사로 발전하여 향후 수익구조의 안정성을 확보하고 외형의 신장과 이익의 증대를 기대하고 있습니다.

사업양수도 계약서상 건물관리사업부에 대하여 지불할 이전대가와 인수 예정 자산, 부채의 가액은 아래와 같으며, 감사보고서일 현재 실사 및 정산 등의 합의가 완료되지 않아서 이전대가, 순자산 공정가치 및 영업권은 향후 변경될 예정입니다(단위: 원).

구 분	금액
이전대가	480,000,000,000
취득한 자산과 인수한 부채의 계상액	
유동자산	17,659,547,355
비유동자산	8,865,727,630
유동부채	(21,336,548,321)
비유동부채	(4,173,672,140)
순자산금액(*1)	1,015,054,524
영업권 등	478,984,945,476

(*1) 상기 순자산금액은 건물관리사업부의 2013년 6월말 기준의 재무상태표상의 금액이며, 실사 및 정산 등의 결과에 따라 변동될 수 있습니다.