

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)연 결 재 무 제 표	4
주식	11
외부감사 실시내용.....	55

주식회사 에스원과 그 종속기업들

연 결 재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 39 기

2015년 01월 01일 부터
2015년 12월 31일 까지

제 38 기

2014년 01월 01일 부터
2014년 12월 31일 까지

삼일회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 에스원
주주 및 이사회 귀중

우리는 별첨된 주식회사 에스원과 종속기업들의 연결재무제표를 감사하였습니다. 동연결재무제표는 2015년 12월 31일과 2014년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결손익계산서, 연결포괄손익계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약과 그 밖의 설명정보로 구성되어 있습니다.

연결재무제표에 대한 경영진의 책임

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

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 연결재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 연결재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때, 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 기업의 연결재무제표 작성 및공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 연결재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라, 연결재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다

감사의견

우리의 의견으로는 회사의 연결재무제표는 주식회사 에스원과 그 종속기업들의 2015년 12월 31일과 2014년 12월 31일 현재의 재무상태, 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 한국채택국제회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 용산구 한강대로 92
삼 일 회 계 법 인

2016년 3월 3일

이 감사보고서는 감사보고서일(2016년 3월 3일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 별첨된 회사의 연결재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

주식회사 에스원과 그 종속기업들

제 39 기

2015년 01월 01일 부터

2015년 12월 31일 까지

제 38 기

2014년 01월 01일 부터

2014년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 에스원 대표이사 육현표

본점 소재지 : (도로명주소) 04511, 서울특별시 중구 세종대로7길 25
(전 화) 02-2131-8366

연 결 재 무 상 태 표

제 39 기 2015년 12월 31일 현재

제 38 기 2014년 12월 31일 현재

주식회사 에스원과 그 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주석	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
자 산					
I. 유 동 자 산			355,544,466,687		374,015,245,152
1. 현금및현금성자산	6,7	125,589,083,161		69,797,756,709	
2. 단기금융자산	6,7	17,466,040,530		60,380,570,530	
3. 매출채권및기타채권	6,9	156,811,049,584		177,070,934,489	
4. 미수수익	6	144,078,088		760,637,001	
5. 재고자산	10	49,465,037,587		56,357,743,890	
6. 선급금		1,945,995,483		2,355,956,834	
7. 선급비용		4,079,804,345		6,993,270,019	
8. 기타유동자산		43,377,909		298,375,680	
II. 비 유 동 자 산			1,034,690,864,345		1,082,037,507,484
1. 장기금융자산	6,7	11,894,000		11,894,000	
2. 매도가능금융자산	5,6,8	7,139,576,916		7,523,175,105	
3. 만기보유금융자산	5,6	-		3,513,492,770	
4. 대여금및수취채권	6	49,755,608,557		75,221,700,105	
5. 유형자산	11	469,876,934,877		465,428,970,556	
6. 무형자산	12	497,892,956,037		521,074,991,376	
7. 기타비유동자산		12,071,231		1,136,875,695	
8. 이연법인세자산	24	10,001,822,727		8,126,407,877	
자 산 총 계			1,390,235,331,032		1,456,052,752,636
부 채					
I. 유 동 부 채			328,307,397,955		460,899,462,366
1. 매입채무및기타채무	6,13	200,172,790,524		181,552,461,872	
2. 단기차입금	6,14	-		190,000,000,000	
3. 부가세예수금		21,336,030,875		19,609,457,890	
4. 미지급법인세		44,828,126,899		27,124,871,179	
5. 선수금		53,223,357,584		37,525,542,439	
6. 선수수익		3,240,895,000		65,402,942	
7. 예수금		5,506,197,073		5,021,726,044	
II. 비 유 동 부 채			68,444,230,074		66,866,093,481
1. 순확정급여부채	15	22,071,671,461		16,045,430,035	
2. 이연법인세부채	24	-		5,806,680,698	
3. 예수보증금	6	46,372,558,613		45,013,982,748	
부 채 총 계			396,751,628,029		527,765,555,847
자 본					
지배기업의 소유지분			993,220,526,500		885,999,538,116
I. 자본금	1,17		18,999,589,000		18,999,589,000
1. 보통주자본금		18,999,589,000		18,999,589,000	
II. 주식발행초과금	17		192,913,601,374		192,913,601,374
III. 이익잉여금	18		934,018,600,620		826,546,335,702

IV. 기타자본항목	19		(152,711,264,494)		(152,459,987,960)
비지배지분	29		263,176,503		42,287,658,673
자 본 총 계			993,483,703,003		928,287,196,789
부채와자본총계			1,390,235,331,032		1,456,052,752,636

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제 39 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 38 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

주식회사 에스원과 그 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주석	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
I. 매 출 액	28		1,799,570,545,493		1,634,734,450,483
II. 매 출 원 가	20		1,262,961,065,683		1,131,937,704,887
III. 매 출 총 이 익			536,609,479,810		502,796,745,596
1. 판 매 비 와 관 리 비	20,21	363,295,189,441		346,980,645,596	
IV. 영 업 이 익			173,314,290,369		155,816,100,000
1. 기 타 영 업 외 수 익	22	18,772,016,824		17,597,603,390	
2. 기 타 영 업 외 비 용	22	33,256,515,425		31,703,983,851	
3. 금 융 수 익	23	667,491,066		2,384,141,797	
4. 금 융 비 용	23	2,542,815,007		10,041,675,097	
V. 법 인 세 비 용 차 감 전 순 이 익			156,954,467,827		134,052,186,239
1. 법 인 세 비 용	24	36,994,077,784		28,811,459,325	
VI. 계 속 영 업 당 기 순 이 익			119,960,390,043		105,240,726,914
VII. 중 단 영 업 당 기 순 이 익	30		36,047,577,014		13,406,935,840
VIII. 당 기 순 이 익			156,007,967,057		118,647,662,754
지 배 기 업 소 유 주 지 분					
계 속 영 업 이 익			119,932,143,022		105,210,294,640
중 단 영 업 이 익			34,269,951,081		6,623,524,532
지 배 기 업 의 소 유 주 귀 속 당 기 순 이 익			154,202,094,103		111,833,819,172
비 지 배 지 분					
계 속 영 업 이 익			28,247,021		30,432,274
중 단 영 업 이 익			1,777,625,933		6,783,411,308
비 지 배 지 분 귀 속 당 기 순 이 익			1,805,872,954		6,813,843,582
IX. 지 배 기 업 지 분 주 당 손 익	25				
기 본 주 당 손 익			4,561		3,308
계 속 영 업 기 본 주 당 손 익			3,547		3,112
중 단 영 업 기 본 주 당 손 익			1,014		196
회 석 주 당 손 익			4,561		3,308
계 속 영 업 회 석 주 당 손 익			3,547		3,112
중 단 영 업 회 석 주 당 손 익			1,014		196

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 포 괄 손 익 계 산 서

제 39 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 38 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

주식회사 에스원과 그 종속기업들

(단위 : 원)

구 분	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
I. 당기순이익		156,007,967,057		118,647,662,754
II. 기타포괄손익		(8,096,160,122)		(6,330,606,291)
당기손익으로 재분류되지 않는 항목				
1. 확정급여부채의 재측정요소	(7,844,883,588)		(5,216,210,120)	
후속적으로 당기손익으로 재분류될 수 있는 항목				
1. 매도가능금융자산평가손익	(261,359,358)		(1,133,406,167)	
2. 해외사업환산손익	10,082,824		19,009,996	
III. 당기총포괄손익		147,911,806,935		112,317,056,463
1. 지배기업 소유주지분		146,102,763,234		106,231,665,967
2. 비지배지분		1,809,043,701		6,085,390,496
IV. 지배기업 소유주 귀속 당기총포괄손익				
1. 계속영업 당기포괄손익		111,832,812,153		100,399,826,834
2. 중단영업 당기포괄손익		34,269,951,081		5,831,839,133

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 39 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 38 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

주식회사 에스원과 그 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	지배기업 소유주지분					비지배지분	총계
	자본금	주식발행초과금	이익잉여금	기타자본항목	지배기업 소유주지분 소계		
2014.1.1 (전기초)	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
가. 총포괄이익:							
1. 당기순이익	-	-	111,833,819,172	-	111,833,819,172	6,813,843,582	118,647,662,754
2. 매도가능금융자산 평가손익	-	-	-	(1,133,406,167)	(1,133,406,167)	-	(1,133,406,167)
3. 순확정급여부채의 재측정요소	-	-	(4,487,757,034)	-	(4,487,757,034)	(728,453,086)	(5,216,210,120)
4. 해외사업환산손익	-	-	-	19,009,996	19,009,996	-	19,009,996
나. 소유주와의 거래:							
1. 배당	-	-	(37,180,262,900)	-	(37,180,262,900)	(824,931,000)	(38,005,193,900)
2. 주식선택권행사	-	-	-	244,136,415	244,136,415	-	244,136,415
2014.12.31 (전기말)	18,999,589,000	192,913,601,374	826,546,335,702	(152,459,987,960)	885,999,538,116	42,287,658,673	928,287,196,789
2015.1.1 (당기초)	18,999,589,000	192,913,601,374	826,546,335,702	(152,459,987,960)	885,999,538,116	42,287,658,673	928,287,196,789
가. 총포괄이익:							
1. 당기순이익	-	-	154,202,094,103	-	154,202,094,103	1,805,872,954	156,007,967,057
2. 매도가능금융자산 평가손익	-	-	-	(261,359,358)	(261,359,358)	-	(261,359,358)
3. 순확정급여부채의 재측정요소	-	-	(7,848,054,335)	-	(7,848,054,335)	3,170,747	(7,844,883,588)
4. 해외사업환산손익	-	-	-	10,082,824	10,082,824	-	10,082,824
나. 소유주와의 거래:							
1. 배당	-	-	(38,881,774,850)	-	(38,881,774,850)	(824,931,000)	(39,706,705,850)
2. 종속기업지분증권의 처분	-	-	-	-	-	(43,008,594,871)	(43,008,594,871)
2015.12.31 (당기말)	18,999,589,000	192,913,601,374	934,018,600,620	(152,711,264,494)	993,220,526,500	263,176,503	993,483,703,003

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 39 기 2015년 1월 1일부터 2015년 12월 31일까지

제 38 기 2014년 1월 1일부터 2014년 12월 31일까지

주식회사 에스원과 그 종속기업들

(단위 : 원)

과 목	주석	제 39 (당) 기		제 38 (전) 기	
I. 영업활동 현금흐름			317,901,524,207		281,702,972,272
1. 영업에서 창출된 현금흐름		360,834,523,629		300,257,161,880	
가. 당기순이익		156,007,967,057		118,647,662,754	
나. 조정	26	199,605,998,452		233,572,533,031	
다. 영업활동관련 자산,부채의변동	26	5,220,558,120		(51,963,033,905)	
2. 이자의 수취		1,572,832,569		6,702,906,329	
3. 이자의 지급		(2,884,915,564)		(9,518,641,694)	
4. 배당금 수익		36,894,870		50,550,000	
5. 법인세 납부액		(41,657,811,297)		(15,789,004,243)	
II. 투자활동 현금흐름			(32,410,144,474)		(454,554,213,860)
1. 금융상품의 증감		(11,085,446,690)		182,900,014,992	
2. 유형자산의 취득		(137,104,354,072)		(143,144,196,625)	
3. 유형자산의 처분		103,405,090		190,649,090	
4. 무형자산의 취득		(1,764,762,851)		(581,946,950)	
5. 무형자산의 처분		25,000,000		194,400,000	
6. 종속기업지분증권의 처분		93,174,194,047		-	
7. 대여금및수취채권의 증감		24,241,820,002		660,188,319	
8. 사업결합		-		(494,773,322,686)	
III. 재무활동 현금흐름			(229,706,705,850)		152,257,806,100
1. 주식선택권의 행사		-		263,000,000	
2. 단기차입금의 증감		(190,000,000,000)		190,000,000,000	
3. 배당금의 지급		(39,706,705,850)		(38,005,193,900)	
IV. 현금흐름의 외화환산차이			6,652,569		(25,842,525)
V. 현금및현금성자산의순증감(I + II + III + IV)			55,791,326,452		(20,619,278,013)
VI. 기초의 현금및현금성자산			69,797,756,709		90,417,034,722
VII. 기말의 현금및현금성자산			125,589,083,161		69,797,756,709

별첨 주석은 본 연결재무제표의 일부입니다.

주석

제 39 기 2015년 12월 31일 현재

제 38 기 2014년 12월 31일 현재

주식회사 에스원과 그 종속기업들

1. 일반적 사항

이 재무제표는 기업회계기준서 제1110호 '연결재무제표'에 의한 지배회사인 주식회사 에스원(이하 "회사")과 주식회사 휴먼티에스에스 등 4개의 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, 건물관리 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	2015.12.31		2014.12.31		결산월	업 종
		지배지분율	비지배지분율	지배지분율	비지배지분율		
㈜시큐아이(*1)	대한민국	-	-	52.18%	47.82%	12월	정보보안 솔루션 개발 및 공급
㈜휴먼티에스에스	대한민국	100.00%	-	100.00%	-	12월	보안시스템서비스
에스원씨알엠㈜	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	몽골	100.00%	-	100.00%	-	12월	보안시스템서비스

(*1) 당기 중 회사는 시큐아이 보유지분을 모두 매각하였습니다.

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

회 사 명	2015.12.31		2014.12.31	
	자산총액	부채총액	자산총액	부채총액
㈜시큐아이	-	-	113,831,374,819	25,494,553,691
㈜휴먼티에스에스	14,238,539,526	13,096,290,748	12,746,426,589	10,859,336,889
에스원씨알엠㈜	5,507,568,641	1,520,045,868	5,073,311,775	1,561,815,786
삼성(북경)안방계통기술유한공사	8,255,480,910	5,965,264,258	9,211,184,726	7,739,245,758
SOCM LLC	219,417,476	178,889,370	248,996,885	175,403,531

회 사 명	2015년		2014년	
	자산총액	부채총액	자산총액	부채총액
에스원	19,000,000,000	19,000,000,000	19,000,000,000	19,000,000,000

	매출액	당기손익	당기포괄손익	매출액	당기손익	당기포괄손익
(주)시큐아이(*1)	44,603,727,337	3,319,096,293	3,319,096,293	94,101,654,453	14,332,847,308	12,815,510,990
(주)휴먼티에스에스	85,596,047,087	1,032,828,536	(744,840,922)	77,297,059,824	793,333,544	(1,259,261,133)
에스원씨알엠(주)	10,011,482,000	427,985,168	476,026,784	9,532,576,572	461,095,067	418,637,985
삼성(북경)안방계통기술유한공사	13,438,058,850	808,881,779	808,881,779	14,936,315,407	447,244,377	447,244,377
SOCM LLC	68,990,096	(33,752,167)	(33,752,167)	-	(25,024,771)	(25,024,771)

(*1) 시큐아이가 연결 대상에서 제외되기 전 발생한 손익입니다.

1.2 연결대상범위의 변동

당기 중 (주)시큐아이 투자지분을 처분하여 (주)시큐아이에 대한 지배력을 상실하였습니다.

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, 회계 정책을 적용함에 있어 경영진의 판단을 요구하고 있습니다. 보다 복잡하고 높은 수준의 판단이 요구되는 부분이나 중요한 가정 및 추정이 요구되는 부분은 주석3에서 설명하고 있습니다.

2.2 회계정책의 변경과 공시

(1) 연결회사가 채택한 제·개정 기준서

연결회사는 2015년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용했습니다.

- 기업회계기준서 제1019호 '종업원급여' 개정

기업회계기준서 제1019호 '종업원급여'의 개정에 따라 확정급여형 퇴직급여제도를 운영하는 연결회사가 종업원 또는 제3자로부터 기여금을 납입받는 경우에 실무적 간편법에 따른 회계 처리가 허용됩니다. 상기의 개정 기준서의 적용이 재무제표에 미치는 유의적인 영향은 없습니다.

- 한국채택국제회계기준 2010-2012 연차개선

- 기업회계기준서 제1102호 '주식기준보상' 개정: '가득조건', '성과조건', '용역조건'의 정의를 명확히 함.
- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정: 조건부대가의 분류 및 측정을 명확히 함.
- 기업회계기준서 제1108호 '영업부문' 개정: 영업부문 통합 시 경영진이 내린 판단을 공시하고 보고부문들의 자산에서 기업전체 자산으로의 조정 내역을 공시하도록 함.
- 기업회계기준서 제1016호 '유형자산' 및 제1038호 '무형자산' 개정: 재평가모형을 적용하는 경우 총장부금액과 감가상각누계액의 표시방법을 명확히 함.
- 기업회계기준서 제1024호 '특수관계자 공시' 개정: 보고기업 또는 보고기업의 지배기업에 주요 경영서비스를 제공하는 기업을 특수관계자에 포함하도록 함.

- 한국채택국제회계기준 2011-2013 연차개선

- 기업회계기준서 제1103호 '사업결합' 개정: 공동약정의 구성에 대한 회계처리는 기준서 제1103호가 적용되지 않음을 명확히 함.
- 기업회계기준서 제1113호 '공정가치측정' 개정: 금융상품 집합의 공정가치를 순포지션에 근거하여 측정하는 것을 허용하는 포트폴리오 예외조항이 비금융계약을 포함하여, 기업회계기준서 제1039호의 적용범위에 해당하는 모든 계약에 적용된다는 것을 명확히 함.
- 기업회계기준서 제1040호 '투자부동산' 개정: 기업회계기준서 제1040호와 제1103호가 상호배타적이지 않음을 명확히 함.

연결회사가 2015년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 신규로 적용한 기타 제·개정 기준서가 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않습니다.

(2) 연결회사가 적용하지 않은 제·개정 기준서 및 해석서

연결회사는 제정 또는 공표됐으나 2015년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제·개정 기준서는 다음과 같습니다. 연결회사는 해당 기준의 적용이 재무제표에 미치는 영향은 유의적이지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

- 한국채택국제회계기준 2012-2014 연차개선

- 기준서 제1001호 '재무제표 표시'
- 기준서 제1016호 '유형자산' 및 기준서 제1041호 '농림어업': 생산용식물
- 기준서 제1016호 '유형자산' 및 기준서 제1038호 '무형자산': 수익에 기초한 감가상각방법
- 기준서 제1110호 '연결재무제표', 기준서 제1028호 '관계기업과 공동기업에 대한 투자' 및 기준서 제1112호 '타기업에 대한 지분의 공시': 투자기업의 연결 면제
- 기준서 제1111호 '공동약정'

또한, 제정 또는 공표됐으나 2015년 1월 1일 이후 시작하는 회계연도에 시행일이 도래하지 않았고, 조기 적용하지 않은 제정 기준서는 다음과 같습니다.

· 기준서 제1109호 '금융상품'

2015년 12월 공표된 금융상품에 대한 새로운 기준은 금융상품의 인식과 측정을 규정한 기준서 제1039호를 대체합니다.

기준서 제1109호 '금융상품'은 금융상품의 분류와 측정을 사업모형과 상품의 현금흐름 특성에 근거하여 상각후원가, 기타포괄손익-공정가치, 당기손익-공정가치로 측정되도록 분류할 것을 규정하고 해당 분류에 따른 손익인식 방법을 규정하고 있습니다. 또한 손상모형은 기대 신용손실과 그 변동을 인식하도록 변경되었습니다. 한편 위험회피회계에 대해서는 기업들의 위험관리와 일관되도록 부분적인 개정이 반영되었습니다. 새로운 기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용되며 당기손익-공정가치로 지정한 금융부채의 손익에 대한 요구사항에 대한 부분적 조기적용도 허용됩니다. 회사는 개정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

· 기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'

2015년 12월 공표한 수익인식에 대한 새로운 기준은 재화와 용역에 대한 수익인식 기준인 기준서 제1018호와 건설계약 수익인식 기준인 제1011호 및 관련 해석서를 대체합니다.

기준서 제1115호 '고객과의 계약에서 생기는 수익'은 현행 수익인식 기준의 위험과 보상 이전 모형을 대체하여 고객에게 재화나 용역에 대한 통제가 이전될 때 수익을 인식한다는 원칙

에 기초하여 5단계의 과정을 적용하여 수익을 인식하도록 요구합니다. 현행 수익인식과 주요한 차이로 재화나 용역이 묶음으로 제공될 때 구분되는 수행의무 별로 수익인식기준을 적용하도록 하고 변동대가 인식에 대한 제약을 규정하고 있으며, 수익을 일정 기간에 걸쳐 인식하기 위한 조건과 증가된 공시사항 등이 포함되었습니다. 새로운 기준서는 2018년 1월 1일 이후 최초로 시작되는 회계연도부터 적용되고 조기 적용이 허용됩니다. 회사는 개정 기준서 적용에 따른 영향을 파악하고 있습니다.

2.3 연결

가. 종속기업

종속기업은 지배기업이 지배하고 있는 모든 기업(특수목적기업 포함)입니다. 회사가 투자한 기업에 관여해서 변동이익에 노출되거나 변동이익에 대한 권리가 있고, 투자한 기업에 대해 자신의 힘으로 그러한 이익에 영향을 미칠 능력이 있는 경우, 해당 기업을 지배한다고 판단합니다. 종속기업은 회사가 지배하게 되는 시점부터 연결재무제표에 포함되며, 지배력을 상실하는 시점부터 연결재무제표에서 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.

연결회사가 지배력을 상실하는 경우 보유하고 있는 해당 기업의 잔여 지분은 동 시점에 공정가치로 재측정되며 관련 차액은 당기 손익으로 인식됩니다.

2.4 영업부문

영업부문은 연결회사의 경영진에게 보고되는 보고자료와 동일한 방식으로 보고되고 있습니다. 연결회사의 경영진은 영업부문에 배부될 자원과 영업부문의 성과를 평가하는데 책임이 있습니다.

2.5 외화환산

가. 기능통화와 표시통화

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

나. 외화거래와 보고기간말의 환산

외화거래는 거래일의 환율 또는 재측정되는 항목인 경우 평가일의 환율을 적용한 기능통화로 인식됩니다. 외화거래의 결제나 화폐성 외화 자산·부채의 환산에서 발생하는 외환차이는 당기손익으로 인식됩니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 기타포괄손익에 포함하여 인식됩니다.

2.6 금융자산

가. 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.

나. 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 금융자산은장부금액에서 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 등이 포함됩니다. 또한, 매도가능지분상품의 공정가치가 원가로부터 30% 이상 하락하거나 6개월 이상 지속적으로 하락하는 경우는 손상의 객관적인 증거에 해당됩니다.

다. 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.

라. 금융상품의 상계

금융자산과 부채는 인식한 자산과 부채에 대해 법적으로 집행가능한 상계권리를 현재 보유하고 있고, 순액으로 결제하거나 자산을 실현하는 동시에 부채를 결제할 의도를 가지고 있을 때 상계하여 재무상태표에 순액으로 표시합니다. 법적으로 집행가능한 상계권리는 미래사건

에 좌우되지 않으며, 정상적인 사업과정의 경우와 채무불이행의 경우 및 지급불능이나 파산의 경우에도 집행가능한 것을 의미합니다.

2.7 재고자산

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

2.8 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.

2.9 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.

2.10 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.

라. 계약적 고객관계 및 계약가치

사업결합으로 취득한 계약적 고객관계 및 계약가치는 취득일의 공정가치로 인식하고 있습니다. 계약적 고객관계 및 계약가치는 한정된 내용연수를 가지고 있으며 상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 이러한 고객관계는 고객관계가 예상되는 기간 동안(10~15년) 정액법에 따라 상각하고 있으며, 계약가치는 계약관계가 예상되는 기간 동안(2년) 정액법에 따라 상각하고 있습니다.

마. 영업권

영업권은 이전대가, 피취득자에 대한 비지배지분의 금액과 취득자가 이전에 보유하고 있던 피취득자에 대한 지분의 취득일의 공정가치 합계액이 취득한 식별가능한 순자산을 초과하는 금액으로 측정되며, 종속기업 및 사업의 취득으로 인한 영업권은 무형자산에 포함되어 있습니다. 영업권은 매년 손상검사를 하고 원가에서 손상차손누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 영업권에 대한 손상차손은 환입하지 않습니다. 기업의 처분으로 인한 처분손익 계산에는 매각되는 기업의 영업권 장부금액이 포함됩니다.

영업권은 손상검사 목적으로 현금창출단위 또는 현금창출단위집단에 배분하고 있으며, 그 배부는 영업권이 발생한 사업결합으로 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 식별된 현금창출단위나 현금창출단위집단에 대하여 이루어지며, 이는 영업부문에 따라 결정됩니다.

영업권의 손상검사는 매년 또는 잠재적 손상을 나타내는 상황의 변화나 사건이 존재하는 경우에는 더 자주 실시됩니다. 영업권의 손상검사는 영업권이 배분된 현금창출단위 또는 현금창출단위집단의 장부금액을 회수가능액(사용가치 또는 순공정가치 중높은 금액)과 비교하여

실시하고 있습니다. 손상차손은 즉시 비용으로 인식되며, 후속적으로 환입되지 않습니다.

2.11 비금융자산의 손상

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

2.12 금융부채

가. 분류 및 측정

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

나. 제거

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

2.13 총당부채

총당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정되며, 시간경과로 인한 총당부채의 증가는 이자비용으로 인식됩니다.

2.14 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.

중속기업, 관계기업 및 공동기업 투자지분과 관련된 가산할 일시적차이에 대하여 소멸시점을 통제할 수 있는 경우, 그리고 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.

2.15 종업원 급여

연결회사의 퇴직연금제도는 확정기여제도와 확정급여제도로 구분됩니다.

확정기여제도는 연결회사가 고정된 금액의 기여금을 별도 기금에 지급하는 퇴직연금제도이며, 기여금은 종업원이 근무 용역을 제공했을 때 비용으로 인식됩니다.

확정급여제도는 확정기여제도를 제외한 모든 퇴직연금제도입니다. 일반적으로 확정급여제도는 연령, 근속연수나 급여수준 등의 요소에 의하여 종업원이 퇴직할 때 지급받을 퇴직연금 급여의 금액이 확정됩니다. 확정급여제도와 관련하여 재무상태표에 계상된 부채는 보고기간 말 현재 확정급여채무의 현재가치에서 사외적립자산의 공정가치를 차감한 금액입니다. 확정급여채무는 매년 독립된 보험계리인에 의해 예측단위적립방식에 따라 산정되며, 확정급여채무의 현재가치는 그 지급시점과 만기가 유사한 우량회사채의 이자율로 기대미래현금유출액을 할인하여 산정됩니다. 한편, 순확정급여부채와 관련한 재측정요소는 기타포괄손익으로 인식됩니다.

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

2.16 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.

주식선택권의 행사시점에 신주를 발행하며 직접적으로 관련되는 거래비용을 제외한 순유입액은 자본금(명목가액)과 주식발행초과금으로 인식됩니다.

2.17 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 인식

하고 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

연결회사는 주로 경비용역을 제공하고 있으며, 동 용역은 정액계약에 의하여 제공되고 기간 경과에 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.

2.18 리스

리스는 리스제공자가 자산의 사용권을 일정기간 동안 리스이용자에게 이전하고 리스이용자는 그 대가로 사용료를 리스제공자에게 지급하는 계약입니다. 리스자산의 소유에 따른 위험과 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, 운용리스의협상 및 계약단계에서 발생한 리스개설직접원가는 리스자산의 장부금액에 가산한 후리스료수익에 대응하여 리스기간 동안 비용으로 인식됩니다.

2.19 주당이익

기본주당이익은 주주에게 귀속되는 순익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결회사의 가중평균 유통보통주식수로 나누어 산정한 것입니다.

회석주당이익은 주주에게 귀속되는 손익계산서상 당기순이익을 보고기간 동안의 연결회사의 가중평균 유통보통주식수와 가중평균 잠재적 회석증권주식수로 나누어 산정한 것입니다. 잠재적 회석증권은 회석효과가 발생하는 경우에만 회석주당이익의 계산에 반영됩니다.

2.20 재무제표 승인

연결회사의 재무제표는 2016년 1월 27 일자로 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 설치 등의 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 추정내용연수보다 내용연수가 감소하는 경우에는 감가상각비를증가시킬 것입니다. 또한 포기되거나 매각된 비전략적 자산 및 기술적으로 진부화된 자산은 그 가치를 감소시키거나 장부에서 제거할 수도 있습니다.

다. 영업권의 손상차손

연결회사는 매년 영업권의 손상여부를 검토하고 있습니다. 현금창출단위의 회수가능금액은 사용가치의 계산에 기초하여 결정하고 있습니다. 이러한 계산은 추정에 근거하여 이루어집니다.

라. 확정급여부채

확정급여부채의 현재가치는 보험수리적방식에 의해 결정되는 다양한 요소들 특히 할인율의 변동에 영향을 받습니다(주석 15 참조).

마. 법인세

회사의 과세소득에 대한 법인세는 다양한 국가의 세법 및 과세당국의 결정을 적용하여 산정되므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다(주석 24 참조).

연결회사는 '기업소득 환류세제'에 따라 2015년부터 3년간 당기 과세소득의 일정 금액을 투자, 임금증가, 배당 등에 사용하지 않았을 때 세법에서 정하는 방법에 따라 산정된 법인세를 추가로 부담합니다. 따라서, 동 기간의 당기법인세와 이연법인세를 측정할 때 환류세제에 따른 세효과를 반영하여야 하고, 이로 인해 연결회사가 3년간 부담할 법인세는 각 연도의 투자, 임금증가, 배당 등의 수준에 따라 달라지므로 최종 세효과를 산정하는 데에는 불확실성이 존재합니다.

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	
	2015.12.31	2014.12.31
지분증권(상장)	1,061,944,342	1,140,352,150

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 재무부서는 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.

재무부서는 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

2015.12.31	1년 이하	1년에서 3년 이하	3년에서 5년 이하	5년 초과
매입채무 및 기타채무	200,172,790,524	-	-	-
예수보증금	-	46,372,558,613	-	-

(2) 전기

2014.12.31	1년 이하	1년에서 3년 이하	3년에서 5년 이하	5년 초과
매입채무 및 기타채무	181,552,461,872	-	-	-
단기차입금	190,147,463,014	-	-	-
예수보증금	-	45,013,982,748	-	-

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 부채비율은 다음과 같습니다(단위:원, %).

구 분	2015.12.31	2014.12.31
부채(①)	396,751,628,029	527,765,555,847
자본(②)	993,483,703,003	928,287,196,789
부채비율(①/②)	39.94%	56.85%

5. 공정가치

2015년 중 연결회사의 금융자산과 금융부채의 공정가치에 영향을 미치는 사업환경 및 경제적인 환경의 유의적인 변동은 없습니다.

가. 금융상품 종류별 공정가치

금융상품의 종류별 장부금액 및 공정가치는 다음과 같습니다 (단위:원).

구 분	2015.12.31		2014.12.31	
	장부금액	공정가치	장부금액	공정가치
금융상품: (*1)				
매도가능금융자산(*2)	4,669,939,940	4,669,939,940	5,014,741,205	5,014,741,205
만기보유금융자산	-	-	3,513,492,770	3,306,399,200

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

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

나. 원가로 측정되는 금융상품

금융상품 중 원가로 측정된 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

구 분	2015.12.31	2014.12.31
매도가능금융자산:		
비상장주식	2,277,565,766	2,316,362,690
출자금	192,071,210	192,071,210
계	2,469,636,976	2,508,433,900

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 투입변수를 이용하여 산정한 공정가치. 단 수준 1에 포함된 공시가격은 제외함(수준 2)
- 관측가능한 시장자료에 기초하지 않은, 자산이나 부채에 대한 투입변수(관측가능하지 않은 투입변수)를 이용하여 산정한 공정가치(수준 3)

공정가치로 측정되거나 공정가치가 공시되는 금융상품의 공정가치 서열체계 구분은 다음과 같습니다(단위:원).

(1) 당기

2015.12.31	수준 1	수준 2	수준 3	계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산	4,669,939,940	-	-	4,669,939,940

(2) 전기

2014.12.31	수준 1	수준 2	수준 3	계
반복적인 공정가치 측정치				
매도가능금융자산	5,014,741,205	-	-	5,014,741,205
만기보유금융자산	-	3,306,399,200	-	3,306,399,200

6. 범주별 금융상품

가. 금융상품 범주별 장부금액(단위:원)

(1) 당기말

재무상태표 상 자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	계
현금및현금성자산	125,589,083,161	-	-	125,589,083,161
단기금융자산	17,466,040,530	-	-	17,466,040,530
매출채권및기타채권	156,811,049,584	-	-	156,811,049,584
미수수익	144,078,088	-	-	144,078,088
장기금융자산	11,894,000	-	-	11,894,000
매도가능금융자산	-	7,139,576,916	-	7,139,576,916
대여금및수취채권 - 비유동	49,755,608,557	-	-	49,755,608,557
합계	349,777,753,920	7,139,576,916	-	356,917,330,836

재무상태표 상 부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	200,172,790,524	200,172,790,524
예수보증금	46,372,558,613	46,372,558,613
합계	246,545,349,137	246,545,349,137

(2) 전기말

재무상태표 상 자산	대여금 및 수취채권	매도가능 금융자산	만기보유 금융자산	계
현금및현금성자산	69,797,756,709	-	-	69,797,756,709
단기금융자산	60,380,570,530	-	-	60,380,570,530
매출채권및기타채권	177,070,934,489	-	-	177,070,934,489
미수수익	760,637,001	-	-	760,637,001
장기금융자산	11,894,000	-	-	11,894,000

매도가능금융자산	-	7,523,175,105	-	7,523,175,105
만기보유금융자산		-	3,513,492,770	3,513,492,770
대여금및수취채권 - 비유 동	75,221,700,105	-	-	75,221,700,105
합계	383,243,492,834	7,523,175,105	3,513,492,770	394,280,160,709

재무상태표 상 부채	상각후원가로 측정하는 금융부채	합 계
매입채무 및 기타채무	181,552,461,872	181,552,461,872
단기차입금	190,000,000,000	190,000,000,000
예수보증금	45,013,982,748	45,013,982,748
합계	416,566,444,620	416,566,444,620

나. 금융상품 범주별 순손익(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
매도가능금융자산		
평가손익(기타포괄손익)	(344,801,265)	(1,495,258,795)
거래손익	-	2,266,829,488
배당수익	36,894,870	50,550,000
대여금 및 수취채권		
이자수익	561,552,243	2,324,274,180
손상(대손상각)	(4,429,073,535)	(1,249,224,436)
외환차익	3,037,323,492	2,119,457,384
외환차손	(2,144,059,698)	(3,050,543,017)
외화환산이익	299,721,243	281,632,887
외화환산손실	(455,952,198)	(544,219,011)
상각후원가로 측정하는 금융부채:		
이자비용	(2,479,392,277)	(9,924,164,981)

(*) 금융상품 범주별 순손익은 계속영업에 대한 금액만 표시하였습니다.

7. 현금및현금성자산

가. 현금및현금성자산의 장부금액(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
은행예금 및 보유현금	5,949,522,075	7,017,890,876
단기은행예치금(*)	119,639,561,086	62,779,865,833
계	125,589,083,161	69,797,756,709

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

나. 사용제한 예금 등

연결회사는 보고기간 종료일 현재 협력사 지원 관련 상생펀드 기금 및 당좌거래 개설보증금 등으로 5,391백만원의 장단기 금융자산이 사용 제한되어 있습니다.

8. 매도가능금융자산

가. 매도가능금융자산의 상세 내역(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
출자금	192,071,210	192,071,210
지분증권	6,947,505,706	7,331,103,895
합계	7,139,576,916	7,523,175,105

나. 매도가능금융자산의 변동 내역(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
기초금액	7,523,175,105	6,856,674,554
취득(*)	-	2,223,861,786
처분	(23,310)	(62,102,440)
자본으로 재분류된 손실	(344,801,265)	(1,495,258,795)
중단영업	(38,773,614)	-
기말금액	7,139,576,916	7,523,175,105
차감: 비유동항목	7,139,576,916	7,523,175,105
유동항목	-	-

(*) 전기 중 365홈케어와 오픈타이드코리아 간의 합병으로 당사의 365홈케어 주식과 오픈타이드 코리아 주식의 교환으로 인한 증가입니다.

9. 매출채권 및 기타채권

가. 매출채권 및 기타채권의 내역(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
외상매출금	156,160,700,393	181,678,911,718
대손충당금-외상매출금	(6,923,407,409)	(7,016,689,627)
미수금	7,582,717,451	2,410,188,120
대손충당금-미수금	(8,960,851)	(1,475,722)
계	156,811,049,584	177,070,934,489

나. 매출채권 및 기타채권 대손충당금 변동내역(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
기초	7,018,165,349	6,712,415,258
대손상각비	4,447,966,015	1,434,368,986
사업양수	-	1,475,722
제각 등	(3,991,630,374)	(1,130,094,617)
중단영업	(542,132,730)	-
기말	6,932,368,260	7,018,165,349

다. 매출채권 및 기타채권의 연령 분석내역(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
손상되지 않은 채권(*1)	155,538,141,921	174,879,320,180
손상채권(*2)		
1년 미만	4,421,273,732	3,683,066,177
1년 이상	3,784,002,191	5,526,713,481
계	163,743,417,844	184,089,099,838

(*1) 대손충당금이 설정되지 않은 채권

(*2) 대손충당금 설정 대상 채권

10. 재고자산

(단위:원)

구분	2015.12.31			2014.12.31		
	평가전금액	평가충당금	재무상태표가액	평가전금액	평가충당금	재무상태표가액
저장기기	38,300,136,742	-	38,300,136,742	39,325,052,163	-	39,325,052,163
공사기기	10,872,787,345	-	10,872,787,345	10,476,612,694	-	10,476,612,694
상품	-	-	-	1,608,395,870	-	1,608,395,870
제품	-	-	-	5,991,870,087	(2,025,353,056)	3,966,517,031
원재료	-	-	-	660,005,147	-	660,005,147
미착기기	292,113,500	-	292,113,500	321,160,985	-	321,160,985
계	49,465,037,587	-	49,465,037,587	58,383,096,946	(2,025,353,056)	56,357,743,890

비용으로 인식되어 '매출원가'에 포함된 재고자산의 원가는 132,257백만원 (전기: 123,532백만원) 입니다.

11. 유형자산

가. 유형자산의 주요 변동 내역(단위:원)

(1) 당기

구분	토지	건물	구축물	경보기기	경보설비	차량	공기구비품	건설중인자산	계
기초총장부금액	56,518,201,929	91,194,965,567	9,114,299,601	677,746,867,812	24,315,430,406	2,629,855,887	68,552,050,669	2,316,677,723	932,388,349,594
상각/감액누계액	-	(23,857,896,768)	(5,769,806,456)	(361,158,410,765)	(22,354,124,637)	(1,866,566,331)	(51,952,574,081)	-	(466,959,379,038)
순장부금액	56,518,201,929	67,337,068,799	3,344,493,145	316,588,457,047	1,961,305,769	763,289,556	16,599,476,588	2,316,677,723	465,428,970,556
취득	-	-	827,144,000	122,737,279,416	216,531,535	45,715,459	2,052,998,247	12,314,902,040	138,194,570,697
처분/폐기	-	-	(184,891,750)	(2,004,991,136)	-	(61,181,887)	(499,860,084)	-	(2,750,924,857)
감가상각	-	(1,898,159,606)	(430,619,082)	(106,912,479,822)	(566,887,909)	(312,674,637)	(6,009,065,864)	-	(116,129,886,920)
계정대체	102,226,500	-	91,500,000	-	-	85,256,917	3,303,634,268	(14,178,179,763)	(10,595,562,078)
환산차이	-	-	-	-	14,766,736	-	554,258	-	15,320,994
중단영업	-	-	(800,914,752)	-	-	(1,300,797)	(3,483,337,966)	-	(4,285,553,515)
기말총장부금액	56,620,428,429	91,194,965,567	8,596,362,055	735,505,974,014	24,545,402,802	2,222,204,867	61,930,936,874	453,400,000	981,069,674,608
상각/감액누계액	-	(25,756,056,374)	(5,749,650,494)	(405,097,708,509)	(22,919,686,671)	(1,703,100,256)	(49,966,537,427)	-	(511,192,739,731)
순장부금액	56,620,428,429	65,438,909,193	2,846,711,561	330,408,265,505	1,625,716,131	519,104,611	11,964,399,447	453,400,000	469,876,934,877

(2) 전기

구분	토지	건물	건축물	경보기기	경보설비	차량	공기구비품	건설중인자산	계
기초총장부금액	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
취득	168,000,000	276,000,000	2,200,000	122,831,829,094	1,499,199,293	193,112,000	4,551,770,928	14,056,115,310	143,578,226,625
사업양수	-	-	-	-	-	-	557,091,531	134,121,000	691,212,531
처분/폐기	-	-	-	(6,312,560,191)	(1,000)	(130,507,464)	(166,316,450)	-	(6,609,385,105)
감가상각	-	(1,843,502,260)	(447,142,474)	(98,722,571,042)	(338,599,705)	(438,676,064)	(6,432,831,773)	-	(108,223,323,318)
계정대체	240,387,430	7,954,501,880	-	-	-	15,411,640	2,797,875,044	(15,765,220,476)	(4,757,044,482)
환산차이	-	-	-	-	49,858,647	-	708,707	-	50,567,354
기말총장부금액	56,518,201,929	91,194,965,567	9,114,299,601	677,746,867,812	24,315,430,406	2,629,855,887	68,552,050,669	2,316,677,723	932,388,349,594
상각/감액누계액	-	(23,857,896,768)	(5,769,806,456)	(361,158,410,765)	(22,354,124,637)	(1,866,566,331)	(51,952,574,081)	-	(466,959,379,038)
순장부금액	56,518,201,929	67,337,068,799	3,344,493,145	316,588,457,047	1,961,305,769	763,289,556	16,599,476,588	2,316,677,723	465,428,970,556

나. 당기 및 전기 계정과목별 유형자산의 상각내역(단위:원)

구분	2015.12.31	2014.12.31
매출원가	110,791,413,490	102,434,050,198
판매비와 관리비	5,338,473,430	5,789,273,120
계	116,129,886,920	108,223,323,318

12. 무형자산

가. 무형자산의 주요 변동 내역(단위:원)

(1) 당기

구분	영업권	산업재산권	개발비	기타무형자산	계
기초	328,092,729,106	514,749,004	695,311,874	191,772,201,392	521,074,991,376
증가(*1)	-	140,224,901	-	12,536,146,189	12,676,371,090
손상	-	-	-	(223,656,585)	(223,656,585)
처분	-	-	-	(3,078,143,283)	(3,078,143,283)
상각	-	(91,790,534)	(414,251,945)	(30,746,112,903)	(31,252,155,382)
환산차이	-	-	-	23,416	23,416
중단영업	-	(246,577,502)	(51,767,945)	(1,006,129,148)	(1,304,474,595)
기말	328,092,729,106	316,605,869	229,291,984	169,254,329,078	497,892,956,037

(*1) 건설중인자산 계정에서 대체 취득된 금액을 포함하고 있습니다.

(2) 전기

구 분	영업권	산업재산권	개 발 비	기타의무형자산(*2)	계
기초	-	282,688,811	1,218,492,580	63,076,592,287	64,577,773,678
증가(*1)	328,092,729,106	311,920,300	112,322,575	162,071,385,235	490,588,357,216
손상	-	-	-	(770,010,860)	(770,010,860)
처분	-	-	-	(194,400,000)	(194,400,000)
상각	-	(79,860,107)	(635,503,281)	(32,411,209,852)	(33,126,573,240)
환산차이	-	-	-	(155,418)	(155,418)
기말	328,092,729,106	514,749,004	695,311,874	191,772,201,392	521,074,991,376

(*1) 건설중인자산 계정에서 대체 취득된 금액을 포함하고 있습니다.

(*2) 전기 건물관리사업양수로 발생한 계약가치 7,880백만원 및 고객관계 126,618백만원을 포함하고 있습니다.

나. 무형자산의 상각내역(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
매출원가	439,474,400	893,655,221
판매비와 관리비	30,812,680,982	32,232,918,019
계	31,252,155,382	33,126,573,240

연결회사가 계속영업과 관련한 비용으로 인식한 연구와 개발 지출의 총액은 18,593백만원 (전기:16,554백만원)입니다.

다. 영업권의 손상평가

보고기간말 현재 연결회사의 영업권은 전기 사업인수시 발생한 영업권입니다. 영업권은 연결회사의 경영진이 영업권을 관리하는 단위인 현금창출단위집단으로 배부되었습니다.

(단위: 원)

구 분	영업권 배분금액
건물관리서비스	328,092,729,106

연결회사는 매년 영업권에 대한 손상검사를 수행하고 있습니다. 현금흐름창출단위집단의 회수가능가액은 사용가치 계산에 근거하여 결정되었습니다. 사용가치의 계산은 경영진이 승인한 향후 5년치의 경영계획에 근거하여 세전현금흐름추정치를 사용하였습니다. 동 기간에 대하여 사용된 매출성장률과 이를 초과하는 기간에 대한 영구성장률은 아래와 같습니다. 동 성장률은 현금창출단위집단이 속한 산업의 장기평균성장률을 초과하지 않습니다. 또한, 영구현금흐름의 산출에는 일정 성장을 가정이 사용되었습니다. 사용가치 계산에 사용된 주요 가정치는 다음과 같습니다.

주요가정치	내용
-------	----

매출대비 현금매출 영업이익률	12.67 ~ 13.42%
매출성장률(*1)	2.88 ~ 6.74%
영구성장률	1.00%
세전할인율(*2)	12.88%

(*1) 향후 5년간 현금흐름을 예측치를 산정하기 위한 가중평균 매출성장률로 과거 성장치를 기초로 산정됩니다.

(*2) 예상현금흐름에 적용된 세전할인율

연결회사는 매출성장률을 과거의 실적과 시장개발에 대한 기대수준에 근거하여 결정하고 있습니다.

영업권에 대한 손상평가 수행결과, 현금창출단위집단의 장부금액이 회수가능액을 초과하지는 않을 것으로 판단됩니다.

13. 매입채무 및 기타채무

(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
매입채무	95,082,559,066	87,729,796,020
미지급금	37,567,699,212	37,775,252,321
미지급비용	67,522,532,246	56,047,413,531
계	200,172,790,524	181,552,461,872

14. 차입금

가. 차입금의 내역(단위:원)

내역	차입처	만기일	연이자율	2015.12.31	2014.12.31
단기차입금	신한은행	-	-	-	150,000,000,000
단기차입금	하나은행	-	-	-	40,000,000,000
계				-	190,000,000,000

15. 순확정급여부채

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

가. 퇴직연금부채와 관련하여 재무상태표에 인식된 내역(단위:원).

구분	2015.12.31	2014.12.31
기금이 적립된 확정급여채무의 현재가치	280,085,108,286	269,207,122,880
기금이 적립되지 않은 확정급여채무의 현재가치	-	-
계	280,085,108,286	269,207,122,880
사외적립자산의 공정가치 (*)	(258,013,436,825)	(253,161,692,845)
재무상태표상 순확정급여부채	22,071,671,461	16,045,430,035

(*) 당기말 사외적립자산의 공정가치는 기존의 국민연금전환금 411백만원(전기말: 427백만원)이 포함된 금액입니다.

나. 확정급여채무의 변동내역 (단위:원).

구분	2015.12.31	2014.12.31
기초금액	269,207,122,880	219,808,475,323
당기근무원가	37,633,238,822	36,515,758,020
이자비용	7,728,832,162	9,558,328,603
과거근무원가 및 정산손익	(3,970,569,733)	8,064,235,037
재측정요소:		
- 인구통계적가정에 의한 변동	(1,339,553)	2,819,416,069
- 재무적가정의 변동으로 인한 보험수리적손익	13,565,837,266	4,845,163,492
- 경험적조정으로 인한 보험수리적손익	(5,221,105,386)	(4,918,172,192)
제도에서의 지급액:		
- 급여의 지급	(30,277,313,290)	(27,323,231,070)
사업양수도	-	18,846,273,838

계열사전출입효과	30,100,760	990,875,760
중단영업	(8,609,695,642)	-
보고기간말 금액	280,085,108,286	269,207,122,880

다. 사외적립자산의 변동내역 (단위:원).

구 분	2015.12.31	2014.12.31
기초금액	253,161,692,845	194,980,730,086
이자수익	6,757,216,361	8,881,027,264
재측정요소:		
- 사외적립자산의 수익 (이자수익에 포함된 금액 제외)	(1,941,698,978)	(4,000,719,617)
기여금:		
- 사용자	31,529,521,331	56,198,019,160
제도에서의 지급:		
- 급여의 지급	(26,832,373,342)	(19,992,713,922)
사업양수도	-	17,266,205,364
계열사전출입효과	(1,825,200)	(170,855,490)
중단영업	(4,659,096,192)	-
보고기간말 금액	258,013,436,825	253,161,692,845

라. 사외적립자산의 구성내역 (단위:원)

(1) 당기

구분	공시가격	비공시가격	합계	비율
현금 및 현금성자산	257,602,902,465	-	257,602,902,465	99.84%
기타	-	410,534,360	410,534,360	0.16%
계	257,602,902,465	410,534,360	258,013,436,825	100.00%

(2) 전기

구분	공시가격	비공시가격	합계	비율
현금 및 현금성자산	252,734,864,785	-	252,734,864,785	99.83%
기타	-	426,828,060	426,828,060	0.17%
계	252,734,864,785	426,828,060	253,161,692,845	100.00%

마. 주요 보험수리적가정

구분	당기	전기
할인율	2.30% ~ 2.40%	3.00%
임금상승률	5.00% ~ 5.24%	5.00% ~ 6.49%

바. 주요 가정의 변동에 따른 당기 확정급여채무의 민감도 분석

구분	확정급여채무에 대한 영향		
	가정의 변동	가정의 증가	가정의 감소
할인율	1.00%	9% 감소	11% 증가
임금상승률	1.00%	11% 증가	9% 감소

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

민감도분석에 사용된 방법 및 가정은 전기와 동일합니다.

사. 2016년 12월 31일로 종료하는 회계연도의 예상기여금은 53,312백만원입니다.

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

구분	1년미만	1년~2년미만	2~5년미만	5~10년이하	합계
급여지급액	16,916,030,395	20,920,543,280	67,001,631,236	141,775,790,437	246,613,995,348

자. 확정급여채무의 가중평균만기는 10년입니다.

차. 당기 중 확정기여제도와 관련해 비용으로 인식한 금액은 2,317백만원(전기: 740백만원)입니다.

16. 우발채무와 약정사항

가. 소송

(1) 당기말 현재 연결회사의 계류중인 소송사건 내역은 다음과 같습니다(단위:원).

계류법원	원고	사건내용	소송가액	진행상황
회사가 피고인 사건				
서울중앙지방법원	이규환	손해배상	23,640,000	1심 진행중
수원지방법원	수정한양아파트 입주자 대표회의	손해배상	1,120,680,000	1심 진행중
부산지방법원	에스아이에스 주식회사 외 1	손해배상	140,000,000	1심 진행중
울산지방법원	박사익	부당이득	12,430,000	1심 진행중
계			1,296,750,000	

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 3,300억원의 일반자금대출 및 100억원의당좌대출과 300억원의 일중 대출약정을 맺고 있습니다. 또한 하나은행 등과 수입(at sight) 구매약정(한도액 USD 10,000,000), 우리은행과 B2B플러스약정(한도액 500억원), 신한은행과 전자외담대약정(한도액 50억원), 하나은행과 구매론 사용약정(한도액 800억원)을 맺고 있습니다.

(3) 연결회사는 서울보증보험등으로부터 한도금액 1,346억원의 계약이행보증 및 하자보수보증 등을 제공받고 있습니다.

17. 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).

구 분	유통보통주식수(*)	보통주 납입자본	주식발행초과금	계
2015.12.31	33,810,239	18,999,589,000	192,913,601,374	211,913,190,374

(*) 발행보통주식수와와의 차이는 자기주식 4,188,939주 입니다.

18. 이익잉여금

가. 이익잉여금의 내역(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
법 정 적 립 금(*)	9,499,794,500	9,499,794,500
임 의 준 비 금	688,954,332,615	638,954,332,615
미처분이익잉여금	235,564,473,505	178,092,208,587
계	934,018,600,620	826,546,335,702

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

19. 기타자본항목

(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
기타포괄손익:		
매도가능증권평가이익	3,160,814,475	3,422,173,833
해외사업환산손익	(31,641,480)	(41,724,304)
기타자본:		
자기주식	(155,751,106,818)	(155,751,106,818)
기타	(89,330,671)	(89,330,671)
계	(152,711,264,494)	(152,459,987,960)

20. 비용의 성격별 분류

(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
상품의 구입	132,257,178,937	123,532,048,109
종업원급여 및 복리후생비	571,120,695,325	548,370,112,753
감가상각, 무형자산 상각	146,039,490,109	139,326,790,644
외주비	392,123,113,483	329,837,202,572
지급수수료 및 기술사용료	23,790,811,208	27,999,971,675
광고 및 판매촉진비, 판매수수료	33,245,231,157	24,748,742,325
통신비용	29,772,184,955	24,904,961,016
차량비용	17,835,842,791	19,972,511,724
기타비용	280,071,707,159	240,226,009,665
계	1,626,256,255,124	1,478,918,350,483

(*) 비용의 성격별 분류는 계속영업에 대한 금액만 표시하였습니다.

21. 판매비와 관리비

(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
종업원급여 및 복리후생비	175,700,795,155	175,165,322,064
경상개발비(*2)	18,593,292,665	16,553,922,006
감가상각, 무형자산 상각	33,912,076,712	35,098,909,870
지급수수료 및 기술사용료	15,346,625,103	17,925,967,581
광고 및 판매촉진비, 판매수수료	31,276,326,298	21,627,913,200
통신비	11,046,827,669	6,248,922,578
보험료	6,241,274,190	6,018,677,172
여비교통비	8,718,018,329	8,974,918,932
임차료	9,096,249,418	7,068,578,958
대손상각비	4,429,073,535	1,249,224,436
기타경비	48,934,630,367	51,048,288,799
계(*1)	363,295,189,441	346,980,645,596

(*1) 판매비와 관리비는 계속영업에 대한 금액만 표시하였습니다.

(*2) 경상개발비에는 유형, 무형자산의 상각비가 925백만원(전기: 930백만원) 포함되었습니다.

22. 기타영업외수익 및 비용

(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
기타영업외수익:		
배당금수익	36,894,870	50,550,000
매도가능금융자산처분이익	-	43,047,702
유형자산처분이익	86,687,529	121,264,121
외환차익	2,931,384,669	2,059,589,767
외화환산이익	299,721,243	281,632,887
잡이익	15,417,328,513	15,041,518,913
계	18,772,016,824	17,597,603,390
기타영업외비용:		
기부금	3,047,690,000	2,203,810,694
재고자산폐기손실	20,033,388,375	17,206,774,081
매도가능금융자산처분손실	-	80,000
유형자산처분손실	2,470,292,434	6,443,860,441
무형자산처분손실	3,053,143,283	-
무형자산손상차손	223,656,585	770,010,860
외환차손	2,080,636,968	2,933,032,901
외화환산손실	455,952,198	544,219,011
잡손실	1,891,755,582	1,602,195,863
계	33,256,515,425	31,703,983,851

(*) 기타영업외수익 및 비용은 계속영업에 대한 금액만 표시하였습니다.

23. 금융수익 및 금융비용

(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
금융수익:		
이자수익	561,552,243	2,324,274,180
외환차익	105,938,823	59,867,617
계	667,491,066	2,384,141,797
금융비용:		
이자비용	2,479,392,277	9,924,164,981
외환차손	63,422,730	117,510,116
계	2,542,815,007	10,041,675,097

(*) 금융수익 및 금융비용은 계속영업에 대한 금액만 표시하였습니다.

24. 법인세비용

가. 법인세비용의 구성내역(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
당기 법인세 부담액		
당기손익에 대한 법인세	60,297,842,955	36,696,005,329
전기법인세의 조정사항	(393,671,615)	(680,034,593)
총당기법인세	59,904,171,340	36,015,970,736
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	(7,682,095,548)	(4,546,708,157)
중단영업으로 인한 이연법인세 변동액	496,193,438	-
자본에 직접 반영된 법인세비용	2,523,649,628	1,882,289,721
중단영업의 법인세비용	18,247,841,074	4,540,092,975
계속영업의 법인세비용	36,994,077,784	28,811,459,325

나. 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계(단위:원)

구 분	2015.12.31		2014.12.31	
법인세비용차감전순이익		156,954,467,827		134,052,186,239
적용세율에 따른 법인세		37,642,968,846		32,211,277,737
조정사항		(648,891,062)		(3,399,818,412)
1. 비과세수익	(110,390,751)		(145,705,657)	
2. 비공제비용	235,083,395		453,732,192	
3. 세액공제효과	(491,736,540)		(1,273,599,945)	
4. 기초 차이 변동 등	111,824,449		(1,798,137,868)	
5. 전기법인세 조정사항	(393,671,615)		(625,627,365)	
6. 자본에 직접 반영된 법인세	-		(10,479,769)	
법인세비용(*1)		36,994,077,784		28,811,459,325
유효법인세(*2)		23.57%		21.49%

(*1) 법인세비용은 계속영업에 대한 금액만 표시하였습니다.

(*2) 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	5,030,595,314	(2,562,823,524)	2,467,771,790	1,215,058,446	597,200,773
미수수익	(760,272,289)	616,194,201	(144,078,088)	(168,848,459)	(34,217,977)
대손금	708,833,734	(708,833,734)	-	-	-
미지급비용(연차휴가)	14,278,240,497	214,736,290	14,492,976,787	3,438,821,680	3,500,473,665
미지급비용(성과)	9,029,784,100	4,947,518,000	13,977,302,100	2,185,207,752	3,382,507,108
퇴직급여충당부채	235,198,573,241	14,993,214,144	250,191,787,385	56,435,644,982	60,101,299,635
퇴직연금운용자산	(231,487,818,865)	(3,690,963,433)	(235,178,782,298)	(55,619,279,020)	(56,569,219,593)
이연매출	(1,582,697)	(1,582,697)	(3,165,394)	(2,498,593)	-
감가상각누계액(비업무용건물)	114,441,199	3,525,702	117,966,901	27,694,770	28,547,990
비업무용토지(취득세종과)	(138,365,210)	-	(138,365,210)	(33,484,381)	(33,484,381)
감가상각누계액(상각방법)	6,267,251,696	(6,456,344,595)	(189,092,899)	1,534,866,949	(14,897,110)
유가증권저가매입	1,476,800,000	(1,476,800,000)	-	357,385,600	-
매도가능증권증권감액손실	1,482,219,096	(974,346,386)	507,872,710	348,290,441	122,905,196
매도가능증권평가이익	(4,514,741,205)	344,801,265	(4,169,939,940)	(1,092,567,372)	(1,009,125,465)
미지급기부금	-	1,380,000,000	1,380,000,000	-	333,960,000
기타(*)	(53,090,879,493)	51,550,659,485	(1,540,220,008)	(6,306,565,616)	(404,127,114)
계	(16,406,920,882)	58,178,954,718	41,772,033,836	2,319,727,179	10,001,822,727

(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	1,222,272,286	3,808,323,028	5,030,595,314	146,332,665	1,215,058,446
미수수익	(3,730,373,475)	2,970,101,186	(760,272,289)	(891,430,948)	(168,848,459)
대손금	1,283,624,078	(574,790,344)	708,833,734	292,613,518	-
미지급비용(연차휴가)	11,597,473,933	2,680,766,564	14,278,240,497	2,791,395,029	3,438,821,680
미지급비용(성과)	9,734,736,100	(704,952,000)	9,029,784,100	2,355,806,136	2,185,207,752
퇴직급여충당부채	185,552,999,381	49,645,573,860	235,198,573,241	44,611,481,191	56,435,644,982
퇴직연금운용자산	(190,729,901,366)	(40,757,917,499)	(231,487,818,865)	(45,883,567,877)	(55,619,279,020)
이연매출	(1,582,697)	-	(1,582,697)	(2,498,593)	(2,498,593)
감가상각누계액(비업무용건물)	110,915,497	3,525,702	114,441,199	26,841,550	27,694,770
비업무용토지(취득세종과)	(138,365,210)	-	(138,365,210)	(33,484,381)	(33,484,381)
감가상각누계액(상각방법)	777,621,435	5,489,630,261	6,267,251,696	180,774,802	1,534,866,949
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	(6,010,000,000)	1,495,258,795	(4,514,741,205)	(1,454,420,000)	(1,092,567,372)
기타(*)	(39,316,886,951)	(13,773,992,542)	(53,090,879,493)	(5,072,500,111)	(6,306,565,616)
계	(26,688,447,893)	10,281,527,011	(16,406,920,882)	(2,226,980,978)	2,319,727,179

(*) 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 3,543백만원입니다.

라. 이연법인세자산과 부채의 내역(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
이연법인세자산		
12개월 후에 결제될 이연법인세자산	53,222,721,287	58,699,024,056
12개월 이내에 결제될 이연법인세자산	7,826,850,184	7,816,264,505
소 계	61,049,571,471	66,515,288,561
이연법인세부채		
12개월 후에 결제될 이연법인세부채	(50,999,494,290)	(64,048,744,446)
12개월 이내에 결제될 이연법인세부채	(48,254,454)	(146,816,936)
소 계	(51,047,748,744)	(64,195,561,382)
이연법인세자산(부채) 순액	10,001,822,727	2,319,727,179

마. 자본에 직접 반영된 법인세효과(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
자기주식처분손실	-	(10,479,769)
매도가능증권평가손익	83,441,907	361,852,628
보험수리적손익	2,440,207,721	1,530,916,862
계	2,523,649,628	1,882,289,721

25. 주당이익

가. 기본주당순이익 등의 계산내역

(1) 보통주당순이익

(단위:원, 주)

내역	2015.12.31	2014.12.31
지배주주 보통주 계속영업이익	119,932,143,022	105,210,294,640
지배주주 보통주 중단영업손익	34,269,951,081	6,623,524,532
지배주주 귀속 당기순이익	154,202,094,103	111,833,819,172
가중평균 유통보통주식수(*)	33,810,239	33,808,705
기본주당순이익		
계속영업 보통주 주당이익	3,547	3,112
중단영업 보통주 주당이익	1,014	196

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

$$\text{제 39 (당) 기} = 37,999,178 - 4,188,939 = 33,810,239$$

$$\text{제 38 (전) 기} = 37,999,178 - 4,190,473 = 33,808,705$$

(2) 희석주당순이익

(단위:원, 주)

내역	2015.12.31	2014.12.31
조정후 지배주주 보통주 계속영업이익	119,932,143,022	105,210,294,640
조정후 지배주주 보통주 중단영업손익	34,269,951,081	6,623,524,532
조정후 지배주주 귀속 당기순이익	154,202,094,103	111,833,819,172
가중평균 유통보통주식수	33,810,239	33,808,705
주식선택권	-	1,007
조정후 가중평균 유통보통주식수	33,810,239	33,809,712
희석주당순이익		
계속영업 보통주 주당이익	3,547	3,112
중단영업 보통주 주당이익	1,014	196

26. 영업활동 현금흐름

가. 영업활동 현금흐름의 내역(단위:원)

구 분	2015.12.31	2014.12.31
조정 :		
감가상각비 등	147,382,042,302	141,349,896,558
재고자산평가손실	463,974,451	1,050,152,368
퇴직급여	34,634,284,890	45,257,294,396
외화환산손실	455,952,198	554,276,549
외화환산이익	(299,721,243)	(308,286,948)
유형자산처분손실	2,735,079,749	6,542,436,742
유형자산처분이익	(87,559,982)	(125,625,727)
무형자산손상차손	223,656,585	770,010,860
무형자산처분손실	3,053,143,283	-
대손상각비	4,447,966,015	1,434,368,986
매도가능금융자산처분손실	-	80,000
이자비용	2,479,392,277	9,924,164,981
이자수익	(1,494,627,611)	(3,910,328,546)
배당금수익	(36,894,870)	(50,550,000)
법인세비용	55,241,918,858	33,351,552,300
잡이익	-	(2,223,861,786)
종속기업주식처분이익	(49,592,608,450)	-
기타	-	(43,047,702)
계	199,605,998,452	233,572,533,031
영업활동관련 자산,부채의 변동 :		
매출채권	(3,106,449,792)	11,537,957,591
기타채권	(6,312,404,296)	(1,680,618,610)
선급금	56,055,209	(1,290,800,944)
선급비용	1,504,352,208	(2,867,945,107)
부가세대급금	518,809,761	-
재고자산	(3,221,339,294)	(9,432,034,415)
기타비유동자산	790,809,483	(1,144,014,219)
매입채무	13,043,322,236	23,425,763,546
기타채무	13,732,677,786	(11,379,230,308)
선수금	16,010,813,686	(3,697,535,104)
선수수익	3,431,652,634	(21,877,373)
부가세예수금	1,817,783,784	5,880,933,273
예수금	538,434,169	139,952,639
순확정급여부채	(34,942,535,319)	(62,366,805,054)

예수보증금	1,358,575,865	933,220,180
계	5,220,558,120	(51,963,033,905)

27. 특수관계자와의 거래

가. 특수관계자 현황

(1) 기타특수관계자

구분	2015.12.31	2014.12.31
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 비용
기타	일본SECOM	-	-	-	4,760,251,667
계		-	-	-	4,760,251,667

(2) 전기

구분	회사명	매출	매입	유형자산 취득	기타 비용
기타	일본SECOM	-	-	-	4,635,362,965
계		-	-	-	4,635,362,965

다. 특수관계자에 대한 채권·채무잔액(단위:원)

(1) 당기말

구분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
기타	일본SECOM	-	-	-	-	-	2,398,852,327
계		-	-	-	-	-	2,398,852,327

(2) 전기말

구분	회사명	채 권			채 무		
		매출채권	대여금	기타채권	매입채무	차입금	기타채무
기타	일본SECOM	-	-	-	-	-	2,335,526,638
계		-	-	-	-	-	2,335,526,638

라. 당기와 전기 중 특수관계자인 일본SECOM에 지급된 배당금은 11,209백만원(전기:10,722백만원)이며, 그 외 특수관계자와의 자금거래는 존재하지 않습니다.

마. 약정 사항 등

연결회사는 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), 이사회외의 구성원, 재무책임자 및 내부감사책임자를 포함하고 있습니다. 종업원 용역의 대가로서 주요 경영진에게 지급되었거나 지급될 보상금액은 다음과 같습니다(단위:백만원).

구 분	2015.12.31	2014.12.31
급여 및 기타 단기종업원 급여	4,559	4,672
퇴직급여	937	857
기타장기종업원급여	2,624	1,410
합 계	8,120	6,939

28. 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)

2015.12.31					
구 분	보안시스템서비스	건물관리서비스	콜센터 및 텔레마케팅	연결조정	계
1. 매출액					
총매출액	1,465,420,949,990	422,463,730,596	10,011,482,000	(98,325,617,093)	1,799,570,545,493
내부매출액	88,314,135,093	-	10,011,482,000	(98,325,617,093)	-
외부매출액	1,377,106,814,897	422,463,730,596	-	-	1,799,570,545,493
2. 영업이익	136,617,576,189	36,159,670,803	460,603,377	76,440,000	173,314,290,369
3. 총자산	849,844,775,197	540,657,332,102	5,507,568,641	(5,774,344,908)	1,390,235,331,032
4. 비유동자산					
유형및무형자산	518,053,569,556	449,437,924,335	278,397,023	-	967,769,890,914
유형및무형자산증감액	4,602,987,830	(18,245,078,971)	(55,500,860)	-	(13,697,592,001)
감가상각비 등	124,940,549,408	21,022,939,251	76,001,450	-	146,039,490,109

2014.12.31					
구 분	보안시스템서비스	건물관리서비스	콜센터 및 텔레마케팅	연결조정	계
1. 매출액					
총매출액	1,348,487,444,124	363,512,998,985	9,532,576,572	(86,798,569,198)	1,634,734,450,483
내부매출액	77,260,609,626	5,383,000	9,532,576,572	(86,798,569,198)	-
외부매출액	1,271,226,834,498	363,507,615,985	-	-	1,634,734,450,483
2. 영업이익	121,772,822,508	33,779,859,761	434,164,731	(170,747,000)	155,816,100,000
3. 총자산	818,411,768,700	535,651,486,259	5,073,311,775	(9,229,913,727)	1,349,906,653,007
4. 비유동자산					
유형및무형자산	513,450,581,726	467,683,003,306	333,897,883	-	981,467,482,915
유형및무형자산증감액	13,650,663,372	467,683,003,306	95,239,251	-	481,428,905,929
감가상각비 등	120,743,902,234	18,522,527,661	60,360,749	-	139,326,790,644

(*) 영업부문은 계속영업에 대한 금액만 표시하였습니다.

29. 비지배지분에 대한 정보

가. 누적비지배지분의 변동

연결회사에 포함된 비지배지분이 중요한 종속기업의 당기손익 및 자본 중 비지배지분에 배분된 당기순손익 및 누적비지배지분은 다음과 같습니다(단위: 원).

(1) 당기

구 분	당기초 누적 비지배지분	비지배지분에 배분된 당기순손익	비지배지분에 배분된 배당금	기타	중단영업	당기말 누적 비지배지분
(주)시큐아이(*)	42,055,899,938	1,777,625,933	(824,931,000)	-	(43,008,594,871)	-
에스원씨알엠(주)	231,758,735	28,247,021	-	3,170,747	-	263,176,503

(*) 당기 중 회사는 시큐아이 보유지분을 모두 매각하였습니다.

(2) 전기

구 분	당기초 누적 비지배지분	비지배지분에 배분된 당기순손익	비지배지분에 배분된 배당금	기타	당기말 누적 비지배지분
(주)시큐아이	36,823,070,549	6,783,411,308	(824,931,000)	(725,650,919)	42,055,899,938
에스원씨알엠(주)	204,128,628	30,432,274	-	(2,802,167)	231,758,735

나. 종속기업의 요약재무정보(단위:원)

비지배지분이 연결회사에 중요한 종속기업은 없습니다.

30. 중단영업

2015년 9월 7일 연결회사는 경영진의 승인에 의하여 정보보안 솔루션 개발 및 공급 부문을 매각하기로 결정하였으며, 2015년 9월 8일 매각 절차를 완료하였습니다. 동 부문과 관련된 손익은 중단영업으로 표시하였으며, 비교표시된 재무제표는 재작성되었습니다.

정보보안 솔루션 개발 및 공급 부문이 매각된 시점까지의 관련 재무정보는 다음과 같습니다.

가. 중단영업으로부터의 손익(단위:원)

구 분	당 기	전 기
수익	40,949,810,197	85,357,996,198
비용	(36,247,000,559)	(67,410,967,383)
세전 중단영업손익	4,702,809,638	17,947,028,815
법인세비용	(1,036,036,963)	(4,540,092,975)
세후중단영업손익	3,666,772,675	13,406,935,840
법인세차감전 중단영업처분손익	49,592,608,450	-
법인세비용	(17,211,804,111)	-
법인세차감후 중단영업처분손익	32,380,804,339	-
중단영업으로부터의 손익	36,047,577,014	13,406,935,840

나. 중단영업으로부터의 현금흐름(단위:원)

구 분	당 기	전 기
영업활동현금흐름	6,432,847,879	16,549,788,392
투자활동현금흐름	88,121,475,185	(16,532,897,864)
재무활동현금흐름	(1,724,931,000)	(1,724,931,000)
외화표시현금및현금성자산 환율변동효과	-	(15,889)
총현금흐름	92,829,392,064	(1,708,056,361)

외부감사 실시내용

「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제7조의2의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	주식회사 에스원			
감사대상 사업연도	2015년 01월 01일	부터	2015년 12월 31일	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)	감사업무 담당 회계사			전산감사· 세무· 가치평가 등 전문가	합계	
		담당이사 (업무수행이사)	등록 공인회계사	수습 공인회계사			
투입 인원수	1	2	7	3	10	23	
투입시 간	분·반기검토	5	59	658	117	8	847
	감사	9	34	716	333	376	1,468
	합계	14	93	1,374	450	384	2,315

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2015.11.05 ~ 2015.11.16			8	일		
	주요내용	감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정						
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원			주요 감사업무 수행내용		
			상주		비상주			
	2015.11.16 ~ 2015.11.24	9	일	9	명	5	명	내부통제 이해 및 평가 중요 계정잔액 및 공시내용에 대해 질문, 분석적절차, 표본 점검(문서검증, 재계산 등) 내부회계관리제도 검토
	2016.1.13 ~ 2016.1.19	7	일	6	명	5	명	
2016.2.4 ~ 2016.2.5	2	일	2	명	2	명		
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2015.12.19			1	일		
	실사(입회)장소	아산물류 창고, 수리업체						
	실사(입회)대상	재고자산						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2016.1.4			1	일		
	실사(입회)장소	본사						

	실사(입회)대상	보관 수표				
외부조회	금융거래조회	○	채권채무조회	X	변호사조회	○
	기타조회	-				
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회			
	수행시기	2016.1.6, 2016.2.25				