

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	3
재 무 제 표	4
대 차 대 조 표	4
손 익 계 산 서	7
이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서	9
현 금 흐 름 표	10
재무제표에 대한 주석	13
주요 경영지표	29

주식회사 가희

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 18 기

2003년 01월 01일 부터
2003년 12월 31일 까지

제 17 기

2002년 01월 01일 부터
2002년 12월 31일 까지

삼덕회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 가희

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 가희의 2003년 12월 31일과 2002년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

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

본 감사인의 의견으로는 위 재무제표가 주식회사 가희의 2003년 12월 31일과 2002년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 최 홍 배

2004년 2월 13일

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

대차대조표

제 18 기 2003년 12월 31일 현재

제 17 기 2002년 12월 31일 현재

주식회사 가희

(단위 : 원)

과목	제 18 (당) 기		제 17 (전) 기	
	금 액		금 액	
자 산				
I. 유동자산		10,679,075,965		10,511,539,982
(1) 당좌자산		6,571,663,401		5,881,763,782
1. 현금및현금등가물(주석19)		458,346,193		572,133,461
2. 단기금융상품(주석3)		938,266,855		1,300,900,980
3. 매출채권(주석2,19)	4,681,774,676		3,338,263,677	
대손충당금	(-)46,817,747	4,634,956,929	(-)33,382,636	3,304,881,041
4. 미수금(주석2)	146,759,954		98,940,483	
대손충당금	(-)1,467,600	145,292,354	(-)989,405	97,951,078
5. 미수수익		57,356,426		116,815,741
6. 선급금(주석2)	4,121,305		7,065,300	
대손충당금	(-)41,213	4,080,092	(-)70,653	6,994,647
7. 선물거래예치금		-		14,712,000
8. 단기대여금(주석5)		242,771,235		374,473,269
9. 선급비용		90,593,317		92,901,565
(2) 재고자산(주석2)		4,107,412,564		4,629,776,200
1. 제품		1,227,646,350		1,768,361,224
2. 재공품		360,206,868		342,280,955
3. 원재료		1,340,744,633		910,229,655
4. 부재료		13,938,316		19,466,282
5. 미착원재료		1,164,876,397		1,589,438,084
II. 고정자산		24,135,275,323		24,571,380,621
(1) 투자자산		985,505,000		1,011,024,177
1. 장기금융상품(주석3,13)		156,020,000		186,520,000
2. 매도가능증권(주석2,4)		151,653,700		217,237,400
3. 만기보유증권		1,820,000		3,503,000
4. 보증금		399,409,373		404,833,163
5. 장기성매출채권(주석2)	206,714,272		153,893,636	
대손충당금	(-)153,893,636	52,820,636	(-)153,893,636	-
6. 이연법인세차(주석2,20)		223,781,291		198,930,614
(2) 유형자산(주석2,6,7,9,10)		22,545,423,963		23,327,347,824
1. 토지(주석6)		2,581,831,205		2,575,647,555
2. 건물	8,559,628,474		8,543,649,374	
감가상각누계액	(-)1,409,289,633	7,150,338,841	(-)1,201,073,492	7,342,575,882
3. 구축물	252,826,515		229,561,842	
감가상각누계액	(-)42,038,765	210,787,750	(-)33,083,363	196,478,479
4. 기계장치	24,390,590,594		22,339,097,298	
감가상각누계액	(-)12,280,855,175	12,109,735,419	(-)9,565,028,616	12,774,068,682

5. 차량운반구	242,948,226		242,948,226	
감가상각누계액	(-)180,436,165	62,512,061	(-)145,920,343	97,027,883
6. 공구와기구	636,725,514		633,125,514	
감가상각누계액	(-)545,001,283	91,724,231	(-)505,435,447	127,690,067
7. 비품	386,452,778		365,184,306	
감가상각누계액	(-)279,129,951		(-)233,152,765	
국고보조금	(-)12,377,170	94,945,657	(-)16,072,383	115,959,158
8. 미착기계		243,548,799		97,900,118
(3) 무형자산(주석2,11)		604,346,360		233,008,620
1. 개발비(주석11)		603,016,568		233,008,620
2. 산업재산권		1,329,792		-
자 산 총 계		34,814,351,288		35,082,920,603
부 채				
I. 유동부채		7,993,339,483		8,587,798,925
1. 매입채무(주석19)		496,889,798		503,012,873
2. 단기차입금		418,000,000		603,300,000
3. 유동성장기차입금(주석12)		407,800,000		451,020,000
4. 외화단기차입금(주석12,19)		836,442,330		1,103,530,648
5. 유동성외화장기차입금(주석12,19)		5,175,432,350		4,593,583,412
6. 미지급금		478,602,333		528,546,473
7. 선수금		50,757,977		40,676,786
8. 예수금		10,096,889		14,434,589
9. 미지급비용		51,390,669		70,390,919
10. 미지급배당금(주석18,21)		-		390,441,000
11. 미지급법인세		67,927,137		288,862,225
II. 고정부채		13,127,569,933		13,657,960,224
1. 장기차입금(주석12)		6,603,280,000		6,797,040,000
2. 외화장기차입금(주석12,19)		5,668,164,316		6,158,393,007
3. 퇴직급여충당금(주석3,13)	961,169,610		833,465,536	
국민연금전환금	(-)78,917,417		(-)95,602,543	
퇴직보험예치금	(-)26,126,576	856,125,617	(-)35,335,776	702,527,217
부 채 총 계		21,120,909,416		22,245,759,149
자 본				
I. 자본금		3,300,000,000		3,300,000,000
1. 보통주자본금(주석15)		3,300,000,000		3,300,000,000
II. 자본잉여금		5,013,764,068		5,014,051,565
1. 주식발행초과금		1,139,525,747		1,139,525,747
2. 재평가적립금(주석16)		3,870,573,318		3,870,573,318
3. 기타자본잉여금		3,665,003		3,952,500
III. 이익잉여금(주석21)		5,511,289,526		4,481,308,809
1. 이익준비금		254,000,000		254,000,000
2. 임의적립금		2,097,000,000		2,097,000,000
3. 기업합리화적립금		278,500,000		278,500,000
4. 사업손실준비금		1,100,000,000		1,100,000,000

5. 처분전이익잉여금 (당기순이익 : 당기 1,029,980,717원 전기 2,488,175,933원)		1,781,789,526		751,808,809
IV. 자본조정		(-)131,611,722		41,801,080
1. 매도가능증권평가이익(주석2,4)		75,627,700		141,211,400
2. 자기주식(주석17)		(-)207,239,422		(-)99,410,320
자 본 총 계		13,693,441,872		12,837,161,454
부 채 와 자 본 총 계		34,814,351,288		35,082,920,603

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손 익 계 산 서

제 18 기 2003년 1월 1일부터 2003년 12월 31일까지

제 17 기 2002년 1월 1일부터 2002년 12월 31일까지

주식회사 가희

(단위 : 원)

과 목	제 18 (당) 기		제 17 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 매출액		33,028,264,763		27,213,825,119
1. 제품매출액	32,575,480,683		26,331,119,436	
가. 수출	17,286,668,977		12,236,167,507	
나. 국내	15,288,811,706		14,094,951,929	
2. 상품매출액	452,784,080		882,705,683	
가. 수출	179,934,679		428,095,702	
나. 국내	272,849,401		454,609,981	
II. 매출원가		29,592,047,089		22,860,808,966
1. 제품매출원가	29,155,051,161		22,012,425,180	
가. 기초제품재고액	1,768,361,224		717,525,443	
나. 당기제조원가	28,647,048,977		23,089,993,811	
계	30,415,410,201		23,807,519,254	
다. 타계정대체액	(-)35,019,619		(-)41,145,957	
라. 관세환급금	2,306,929		14,413,107	
마. 기말제품재고액	(-)1,227,646,350		(-)1,768,361,224	
2. 상품매출원가	436,995,928		848,383,786	
가. 기초상품재고액	-		-	
나. 당기상품매입액	436,995,928		848,383,786	
계	436,995,928		848,383,786	
다. 기말상품재고액	-		-	
III. 매출총이익		3,436,217,674		4,353,016,153
IV. 판매비와관리비(주석25)		1,670,381,409		2,624,921,489
1. 급여	628,388,590		643,922,855	
2. 퇴직급여	70,310,228		87,128,657	
3. 복리후생비	91,261,241		86,265,063	
4. 여비교통비	65,294,364		71,676,698	
5. 통신비	22,604,638		24,074,923	
6. 수도광열비	27,817,440		27,817,440	
7. 교육훈련비	1,320,000		1,130,000	
8. 접대비	146,594,927		122,001,277	
9. 세금과공과	817,930		9,250,357	
10. 지급임차료	51,660,960		50,320,740	
11. 감가상각비	11,732,949		14,078,838	
12. 지급수수료	152,448,467		136,807,692	
13. 광고선전비	29,692,000		28,091,000	
14. 견본비	35,019,619		41,145,957	
15. 운반하역비	3,204,030		2,092,360	

16. 소모품비	9,865,180		9,090,100	
17. 도서인쇄비	6,585,500		7,358,812	
18. 차량유지비	30,903,145		38,750,628	
19. 보험료	22,887,706		6,986,531	
20. 수선비	1,010,709		576,001	
21. 대손상각비	13,883,866		970,272,396	
22. 수출손실금	31,510,712		35,937,579	
23. 무형자산상각비	212,887,658		207,512,909	
24. 잡비	2,679,550		2,632,676	
V. 영업이익		1,765,836,265		1,728,094,664
VI. 영업외수익		876,357,186		1,830,463,518
1. 이자수익	102,144,592		123,695,157	
2. 외환차익	398,220,677		593,547,991	
3. 외화환산이익(주석19)	36,084,092		777,760,757	
4. 유형자산처분이익	271,727		4,505,205	
5. 투자유가증권처분이익	-		48,802,440	
6. 선물거래이익	-		6,024,910	
7. 잡이익	339,636,098		276,127,058	
VII. 영업외비용		1,364,089,714		1,412,072,349
1. 이자비용	740,194,156		761,371,947	
2. 매출채권처분손실	75,762,412		69,354,009	
3. 외환차손	275,197,611		203,128,464	
4. 외화환산손실(주석19)	104,889,579		31,046,547	
5. 기부금	2,200,000		6,600,000	
6. 유형자산처분손실	-		242,975,649	
7. 법인세추납액	-		11,267,519	
8. 잡손실	165,845,956		86,328,214	
VIII. 경상이익		1,278,103,737		2,146,485,833
IX. 법인세비용차감전순이익		1,278,103,737		2,146,485,833
X. 법인세비용		248,123,020		(-)341,690,100
XI. 당기순이익(주석21) (주당경상이익 : 당기 1,614원 전기 3,785원 주당순이익 : 당기 1,614원 전기 3,785원)		1,029,980,717		2,488,175,933

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제 18 기	2003년 1월 1일 부터 2003년 12월 31일 까지	제 17 기	2002년 1월 1일 부터 2002년 12월 31일 까지
처분확정일	2004년 3월 26일	처분확정일	2003년 3월 26일

주식회사 가희

(단위 : 원)

과 목	제 18 (당) 기		제 17 (전) 기	
	금 액		금 액	
I . 처분전이익잉여금		1,781,789,526		2,692,249,809
1. 전기이월이익잉여금	751,808,809		204,073,876	
2. 당기순이익	1,029,980,717		2,488,175,933	
II . 임의적립금등의 이입액		-		-
III . 이익잉여금처분액		752,037,000		1,940,441,000
1. 이익준비금	30,000,000		50,000,000	
2. 임의적립금	403,000,000		1,500,000,000	
3. 현금배당(주식18)	319,037,000		390,441,000	
IV . 차기이월이익잉여금		1,029,752,526		751,808,809

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제 18 기 2003년 1월 1일부터 2003년 12월 31일까지

제 17 기 2002년 1월 1일부터 2002년 12월 31일까지

주식회사 가희

(단위 : 원)

과목	제 18 (당) 기		제 17 (전) 기	
	금 액		금 액	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		3,434,001,150		1,806,089,435
1. 당기순이익	1,029,980,717		2,488,175,933	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	3,841,847,526		4,670,652,940	
가. 퇴직급여	324,602,864		244,593,163	
나. 감가상각비	3,055,855,946		2,227,920,009	
다. 무형자산상각비	212,887,658		207,512,909	
라. 대손상각비	-		970,272,396	
마. 사채할인발행차금상각	-		5,347,220	
바. 외화환산손실	104,889,579		31,046,547	
사. 매출채권처분손실	75,762,412		69,354,009	
아. 유형자산처분손실	-		242,975,649	
자. 소모공구비	67,849,067		671,631,038	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)40,051,032		(-)836,899,270	
가. 외화환산이익	36,084,092		777,566,715	
나. 투자유가증권처분이익	-		48,802,440	
다. 유형자산처분이익	271,727		4,505,205	
라. 선물거래이익	-		6,024,910	
마. 국고보조금상각액	3,695,213		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(-)1,397,776,061		(-)4,515,840,168	
가. 매출채권의 감소(증가)	(-)1,398,722,190		(-)661,159,873	
나. 미수금의 감소(증가)	(-)47,341,276		-	
다. 미수수익의 감소(증가)	59,459,315		80,011,616	
라. 선금금의 감소(증가)	2,914,555		44,534,700	
마. 선급비용의 감소(증가)	2,308,248		(-)23,994,194	
바. 재고자산의 감소(증가)	522,363,636		(-)1,882,692,906	
사. 장기성매출채권의 감소(증가)	(-)52,820,636		(-)153,893,636	
아. 이연법인세차의 감소(증가)	(-)24,850,677		(-)198,930,614	
자. 이연법인세대의 증가(감소)	-		(-)528,276,541	
차. 매입채무의 증가(감소)	(-)5,946,585		(-)1,375,202,342	
카. 선수금의 증가(감소)	10,081,191		31,359,669	
타. 예수금의 증가(감소)	(-)4,337,700		8,924,780	
파. 미지급금의 증가(감소)	(-)49,944,140		-	
하. 미지급비용의 증가(감소)	(-)19,000,250		5,417,400	
거. 미지급법인세의 증가(감소)	(-)220,935,088		204,270,176	
너. 퇴직금의 지급	(-)196,898,790		(-)78,435,582	
더. 국민연금전환금의 인출	9,209,200		4,346,500	
러. 퇴직보험예치금의 예금	(-)3,290,451		-	
머. 퇴직보험예치금의 인출	19,975,577		7,880,679	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(-)2,375,384,661		(-)11,593,096,967

1. 투자활동으로 인한 현금유입액	1,689,969,211		5,358,050,844	
가. 단기금융상품의 처분	1,340,037,690		4,090,063,372	
나. 미수금의 감소	-		839,924,654	
다. 선물거래예치금의 회수	14,712,000		-	
라. 단기대여금의 감소	198,225,358		110,546,377	
마. 만기보유증권의 처분	1,683,000		126,585,600	
바. 보증금의 회수	135,038,436		159,617,205	
사. 차량운반구의 처분	-		11,313,636	
아. 비품의 처분	272,727		-	
자. 국고보조금의 취득	-		20,000,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)4,065,353,872		(-)16,951,147,811	
가. 단기금융상품의 취득	425,143,565		1,188,658,009	
나. 미수금의 증가	-		825,701,540	
다. 선물거래예치금의 증가	-		14,712,000	
라. 단기대여금의 증가	66,523,324		176,746,418	
마. 장기금융상품의 증가	521,760,000		286,060,000	
바. 만기보유증권의 취득	-		760,000	
사. 보증금의 증가	129,614,646		196,866,603	
아. 토지의 취득	6,183,650		25,454,545	
자. 건물의 취득	15,979,100		626,232,050	
차. 구축물의 취득	23,264,673		4,882,728	
카. 기계장치의 취득	-		61,597,152	
타. 차량운반구의 취득	-		65,908,478	
파. 공구와기구의 취득	3,600,000		95,818,000	
하. 비품의 취득	24,068,472		96,769,089	
거. 건설중인자산의 취득	-		2,246,876,572	
너. 미착기계의 취득	2,264,991,044		11,038,104,627	
더. 개발비의 증가	582,563,158		-	
러. 공업소유권의 취득	1,662,240		-	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		(-)1,172,403,757		10,109,148,521
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	21,029,577,967		32,084,271,427	
가. 단기차입금의 증가	1,276,100,000		1,250,000,000	
나. 외화단기차입금의 증가	13,012,346,814		8,725,037,728	
다. 미지급금의 증가	-		5,522,457,134	
라. 장기차입금의 증가	1,282,000,000		6,635,000,000	
마. 외화장기차입금의 증가	5,435,010,062		9,951,776,565	
바. 자기주식의 처분	24,121,091		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)22,201,981,724		(-)21,975,122,906	
가. 단기차입금의 상환	1,461,400,000		769,700,000	
나. 외화단기차입금의 상환	13,277,623,173		9,395,149,821	
다. 미지급금의 감소	-		5,453,254,672	
라. 배당금의 지급	390,441,000		329,674,500	
마. 유동성장기차입금의 상환	451,020,000		417,210,000	
바. 유동성외화장기차입금의 상환	4,571,447,705		3,366,101,670	
사. 유동성사채의 상환	-		500,000,000	
아. 장기차입금의 상환	1,067,960,000		1,020,000,000	

자. 외화장기차입금의 상환	849,852,156		635,233,223	
차. 자기주식의 취득	132,237,690		88,799,020	
IV. 현금의 증가(감소) (I + II + III)		(-)113,787,268		322,140,989
V. 기초의 현금		572,133,461		249,992,472
VI. 기말의 현금		458,346,193		572,133,461

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

2003년 12월 31일 현재

주식회사 가희

1. 회사의 개요

- 1) 회사의 설립일자 : 1986년 5월 28일
- 2) 본사의 소재지 : 충북 충주시 가주동 54-1번지
 - ① 가주공장 : 충청북도 충주시 가주동 54-1번지
 - ② 신니공장 : 충청북도 충주시 신니면 견학리 3번지
- 3) 주요 사업 내용 : 섬유제조 및 판매
- 4) 대표이사 : 경 세 호
- 5) 주주지분현황 :

주 주 명	소유주식수	지 분 비 율	비 고
경 세 호	210,619주	31.91%	대주주,대표이사
남 승 자	111,560주	16.90%	
경 창 호	16,197주	2.45%	
경 용 호	1,102주	0.17%	
경 동 호	10,359주	1.57%	
경 일 수	17,246주	2.61%	
이 숙 자	4,990주	0.76%	
기 타	287,927주	43.63%	
합 계	660,000주	100.00%	

2. 회사의 주요회계처리방침

회사의 재무제표는 기업회계기준에 따라 작성되었으며, 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

1) 대손충당금

회사는 대차대조표일 현재의 매출채권 등에 대하여 개별분석과 과거의 대손 경험율에 의하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2) 재고자산의 평가와 재고조사방법

회사의 재고자산평가는 취득가액에 취득부대비용을 가산하여, 선입선출법으로 평가하고, 미착품에 대하여는 취득가액에 부대비용을 가산하여 개별법으로 평가하고 있으며, 재고자산의 수량은 계속기록에 의하여 파악하며, 기말의 재고조사에 의하여 실사수량과 수불부상의 수량을 조정하고 있습니다. 회사는 재고자산의 순실현가능액이 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현 가능가액을 대차대조표가액으로 하고 있습니다.

3) 매도가능증권 등의 평가

회사는 만기보유목적의 채권과 매도가능증권에 대하여 취득가액에 의한 총평균 법을 적용하여 장부가액으로 하고 있으며 대차대조표일 현재 시장성있는 증권에 대하여는 공정가액에 의하여 평가하고, 평가에 의한 차액은 당기영업외 손익으로 처리하고 있습니다.(전기의 투자증권 과목재분류)

4) 유형자산의 평가와 감가상각방법

(1) 유형자산의 평가

회사는 자산재평가법에 따라 재평가한자산을 제외하고는 취득원가로 계상하고 있으며, 유형자산의 매입, 또는 건설에 사용된 차입금에 대하여 당해자산의 취득완료시까지 발생한 금융비용을 당해자산의 취득원가로 계상하고 있습니다. 또한 수선비중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해자산의 취득원가에 가산되고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기의 비용으로 처리하고 있습니다.

(2) 감가상각방법

유형자산에 대한 감가상각은 경제적효익을 발생하는 기간을 내용연수로 하여 건물, 구축물은 정액법 기타의 유형고정자산은 정율법을 적용하고, 감가상각누계액과 국고보조금은 해당자산 과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

5) 무형자산의 평가 및 상각방법

회사는 무형자산의 취득원가를 기준으로 하여 당해 자산의 사용가능한 합리적인 기간동안 정액법으로 상각하고, 그 상각액을 직접 차감한 잔액을 대차대조표에 기재하고 있습니다. 회사는 개발활동과 관련하여 개발에 필요한 비용중 미래의 경제적 효익이 확실시되는 비용은 개발비의 과목으로 무형자산 처리하며, 이외의 정상적인 연구개발비는 당기의 비용으로 처리하고, 무형자산으로 계상된 자산은 5년간 균등 상각하고 있습니다.

6) 외화자산 및 부채의 환산

회사는 화폐성 외화자산과 외화부채는 대차대조표일 현재의 외국환 매매기준율로 환산하였으며, 환산에 의하여 발생하는 차액은 외화환산이익 또는 외화환산손실의 과목으로 당기의 손익으로 처리하고, 비화폐성외화자산 및 외화부채는 당해 자산을 취득하거나, 당해부채를 부담한 때의 적절한 환율을 적용하여 환산하였습니다.

7) 퇴직급여충당금

회사는 임직원의 퇴직금지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전 임직원 이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액 총액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다.

8) 리스자산 및 리스부채

회사는 리스회계처리준칙에 따라 일정한 요건에 해당하는 리스거래를 금융리스로, 기타의 리스거래는 운용리스로 분류하여 처리하고 있습니다. 금융리스는 리스계약상 지급하기로 한 리스료총액에서 리스 실행일 이후에 속하는 이자상당액을 차감한 잔액을 유형자산과 장기차입금으로 계상하고, 리스료는 유효이자율법에 따라 장기차입금의 원금상환분과 이자비용부분으로 구분하여 처리합니다. 운용리스는 운용리스료를 당기의 비용으로 처리하고 있습니다.

9) 법인세비용

회사는 법인세비용을 법인세법등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계액에 당기이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있으며, 대차대조표일 현재 회계이익과 과세소득간의 일시적차이 등에 따라 법인세효과를 이연법인세차 또는 이연법인세 대로 계상하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금의 내용

당기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	은행명	예금종류	금액	제한사유	참고
단기금융상품	외환은행	정기예금	203,634,977	차입금담보	
	신한은행	"	30,000,000		
	중앙회	"	42,000,000		
	외환은행	별단예금	2,500,000	당좌개설보증금	
	조흥은행	"	2,000,000		
	신한은행	"	2,500,000		
소계			282,634,977		
퇴직보험예치금	외환은행	퇴직신탁	76,019,918	퇴직신탁	
합계			358,654,895		

4. 유가증권의 내용

당기말 현재 매도가능증권과 만기보유증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	회사명	주식수	취득가액	평가전 장부가액	평가액 (장부가액)	평가손익
만기보유증권	국공채		1,820,000	1,820,000	1,820,000	-
매도가능증권	한통프리텔	7,207	62,026,000	203,237,400	137,653,700	-65,583,700
"	면방조합	14좌	14,000,000	14,000,000	14,000,000	-
소계			76,026,000	217,237,400	151,653,700	-65,583,700
당기말합계			77,846,000	219,057,400	153,473,700	-65,583,700
만기보유증권	국공채		1,820,000	1,820,000	1,820,000	-
매도가능증권	한통프리텔	7,207	62,026,000	62,026,000	203,237,400	141,211,400
"	면방조합	14좌	14,000,000	14,000,000	14,000,000	-
소계			76,026,000	76,026,000	217,237,400	141,211,400
전기말합계			77,846,000	77,846,000	219,057,400	141,211,400

5. 특수관계자와의 주요 거래내용

당기 및 전기 중 주주·임원과의 거래내용은 다음과 같습니다

(단위 : 원)

구 분	계 정 과 목	기초잔액	기중증가액	기중감소액	기말잔액
당기말	단기대여금	374,473,269	66,523,324	184,869,177	256,127,416
전기말	"	308,273,228	176,746,418	110,546,377	374,473,269

6. 보유토지의 공시지가 현황

당기말 및 전기말 공장용지의 공시지가의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	보 유 토 지	장 부 가 액	공 시 지 가	차 액	참 고
당 기	유형자산의 토지	2,581,831,205	2,627,766,000	45,934,795	공장용지
전 기	"	2,575,647,555	2,289,540,180	-286,107,375	"

7. 담보제공자산의 내용

당기말 현재 예금이외에 담보로 제공된 회사 소유자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

담 보 권 자	담 보 제 공 자 산	설 정 금 액	참 고
외환은행	충주가주공장 토지 건물 외	9,318,000,000	US\$4,100,000.00
신한은행	"	330,000,000	
조흥은행	"	130,000,000	
산업은행	충주신니공장 토지 건물 외	12,820,000,000	
"	"	4,910,980,000	
합 계		27,508,980,000	

8. 제공받은 담보 및 보증의 내용

당기말 현재 회사가 타인으로부터 제공받은 담보는 없으며, 타인으로부터 제공받은 지급 보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

제 공 자	보 증 처	보 증 금 액	보증채무내용
신 용 보 증 기 금	외 환 은 행	218,000,000	차입금지급보증
기술신용보증기금	조 흥 은 행	240,000,000	"
합	계	458,000,000	

9. 보험가입자산의 내용

당기말 현재 회사소유자산 중 보험에 가입된 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	보험종류	보험가입자산	부 보 금 액	부 보 처
충주가주공장	화재보험	건 물	3,000,000,000	삼성화재해상보험(주) 외 1개처
		기계장치 및 공기구비품	3,000,000,000	
		재고자산	1,000,000,000	
		변압기 및 변전설비	150,000,000	
		기업휴지	400,000,000	
	소 계		7,550,000,000	
충주신니공장	화재보험	건 물	2,850,000,000	삼성화재해상보험(주) 외 1개처
		기계장치 및 공기구비품	10,254,000,000	
		재고자산	500,000,000	
		변압기 및 변전설비	300,000,000	
		기업휴지	400,000,000	
	소 계		14,304,000,000	
합 계			21,854,000,000	

회사는 상기보험이외에 산업재해보상보험, 자동차종합보험, 국민건강보험, 고용보험 등에 가입하고 있습니다.

10. 리스거래에 관한 내용

회사는 2002년 9월 25일 삼성캐피탈과 차량에 대하여 리스총액 105,451,200원(36회분납)의 운용리스 계약을 체결하고 매월 2,929,200원을 리스료로 지급하고 있으며, 리스료는 당해연도의 비용으로 처리하고 있습니다.

11. 개발비 내용

당기 및 전기중에 발생한 개발비의 내용과 그 회계처리 결과는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
1. 원재료비	119,342,989	8,912,044
2. 인건비	94,490,763	90,156,612
3. 유형자산상각비	266,810,797	23,963,280
4. 기타의 경비	101,918,609	90,849,249
합 계	582,563,158	213,881,185
5. 회계처리내용(주1)	582,563,158	213,881,185

(주1) 회사는 당기 중에 발생한 개발비는 무형자산과목으로 처리하였으며 전기중에 발생한 개발비는 경상적인 개발활동으로 보아 해당비용 과목으로 처리 하였습니다.

무형자산 중 개발비의 당기와 전기의 상각액은 각각 212,887,658원과 207,512,909원입니다.

12. 장기차입금의 내용

당기와 전기 대차대조표일 현재의 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

1) 장기차입금

(단위 : 원)

차 입 처	차입금의 내용	금 액		이율(%)	만기일	상환방법
		당 기	전 기			
외 환 은 행	구조조정자금	6,300,000	14,700,000	6.41	2004.09	분할상환
	기계자금	175,000,000	175,000,000	5.90	2010.01	"
	기계자금	140,000,000	140,000,000	5.90	2010.02	"
	산업기반기금	211,000,000	211,000,000	5.50	2009.12	"
	산업기반기금	127,000,000	127,000,000	5.50	2010.09	"
	기업일반자금	-	500,000,000	5.50		"
	중소창업진흥기금	108,000,000	-	5.60	2011.04	"
조 흥 은 행	기계자금	45,600,000	57,000,000	4.58	2007.11	"
	기계자금	67,200,000	84,000,000	4.58	2007.11	"
	경영안정자금	200,000,000	200,000,000	4.25	2004.04	"
기 업 은 행	신소재개발자금	36,600,000	109,800,000	5.30	2004.06	"
	시설자금	-	5,950,000	5.30	2007.03	"
	에너지합리화자금	4,550,000	-	5.50	2007.03	"
신 한 은 행	개발자금	218,000,000	305,200,000	5.33	2006.06	"
	충북 도자금	300,000,000	-	5.90	2006.09	"
중소기업중앙	공제대출자금	32,000,000	51,410,000	-	2003.07	"
산 업 은 행	산업시설자금	311,610,000	460,000,000	6.07	2009.03	"
	"	501,500,000	708,000,000	5.77	2009.03	"
	"	325,720,000	440,000,000	6.27	2009.03	"
	중기진흥시설자금	2,000,000,000	2,000,000,000	4.90	2010.02	"
	산업기반시설자금	1,659,000,000	1,659,000,000	5.50	2009.09	"
	산업중기진흥대출	308,000,000	-	4.90	2011.11	"
	중기진흥시설자금	234,000,000	-	5.90	2011.01	"
합 계		7,011,080,000	7,248,060,000			
유동성장기차입금대체금액		407,800,000	451,020,000			
장 기 차 입 금 잔 액		6,603,280,000	6,797,040,000			

2) 외화장기차입금

(단위 : 원)

차 입 처	차입금의 내용	금 액		이율(%)	만기일	상환방법
		당 기	전 기			
신 한 은 행	특별외화대출	-	72,024,000			분할상환
산 업 은 행	외화시설대	3,516,141,900	4,406,024,784	3.75	2009.03	"
	외화자원시설대	1,128,841,179	1,039,813,386	2.86	2009.03	"
	원자재물품대	1,896,345,078	-	Libor+0.6%	2005.10	"
외 환 은 행	원자재물품대	3,336,495,820	3,910,881,536	Libor + 0.7%	2006.12	"
우 리 은 행	원자재물품대	965,772,689	1,323,232,713	Libor + 0.7%	2006.11	"

합 계	10,843,596,666	10,751,976,419			
유동성외화장기차입금대체금액	5,175,432,350	4,593,583,412			
장 기 차 입 금 잔 액	5,668,164,316	6,158,393,007			

13. 퇴직급여충당금의 내용

당기와 전기 중 회사의 퇴직급여충당금의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액			
	당 기		전 기	
I. 퇴직급여충당금		961,169,610		833,465,536
1. 기초잔액	833,465,536		667,307,955	
2. 퇴직금지급액	196,898,790		78,435,582	
3. 충당금설정액	324,602,864		244,593,163	
II. 당기말퇴직급여추계액		961,169,610		833,465,536

회사는 종업원의 수급권이 보장된 퇴직보험을 외환은행에 가입하고 있으며, 이를 퇴직보험예치금의 과목으로 처리하여 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

당기말 현재 퇴직보험예치금의 잔액은 76,019,918원, 국민연금전환금은 26,126,576원입니다.

14. 우발채무와 약정사항의 내용

회사의 우발채무와 주요약정사항의 내용은 다음과 같습니다.

1) 견질어음등

회사는 차입금, 지급보증 등의 목적으로 백지어음, 백지수표 9매를 한국면방공업 협동조합 등에 제공하고 있으며, 1994년 이전에 은행에서 교부받은 수표 중 사 용처가 확인되지 않는 수표 1매가 있습니다.

2) 매출채권양도 등

당기말 현재 매출채권 양도액중 만기미도래금액은 1,113,786,540원이며, 타인 을 위하여 담보를 제공하였거나, 보증등을 제공하지 아니하였습니다.

15. 자본금의 내용 및 자본금의 변동내용

당기말 현재 회사의 자본금현황은 다음과 같습니다.

발행할 주식의 총수	발행한 주식의 수	1주당 액면금액	보통주자본금
10,000,000주	660,000주	5,000원	3,300,000,000원

16. 자산재평가적립금의 내용

회사는 1998년 7월 1일을 기준으로 하여 자산재평가법에 의한 자산재평가를 하였습니다. 그 내용은 다음과 같습니다.

1. 재평가차액 : 4,602,923,300원
2. 재평가세액 : 117,968,191원
3. 환율조정차상계 : 209,254,036원
4. 자본금전입액 : 405,127,756원
5. 재평가적립금 : 3,870,573,318원

17. 자기주식 취득내용

회사의 자기주식 취득 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

취 득 일 자	적 요	주 식 수	취 득 원 가	참 고
2000.10.7	증자시단수주	651주	10,611,300	
2002.8.27~12.26	신탁계약(2억)	8,614주	88,799,020	
2003.1.1~12.31	"	12,494주	106,784,692	
2003.11.12~12.31	신탁계약(1억)	167주	1,044,410	
합 계		21,926주	207,239,422	

18. 주주배당금의 산정과 배당성향 및 배당수익률의 내용

1) 유가증권의 발행 및 공시등에 관한 규정 제54조에 의한 제18기 배당가능이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	금 액	참 고
1. 처분전이익잉여금	1,781,789,526	
2. 임의적립금등의 이입액	-	
3. 법령에 의한 이익잉여금처분액	30,000,000	
4. 기타 이익잉여금처분액(임의적립금)	403,000,000	
5. 배당가능이익	1,348,789,526	
6. 현금배당(10%)	319,037,000	배당주식수 : 638,074주

2) 당기와 전기 중 주주에 대한 배당금의 산정내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	주식의 종류	배당받을주식수	배당율	배당금액	배당기산일
당 기	보통주	638,074주	10.00%	319,037,000	2003.1.1
전 기	보통주	650,735주	12.00%	390,441,000	2002.1.1

배당받을 주식수는 총발행주식 660,000주에서 배당기산일 현재의 자기주식을 차감하여 계산하였습니다.

3) 배당성향

(단위 : 원)

구 분	배 당 금 액	당 기 순 이 익	배 당 성 향	참 고
당 기	319,037,000	1,029,980,717	30.97%	
전 기	390,441,000	2,488,175,933	15.69%	

4) 배당수익률

(단위 : 원)

구 분	배 당 금 액	당 기 순 이 익	배 당 성 향	참 고
당 기	500	6,450	7.75%	
전 기	600	1,200	5.88%	

19. 외화자산 부채의 환산내용

당기 대차대조표일 현재 화폐성 외화자산과 외화부채의 환산내용과 환산손익의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회계연도	과 목	화폐종류	외화금액	적용환율	외화환산금액	환산이익	환산손실
당 기	현금및현금등가물	US\$	52,957.44	1,197.80	63,432,422	-	-6
		EUR	4.28	1,502.58	6,431	1,050	-
	매 출 채 권	US\$	1,192,005.77	1,197.80	1,427,784,517	7,115,066	-
	매 입 채 무	US\$	109,219.15	1,197.80	130,822,698	176,490	-
	외화 단기 차입금	US\$	698,315.52	1,197.80	836,442,330	1,811,959	-
	외화 장기 차입금	US\$	8,110,498.82	1,197.80	9,714,755,487	26,979,527	-
		JP¥	100,825,400	11.1,960	1,128,841,179	-	-104,889,573
	합 계					36,084,092	-104,889,579
전 기	현금및현금등가물	US\$	327,114.56	1,200.40	392,668,318	193,798	-
		EUR	4.28	1,257.24	5,381	244	-
	매 출 채 권	US\$	63,040.99	1,200.40	1,065,442,941	-	-11,233,161
	매 입 채 무	US\$	63,040.99	1,200.40	75,674,405	13,603	-
	외화 단기 차입금	US\$	919,302.44	1,200.40	1,103,530,678	14,012,079	-
	외화 장기 차입금	US\$	8,090,772.27	1,200.40	9,712,163,033	763,541,033	-
		JP¥	102,666,104	10.1,287	1,039,813,386	-	-19,813,386
	합 계					777,760,757	-31,046,547

※ 외화장기차입금은 유동성외화장기차입금이 포함된 금액임.

20. 이연법인세에 관한 사항

1) 법인세비용의 주요 구성내용

당기와 전기의 법인세비용 차감전순이익과 과세소득간의 차이내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
1. 법인세비용 차감전순이익	1,278,109,737	2,146,485,833
2. 영구적차이로 인한 증가(감소)액	271,103,850	94,905,926
3. 일시적차이로인한증가(감소)액	150,624,064	153,158,015
과 세 소 득	1,699,837,651	2,394,549,774

2) 주요 누적일시적차이의 증감내용과 이연법인세차(대)

(단위 : 원)

계정과목	전기이월액	증 가	감 소	당기말잔액	이연법인세차(대)
감가상각비	55,071,154	17,451,031	3,315,692	69,206,493	
대손충당금	152,354,700	151,826,495	152,354,700	151,826,495	
퇴직급여충당금	439,953,792	128,594,973	19,975,577	548,573,188	
미수수익	-116,815,741	-41,859,475	-116,815,741	-41,859,475	
퇴직보험예치금	-95,602,543		-19,975,577	-75,626,966	
환율조정대	-714,813		-714,813	-	
일시상각충당금	-16,072,383		-3,695,213	-12,377,170	
투자주식	141,211,400		65,583,700	75,627,700	
환율조정차	1,665,422		1,665,422	-	
국고보조금	16,072,383		3,695,213	12,377,170	
세금과공과	2,596,400			2,596,400	
건설가계정	24,439,269			24,439,269	
미착기계	3,102,079			3,102,079	
지급이자(토지)	30,192,870			30,192,870	
건설이자	-34,605,691			-34,605,691	
소 계	602,848,298	256,013,024	105,388,960	753,472,362	
이월결손금	-	-	-	-	
차 감 계	602,848,298	256,013,024	105,388,960	753,472,362	
법인세등적용세율				29.70%	223,781,291
총액기준 이연법인세 효과(대)					-48,847,383
총액기준 이연법인세 효과(차)					272,628,674

3) 법인세비용의 주요 구성내용

당기와 전기의 법인세비용 주요 구성내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액			
	당 기		전 기	
I. 법인세비용 (1 + 2 + 3)		248,123,020		(-)341,690,100
1. 당기법인세부담액	272,973,698		385,517,055	
2. 일시적차이로 인한 이연법인세 변동	710,983,312		(-)41,074,520	
1) 기말순이연법인세차	223,781,291		487,202,021	
2) 기초순이연법인세차	487,202,021		(-)528,276,541	
3. 이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	(-)735,833,990		(-)686,132,635	
1) 기말 순이연법인세대	49,701,355		686,132,635	
2) 기초 순이연법인세대	686,132,635		-	

4) 유효세율의 계산

회사의 법정법인세(주민세 포함) 부담율은 영구적 차이 및 세액공제 등으로 인하여 회사의 당기유효세율은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
1. 유효세율 (= 1÷2)		19.41%		-
1. 법인세비용	248,123,020		(-)341,690,100	
2. 법인세비용차감전순이익	1,278,103,737		2,146,485,833	

21. 주당경상이익과 주당순이익의 산출근거

1) 회사의 보통주 1주당 경상이익 및 순이익의 계산 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금액 또는 주식수	
	당 기	전 기
1. 손익계산서상 당기순이익	1,029,980,717	2,488,175,933
2. 손익계산서상 특별손익	-	-
3. 특별손익에 대한 법인세	-	-
4. 조정 당기 경상이익 (1+2-3)	1,029,980,717	2,488,175,933
5. 평균발행보통주식수	638,074	657,364
6. 1주당 당기경상이익(4÷5)	1,614	3,785
7. 1주당 당기순이익 (1÷5)	1,614	3,785

2) 평균발행 보통주식수의 조정

당기와 전기의 평균발행주식의 수는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	기 간	발행주식수	자기주식수	차감후주식수
당 기	2003.1.1~12.31	660,000	21,926	638,074
전 기	2002.1.1~12.31	660,000	9,266	650,735

22. 전기 재무제표의 계정과목 재분류

회사는 당기 재무제표의 비교를 용이하게 하기 위하여 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기의 재무제표 계정과목에 따라 재분류 하였습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순이익이나 순자산가액에 영향을 미치지 아니합니다.

23. 최종중간기간에 관한 사항

1) 당기와 전기의 최종기간(10/1~12/31)의 주요경영성과는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	매 출 액	경 상 이 익	순 이 익	주당경상이익	주당순이익
당 기	9,759,722,792	405,893,836	341,433,463	615.00	517.30
전 기	7,418,257,184	△169,885,304	846,567,016	△257.40	1,282.70

24. 대차대조표일 후에 발생한 주요한 사항

1) 회사의 제18기 정기주주총회 제출용 재무제표는 2004년 2월 10일 이사회에서 최종 승인 되었습니다.

25. 현금흐름표에 대한 사항

당기와 전기중 현금의 유입과 유출이 없는 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
1. 장기금융상품의 단기금융상품 대체	552,260,000	510,700,000
2. 매도가능증권평가손실 자본조정대체	65,583,700	-
3. 미착기계의 건설중인자산 대체	-	18,302,651
4. 미착기계의 기계장치 대체	2,051,493,296	11,427,440,651
5. 건설중인자산의 건물대체	-	3,336,395,776
6. 건설중인자산의 구축물대체	-	120,627,272
7. 건설중인자산의 기계장치 대체	-	559,444,800
8. 건설중인자산의 차량운반구 대체	-	38,550,000
9. 건설중인자산의 비품 대체	-	11,601,818
10. 건설중인자산의 미착기계 대체	-	377,171,301
11. 잉여금처분에 의한 미지급배당금의 증가	-	390,441,000
12. 장기차입금의 유동성 대체	407,800,000	451,020,000
13. 외화장기차입금의 유동성 대체	515,654,162	4,593,583,412
14. 자기주식처분손실 대체액	409,802	-
15. 자기주식처분이익 대체액	122,305	-

주요 경영지표

첨부된 주요 경영지표는 회사가 기업회계기준에 따라 작성한 재무제표로부터 산정된 비율이며 주식회사의외부감사에관한법률 제8조에 따라 참고자료로 첨부하는 것입니다.

1. 안정성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
유동비율	$\frac{\text{유동자산}}{\text{유동부채}} \times 100$	133.60%	122.40%
부채비율	$\frac{\text{부채총계}}{\text{자기자본}} \times 100$	154.24%	173.29%
차입금의존도	$\frac{\text{차입금}}{\text{총자산}} \times 100$	54.95%	56.17%
영업이익대비 이자보상배율	$\frac{\text{영업이익}}{\text{이자비용}}$	2.39배	2.27배

2. 수익성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액영업이익률	$\frac{\text{영업이익}}{\text{매출액}} \times 100$	5.35%	6.35%
매출액순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{매출액}} \times 100$	3.12%	9.14%
총자산순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{총자산}} \times 100$	2.96%	8.30%
자기자본순이익률	$\frac{\text{당기순이익}}{\text{자기자본}} \times 100$	7.52%	20.90%
총자산대비 영업현금흐름비율	$\frac{\text{영업활동으로인한현금흐름}}{\text{총자산}} \times 100$	9.86%	6.03%

3. 성장성 및 활동성지표

구 분	산 식	비 율	
		당 기	전 기
매출액증가율	당기매출액	21.37%	12.38%
	전기매출액 × 100-100		
영업이익증가율	당기영업이익	2.18%	2.02%
	전기영업이익 × 100-100		
당기순이익증가율	당기순이익	-58.61%	154.45%
	전기순이익 × 100-100		
총자산증가율	당기말총자산	-0.77%	41.11%
	전기말총자산 × 100-100		
자산회전율	매출액	0.95회	0.91회
	(기초총자산+기말총자산)/2		