

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
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

주식회사 가희

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 14 기

1999년 01월 01일 부터

1999년 12월 31일 까지

삼덕회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 가희

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 주식회사 가희의 1999년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 적정하게 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 평가 뿐만 아니라 회사가 적용한 회계원칙과 경영자에 의한 중요한 추정에 대해 평가하는 것을 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 위 재무제표가 주식회사 가희의 1999년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금의 변동과 현금흐름의 내용을 기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

다음은 감사의견에는 영향이 없지만 감사보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 되는 사항입니다.

(1) 감가상각방법의 변경

재무제표에 대한 주석 2 에서 언급한 바와 같이 회사는 1998년 12월 28일 법인세법의 개정 에 따라 1995년 이전에 취득한 건축물에 대한 감가상각방법을 정율법에서 정액법으로 변경 하였습니다. 이러한 회계변경은 그 타당성이 인정되며, 이로 인한 감가상각비의 누적효과 42백만원을 이익잉여금에 부가하였으며 당기순이익은 73백만원만큼 증가되었습니다.

(2) 대차대조표일 후 신주의 발행

재무제표에 대한 주석 24 에서 언급한 바와 같이 회사는 대차대조표일 이후인 2000년 2월 25일자로 보통주 70,000주를 주당 11,500원(총금액:805백만원)에 발행할 예정이며, 동 일 자로 재평가적립금을 재원으로 하여 보통주 70,000주를 무상증자를 통해 발행할 예정입니다. 그 결과로 2000년 2월 25일자에는 회사의 발행주식수는 총 420,000주, 보통주자본금

은 21억원이 될 예정입니다.

2000년 2월 19일

삼 덕 회 계 법 인
대표이사 진 병 선

재무제표

대차대조표

제 14 기 1999년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 가희

(단위 : 원)

과목	제 14 기	
	금	액
자 산		
I. 유동자산		7,038,133,170
(1) 당좌자산		4,320,392,095
1. 현금및현금등가물(주석2)		75,215,600
2. 단기금융상품(주석3,7,11)		597,936,298
3. 매출채권(주석2)	2,767,481,677	
대손충당금(주석2)	(-)27,674,817	2,739,806,860
4. 미수금	29,047,933	
대손충당금(주석2)	(-)290,479	28,757,454
5. 미수수익		126,374,739
6. 선급금	205,357,040	
대손충당금(주석2)	(-)2,053,570	203,303,470
7. 선급비용		94,080,229
8. 주주임원종업원단기대여금		454,917,445
(2) 재고자산(주석2,6)		2,717,741,075
1. 제품		1,228,372,100
2. 상품		16,820,600
3. 재공품		226,142,397
4. 원재료		782,037,565
5. 부재료		8,304,241
6. 미착원재료		456,064,172
II. 고정자산		12,971,450,081
(1) 투자자산		3,601,806,667
1. 장기금융상품(주석3,7)		899,116,580
2. 투자유가증권(주석2,4)		2,094,007,500
3. 장기성매출채권	268,072,500	
대손충당금(주석2)	(-)2,680,725	265,391,775
4. 보증금		289,563,040
5. 선금리스부대비		53,727,772
(2) 유형자산(주석2,6,7,11)		8,585,840,579
1. 토지(주석5)		1,329,600,000
2. 건물	4,604,436,106	

감가상각누계액	(-)786,939,328	3,817,496,778
3. 구축물	60,933,679	
감가상각누계액	(-)15,127,467	45,806,212
4. 기계장치	9,095,444,861	
감가상각누계액	(-)5,955,929,597	3,139,515,264
5. 차량운반구	205,022,378	
감가상각누계액	(-)145,465,625	59,556,753
6. 공구와기구	536,047,514	
감가상각누계액	(-)407,207,042	128,840,472
7. 비품	192,800,389	
감가상각누계액	(-)146,033,106	46,767,283
8. 건설중인자산		10,842,100
9. 미착기계		7,415,717
(3) 무형자산(주석2)		783,802,835
1. 산업재산권		147,824
2. 개발비(주석9)		783,655,011
자 산 총 계		20,009,583,251
부 채		
I. 유동부채		6,852,855,741
1. 매입채무(주석2)		506,168,026
2. 단기차입금(주석3,7)		435,900,000
3. 외화단기차입금(주석2,3,7)		2,900,470,258
4. 미지급금		340,389,667
5. 선수금		24,193,265
6. 예수금		4,223,081
7. 미지급비용		113,726,330
8. 미지급배당금(주석18)		210,000,000
9. 미지급법인세		136,993,635
10. 유동성장기차입금(주석3,7,11)		477,200,000
11. 유동성외화장기차입금(주석2,3,7,11)		1,703,591,479
II. 고정부채		4,236,342,978
1. 장기차입금(주석3,7,11)		1,658,400,000
2. 외화장기차입금(주석2,3,7,11)		1,391,152,324
3. 사채(주석7,10)	500,000,000	
사채할인발행차금	(-)31,013,888	468,986,112
4. 퇴직급여충당금(주석12)	449,499,719	
국민연금전환금	(-)50,168,776	399,330,943
5. 이연법인세대(주석19)		318,473,599
부 채 총 계		11,089,198,719

자	본		
I . 자본금(주석13)			1,400,000,000
1. 보통주자본금			1,400,000,000
II . 자본잉여금			4,278,701,074
1. 기타자본잉여금			3,000,000
2. 재평가적립금(주석14)			4,275,701,074
III . 이익잉여금			1,253,317,958
1. 이익준비금			117,000,000
2. 기업합리화적립금(주석15)			197,500,000
3. 사업손실준비금			500,000,000
4. 임의적립금			397,000,000
5. 차기이월이익잉여금 (당기순이익:850,166,209원)			41,817,958
IV . 자본조정			1,988,365,500
1. 투자유가증권평가이익(주석2,4)			1,988,365,500
자	본	총	계
			8,920,384,532
부	채	와	자
본	총	계	20,009,583,251

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제 14 기 1999년 1월 1일부터 1999년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 가희

(단위 : 원)

과목	제 14 기	
	금	액
I. 매출액		25,477,232,067
1. 제품수출매출액	10,834,017,143	
2. 제품국내매출액	12,261,797,858	
3. 상품수출매출액	1,824,508,152	
4. 상품국내매출액	556,908,914	
II. 매출원가		21,885,087,456
1. 제품매출원가	19,595,448,163	
가. 기초제품재고액	644,272,674	
나. 당기제품제조원가	20,202,423,693	
계	20,846,696,367	
다. 관세환급금	6,798,673	
라. 타계정으로대체액	(-)29,674,777	
마. 기말제품재고액	(-)1,228,372,100	
2. 상품매출원가	2,289,639,293	
가. 기초상품재고액	-	
나. 당기상품매입액	2,306,459,893	
계	2,306,459,893	
다. 기말상품재고액	(-)16,820,600	
III. 매출총이익		3,592,144,611
IV. 판매비와관리비		2,091,977,162
1. 급여	391,945,300	
2. 퇴직급여(주석12)	55,261,308	
3. 복리후생비	54,127,878	
4. 여비교통비	50,575,966	
5. 통신비	19,215,130	
6. 수도광열비	23,843,520	
7. 교육훈련비	3,145,000	
8. 접대비	83,694,199	
9. 해외시장개척비	808,231	
10. 세금과공과	6,998,250	
11. 지급임차료	44,706,600	
12. 감가상각비(주석2)	21,434,304	
13. 지급수수료	157,178,735	
14. 광고선전비	18,642,820	

15. 견본비	18,487,445	
16. 운반비	2,163,900	
17. 소모품비	5,476,770	
18. 도서인쇄비	5,592,545	
19. 차량유지비	28,062,225	
20. 보험료	12,901,399	
21. 수선비	1,345,400	
23. 개발비상각비(주석2)	402,108,113	
24. 산업재산권상각비(주석2)	147,824	
25. 대손상각비(주석2)	681,675,808	
26. 잡비	2,438,492	
V. 영업이익		1,500,167,449
VI. 영업외수익		884,986,785
1. 이자수익	133,264,962	
2. 배당금수익	10,761,450	
3. 외환차익	286,186,851	
4. 외화환산이익(주석2)	294,967,240	
5. 잡이익	159,806,282	
VII. 영업외비용		1,335,081,650
1. 이자비용	829,932,792	
2. 외환차손	221,998,657	
3. 외화환산손실(주석2)	4,856,114	
4. 매출채권처분손실	69,191,027	
5. 재고자산감모손실	56,146,897	
6. 유형자산처분손실	8,151,771	
7. 기부금	2,000,000	
8. 법인세추납액	4,755,670	
9. 잡손실	138,048,722	
VIII. 경상이익		1,050,072,584
IX. 특별이익		-
X. 특별손실		-
XI. 법인세비용차감전순이익		1,050,072,584
XII. 법인세비용(주석2,19)		199,906,375
XIII. 당기순이익(주석17) (주당 경상이익 : 3,036원) (주 당 순 이 익 : 3,036원)		850,166,209

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

이익잉여금처분계산서

제 14 기 1999년 1월 1일 부터

1999년 12월 31일 까지

처분확정일 2000년 3월 24일

회사명 : 주식회사 가희

(단위 : 원)

과 목	제 14 기	
	금 액	
I. 처분전이익잉여금		781,817,958
1. 전기이월이익잉여금	463,119,900	
2. 회계변경의 누적효과(주석2,21)	(-)522,061,105	
3. 퇴직급여충당금추가설정액(주석12)	(-)9,407,046	
4. 당기순이익	850,166,209	
II. 이익잉여금처분액		740,000,000
1. 기업합리화적립금	30,000,000	
2. 사업손실준비금	500,000,000	
3. 배당금(주석18,23)	210,000,000	
가. 현금배당	210,000,000	
(주당배당금(율):보통주:750원(15%))		
III. 차기이월이익잉여금		41,817,958

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제 14 기 1999년 1월 1일부터 1999년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 가희

(단위 : 원)

과목	제 14 기	
	금	액
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		2,180,831,248
1. 당기순이익	850,166,209	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	2,871,005,307	
가. 퇴직급여	156,823,494	
나. 감가상각비	1,186,374,851	
다. 개발비상각비	402,108,113	
라. 산업재산권상각비	147,824	
마. 대손상각비	681,675,808	
바. 사채할인발행차금상각	7,486,112	
사. 외화환산손실	4,820,213	
아. 매출채권처분손실	69,191,027	
자. 재고자산감모손실	56,146,897	
차. 유형자산처분손실	8,151,771	
카. 선급리스부대비상각비	26,863,884	
타. 소모공구비	271,215,313	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(-)294,967,175	
가. 외화환산이익	294,967,175	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(-)1,245,373,093	
가. 매출채권의 감소(증가)	(-)725,113,915	
나. 미수수익의 감소(증가)	121,614,423	
다. 선급금의 감소(증가)	(-)2,496,040	
라. 선급비용의 감소(증가)	(-)5,008,493	
마. 선급법인세의 감소(증가)	24,631,800	
바. 재고자산의 감소(증가)	(-)603,278,314	
사. 장기성매출채권의 감소(증가)	(-)305,011,500	
아. 매입채무의 증가(감소)	74,357,534	
자. 선수금의 증가(감소)	(-)47,927,174	
차. 예수금의 증가(감소)	(-)3,533,200	
카. 미지급비용의 증가(감소)	100,301,611	
타. 미지급법인세의 증가(감소)	136,993,635	
파. 퇴직금의 지급	(-)69,186,560	
하. 국민연금전환금의감소	7,094,400	
거. 이연법인세대의 증가(감소)	51,188,700	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(-)1,487,114,083

1. 투자활동으로 인한 현금유입액	625,216,105	
가. 유가증권의 처분	6,694,000	
나. 미수금의 감소	269,522,548	
다. 주주임원종업원단기대여금의 감소	296,576,171	
라. 장기금융상품의 감소	23,750,000	
마. 보증금의 감소	24,173,386	
바. 기계장치의 처분	4,500,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(-)2,112,330,188	
가. 단기금융상품의 취득	284,347,447	
나. 미수금의 증가	373,407,300	
다. 주주임원종업원단기대여금의 증가	347,219,020	
라. 장기금융상품의 증가	254,796,942	
마. 투자유가증권의 취득	23,266,000	
바. 보증금의 증가	3,411,986	
사. 건물의 취득	12,500,000	
아. 구축물의 취득	9,524,091	
자. 기계장치의 취득	19,000,000	
카. 공구와기구의 취득	14,410,236	
타. 비품의 취득	39,985,139	
파. 건설중인자산의 취득	1,442,100	
하. 미착기계의 취득	729,019,927	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		(-)700,262,042
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	8,895,639,310	
가. 단기차입금의 증가	1,901,900,000	
나. 외화단기차입금의 증가	2,900,470,258	
다. 미지급금의 증가	2,139,570,488	
라. 장기차입금의 증가	222,200,000	
마. 외화장기차입금의 증가	1,269,998,564	
바. 사채의 증가	461,500,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(-)9,595,901,352	
가. 단기차입금의 감소	2,298,600,000	
나. 외화단기차입금의 감소	3,157,767,285	
다. 미지급금의 감소	2,169,592,395	
라. 유동성장기차입금의 감소	785,320,000	
마. 유동성외화장기차입금의 감소	120,780,000	
바. 유동성장기미지급금의 감소	17,436,340	
사. 외화장기차입금의 감소	1,046,405,332	
Ⅳ. 현금의 감소 (I + II + III)		6,544,877
Ⅴ. 기초의 현금		81,760,477

VI. 기말의 현금		75,215,600
------------	--	------------

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

1. 회사의 개요

- 1) 회사의 설립일자 : 1986년 5월 28일
- 2) 본사 및 주공장 소재지 : 충청북도 충주시 가주동 54-1번지
- 3) 주요 사업 내용 : 섬유제조 및 판매
- 4) 대표이사 : 경세호
- 5) 주요주주 지분현황

주 주 명	소유주식수	지분 비율	비 고
경 세 호	89,355주	31.91%	대주주
남 승 자	47,330주	16.90%	
경 창 호	6,872주	2.46%	
경 용 호	4,000주	1.43%	
경 동 호	3,335주	1.19%	
이 숙 자	10,165주	3.63%	
기 타	118,943주	42.48%	
합 계	280,000주	100.00%	

2. 회사의 주요회계처리방침

회사의 재무제표는 기업회계기준에 따라 작성되었으며, 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다. 다만, 기업회계기준(1998.12.11) 부칙 제12조에 의거 개정기업회계기준이 처음으로 적용되는 당기 재무제표는 비교식으로 작성하지 아니하였습니다.

1) 대손충당금의 설정기준

회사는 대차대조표일 현재 매출채권 등의 잔액에 대하여 장래의 대손가능성 추정을 근거로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2) 재고자산의 평가와 재고조사방법

재고자산 중 미착원료는 개별법을, 이외의 재고자산은 선입선출법을 적용한 취득원가로 평가하고 있으며, 재고수량은 계속기록법에 의한 장부수량을 기준으로 하되, 매 회계연도의 결산기에 실시되는 실지재고조사에 의한 실사수량과의 차이를 조정하고 있습니다. 한편 재고자산의 순실현가능가액이 취득원가 보다 하락한 경우에는 순실현가능가액을 대차대조표가액으로 하고, 취득원가와 차액인 평가손실은 영업외비용의 재고자산평가손실로 계상하고 있으며, 당기 중 재고자산평가손실로 계상된 재고자산은 없습니다.

3) 투자유가증권의 평가

(1) 시장성있는 투자주식(지분법 적용대상 투자주식 제외)의 평가

투자주식중 지분법 적용대상 투자주식을 제외한 시장성있는 투자주식은 총평균법을 적용하여 취득원가를 산정하되, 공정가액을 대차대조표가액으로하며, 장부가액과 대차대조표가액의 차액은 투자유가증권평가손익의 과목으로 자본조정에 계상하고 있습니다.

(2) 시장성없는 투자주식(지분법 적용대상 투자주식 제외)의 평가

투자주식중 지분법 적용대상 투자주식을 제외한 시장성없는 투자주식은 총평균법에 의해 산정한 취득원가로 평가하되, 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 경우에는 당해 투자주식의 취득원가를 순자산가액으로 조정하고 취득원가와 순자산가액의 차액은 투자유가증권감액손실의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다.

4) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

(1) 유형자산의 평가

회사는 유형자산에 대하여 자산재평가법에 따라 재평가한 것을 제외하고는 취득원가로 계상하고 있으며, 유형자산의 매입 또는 건설에 사용된 차입금에 대하여 당해자산의 취득완료시까지 발생한 금융비용은 당해자산의 취득원가로 계상되고 있습니다. 또한 수선비중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해자산의 취득원가에 가산되며, 단지 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리됩니다.

(2) 감가상각방법

유형자산에 대한 감가상각은 경제적 효익이 발생하는 기간을 내용연수로 하여 정율법을 적용하고 있으며, 감가상각누계액을 해당자산 과목에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다. 다만, 건축물의 경우 1995년 1월 1일 이후 취득분만을 정액법을 적용하여 상각하였으나, 1998년 12월 18일 개정된 법인세법에 따라 1994년 12월 31일이전에 취득한 건축물에 대한 상각방법을 정율법에서 정액법으로 변경하였습니다. 이러한 회계변경은 그 타당성이 인정되며, 이로 인하여 종전의 방법에 의하여 처리하였을 경우보다 전기이월이익잉여금이 41,914,575원, 당기순이익은 72,912,112원만큼 증가되었습니다.

5) 무형자산의 평가 및 상각방법

회사는 무형자산의 취득원가를 기준으로 하여 당해 자산의 사용가능한 합리적인 기간 동안 정액법으로 상각하고 있으며, 그 상각액을 직접 차감한 잔액을 대차대조표에 기재하고 있습니다. 한편 개발활동 관련 비용 중 일정 요건을 충족하는 미래 경제적 효익이 확실한 비용은 개발비의 과목으로 무형자산으로 처리하며 이외의 경우에는 경상연구개발비의 과목으로 제조원가 또는 판매비와관리비로 처리하고 있습니다. 회사는 개발비를 관련 제품 등의 판매 또는 사용이 가능한 시점부터 5년간 상각하고 있으며, 개발비 상각액을 제조원가 또는 판매비와관리비로 처리하고 있습니다.

6) 직전회계연도말 대차대조표에 계상되었던 이연자산의 처리

회사는 개정된 기업회계기준에 따라 직전회계연도말 대차대조표에 계상되었던 이연자산 중 연구개발비를 연구비와 개발비로 구분하여 개발비는 무형자산으로 분류하고 연구비는 전기이월이익잉여금에서 차감하였습니다.

이와 같은 변경으로 인하여 종전의 방법에 의하여졌을 경우에 비해 회사의 이익잉여금은 296,690,781원이 감소하였으며 당기순이익은 100,027,026원이 증가하였습니다.

7) 외화자산과 부채의 환산내용

회사는 화폐성 외화자산과 외화부채를 대차대조표일 현재의 외국환매매기준율(USD 1 당 1,145.40원)로 환산하였으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 처리하였습니다.

대차대조표일 현재 외화자산 및 외화부채의 환산내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	외화금액(USD)	환산금액	환산손실	환산이익
현금 및 현금등가물	581.07	665,556	35,901	65
매 출 채 권	910,017.89	1,042,334,489	4,820,213	-
매 입 채 무	214,386.71	245,558,535	-	1,221,009
외 화 단 기 차입금	2,532,277.15	2,900,470,258	-	137,340,841
외 화 장 기 차입금	2,701,889.12	3,094,743,803	-	156,405,325

합 계	5,144,596.05	7,283,772,641	4,856,114	294,967,240
-----	--------------	---------------	-----------	-------------

한편 외화장기차입금은 유동성외화장기차입금이 포함된 금액이며, 상기 외화환산손익은 당기 영업외손익으로 계상하고 있습니다.

8) 법인세비용

회사는 1998년 4월 1일자로 제정된 기업회계기준 부칙 제3조에 따라 당기부터 법인세비용은 법인세법등의 법령에 의하여 당해 사업연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계에 당기 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다.

법인세비용과 법인세법등의 법령에 의하여 당기 부담하여야 할 금액과의 차이는 이연법인세차 또는 이연법인세대의 과목으로 차기 이후에 발생하는 이연법인세대 또는 이연법인세차와 상계됩니다.

이에 따라, 전기 이전의 누적일시적 차이에 대한 법인세효과로 발생한 이연법인세대 금액 267,284,899원을 전기이월이익잉여금에 반영하였습니다. 이로 인하여 종전의 방법에 의하여졌을 경우에 비하여 회사의 당기순이익은 51,188,700원 만큼 감소하였으며, 전기이월이익잉여금은 267,284,899원 만큼 감소하였습니다.

3. 사용이 제한된 현금과 예금의 내용

대차대조표일 현재 사용이 제한된 현금과 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	예금종류	금액	사용제한사유
단기금융상품	정기예금등	517,936,298	차입금담보
"	별단예금	7,000,000	당좌개설보증금
장기금융상품	정기적금등	549,891,580	차입금담보
합계		1,074,827,878	

4. 투자유가증권의 내용

당기말 현재 투자유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

1) 상장주식(지분법 적용대상 투자주식 제외)

(단위 : 원)

회사명	주식수	지분율	취득원가	평가손익	장부가액
한국통신프리텔	7,207주	소액	62,026,000	1,988,365,500	2,050,391,500
소계			62,026,000	1,988,365,500	2,050,391,500

상기 평가이익은 투자유가증권평가이익의 계정과목으로 자본조정에 계상되어 있습니다.

2) 출자금등

(단위 : 원)

회사명	주식수	지분율(%)	취득원가	공정가액	장부가액
한국면방공업협동조합	140좌	35.00%	14,000,000	14,000,000	14,000,000
소계			14,000,000	14,000,000	14,000,000

3) 국공채

(단위 : 원)

종 류	취득원가	공정가액	장부가액
국민주택 채권	20,680,000	20,680,000	20,680,000
지역개발 공채	6,370,000	6,370,000	6,370,000
도시철도 공채	1,149,000	1,149,000	1,149,000
지 하 철 공채	1,417,000	1,417,000	1,417,000
계	29,616,000	29,616,000	29,616,000

5. 보유토지의 공시지가 현황

대차대조표일 현재 회사가 보유하고 있는 공장용 토지의 장부가액과 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보 유 토 지	장 부 가 액	공 시 지 가	차 이
유형자산의 토지	1,329,600,000	1,120,188,000	(-)209,412,000

6. 보험가입자산의 내용

대차대조표일 현재 회사소유자산 중 보험에 가입된 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

보험종류	보험가입자산	부보가액	부 보 처
화재보험	건 물	3,500,000,000	삼성화재해상보험(주) 외 1개사
"	기계장치 및 공기구비품	2,500,000,000	
"	재고자산	1,300,000,000	
합 계		7,300,000,000	

7. 담보제공자산 및 제공받은 담보 및 지급보증의 내용

1) 회사소유자산의 담보제공 내용

대차대조표일 현재 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공된 회사소유자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

제 공 처	담보제공자산	설정금액
외 환 은 행 외	충주 공장 건물	3,881,209,000
"	충 주 사 택	24,000,000
"	충 주 토 지	1,329,600,000
"	기계장치및기구	2,805,191,000
"	단기 금융 상품	517,936,298
"	장기 금융 상품	549,891,580
합 계		9,107,827,878

2) 타인소유자산의 담보제공 내용

대차대조표일 현재 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공된 타인소유자산은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

제 공 자	담보제공자산	감정가액	담보권자
이 속 자	건물(삼환APT)	168,000,000	외환은행 외
대표 이사	건물(저보APT)	415,000,000	"
문태갑외 1인	건 물	239,000,000	한국리스여신
합 계		822,000,000	

3) 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내용

대차대조표일 현재 회사의 차입금등과 관련하여 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단 위 : 원)

제 공 자	보 증 처	금 액	채무내용
신용보증기금	외 환 은 행	440,000,000	차입금지급보증
"	기 업 은 행	554,000,000	"
"	중소기업진흥공단	80,000,000	"
"	조 흥 은 행	375,000,000	"
"	신 한 은 행	437,000,000	"
"	수 출 입 은 행	215,388,000	"
기술신용보증기금	조 흥 은 행	70,000,000	"
"	기 업 은 행	328,676,000	"
"	신 한 은 행	894,950,000	"
"	일 은 증 권	605,000,000	사채지급보증
합 계		4,000,014,000	

8. 리스자산의 내용과 향후 5년간의 리스료 지급계획

회사는 한국리스여신(주)로부터 제사불량제거장치등(USD 5,430,228.16 및 359,023,205원 상당액)을 운용리스계약으로 임차하고 있으며, 동 임차자산에 대한 향후 리스료의 지급계획은 다음과 같습니다.

(단 위 : 원)

구 분	외화기준금액	원화기준금액	합 계
2000.1.1 ~ 2000.12.31	1,471,875,652	100,980,000	1,572,855,652
2001.1.1 ~ 2001.12.31	746,184,574	51,912,000	798,096,574
2002.1.1 ~ 2002.12.31	5,123,374	711,000	5,834,374
합 계	2,223,183,600	153,603,000	2,376,786,600

외화금액은 대차대조표일 현재 외국환매매기준율인 USD 1당 1,145.40원을 적용하여 환산한 금액으로 합계액을 계산하였습니다.

9. 개발비 내용

당해연도 중에 발생한 개발비의 내용과 그 회계처리 결과는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액
I. 원재료비	39,889,162
II. 인건비	27,850,564
III. 유형자산상각비	58,247,027
IV. 기타의 경비	133,483,633
V. 합계	259,470,386
VI. 회계처리내용(주1)	259,470,386

(주1) 회사는 당해연도 중 발생한 개발비를 경상적인 개발활동으로 보아 전액 해당 계정과목으로 비용처리하였습니다.

한편 개발비의 당기 상각액은 402,108,113원입니다.

10. 사채발행의 내용

회사의 사채는 만기 일시상환 조건으로 발행된 공모사채로 대차대조표일 현재 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	발행일	만기일	연이율	액면금액	비 고
보증사채	1999.6.4	2002.6.4	7.12%	500,000,000	일시상환

상기 사채는 464,200,000원으로 할인발행되었습니다. 또한 사채 발행 당시 발생한 사채할인 발행차금 35,800,000원은 정액법으로 상각하고 있으며, 대차대조표일 현재 그 잔액은 31,013,888원입니다.

11. 장기차입금의 내용

대차대조표일 현재 장기차입금 및 외화장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

1) 장기차입금

(단위 : 원)

차입처	내 용	금 액	이율(%)	만기일	상환방법
외환은행	구조시설자금	7,800,000	7.50	2000.11	분할상환
"	구조개선자금	32,000,000	6.00	2001.12	"
"	"	19,600,000	6.00	2001.12	"
"	기업기반조성자금	30,000,000	8.50	2000.07	"
"	"	10,000,000	8.50	2000.07	"
"	"	7,700,000	8.50	2000.07	"
"	기업구조조정자금	48,000,000	7.50	2002.10	"
"	"	39,900,000	8.25	2004.12	"
기업은행	신소재개발자금	285,600,000	8.25	2004.06	"
"	진흥기금자금	100,000,000	7.50	2002.06	"
"	경영안정자금	300,000,000	7.50	2002.04	"
"	시설자금	7,000,000	5.50	2007.03	"
신한은행	개발자금	437,000,000	7.50	2006.06	"
조흥은행	기계자금	57,000,000	7.50	2007.11	"
"	"	84,000,000	7.50	2007.11	"
"	기반구축자금	275,000,000	7.50	2001.08	"
"	농공단지임주자금	100,000,000	7.50	2002.12	"
중소기업중앙회	도산방지대출	195,000,000	-	2002.10	"
"	공제대출	6,000,000	-	2000.03	"
중소기업진흥공단	구조개선자금	94,000,000	7.50	2001.12	"
합 계		2,135,600,000			
유동성장기차입금 대체		477,200,000			
장기차입금 잔액		1,658,400,000			

2) 외화장기차입금

(단위 : 원)

차입처	내용	금액	이율(%)	만기일	상환방법
신한은행	특별외화대출	183,264,000	Libor + 1%	2003.7	분할상환
"	"	91,632,000	"	2002.7	"
산업은행	외화시설대	65,631,420	Libor + 1.9%	2006.10	"
외환은행	물품대	2,754,216,383		2001.5	일시상환
합계		3,094,743,803			
유동성외화장기차입금 대체		1,703,591,479			
외화장기차입금 잔액		1,391,152,324			

상기 차입금과 관련하여 회사의 단기금융상품 및 유형자산이 담보로 제공되어 있습니다.

12. 퇴직급여충당금의 내용

대차대조표일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우 회사의 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 총추계액 449,499,719원 전액을 퇴직급여충당금으로 설정하고 있습니다. 또한 국민연금법에 의하여 납부하는 퇴직금전환금을 국민연금전환금의 계정과목으로 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 대차대조표일 현재 국민연금전환금의 잔액은 50,168,776원입니다.

또한 당기 퇴직급여충당금 증가액 중에는 전기이전 설정 부족액 보충분 9,407,046원이 포함되어 있으며, 이는 당기 비용으로 계상하지 않고 전기이월이익잉여금에서 차감하였습니다. 한편, 당기에 비용으로 설정한 퇴직급여액은 156,823,494원이며, 퇴직한 임직원에게 지급한 퇴직금은 69,186,560원입니다.

13. 자본금에 관한 사항

대차대조표일 현재 회사의 자본현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

수권주식수	발행주식수	1주당금액	보통주자본금
10,000,000주	280,000주	5,000	1,400,000,000

14. 재평가적립금의 내용

회사는 1998년 7월 1일을 기준으로 자산에 대한 재평가를 실시하였습니다. 그 결과 재평가 차액 4,602,923,300원이 발생하였고, 재평가세액 117,968,191원, 환율조정차 상계 209,254,036원을 차감하고, 4,275,701,074원을 재평가적립금으로 계상하고 있습니다.

15. 이익배당이 제한된 잉여금의 내용

대차대조표일 현재 잉여금 중 자본잉여금 및 이익준비금 이외에 법령 등에 의하여 이익배당이 제한된 잉여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계정과목	금 액	제 한 근 거
기업합리화적립금	197,500,000	조세특례제한법 제145조
계	197,500,000	

16. 우발채무의 금액과 내용

1) 대차대조표일 현재 회사의 매출채권양도액 중 당기 말 현재 만기가 도래하지 않은 어음할인금액은 776,836,304원입니다.

2) 회사는 차입금지급보증등의 목적으로 백지어음 14매를 한국면방공업협동조합 등에 제공하고 있으며, 당좌거래은행으로부터 1994년 이전에 교부받은 수표 중 대차대조표일 현재 사용처가 확인되지 않는 수표 1매가 있습니다.

17. 주당경상이익 및 주당순이익의 산출근거

회사의 보통주 1주당 경상이익 및 순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원,주)

구 분	금액 또는 주식수
가. 손익계산서상 당기순이익	850,166,209
나. 손익계산서상 특별손익	-
다. 특별손익에 대한 법인세비용	-

라. 조정 경상이익 (가 + 나 - 다)	850,166,209
마. 평균발행보통주식수	280,000
바. 1주당 경상이익 (라 ÷ 마)	3,036
사. 1주당 순이익 (가 ÷ 마)	3,036

한편 직전회계연도의 주당경상이익과 주당순이익은 각각 719원과 594원입니다.

18. 주주배당금의 산정과 배당성향 및 배당수익률의 내용

(1) 배당금의 산정내용

(단위 : 원)

주식의 종류	발행주식수	발행자본금	배당율	배당금액	배당기산일
보통주	280,000주	1,400,000,000	15.00%	210,000,000	1999.1.1

(2) 배당성향 및 배당수익율의 내용

(단위 : 원)

배당성향			배당수익률		
배당금	당기순이익	배당성향	배당금	주 가	배당수익률
210,000,000	850,166,209	24.70%	750	17,500	4.29%

19. 이연법인세에 관한 사항

(1) 회계이익과 과세소득간의 세무조정항목별 내역

(단위 : 원)

구 분	일시적 차이	영구적 차이
I. 익금산입 및 손금불산입		
1. 감가상각비	16,575,911	
2. 환율조정대	169,965,759	
3. 퇴직급여충당금	57,267,340	
4. 미수수익	31,026,008	
5. 법인세추납액		4,755,670
6. 접대비		22,927,350
7. 이자비용		21,188,364
8. 연구개발비	296,690,781	
II. 손금산입 및 익금불산입		
1. 환율조정차	(-)71,460,972	
2. 이월이익잉여금		(-)9,407,046
3. 미수수익	(-)66,234,880	
4. 이월이익잉여금		(-)296,690,781
5. 사업손실준비금	(-)500,000,000	
6. 연구개발비상각	(-)100,027,026	
III. 소 계	(-)166,197,079	(-)257,226,443

(2) 주요 누적일시적차이의 증감내역 및 이연법인세차(대)

(단위 : 원)

계정과목	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	이연법인세차(대)
감가상각비	-	16,575,911		16,575,911	5,105,381
환율조정대	(-)227,122,845		(-)169,965,759	(-)57,157,086	(-)17,604,383
퇴직급여충당금	257,960,976	57,267,340		315,228,316	97,090,321
미수수익	(-)70,818,960	(-)66,234,880	(-)31,026,008	(-)106,027,832	(-)32,656,572
환율조정차	117,817,458		71,460,972	46,356,486	14,277,798
일시상각충당금	(-)1,005,975,360			(-)1,005,975,360	(-)309,840,411
세금과공과금	2,596,400			2,596,400	799,691
건설가계정	24,439,269			24,439,269	7,527,295
마착기계	3,102,079			3,102,079	955,440
지급이자(토지)	30,192,870			30,192,870	9,299,404
사업손실준비금	-	(-)500,000,000		(-)500,000,000	(-)154,000,000
연구개발비	-	296,690,781	100,027,026	196,663,755	60,572,437
소 계	(-)867,808,113	(-)195,700,848	(-)29,503,769	(-)1,034,005,192	(-)318,473,599

(3) 법인세비용의 주요 구성내역

(단위 : 원)

I. 법인세비용		199,906,375
1. 당기법인세부담액	148,717,675	
2. 일시적차이로 인한 이연법인세변동액 *	51,188,700	
* 기말 순 이연법인세대		318,473,599
기초 순 이연법인세대		267,284,899
일시적차이의 발생,소멸로 인한 이연법인세 증감액		51,188,700

(4) 유효세율의 계산

유효세율 : 법인세비용 ÷ 법인세비용차감전순이익
 $(199,906,375 \div 1,050,072,584) = 19.04\%$

20. 제조원가 또는 판매비와관리비에 포함된 부가가치구성의 과목과 금액

(단위 : 원)

구성과목	손익계산서	제조원가명세서	합 계
경 상 이 익	1,050,072,584	-	1,050,072,584
인 건 비	501,334,486	1,239,033,397	1,740,367,883
순 금 용 비 용	696,667,830	-	696,667,830
임 차 료	44,706,600	1,628,964,640	1,673,671,240
감 가 상 각 비	21,434,304	1,164,940,547	1,186,374,851
세 금 과 공 과	6,998,250	16,877,170	23,875,420

21. 회계변경의 누적효과

당기 회계변경으로 인하여 이월이익잉여금에 미치는 누적효과는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	금 액
이연법인세의 효과	(-)267,284,899
연구비의 제거	(-)296,690,781
감가상각방법의 변경	41,914,575
합 계	(-)522,061,105

22. 현금의 유입과 유출이 없는 거래 내용

(단위 : 원)

구 분	금 액
유가증권의 투자유가증권 대체	29,616,000
투자유가증권평가이익의 계상	1,988,365,500
미착기계의 기계장치 대체	452,794,194
잉여금처분에 의한 미지급배당금의 증가	210,000,000
장기차입금의 유동성 대체	477,200,000
외화장기차입금의 유동성 대체	1,703,591,479
기초이연법인세대 계상에 따른 이익잉여금의 감소	267,284,899

23. 배당가능이익의 내용

"상장법인의 재무관리등에 관한 규정" 제4조에 의한 배당가능이익은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	금 액
I. 처분전이익잉여금	781,817,958
II. 법령에 의한 이익잉여금처분액	(-)30,000,000
III. 기타 이익잉여금처분액(임의적립금)	(-)500,000,000
IV. 배당가능이익	251,817,958
V. 배당액(안)	210,000,000

24. 대차대조표일 후 신주의 발행

회사는 대차대조표일 이후에 유상증자와 무상증자를 실시할 예정으로 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

1) 유상증자

신주의 종류	증자 주식수	신주배정비율	주당발행가액
보통주	70,000주	1주당 0.25주	11,500
신주배정기준일	주금납입완료일	증자후 총주식수	증자후 자본금
1999.12.31	2000.2.24	350,000주	1,750,000,000

2) 무상증자

신주의 종류	증자 주식수	주당발행가액	자본에 전입할 금액
보통주	70,000주	5,000	350,000,000
신주배정기준일	신주배정비율	증자후 총주식수	증자후 자본금
2000.2.25	1주당 0.20주	420,000주	2,100,000,000