

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
재 무 제 표	3
대 차 대 조 표	3
손 익 계 산 서	6
이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서	8
자 본 변 동 표	9
현 금 흐 름 표	10
재무제표에 대한 주석	13
내부회계관리제도 검토의견	30

주식회사 가 회

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 24 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

제 23 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

신한회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 가희

주주 및 이사회 귀중

2010년 2월 5일

본 감사인은 첨부된 주식회사 가희의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 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 공시내용의 근거가 되는 증거를 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표가 주식회사 가희의 2009년과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 영등포구 여의도동 17-3

대표이사 공인회계사 이 상 문

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.

재 무 제 표

대 차 대 조 표

제 24 기 2009년 12월 31일 현재

제 23 기 2008년 12월 31일 현재

주식회사가회

(단위 : 원)

과목	제 24(당) 기		제 23(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		15,288,147,761		15,237,283,951
(1) 당좌자산		8,832,964,146		7,196,114,088
1. 현금및현금성자산	438,577,148		468,965,481	
국고보조금	(97,524,240)		-	
2. 단기금융상품(주석2,3)	505,486,503		869,533,527	
3. 매출채권(주석2,19)	7,536,617,413		5,218,717,425	
대손충당금	(622,979,024)		(607,457,646)	
4. 미수금(주석2)	158,362,478		392,359,891	
대손충당금	(1,582,748)		(3,923,599)	
5. 미수수익	16,022,917		28,802,432	
6. 이연법인세자산(주석20)	165,000,000		110,000,000	
7. 선급금	448,630,431		431,764,600	
대손충당금	(4,486,304)		(4,317,646)	
8. 선급비용	105,057,816		60,670,512	
9. 주.임.종.단기대여금(주석5)	43,391,226		68,973,221	
10. 단기매매증권(주석4)	112,647,100		125,819,800	
11. 선납법인세	29,743,430		36,206,090	
(2) 재고자산(주석2)		6,455,183,615		8,041,169,863
1. 제품	1,942,882,549		3,777,034,758	
2. 상품	9,577,998		27,232,895	
3. 재공품	857,275,178		664,551,502	
4. 원재료	1,421,940,491		1,682,712,830	
5. 부재료	17,977,604		31,742,131	
6. 미착원재료	2,205,529,795		1,857,895,747	
II. 비유동자산		54,477,804,730		48,106,329,764
(1) 투자자산		417,350,000		294,270,000
1. 장기금융상품(주석3)	417,350,000		294,270,000	
(2) 유형자산(주석2,6,10)		51,778,799,377		45,687,695,892
1. 토지	6,223,539,265		5,500,720,000	
2. 건물	15,169,151,250		9,573,768,671	
감가상각누계액	(5,985,302)		(2,480,803,325)	
3. 구축물	477,047,969		471,284,333	
감가상각누계액	(129,601,319)		(106,799,033)	
4. 기계장치	29,805,325,000		34,541,147,804	
감가상각누계액	(83,048,284)		(23,675,577,876)	

국고보조금	(86,667,403)		-	
5. 차량운반구	251,059,194		249,998,802	
감가상각누계액	(195,145,714)		(186,723,210)	
6. 공구와기구	711,424,772		628,285,462	
감가상각누계액	(598,527,683)		(565,412,060)	
7. 비품	627,368,052		553,305,859	
감가상각누계액	(433,878,024)		(395,455,679)	
국고보조금	(45,495,515)		(31,028,486)	
8. 미착기계	166,902,219		15,661,176,772	
국고보조금	(74,669,100)		-	
9. 건설중인자산	-		5,949,807,858	
(3) 무형자산(주석2,8)		838,657,805		900,741,186
1. 산업재산권	-		1,123,032	
2. 개발비	895,807,062		899,618,154	
국고보조금	(57,149,257)		-	
(4) 기타비유동자산		1,442,997,548		1,223,622,686
1. 보증금	446,815,618		449,526,838	
2. 이연법인세자산	495,000,000		440,000,000	
3. 장기성매출채권(주석2)	768,227,196		648,491,696	
대손충당금	(267,045,266)		(314,395,848)	
자 산 총 계		69,765,952,491		63,343,613,715
부 채				
Ⅰ.유동부채		18,380,854,682		23,456,128,703
1. 매입채무(주석2,19)	1,043,839,531		2,895,743,351	
2. 단기차입금	3,795,000,000		4,583,000,000	
3. 유동성장기부채(주석13,19)	1,042,413,000		1,338,280,000	
4. 외화단기차입금(주석2,19)	4,264,509,325		7,727,200,469	
5. 유동성외화장기차입금	6,487,174,483		5,509,506,461	
6. 미지급금	1,445,193,318		1,116,568,808	
7. 선수금	122,478,928		46,348,071	
8. 예수금	23,350,334		21,631,674	
9. 미지급비용	156,895,763		217,849,869	
10.미지급법인세	-		-	
Ⅱ.비유동부채		26,593,406,232		22,825,224,404
1. 장기차입금(주석2,13,19)	11,324,421,740		8,618,078,080	
2. 외화장기차입금(주석2,13,19)	11,929,650,644		12,345,377,226	
3. 퇴직급여충당부채(주석2,14)	1,829,291,218		1,492,671,237	
퇴직보험예치금	(470,578,865)		(256,094,178)	
국민연금전환금	(16,835,676)		(16,835,676)	
4. 이연법인세부채(주석7,20)	1,997,457,171		642,027,715	
부 채 총 계		44,974,260,914		46,281,353,107
자 본				
Ⅰ. 자본금		6,000,000,000		6,000,000,000
1. 보통주자본금(주석17)	6,000,000,000		6,000,000,000	

II. 자본잉여금		6,298,788,178		6,243,279,571
1. 주식발행초과금	2,115,559,951		2,115,559,951	
2. 재평가적립금	3,870,573,318		3,870,573,318	
3. 기타자본잉여금	3,000,000		3,000,000	
4. 자기주식처분이익	309,654,909		254,146,302	
III. 자본조정		(275,616,008)		(259,959,771)
1. 자기주식(주식18)	(275,616,008)		(259,959,771)	
IV. 기타포괄손익누계액		7,081,893,608		2,276,280,080
1. 자산재평가차액(주식7)	7,081,893,608		2,276,280,080	
V. 이익잉여금		5,686,625,799		2,802,660,728
1. 이익준비금	430,000,000		430,000,000	
2. 임의적립금	1,500,000,000		6,000,000,000	
3. 기업합리화적립금	278,500,000		278,500,000	
4. 미처분이익잉여금(미처리 결손금)	3,478,125,799		(3,905,839,272)	
자 본 총 계		24,791,691,577		17,062,260,608
부채와자본총계		69,765,952,491		63,343,613,715

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제 24 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 23 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

주식회사가회

(단위 : 원)

과목	제 24(당) 기		제 23(전) 기	
I. 매출액(주석2)		49,689,237,488		36,049,649,656
1. 제품매출액	48,942,792,555		35,044,987,066	
가. 수출	17,294,002,418		14,558,351,958	
나. 국내	31,648,790,137		20,486,635,108	
2. 상품매출액	746,444,933		1,004,662,590	
가. 수출	188,662,336		115,282,553	
나. 국내	557,782,597		889,380,037	
II. 매출원가		44,364,711,920		32,401,103,612
1. 제품매출원가	43,634,885,029		31,436,597,949	
가. 기초제품제고액	3,777,034,758		2,555,281,600	
나. 당기제조원가	42,006,839,688		32,877,659,371	
다. 타계정대체액	(206,106,868)		(219,308,264)	
라. 기말제품재고액	(1,942,882,549)		(3,777,034,758)	
1. 상품매출원가	729,826,891		964,505,663	
가. 기초상품제고액	27,232,895		111,088,945	
나. 당기상품매입액	712,190,022		880,992,582	
다. 타계정대체액	(18,028)		(342,969)	
라. 기말상품재고액	(9,577,998)		(27,232,895)	
III. 매출총이익		5,324,525,568		3,648,546,044
IV. 판매비와관리비(주석24)		2,718,439,717		3,106,434,385
1. 급여	891,859,113		784,900,430	
2. 퇴직급여	103,428,055		177,182,933	
3. 복리후생비	149,010,321		122,362,771	
4. 교육훈련비	3,000,000		6,140,000	
5. 통신비	29,799,546		26,863,113	
6. 수도광열비	30,875,480		30,836,680	
7. 여비교통비	42,431,002		49,215,620	
8. 접대비	184,272,899		137,349,920	
9. 세금과공과	2,197,310		963,610	
10. 지급임차료	59,608,800		59,608,800	
11. 감가상각비	27,498,929		31,157,086	
12. 지급수수료	193,969,387		173,283,137	
13. 광고선전비	11,100,000		13,300,000	
14. 견본비	47,733,261		32,131,038	
15. 운반비	3,055,950		2,949,940	
16. 소모품비	14,615,046		13,208,197	

17.도서인쇄비	5,762,375		5,980,950	
18.차량유지비	55,663,454		45,965,549	
19.보험료	11,324,522		7,923,946	
20.수선비	240,100		356,100	
21.무형자산상각비(주석8)	409,406,526		441,094,212	
22.수출손실금	50,143,297		60,506,418	
23.대손상각비	389,941,124		881,983,685	
24.잡비	1,503,220		1,170,250	
V. 영업이익		2,606,085,851		542,111,659
VI. 영업외수익		3,189,807,316		1,385,494,988
1. 이자수익	47,304,632		147,155,216	
2. 외환차익	1,260,695,770		741,652,373	
3. 외화환산이익(주석2,19)	1,603,970,933		27,655,851	
4. 매도가능증권처분이익	-		1,650,000	
5. 유형자산처분이익	7,328,591		62,062	
6. 단기매매증권평가이익	-		7,170,600	
7. 잡이익	270,507,390		460,148,886	
VII. 영업외비용		3,072,863,736		6,824,123,781
1. 이자비용	1,597,782,737		1,033,819,136	
2. 매출채권처분손실	69,344,689		97,361,980	
3. 외환차손	1,293,127,774		2,620,541,796	
4. 외화환산손실(주석2,19)	34,154,943		2,661,415,411	
5. 단기매매증권평가손실	13,136,522		-	
6. 유형자산처분손실	5,086,845		6,070,401	
7. 매도가능증권처분손실	-		300,000	
8. 무형자산감액손실	-		282,077,491	
9. 잡손실	60,230,226		122,537,566	
IV. 법인세비용차감전순이익 (손실)		2,723,029,431		(4,896,517,134)
V. 법인세비용(주석20)		(160,935,640)		93,329,776
VI. 당기순이익(손실)		2,883,965,071		(4,989,846,910)
VII. 주당순이익(주석21)				
기본주당순이익(손실)		2,444원		(4,585)원

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제24기	2009년 1월 1일 부터	제23기	2008년 1월 1일 부터
	2009년 12월 31일 까지		2008년 12월 31일 까지
처리에정일	2010년 3월 24일	처리확정일	2009년 3월 25일

주식회사가회 (단위 : 원)

과 목	제 24(당) 기		제 23(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		3,478,125,799		(3,905,839,272)
1. 전기이월미처분이익잉여금	594,160,728		1,084,007,638	
2. 당기순이익(손실)	2,883,965,071		(4,989,846,910)	
II. 임의적립금등의 이입액		-		4,500,000,000
1. 임의적립금이입액	-		4,500,000,000	
III. 이익잉여금처분액		2,412,243,300		-
1. 임의적립금적립액	2,000,000,000			
2. 배당금(주식23) (현금배당 주당배당금(률) 보통주:당기350원(7 %))	412,243,300			
IV. 차기이월미처분이익잉여금		1,065,882,499		594,160,728

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 24 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 23 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

주식회사가회

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2008. 1. 1 (보고금액)	5,000,000,000	5,492,221,851	(-)259,959,771	-	8,037,114,388	18,269,376,468
유상증자	1,000,000,000					1,000,000,000
주식발행초과금		751,057,720				751,057,720
자산재평가차액				2,276,280,080		2,276,280,080
현금배당액					(-)244,606,750	(-)244,606,750
당기순손실					(-)4,989,846,910	(-)4,989,846,910
2008.12.31	6,000,000,000	6,243,279,571	(-)259,959,771	2,276,280,080	2,802,660,728	17,062,260,608
2009. 1. 1 (보고금액)	6,000,000,000	6,243,279,571	(-)259,959,771	2,276,280,080	2,802,660,728	17,062,260,608
자기주식처분이익		55,508,607				55,508,607
자기주식			(-)15,656,237			(-)15,656,237
자산재평가차액				4,805,613,528		4,805,613,528
당기순이익					2,883,965,071	2,883,965,071
2009.12.31	6,000,000,000	6,298,788,178	(-)275,616,008	7,081,893,608	5,686,625,799	24,791,691,577

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제 24 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 23 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

주식회사가회

(단위 : 원)

과목	제 24(당) 기		제 23(전) 기	
1. 영업활동으로인한현금흐름		4,124,914,675		(218,145,136)
1. 당기순이익(손실)	2,883,965,071		(4,989,846,910)	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	5,915,687,271		7,270,537,212	
가. 퇴직급여	513,763,781		627,686,505	
나. 감가상각비	4,480,852,841		2,272,903,859	
다. 무형자산의상각비	409,406,526		441,094,212	
라. 외화환산손실	34,154,943		2,661,059,079	
마. 매출채권처분손실	69,344,689		97,361,980	
바. 유형자산처분손실	5,086,845		6,070,401	
사. 대손상각비	389,941,124		881,983,685	
아. 단기매매증권처분손실	-		300,000	
자. 무형자산감액손실	-		282,077,491	
차. 단기매매증권평가손실	13,136,522		-	
3. 현금의유입이없는 수익등의차감	(1,611,299,524)		(36,538,513)	
가. 외화환산이익	1,603,970,933		27,655,851	
나. 유형자산처분이익	7,328,591		62,062	
다. 단기매매증권처분이익	-		1,650,000	
라. 단기매매증권평가이익	-		7,170,600	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(3,063,438,143)		(2,462,296,925)	
가. 매출채권의감소(증가)	(2,707,308,784)		(883,785,823)	
나. 미수금의감소(증가)	233,997,413		(301,216,961)	
다. 미수수익의감소(증가)	12,779,515		24,423,145	
라. 선급금의감소(증가)	(16,865,831)		(316,214,600)	
마. 선급비용의감소(증가)	(44,387,304)		(4,682,775)	
바. 재고자산의감소(증가)	1,585,986,248		(2,653,942,970)	
사. 선납법인세의감소(증가)	6,462,660		(3,337,428)	
아. 장기성매출채권의감소(증가)	(223,613,914)		(527,621,874)	
자. 매입채무의증가(감소)	(1,851,903,820)		2,198,572,044	
차. 선수금의증가(감소)	76,130,857		30,942,538	
카. 예수금의증가(감소)	1,718,660		3,653,540	
타. 미지급금의증가(감소)	328,624,510		217,347,654	
파. 미지급비용의증가(감소)	(60,954,106)		137,712,219	
하. 미지급법인세의증가(감소)	-		(17,528,061)	
거. 퇴직금지급	(177,143,800)		(303,772,630)	
너. 퇴직보험예치금의감소(증가)	21,951,778		(2,271,956)	
더. 퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(236,436,465)		(200,000,000)	
러. 이연법인세자산감소(증가)	(110,000,000)		139,427,013	
머. 국고보조금의 증가(감소)	97,524,240		-	

II. 투자활동으로인한현금흐름		(4,486,698,324)		(22,003,343,252)
1. 투자활동으로인한현금유입액	7,189,300,061		8,890,567,529	
가. 단기금융상품의회수	6,644,066,241		8,533,790,206	
나. 단기대여금의회수	38,313,392		26,765,738	
다. 장기금융상품의감소	214,900,000		126,630,000	
라. 보증금의회수	15,100,000		132,796,348	
마. 단기매매증권의매각	36,178		69,220,600	
바. 유형자산의처분	16,363,636		1,364,637	
사. 국고보조금의증가	260,520,614		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(11,675,998,385)		(30,893,910,781)	
가. 단기금융상품의증가	6,280,019,217		6,582,608,303	
나. 단기대여금의증가	12,731,397		29,889,565	
다. 장기금융상품의증가	337,980,000		216,760,000	
라. 보증금의증가	12,388,780		166,940,528	
마. 건물의취득	96,916,960		123,906,348	
바. 구축물의취득	43,263,636		57,150,000	
사. 기계장치의 증가	878,290,045		45,827,139	
아. 차량운반구의증가	25,952,992		28,800,000	
자. 공기구의증가	86,800,000		17,296,455	
차. 비품의증가	93,281,647		18,630,456	
카. 미착기계의증가	3,370,841,606		16,917,701,950	
타. 무형자산의취득	414,323,145		810,317,672	
파. 건설중인자산의증가	-		5,797,327,778	
하. 단기매매증권의 증가	-		34,657,350	
거. 이연법인세자산의증가	-		46,097,237	
너. 토지의증가	23,208,960		-	
III. 재무활동으로인한현금흐름		331,395,316		22,392,192,801
1. 재무활동으로인한현금유입액	28,133,399,096		49,289,436,789	
가. 단기차입금의차입	12,384,000,000		8,646,000,000	
나. 외화단기차입금의차입	4,264,509,325		16,105,620,246	
다. 장기차입금의차입	3,748,756,660		7,294,520,000	
라. 외화장기차입금의차입	7,641,263,891		15,492,238,823	
마. 현금증자	-		1,751,057,720	
바. 자기주식처분	94,869,220		-	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(27,802,003,780)		(26,897,243,988)	
가. 단기차입금의상환	13,172,000,000		6,825,000,000	
나. 외화단기차입금의상환	7,727,200,469		11,556,502,422	
다. 유동성장기부채상환	1,338,280,000		1,717,350,000	
라. 장기차입금의상환	-		466,920	
마. 유동성외화장기부채상환	5,509,506,461		5,095,576,269	
바. 외화장기차입금상환	-		1,457,741,627	
사. 배당금의지급	-		244,606,750	
아. 자기주식의취득	55,016,850		-	
IV. 현금의증가(감소)(I + II + III)		(30,388,333)		170,704,413

V. 기초의현금		468,965,481		298,261,068
VI. 기말의현금		438,577,148		468,965,481

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

제24기 2009. 12. 31로 종료되는 회계연도

제23기 2008. 12. 31로 종료되는 회계연도

주식회사가회

1. 회사의 개요

- 1) 회사의설립일자 : 1986 년 5 월 28 일
- 2) 본사의소재지 : 충북 충주시 가주동 54-1 번지
 - ① 가주공장 : 충북 충주시 가주동 54-1 번지
 - ② 신니공장 : 충북 충주시 신니면 견학리 3 번지
- 3) 주요사업내용 : 섬유제조 및 판매
- 4) 대표이사 : 경 세 호
- 5) 코스닥등록일자 : 1997 년 1 월 17 일
- 6) 주주지분현황 :

주 주 명	당기말		전기말		참 고
	소유주식(주)	지분율(%)	소유주식(주)	지분율(%)	
경 세 호	387,410	32.28%	387,410	32.28%	대주주,대표이사
남 승 자	205,201	17.10%	205,201	17.10%	
경 일 수	43,161	3.60%	43,161	3.60%	
경 창 호	27,984	2.33%	27,984	2.33%	
경 동 호	20,474	1.71%	20,474	1.71%	
기 타	515,770	42.98%	515,770	42.98%	
합 계	1,200,000	100.00%	1,200,000	100.00	

2. 회사의 주요회계처리방침

당사의 재무제표는 대한민국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 전기 재무제표 작성방법과 동일하게 작성되었으며, 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

1) 대손충당금

당사는 재무제표일 현재의 매출채권 등에 대하여 개별분석과 과거의 대손 경험률에 의하여 대손충당금을 설정하고 있습니다.

2) 수익의 인식기준

당사는 제품 및 상품 매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

3) 재고자산의 평가와 재고조사방법

당사의 재고자산은 계속기록법과 기말 실지재고조사에 의해 그수량이 파악되며, 개별법에 의하여 평가되는 미착품을 제외하고는 선입선출법에 의하여 산정된 취득원가로 평가되고 있습니다. 재고자산의 순실현가능가액(원재료는 현행대체원가) 이 취득원가보다 하락한 경우에는 순실현 가능액을 재무상태표 가액으로 평가하고 있습니다.

4) 유가증권의 평가

지분증권(지분법적용투자주식제외)과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권, 매도가능증권 및 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할수있는 지분증권은 지분법적용투자주식으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 투자자산으로 분류하고 있으며 재무제표 일로 부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도등에 의하여 처분할것이 거의 확실한 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 총평균법을 이용하여 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 산정하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하되, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할수 없을 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 만기보유증권은 상각후 취득원가로 평가하며, 취득원가와 만기 액면가액의 차이를 상환기간에 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현 보유손익은 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권에 대한 미실현 보유손익은 기타포괄손익누계액(매도가능증권 평가손익)으로 처리하되, 당해 유가증권에 대한 누적금액은 그유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에 일괄하여 손익에 반영하고 있습니다.

한편, 매도가능증권의 회수가능액이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가 보다 작은 경우 에는 감액 손실을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

5) 유형자산의 평가와 감가상각방법

(1) 유형자산의 취득원가

유형자산은 구입원가 또는 제조원가와 자산을 사용할수있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출과 매입할인 등을 가감하여 취득원가를 산정하고 있으며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가액을 취득원가로 계상하고 있으며, 장기후 불 조건으로 구입하거나 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 장기인 경우 취득 원가는 취득시점의 현금 구입가액으로 계상하고 있습니다.

국고보조 등에 의하여 자산을 무상 또는 공정가액보다 낮은 대가로 취득한 경우 취득원가는 취득일의 공정가액으로 계상하고 있으며, 자산교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가액으로 계상하고, 교환으로 제공한 자산의 공정가액이 불확실한 경우 교환으로 취득한 자산의 공정가액으로 계상하고 있습니다.

자산재평가법에 의거하여 재평가를 한 자산은 재평가액으로 계상하고 있습니다.

(2) 유형자산의 평가 및 감가상각방법

유형자산은 취득원가로 평가하고 있으며, 자산재평가법에 의하여 재평가된 자산은 재평

가액으로 평가하고 있으며, 기업회계기준서 제5호 '유형자산'개정 사항을 적용 하여 토지, 건물, 기계장치에 대하여 재평가 모형을 회계정책으로 선택하였습니다. 이에 따라 토지, 건물, 기계장치를 공정가치로 측정하고 있습니다. 재평가는 자산의 장부금액이 공정가치와 중요하게 차이가 나지 않도록 주기적으로 수행하고 있습니다. 토지, 건물, 기계장치의 장부금액이 재평가로 인해 증가된 경우 재평가에 따른 증가액은 기타포괄손익으로 인식하나, 동일한 유형자산에 대하여 이전에 당기 손익으로 인식한 재평가 감소액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가증가액만큼 당기 손익으로 인식하고 있습니다.

한편, 장부금액이 재평가로 인하여 감소된 경우에 그 감소액은 당기손익으로 인식하고 있으며, 그 유형자산의 재평가로 인해 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가감소액을 기타포괄손익에서 차감하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 자산별 경제적효익을 발생하는 내용연수로 하며 다음의 내용연수로 하여 건물과 구축물은 정액법, 그외의 유형고정자산은 정률법을 적용하여 상각하고 있으며, 감가상각 누계액과 국고보조금은 해당자산에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

과 목	추정내용연수
건 물	30~50 년
구 축 물	20~50년
기 계 장 치	10~16년
차량운반구	5~10년
공기구비품	5~10년

(3) 자본적지출과 수익적지출의 구분

수선비 중 당해자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해자산의 원가에 가산되며, 단순히 원상을 회복시키거나 능률유지를 위해 지출한 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

6) 무형자산의 평가와 상각방법 등

(1) 무형자산의 취득원가

당사는 무형자산을 당해자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 취득원가를 산정하고, 개발비와 산업재산권의 내용연수를 5년으로 하여 정액법으로 직접법에 의한 상각을 하고 있습니다.

7) 외화자산·부채의 환산

당사는 화폐성 외화자산과 외화부채는 재무제표일 현재의 외국환 매매기준율로 환산하였으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 당기의 손익으로 처리하고 있습니다. 또한 비화폐성 외화자산 및 외화부채는 당해자산을 취득하거나, 당해 부채를 부담한 당시의 적절한 환율을 적용하여 환산 하였습니다.

8) 퇴직급여충당부채

당사는 임직원의 퇴직금지급규정에 따라 당기말 현재 1년이상 근속한 전 임직원이일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액 총액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

9) 리스자산 및 리스부채

당사는 일정한 요건에 해당하는 리스거래를 금융리스와 운운용리스로 분류하여 처리하고 있습니다. 금융리스는 리스계약상 지급하기로 한 리스료 총액에서 리스실행일이후에 속하는 이자상당액을 차감한 잔액을 유형자산과 장기차입금으로 계상하고, 리스료는 유효이자율법에 따라 장기차입금의 원금상환분과 이자비용 부분으로 구분하여 처리하며 운용리스는 운용리스료를 당기의 비용으로 처리 하고있습니다.

3. 사용이 제한된 예금의 내용

당기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천 원)

계정과목	은행명	예금구분	금 액	제한사유
단기금융상품	외환은행	정기예금	243,000	차입금담보
	신한은행	정기적금	123,000	
소 계			366,000	
장기금융상품	신한은행	정기적금	78,000	차입금담보
퇴직보험예치금	삼성은행	퇴직신탁	34,142	퇴직신탁
퇴직연금운용	신한은행	퇴직연금	39,484	퇴직연금
퇴직연금운용	산업은행	퇴직연금	294,576	퇴직연금
퇴직연금운용	외환은행	퇴직연금	102,375	퇴직연금
합 계			914,577	

4. 유가증권의 내용

당기말 및 전기말 현재 유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천 원)

계정과목	종 류	취득가액	평가전장부가액	평가액(장부가액)	평가차익
단기매매증권	시장성있는지분증권	118,126	125,819	112,647	-13,136
제 24 (당) 기합계		118,126	125,819	112,647	-13,136
매도가능증권	시장성있는지분증권	118,126	132,989	125,819	7,170
제 23 (전) 기합계		118,126	132,989	125,819	7,170

5. 특수관계자와의 주요 거래내용

당기말 및 전기말 중 주주 임원과의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위:천 원)

구 분	계 정 과 목	기초금액	기중증가액	기중감소액	기말잔액
-----	---------	------	-------	-------	------

당기	단기대여금	68,973	12,731	38,313	43,391
전기	단기대여금	65,849	33,013	29,889	68,973

6. 유형자산의 내용

(1) 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	국고보조	처분폐기	재평가차익	감가상각비	기말잔액
토지	5,500,720	722,819						6,223,539
건물	7,092,965	5,691,729	1,152,876			1,663,905	438,310	15,163,165
구축물	364,485	43,263	-37,437				22,864	347,447
기계장치	10,865,573	19,463,773	-1,115,439	-86,667	-1,165	4,464,853	3,955,319	29,635,609
차량운반구	63,275	25,952			-9,034		24,280	55,913
공구기구	62,873	86,800					36,776	112,897
비품	126,821	93,281		-14,467	-3,925		53,716	147,994
건설중인자산	5,949,807	1,161,782	-7,111,589					-
미착기계	15,661,176	3,539,492	-19,033,766	-74,669				92,233
합계	45,687,695	30,828,891				6,128,758	4,531,265	51,778,797

(전기)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분폐기	재평가차익	감가상각비	기말잔액
토지	2,582,412				2,918,308		5,500,720
건물	7,186,041	123,906				216,982	7,092,965
구축물	322,338	57,150				15,003	364,485
기계장치	11,270,244	1,559,134				1,963,805	10,865,573
차량운반구	53,663	28,800		4,733		14,455	63,275
공구기구	64,548	17,297				18,972	62,873
비품	154,514	18,630		7,573		53,896	126,821
건설중인자산	152,480	5,797,327				-	5,949,807
미착기계	256,781	16,954,826	1,550,431			-	15,661,176
합계	22,043,021	24,557,070			2,918,308	2,283,113	45,687,695

(2) 담보제공자산의 내용

당기말 현재 예금이외에 담보로 제공된 회사 소유자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원,천만불)

담 보 권자	담 보 제 공 자 산	설정금액
외환은행	충주가주공장 토지, 건물 외	9,318,000
신한은행	"	460,000
산업은행	충주신니공장 토지, 건물 외	13,820,000
산업은행	"	\$14,100.00

합	계	\$14,100.00
		23,598,000

(3) 보유토지의 공시지가 현황

당기말 및 전기말 공장용지의 공시지가의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	보유토지	장부가액	공시지가	차 액	참 고
당기	유형자산의토지	6,213,539	3,055,351	-3,158,188	공장용지
전기	유형자산의토지	5,500,720	3,049,070	-2,451,650	공장용지

(4) 당사는 기업회계기준서 제5호 '유형자산' 개정사항을 적용하여 토지,건물,기계장치에 대해 재평가모형을 회계정책으로 선택하였습니다. 토지,건물,기계장치의 공정가치를 결정하기 위해 당사는 공인된 감정평가법인인 대한감정평가법인에 평가를 의뢰하였으며, 토지재평가 기준일은 2008년 12월 31일 건물과 기계장치는 2009년 12월 31일이었습니다.

토지,건물,기계장치의 공정가액은 대한감정평가법인에 의뢰하여 산출된 감정평가액을 반영하였으며, 토지,건물,기계장치의 감정가액은 감정평가 관련 제 규정에 근거하여 다음의 방식이 사용되었습니다.

토지는 유사한 이용가치를 지닌 인근지역내 비교표준지의 공시지가를 기준으로 지가변동률, 입지조건, 부근상황, 지적,이용도, 효용성 및 수용성 등 제반 가격형성 요인과 인근지가 수준을 종합하여 평가하며, 공정가액의 평가를 위하여 인근지역내의 유사 토지의 객관적인 거래사례자료 등을 감안하고, 최근의 실물경제 동향과 부동산 수요, 공급 동향을 고려하였으며, 대상물건이 산출할 것으로 기대되는 순수익 또는 미래의 현금흐름을 적정한 율로 할인하여 가격시점에 있어서 평가가격을 산정하는 방법인 수익환원법 적용이 곤란하고, 재평가에서 건물이 제외된 바 제조달원가에 감정수정을 하여 대상물건이 가지는 현재의 가격을 산정하는 방법인 원가법도 배제되며 동일성또는 유사성이 있는 물건의 거래사례와 비교하여 현황에 맞게 사정보정 및시점수정 등을 가하여 가격을 산정하는 방법인 거래사례비교법으로 평가가격이 산정되었습니다.

건물은 구조,사용자재,시공정도, 부대설비 및 관리상태 등을 종합적으로 참작하여 원가법으로 평가하되 현상 및 관리상태등을 검토하였습니다.

기계장치는 구조,규격, 형식, 용량, 형식 등을 종합적으로 참작하여 원가법으로 평가하였으며 기계는 도입일자 및 환율, 각국의 기계가격보정지수 등을 검토하여 평가하고 외화환산율은 2009년 10월01일로부터 2009년 12월 31일까지의 기간 동안의 평균 환율을 적용하였습니다.

원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부금액

(단위:천원)

구분	당기
원가	2,582,412
원가(2009년도분)	722,819
감가상각누계액과 손상차손 누계액	-
순장부가액	3,305,231

재평가로 인한 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기
기초	2,276,280
재평가로 인한 기타포괄손익누계액의 증감	6,161,042
재평가로 인한 기타포괄손익누계액의 법인세 효과	-1,355,429
당기말	7,081,893

7. 포괄손익계산서

당기와 전기 중 당사의 포괄손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기	전기
당기순이익	2,883,965	-4,989,846
기타포괄손익		
-자산재평가차액(법인세 효과 1,355,429)	4,805,613	2,276,280
포괄손익	7,689,578	-2,713,566

8. 무형자산의 내용

(1) 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분폐기	감액손실	상각비	기말잔액
개발비	899,618	404,472				408,283	895,807
산업재산권	1,123					1,123	-
합계	900,741	404,472				409,406	895,807

(2) 중요한 개별무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	내 용	상각기간	당기	전기
개 발 비	Eco bi-com stretch 방적사	5	102,389	
"	TENCEL개발비	5	302,083	-
"	RAYON CORE개발비	5		237,779
"	R/A 개발비	5		373,758
"	CMU 10'S , 14'S사개발비	5		198,779
계			404,472	810,316

(3) 무형자산상각비의 처리내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	내용	당 기	전기	참고
판매비와관리비	개발비	408,283	440,247	
"	산업소유권	1,123	847	
영업외비용	무형자산감액손실	-	282,077	
계		409,406	723,171	

9. 제공받은 담보 및 보증의 내용

당기말현재 회사가 타인으로부터 제공받은 담보는 없으며, 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

제 공 자	보 증 처	보 증 금 액	보증채무내용
기술신용보증기금	신한은행	680,000	차입금
신용보증기금	신한은행	1,000,000	
수출보험공사	신한은행	500,000	
합 계		2,180,000	

10. 보험가입자산의 내용

당 기말현재 회사소유자산 중 보험에 가입된 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	보험의종류	보험가입자산	부 보 금 액	부 보 처
충주가주공장	화재보험	건 물	3,000,000	삼성화재보험(주) 외 1개처
		기계장치 및 공기구비품	2,200,000	
		리스기계	1,500,000	
		재고자산	1,000,000	
		변압기 및 변전설비	150,000	
		기업휴지	300,000	
소 계			8,150,000	
충주신니공장	화재보험	건 물	6,340,000	삼성화재보험(주) 외 1개처
		기계장치 및 공기구비품	20,000,000	
		재고자산	1,600,000	
		변압기 및 변전설비	200,000	
		기업휴지	500,000	

소	계	28,640,000	
합	계	36,790,000	

(주) 당사는 상해보험외에 산업재해보상보험,자동차종합보험 및 국민건강보험,고용보험 등에 가입 하고 있습니다.

11. 리스거래에대한내용

당사는 2008년 2월 4일 르노삼성자동차(주) 차량에 대하여 리스총액 21,821천원(36회분납)을 운용리스로 계약하여 매월 606천원을 리스료로 지급하고, 리스료는 당해연도의 비용으로 처리하고 있습니다.

12. 경상개발비의 내용

당기 및 전기중에 발생된 경상개발비의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
1. 원재료비	188,189	242,961
2. 인건비	117,709	258,674
3. 유형자산상각비	41,852	132,362
4. 기타의경비	56,722	176,320
합 계	404,472	810,317

13. 장기차입금의 내용

당기와 전기말 대차대조표일 현재의 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 장기차입금

(단위:천원)

차 입 처	차입금의 내용	금 액		이율(%)	만 기 일	상환방법
		전 기	당 기			
외환은행	시설자금대출	103,870		8.5	2012.11	분할상환
	시설자금대출	217,191		8.5	2012.11	"
	기계자금		52,500	4.58	2009.1	"
	기계자금		42,000	4.58	2009.6	"
	산업기반기금		31,650	5.50	2009.05	"
	산업기반자금		67,600	5.50	2009.4	"
	중소창업진흥기금		54,000	4.40	2009.4	"
	중기진흥대출	42,000	60,000	4.44	2013.7	"

	중기진흥대출	189,600	237,000	4.44	2013.7	"
국민은행	국민주책기금대출	14,798	15,333	5.20	2027.01	"
삼성생명	경영안전자금		94,520	6.00	2012.10	
산업은행	산업기반대출		138,400	6.07	2009.12	"
	중기진흥시설대출	147,700	156,900	6.07	2010.01	"
	중기진흥,산업기반자금	297,600	504,700	5.17	2012.06	"
	산업기반대출(섬산연)	32,950	125,000	4.40	2010.03	"
	산업시설대출(섬산연)		49,990	"	2009.03	"
	산업시설대출	494,325	56,750	"	2010.03	"
	산업시설대출	810,000	953,015	"	2015.06	"
	중소기업진흥시설대출(중진공)	46,800	117,000	4.40	2011.1	"
	산업운영대출	2,900,000		6.45	2011.12	"
	산업시설대출	405,000	450,000	6.58	2015-06	"
	산업시설대출	135,000	150,000	7.02	2015-06	"
	산업시설대출	630,000	700,000	7.27	2015-06	"
	중기진흥시설(기계산업)	2,000,000	2,000,000	4.44	2016-06	"
	산업시설대출	1,000,000	1,000,000	4.65	2015-06	"
	중기진흥시설(생활환경)	2,000,000	2,000,000	4.44	2016.09	"
	산업시설대출	900,000	900,000	5.81	2015.06	"
합 계		12,366,834	9,956,358			
유동성장기부채대체금액		1,042,413	1,338,280			
장 기 차 입 금 잔 액		11,324,421	8,618,078			

(2) 외화장기차입금

(단위:천원)

차 입 처	차입금의 내용	금 액		이율(%)	만 기 일	상환방법
		당 기	전 기			
신한은행	원자재물품대	2,053,510	987,035	3개월 LIBOR+4.05%	2011.06	분할상환
산업은행	외화시설대	8,662,689	9,677,595	3개월 LIBOR+2.58%	2015.7	"
	외화자원시설대	11,575	123,504	3개월 LIBOR+2.50%	2011.5	"
	원자재물품대	5,026,994	2,484,463	3개월 LIBOR+2.47%	2011.6	"
외환은행	원자재/시설대금	2,004,629	3,230,483	3개월 LIBOR+4.31%	2012.7	"
우리은행	원자재물품대	510,310	1,087,728	3개월 LIBOR+4.09%	2010.1	"
	외화시설대	147,117	264,075	2011.05	"	
합 계		18,416,824	17,854,883			

유동성외화장기부채대체금액	6,487,174	5,509,506			
외 화 장 기 차 입 금 잔 액	11,929,650	12,345,377			

14. 퇴직급여충당부채의 내용

당기와 전기중 회사의 퇴직급여충당부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금 액			
	당 기		전 기	
I. 퇴직급여충당부채		1,829,291		1,492,671
1. 기 초 잔 액	1,492,671			1,168,757
2. 퇴직금지급액	177,143			303,772
3. 충당금설정액	513,763			627,686
II. 당기말퇴직급여추계액		1,829,291		1,492,671

(주)당사는 종업원의 수급권이 보장된 퇴직보험 및 퇴직연금을 외환은행, 산업은행, 신한은행에 가입하고 있으며 이를 퇴직보험예치금과목으로 처리하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 처리하고 있습니다.

기말현재 퇴직보험예치금의 잔액은470,578천원, 국민연금전환금은 16,835천원입니다.

① 퇴직보험예치금의 구성내역

(단위 : 천원)

계정과목	현금및예치금	유가증권	기타자산	합계
퇴직보험예치금	34,142			34,142
퇴직연금운용자산	436,436			436,436
계	470,578			470,578

15. 우발채무와 약정사항의 내용

당사의 우발채무와 주요약정사항의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 견질어음 등

당사는,차입금 지급보증목적으로 백지약속어음 3매를 원미섬유 등에 제공하고 있으며 도난 및 분실등의 사유로 2매가 확인이 불가능합니다.

1994년 이전에 은행에서 교부받은 수표 중 사용처가 확인되지 않은 수표는 1매입니다.

구분	번호	발행일	금액	제공처	내용
어음	자가01200302	1991.05.25	백지	원미섬유	견질용
어음	자가02461208	1992.07.28	백지	고려합섬	견질용
어음	자가03233510	1993.01.08	백지	효성물산	견질용

어음	자가05827177		백지		어음도난
어음	자가11858458	2006.11.30	1,023,000	국제포장상사	어음분실
수표	마가01076780				미교부

(2)어음할인 등

당사의 어음할인금액 중 기일 미도래금액은 965,272천원 입니다.

(3)수입신용장 등

당사의 수입신용장 개설금액중 미선적분은 \$ 1,146,196입니다.

16. 국고보조금의 내용

1) 국고보조금의 수령내역과 회계처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	배부처	금 액		회계처리
		당기	전기	
국고보조금	중소기업청	23,030	31,028	비 품
국고보조금	에너지관리공단	36,000		지급수수료
국고보조금	한국산업기술평가원	316,010		기계장치외

2) 자산취득관련 국고보조금의 기중변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과목	기초잔액	기중증가액	기중감소액	기말잔액	보조금수령총액
국고보조금	31,028	339,040	8,563	361,505	409,040
합계	31,028	339,040	8,563	361,505	409,040

17. 자본금의 내용

당기말 현재 회사의 자본금현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	주식수 (주)	주당액면금액	자 본 금	참 고
기초자본금	1,200,000	5.000	6,000,000	보 통 주
발행한주식의 총수	1,200,000	5,000	6,000,000	대차대조표일 현재
발행할주식의 총수	10,000,000			

18. 자기주식 취득내용

당기말 현재 회사의 자기주식 취득 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계약일자	적요	주식수(주)	취득원가
2002년 08월 20일	신탁계약(2억)	22,162	275,616,008
합계		22,162	275,616,008

19. 외화자산 부채의 환산내용

당기 대차대조표일 현재 화폐성 외화자산과 외화부채의 환산내용과 환산손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회계연도	과목	화폐	외화금액	외화환산액	환산이익	환산손실	기준환율
당기	현금및등가물	US\$	2.49	2,907		219	1,167.60
		US\$	727.16	849,032			
		EUR					
	매출채권	US\$	2,004,029.62	2,339,904,981	7,862,780	27,423,058	
	매입채무	US\$	522,092.23	609,594,888	16,906,917	561,781	
	외화단기차입	US\$	3,652,371.81	4,264,509,325	91,782,044	6,149,891	
	유동성외화장기차입	US\$	5,536,163.46	6,464,024,467	589,521,816		
		JP¥	1,833,200.00	23,150,016	2,402,776		12.6282
	외화장기차입	US\$	10,207,327.54	11,918,075,636	894,293,212	19,994	
		JP¥	916,600.00	11,575,008	1,201,388		
	합계				1,603,970,933	34,154,943	
회계연도	과목	화폐	외화금액	외화환산액	환산이익	환산손실	기준환율
전기	현금및등가물	US\$	11,421.05	143,621,653	776		1,257.50
		US\$	2.43	3,066		356,332	
		EUR	4.28	5,231	1,690		1,776.22
	매출채권	US\$	978,588.90	1,230,575,536		51,249,012	
	매입채무	US\$	304,520.60	382,934,655	27,653,385		
	외화단기차입	US\$	6,144,891.03	7,727,200,469		613,153,492	
	유동성외화장기차입	US\$	4,313,583.63	5,424,331,418		787,051,236	
		JP¥	6,110,600.00	85,175,043		34,253,581	13.9389
	외화장기차입	US\$	9,786,916.93	12,307,048,038		1,159,937,476	
		JP¥	2,749,800.00	217,373,763		15,414,282	
	합계				27,655,851	2,661,415,411	

20. 법인세회계

1) 법인세비용의 구성내용은 다음과 같습니다

(단위:천원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
1. 법인세부담액	-50,935	-
2. 일시적차이로인한이연법인세변동액	-110,000	93,329
3. 세액공제로인한이연법인세변동액	-	-
4. 자본에가감하는 이연법인세	-	-
5. 법인세비용	-	93,329

2) 회계이익과 과세소득간의 차이내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
법인세비용 차감전 순이익	2,883,965	-4,896,517
비일시적차이로 인한 증감액	-	-
일시적차이로 인한 증감액	-4,051,617	3,848,440
과세소득	-1,167,652	-1,048,077
산출세액	-	-
공제감면세액	-	-
법인세부담액	-	-

3) 일시적 차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

관련 계정과목	가산할(차감할)일시적차이				이연법인세자산(부채)			
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기초잔액	증가	감소	기말잔액
대손충당금	867,499,019	811,461,242	867,499,019	811,461,242	190,849,784	178,521,473	190,849,784	178,521,473
퇴직급여충당부채	1,293,406,484	303,679,480	129,365,884	1,467,720,080	284,549,426	66,809,486	28,460,494	322,898,418
퇴직보험예치금	-256,094,178	-343,850,571	-	-470,578,865	-56,340,719	-75,647,126	-28,460,494	-103,527,350
			129,365,884					
미수수익	-28,802,432	-16,022,917	-28,802,432	-16,022,917	-6,336,535	-3,525,042	-6,336,535	-3,525,042
일시상각충당금	-31,028,486	-339,040,000	-8,562,971	-361,505,515	-6,826,267	-74,588,800	-1,883,854	-79,531,213
국고보조금	31,028,486	339,040,000	8,562,971	361,505,515	6,826,267	74,588,800	1,883,854	79,531,213
건설자금이자	-31,280,800	1,238,721		-30,042,079	-6,881,776	272,519		-6,609,257
감가상각비	88,898,083	111,806,677	224,987	200,479,773	19,557,578	24,597,469	46,497	44,105,550
매출채권	3,000			3,000	660			660
세금과공과	2,596,400			2,596,400	571,208			571,208
건설가계정	24,439,269			24,439,269	5,376,639			5,376,639
미착기계	3,102,079			3,102,079	682,457			682,457
외화자산평가손익	2,633,756,560	-	-61,810,794	-	579,427,103	-938,384,996	-13,598,375	-345,359,518
		4,265,386,344		1,569,815,990				
무형자산상각비	68,491	458,249		526,740	15,068	100,815		115,883
단기매매증권	-28,782,609	262,199,563	-13,136,522	-15,585,087	-6,318,754		-2,890,035	-3,428,719

개발비		30,192,870	87,083,895	175,115,668		57,683,904	19,158,457	-19,158,457
지급이자(토지)		- 3,104,223,030		30,192,870		6,642,431		6,642,431
일시적차이등합계(자산)	4,568,873,366		851,058,153	613,592,183	1,005,152,141	-747,255,402	187,232,794	77,306,376
토지	- 2,918,308,795	- 1,663,905,166		- 2,918,307,795	- 642,027,715			-642,027,715
건물		- 4,464,853,428	-5,985,302	- 1,657,919,864		-364,742,370		-364,742,370
기계장치		-128,758,594	-83,048,284	- 4,381,805,144		-963,997,132		-963,997,132
일시적차이등합계(부채)	- 2,918,307,795	-		- 8,958,032,803	- 642,027,715	- 1,328,739,503		1,997,457,171
법인세등세율								22.50%
결손금	1,048,076,771		1,048,076,771		230,576,890		230,576,890	
이월공제세액					414,348,960	3,206,128,073		3,620,477,033

4) 이연법인세자산의 실현가능성 검토

(단위:천원)

	2010년	2011년	2012년	2013년	2014	합계
계산된 이연법인세자산 합계						3,697,783
세무조종 반영전 예상과세소득	600,000	600,000	560,000	560,000	560,000	2,880,000
소멸될 이연법인세자산 합계	145,200	145,200	123,200	123,200	123,200	660,000
차액						3,037,783

5)세법의 변경에 따른 이연법인세자산 및 부채의 변동

법인세율의 변동에 따라 2010,2011년 24.2% 2012년 이후 22%의 세율을 적용하여 이연법인세자산(부채)를 계상하였습니다

21. 주당 순이익의 산출근거

(1) 회사의 보통주 1주당 순이익의 계산 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원/주)

구 분	금액 또는 주식수	
	당 기	전 기
1. 손익계산서상 당기순이익(손실)	2,883,965,071	(4,989,846,910)
2. 기중평균발행보통주식수	1,179,941	1,088,263
3. 1주당 당기순이익 (손실)	2,444	(4,585)

(2) 평균발행 보통주식수의 조정

당기와 전기의 평균발행주식의 수는 다음과 같습니다.

(단위:주)

구 분	기 간	발행주식수	자기주식	차감후주식	참 고
당 기	2009.1.1 ~ 2009.12.31	1,200,000	22,162	1,177,838	재무제표일기준
전 기	2008.1.1 ~ 2008.12.31	1,200,000	21,573	1,178,427	재무제표일기준

22. 현금흐름표에 대한사항

당기와 전기중 현금의 유입과 유출이 없는 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
1. 미착기계및건설중인자산의유형자산대체	24,814,924	1,513,307
2. 장기차입금의 유동성 대체	1,042,413	1,338,280
3. 외화장기차입금의 유동성 대체	6,487,174	5,509,506
4. 유형자산의 재평가차액	6,161,043	2,918,308

23. 배당금의 지급

당사는 2009년 재무제표일 현재의 주주들에게 배당을 실시할 예정이며 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

발행주식수	배당금총액	주당배당금	배당률	비고
1,177,838	412,243,300	350.000	7%	자기주식제외

24. 부가가치에 관한사항

(단위 : 천원)

과 목	제조원가		판매비와관리비		합 계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
급여	4,105,489	3,232,574	891,859	784,899	4,997,348	
퇴직급여	410,335	450,503	103,428	177,182	513,763	
복리후생비	633,765	532,837	149,010	122,362	782,775	
지급임차료		-	59,608	59,608	59,608	
감가상각비	4,453,353	2,109,383	27,498	31,157	4,480,851	

세금과공과	69,183	50,601	2,197	963	71,380	
합계	9,672,125	6,375,898	1,233,600	12,081,896	10,905,725	

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 내부회계관리제도 검토보고서는 주식회사 가희의 2009년 12월 31일 자로 종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 「주식회사의 외부감사에 관한 법률」 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서

주식회사 가희

대표이사 귀하

2010년 2월 5일

주식회사 가희 대표이사 귀하 2010년 2월 5일 우리는 첨부된 주식회사 가희의 2009년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태보고서를 작성할 책임은 주식회사 가희의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태보고서에서 “2009년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2009년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범기준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 효과적으로 설계되어 운영되고 있다고 판단된다”고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우 제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 기업회계기준에 따라 작성한 재무제표의 신뢰성에 대한 합리적인 확신을 줄 수 있도록 제정한 내부회계관리규정과 이를 관리·운영하는 조직을 의미합니다. 그러나 내부회계관리제도는 내부회계관리제도의 본질적인 한계로 인하여 재무제표에 대한 중요한 왜곡표시를 적발하거나 예방하지 못할 수 있습니다. 또한, 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용을 기초로 미래기간의 내용을 추정시에는 상황의 변화 혹은 절차나 정책이 준수되지 않음으로써 내부회계관리제도가 부적절하게 되어 미래기간에 대한 평가 및 추정내용이 달라질 위험에 처할 수 있다는 점을 고려하여야 합니다.

경영자의 내부회계관리제도 운영실태보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범기준의 규정에 따라 작성되지 않았다고 판단하게 하는 점이 발견되지 아니하였습니다.

우리의 검토는 2009년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2009년 12월 31일 이후의 내부회계관리제도는 검토하지 않았습니다. 본 검토보고서는 주식회사 외부감사에 관한 법률에 근거하여 작성된 것으로서 기타 다른 목적이나 다른 이용자를 위하여는 적절하지 않을 수 있습니다.



서울특별시 영등포구 여의도동 17-3

대표이사 공인회계사 이 상 문

<첨부>

운 영 평 가 보 고 서

운영평가보고서

	내부회계관리자	CEO
결		
재		

■ 보고 내용

당사의 내부회계관리 통제는 MG 10개, SP 17개, 평가통제수 207개로 운영되고 있으며, 이번 운영평가는 MG 10개, SP 17개, 평가통제항목수 207개를 테스트결과에 따라 내부회계관리 시스템이 통제되고 있음을 확인하였음. 평가 대상기간은 2009.01.01 ~ 2009.12.31을 적용하였으며 평가실시는 2010년 01월 02일부터 시작하여 2010년 01월 28일 완료되었음(중 27일소요) 평가결과는 총 평가수 207건 중 207건이 효과적으로 통제활동이 이루어지고 있는 것으로 평가 되었음

■ 총평

2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지 (주)가최는 내부회계관리 제도지침에 따라 원활하게 운영되었음

내부감사장치에 대한 감사의 의견서

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

내부감시장치에 대한 감사의 의견서

1. 내부감시장치의 개요

가. 우리회사의 내부감시장치는 다음과 같으며 그기능은 다음과 같습니다.

- 이사회 : 이사의 직무집행을 감독합니다.

- 감 사 : 이사의 직무집행을 감사합니다. 이를 위하여 이사에 대하여
영업에 관한 보고를 요구하거나 회사의 업무상태와 재산상태를
조사합니다.

- 내부감사부서 : 부서의 업무를 감사합니다. 이를 위하여 일상감사, 반기감사,
결산감사를 수행합니다.

나. 이사회에는 2명으로 구성된 사외이사가 포함되어 있습니다.

다. 감사의 선임과 감사부서 직원의 인사상 신분보장

(1) 감사의 선임

- 우리회사는 감사위원회(위원)를 상법 제415조의2 및 동법 제542조의2
규정을 준수하여 선임하고 있습니다.

(2) 감사부서 직원의 전출,입이나 해고시에는 감사와 사전협의하게 하는등
인사상 신분이 보장되어 있습니다.

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감시의 운영실적

1) 일상감사 : 현금시제 및 원장,보조장의 기장확인,월차결산검토 등

2) 반기감사 : 재고조사및 회계장부확인 등

3) 결산감사 : 회계장부,원가계산,재무제표 등

나. 감사지적사항에 대한 처리

1) 일상감사 : 감사지적사항은 즉시 담당자에게 통보하고 시정하도록 지시하며
적절한 시기마다 사후관리를 하고있습니다.

2) 반기감사 : 감사지적사항은 즉시 부서장 및 대표이사에게 보고하고 그 지시(
회계기준)에따라 조치합니다.

3) 결산감사 : 감사지적사항은 즉시 부서장 및 대표이사에게 보고하고 그 지시(
회계기준)에따라 조치합니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

- 본 감사의 의견으로는 2009년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 (주)가 회의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

감사: 경 창 호

