

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	28

주식회사 가 회

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 23 기

2008년 01월 01일 부터

2008년 12월 31일 까지

신한회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 가희

주주 및 이사회 귀중

2009년 2월 11일

본인은 첨부된 주식회사 가희의 2008년 12월 31일 현재의 대차대조표와 동일로 종료되는 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 표명하는데 있습니다. 비교표시된 2007년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 삼덕회계법인이 감사하였으며, 이 감사인의 2008년 2월 16일자 감사보고서에는 적정의견이 표명되었습니다.

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 표명을위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표가 주식회사 가희의 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본변동과 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 23 기 2008년 12월 31일 현재

제 22 기 2007년 12월 31일 현재

주식회사가회

(단위 : 원)

과목	제 23(당) 기		제 22(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		15,237,283,951		13,758,757,392
(1) 당좌자산		7,196,114,088		8,371,530,499
1. 현금및현금성자산(주석23)	468,965,481		298,261,068	
2. 단기금융상품(주석2,3)	869,533,527		2,820,715,430	
3. 매출채권(주석2,18)	5,218,717,425		4,483,542,594	
대손충당금	(607,457,646)		(44,835,427)	
4. 미수금(주석2)	392,359,891		91,142,930	
대손충당금	(3,923,599)		(911,429)	
5. 미수수익	28,802,432		53,225,577	
6. 이연법인세자산(주석19)	110,000,000		249,427,013	
7. 선급금	431,764,600		115,550,000	
대손충당금	(4,317,646)		(1,155,500)	
8. 선급비용	60,670,512		55,987,737	
9. 주.임.종.단기대여금(주석5)	68,973,221		65,849,394	
10. 단기매매증권	125,819,800		151,862,450	
11. 선납법인세	36,206,090		32,868,662	
(2) 재고자산(주석2)		8,041,169,863		5,387,226,893
1. 제품	3,777,034,758		2,555,281,600	
2. 상품	27,232,895		111,088,945	
3. 재공품	664,551,502		690,166,643	
4. 원재료	1,682,712,830		1,675,065,588	
5. 부재료	31,742,131		31,454,393	
6. 미착원재료	1,857,895,747		324,169,724	
II. 비유동자산		48,106,329,764		23,989,706,568
(1) 투자자산		294,270,000		204,140,000
1. 장기금융상품(주석3)	294,270,000		204,140,000	
(2) 유형자산(주석2,6,9)		45,687,695,892		22,043,024,806
1. 토지	5,500,720,000		2,582,412,205	
2. 건물	9,573,768,671		9,449,862,323	
감가상각누계액	(2,480,803,325)		(2,263,820,455)	
3. 구축물	471,284,333		414,134,333	
감가상각누계액	(106,799,033)		(91,795,950)	
4. 기계장치	34,541,147,804		32,982,013,642	
감가상각누계액	(23,675,577,876)		(21,711,769,606)	
5. 차량운반구	249,998,802		268,440,637	

감가상각누계액	(186,723,210)		(214,777,525)	
6. 공구와기구	628,285,462		611,380,391	
감가상각누계액	(565,412,060)		(546,831,815)	
7. 비품	553,305,859		544,345,403	
감가상각누계액	(395,455,679)		(348,587,854)	
국고보조금	(31,028,486)		(41,242,848)	
8. 미착기계	15,661,176,772		256,781,845	
9. 건설중인자산	5,949,807,858		152,480,080	
(3) 무형자산(주석2,11)		900,741,186		813,595,217
1. 산업재산권	1,123,032	0	1,970,816	
2. 개발비	899,618,154		811,624,401	
(4) 기타비유동자산		1,223,622,686		928,946,545
1. 보증금	449,526,838		415,382,658	
2. 이연법인세자산	440,000,000		393,902,763	
3. 장기성매출채권(주석2)	648,491,696		120,869,822	
대손충당금	(314,395,848)		(1,208,698)	
자 산 총 계		63,343,613,715		37,748,463,960
부 채				
I. 유동부채		23,456,128,703		13,073,648,295
1. 매입채무(주석2,14,18)	2,895,743,351		724,827,158	
2. 단기차입금	4,583,000,000		2,762,000,000	
3. 유동성장기부채(주석12,18)	1,338,280,000		1,717,350,000	
4. 외화단기차입금(주석2,12)	7,727,200,469		2,564,929,153	
5. 유동성외화장기차입금	5,509,506,461		4,274,271,452	
6. 미지급금	1,116,568,808		899,221,154	
7. 선수금	46,348,071		15,405,533	
8. 예수금	21,631,674		17,978,134	
9. 미지급비용	217,849,869		80,137,650	
10. 미지급법인세	-		17,528,061	
II. 비유동부채		22,825,224,404		6,405,439,197
1. 장기차입금(주석12,18)	8,618,078,080		2,662,305,000	
2. 외화장기차입금(주석2,12,18)	12,345,377,226		2,645,034,733	
3. 퇴직급여충당부채(주석2,3,13)	1,492,671,237		1,168,757,362	
퇴직보험예치금	(256,094,178)		(53,822,222)	
국민연금전환금	(16,835,676)		(16,835,676)	
4. 이연법인세부채(주석19)	642,027,715			
부 채 총 계		46,281,353,107		19,479,087,492
자 본				
I. 자본금		6,000,000,000		5,000,000,000
1. 보통주자본금(주석16)	6,000,000,000		5,000,000,000	
II. 자본잉여금		6,243,279,571		5,492,221,851
1. 주식발행초과금	2,115,559,951		1,364,502,231	
2. 채평가적립금	3,870,573,318		3,870,573,318	
3. 기타자본잉여금	3,000,000		3,000,000	

4. 자기주식처분이익	254,146,302		254,146,302	
Ⅲ. 자본조정		(259,959,771)		(259,959,771)
1. 자기주식(주식17)	(259,959,771)		(259,959,771)	
Ⅳ. 기타포괄손익누계액		2,276,280,080		
1. 자산재평가차액	2,276,280,080			
Ⅴ. 이익잉여금		2,802,660,728		8,037,114,388
1. 이익준비금	430,000,000		400,000,000	
2. 임의적립금	6,000,000,000		5,500,000,000	
3. 기업합리화적립금	278,500,000		278,500,000	
4. 미처분이익잉여금(미처리 결손금)	(3,905,839,272)		1,858,614,388	
자 본 총 계		17,062,260,608		18,269,376,468
부채와 자본총계		63,343,613,715		37,748,463,960

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손익계산서

제 23 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

제 22 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

주식회사가회

(단위 : 원)

과목	제 23(당) 기		제 22(전) 기	
I. 매출액(주석1)		36,049,649,656		31,052,495,201
1. 제품매출액	35,044,987,066		29,878,195,542	
가. 수출	14,558,351,958		14,897,946,257	
나. 국내	20,486,635,108		14,980,249,285	
2. 상품매출액	1,004,662,590		1,174,299,659	
가. 수출	115,282,553		291,476,524	
나. 국내	889,380,037		882,823,135	
II. 매출원가		32,401,103,612		27,988,489,841
1. 제품매출원가	31,436,597,949		26,856,820,611	
가. 기초제품제고액	2,555,281,600		2,229,233,323	
나. 당기제조원가	32,877,659,371		27,218,770,046	
다. 타계정대체액	(219,308,264)		(35,901,158)	
라. 기말제품재고액	(3,777,034,758)		(2,555,281,600)	
2. 상품매출원가	964,505,663		1,131,669,230	
가. 기초상품제고액	111,088,945		162,056,832	
나. 당기상품매입액	880,992,582		1,081,137,235	
다. 타계정대체액	(342,969)		(435,892)	
라. 기말상품재고액	(27,232,895)		(111,088,945)	
III. 매출총이익		3,648,546,044		3,064,005,360
IV. 판매비와관리비(주석22)		3,106,434,385		2,051,160,461
1. 급여	784,900,430		736,921,309	
2. 퇴직급여	177,182,933		38,559,540	
3. 복리후생비	122,362,771		118,809,723	
4. 교육훈련비	6,140,000		3,566,000	
5. 통신비	26,863,113		25,739,458	
6. 수도광열비	30,836,680		27,817,440	
7. 여비교통비	49,215,620		67,291,257	
8. 접대비	137,349,920		154,092,780	
9. 세금과공과	963,610		1,359,240	
10. 지급임차료	59,608,800		54,641,400	
11. 감가상각비	31,157,086		34,510,333	
12. 지급수수료	173,283,137		183,678,478	
13. 광고선전비	13,300,000		13,540,000	
14. 견본비	32,131,038		36,337,050	
15. 운반비	2,949,940		2,916,350	
16. 소모품비	13,208,197		9,137,786	
17. 도서인쇄비	5,980,950		9,201,442	
18. 차량유지비	45,965,549		44,949,846	

19.보험료	7,923,946		7,098,300	
20.수선비	356,100		367,160	
21.무형자산상각비	441,094,212		415,753,685	
22.수출손실금	60,506,418		62,680,896	
23.대손상각비	881,983,685		775,988	
24.잡비	1,170,250		1,415,000	
V. 영업이익		542,111,659		1,012,844,899
VI. 영업외수익		1,385,494,988		841,535,173
1. 이자수익	147,155,216		147,365,779	
2. 외환차익	741,652,373		203,501,194	
3. 외화환산이익(주석2,18)	27,655,851		9,744,104	
4. 배당금수익	0		3,604,200	
5. 매도가능증권처분이익	1,650,000		76,802,720	
6. 유형자산처분이익	62,062		10,329,100	
7. 단기매매증권평가이익	7,170,600		35,884,902	
8. 잡이익	460,148,886		354,303,174	
VII. 영업외비용		6,824,123,781		1,439,936,246
1. 이자비용	1,033,819,136		1,010,807,522	
2. 매출채권처분손실	97,361,980		75,060,555	
3. 외환차손	2,620,541,796		190,492,472	
4. 외화환산손실(주석2,18)	2,661,415,411		100,880,543	
5. 기부금	0		4,110,000	
6. 유형자산처분손실	6,070,401		526,894	
7. 매도가능증권처분손실	300,000		-	
8. 무형자산감액손실	282,077,491		-	
9. 잡손실	122,537,566		58,058,260	
IV. 법인세비용차감전순이익(손실)		(4,896,517,134)		414,443,826
V. 법인세비용(주석21)		93,329,776		91,298,557
VI. 당기순이익(손실)		(4,989,846,910)		323,145,269
VII. 주당손익(주석20)				
기본주당이익(손실)		(5)원		330원

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

이 익 잉 여 금 처 분 계 산 서

제23기	2008년 1월 1일 부터	제22기	2007년 1월 1일 부터
	2008년 12월 31일 까지		2007년 12월 31일 까지
처리에정일	2009년 3월 25일	처리확정일	2008년 3월 20일

주식회사가회 (단위 : 원)

과 목	제 23(당) 기		제 22(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		(3,905,839,272)		1,858,614,388
1. 전기미처분이익잉여금	1,084,007,638		1,535,469,119	
2. 당기순이익(손실)	(4,989,846,910)		323,145,269	
II. 임의적립금등의 이입액		4,500,000,000		
1. 임의적립금이입액	4,500,000,000			
III. 이익잉여금처분액		-		774,606,750
1. 이익준비금			30,000,000	
2. 임의적립금			500,000,000	
3. 현금배당			244,606,750	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		594,160,728		1,084,007,638

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 23 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

제 22 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

주식회사가회

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2007. 1. 1 (보고금액)	5,000,000,000	5,492,221,851	(-)127,040,921	102,386,922	7,961,034,619	18,428,602,471
현금배당액					(-)247,065,500	(-)247,065,500
차감후잉여금	5,000,000,000	5,492,221,851	(-)127,040,921	102,386,922	7,713,969,119	18,181,536,971
당기순이익					323,145,269	323,145,269
자기주식취득			(-)132,918,850			(-)132,918,850
매도가능증권처분손익				(-)102,386,922		(-)102,386,922
2007.12.31	5,000,000,000	5,492,221,851	(-)259,959,771	-	8,037,114,388	18,269,376,468
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

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현 금 흐 름 표

제 23 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

제 22 기 2007년 1월 1일부터 2007년 12월 31일까지

주식회사가회

(단위 : 원)

과 목	제 23(당) 기		제 22(전) 기	
1. 영업활동으로인한현금흐름		(218,145,136)		1,651,598,251
1. 당기순손실(이익)	(4,989,846,910)		323,145,269	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	7,270,537,212		3,105,409,471	
가. 퇴직급여	627,686,505		314,731,292	
나. 감가상각비	2,272,903,859		2,198,456,502	
다. 무형자산의상각비	441,094,212		415,753,685	
라. 외화환산손실	2,661,059,079		100,880,543	
마. 매출채권처분손실	97,361,980		75,060,555	
바. 유형자산처분손실	6,070,401		526,894	
사. 대손상각비	881,983,685		0	
아. 단기매매증권처분손실	300,000		0	
자. 무형자산감액손실	282,077,491		0	
3. 현금의 유입이없는 수익등의차감	(36,538,513)		(146,544,409)	
가. 외화환산이익	27,655,851		9,743,122	
나. 유형자산처분이익	62,062		10,329,100	
다. 단기매매증권처분이익	1,650,000		76,802,720	
라. 단기매매증권평가이익	7,170,600		35,884,902	
마. 국고보조금상각	0		13,784,565	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(2,462,296,925)		(1,630,412,080)	
가. 매출채권의감소(증가)	(883,785,823)		(48,030,962)	
나. 미수금의감소(증가)	(301,216,961)		38,081,850	
다. 미수수익의감소(증가)	24,423,145		(5,547,028)	
라. 선급금의감소(증가)	(316,214,600)		(12,529,590)	
마. 선급비용의감소(증가)	(4,682,775)		6,148,097	
바. 재고자산의감소(증가)	(2,653,942,970)		(1,426,463,729)	
사. 선납법인세의감소(증가)	(3,337,428)		(32,868,662)	
아. 장기성매출채권의감소(증가)	(527,621,874)		0	
자. 매입채무의증가(감소)	2,198,572,044		(229,709,479)	
차. 선수금의증가(감소)	30,942,538		8,335,211	
카. 예수금의증가(감소)	3,653,540		5,696,700	
타. 미지급금의증가(감소)	217,347,654		320,435,422	
파. 미지급비용의증가(감소)	137,712,219		1,640,816	
하. 미지급법인세의증가(감소)	(17,528,061)		(91,171,917)	
거. 퇴직금지급	(303,772,630)		(266,097,370)	
너. 국민연금전환금의감소	0		502,800	
더. 퇴직보험예치금의감소(증가)	(2,271,956)		(6,808,161)	
러. 퇴직연금운용자산의 감소(증가)	(200,000,000)		0	
머.이연법인세자산감소(증가)	139,427,013		107,973,922	

II. 투자활동으로인한현금흐름		(22,003,343,252)		(2,343,010,621)
1. 투자활동으로인한현금유입액	8,890,567,529		2,321,081,286	
가. 단기금융상품의회수	8,533,790,206		1,486,224,395	
나. 단기대여금의회수	26,765,738		7,660,691	
다. 장기금융상품의감소	126,630,000		609,000,000	
라. 보증금의회수	132,796,348		108,926,100	
마. 단기매매증권의매각	69,220,600		98,150,000	
바. 만기보유증권의매각	0		790,000	
사. 유형자산의처분	1,364,637		10,330,100	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(30,893,910,781)		(4,664,091,907)	
가. 단기금융상품의증가	6,582,608,303		1,694,375,561	
나. 단기대여금의증가	29,889,565		25,189,565	
다. 장기금융상품의증가	216,760,000		583,080,000	
라. 보증금의증가	166,940,528		75,500,000	
마. 건물의취득	123,906,348		161,282,130	
바. 구축물의취득	57,150,000		28,300,000	
사. 기계장치의 증가	45,827,139		27,002,489	
아. 차량운반구의증가	28,800,000		10,605,380	
자. 공기구의증가	17,296,455		12,396,300	
차. 비품의증가	18,630,456		17,180,909	
카. 미착기계의증가	16,917,701,950		1,580,887,667	
타. 무형자산의취득	810,317,672		137,434,292	
파. 건설중인자산의증가	5,797,327,778		152,759,080	
하. 단기매매증권의 증가	34,657,350		61,003,500	
거. 이연법인세자산의증가	46,097,237		87,122,406	
너. 장기매출채권의증가	0		9,972,628	
III. 재무활동으로인한현금흐름		22,392,192,801		539,143,199
1. 재무활동으로인한현금유입액	49,289,436,789		20,947,063,679	
가. 단기차입금의차입	8,646,000,000		6,028,000,000	
나. 외화단기차입금의차입	16,105,620,246		10,386,742,615	
다. 장기차입금의차입	7,294,520,000		15,800,000	
라. 외화장기차입금의차입	15,492,238,823		4,516,521,064	
마. 현금증자	1,751,057,720		0	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(26,897,243,988)		(20,407,920,480)	
가. 단기차입금의상환	6,825,000,000		4,286,000,000	
나. 외화단기차입금의상환	11,556,502,422		8,979,306,278	
다. 유동성장기부채상환	1,717,350,000		1,577,195,000	
라. 장기차입금의상환	466,920		0	
마. 유동성외화장기부채상환	5,095,576,269		4,369,506,964	
바. 외화장기차입금상환	1,457,741,627		815,927,888	
사. 배당금의지급	244,606,750		247,065,500	
아. 자기주식의취득	-		132,918,850	
IV. 현금의증가(감소)(I + II + III)		170,704,413		(152,269,171)
V. 기초의현금		298,261,068		450,530,239

VI. 기말의현금		468,965,481		298,261,068
-----------	--	-------------	--	-------------

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

제23기 2008. 12. 31로 종료되는 회계연도

제22기 2007. 12. 31로 종료되는 회계연도

주식회사가희

1. 회사의 개요

- 1) 회사의 설립일자 : 1986 년 5 월 28 일
- 2) 본사의 소재지 : 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%	321,660	32.17%	대주주, 대표이사
남 승 자	205,201	17.10%	170,375	17.04%	
경 일 수	43,161	3.60%	35,836	3.58%	
경 창 호	27,984	2.33%	23,235	2.32%	
경 동 호	20,474	1.71%	17,000	1.70%	
기 타	515,770	42.98%	431,894	43.19%	
합 계	1,200,000	100.00%	1,000,000	100.00%	

2. 회사의 주요회계처리방침

회사의 재무제표는 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성 되었으며, 중요한 회계 처리방침은 다음과 같습니다.

1) 대손충당금

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

2) 수익의 인식기준

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

3) 재고자산의 평가와 재고조사방법

회사의 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 순실현가능가액을 대차대조표 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 대차대조표일로 부터 1년 이내에 만기가 도래하거나 또는 매도등에 의하여 처분할것이 거의 확실한 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 총평균법을 이용하여 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의시장가격에 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 당기손익 항목으로 처리하고, 매도가능증권에 대한 미실현 보유손익은 기타포괄손익누계액(매도가능증권 평가손익)으로 처리하되, 당해유가증권에 대한 누적금액은 그유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식하는 시점에 일괄하여 손익에 반영하고 있습니다.

한편 매도가능증권의 회수가능액이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액손실을 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, 장기후불 조건으로 구입하거나 대금지급기간이 일반적인 신용기간보다 장기인 경우 취득원가는 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 재평가액

으로 평가하고 있으며, 기업회계기준서 제5호 '유형자산'개정 사항을 적용하여 토지에 대하여 재평가 모형을 회계정책으로 선택하였습니다. 이에 따라 토지를 공정가치로 측정하고 있습니다.

재평가는 자산의 장부금액이 공정가치와 중요하게 차이가 나지 않도록 주기적으로 수행하고 있습니다. 토지의 장부금액이 재평가로 인해 증가된 경우 재평가에 따른 증가액은 기타포괄손익으로 인식하나, 동일한 유형자산에 대하여 이전에 당기손익으로인식한 재평가감소액이 있다면 그 금액을 한도로 재평가증가액만큼 당기손익으로 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 다음의내용연수로 하여 건물과 구축물은 정액법,그외의 유형고정자산은 정률법을적용하여 상각하고 있으며, 감가상각 누계액과 국고보조금은 해당자산에서 차감하는 형식으로 기재하고 있습니다.

과 목	추정내용연수
건 물	30~50 년
구 축 물	30~50년
기계장치	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

회사는 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

회사는 화폐성 외화자산과 외화부채는 대차대조표일 현재의 외국환 매매기준율로 환산하였으며, 이에따라 발생하는 외화환산손익은 당기의 손익으로 처리하고 있습니다.

또한 비화폐성 외화자산 및 외화부채는 당해자산을 취득하거나, 당해 부채를 부담한당시의 적절한 환율을 적용하여 환산 하였습니다.

8) 퇴직급여충당부채

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

9) 리스자산 및 리스부채

회사는 일정한 요건에 해당하는 리스거래를 금융리스와 운운용리스로 분류하여 처리하고 있습니다. 금융리스는 리스계약상 지급하기로 한 리스료 총액에서 리스실행일 이후에 속하는 이자상당액을 차감한 잔액을 유형자산과 장기차입금으로 계상하고, 리스료는 유효이자율법에 따라 장기차입금의 원금상환분과 이자비용 부분으로 구분하여 처리하며 운운용리스는 운운용리스료를 당기의 비용으로 처리 하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금의 내용

당기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	은행명	예금구분	금 액	제한사유
단기금융상품	외환은행	정기예금	234,919	차입금담보
	신한은행	정기적금	36,500	
소 계			271,419	
장기금융상품	신한은행	정기적금	106,120	차입금담보
퇴직보험예치금	외환은행	퇴직신탁	40,886	퇴직신탁
합 계			418,425	

4. 유가증권의 내용

당기말 및 전기말 현재 유가증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계정과목	종 류	취득가액	평가전장부가액	평가액(장부가액)	평가차익
단기매매증권	시장성있는지분증권	118,126	132,989	125,819	7,170
제 23 (당) 기합계		118,126	132,989	125,819	7,170
매도가능증권	시장성있는지분증권	115,977	150,461	151,862	1,401
제 22 (전) 기합계		115,977	150,461	151,862	1,401

5. 특수관계자와의 주요 거래내용

당기말 및 전기말 중 주주 임원과의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	계 정 과 목	기초금액	기중증가액	기중감소액	기말잔액
당기	단기대여금	65,849	33,013	29,889	68,973
전기	단기대여금	48,320	25,189	7,660	65,849

6. 유형자산의 내용

(1) 유형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(당기)

(단위:천원)

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				2,283,113	45,687,695

(전기)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분폐기	손상차손	감가상각비	기말잔액
토지	2,582,412						2,582,412
건물	7,239,724	161,282				214,965	7,186,041
구축물	308,077	28,300				14,039	322,338
기계장치	11,776,320	27,002	1,375,003			1,867,659	9,935,663
차량운반구	61,090	10,605				18,032	53,663
공구기구	73,528	12,395				21,375	64,548
비품	165,184	17,180	21,279			49,129	154,514
건설중인자산	21,000	152,759	-21,279				152,480
미착기계	10,475	1,580,887	-1,375,003				1,591,362
합계	22,237,810	1,990,410				2,185,199	22,043,021

(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	"	330,000
충북은행	"	130,000
산업은행	충주신니공장 토지,건물 외	4,820,000
산업은행	"	\$14,100
합 계		\$14,100
		14,598,000

(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	5,500,720	3,049,070	-2,451,650	공장용지
전기	유형자산의토지	2,582,412	2,942,810	360,398	공장용지

(4) 당사는 기업회계기준서 제5호 '유형자산' 개정사항을 적용하여 토지에 대해 재평가모형을 회계정책으로 선택하였습니다. 토지의 공정가치를 결정하기 위해 당사는 공인된 감정평가법인 인대한감정평가법인에 평가를 의뢰하였으며, 재평가 기준일은 2008년 12월 31일 이었습니다.

토지의 공정가액은 대한감정평가법인에 평가를 의뢰하여 산출된 감정평가액을 반영하였으며, 토지의 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 거래사례자료등을 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 재조달원가에 감정수정을 하여 대상물건이 가지는 현재의 가격을 산정하는 방법인 원가법도 배제되며 동일성또는 유사성이 있는 물건의 거래사례와 비교하여 현황에 맞게 사정보정 및 시점수정 등을 가하여 가격을 산정하는 방법인 거래사례비교법으로 평가가격이 산정되었습니다.

원가모형을 적용하여 토지를 측정하였을 경우의 장부금액

(단위:천원)

구분	당기
원가	2,582,412
감가상각누계액과 손상차손 누계액	-
순장부가액	2,582,412

재평가로 인한 기타포괄손익누계액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	당기
기초	-
재평가로 인한 기타포괄손익누계액의 증감	2,918,308
재평가로 인한 기타포괄손익누계액의 법인세 효과	-642,028
당기말	2,276,280

7. 무형자산의 내용

(1) 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	기초잔액	취 득	대체증감	처분폐기	감액손실	상각비	기말잔액
개발비	811,624	810,317				722,323	899,618
산업재산권	1,970					847	1,123
합계	813,594	810,317	-			723,170	900,741

(2) 중요한 개별무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	내 용	상각기간	당기	전기
개 발 비	R30'S개발비	5	-	137,434
"	RAYON CORE개발비	5	237,779	
"	R/A 개발비	5	373,758	
"	CMU 10'S , 14'S사개발비	5	198,779	
계			810,316	137,434

(3) 무형자산상각비의 처리내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과 목	내용	당 기	전기	참고
판매비와관리비	개발비	722,324	414,573	
"	산업소유권	847	1,180	
계		723,171	415,753	

8. 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	850,000	차입금
합 계		850,000	

9. 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	2,500,000	삼성화재보험(주) 외 1개처
		기계장치 및 공기구비품	2,300,000	
		재고자산	1,600,000	
		변압기 및 변전설비	150,000	
		기업휴지	400,000	
소 계			6,950,000	
충주신니공장	화재보험	건 물	7,140,000	삼성화재보험(주) 외 1개처
		기계장치 및 공기구비품	5,500,000	
		재고자산	1,000,000	
		변압기 및 변전설비	200,000	
		기업휴지	600,000	
소 계			14,440,000	
합 계			21,390,000	

(주) 회사는 상기보험외에 산업재해보상보험,자동차종합보험 및 국민건강보험,고용보험 등에 가입 하고 있습니다.

10. 리스거래에대한내용

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

(단위:천원)

11. 개발비의 내용

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

(단위:천원)

과 목	금 액	
	당 기	전 기
1. 원재료비	242,961	28713
2. 인건비	258,674	39842
3. 유형자산상각비	132,362	29143
4. 기타의경비	176,320	39736
합 계	810,317	137,434

5. 회계처리내용	810,317	137,434
-----------	---------	---------

12. 장기차입금의 내용

당기와 전기말 대차대조표일 현재의 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 장기차입금

(단위:천 원)

차입처	차입금의 내용	금 액		이율(%)	만 기 일	상환방법
		전 기	당 기			
외환은행	기계자금	70,000	52,500	4.58	2010.1	분할상환
	기계자금	87,500	42,000	4.58	2009.8	"
	산업기반기금	50,800	31,650	5.50	2010.9	"
	산업기반자금	116,050	67,600	5.50	2011.4	"
	중소창업진흥자금	75,600	54,000	4.40	2011.4	"
	중기진흥대출	60,000	60,000	4.40	2013.7	"
	중기진흥대출	237,000	237,000	4.58	2013.7	"
국민은행	국민주책자금대출	15,800	15,333	5.20	2027.01	"
우리은행	경영안전자금	200,000	-	4.45	2008.1	일시상환
삼성생명	경영안전자금		94,520	6.00	2012.10	
중진공	기업일반대출	37,500	-	4.40	2008.3	분할상환
산업은행	산업기반대출	145,700	138,400	6.07	2009.12	"
	중기진흥시설대출	388,400	156,900	6.07	2010.01	"
	중기진흥,산업기반자금	113,400	504,700	5.17	2010.3	"
	산업기반대출(섬산연)	1,000,000	125,000	4.40	2009.12	"
	산업시설대출(섬산연)	49,050	49,990	"	2009.12	"
	산업시설대출	334,950	56,750	"	2009.12	"
	산업중기진흥대출	1,234,105	953,015	"	2009.12	"
	중소기업진흥시설대출(중진공)	163,800	117,000	4.40	2009.07	"
	산업시설대출		450,000	6.58	2015-06	"
	산업시설대출		150,000	7.02	2015-06	"
	산업시설대출		700,000	7.27	2015-06	"
	중기진흥시설(기계산업)		2,000,000	4.74	2016-06	"
	산업시설대출		1,000,000	7.52	2015-06	"
	중기진흥시설(생활환경)		2,000,000	4.74	2016.09	"
	산업시설대출		900,000	5.81	2015.06	"
합 계		4,379,655	9,956,358			
유동성장기부채대체금액		1,717,350	1,338,280			
장 기 차 입 금 잔 액		2,662,305	8,618,078			

(2) 외화장기차입금

(단위:천원)

차입처	차입금의 내용	금 액		이율(%)	만 기 일	상환방법
		전 기	당 기			
신한은행	원자재물품대	541,153	987,035	LIBOR + 0.0575	2009.9	분할상환
산업은행	외화시설대	1,306,258	9,677,595	"	2015.7	"
	외화자원시설대	231,692	123,504	"	2011.5	"
	원자재물품대	1,232,440	2,484,463	"	2009.10	"
외환은행	원자재/시설대금	2,612,707	3,230,483	"	2012.7	"
우리은행	원자재물품대	995,055	1,087,728	"	2010.1	"
	외화시설대		264,075	"	2011.05	"
합 계		6,919,305	17,854,883			
유동성외화장기부채대체금액		4,274,271	5,509,506			
외 화 장 기 차 입 금 잔 액		2,645,034	12,345,377			

13. 퇴직급여충당부채의 내용

당기와 전기중 회사의 퇴직급여충당부채의 변동내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금 액			
	전 기		당 기	
I. 퇴직급여충당부채		1,168,757		1,492,671
1. 기 초 잔 액	1,120,123		1,168,757	
2. 퇴직금지금액	266,097		303,772	
3. 충당금설정액	314,731		627,686	
II. 당기말퇴직급여추계액		1,168,757		1,492,671

(주)회사는 종업원의 수급권이 보장된 퇴직보험 및 퇴직연금을 외환은행 및 산업은행에 가입하고있으며, 이를 퇴직보험예치금의 과목으로 처리하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고있습니다.

기말현재 퇴직보험예치금의 잔액은 56,094 천원, 퇴직연금운용자산 200,000천원, 국민연금 전환금은 16,835천원입니다.

14. 우발채무와 약정사항의 내용

회사의 우발채무와 주요약정사항의 내용은 다음과 같습니다.

(1) 견질어음 등

회사는 차입금, 지급보증 등의 목적으로 백지어음, 백지수표 5매를 원미섬유등에 제공하고 있으며, 1994년 이전에 은행에서 교부받은 수표 중 사용처가 확인되지않은 수표는 1매 입니다.

(2)어음할인 등

회사는 어음할인금액 중 기일 미도래금액은 1,541,396 천원 입니다.

(3)수입신용장 등

회사는 수입신용장 개설금액중 미선적분은 \$ 850,169, EUR 86,000 입니다.

15. 국고보조금의 내용

1) 국고보조금의 수령내역과 회계처리내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	배부처	금 액		회계처리
		전기	당기	
국고보조금	중소기업청	41,242	31,028	비 품

2) 자산취득관련 국고보조금의 기중변동내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

과목	기초잔액	기중증가액	기중감소액	기말잔액	보조금수령총액
국고보조금	41,242	-	10,214	31,028	70,000
합계	41,242	-	10,214	31,028	70,000

16. 자본금의 내용

당기말 현재 회사의 자본금현황은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

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

17. 자기주식 취득내용

당기말 현재 회사의 자기주식 취득 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

계약일자	적 요	주식수(주)	취 득 원 가
2002년 08월 20일	신탁계약(2억)	21,573	259,959,771
합 계		21,573	259,959,771

18. 외화자산 부채의 환산내용

당기 대차대조표일 현재 화폐성 외화자산과 외화부채의 환산내용과 환산손익은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회계연도	과 목	화폐	외화금액	외화환산액	환산이익	환산손실	기준환율
전 기	현금및등가물	US\$	17,435.67	16,358,145			938.20
		US\$	2.43	2,280	21		938.20
		EUR	4.28	5,912	681		1,381.26
	매 출 채 권	US\$	1,173,372.00	1,100,857,783	9,743,402		938.20
	매 입 채 무	US\$	395,990.16	371,517,967		3,081,311	938.20
	외화단기차입	US\$	2,733,883.13	2,564,929,153		19,082,094	938.20
	유동성외화장기차입	US\$	4,387,567.05	4,116,415,416		38,749,915	938.20
		JP¥	18,942,800.00	157,856,036		9,755,540	8.33
	외화장기차입	US\$	2,740,565.30	2,571,198,365		25,648,582	938.20
		JP¥	8,860,400.00	73,836,368		4,563,101	8.33
	합 계				9,744,104	100,880,543	
회계연도	과 목	화폐	외화금액	외화환산액	환산이익	환산손실	기준환율
당 기	현금및등가물	US\$	2.43	3,066	776		1,257.50
		US\$	114,212.05	143,621,653		356,332	
		EUR	4.28	5,231	1,690		1,776.22
	매 출 채 권	US\$	978,588.90	1,230,575,536		51,249,012	
	매 입 채 무	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	13.9389
	합 계				27,655,851	2,661,415,411	

19. 법인세회계

1) 법인세비용의 구성내용은 다음과 같습니다

(단위:천원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
1. 법인세부담액	0	70,447
2. 일시적차이로인한이연법인세변동액	93,329	-26,248
3. 세액공제로인한이연법인세변동액	0	47,100

4.자본에가감하는 이연법인세	642,027	-
5.법인세비용	735,356	91,299

2) 회계이익과 과세소득간의 차이내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
법인세비용 차감전 순이익	-4,896,517	414,443
비일시적차이로 인한 증감액	0	-863
일시적차이로 인한 증감액	3,848,440	55,439
과세소득	-1,048,077	469,014
산출세액	0	105,253
공제감면세액	0	58,352
법인세부담액	0	70,447

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	1,155,471	867,499,019	1,155,471	867,499,019	254,204	190,849,784	254,204	190,849,784
퇴직급여충당부채	835,387,294	476,375,507	18,356,317	1,293,406,484	183,785,205	104,802,612	4,038,390	284,549,426
퇴직보형예치금	-53,822,222	-220,628,273	-18,356,317	-256,094,178	-11,840,889	-48,538,220	-4,038,390	-56,340,719
미수수익	-36,056,049	-28,802,432	-36,056,049	-28,802,432	-7,932,331	-6,336,535	-7,932,331	-6,336,535
일시상각충당금	-41,242,848		-10,214,362	-31,028,486	-9,073,427	0	-2,247,160	-6,826,267
국고보조금	41,242,848		10,214,362	31,028,486	9,073,427	0	2,247,160	6,826,267
건설자금이자	-31,280,800			-31,280,800	-6,881,776	0	0	-6,881,776
감가상각비	88,898,083			88,898,083	19,557,578	0	0	19,557,578
매출채권	3,000			3,000	660	0	0	660
세금과공과	2,596,400			2,596,400	571,208	0	0	571,208
건설가계정	24,439,269			24,439,269	5,376,639	0	0	5,376,639
미착기계	3,102,079			3,102,079	682,457	0	0	682,457
외화자산평가손익		2,633,759,560		2,633,759,560	0	579,427,103	0	579,427,103
무형자산상각비	68,491			68,491	15,068	0	0	15,068
매도가능증권	-35,884,902	-7,170,600	-14,333,893	-28,721,609	-7,894,678	-1,577,532	-3,153,456	-6,318,754
일시적차이등합계	798,606,114	3,721,032,781	-49,234,471	4,568,873,366	175,693,345	818,627,212	-10,831,584	1,005,152,141
법인세등세율	27.50%							22.50%
일시적차이로인한이연법인세자산	219,616,681					0		1,005,152,141
결손금		1,048,076,771		1,048,076,771		230,576,890		230,576,890
이월공제세액	415,410,054							414,348,960
이연법인세자산	643,329,776							1,650,077,990

4).이연법인세자산의 실현가능성 검토

(단위:천원)

	2009년	2010년	2011년	2012년	2013년	합계
--	-------	-------	-------	-------	-------	----

계산된 이연법인세자산 합계						1,656,720
세무조종 반영전 예상과세소득	500,000	500,000	500,000	500,000	500,000	2,500,000
소멸될 이연법인세자산 합계	110,000	110,000	110,000	110,000	110,000	550,000
차액						1,106,720

5)세법의 변경에 따른 이연법인세자산 및 부채의 변동

법인세율의 변동에 따라 2010년 이후의 법인세율 22%를 적용하여 이연법인세자산(부채)를 계상하였습니다

20. 주당 순이익의 산출근거

(1) 회사의 보통주 1주당 순이익의 계산 내용은 다음과 같습니다.

(단위:원)

구 분	금액 또는 주식수	
	당 기	전 기
1. 손익계산서상 당기순이익(손실)	(4,989,846)	323,145,269
2. 기중평균발행보통주식수	1,088,263	978,427
3. 1주당 당기순이익 (손실)	(5)	330

(2) 평균발행 보통주식수의 조정

당기와 전기의 평균발행주식의 수는 다음과 같습니다.

(단위:주)

구 분	기 간	발행주식수	자기주식	차감후주식	참 고
전 기	2007.1.1 ~ 2007.12.31	1,000,000	21,573	978,427	재무제표일기준
당 기	2008.1.1 ~ 2008.12.31	1,200,000	21,573	1,178,427	재무제표일기준

21. 현금흐름표에 대한사항

당기와 전기중 현금의 유입과 유출이 없는 거래의 내용은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구 분	금 액	
	당 기	전 기
장기금융상품의 단기금융상품대체	-	151,862
매도가능증권평가손익 자본조정대체	-	102,386
미착기계의 기계장치등의대체	-	1,375,003
장기차입금유동성부채대체	1,338,280	1,717,350
외화장기차입금의 유동성부채대체	5,509,506	4,274,271

감가상각비의 개발비대체	-	140,917
미착기계의기계장치대체	1,513,307	
현금등가물의외화환산손익	-	1
토지의 재평가차액	2,918,308	

22. 부가가치에 관한사항

부가가치계산에 필요한 계정과목과 그금액은 다음과 같습니다.

과 목	제조원가		판매비와관리비		합 계	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
급 여	3,232,574	3,342,884	784,899	736,921	4,017,473	4,079,805
퇴직급여	450,503	276,171	177,182	38,559	627,685	314,730
복리후생비	532,837	546,138	122,362	118,809	655,199	664,947
지급임차료		-	59,608	54,641	59,608	54,641
감가상각비	2,109,383	2,121,018	31,157	34,510	2,140,540	2,155,528
세금과공과	50,601	46,747	963	1,359	51,564	48,106
합 계	6,375,898	6,332,958	1,176,171	984,799	7,552,069	7,317,757

내부회계관리제도 검토의견

내부회계관리제도 검토보고서는 주식회사 가회의 2008년 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

2009년 2 월 11 일

우리는 첨부된 주식회사 가희의 2008년 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 “2008년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태평가결과, 2008년 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 2008년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도를 대상으로 하였으며 2008년 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

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 테스트절차에 따라 내부회계관리 시스템이 통제되고 있음을 확인하였음. 평가 대상기간은 하반기(2008.07.01 ~ 2008.12.31)를 적용하였으며 평가실시는 2009년 01월 02일부터 시작하여 2009년 02월 02일 완료되었음(총 32일소요) 평가결과는 총 평가수 207건 중 207건이 효과적으로 통제활동이 이루어지고 있는 것으로 평가 되었음

■ 총평

2008년 7월 1일부터 2008년 12월 31일까지 (주)가회는 내부회계관리 제도지침에 따라 원활하게 운영되었음

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 비상근감사를 증권거래법 제191조의11의 규정에 준수하여
(3% 이상 대주주는 3% 초과분에 대하여 의결권을 행사하지않았습니다.)
선임하고 있습니다.

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

2. 내부감시장치의 운영

가. 내부감시의 운영실적

1) 일상감사 : 현금시재 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.

회계기준)에 따라 조치합니다.

3. 내부감시장치의 가동현황에 대한 감사의 평가의견

- 본 감사의 의견으로는 2008년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 (주)가 회의 내부감시장치는 효과적으로 가동되고 있습니다.

감사 : 경 창 호 (인)

