

주식회사 케이티앤지

반기 재무제표에 대한
검 토 보 고 서

제 22 기 반기

2008년 01월 01일 부터
2008년 06월 30일 까지

제 21 기 반기

2007년 01월 01일 부터
2007년 06월 30일 까지

삼 정 회 계 법 인

목 차

I. 반기재무제표 검토보고서	1
II. 반기재무제표	
반기대차대조표	4
반기손익계산서	7
반기자본변동표	9
반기현금흐름표	10
반기재무제표에 대한 주석	12

반기재무제표 검토보고서

주식회사 케이티앤지
주주 및 이사회 귀중

2008년 7월 7일

본인은 별첨 주식회사 케이티앤지의 2008년 6월 30일 현재의 대차대조표, 2008년과 2007년 6월 30일로 종료하는 3개월 및 6개월 회계기간의 손익계산서, 2008년과 2007년 6월 30일로 종료하는 회계기간의 자본변동표와 현금흐름표를 검토하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본인의 책임은 동 재무제표에 대하여 검토를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 검토결과를 보고하는데 있습니다.

본인은 한국의 반기재무제표검토준칙에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 준칙은 본인이 재무제표가 중요하게 왜곡 표시되지 아니하였다는 것에 관해 보통수준의 확신을 얻도록 검토를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 주로 질문과 분석적 절차에 의거 수행되므로 감사보다는 낮은 수준의 확신을 제공합니다. 본인은 감사를 실시하지 아니하였으므로 감사의견을 표명하지 아니합니다.

본인의 검토결과 상기 재무제표가 중요성의 관점에서 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 위배되어 작성되었다는 점이 발견되지 아니하였습니다.

본인은 2007년 12월 31일 현재의 대차대조표, 동일로 종료하는 회계연도의 손익계산서·이익잉여금처분계산서·자본변동표·현금흐름표(이 검토보고서에는 첨부되지 않음)를 한국의 회계감사기준에 따라 감사하였고, 2008년 1월 24일의 감사보고서에서 적정의견을 표명하였습니다. 비교표시목적으로 첨부한 2007년 12월 31일 현재의 대차대조표는 기업회계기준서 제15호(지분법)의 개정 적용에 따른 사항을 제외하고는 위의 감사받은 대차대조표와 중요성의 관점에서 차이가 없습니다.

다음은 검토보고서 이용자의 합리적인 의사결정에 참고가 될 것이라고 판단되는 사항입니다.

(1) 흡연피해관련 소송사건의 불확실성

반기재무제표에 대한 주석 11에서 설명하고 있는 바와 같이, 당반기말 현재 대한민국 정부 및 회사를 상대로 손해배상을 청구하는 흡연피해관련 소송(소송가액: 759백만원) 등이 법원에 계류 중에 있으며, 최종 재판결과는 당반기말 현재 예측할 수 없습니다.

(2) 회계정책의 변경

반기재무제표에 대한 주석 23에서 설명하고 있는 바와 같이 당반기 중 기업회계기준서 제15호(지분법)가 일부 개정됨에 따라 회사는 개정된 지분법회계처리 방법으로 회계정책을 변경하였습니다.

이러한 회계변경의 영향으로 인하여 당반기의 지분법이익과 당반기말 현재 이익잉여금이 각각 6백만원과 45백만원 증가하였고, 지분법적용투자주식, 자본잉여금 및 지분법자본변동이 각각 19백만원 감소, 2,532백만원 증가 및 2,596백만원 감소하였습니다.

한편, 회사는 상기 지분법적용투자주식과 관련된 회계변경효과를 반영하여 비교표시된 전기 재무제표를 재작성하였습니다.

서울시 강남구 역삼동 737 스타타워 10층

삼정회계법인 대표이사 윤성복

이 검토보고서는 검토보고서일(2008년 7월 7일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 검토보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 반기재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 검토보고서가 수정될 수도 있습니다.

반기 재무제표

제 22 기 반기

2008년 01월 01일 부터
2008년 06월 30일 까지

제 21 기 반기

2007년 01월 01일 부터
2007년 06월 30일 까지

"첨부된 반기재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 케이티앤지 대표이사 곽 영 균

"검토를 받은 반기재무제표"
반 기 대 차 대 조 표

제 22(당) 기 반기 2008년 6월 30일 현재

제 21(전) 기 2007년 12월 31일 현재

주식회사 케이티앤지

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기 반기		제 21(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		1,539,860,791,428		1,467,145,057,088
(1) 당좌자산		585,277,099,896		487,632,006,941
현금및현금성자산(주10)	94,427,174,230		115,125,609,893	
단기금융상품	1,000,000,000		1,000,000,000	
매도가능증권(주3)	1,085,694,000		91,900,000	
매출채권(주5,10,11)	373,065,312,992		303,617,795,511	
대손충당금	(15,382,456,891)		(8,722,764,679)	
미수금(주5,10)	52,303,861,590		38,216,664,027	
대손충당금	(4,912,870,190)		(4,652,404,613)	
미수수익	303,159,293		236,842,191	
선급금(주5)	32,239,330,266		243,510,388	
선급비용	13,595,987,809		7,006,382,706	
종업원단기대여금(주5)	19,442,310,000		19,442,310,000	
유동성이연법인세자산(주16)	18,109,596,797		16,026,161,517	
(2) 재고자산(주2,8)		954,583,691,532		979,513,050,147
제품	79,959,301,176		81,134,819,893	
평가충당금	(451,040,670)		(454,549,360)	
재공품	11,903,651,421		10,099,636,310	
원재료	708,856,332,101		806,697,042,424	
평가충당금	(2,216,617,993)		(14,135,835,960)	
저장품	21,255,963,449		21,506,602,433	
부산물	2,374,107,891		2,640,929,173	
미분양주택및상가(주15)	74,020,698,584		52,150,437,308	
용지(주6,15)	15,294,754,629		13,204,036,840	
미착품	43,586,540,944		6,669,931,086	
II. 비유동자산		2,557,892,808,531		2,510,656,239,373
(1) 투자자산		1,013,852,842,929		980,610,783,633
매도가능증권(주3,5)	275,471,942,564		257,088,645,527	
지분법적용투자주식(주4,5,23)	645,107,404,592		626,667,693,556	
종업원장기대여금(주5)	92,322,316,100		95,939,056,550	
관계회사대여금(주5)	527,179,673		238,418,000	
기타의투자자산	424,000,000		676,970,000	
(2) 유형자산(주6,8)		1,401,562,366,784		1,408,958,193,203
토지	413,552,465,381		403,343,813,592	
건물	670,048,386,920		659,067,458,669	
감가상각누계액	(198,689,895,556)		(188,300,596,054)	
손상차손누계액	(36,144,397)		(36,144,397)	
구축물	44,775,730,959		44,067,608,901	
감가상각누계액	(21,717,281,048)		(20,722,842,093)	
손상차손누계액	(4,508,640)		(4,508,640)	
기계장치	824,376,536,574		795,707,624,202	
감가상각누계액	(481,672,957,046)		(453,234,690,579)	
차량운반구	16,662,437,906		17,010,373,306	

과목	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기	
감가상각누계액	(14,397,753,064)	(14,174,383,381)	
공구와기구	34,658,537,523	34,411,810,013	
감가상각누계액	(24,976,525,784)	(22,771,889,406)	
비품	200,847,356,628	192,005,205,457	
감가상각누계액	(133,228,887,472)	(116,676,828,913)	
기타의유형자산	602,680,159	602,680,159	
건설중인자산	70,762,187,741	78,663,502,367	
(3) 무형자산(주7)		1,446,627,555	1,719,492,500
산업재산권	1,296,143,668	1,520,027,499	
기타의무형자산	150,483,887	199,465,001	
(4) 기타비유동자산		141,030,971,263	119,367,770,037
장기미수금	1,027,699,848	1,027,699,848	
대손충당금	(10,276,998)	(10,276,998)	
보증금	33,594,148,429	30,520,695,248	
회원가입권	21,797,135,832	21,197,141,832	
장기예치금(주10,11)	84,622,264,152	66,632,510,107	
자 산 총 계		4,097,753,599,959	3,977,801,296,461
부 채			
I. 유동부채		649,306,514,350	622,723,692,763
매입채무(주5,10)	37,159,933,810	9,589,973,372	
선수금	8,030,871,878	4,709,170,970	
선수수익(주5)	301,953,100	321,351,242	
예수금	5,805,674,585	6,243,741,147	
부가가치세예수금	141,132,571,712	128,866,798,786	
미지급비용	23,167,561,537	12,320,137,443	
미지급금	110,660,316,609	95,432,088,088	
미지급담배소비세등	186,227,719,015	181,734,198,960	
미지급법인세(주16)	134,729,018,846	183,481,727,346	
유동성파생상품부채(주24)	2,090,893,258	24,505,409	
II. 비유동부채		240,027,839,010	213,074,575,645
퇴직급여충당부채(주9,22)	199,202,305,220	182,345,336,047	
퇴직보험(주9)	(118,341,005,664)	(117,985,780,218)	
임대보증금(주5)	25,402,372,700	26,861,286,700	
이연법인세부채(주16)	133,764,166,754	121,853,733,116	
부 채 총 계		889,334,353,360	835,798,268,408
자 본			
I. 자본금		954,959,485,000	954,959,485,000
보통주자본금(주1,12)	954,959,485,000	954,959,485,000	
II. 자본잉여금		471,143,622,062	466,768,901,371
자기주식처분이익(주13)	468,274,355,983	463,899,635,292	
기타자본잉여금(주23)	2,869,266,079	2,869,266,079	
III. 자본조정		(226,944,683,032)	(414,947,292,068)
자기주식(주12,13)	(226,944,683,032)	(414,947,292,068)	
IV. 기타포괄손익누계액		5,725,485,642	1,592,968,915
매도가능증권평가이익(주3)	2,780,794,430	2,100,170,034	
지분법자본변동(주4,23)	2,962,361,126	131,956,795	
부의지분법자본변동(주4)	(17,669,914)	(639,157,914)	
V. 이익잉여금(주14,23)		2,003,535,336,927	2,133,628,964,835
법정적립금	602,936,750,344	602,936,750,344	
임의적립금	1,188,378,369,452	1,133,378,369,452	
미처분이익잉여금	212,220,217,131	397,313,845,039	
자 본 총 계		3,208,419,246,599	3,142,003,028,053

과 목	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기
부 채 와 자 본 총 계	4,097,753,599,959	3,977,801,296,461

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 반기재무제표"

반 기 손 익 계 산 서

제 22(당) 기 반기 2008년 1월 1일부터 2008년 6월 30일까지

제 21(전) 기 반기 2007년 1월 1일부터 2007년 6월 30일까지

주식회사 케이티앤지

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기 반기		제 21(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
I. 매출액(주5)	699,989,264,017	1,261,677,489,354	645,600,954,143	1,161,071,044,439
제조당배	665,772,172,784	1,207,776,523,456	627,784,173,072	1,131,535,430,674
분양수익(주15)	16,598,316,038	22,479,859,164	5,921,066,025	5,984,091,194
수출외당배 등	17,618,775,195	31,421,106,734	11,895,715,046	23,551,522,571
II. 매출원가(주5,15,19,20)	279,471,127,853	486,718,478,119	261,849,727,732	487,864,679,794
기초제품등재고액	178,833,491,637	146,034,744,681	102,056,516,109	104,861,430,746
매입및제조원가	284,386,148,146	525,691,336,293	273,448,931,618	483,905,280,124
타계정대체입	-	9,835,774,103	6,119,324,857	29,885,631,338
계	463,219,639,783	681,561,855,077	381,624,772,584	618,652,342,208
타계정대체출	(14,924,798,211)	(26,019,663,239)	(12,530,653,756)	(23,543,271,318)
기말제품등재고액	(168,823,713,719)	(168,823,713,719)	(107,244,391,096)	(107,244,391,096)
III. 매출총이익	420,518,136,164	774,959,011,235	383,751,226,411	673,206,364,645
IV. 판매비와관리비(주19)	157,435,707,744	304,604,606,250	144,822,039,556	277,645,871,589
급여(주5)	48,089,245,559	93,409,981,850	45,450,802,280	90,227,610,863
퇴직급여(주5)	10,238,751,780	18,487,474,816	7,946,407,347	9,378,200,860
복리후생비(주20)	8,492,022,472	12,519,204,451	3,657,695,429	7,504,990,538
여비교통비	1,680,461,840	3,218,427,728	1,581,870,331	2,645,679,270
통신비	1,096,464,423	2,208,619,503	1,046,018,048	2,116,531,891
수도광열비	1,164,221,325	3,042,559,976	1,060,220,173	2,894,731,022
세금과공과	4,042,277,599	7,924,989,422	4,881,584,913	8,184,277,322
소모품비	980,952,661	1,725,483,588	593,731,862	1,205,067,488
피복비	-	-	33,422,016	33,847,016
임차료	1,954,098,822	3,891,454,093	1,196,480,070	2,549,012,053
감가상각비	13,451,822,878	26,957,541,849	13,662,982,901	26,998,626,278
무형자산상각비	182,849,325	365,452,580	179,857,266	355,291,439
수선유지비	1,787,560,853	2,145,163,172	1,699,109,452	2,271,636,940
차량비	2,084,406,561	3,931,031,460	1,761,559,515	3,397,864,099
보험료	54,036,186	346,956,989	138,777,587	301,300,911
수수료	15,665,922,392	29,125,636,231	14,048,896,031	29,122,100,011
운반보관비	6,660,397,344	11,477,170,999	6,391,834,608	13,053,057,635
접대비	135,503,702	258,193,208	146,381,444	278,060,165
회의비	636,524,200	1,301,566,303	686,098,401	1,318,594,871
광고선전비	32,393,705,268	61,886,248,215	31,546,281,596	61,365,746,858
교육훈련비	1,695,822,389	3,093,745,171	2,175,969,314	4,043,685,733
포상비	568,821,564	4,171,097,944	599,501,454	1,057,090,904
협력비	133,650,675	322,264,657	171,459,730	348,526,110
경상시험연구비	3,731,531,705	5,873,850,445	3,755,246,813	6,662,226,554
건본비	764,000	1,346,586	507,500	507,500
대손상각비	396,293,308	6,659,692,212	243,350,126	11,368,462
잡비	117,598,913	259,452,802	165,993,349	320,238,796
V. 영업이익	263,082,428,420	470,354,404,985	238,929,186,855	395,560,493,056
VI. 영업외수익	61,851,959,061	124,989,046,271	54,170,744,369	103,061,283,591

과 목	제 22(당) 기 반기		제 21(전) 기 반기	
	3 개 월	누 적	3 개 월	누 적
이자수익	4,293,326,376	10,178,584,991	8,489,322,899	18,324,273,666
배당금수익	-	3,458,242,500	221,038,500	221,038,500
외환차익	7,153,922,749	8,805,693,085	336,541,048	1,179,874,810
외화환산이익	7,279,973,917	16,362,986,028	-	32,809,768
대손충당금환입	-	-	411,263,786	84,792,439
매도가능증권처분이익	-	3,637,450	-	-
지분법이익(주4,23)	38,344,542,721	77,039,948,605	37,316,929,128	65,780,663,900
파생상품거래이익	-	-	17,500,000	17,500,000
파생상품평가이익(주24)	-	-	67,910,518	108,007,883
유형자산처분이익	3,228,645,405	5,821,607,767	2,202,835,749	7,845,982,690
잡이익	1,551,547,893	3,318,345,845	5,107,402,741	9,466,339,935
VII. 영업외비용	23,584,031,723	32,245,284,317	27,779,629,575	48,243,930,673
이자비용	450,107,404	453,439,134	8,565,062	16,828,399
외환차손	2,289,455,807	3,017,081,951	1,110,184,820	1,421,773,851
외화환산손실	-	284,233,323	1,066,742,933	535,553,659
기타의대손상각비	151,458,516	260,465,577	32,821,994	64,402,665
매도가능증권처분손실(주3)	3,550,000	3,550,000	428,062,698	428,062,698
매도가능증권감액손실	-	-	2,150,000,000	2,150,000,000
지분법손실(주4,23)	1,120,806,267	2,287,866,728	16,237,807,543	17,414,812,000
파생상품거래손실	642,694,591	763,294,591	-	-
파생상품평가손실(주24)	1,201,612,453	2,090,893,258	-	-
유형자산처분손실	904,223,665	958,846,213	778,772,239	2,914,396,081
연초생산안정화기금충당부채전입액	-	-	4,634,396,479	8,935,513,820
기부금(주20)	15,677,657,230	18,138,027,880	411,699,470	6,805,278,370
잡손실	1,142,465,790	3,987,585,662	920,576,337	7,557,309,130
VIII. 법인세비용차감전순이익	301,350,355,758	563,098,166,939	265,320,301,649	450,377,845,974
IX. 법인세비용(주16)	77,402,397,951	142,975,953,677	67,771,256,774	122,641,320,674
X. 반기순이익(주23)	223,947,957,807	420,122,213,262	197,549,044,875	327,736,525,300
XI. 주당순이익				
기본주당순이익(주17,23)	1,714원	3,217원	1,494원	2,469원

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 반기재무제표"

반기 자본 변동표

제 22(당) 기 반기 2008년 1월 1일부터 2008년 6월 30일까지

제 21(전) 기 반기 2007년 1월 1일부터 2007년 6월 30일까지

주식회사 케이티앤지

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2007.01.01(보고금액)	954,959,485,000	335,413,474,647	(321,903,875,892)	15,784,292,759	2,061,519,527,235	3,045,772,903,749
회계변경누적효과(주23)	-	2,532,360,326	-	(2,596,263,734)	25,561,358	(38,342,050)
수정후 자본	954,959,485,000	337,945,834,973	(321,903,875,892)	13,188,029,025	2,061,545,088,593	3,045,734,561,699
연차배당	-	-	-	-	(319,711,956,000)	(319,711,956,000)
반기순이익	-	-	-	-	327,736,525,300	327,736,525,300
매도가능증권평가이익의 증가	-	-	-	3,715,046,813	-	3,715,046,813
지분법자본변동의 증가	-	-	-	4,720,115	-	4,720,115
부의지분법자본변동의 감소	-	-	-	127,334,330	-	127,334,330
자기주식의 취득	-	-	(269,410,043,980)	-	-	(269,410,043,980)
자기주식의 이익소각	-	-	269,410,043,980	-	(269,410,043,980)	-
자기주식으로 상여 등 지급	-	4,606,178,745	3,330,509,607	-	-	7,936,688,352
2007.06.30	954,959,485,000	342,552,013,718	(318,573,366,285)	17,035,130,283	1,800,159,613,913	2,796,132,876,629
2008.01.01(보고금액)	954,959,485,000	464,236,541,045	(414,947,292,068)	4,189,232,649	2,133,590,622,795	3,142,028,589,421
회계변경누적효과(주23)	-	2,532,360,326	-	(2,596,263,734)	38,342,040	(25,561,368)
수정후 자본	954,959,485,000	466,768,901,371	(414,947,292,068)	1,592,968,915	2,133,628,964,835	3,142,003,028,053
연차배당	-	-	-	-	(340,449,174,000)	(340,449,174,000)
반기순이익	-	-	-	-	420,122,213,262	420,122,213,262
매도가능증권평가이익의 증가	-	-	-	680,624,396	-	680,624,396
지분법자본변동의 증가	-	-	-	2,830,404,331	-	2,830,404,331
부의지분법자본변동의 감소	-	-	-	621,488,000	-	621,488,000
자기주식의 취득	-	-	(24,141,971,230)	-	-	(24,141,971,230)
자기주식의 이익소각	-	-	209,766,667,170	-	(209,766,667,170)	-
자기주식으로 상여 등 지급	-	4,374,720,691	2,377,913,096	-	-	6,752,633,787
2008.06.30	954,959,485,000	471,143,622,062	(226,944,683,032)	5,725,485,642	2,003,535,336,927	3,208,419,246,599

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

"검토를 받은 반기재무제표"
반 기 현 금 흐 름 표

제 22(당) 기 반기 2008년 1월 1일부터 2008년 6월 30일까지

제 21(전) 기 반기 2007년 1월 1일부터 2007년 6월 30일까지

주식회사 케이티앤지

(단위 : 원)

과 목	제 22(당) 기 반기		제 21(전) 기 반기	
1. 영업활동으로 인한 현금흐름		432,856,000,942		1,028,520,001,490
1. 반기순이익	420,122,213,262		327,736,525,300	
2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산	109,440,256,559		131,987,450,488	
감가상각비	68,075,526,591		66,797,772,160	
무형자산상각비	374,896,934		516,142,972	
퇴직급여	24,141,439,031		12,959,613,444	
외화환산손실	284,233,323		535,362,793	
재고자산평가손실	4,302,846,692		18,911,253,993	
대손상각비	6,659,692,212		11,368,462	
기타의대손상각비	260,465,577		64,402,665	
매도가능증권처분손실	3,550,000		428,062,698	
매도가능증권감액손실	-		2,150,000,000	
지분법손실	2,287,866,728		17,414,812,000	
유형자산처분손실	958,846,213		2,914,396,081	
주식보상비용	-		348,749,400	
연초생산안정화기금충당부채전입액	-		8,935,513,820	
파생상품평가손실	2,090,893,258		-	
3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감	(115,448,238,884)		(97,630,488,934)	
이자수익(현재가치할인차금상각)	-		6,440,266,521	
이자수익(장기미수이자)	-		43,742,829	
외화환산이익	16,357,471,713		32,809,768	
대손충당금환입	-		84,792,439	
재고자산평가손실환입	16,225,573,349		17,294,222,904	
지분법이익	77,039,948,605		65,780,663,900	
파생상품평가이익	-		108,007,883	
유형자산처분이익	5,821,607,767		7,845,982,690	
매도가능증권처분이익	3,637,450		-	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	18,741,770,005		666,426,514,636	
매출채권의 감소(증가)	(61,275,358,298)		(6,437,949,616)	
미수금의 감소(증가)	(14,059,978,014)		(3,398,875,061)	
미수수익의 감소(증가)	(66,317,102)		(1,306,184,955)	
선급금의 감소(증가)	(31,995,819,878)		(48,368,283,666)	
선급비용의 감소(증가)	(6,589,605,103)		(9,130,977,452)	
재고자산의 감소(증가)	40,075,121,257		117,754,422,440	
이연법인세자산의 감소(증가)	(2,083,435,280)		(28,814,073)	
매입채무의 증가(감소)	27,285,727,115		13,956,005,414	
선수금의 증가(감소)	3,321,700,908		2,911,110,021	
선수수익의 증가(감소)	(19,398,142)		(568,411,532)	
예수금의 증가(감소)	(438,066,562)		(2,924,789,266)	
부가가치세예수금의 증가(감소)	12,265,772,926		9,126,618,902	
미지급비용의 증가(감소)	16,829,159,416		9,075,649,450	
미지급금의 증가(감소)	15,228,228,521		6,447,641,734	
미지급법인세의 증가(감소)	(48,752,708,500)		961,681,179	
미지급담배소비세등의 증가(감소)	4,493,520,055		556,992,704,900	

과목	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기 반기
파생상품부채의 증가(감소)	(24,505,409)	-
이연법인세부채의 증가(감소)	9,757,152,121	8,373,165,351
지분법 배당금	60,000,000,000	20,000,000,000
퇴직금의 지급	(4,854,194,580)	(8,244,324,510)
퇴직보험의 감소(증가)	(355,225,446)	1,236,125,376
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(87,504,377,375)	(307,314,844,994)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	29,308,701,453	32,270,461,389
매도가능증권의 처분	229,397,450	1,288,923,647
관계회사대여금의 회수	238,418,000	1,282,850,499
종업원장기대여금의 회수	15,608,740,450	14,668,504,320
기타의투자자산의 감소	252,970,000	-
토지의 처분	6,943,442,500	9,996,217,415
건물의 처분	589,522,356	2,358,170,894
건축물의 처분	40,697,964	26,207,770
기계장치의 처분	56,494,847	1,031,963,324
차량운반구의 처분	187,817,274	466,056,346
공구와기구의 처분	216,080	480,076
비품의 처분	17,700,740	37,112,112
보증금의 회수	5,143,283,792	1,113,974,986
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(116,813,078,828)	(339,585,306,383)
매도가능증권의 취득	18,277,925,636	219,644,482,476
종업원장기대여금의 증가	11,992,000,000	18,957,747,090
관계회사대여금의 증가	527,179,673	33,793,200
기타의투자자산의 증가	-	160,570,000
장기예치금의 증가	9,831,661,064	14,401,578,137
토지의 취득	995,485,490	231,610,858
건물의 취득	4,043,669,151	2,714,676,575
건축물의 취득	308,888,909	125,347,375
기계장치의 취득	4,055,267,836	2,234,841,618
차량운반구의 취득	417,696,711	258,855,423
공구와기구의 취득	449,241,972	1,150,149,932
비품의 취득	9,819,909,098	15,227,032,414
기타의유형자산의 취득	-	9,659,090
건설중인자산의 취득	47,277,422,315	64,231,133,916
무형자산의 취득	-	203,828,279
보증금의 증가	8,216,736,973	-
회원가입권의 취득	599,994,000	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름(주18)	(366,050,059,230)	(593,096,946,050)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,758,108,000	-
임대보증금의 증가	1,758,108,000	-
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(367,808,167,230)	(593,096,946,050)
임대보증금의 감소	3,217,022,000	3,974,946,070
자기주식의 취득	24,141,971,230	269,410,043,980
배당금의 지급	340,449,174,000	319,711,956,000
IV. 현금의 증가(감소) (I+II+III)	(20,698,435,663)	128,108,210,446
V. 기초의 현금	115,125,609,893	165,924,384,542
VI. 기말의 현금	94,427,174,230	294,032,594,988

"첨부된 반기재무제표에 대한 주석은 본 반기재무제표의 일부입니다."

반기재무제표에 대한 주식

제 22(당) 기 반기 2008년 6월 30일 현재

제 21(전) 기 반기 2007년 6월 30일 현재

주식회사 케이티앤지

1. 당사의 개요

당사는 담배제조 및 판매업을 주요 사업으로 영위하고 있으며, 담배제조를 위한 신탄진제조창 외 3개의 제조창, 제조담배 판매를 위한 14개의 지역본부와 168개의 지점, 앞담배가공을 위한 김천원료공장 및 포장지제조를 위한 천안인쇄창등을 가지고 있습니다.

당사는 1987년 4월 1일자로 한국전매공사법에 의거 100% 현물출자에 의한 정부투자기관인 한국전매공사로 설립되었으며, 1989년 4월 1일자로 한국담배인삼공사법에 의한 주식회사 한국담배인삼공사로 변경되었고, 1997년 8월 28일자로 공포되고 1997년 10월 1일자로 시행된 "공기업의 경영구조개선 및 민영화에 관한 법률"에 의거 경영효율성 향상과 조속한 민영화추진을 위하여 정부투자기관관리기본법의 적용대상에서 제외되는 정부출자기관으로 전환됨과 동시에 상법에 의한 주식회사로 경영체제가 변경되었습니다. 이후 정부의 공기업 민영화 및 경영혁신계획 방침에 따라 1999년 1월 1일자로 홍삼사업을 분리하여 당사의 홍삼사업 관련 자산과 부채를 신설된 (주)한국인삼공사에 사업포괄 현물출자를 하였습니다. 또한 당사는 2002년 12월 27일자로 당사의 상호를 주식회사 한국담배인삼공사에서 주식회사 케이티앤지로 변경하였습니다.

한편, 당사는 1999년 10월 8일자로 정부보유주식 중 28,650,000주를 공모를 통해 매각하고 주식을 한국증권거래소에 상장하였으며, 2001년 10월 31일과 2002년 10월 17일에 룩셈부르크 증권거래소(Luxembourg Stock Exchange)에 각각 45,400,000주와 35,816,658주의 해외주식 예탁증서(해외주식 예탁증서 2주가 당사주식 1주를 나타냄)를 상장하였습니다.

당반기말 현재 당사의 주식분포상황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
주 주 명	소유주식수	지 분 율	금 액
중소기업은행	9,510,485주	6.76%	47,552
우리사주조합	8,057,383주	5.72%	40,287
자 기 주 식	10,093,697주	7.17%	50,468
기 타	113,080,932주	80.35%	565,405
이익잉여금으로 자기주식 소각	-	-	251,247
합 계	140,742,497주	100.00%	954,959

2. 중요한 회계처리방침

당사는 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하고 있으며 반기재무제표에 대한 주석 23에서 설명하고 있는 사항을 제외하고는 전기 연차재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다.

당사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 수익인식

당사는 제품의 판매로 인한 수익은 제품이 인도되는 시점을 기준으로 인식하고 있으며, 대차대조표일 현재 진행 중인 분양공사에 대하여는 총공사예정원가에 대한 실제 공사원가 발생액에 의하여 계산된 공사진행률과 분양율에 의하여 분양공사수익을 인식하고, 분양공사대금 수령액과 수익인식 금액과의 차액은 매출채권 또는 선수금으로 계상하고 있습니다. 한편, 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

(2) 대손충당금

당사는 매출채권등에 대하여 개별분석과 과거의 대손경험률에 의한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 관련 자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(3) 재고자산

당사는 상품, 제품, 부산물 및 재공품은 총평균법, 원재료 및 저장품은 이동평균법(단, 원재료 중 가공잎담배와 수매잎담배는 연산별, 등급별로 가공부대비 등을 총평균하여 확정된 가액을 적용), 미착품 및 예약매출인 분양공사에서 발생한 미분양상가와 용지는 개별법에 의한 취득원가로 평가하고 있습니다. 재고자산의 시가가 장부가액보다 하락한 경우 발생하는 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 당반기에 계상한 제품 및 원재료에 대한 재고자산평가손실액 및 재고자산평가손실환입액은 각각 4,303백만원 및 16,226백만원입니다. 당반기말과 전기말 현재 유동자산으로 분류된 재고자산 중 1년 내에 실현되지 않을 것으로 예상되는 금액은 각각 193,843백만원 및 319,217백만원입니다.

(4) 유가증권

종속회사, 지분법피투자회사, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 채무증권과 지분증권에 대해서는 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 대차대조표일마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다.

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 한편, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 이동평균법을 적용하여 산정한 가액으로 하고 있습니다.

단기매매증권은 공정가액으로 평가하고, 미실현보유손익은 당기손익항목으로 처리하고 있으며, 매도가능증권의 경우 공정가액으로 평가하고 미실현보유손익은 기타포괄손익누계액으로 자본에 직접 가감하고, 당해 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 유효이자율법을 이용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 대차대조표일 현재의 증가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가액으로 하고 있습니다. 한편, 시장성이 없는 수익증권의 경우에는 펀드운용회사가 제시하는 수익증권의 매매기준가격을 공정가액으로 하고 있습니다.

단기매매증권과 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과, 대차대조표일로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 대차대조표일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(5) 지분법적용투자주식

투자주식 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액으로 평가하고 있습니다. 지분법피투자회사의 순자산변동에 따른 지분의 변동액은 투자주식계정에 가감처리하며 그 변동의 원천에 따라 지분법손익(당기손익), 이익잉여금 또는 지분법자본변동(기타포괄손익누계액 항목)으로 처리하고 있습니다. 피투자회사의 결손누적으로 인하여 투자주식의 금액이 "0"인 상태가 되는 경우에는 지분법 적용을 중지하고 지분법적용투자주식을 "0"으로 처리하고 있습니다. 단, 당사가 지분법피투자회사에 대하여 우선주, 장기성채권등과 같은 투자성격의 자산을 보유하고 있는 경우 그러한 자산의 장부금액이 "0"이 될때까지 지분법피투자회사의 손실등을 계속하여 반영하고 있습니다.

중대한 영향력을 행사할 수 있게 된 날 현재 취득원가가 피투자회사의 순자산가액의 공정가치에 대한 당사의 지분을 초과하는 금액은 발생연도부터 5년 동안 정액법으로 상각하고 있으며, 미달하는 경우 그 미달액을 피투자회사의 비화폐성자산 중 상각가능자산에 해당하는 금액은 가중평균내용연수 동안 정액법으로 환입하고, 비상각자산에 해당하는 금액은 처분(비용화)되는 시점에 환입하고 있습니다. 또한, 투자주식의 취득시점에 지분법피투자회사의 식별가능한 자산·부채를 공정가치로 평가한 금액

과 장부금액의 차이금액 중 당사의 지분율에 해당하는 금액은 당해 자산·부채에 대한 지분법피투자회사의 처리방법에 따라 상각 또는 환입하고 있습니다.

해외에 소재하는 지분법적용회사의 외화표시 재무제표를 환산하는 경우에는 자산 및 부채는 대차대조표일의 환율로 환산하며, 자본은 취득당시 환율로 환산하고 있습니다. 취득당시 환율로 환산된 자본금액과 대차대조표일의 환율로 환산된 자산금액에서 대차대조표일의 환율로 환산된 부채금액을 차감한 잔액과의 차이 중 당사 지분에 상당하는 금액을 지분법자본변동(기타포괄손익)으로 처리하고 있습니다.

당사 및 지분법피투자회사간의 거래에서 발생한 손익에 당사의 지분율을 곱한 금액 중 대차대조표일 현재 보유자산의 장부금액에 반영되어있는 부분은 당사의 미실현손익으로 보아 미실현이익은 지분법적용투자주식에서 차감하고 미실현손실은 지분법적용투자주식에 가산하였습니다.

지분법피투자회사가 종속회사인 경우 당해 지분법적용투자주식에 대하여 투자계정의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용을 중지하게 되는 경우를 제외하고는 지배회사 개별 재무제표의 당기순손익 및 순자산이 연결재무제표의 당기순손익 및 순자산에 대한 지배회사의 지분과 일치하도록 회계처리하고 있습니다.

(6) 유형자산

유형자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 과거 자산재평가법의 규정에 의하여 재평가한 경우에는 재평가액으로 계상하고 있습니다. 한편, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가액을 취득원가로 하고 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가액으로 측정하고 공정가액이 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가액으로 측정하고 있습니다.

유형자산의 감가상각은 아래의 내용연수에 따라 정액법을 적용하고 있습니다.

구	분	추정내용연수	구	분	추정내용연수
건	물	10 ~ 60년	차	량 운 반 구	4년
구	축 물	10 ~ 40년	공	구 와 기 구	4년
기	계 장 치	10 ~ 12년	비	품	4년

한편, 유형자산의 제작, 매입, 건설에 사용된 차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와 유사한 금융비용은 발생시 비용처리하고 있습니다.

수선비 중 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해자산의 원가에 가산하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다.

유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부가액에 미달하는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(7) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 매입가액에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 계상하고, 당해 자산의 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영("0")으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
산 업 재 산 권	5 ~ 10 년
기타의 무형자산	15 년

자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고, 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

(8) 채권 · 채무의 현재가치 평가 및 재조정

당사는 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권 · 채무로서 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 및 회사정리절차 개시, 화의절차 개시 및 거래 당사자간의 합의 등으로 채권의 원금, 이자율 또는 기간이 변경되어 조정된 채권의 장부가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 당해 채권 · 채무로 인하여 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 적정한 이자율로 할인한 현재가치로 평가하고 있으며, 채권 · 채무의 명목가액과 현재가치의 차액인 현재가치할

인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각 또는 환입하고 이를 이자비용 또는 이자수익으로 인식하고 있습니다.

(9) 퇴직급여충당부채

당사는 대차대조표일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 당사의 퇴직금지급 규정 중 큰 금액)전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 종업원의 수급권을 보장하는 종업원 퇴직보험에 가입한 예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

(10) 외화자산 및 외화부채의 환산

당사는 비화폐성 외화자산 및 부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성 외화자산 및 부채는 대차대조표일 현재 서울외국환중개주식회사가 고시하는 매매기준율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(11) 파생상품의 처리

모든 파생상품은 최초 계약시와 매 대차대조표일에 공정가치로 평가하고 있으며, 거래비용은 발생시에 당기손익으로 인식하고 있습니다. 내재파생상품의 경제적 특성 및 위험도와 주계약의 경제적 특성 및 위험도 사이에 명확하고 밀접한 관련성이 없고, 내재파생상품과 동일한 조건의 독립된 파생상품이 파생상품의 요건을 충족시키는 경우에는 내재파생상품을 주계약과 분리하여 회계처리하고 있습니다.

특정위험으로 인한 기존 자산, 부채, 또는 확정계약의 공정가액변동위험을 회피하기 위해서는 공정가액위험회피회계, 특정위험으로 인한 예상거래의 미래 현금흐름변동위험을 감소시키기 위해서는 현금흐름위험회피회계를 적용하고 있습니다.

파생상품을 위험회피수단으로 최초 지정하는 시점에 위험회피 종류, 위험회피목적, 위험회피전략을 공식적으로 문서화하고 있으며, 최초 지정 시점 및 매 대차대조표일에 높은 위험회피효과가 있는지 여부에 대해서 평가하고 있습니다.

공정가액위험회피회계를 적용하는 경우에 파생상품의 평가손익 및 특정위험으로 인한 위험회피대상항목의 평가손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

현금흐름위험회피회계를 적용하는 경우 예상거래의 미래현금흐름변동위험을 감소시키기 위하여 지정된 파생상품의 평가손익 중 위험회피에 효과적인 부분은 현금흐름위험회피파생상품평가손익으로 하여 기타포괄손익누계액의 항목으로 계상한 후 예상거래의 종류에 따라 향후 예상거래가 당기손익에 영향을 미치는 회계연도에 당기손익으로 인식하거나, 예상거래가 발생시 관련 자산부채의 장부금액에서 가감하여 처리하고 있습니다. 위험회피수단이 청산, 소멸, 행사되어 위험회피회계가 중단되는 경우에도 기타포괄손익누계액항목의 향후 회계처리는 동일하며, 다만 위험회피대상 예상거래의 발생가능성이 불확실하여 현금흐름위험회피회계가 중단된 경우에는 이미 기타포괄손익누계액에 계상된 파생상품평가손익을 즉시 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(12) 주식기준보상

당사는 임직원에게 주식이나 주식선택권을 부여하고 있으며, 주식결제형 주식기준보상거래의 경우에는 제공받는 재화나 용역의 공정가치를 측정하고 그 금액을 보상원가와 자본(자본조정)으로 회계처리하고 있습니다. 그러나 제공받는 재화나 용역의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없다면 부여한 지분상품의 공정가치에 기초하여 재화나 용역의 공정가치를 간접 측정하고 그 금액을 보상원가와 자본(자본조정)으로 회계처리하고 있습니다. 부여한 지분상품의 조건이 매우 복잡하여 측정기준일 현재의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 내재가치로 측정하고 궁극적으로 가득된 지분상품의 수량과 일치하도록 추정치를 변경하고 있습니다. 현금결제형 주식기준보상거래의 경우에는 제공받는 재화나 용역과 그 대가로 부담하는 부채를 공정가치로 측정하고 있습니다. 또한 부채가 결제될 때까지 매 대차대조표일과 최종결제일에 부채의 공정가치를 재측정하고, 공정가치의 변동액은 보상원가로 회계처리하고 있습니다. 그리고 당사나 거래상대방이 현금결제방식이나 주식결제방식을 선택할 수 있는 선택형 주식기준보상거래에 대하여는 거래의 실질에 따라 회계처리하고 있습니다.

(13) 충당부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재 의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 또한 충당부채의 명목가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는

의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 평가하고 있습니다.

제 3 자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익 계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

(14) 법인세비용

법인세비용은 법인세부담액에 이연법인세 변동액을 가감하여 산출하고 있습니다. 법인세부담액은 법인세법등의 법령에 의하여 각 회계연도에 부담할 법인세 및 법인세에 부가되는 세액의 합계이며 전기이전의 기간과 관련된 법인세부담액을 당기에 인식하는 법인세 추납액 또는 환급액이 포함됩니다. 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이인 일시적차이와 이월공제가 가능한 세무상결손금과 세액공제 등에 대하여 미래에 부담하게 될 법인세부담액과 미래에 경감될 법인세부담액을 각각 이연법인세 부채 및 자산으로 인식하고 있습니다. 이연법인세는 일시적차이등의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있습니다.

(15) 추정의 사용

한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 당사의 경영자는 자산 및 부채의 금액 및 우발채무 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부가액, 매출채권, 재고자산, 이연법인세자산, 파생금융상품에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있습니다.

3. 유가증권

당사는 유가증권의 당초의 취득목적과 보유의도 등을 고려하여 유가증권을 분류하고 있는 바, 당반기말과 전기말 현재 유가증권은 전액 매도가능증권으로서 그 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
구 분		제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기
유동자산	채무증권	1,086	92
	지분증권	272,366	252,960
비유동자산	채무증권	3,106	4,129
	소 계	275,472	257,089
합	계	276,558	257,181

(1) 지분증권 - 비유동자산

회 사 명	(단위: 백만원)					
	제 22(당) 기 반기					제 21(전) 기
	주식수	지분율	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
<시장성이 있는 주식>						
(주)YTN	8,380,000주	19.95%	5,102	40,182	40,182	28,366
크리스탈지노믹스(주)	172,187주	1.67%	3,022	2,092	2,092	1,791
(주)오스코텍	230,770주	3.51%	2,250	1,380	1,380	1,396
(주)신한금융지주	3,500,000주	0.88%	205,532	165,550	165,550	187,250
REXAHN Pharmaceuticals, Inc.	4,642,858주	8.30%	5,158	15,696	15,696	-
소 계			221,064	224,900	224,900	218,803
<시장성이 없는 주식>						
(주)셀트리온	37,913,680주	13.36%	21,245	21,245	21,245	21,245
(주)넥스젠	1,000,000주	11.84%	2,150	-	-	-
Cosmo Tabacco Co., Ltd.	480,000주	40.00%	2,540	-	-	-
(주)이노디스	110,000주	19.64%	55	55	55	55
REXAHN Pharmaceuticals, Inc.	-	-	-	-	-	5,158
(주)라이프엔자	29,047주	13.01%	1,600	-	-	-
(주)한국체육도식연구소	110,500주	48.25%	2,000	2,000	2,000	2,000
KT&G Mongolia LLC	-	-	-	-	-	201
Korea Tabacos do Brasil Ltda.	주식미발행	99.90%	394	394	394	394
(주)진매트릭스	300,000주	10.14%	1,500	1,500	1,500	1,500
(주)라이트팜텍	77,667주	29.46%	1,830	1,830	1,830	1,830
(주)휴럼	7,800주	9.75%	39	39	39	39
(주)엠디바이오알파	197,556주	6.86%	733	733	733	733
OCT USA, Inc.	48,780주	19.97%	927	927	927	927
드림허브프로젝트금융투자주식회사	3,000,000주	1.50%	15,000	15,000	15,000	75
Migami, Inc.	4,286,000주	3.77%	2,830	2,830	2,830	-
KT&G Pars	459,998주	99.99%	913	913	913	-
소 계			53,756	47,466	47,466	34,157
합 계			274,820	272,366	272,366	252,960

REXAHN Pharmaceuticals, Inc.는 당반기 중 아메리칸증권거래소(American Stock Exchange)에 상장됨에 따라, 아메리칸증권거래소에서 형성된 시장가격을 합리적으로 조정한 가액을 공정가액으로 하여 평가하였습니다.

상기 지분증권 중 시장성이 있는 주식의 당반기말 현재 평가이익 2,781백만원(법인세효과 1,055백만원 차감 후)은 기타포괄손익누계액 항목인 매도가능증권평가이익으로 계상하고 있습니다.

시장성 없는 주식 중 40,208백만원의 지분증권은 설립 후 7년이 경과하지 않은 비상장회사에 대한 주식이고 7,258백만원의 지분증권은 취득 후 5년이 경과하지 않은 비상장회사에 대한 주식으로, 공정가액을 신뢰성있게 산정할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

시장성 없는 주식 중 (주)넥스젠, (주)라이프엔자와 Cosmo Tabacco Co., Ltd.는 순자산가액이 하락하여 회복할 가능성이 없는 것으로 판단되어 전기 이전에 장부가액 전액을 매도가능증권손상차손으로 계상하였으며, KT&G Mongolia LLC는 당반기 중 청산됨에 따라 매도가능증권처분손실 4백만원을 영업외비용으로 계상하였습니다.

한편, (주)한국채도이식연구소, Korea Tabacos do Brasil Ltda., (주)라이트팜텍 및 KT&G Pars의 경우에는 피투자회사에 대한 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 않으므로 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

당사가 당반기말과 전기말 현재 공정가액으로 계상하고 있는 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 22(당) 기 반기

(단위: 백만원)					
구 분	취득원가	미실현손익			장부가액 (공정가액)
		기초가액	당기평가액	기말잔액	
(주)YTN	5,102	23,264	11,816	35,080	40,182
크리스탈지노믹스(주)	3,022	(1,231)	301	(930)	2,092
(주)오스코텍	2,250	(854)	(16)	(870)	1,380
(주)신한금융지주	205,532	(18,282)	(21,700)	(39,982)	165,550
REXAHN Pharmaceuticals, Inc.	5,158	-	10,538	10,538	15,696
계	221,064	2,897	939	3,836	224,900
이연법인세효과		(797)	(258)	(1,055)	

② 제 21(전) 기

(단위: 백만원)					
구 분	취득원가	미실현손익			장부가액 (공정가액)
		기초가액	당기평가액	기말잔액	
(주)YTN	5,102	23,264	-	23,264	28,366
크리스탈지노믹스(주)	3,022	(1,293)	62	(1,231)	1,791
(주)오스코텍	2,250	-	(854)	(854)	1,396
(주)신한금융지주	205,532	-	(18,282)	(18,282)	187,250
계	215,906	21,971	(19,074)	2,897	218,803
이연법인세효과		(6,042)	5,245	(797)	

(2) 채무증권

(단위: 백만원)						
구 분	제 22(당) 기 반기					제 21(전) 기
	종류	잔여만기	취득원가	공정가액	장부가액	장부가액
<유동자산>						
국채 및 공채	국민주택공채 등	1년	86	86	86	92
회사채	(주)오스코텍	1년	1,000	1,000	1,000	-
소 계			1,086	1,086	1,086	92
<비유동자산>						
국채 및 공채	국민주택공채 등	2년 ~ 6년	2,106	2,106	2,106	2,129
회사채	(주)오스코텍	-	-	-	-	1,000
	(주)라이트팜텍	2년	1,000	1,000	1,000	1,000
소 계			3,106	3,106	3,106	4,129
합 계			4,192	4,192	4,192	4,221

한편, 당사가 당반기에 인식한 채무증권과 관련하여 발생한 이자수익은 10백만원입니다.

4. 지분법적용투자주식

(1) 제 22(당) 기 반기

① 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
피투자회사명	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액
(주)한국인삼공사	100.00%	214,929	577,490	577,490
영진약품공업(주)	55.50%	50,691	25,786	24,231
태아산업(주)	100.00%	14,198	6,902	8,631
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	99.99%	33,670	34,890	34,755
합 계		313,488	645,068	645,107

② 당반기 중 투자차액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
피투자회사명	기초잔액	당반기증감액	상각액	기말잔액
영진약품공업(주)	897	-	(448)	449
태아산업(주)	3,109	-	(1,036)	2,073
합 계		4,006	(1,484)	2,522

③ 당반기 중 미실현이익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
피투자회사명	기초잔액	당반기발생액	당반기실현액	기말잔액
영진약품공업(주)	2,017	-	(12)	2,005
태아산업(주)	164	1,095	(915)	344
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	-	212	(77)	135
합 계	2,181	1,307	(1,004)	2,484

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
피투자회사명	기초평가액	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액*	기말평가액
(주)한국인삼공사	559,883	76,750	857	(60,000)	577,490
영진약품공업(주)	23,941	290	-	-	24,231
태아산업(주)	9,174	(543)	-	-	8,631
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	33,670	(1,745)	2,830	-	34,755
합 계	626,668	74,752	3,687	(60,000)	645,107

*기타증감액은 배당금으로 인한 감소액입니다.

상기 피투자회사 중 영진약품공업(주) 및 KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.는 외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 당사는 이들 가결산 재무제표에 대한 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

⑤ 당반기말 현재 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)				
피투자회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익(손실)
(주)한국인삼공사	650,482	72,992	292,278	76,750
영진약품공업(주)	107,240	60,778	54,458	1,308
태아산업(주)	11,518	4,616	7,886	673
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	54,721	19,831	801	(1,610)

⑥ 당반기말 현재 시장성있는 지분법적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
피투자회사명	시가	장부가액
영진약품공업(주)	86,993	24,230

(2) 제 21(전) 기

① 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황 등은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
피투자회사명	지분율	취득원가	순자산가액	장부가액
(주)한국인삼공사	100.00%	214,929	559,883	559,883
영진약품공업(주)	55.50%	50,691	25,060	23,941
태아산업(주)	100.00%	14,198	6,229	9,174
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	99.99%	33,670	33,670	33,670
합 계		313,488	624,842	626,668

당사는 자회사인 KT&G USA, Inc.의 청산절차가 종료됨에 따라 전기 중 매도가능증권처분손실 724백만원을 영업외비용으로 계상하였습니다.

한편, KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.는 전전기까지 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동액이 중요하지 않아 매도가능증권으로 분류하였으나, 전기 중 유상증자를 통한 지분의 추가 취득으로 인하여 지분변동액이 중요할 것으로 판단하여 지분법적용투자주식으로 계정 재분류하였습니다.

② 전기 중 투자차액의 변동 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
피투자회사명	기초잔액	전기증감액	상각액	기말잔액
영진약품공업(주)	1,793	-	(896)	897
태아산업(주)	5,183	-	(2,074)	3,109
합 계	6,976	-	(2,970)	4,006

③ 전기 중 미실현이익의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
피투자회사명	기초잔액	전기발생액	전기실현액	기말잔액
영진약품공업(주)	876	1,157	(16)	2,017
태아산업(주)	123	41	-	164
합 계	999	1,198	(16)	2,181

④ 종목별 지분법 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
피투자회사명	기초평가액	지분법손익	지분법자본변동	기타증감액(*)	기말평가액
(주)한국인삼공사	451,545	128,302	36	(20,000)	559,883
영진약품공업(주)	27,871	(23,633)	-	19,703	23,941
태아산업(주)	10,528	(1,354)	-	-	9,174
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	-	-	-	33,670	33,670
KT&G USA, Inc.	903	-	-	(903)	-
합 계	490,847	103,315	36	32,470	626,668

(*) 기타증감액은 배당금, 유상증자 및 매도가능증권으로부터의 계정 재분류 등으로 인한 증감액입니다.

상기 피투자회사 중 영진약품공업(주) 및 KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.는 외부감사인의 감사·검토를 받은 재무제표를 결산확정일까지 입수하기 어려워 가결산 재무제표를 이용하여 지분법을 적용하였으며, 당사는 이들 가결산 재무제표에 대한 신뢰성 검증절차를 수행하였습니다.

전기 중 종속회사인 영진약품공업(주)가 전전기 이전의 회계오류에 따른 수정사항을 반영하여 전전기재무제표를 재작성함에 따라 이월결손금이 20,959백만원 증가하였으나 당사의 재무제표에 미치는 영향이 중요하지 않다고 판단하여 기업회계기준서 제15호(지분법) 문단17에 따라 당사의 지분해당액 11,940백만원을 전기손실로 반영하였습니다.

⑤ 전기말 현재 지분법 피투자회사의 요약 재무정보는 아래와 같습니다.

(단위: 백만원)				
피투자회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기순이익(손실)
(주)한국인삼공사	631,874	71,991	521,123	128,302
영진약품공업(주)	106,912	61,759	109,422	(16,575)
태아산업(주)	10,298	4,069	13,419	767
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	37,973	4,303	-	(1,608)

⑥ 전기말 현재 시장성있는 지분법적용투자주식의 시가는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
피투자회사명	시가	장부가액
영진약품공업(주)	97,169	23,941

5. 특수관계자

(1) 당반기말과 전기말 현재 당사와 지배·종속관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

당사와의 관계	특수관계자명	
	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기
종속회사	(주)한국인삼공사	(주)한국인삼공사
	영진약품공업(주)	영진약품공업(주)
	태아산업(주)	태아산업(주)
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.
	-	KT&G Mongolia LLC(*)
	Cosmo Tabacco Co., Ltd.	Cosmo Tabacco Co., Ltd.
	Korea Tabacos do Brasil Ltda.	Korea Tabacos do Brasil Ltda.
	(주)한국채도이식연구소	(주)한국채도이식연구소
	한국인삼홍콩유한공사	한국인삼홍콩유한공사
	케이지씨판매(주)	케이지씨판매(주)
	영진물산(주)	영진물산(주)
	KT&G Pars	-

(*) KT&G Mongolia LLC는 당반기 중 청산되어 특수관계가 소멸되었습니다.

(2) 당반기와 전반기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 매출 등

(단위: 백만원)							
특수관계자 구분	특수관계자명	제 22(당) 기 반기			제 21(전) 기 반기		
		매출	기타수익	합계	매출	기타수익	합계
종속회사	(주)한국인삼공사	6,368	596	6,964	800	6,774	7,574
	영진약품공업(주)	17	3	20	39	1	40
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	1,807	-	1,807	79	-	79
	KT&G USA, Inc.	-	-	-	1,694	-	1,694
	KT&G Mongolia LLC	-	-	-	680	-	680
	KT&G Pars	286	-	286	-	-	-
합계		8,478	599	9,077	3,292	6,775	10,067

② 매입 등

(단위: 백만원)							
특수관계자 구분	특수관계자명	제 22(당) 기 반기			제 21(전) 기 반기		
		매입	기타비용	합계	매입	기타비용	합계
종속회사	(주)한국인삼공사	-	1,073	1,073	930	-	930
	영진약품공업(주)	-	2	2	-	45	45
	태아산업(주)	7,886	-	7,886	6,496	-	6,496
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	-	-	-	74	-	74
	Korea Tabacos do Brasil Ltda.	-	75	75	-	48	48
합계		7,886	1,150	9,036	7,500	93	7,593

(3) 당기 2/4분기와 전기 2/4분기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

① 매출 등

(단위: 백만원)							
특수관계자 구분	특수관계자명	제 22(당) 기 2/4분기			제 21(전) 기 2/4분기		
		매출	기타수익	합계	매출	기타수익	합계
종속회사	(주)한국인삼공사	3,651	257	3,908	568	3,325	3,893
	영진약품공업(주)	9	1	10	20	-	20
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	1,203	-	1,203	79	-	79
	KT&G Mongolia LLC	-	-	-	452	-	452
	KT&G Pars	286	-	286	-	-	-
합계		5,149	258	5,407	1,119	3,325	4,444

② 매입 등

(단위: 백만원)							
특수관계자 구 분	특수관계자명	제 22(당) 기 2/4분기			제 21(전) 기 2/4분기		
		매 입	기타비용	합 계	매 입	기타비용	합 계
종속회사	(주)한국인삼공사	-	301	301	529	-	529
	영진약품공업(주)	-	1	1	-	18	18
	태아산업(주)	4,058	-	4,058	3,545	-	3,545
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	-	-	-	74	-	74
	Korea Tabacos do Brasil Ltda.	-	42	42	-	20	20
합 계		4,058	344	4,402	4,148	38	4,186

(4) 당반기말과 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

① 제 22(당) 기 반기

(단위: 백만원)								
특수관계자 구 분	특수관계자명	채 권			채 무			
		매출채권	미수금 등	합 계	매입채무	임대보증금	선수수익 등	합 계
종속회사	(주)한국인삼공사	-	4,779	4,779	-	2,043	258	2,301
	태아산업(주)	-	-	-	1,580	-	-	1,580
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	1,069	16,082	17,151	-	-	-	-
	KT&G Pars	289	527	816	-	-	-	-
합 계		1,358	21,388	22,746	1,580	2,043	258	3,881

② 제 21(전) 기

(단위: 백만원)								
특수관계자 구 분	특수관계자명	채 권			채 무			
		매출채권	대여금	합 계	매입채무	임대보증금	선수수익 등	합 계
종속회사	(주)한국인삼공사	-	-	-	270	2,043	336	2,649
	KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	1,127	-	1,127	-	-	-	-
	KT&G Mongolia LLC	316	238	554	-	-	-	-
합 계		1,443	238	1,681	270	2,043	336	2,649

(5) 당반기말과 전기말 현재 주주·임원·종업원과의 채권내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기
주택자금대여금	20,498	18,688
학자금대여금	10,645	13,025
우리사주매입대여금	30,560	37,664
생활안정자금	50,062	46,004
합 계	111,765	115,381

(6) 당반기말과 전기말 현재 지분법적용투자주식과 매도가능증권 중 특수관계자가 발행한 주식의 내역은 다음과 같습니다.

① 제 22(당) 기 반기

(단위: 백만원)					
회 사 명	주식수	지분율	취득원가	공정가액	장부가액
(주)한국인삼공사	12,985,851주	100.00%	214,929	577,490	577,490
영진약품공업(주)	65,655,051주	55.50%	50,691	86,993	24,231
태아산업(주)	150,000주	100.00%	14,198	6,902	8,631
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	8,999,888주	99.99%	33,670	34,891	34,755
Cosmo Tabacco Co., Ltd.	480,000주	40.00%	2,540	-	-
Korea Tabacos do Brasil Ltda.	주식미발행	99.90%	394	394	394
(주)라이트팜텍	77,667주	29.46%	1,830	1,830	1,830
(주)한국채도이식연구소	110,500주	48.25%	2,000	2,000	2,000
KT&G Pars	459,998주	99.99%	913	913	913
합 계			321,165	711,413	650,244

② 제 21(전) 기

(단위: 백만원)					
회 사 명	주식수	지분율	취득원가	공정가액	장부가액
(주)한국인삼공사	12,985,851주	100.00%	214,929	559,883	559,883
영진약품공업(주)	65,655,051주	55.50%	50,691	97,169	23,941
태아산업(주)	150,000주	100.00%	14,198	6,229	9,174
KT&G Tutun Mamulleri Sanayi ve Ticaret A.S.	8,999,888주	99.99%	33,670	33,670	33,670
Cosmo Tabacco Co., Ltd.	480,000주	40.00%	2,540	-	-
KT&G Mongolia LLC	40,000주	100.00%	201	201	201
Korea Tabacos do Brasil Ltda.	주식미발행	99.90%	394	394	394
(주)라이트팜텍	77,667주	29.46%	1,830	1,830	1,830
(주)한국채도이식연구소	110,500주	48.25%	2,000	2,000	2,000
합 계			320,453	701,376	631,093

(7) 당반기와 전반기 중 당사의 주요 경영진에 대한 보상내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구 분	제 22(당) 기 반기		제 21(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
단 기 급 여	4,062	4,308	1,424	2,125
퇴 직 후 급 여	2,988	9,077	1,045	3,285
합 계	7,050	13,385	2,469	5,410

6. 유형자산 등

당반기와 전기 중 유형자산의 증감내역 및 당반기말과 전기말 현재 보유토지의 공시지가 내역은 다음과 같습니다.

(1) 유형자산 증감내역

① 제 22(당) 기 반기

(단위: 백만원)							
과 목	기초장부가액	취득액	처분액	감가상각비	기타증감액(*)	기말장부가액	
토 지	403,344	995	(1,533)	-	10,746	413,552	
건 물	470,731	4,044	(475)	(10,916)	7,938	471,322	
구 축 물	23,340	309	(31)	(1,039)	475	23,054	
기 계 장 치	342,473	4,055	(634)	(34,193)	31,003	342,704	
차량운반구	2,836	418	(10)	(979)	-	2,265	
공구와기구	11,640	449	(11)	(2,418)	22	9,682	
비 품	75,328	9,820	(279)	(18,531)	1,280	67,618	
기타의유형자산	603	-	-	-	-	603	
건설중인자산	78,663	47,277	-	-	(55,178)	70,762	
합 계	1,408,958	67,367	(2,973)	(68,076)	(3,714)	1,401,562	

(*) 당반기 중 발생한 기타증감액에는 다음의 금액이 포함되어 있습니다.

(단위: 백만원)	
과 목	금 액
용 지 대 체	(3,222)
무 형 자 산 대 체	(102)
현 물 출 자	(390)
합 계	(3,714)

당반기말 현재 신약개발관련 지출액 23,766백만원을 건설중인자산으로 계상하고 있습니다.

② 제 21(전) 기

(단위: 백만원)						
과 목	기초장부가액	취득액	처분액	감가상각비	기타증감액(*)	기말장부가액
토 지	353,865	21,961	(13,592)	-	41,110	403,344
건 물	460,511	6,088	(4,415)	(21,570)	30,117	470,731
구 축 물	23,194	1,076	(263)	(1,971)	1,304	23,340
기 계 장 치	332,553	7,220	(2,479)	(67,408)	72,587	342,473
차량운반구	5,322	546	(225)	(2,883)	76	2,836
공구와기구	10,010	2,106	(27)	(4,497)	4,048	11,640
비 품	75,235	32,493	(127)	(36,443)	4,170	75,328
기타의유형자산	464	139	-	-	-	603
건설중인자산	83,002	149,333	-	-	(153,672)	78,663
합 계	1,344,156	220,962	(21,128)	(134,772)	(260)	1,408,958

(*) 전기 중 발생한 기타증감액에는 다음의 금액이 포함되어 있습니다.

(단위: 백만원)	
과 목	금 액
차량운반구 대 체	30
무 형 자 산 대 체	(290)
합 계	(260)

전기말 현재 신약개발관련 지출액 21,320백만원을 건설중인자산으로 계상하고 있습니다.

(2) 보유토지의 공시지가

(단위: 백만원)				
구 분	제 22(당) 기 반기		제 21(전) 기	
	장부가액	공시지가	장부가액	공시지가
토 지	413,552	1,411,759	403,344	1,304,163
용 지	15,295	50,555	13,204	40,356

7. 무형자산

당반기와 전기 중 무형자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
내역	제 22(당) 기 반기			제 21(전) 기		
	산업재산권	기타의 무형자산	합 계	산업재산권	기타의 무형자산	합 계
기 초 금 액	1,520	199	1,719	1,809	297	2,106
증 가 액	102	-	102	345	-	345
상 각 액	(326)	(49)	(375)	(634)	(98)	(732)
기 말 금 액	1,296	150	1,446	1,520	199	1,719

8. 보험가입자산

당반기말 현재 당사의 유형자산 등에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
보험종류	자 산	장부금액	부보금액	보험회사명
화재보험	유 형 자 산	779,209	891,847	동부화재해상보험(주)
	재 고 자 산	62,249		
	합 계	841,458		

당사는 상기 보험 이외에 종업원에 대한 고용보험 및 산재보험과 차량운반구에 대한 자동차보험에 가입하고 있습니다.

9. 퇴직급여충당부채

당반기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기
기 초 잔 액	182,345	173,332
퇴 직 급 여 지 급 액(*)	(7,284)	(22,001)
퇴직급여충당부채 설정액	24,141	31,014
기 말 잔 액	199,202	182,345

(*) 당반기의 퇴직급여지급액에는 자기주식으로 지급한 퇴직급여 2,430백만원이 포함되어 있습니다.

당사는 임직원의 퇴직금지급에 충당하기 위하여 당반기말과 전기말 현재 퇴직급여추계액의 59.4% 및 64.7%에 해당하는 금액을 삼성생명보험(주) 외 8개 보험회사에 임직원을 수익자로 하는 퇴직보험으로 가입하고 있으며 이를 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다.

10. 외화자산 및 외화부채

당반기말과 전기말 현재 당사의 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

(원화단위: 백만원, 외화단위: 천USD,천EUR)						
구 분	과 목	외화종류	제 22(당) 기 반기		제 21(전) 기	
			외화	원화환산액	외화	원화환산액
외 화 자 산	현금및현금성자산	USD	1,858	1,939	9,107	8,544
	매 출 채 권	USD	216,823	226,233	159,875	149,995
		EUR	825	1,359	816	1,127
	미 수 금	USD	259	270	259	243
	장 기 예 치 금	USD	81,102	84,622	71,022	66,633
	합 계	USD	300,042	314,423	240,263	226,542
EUR		825	816			
외 화 부 채	매 입 채 무	USD	7,231	11,131	692	4,144
		EUR	2,177		2,530	

11. 우발채무와 약정사항

(1) Escrow Fund 납입

당사는 미국지역에 대한 제조담배수출과 관련하여 미국 주정부가 제정한 에스크로법령(Escrow Statute)에 의하여 판매금 중 일정 금액을 담배가 판매된 주정부에 예치하고 있습니다. 동 예치금은 당사의 불법행위의 결과로 담배소비자의 피해가 발생하고 이로 인하여 주정부의 의료재정이 사용되었을 경우에 주정부의 의료재정에 편입될 수 있는 바, 25년 경과 후 잔액은 전액 환급받도록 되어 있습니다. 당사는 이와 관련하여 예치한 금액을 장기예치금으로 계상하고 있는 바, 당반기말과 전기말 현재 장기예치금 잔액은 각각 84,622백만원과 66,633백만원입니다.

(2) 당반기말 현재 당사의 계류 중인 소송사건 중 중요한 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
계류법원	소송상대방	사 건 내 용	소송가액	진행상황
<당사가 원고인 사건>				
서울중앙지방법원	성북구청	부당이득금반환	9	2심 진행중
서울북부지방법원	허창 외 4명	토지 인도 등	29	1심 진행중
부산지방법원	김진상 외 1명	토지 인도 등	11	2심 진행중
서울중앙지방법원	삼성엔지니어링외1명	하자보수 손해배상	5,099	1심 진행중
<당사가 피고인 사건>				
서울고등법원	김안부 외 4명	흡연피해관련 손해배상 청구	177	2심 진행중
서울고등법원	김수만 외 30명	흡연피해관련 손해배상 청구	307	2심 진행중
서울중앙지방법원	윤석현 외 4명	흡연피해관련 손해배상 청구	175	1심 진행중
서울중앙지방법원	임원단 외 1명	흡연피해관련 손해배상 청구	100	1심 진행중
대전고등법원	(주)다민엘앤티	특허권침해금지가처분	-	2심 진행중
대전지방법검찰청	대전지검	특허침해형사사건	-	시한부기소중지
대전고등법원	(주)다민엘앤티	특허침해재정신청	-	1심 진행중
의정부지방법원	김경옥	소유권이전등기 청구	9	1심 진행중
특허법원	(주)다민엘앤티	권리범위확인심판	50	1심 진행중

당반기말 현재 흡연피해관련 손해배상청구소송(소송가액: 759백만원)이 대한민국 정부 및 당사를 상대로 제기되어 있는 바, 소송사건의 최종 재판결과는 당반기말 현재 예측할 수 없습니다.

(3) 당사는 농협중앙회 등 금융기관과 수요자금융약정을 체결하여 매출채권의 약정 회수기일이 경과한 소매점에 대한 매출채권을 금융기관이 대납하고 그 대납액에 대해서 당사가 지급보증을 제공하고 있습니다. 당반기말 현재 동 약정에 의해 당사가 농협중앙회 등 금융기관에 제공한 지급보증액은 12,329백만원입니다.

(4) 당사는 당반기말 현재 농협중앙회 등 금융기관과 외화수입신용장 개설약정(한도액 : USD 128,500,000)을 체결하고 있습니다.

(5) 당사는 제조담배 등의 해외수출과 관련하여 한국수출보험공사의 수출보증보험에 가입하고 있는 바, 당반기말 현재 보험 부보금액은 USD 34,900,000입니다.

(6) 당사는 러시아 등에 대한 해외수출과 관련하여 당사제품 수입상의 수입당국에 대한 인지세 및 관세 납세 담보를 위하여 (주)한국외환은행으로부터 USD 90,000,000를 한도로 지급보증을 제공받고 있는 동시에 실행된 보증액에 대하여 (주)한국외환은

행 등에 소구의무를 부담하고 있습니다.

(7) 당사 외 28개업체는 용산역세권 국제업무지구개발 프로젝트 파이낸싱 사업과 관련하여 서울보증보험으로부터 240,000백만원의 지급보증을 제공받고 있습니다.

(8) 당사는 농협중앙회와 당좌차월약정을 체결하였으며, 당반기말 현재 약정한도는 300,000백만원입니다.

12. 자본금

(1) 당사의 당반기말 현재 발행할 주식의 총수, 1주당 금액 및 발행한 주식의 수는 각각 800,000,000주, 5,000원 및 140,742,497주입니다.

(2) 당사의 당반기와 전기 중 자기주식의 이익소각내역은 다음과 같습니다.

구 분	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기
기초발행주식총수	143,442,497주	147,442,497주
이 익 소 각	(2,700,000)주	(4,000,000)주
기말발행주식총수	140,742,497주	143,442,497주

당사는 당반기말까지 당사의 주식 50,249,400주를 이익소각함으로써 당사의 자본금과 발행주식의 액면총액은 251,247백만원만큼 차이가 발생합니다.

13. 자기주식

당반기 중 자기주식의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
취 득 내 역	전기말		당반기중 주식수 변동		당반기말	
	주식수	장부가액	증가(*1)	감소(*2)	주식수	장부가액
특정금전신탁	5,492,590주	130,100	-	-	5,492,590주	130,100
장 내 매 입	7,110,000주	284,847	304,082주	2,812,975주	4,601,107주	96,845
합 계	12,602,590주	414,947	304,082주	2,812,975주	10,093,697주	226,945

(*1) 당사는 당반기 중 이익소각을 목적으로 자기주식 304,082주를 취득하였습니다.

(*2) 당반기 중 당사의 자기주식 감소내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)					
구 분	감소내역	감소 주식수	장부가액	자기주식처분이익 (법인세효과 차감후)	법인세효과
장내매입분	임원 상여금 및 퇴직금	112,975주	2,378	4,375	1,659
장내매입분	이익소각	2,700,000주	209,767	-	-
합 계		2,812,975주	212,145	4,375	1,659

14. 이익잉여금

(1) 법정적립금(이익준비금)

상법상 당사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매결산기에 금전에 의한 이익배당액의 10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

(2) 임의적립금

① 기업합리화적립금

당사는 2002년까지 조세특례제한법에 따른 세액공제 상당액을 기업합리화적립금으로 계상하였으며, 동 적립금은 이월결손금의 보전 및 자본전입에만 사용될 수 있었습니다. 그러나, 2002년 12월 11일에 조세특례제한법이 개정되었으며, 동 개정시에 관련조항이 삭제됨으로 인하여 기업합리화적립금은 임의적립금으로 변경되었습니다. 당반기말과 전기말 현재 기업합리화적립금 잔액은 12,851백만원입니다.

② 연구및인력개발준비금

당사는 조세특례제한법의 규정에 의하여 법인세 신고시 연구및인력개발준비금을 신고조정으로 손금산입하고 이익잉여금 처분시 별도 적립하고 있습니다. 동 적립금 중 적립 용도에 사용한 금액과 사용후 잔액은 임의적립금으로 이입하여 배당에 사용할 수 있습니다. 당반기말과 전기말 현재 연구및인력개발준비금 잔액은 각각 30,000백만원과 45,000백만원입니다.

③ 자사주처분손실준비금

당사는 조세특례제한법의 규정에 의해 자기주식취득금액의 100분의 30을 한도로 자사주처분손실준비금을 계상하고 있습니다. 동 준비금은 자기주식을 취득한 후 6개월 이내에 처분하는 경우에는 법인세의 익금항목으로 계상하여 제거하여야 하며, 제거되지 않은 부분은 자기주식의 처분에 따른 손실이 발생하는 경우 당해 손실과 상계하여야 하고, 상계 후 잔액은 손금에 산입한 과세연도 종료일로부터 5년이 되는 날이 속하는 과세연도에 익금으로 계상하여 제거합니다. 당반기말과 전기말 현재 자사주처분손실준비금 잔액은 26,646백만원입니다.

당사는 상기 임의적립금 외에 당반기말과 전기말 현재 사업확장적립금 698,881백만원을 계상하고 있으며, 별도적립금으로 당반기말과 전기말 현재 각각 420,000백만원과 350,000백만원을 계상하고 있습니다.

15. 분양공사현황 및 분양원가

(1) 당반기말 현재 진행 중인 분양공사의 내역은 다음과 같습니다.

공사명	시공사	착공연도	준공예정일	장 소
전주시 태평동 공동주택	SK건설(주)	2006년	2009년	전라북도 전주시 완산구 태평동
대전시 도룡동 공동주택	계룡건설(주)	2008년	2009년	대전시 유성구 도룡동

(2) 당반기 중 분양수익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
공 사 명	총분양 예정액	총분양 약정액	수익인식액			총분양예정액 중 수익미인식액
			전기이전	당반기	합 계	
전주시 태평동 공동주택	284,995	73,277	20,275	20,244	40,519	244,476
대전시 도룡동 공동주택	44,047	20,719	-	2,236	2,236	41,811
합 계	329,042	93,996	20,275	22,480	42,755	286,287

(3) 당반기말 현재 진행중인 분양원가 현황은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
과 목	전기이전	당반기	누적 분양원가
전주시 태평동 공동주택	13,726	13,733	27,459
대전시 도룡동 공동주택	-	1,545	1,545
합 계	13,726	15,278	29,004

16. 법인세비용

(1) 당반기 및 전반기 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
내 역	제 22(당) 기 반기		제 21(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
당기 법인세 부담액	77,426	135,303	69,541	116,002
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액	65	9,826	(1,566)	9,758
자본에 직접 반영된 법인세비용	(89)	(2,153)	(204)	(3,119)
법인세비용	77,402	142,976	67,771	122,641

(2) 당반기 및 전반기의 법인세비용차감전순손익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
내 역	제 22(당) 기 반기		제 21(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
법인세비용차감전순손익	301,350	563,098	265,320	450,378
적용세율에 따른 세부담액	82,868	154,845	72,959	123,847
조정사항	(5,466)	(11,869)	(5,188)	(1,206)
비과세수익	309	(16,414)	(33)	(5,368)
비공제비용	1,632	2,335	694	1,300
세액공제	(1,654)	(3,308)	(994)	(2,527)
이연법인세 미인식 일시적 차이에 대한 법인세효과	(5,753)	5,751	(4,855)	5,350
법인세추납액(환급액)	-	(233)	-	39
법인세비용	77,402	142,976	67,771	122,641
유효세율	25.69%	25.39%	25.54%	27.23%

(3) 당반기와 전기의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

① 제 22(당) 기 반기

(단위: 백만원)								
계 정 과 목	기초잔액 (2008.1.1)	기초잔액 수정	증가	감소	반기말잔액 (2008.6.30)	이연법인세 자산(부채)	이연법인세자산(부채)	
							유동	비유동
차감할 일시적차이:								
퇴직급여충당부채	118,526	-	15,637	2,681	131,482	36,158	-	36,158
재고자산평가손실	14,590	-	2,668	14,590	2,668	734	734	-
감가상각누계액	12,744	-	76	559	12,261	3,372	-	3,372
건설중인자산	712	-	-	-	712	196	-	196
유형자산처분손실	189	-	-	-	189	52	-	52
특별상각비	8	-	-	-	8	2	-	2
매입세액	8	-	-	-	8	2	-	2
대손충당금	9,461	(10)	15,630	9,451	15,630	4,298	4,298	-
매도가능증권손상차손	7,625	-	-	-	7,625	2,097	-	2,097
미지급상여	6,705	-	17,188	3,779	20,114	5,531	5,531	-
이전가격	136	26	28	-	190	52	-	52
유형자산손상차손	2,380	-	-	-	2,380	654	-	654
토지매입세액	317	-	-	-	317	87	87	-
의제배당	1,396	-	-	-	1,396	384	-	384
무형자산손상차손	2,270	-	-	420	1,850	509	-	509
유동성파생상품부채	25	-	2,091	25	2,091	575	575	-
미지급기부금	11,000	-	14,000	-	25,000	6,875	6,875	-
소 계	188,092	16	67,318	31,505	223,921	61,578	18,100	43,478
가산할 일시적차이:								
매도가능증권평가이익	(2,898)	-	(939)	-	(3,837)	(1,055)	-	(1,055)
지분법이익	(445,618)	(68)	(77,040)	(62,315)	(460,411)	(126,620)	-	(126,620)
지분법자본변동	(1,847)	-	(3,687)	-	(5,534)	6	-	6
자사주처분손실준비금	(26,646)	-	-	-	(26,646)	(7,328)	-	(7,328)
장기미수이자	(68)	68	-	-	-	-	-	-
퇴직보험료	(117,989)	-	(3,031)	(2,681)	(118,339)	(32,541)	-	(32,541)
연구인력개발준비금	(30,000)	-	-	(7,500)	(22,500)	(6,188)	-	(6,188)
미수수익	(184)	-	(252)	(184)	(252)	(68)	(68)	-
취득세중과금	(195)	-	-	-	(195)	(54)	-	(54)
자기주식	(39,204)	-	-	(274)	(38,930)	(10,706)	-	(10,706)
전환사채	(1,876)	-	-	-	(1,876)	(516)	-	(516)
외화환산이익	-	-	(16,079)	-	(16,079)	(4,422)	(4,422)	-
소 계	(666,525)	-	(101,028)	(72,954)	(694,599)	(189,492)	(4,490)	(185,002)
기부금한도초과이월공제	67,152	(212)	-	22,359	44,581	12,260	4,500	7,760
차 감 계	(411,281)	(196)	(33,710)	(19,090)	(426,097)	(115,654)	18,110	(133,764)

② 제 21(전) 기

(단위: 백만원)								
계 정 과 목	기초잔액 (2007.1.1)	기초잔액 수정	증가	감소	기말잔액 (2007.12.31)	이연법인세 자산(부채)	이연법인세자산(부채)	
							유동	비유동
차감할 일시적차이:								
퇴직급여충당부채	104,297	-	19,897	5,668	118,526	32,594	-	32,594
재고자산평가손실	19,578	-	14,590	19,578	14,590	4,012	4,012	-
감가상각누계액	16,016	-	145	3,417	12,744	3,504	-	3,504
건설중인자산	712	-	-	-	712	196	-	196
유형자산처분손실	189	-	-	-	189	52	-	52
특별상각비	8	-	-	-	8	2	-	2
매입세액	8	-	-	-	8	2	-	2
현재가치할인차금	11,417	-	-	11,417	-	-	-	-
대손충당금	3,842	-	9,460	3,841	9,461	2,602	2,602	-
대손금	144	(144)	-	-	-	-	-	-
매도가능증권손상차손	5,475	-	2,150	-	7,625	2,097	-	2,097
연초기금인정화기금충당부채전입액	74,483	-	35,517	110,000	-	-	-	-
미지급상여	4,465	-	6,705	4,465	6,705	1,844	1,844	-
이전가격	108	-	28	-	136	38	-	38
유형자산손상차손	2,744	-	-	364	2,380	654	-	654
토지매입세액	317	-	-	-	317	87	87	-
의제배당	1,396	-	-	-	1,396	384	-	384
무형자산손상차손	3,110	-	-	840	2,270	624	-	624
유동성파생상품자산	-	-	25	-	25	7	7	-
미지급기부금	-	-	11,000	-	11,000	3,025	3,025	-
소 계	248,309	(144)	99,517	159,590	188,092	51,724	11,577	40,147
가산할 일시적차이:								
매도가능증권평가이익	(21,972)	-	-	(19,074)	(2,898)	(797)	-	(797)
지분법이익	(362,864)	-	(108,302)	(25,548)	(445,618)	(116,020)	-	(116,020)
지분법자본변동	113	-	-	1,960	(1,847)	242	-	242
자사주처분손실준비금	(26,646)	-	-	-	(26,646)	(7,328)	-	(7,328)
장기미수이자	(73)	(22)	-	(27)	(68)	(19)	-	(19)
퇴직보험료	(95,638)	-	(28,019)	(5,668)	(117,989)	(32,445)	-	(32,445)
연구인력개발준비금	(45,000)	-	-	(15,000)	(30,000)	(8,250)	-	(8,250)
미수수익	(128)	-	(184)	(128)	(184)	(51)	(51)	-
취득세중과금	(195)	-	-	-	(195)	(54)	-	(54)
자기주식	(56,858)	-	-	(17,654)	(39,204)	(10,781)	-	(10,781)
전환사채	(1,876)	-	-	-	(1,876)	(516)	-	(516)
소 계	(611,137)	(22)	(136,505)	(81,139)	(666,525)	(176,019)	(51)	(175,968)
기부금한도초과이월공제	-	-	67,152	-	67,152	18,467	4,500	13,967
차 감 계	(362,828)	(166)	30,164	78,451	(411,281)	(105,828)	16,026	(121,854)

(4) 이연법인세자산(부채)는 일시적차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 차감할 일시적차이가 소멸될 기간에 과세소득이 충분할 것으로 예상되어 이연법인세자산을 인식하였습니다.

(5) 당반기말과 전기말 현재 이연법인세부채로 인식되지 아니한 가산할 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
내역	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기
지분법적용투자주식	36,341	58,200

(6) 당반기말과 전기말 현재 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 차감할 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
내역	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기
지분법적용투자주식	30,806	31,749

(7) 당반기 및 전반기 중에 자본에 직접 부가되거나 차감된 당반기 법인세부담액과 이연법인세 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
내역	제 22(당) 기 반기			제 21(전) 기 반기		
	금액	법인세부담액	이연법인세 자산(부채)	금액	법인세부담액	이연법인세 자산(부채)
자기주식처분이익	6,034	1,659	-	6,353	1,747	-
매도가능증권평가이익	939	-	258	5,126	-	1,409
지분법자본변동	2,830	-	-	6	-	2
부의지분법자본변동	857	-	236	(143)	-	(39)
합 계	10,660	1,659	494	11,342	1,747	1,372

(8) 당반기말과 전기말 현재 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산과 부채 및 미지급법인세와 미수법인세환급액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)						
계정과목	제 22(당) 기 반기			제 21(전) 기		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
이연법인세자산	22,600	51,244	73,844	16,077	54,114	70,191
이연법인세부채	4,490	185,008	189,498	51	175,968	176,019
미지급법인세			135,589			270,220
미수법인세환급액			(860)			(86,738)

17. 주당순이익 등

(1) 당반기와 전반기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기 반기
법인세차감후이익	420,122,213,262	327,736,525,300
가중평균유통보통주식수(*)	130,603,506주	132,741,625주
주당이익	3,217	2,469

(2) 당기 2/4분기와 전기 2/4분기의 기본주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 22(당) 기 2/4분기	제 21(전) 기 2/4분기
법인세차감후이익	223,947,957,807	197,549,044,875
가중평균유통보통주식수(*)	130,648,800주	132,264,686주
주당이익	1,714	1,494

(*) 가중평균유통보통주식수는 발행주식수를 유통기간으로 가중평균하여 산정하였으며, 취득시점이후부터 매각시점까지의 기간동안 보유한 자기주식은 유통보통주식수에 포함하지 않았습니다.

(3) 직전회계연도의 연간 및 당기 1/4분기 주당순이익의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)		
구 분	제 22(당) 기 1/4분기	제 21(전) 기
주당이익	1,503	4,992

(4) 잠재적 보통주

당반기말 현재 회석효과가 발생할 가능성이 있는 잠재적 보통주의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:원)				
구 분	액면금액	조건 기간의 만료일	발행될 보통주식수	비 고
퇴직급여 (주식기준보상)	5,000	2009년 2월 28일 등	89,073주	용역제공조건 및 비시장성과조건

18. 현금흐름표

당반기 및 전반기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
내역	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기 반기
이익소각으로 인한 자기주식 감소	209,767	269,410
자기주식으로 지급한 상여	5,982	2,999
자기주식으로 지급한 퇴직금	2,430	6,336

19. 부가가치 구성요소

당반기와 전반기 중 당사의 제조원가 및 판매비와관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
계정과목	제 22(당) 기 반기		제 21(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
급여	79,382	153,686	75,954	151,993
퇴직급여	10,569	24,141	10,906	12,960
복리후생비	14,440	22,004	6,480	13,540
임차료	3,834	7,624	3,050	6,253
감가상각비	33,805	68,076	33,364	66,798
세금과공과	4,659	9,232	5,456	9,416

20. 종업원에 대한 복지 및 사회에 대한 기여금의 내역

(1) 종업원복지

당사는 종업원 복지증진을 위하여 식당, 의무실, 장학제도, 의료보험, 재해보상, 유급휴가 및 체육시설 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당반기와 전반기 중 당사가 복리후생비로 지출한 금액은 각각 22,004백만원과 13,540백만원입니다.

(2) 당반기와 전반기 중 당사의 사회에 대한 주요 기여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)				
구분	제 22(당) 기 반기		제 21(전) 기 반기	
	3개월	누적	3개월	누적
사내근로복지기금 출연금	15,000	15,000	-	-
케이티엔지복지재단 사업비 출연금	-	1,700	-	5,600
기타	678	1,438	411	1,205
합계	15,678	18,138	411	6,805

21. 포괄손익계산서

(단위: 백만원)		
구 분	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기 반기
반기순이익	420,122	327,737
기타포괄손익 (*)	4,132	3,846
매도가능증권평가이익	681	3,715
지분법자본변동	2,830	4
부의지분법자본변동	621	127
포괄이익	424,254	331,583

(*) 기타포괄이익에 반영된 법인세효과는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)		
구 분	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기 반기
매도가능증권평가이익	258	1,409
지분법자본변동	-	2
부의지분법자본변동	236	(39)
합 계	494	1,372

22. 주식기준보상

(1) 당사는 1년 이상 근속한 임원에 대하여 재직기간의 성과에 따라 퇴직성과금을 지급하고 있으며 해당임원이 지급받을 퇴직성과금에 대해서 당사의 주식을 선택할 수 있도록 하는 주식선택보상제를 운영하고 있습니다.

당반기말 현재 당사가 운영하고 있는 주식선택보상제의 내용은 다음과 같습니다.

결제방식	선택형 주식결제형	선택형 주식결제형	선택형 주식결제형	선택형 주식결제형	선택형 주식결제형
약정유형	퇴직성과금 -주식부여(임원)	퇴직성과금 -주식부여(임원)	퇴직성과금 -주식부여(임원)	퇴직성과금- 주식부여(임원)	퇴직성과금- 주식부여(임원)
부여일	2007.3.1	2008.1.1	2008.3.1	2008.3.15	2008.4.1
인원	2명	1명	37명	2명	1명
부여수량	16,404주	895주	69,700주	1,543주	531주
가득조건	용역제공조건: 1~3년 비시장성과조건: 계량지표와 비계량지표에 따른 장기평가점수	용역제공조건: 1~2년 비시장성과조건: 계량지표와 비계량지표에 따른 장기평가점수	용역제공조건: 1~2년 비시장성과조건: 계량지표와 비계량지표에 따른 장기평가점수	용역제공조건: 1~2년 비시장성과조건: 계량지표와 비계량지표에 따른 장기평가점수	용역제공조건: 1~2년 비시장성과조건: 계량지표와 비계량지표에 따른 장기평가점수

비시장성과조건에 달성정도와 용역제공기간에 따라 지분상품의 부여수량은 조정될 수 있습니다.

(2) 당반기 중 인식한 총보상원가(퇴직급여)와 잔여보상원가는 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)	
구 분	금 액
당반기 중 인식한 보상원가 (퇴직급여)	9,077
잔여보상원가	7,227

23. 회계정책의 변경

당반기 중 기업회계기준서 제15호(지분법)가 일부 개정됨에 따라 당사는 개정된 지분법회계처리 방법으로 회계정책을 변경하였습니다.

이러한 회계변경의 영향으로 인하여 당반기의 지분법이익과 당반기말 현재 이익잉여금이 각각 6백만원과 45백만원 증가하였고, 지분법적용투자주식, 자본잉여금 및 지분법자본변동이 각각 19백만원 감소, 2,532백만원 증가 및 2,596백만원 감소하였습니다.

한편, 당사는 상기 지분법적용투자주식과 관련된 회계변경효과를 반영하여 비교표시된 전기 재무제표를 재작성하였습니다. 새로운 회계처리기준이 과거연도부터 소급하여 적용되었다고 가정할 경우의 직전 3개년도의 당기순이익 등은 다음과 같습니다.

(단위 : 백만원)						
계정과목	제 21 기		제 20 기		제 19 기	
	변경전 금액	변경후 금액	변경전 금액	변경후 금액	변경전 금액	변경후 금액
지분법손실	24,999	24,986	5,882	5,869	3,195	3,182
당기순이익	661,193	661,206	649,678	649,691	515,925	515,938
주당순이익 (단위:원)	4,992	4,992	4,608	4,609	3,497	3,497
지분법적용투자주식	626,693	626,668	490,885	490,847	421,317	421,266
자본잉여금	464,237	466,769	335,413	336,252	300,043	300,882
지분법자본변동	2,728	132	750	(153)	1,180	277
미처분이익잉여금 (미처리결손금)	397,276	397,314	(204,796)	(204,770)	404,737	404,750

24. 파생상품

(1) 당반기 중 당사는 위험회피회계가 적용되지는 않으나, 외화채권의 환율변동 위험을 회피할 목적으로 통화선도 및 통화옵션 계약을 체결하였습니다. 당반기말 현재 당사가 보유하고 있는 파생상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천USD)						
구분	거래상대방	내용	약정환율	계약일	만기일	계약금액
통화선도	한국외환은행	통화선도 매도	955원	2008.01.22	2008.07.31	1,000
통화옵션	한국외환은행	Call 매도	988원	2008.03.11	2008.07.29~2009.03.27	18,000
		Put 매입				9,000
	씨티은행	Call 매도	989원	2008.03.12	2008.07.29~2009.02.25	16,000
		Put 매입				8,000

(2) 당반기 및 전반기의 파생상품 평가손익 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 백만원)			
파생상품 종류	제 22(당) 기 반기	제 21(전) 기 반기	비고
통화선도	(89)	108	당기손익
통화옵션	(2,002)	-	당기손익