

인 증 서

Certificate of Circulations

Newspaper



■ 신문명(Title of newspaper) : 동아일보

■ 대상기간(Audit period) : 2009년 1월 ~ 2009년 12월
For 12 months ended December 31, 2009

■ 인증부수(Certified average circulation)

발행부수(Net press run) : 1,311,963

부수유형(Type)	합계	가구	영업장	가판
유가판매부수(Paid copies)	973,881	612,116	352,792	8,973

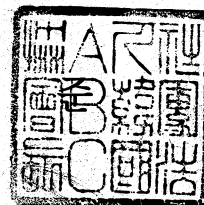
위의 각 유형별 부수는 신문부수 공사규정에 따라 인증된 부수임.

We hereby certify that all data set forth above are verified in accordance with the Newspaper Audit Rules of the Korea Audit Bureau of Circulations.

2010. 11. 24

사 단 법 인 한 국 A B C

회 장 민 병



인 증 서

Certificate of Circulations

Newspaper



■ 신문명(Title of newspaper) : 어린이동아

■ 대상기간(Audit period) : 2009년 1월 ~ 2009년 12월
For 12 months ended December 31, 2009

■ 인증부수(Certified average circulation)

발행부수(Net press run) : 153,552

부수 유형(Type)	합계	가구	영업장	가판
유가판매부수(Paid copies)	123,184	78,850	44,334	-

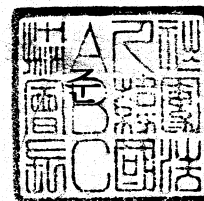
위의 각 유형별 부수는 신문부수 공사규정에 따라 인증된 부수임.

We hereby certify that all data set forth above are verified in accordance with the Newspaper Audit Rules of the Korea Audit Bureau of Circulations.

2010. 11. 24

사 단 법 인 한 국 A B C

회 장 민 병



인 증 서

Certificate of Circulations

Newspaper



■ 신문명(Title of newspaper) : 스포츠동아

■ 대상기간(Audit period) : 2009년 1월 ~ 2009년 12월
For 12 months ended December 31, 2009

■ 인증부수(Certified average circulation)

발행부수(Net press run) : 172,886

부수유형(Type)	합계	가구	영업장	가판
유가판매부수(Paid copies)	130,751	49,460	75,952	5,339

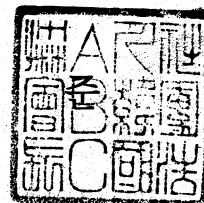
위의 각 유형별 부수는 신문부수 공사규정에 따라 인증된 부수임.

We hereby certify that all data set forth above are verified in accordance with the Newspaper Audit Rules of the Korea Audit Bureau of Circulations.

2010. 11. 24

사 단 법 인 한 국 A B C

회 장 민 병



인 증 서

Certificate of Circulations

Newspaper



■ 신문명(Title of newspaper) : 강원일보

■ 대상기간(Audit period) : 2009년 1월 ~ 2009년 12월
For 12 months ended December 31, 2009

■ 인증부수(Certified average circulation)

발행부수(Net press run) : 58,652

부수유형(Type)	합계	가구	영업장	가판
유가판매부수(Paid copies)	37,076	21,791	15,285	-

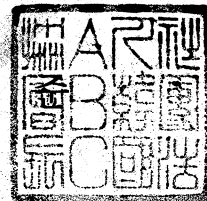
위의 각 유형별 부수는 신문부수 공사규정에 따라 인증된 부수임.

We hereby certify that all data set forth above are verified in accordance with the Newspaper Audit Rules of the Korea Audit Bureau of Circulations.

2010. 11. 24

사 단 법 인 한 국 A B C

회 장 민 병



인 증 서

Certificate of Circulations

Newspaper



■ 신문명(Title of newspaper) : 제주일보

■ 대상기간(Audit period) : 2009년 1월 ~ 2009년 12월
For 12 months ended December 31, 2009

■ 인증부수(Certified average circulation)

발행부수(Net press run) : 20,152

부수유형(Type)	합계	가구	영업장	가판
유가판매부수(Paid copies)	15,004	9,209	5,795	-

위의 각 유형별 부수는 신문부수 공사규정에 따라 인증된 부수임.

We hereby certify that all data set forth above are verified in accordance with the Newspaper Audit Rules of the Korea Audit Bureau of Circulations.

2010. 11. 24

사 단 법 인 한 국 A B C

회 장 민 병



주식회사 동아일보사

재무제표에 대한

감사보고서

제 84 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

제 일 회 계 법 인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 동아일보사

주주 및 이사회 귀중

2010년 2월 10일

본 감사인은 첨부된 주식회사 동아일보사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 결손금처리계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 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 동아일보사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 결손금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

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

(1) 특수관계자와의 거래

주식19 및 20에서 설명하는 바와 같이 주주 및 임직원에게 대여한 금액은 16억원(전기 16억원)이고 차입한 금액은 35억원(전기29억원)입니다. (주)동아프린테크 등 관계회사와 당기중 213억원(전기 219억원)의 거래가 있었고, 당기말 현재 채권 116억원(전기 186억원) 및 채무 11억원(전기 14억원)의 잔액이 있습니다.

서울특별시 강남구 삼성동 37-17

제 일 회 계 법 인

대 표 이 사 김 희 선

이 감사보고서는 감사보고서일(2010년 2월 10일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 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

재 무 상 태 표

제 84 기 2009년 12월 31일 현재

제 83 기 2008년 12월 31일 현재

(주)동아일보사

(단위 : 원)

과 목	제 84(당) 기		제 83(전) 기	
자 산				
I. 유 동 자 산		120,565,499,877		112,307,304,986
(1) 당좌자산		115,609,910,270		107,474,867,633
1. 현금및현금성자산(주11)	590,588,604		1,146,771,532	
2. 단기금융상품(주3)	9,908,194,686		11,369,018,661	
3. 단기매매증권(주2,4)	1,000,000,000		3,000,000,000	
4. 매출채권(주14,20)	89,132,405,569		72,356,196,062	
대손충당금(주2)	(4,832,757,912)		(4,322,982,333)	
5. 단기대여금(주19,20)	15,148,771,570		19,221,484,415	
6. 미수수익(주20)	587,757,329		1,996,397,749	
7. 선급금	1,924,536,219		2,059,061,064	
9. 선급비용	486,207,386		424,642,236	
9. 미수법인세환급액	967,235,131		-	
10. 유동성이연법인세자산 (주2,18)	696,971,688		224,278,247	
(2) 재고자산(주2)		4,955,589,607		4,832,437,353
1. 제품	4,034,703,022		3,112,980,307	
재고자산평가충당금	(921,135,184)		(423,000,000)	
2. 재공품	732,719,288		591,728,362	
3. 원재료	1,109,302,481		1,550,728,684	
II. 비 유 동 자 산		310,418,393,749		303,263,242,146
(1) 투자자산		101,625,771,848		88,699,367,190

1. 장기금융상품(주3)	4,093,150,000		3,891,043,552	
2. 매도가능증권(주2,4,7)	77,223,792,529		68,062,325,690	
3. 지분법적용투자주식 (주2,4)	11,741,996,624		8,016,915,253	
4. 만기보유증권(주2,4)	2,250,000,000		2,500,000,000	
5. 장기대여금(주19)	126,161,455		38,411,455	
6. 투자부동산(주6)	2,839,426,460		2,839,426,460	
7. 시설이용권	3,351,244,780		3,351,244,780	
(2) 유형자산(주2,5,6,7,8,9)		204,842,056,127		205,833,761,250
1. 토지	114,749,342,987		100,737,804,119	
2. 건물	107,235,358,882		111,850,404,871	
감가상각누계액	(28,735,397,564)		(27,379,783,603)	
3. 구축물	115,446,646		115,446,646	
감가상각누계액	(115,446,646)		(115,446,646)	
4. 기계장치	152,991,605,885		152,813,903,437	
감가상각누계액	(152,773,287,330)		(148,614,784,489)	
5. 차량운반구	340,665,834		79,132,687	
감가상각누계액	(71,156,701)		(49,986,907)	
6. 공구와기구	11,632,534,105		11,482,855,366	
감가상각누계액	(10,409,862,034)		(9,678,372,439)	
7. 비품	4,586,336,992		3,381,442,886	
감가상각누계액	(3,308,635,027)		(3,227,899,483)	
8. 건설중인자산	8,604,550,098		14,439,044,805	
(3) 기타비유동자산		3,950,565,774		8,730,113,706
1. 보증금	2,978,926,389		3,013,106,659	
2. 고정성이연법인세자산 (주2,18)	971,639,385		5,717,007,047	
자 산 총 계		430,983,893,626		415,570,547,132
부 채				
I. 유 동 부 채		175,505,725,319		165,530,651,005

1. 매입채무	14,311,704,775		15,153,696,160	
2. 단기차입금(주7,19)	136,842,842,576		122,507,266,405	
3. 미지급금	6,594,475,465		4,227,731,038	
4. 선수금	4,083,855,128		7,170,223,222	
5. 예수금	753,519,810		334,265,809	
6. 미지급비용(주20)	9,849,230,349		10,197,591,259	
7. 선수수익	170,097,216		139,877,112	
8. 유동성장기부채 (주2,7,9,11)	2,900,000,000		5,800,000,000	
II. 비 유 동 부 채		55,929,377,826		60,368,555,082
1. 장기차입금 (주2,5,7,9,11)	24,500,000,000		28,900,000,000	
2. 퇴직급여충당금(주2,10)	14,419,740,300		12,439,896,461	
국민연금전환금(주2)	(4,591,200)		(9,667,200)	
퇴직연금운용자산(주2)	(9,900,336,034)		(8,109,526,364)	
3. 예수보증금	11,271,615,460		11,741,591,885	
4. 임대보증금(주20)	15,642,949,300		15,406,260,300	
부 채 총 계		231,435,103,145		225,899,206,087
자 본				
I. 자 본 금(주15)		15,000,000,000		15,000,000,000
1. 보통주자본금	15,000,000,000		15,000,000,000	
II. 자 본 잉 여 금		90,294,470,525		90,294,470,525
1. 채평가적립금	90,291,489,696		90,291,489,696	
2. 자기주식처분이익	2,980,829		2,980,829	
III. 자 본 조 정(주2,4)		(13,816,275,488)		(13,816,275,488)
1. 자기주식	(13,816,275,488)		(13,816,275,488)	
IV. 기타포괄손익누계액(주2,4)		14,783,456,128		(12,529,625,087)
1. 매도가능증권평가이익	22,885,696,985		10,329,830,416	
2. 매도가능증권평가손실	(1,930,938,769)		(12,424,481,272)	
3. 지분법자본변동	354,219,534		210,202,410	

4. 부의 지분법자본변동	(6,525,521,622)		(10,645,176,641)	
V. 이익잉여금(주16,22)		93,287,139,316		110,722,771,095
1. 이익준비금	7,500,000,000		7,500,000,000	
2. 별도적립금	17,434,250,000		17,434,250,000	
3. 채무구조개선적립금	140,000,000		140,000,000	
4. 기업합리화적립금	5,766,916,340		5,766,916,340	
5. 기업발전적립금	66,053,477,000		74,427,477,000	
6. 시설적립금	13,828,000,000		13,828,000,000	
7. 미처분이익잉여금 (미처리결손금) (당기순손실: 17,435,631,779원 전기순손실: 8,374,592,516원)	(17,435,504,024)		(8,373,872,245)	
자 본 총 계		199,548,790,481		189,671,341,045
부 채 와 자 본 총 계		430,983,893,626		415,570,547,132

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제84기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제83기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

(주)동아일보사

(단위 : 원)

과목	제 84(당) 기		제 83(전) 기	
I. 매출액(주19,20)		264,825,074,419		265,872,524,191
1. 신문수익	213,773,457,521		219,143,231,882	
2. 출판수익	20,239,726,709		19,857,340,564	
3. 사업수익	11,116,534,520		10,823,431,534	
4. 임대수익	9,532,343,442		9,310,804,416	
5. 연구수익	3,986,185,890		1,816,961,106	
6. 기타수익	6,176,826,337		4,920,754,689	
II. 매출원가(주19,20)		166,559,339,575		177,474,217,278
1. 제품매출원가	156,910,025,530		167,893,413,087	
(1) 기초제품재고액	2,689,980,307		2,235,269,763	
(2) 당기제품제조원가	162,508,352,202		173,487,112,846	
(3) 타계정으로 대체액	(5,174,739,141)		(5,138,989,215)	
(4) 기말제품재고액	(3,113,567,838)		(2,689,980,307)	
2. 사업비	9,649,314,045		9,580,804,191	
III. 매출총이익		98,265,734,844		88,398,306,913
IV. 판매비와 관리비		110,484,832,444		101,285,204,094
1. 급여	12,323,811,360		11,919,581,150	
2. 퇴직급여	1,213,389,680		884,097,009	
3. 복리후생비(주13)	3,661,499,156		3,815,970,414	
4. 여비교통비	299,354,083		325,381,218	
5. 통신비	259,273,262		206,886,162	
6. 차량비	762,773,409		810,906,021	
7. 수도광열비	1,418,639,174		1,342,001,854	

8. 세금과공과	7,498,556,518		7,321,244,689	
9. 감가상각비(주2)	3,539,078,196		3,698,711,448	
10. 수선비	557,840,991		366,395,902	
11. 보험료	1,619,069,716		1,533,327,022	
12. 접대비	1,091,178		3,669,069	
13. 광고선전비	1,737,038,108		891,640,214	
14. 포장비	580,727,200		705,379,400	
15. 운반비	7,708,136,494		7,400,425,578	
16. 판매수수료	26,786,681,551		27,557,039,848	
17. 판매촉진비	22,922,547,646		18,454,217,655	
18. 대손상각비(주2)	2,798,512,159		-	
19. 소모품비	789,146,810		677,940,849	
20. 인쇄비	14,503,719		13,050,020	
21. 견본비	1,730,512,993		1,195,424,707	
22. 임차료	114,585,220		184,705,047	
23. 지급수수료	10,395,051,065		9,354,749,836	
24. 연구판매비	-		1,123,375,916	
25. 잡비	1,753,012,756		1,499,083,066	
V. 영 업 손 실		12,219,097,600		12,886,897,181
VI. 영업외수익		13,733,116,427		19,477,312,726
1. 이자수익(주20)	3,454,078,491		3,156,623,448	
2. 배당금수익	220,250,070		284,604,026	
3. 매도가능증권처분이익	6,416,683,383		2,600,954,391	
4. 지분법이익	33,057,897		1,133,589,448	
5. 유형자산처분이익	1,885,714,224		7,189,331,300	
6. 외환차익	4,053,122		31,691,210	
7. 외화환산이익(주2,11)	-		3,497,778	
8. 대손충당금환입	-		1,322,087,069	
9. 법인세환급액	491,648,660		1,008,109,240	

10. 잡이익	1,227,630,580		2,746,824,816	
VII. 영업외비용		21,178,091,765		14,222,101,045
1. 이자비용	9,249,932,503		11,078,709,536	
2. 매도가능증권처분손실	6,804,797,321		2,870,170,881	
3. 지분법투자주식처분손실	-		150,000,000	
4. 유형자산처분손실	1,608,322,510		4,126,314	
5. 지분법손실	1,181,648,669		-	
6. 외환차손	37,434,315		12,937,440	
7. 외화환산손실(주2,11)	9,465,044		715,027	
8. 법인세추납액	2,241,544,330		52,523,076	
9. 잡손실	44,947,073		52,918,771	
VIII. 법인세비용차감전순손실		19,664,072,938		7,631,685,500
IX. 법인세비용(주2,18)		(2,228,441,159)		742,907,016
X. 당기순이익(손실)		(17,435,631,779)		(8,374,592,516)
X I. 주당순익(주17)				
1. 기본주당순손실		6,858		3,294

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

결 손 금 처 리 계 산 서

제84(당)기	2009년 01월 01일 부터	제83(전)기	2008년 01월 31일 부터
	2009년 12월 31일 까지		2008년 12월 31일 까지
처리예정일	2010년 03월 10일	처리확정일	2009년 03월 10일

(주)동아일보사

(단위 : 원)

과 목	제 84(당) 기		제 83(전) 기	
I.미처리결손금		17,435,504,024		8,373,872,245
1.전기이월미처분이익잉여금	127,755		720,271	
2.당기순이익(손실)	(17,435,631,779)		(8,374,592,516)	
II.결손금처리액		17,436,000,000		8,374,000,000
1.기업발전적립금이입액	17,436,000,000		8,374,000,000	
III. 차기이월미처리결손금 (미처분이익잉여금)		(495,976)		(127,755)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제84기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제83기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

(주)동아일보사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2008.01.01(전기초)	15,000,000,000	90,294,470,525	(13,816,275,488)	31,060,995,691	120,368,484,111	242,907,674,839
1. 배당금	-	-	-	-	(1,271,120,500)	(1,271,120,500)
2. 매도가능증권평가이익	-	-	-	(24,673,288,627)	-	(24,673,288,627)
3. 매도가능증권평가손실	-	-	-	(12,424,481,272)	-	(12,424,481,272)
4. 지분법자본변동	-	-	-	14,821,964	-	14,821,964
5. 부의지분법자본변동	-	-	-	(6,507,672,843)	-	(6,507,672,843)
6. 당기순이익	-	-	-	-	(8,374,592,516)	(8,374,592,516)
2008.12.31 (전기말)	15,000,000,000	90,294,470,525	(13,816,275,488)	(12,529,625,087)	110,722,771,095	189,671,341,045
2009.01.01(당기초)	15,000,000,000	90,294,470,525	(13,816,275,488)	(12,529,625,087)	110,722,771,095	189,671,341,045
1. 매도가능증권평가이익	-	-	-	12,555,866,569	-	12,555,866,569
2. 매도가능증권평가손실	-	-	-	10,493,542,503	-	10,493,542,503
3. 지분법자본변동	-	-	-	144,017,124	-	144,017,124
4. 부의지분법자본변동	-	-	-	4,119,655,019	-	4,119,655,019
5. 당기순이익	-	-	-	-	(17,435,631,779)	(17,435,631,779)
2008.12.31 (당기말)	15,000,000,000	90,294,470,525	(13,816,275,488)	14,783,456,128	93,287,139,316	199,548,790,481

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현 금 흐 름 표

제84기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제83기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

(주)동아일보사

(단위 : 원)

과목	제 84(당) 기		제 83(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		(26,057,982,120)		24,284,052,939
1. 당기순이익(손실)	(17,435,631,779)		(8,374,592,516)	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	23,975,408,879		19,037,292,527	
가. 감가상각비	7,697,581,037		11,961,872,057	
나. 퇴직급여	3,386,411,999		3,628,123,275	
다. 지분법투자주식처분손실	-		150,000,000	
라. 대손상각비	2,798,512,159		-	
마. 유형자산처분손실	1,608,322,510		4,126,314	
바. 매도가능증권처분손실	6,804,797,321		2,870,170,881	
사. 지분법손실	1,181,648,669		-	
마. 채고자산평가손실	498,135,184		423,000,000	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(8,335,455,504)		(12,245,962,208)	
가. 지분법이익	(33,057,897)		(1,133,589,448)	
나. 유형자산처분이익	(1,885,714,224)		(7,189,331,300)	
다. 매도가능증권처분이익	(6,416,683,383)		(2,600,954,391)	
라. 대손충당금환입	-		(1,322,087,069)	
4. 영업활동으로인한 자산부채의변동	(24,262,303,716)		25,867,315,136	
가. 매출채권의 감소(증가)	(19,064,946,087)		26,743,702,103	
나. 미수수익의 감소(증가)	1,408,640,420		(1,677,890,558)	
다. 선급금의 감소(증가)	134,524,845		(1,505,828,813)	
라. 선급비용의 감소(증가)	(61,565,150)		(32,753,273)	
마. 미수법인세환급액의 감소	(967,235,131)		-	

바. 재고자산의 감소(증가)	(621,287,438)		(927,317,984)	
사. 매입채무의 증가(감소)	(841,991,385)		(1,254,417,601)	
아. 미지급금의 증가(감소)	2,366,744,427		697,130,125	
자. 선수금의 증가(감소)	(3,086,368,094)		5,263,663,380	
차. 예수금의 증가(감소)	419,254,001		(147,378,444)	
카. 미지급비용의 증가(감소)	(348,360,910)		(527,409,129)	
타. 선수수익의 증가(감소)	30,220,104		139,877,112	
파. 이연법인세자산의 감소(증가)	(2,228,441,158)		742,907,016	
하. 퇴직금의 지급	(1,401,492,160)		(1,646,968,798)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		18,699,510,446		(9,893,146,513)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	71,120,181,943		76,828,098,088	
가. 단기매매증권의 처분	3,000,000,000		-	
나. 단기대여금의 감소	6,562,815,865		-	
다. 단기금융상품의 처분	11,579,018,661		33,281,020,868	
라. 장기금융상품의 감소	3,326,819,552		-	
마. 매도가능증권의 처분	38,241,924,352		27,985,707,433	
바. 지분법적용투자주식의 감소	-		48,728,250	
사. 만기보유증권의 감소	600,000,000		300,000,000	
아. 장기대여금의 감소	17,250,000		99,625,489	
자. 보증금의 감소	553,505,381		295,921,186	
차. 퇴직보험예치금의 감소	-		1,626,134,091	
카. 퇴직운용연금자산의 감소	599,534,795		3,176,410,589	
타. 토지의 처분	4,463,290,000		6,424,000,000	
파. 건물의 처분	2,175,750,610		3,576,000,000	
하. 공구와기구의 처분	272,727		14,550,182	
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(52,420,671,497)		(86,721,244,601)	
가. 단기금융상품의 취득	(10,118,194,686)		(19,804,708,661)	
나. 단기매매증권의 취득	(1,000,000,000)		(1,000,000,000)	
다. 단기대여금의 증가	(2,490,103,020)		(538,245,100)	

라. 장기금융상품의 증가	(3,528,926,000)		(1,432,560,120)	
마. 매도가능증권의 취득	(18,240,980,678)		(36,945,395,256)	
바. 지분법적용투자주식의 취득	(610,000,000)		(6,147,720,000)	
사. 만기보유증권의 증가	(350,000,000)		(1,900,000,000)	
아. 장기대여금의 증가	(105,000,000)		(30,000,000)	
자. 시설이용권의 취득	-		(508,821,371)	
차. 보증금의 증가	(519,325,111)		(356,891,858)	
카. 퇴직연금운용자산의 증가	(2,390,344,465)		(5,847,544,356)	
타. 토지의 취득	(2,563,000)		(1,843,537,320)	
파. 건물의 취득	(169,000,000)		-	
하. 기계장치의 취득	(177,702,448)		(30,042,340)	
거. 차량운반구의 취득	(261,533,147)		-	
너. 공구와기구의 취득	(158,384,675)		(1,086,857,619)	
더. 비품의 취득	(1,204,894,106)		(31,100,068)	
리. 건설중인자산의 증가	(11,093,720,161)		(9,217,820,532)	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		6,802,288,746		(13,751,119,175)
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	260,476,195,456		403,083,147,651	
가. 단기차입금의 차입	256,303,490,556		397,624,039,167	
나. 예수보증금의 증가	2,538,747,900		2,018,630,584	
다. 임대보증금의 증가	1,633,957,000		3,440,477,900	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(253,673,906,710)		(416,834,266,826)	
가. 단기차입금의 상환	(241,967,914,385)		(377,523,849,291)	
나. 유동성장기부채의 상환	(5,800,000,000)		(32,813,000,000)	
다. 장기차입금의 상환	(1,500,000,000)			
라. 예수보증금의 감소	(3,008,724,325)		(2,327,733,735)	
마. 임대보증금의 감소	(1,397,268,000)		(2,898,563,300)	
바. 배당금의 지급	-		(1,271,120,500)	

IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		(556,182,928)		639,787,251
V. 기초의 현금		1,146,771,532		506,984,281
VI. 기말의 현금		590,588,604		1,146,771,532

"별첨 주식은 본 재무제표의 일부입니다."

주식회사 동아일보사

재무제표에 대한 주석

제 84 (당)기 2009년 12월 31일 현재

제 83 (전)기 2008년 12월 31일 현재

1. 회사의 개요

회사의 개요는 다음과 같습니다.

(1) 회사설립년월일 : 1920년 4월 1일

(2) 주요 영업 내용 : 신문의 발행 및 판매, 도서 잡지의 출판 및 판매

(3) 주 요 사 업 장 : 본 사 - 서울 특별시 종로구 세종로 139
공 장 - 서울특별시 서대문구 충정로 3가 139
서울특별시 송파구 오금동 135
경기도 안산시 신길동 1125-3

(4) 대 표 자 : 김 재 호

(5) 주 요 주 주 :

주 주 명	소 유 주 식 수	지 분 율
인 촌 기 념 회	724,319주	24.14%
김 재 호	666,343주	22.21%
자 기 주 식	457,759주	15.26%
기 타	1,151,579주	38.39%
합 계	3,000,000주	100.00%

(6) 당사의 재무제표는 정기주주총회 제출을 위하여 2010년 2월 22일에 당사의 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

2. 주요 회계처리 방침

(1) 회계처리 및 재무제표 작성 기준

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1호 내지 제23호(제14호제외)를 포함한 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었습니다. 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 회사의 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

(2) 유가증권의 평가

회사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매 증권(당좌자산), 매도가능증권(투자자산), 지분법적용투자주식(투자자산), 만기보유증권(투

자자산)으로 분류하고 있으며 유가증권중 재무상태표로부터 1년 이내에 만기가 도래 하거나 또는 매도등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우 단기매매증권으로 분류하고 있습니다. 유가증권의 취득원가는 이동평균법을 이용하여 산정하고 있으며, 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는감액손실을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

(2)-1 단기매매증권의 평가

단기매매증권은 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권으로서 공정가액을 재무상태표가액으로 하고, 미실현보유손익은 단기매매증권평가이익(또는 평가손실)의 과목으로 하여 기간손익으로 표시하고 있습니다.

(2)-2 만기보유증권의 평가

만기보유증권은 취득원가를 재무상태표 가액으로 하고 있으며, 취득원가와 액면가액이 다른 것은 그 차액을 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

(2)-3 매도가능증권의 평가

매도가능증권은 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권으로서 투자자산으로 분류하고 있습니다. 매도가능증권은 공정가액을 재무상태표 가액으로 하되, 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정 할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 재무상태표일 현재의 종가로 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.

매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식 하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(2)-4 지분법적용 투자주식

투자주식 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액으로 평가하고 있습니다. 즉, 지분법적용회사의 순자산변동에 따른 지분의 변동액은 투자주식계정에 가감처리하며 그 변동의 원천에 따라 지분법평가손익(당기손익), 이익잉여금변동 또는 지분법적용투자 주식평가손익(자본조정) 으로 처리하고 있습니다.

(3) 대손충당금

매출채권 등에 대하여 과거의 대손경험율과 개별분석에 의하여 추정한 대손예상액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(4) 재고자산

재고자산은 이동평균법에 의하여 평가하였으며 수량계산은 계속기록법과 실지재고조사를 병행하고 있습니다. 재고자산의 시가가 장부가액 보다 하락한 경우에는 시가액을 재무상태

표 가액으로 하고 있으며, 재고자산을 저가기준으로 평가하는 경우 발생하는 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

(5) 유형자산

유형자산의 감가상각은 다음과 같이 당해 자산의 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 상각하고 있습니다. 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다. 또한 유형자산의 제작 매입 건설에 사용된 차입금에 대하여 발생한 금융비용을 당해 자산의 취득원가로 계상하고 있습니다.

자 산 명	내 용 연 수
건 물	4 0 년
구 축 물	1 0 년
기 계 장 치 등	5 년

(6) 리스계약의 회계처리

운용리스방식에 의한 리스자산은 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 기본리스료와 당해 기간에 발생한 조정리스료를 비용으로 계상하고 있습니다. 또한, 리스자산에 대한 부대비용은 장기선급비용으로 계상하였으며 리스기간에 따라 상각한 금액을 차감한 잔액을 재무상태표 가액으로 계상하고 있습니다. 금융리스방식에 의한 리스계약분은 지급하기로 한 리스료 총액에서 리스실행일 이후에 속하는 이자 상당액을 차감한 금액을 자산과 부채로 각각 계상하고 동 자산에 대하여는 소유자산과 동일한 방법으로 감가상각을 실시하고 있습니다.

(7) 외화자산 및 외화부채의 환산

비화폐성외화자산과 비화폐성외화부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성외화자산과 화폐성외화부채는 대차대조표일 현재의 적정한 환율(당기 1US\$=1,167.6원, 100¥=1,262.82원, 전기 1US\$=1,275.5원, 100¥=1,393.89원)을 적용하여 원화로 환산하고 있으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(8) 이연법인세자산(부채)

회사는 자산, 부채의 장부가액과 세무가액의 차이에 따른 일시적 차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본 항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적차이의 법인세효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다. 이연법인세 자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있으며, 이월 세액공제와 세액감면에 대하여서는 이월공제가 적용될수 있는 미래기간에 발생할 것이 거의 확실한 과세소득의 범위 안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 재무상태표상 유동과 비유동항목으로 분류하고 있으며, 동일한 유동 및 비유동 구분 내에서의 이연법인세자산과 이연법인세부채는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

(9) 퇴직급여충당금

대차대조표일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 상당액을 퇴직급여충당금으로 계상 하고 있으며, 국민연금전환금, 퇴직보험예치금 및 퇴직연금운용자산을 퇴직급여충당금에서 차감 하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

(10) 추정의 사용

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

3. 사용이 제한된 예금 등

사용이 제한된 예금 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	종 류	내 용	당 기	전 기
단기금융상품	정 기 예 금	임대보증금담보제공	4,620,599	4,499,736
	정 기 예 금	차 입 금 담 보 제 공	400,000	2,883,932
장기금융상품	정 기 예 금	차 입 금 담 보 제 공	-	817,874
	별 단 예 금	당 좌 개 설 보 증 금	8,000	8,000
합 계			5,028,599	8,209,542

4. 유가증권

회사는 기업회계기준서 8호(유가증권-개정)에서 요구하는 바에 따라 그 유가증권의 당초의 취득목적과 보유의도 등에 따라 유가증권을 분류하고 있습니다. 전기중 회사는 세계적 금융 위기라는 드문 상황에서 더 이상 단기간 내의 매매차익을 목적으로 보유하지 않는 단기매매 증권은 매도가능증권으로 분류 변경하였습니다. 당기말 및 전기말 현재 회사의 유가증권 보유 및 평가 내역은 다음과 같습니다.

4-1. 당 기

(1) 단기매매증권

(단위 : 주, 천원)

종 류	취득가액	금액	
		시가	장부가액
산업은행 RP	1,000,000	1,000,000	1,000,000

(2) 매도가능증권

당기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(가) 상장주식 등

(단위 : 천원)

구 분	평가전 장부가액	공정가액	평가후 장부가액
<상장주식 직접운용>			
경방	12,254,900	25,815,650	25,815,650
삼양사	9,089,791	13,119,893	13,119,893
KT	12,364,135	12,936,118	12,936,118
대우인터내셔널	3,653,645	2,939,280	2,939,280
KJ프리텍	297,701	270,957	270,957
LS산전	5,435,872	5,223,450	5,223,450
현대제철	274,346	269,188	269,188
<회사형 투자신탁(뮤추얼펀드)>			
에셋플러스 국내주식1호	494,472	529,889	529,889
미래에셋 3억만들기 2	3,476,775	3,263,885	3,263,885
에셋플러스 글로벌리치	1,598,502	1,889,461	1,889,461
에셋플러스 중국주식 2호	1,200,987	1,929,403	1,929,403
피델리티차이나 포커스	1,748,406	1,624,012	1,624,012
국민은행 ELS 25호	1,000,000	1,000,000	1,000,000
네오세미테크 BW	600,000	607,860	607,860
CJ TWO STAR	1,818,060	1,930,950	1,930,950
합 계	55,307,592	73,349,996	73,349,996

상기 매도가능증권의 취득가액은 46,484,919천원이며 공정가액과의 차액 26,865,077천원은 매도가능증권평가이익(법인세비용 반영후 금액 22,240,202천원) 및 매도가능증권평가손실(법인세비용 반영후 금액 1,876,476천원) 등으로 자본조정에 계상하고 있습니다.

(나) 비상장주식

(단위 : 주, 천원)

회 사 명	주 식 수	지 분 율	취득가액	장부가액	순자산가액

(주) 연 합 뉴 스	3,042	1.53%	30,420	30,420	670,907
한 국 신 문 잉 크	1,638	11.61%	109,100	109,100	1,314,942
M B C 애 드 컴	10,000	1.67%	70,000	70,000	49,769
한 세 텔 레 콤	2,000	0.14%	110,000	-	1,100
(주) 유 클 릭	30,000	4.86%	1,000,000	1,000,000	236,252
케 이 티 앤 티	10,000	5.88%	100,000	-	-
더 스 포 츠	15,481	4.84%	327,025	327,025	-
이 노 베 이 트	38,000	7.82%	475,000	-	-
한국디지털위성방송(주)	300,000	0.35%	1,650,000	1,650,000	649,211
엠 커 머 스(주1)	316,520	32.19%	2,056,136	-	-
한 국 스포 츠 정 보	14,000	0.28%	70,000	70,000	9,630
(주) 이 채 널	18,248	0.91%	216,240	216,240	137,190
디 지 털 굿 모 닝	253,764	20.97%	30,000	-	-
디 지 캡	123,200	5.68%	45,000	45,000	232,628
포 톤 커뮤니케이션	26,000	15.29%	130,000	-	-
로 서 브	27,667	13.91%	300,000	-	-
티 켓 링 크	12,550	3.72%	292,363	-	-
(주)동 아 애드넷(주1)	2,000	20.00%	10,000	10,000	20,992
화 인 동 아 (주1)	1,000	20.00%	10,000	10,000	-
동 아 S P(주1)	20,000	75.00%	200,000	200,000	282,806
소 나 무 미 디 어	4,000	4.00%	20,000	20,000	20,000
한국출판협동조합출자금	3,000	-	3,000	3,000	3,000
합 계			7,204,284	3,760,785	3,628,427

(주1) 직전사업년도말 현재 자산총액이 70억원에 미달하는 등 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법 적용에서 제외하였습니다.

(다) 채무증권

당기말 현재 매도가능증권중 채무증권은 국공채 및 채권으로 112,912천원입니다.

(3) 지분법적용투자주식

당기말 현재 지분법적용투자주식의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)

회 사 명	주 식 수	지분율(%)	평가기준일	취득가액	지분법평가 조정액 또는 순자산가액	장부가액
<지분법적용>						
(주) 동 아 닷 컴	974,565	29.33	2009-12-31	625,651	1,366,557	1,992,208
(주)마 이 다 스 동 아	1,669,538	89.95	2009-12-31	11,055,840	(6,812,053)	4,243,787
(주) 동 아 프 린 테 크	20,000	100.00	2009-12-31	186,730	(186,730)	-
계				11,868,221	(5,632,226)	6,235,995
<지분법제외>(주1)						
동 아 프 린 컴	20,000	100.00	2009-12-31	100,000	(17,293)	100,000
(주) 동아 사이 언스	80,000	40.00	2009-12-31	400,000	1,355,057	400,000
(주) 디 유 넷	204,000	30.68	2009-12-31	1,020,000	1,756,029	1,020,000
동 아 이 앤 디	15,200	76.00	2009-12-31	76,000	156,646	76,000
동 아 씨 씨 닷 컴	18,000	31.00	2009-12-31	50,000	-	50,000
한국디지털교육재단	-	20.00	2009-12-31	50,000	-	50,000
동 아 피 디 에스	40,000	100.00	2009-12-31	200,000	453,402	200,000
(주)스 포 츠 동 아	600,000	60.00	2009-12-31	3,000,000	124,014	3,000,000
동 아 이 지 에 듀	42,000	70.00	2009-12-31	210,000	330,375	210,000
동 아 에 드 넷	80,000	100.00	2009-12-31	400,000	-	400,000
계				5,506,000	4,158,230	5,506,000
합 계					(1,473,996)	

(주1) 직전사업년도말 현재 자산총액이 70억원에 미달하는 등 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법 적용에서 제외하였습니다.

상기 지분법적용에 의한 조정액 (-)5,632,226천원은 당기조정분 3,115,080천원과 당기이전 조정분 (-)8,747,306천원으로 구성되어 있습니다. 당기중 발생한 3,115,080천원은 지분법 적용투자주식평가이익(자본조정)의 증감 4,263,671천원, 지분법평가이익 (-)1,148,591천원으로 구성되어 있습니다.

상기 지분법피투자회사의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회 사 명	금 액			
	자 산	부 채	매 출 액	당기순이익 (손 실)
(주)마이다스동아	15,830,163	11,112,408	-	1,313,621
(주)동 아 닷 컴	11,101,394	4,255,060	15,572,500	148,141
(주) 동아프린테크	505,832	425,587	7,770,093	215,426

(4) 만기보유증권

당기말 현재 만기보유증권은 채권으로 만기는 향후 1-25년 입니다. 또한, 당기에 채무증권(매도가능증권, 만기보유증권 포함)과 관련하여 발생한 총이자수익은 178,252천원입니다.

4-2. 전기

(1) 단기매매증권

(단위 : 주, 천원)

종 류	취득가액	금액	
		시가	장부가액
씨티은행 채권	1,000,000	1,000,000	1,000,000
산업은행 RP	2,000,000	2,000,000	2,000,000
합 계	3,000,000	3,000,000	3,000,000

(2) 매도가능증권

전기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(가) 상장주식 등

(단위 : 천원)

구 분	평가전 장부가액	공정가액	평가후 장부가액
<상장주식 직접운용>			
경방	40,953,120	12,810,976	12,810,976
삼양사	16,467,640	9,089,791	9,089,791
KTF	13,961,000	14,444,000	14,444,000
대림산업	370,521	112,986	112,986
대우인터내셔널	4,489,129	2,271,362	2,271,362

현대중공업	783,225	353,115	353,115
삼성증권	2,902,731	2,213,400	2,213,400
한화손해보험	2,110,225	480,935	480,935
광림	1,751,643	662,207	662,207
LG디스플레이	236,346	105,000	105,000
모노솔라	144,939	60,350	60,350
케너텍	1,048,267	359,200	359,200
<상장주식 투자일임계약>			
삼성전자(우) 등	480,428	302,254	302,254
<회사형 투자신탁(뮤추얼펀드)>			
인디펜던스주식형 K	5,107,798	3,728,556	3,728,556
메릴린치 이머징 유럽	980,880	425,643	425,643
미래솔로몬	1,974,756	1,229,844	1,229,844
미래에셋 3억만들기 2	3,476,775	2,269,349	2,269,349
미래에셋 3억만들기 1	2,032,281	1,328,676	1,328,676
삼성우량주 장기투자신탁	1,980,424	1,251,579	1,251,579
에셋플러스 글로벌리치	2,000,000	1,598,502	1,598,502
에셋플러스 중국주식 2호	1,611,899	1,200,987	1,200,987
피델리티차이나 포커스	1,748,406	1,062,701	1,062,701
국민은행 ELS 25호	1,000,000	1,000,000	1,000,000
삼성NEW 2STOCK	1,000,000	664,820	664,820
한화 메리츠 STEPDOWN	363,396	165,922	165,922
네오세미테크 BW	3,000,000	3,000,000	3,000,000
CJ TWO STAR	3,000,000	1,818,060	1,818,060
합 계	114,975,827	64,010,213	64,010,213

상기 매도가능증권의 취득가액은 66,582,440천원이며 공정가액과의 차액 2,572,227천원은 매도가능증권평가이익(법인세비용 반영후 금액 10,329,830천원) 및 매도가능증권평가손실(법인세비용 반영후 금액 12,424,481천원) 등으로 자본조정에 계상하고 있습니다.

(나) 비상장주식

(단위 : 주, 천원)

회 사 명	주 식 수	지 분 율	취득가액	장부가액	순자산가액
(주) 연 합 뉴 스	3,042	1.53%	30,420	30,420	424,597
한 국 신 문 잉 크	1,638	11.61%	109,100	109,100	1,612,418
M B C 애 드 컴	10,000	1.67%	70,000	70,000	84,365
한 세 텔 레 콤	2,000	0.14%	110,000	-	-
(주) 유 클 릭	30,000	4.86%	1,000,000	1,000,000	258,942
케 이 티 앤 티	10,000	5.88%	100,000	-	-
더 스 포 츠	15,481	4.84%	327,025	327,025	67,079
이 노 베 이 트	38,000	7.82%	475,000	-	-
한국디지털위성방송(주)	300,000	0.35%	1,650,000	1,650,000	625,844
엠 커 머 스(주1)	3,219	32.19%	2,056,136	-	-
스포츠 서울 미디어	1,709	0.95%	70,000	70,000	9,630
(주) 이 채 널	18,248	0.91%	216,240	216,240	104,648
디 지 털 굿 모 닝	253,764	20.97%	30,000	-	-
디 지 캡	123,200	5.68%	45,000	45,000	209,457
포 톤 커뮤니케이션	26,000	15.29%	130,000	-	-
로 서 브	27,667	13.91%	300,000	-	-
티 켓 링 크	12,550	3.72%	292,363	-	-
(주)동 아 애드넷(주1)	2,000	20.00%	10,000	10,000	20,992
화 인 동 아 (주1)	1,000	20.00%	10,000	10,000	-
동 아 S P(주1)	15,000	75.00%	150,000	150,000	96,054
소 나 무 미 디 어	4,000	4.00%	20,000	20,000	20,000
합 계			7,201,284	3,707,785	3,534,026

(주1) 직직전사업년도말 현재 자산총액이 70억원에 미달하는 등 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법 적용에서 제외하였습니다.

(다) 채무증권

전기말 현재 매도가능증권중 채무증권은 국공채 및 채권으로 344,328천원입니다.

(3) 지분법적용투자주식

전기말 현재 지분법적용투자주식의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)

회 사 명	주 식 수	지분율(%)	평가기준일	취득가액	지분법평가 조정액 또는 순자산가액	장부가액
<지분법적용>						
(주) 동 아 닷 컴	974,565	29.33	2008-12-31	625,651	1,332,931	1,958,582
(주)마 이 다 스 동 아	1,669,538	89.95	2008-12-31	11,055,840	(9,893,507)	1,162,333
(주) 동 아 프 린 테 크	20,000	100.00	2008-12-31	186,730	(186,730)	-
계				11,868,221	(8,747,306)	3,120,915
<지분법제외>(주1)						
동 아 프 린 컴	20,000	100.00	2008-12-31	100,000	77,589	100,000
(주) 동아 사이 언스	80,000	40.00	2008-12-31	400,000	922,431	400,000
(주) 디 유 넷	204,000	30.68	2008-12-31	1,020,000	1,656,082	1,020,000
동 아 이 앤 디	15,000	76.00	2008-12-31	76,000	-	76,000
동 아 씨 씨 닷 컴	18,000	31.00	2008-12-31	50,000	-	50,000
한국디지털교육재단	-	20.00	2008-12-31	50,000	-	50,000
동 아 피 디 에스	40,000	100.00	2007-12-31	200,000	206,481	200,000
(주)스 포 츠 동 아	600,000	60.00	2008-12-31	3,000,000	951,802	3,000,000
계				4,896,000	3,814,385	4,896,000
합 계				16,764,221	(4,932,921)	8,016,915

(주1) 직직전사업년도말 현재 자산총액이 70억원에 미달하는 등 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법 적용에서 제외하였습니다.

상기 지분법적용에 의한 조정액 8,747,306천원은 당기조정분 (-)6,855,900천원과 당기이전 조정분 (-)1,891,406천원으로 구성되어 있습니다. 당기중 발생한 (-)6,855,900천원은 지분법적용투자주식평가이익(자본조정)의 증감 (-)7,940,761천원, 지분법평가이익 1,133,589천원, 배당금수령 (-)48,728천원으로 구성되어 있습니다.

상기 지분법피투자회사의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회 사 명	금	액
-------	---	---

	자 산	부 채	매 출 액	당기순이익 (손 실)
(주)마이다스동아	19,348,868	18,056,720	-	1,057,769
(주)동 아 닷 컴	9,655,292	2,978,550	15,718,107	644,151
(주) 동아프린테크	286,216	421,396	7,934,788	(32,035)

(4) 만기보유증권

전기말 현재 만기보유증권은 채권으로 만기는 향후 1-25년 입니다. 또한, 전기에 채무증권 (매도가능증권, 만기보유증권 포함)과 관련하여 발생한 총이자수익은 91,871천원입니다.

5. 리스자산 등

당기말 현재 회사는 운전기등과 관련하여 렌탈계약을 체결하고 있으며 연차별 상환 계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

만 기 구 분	렌 탈 료
2 0 1 0 년	2,238,800
2 0 1 1 년	177,400
계	2,416,200

6. 유형자산 등

6-1. 유형자산의 증감내역

유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(가) 당 기

(단위 : 천원)

과 목	기초장부가액	취득/대체입/자 본적지출	처분/ 대체출	감가상각비	기말장부잔액
토 지	100,737,804	16,930,778	2,919,239	-	114,749,343
건 물	84,470,621	169,000	3,442,683	2,696,977	78,499,961
구 축 물	-	-	-	-	-
기 계 장 치	4,199,119	177,702	-	4,158,502	218,319
차량 운 반 구	29,146	261,533	-	21,170	269,509
공구 와 기 구	1,804,483	158,385	-	740,196	1,222,672

비 품	153,543	1,204,894	-	80,735	1,277,702
건설중인자산	14,439,045	11,093,720	16,928,215	-	8,604,550
합 계	205,833,761	29,996,012	23,290,137	7,697,580	204,842,056

* 당기중 건설중인자산에 포함된 건설자금이자 243,403천원입니다.

(나) 전 기

(단위 : 천원)

과 목	기초장부가액	취득(자본적 지출포함)액	처 분	감가상각비	기말장부잔액
토 지	100,439,934	1,843,537	1,545,668	-	100,737,804
건 물	88,544,793	-	1,277,912	2,796,260	84,470,621
구 축 물	-	-	-	-	-
기 계 장 치	12,462,280	-	-	8,263,161	4,199,119
차량 운 반 구	-	30,042	-	897	29,146
공구 와 기 구	1,565,446	1,086,858	5,766	842,055	1,804,483
비 품	181,943	31,100	-	59,500	153,543
건설중인자산	5,221,224	9,217,821	-	-	14,439,045
합 계	208,415,620	12,209,358	2,829,346	11,961,873	205,833,761

* 전기중 건설중인자산에 포함된 건설자금이자 599,952천원 입니다.

6-2. 보유토지의 공시지가

당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	내 용	당 기		전 기	
		장 부 가 액	공 시 지 가	장 부 가 액	공 시 지 가
(유형자산)					
토 지	광화문사옥 대지 외	114,749,343	184,196,770	100,737,804	168,701,289
(투자자산)					
투자부동산	방송국송신소 예정지 외	2,839,426	24,519,401	2,839,426	26,727,426
합 계		117,588,769	208,716,171	103,571,230	195,428,715

7. 담보로 제공된 자산 등

7-1. 당기말 현재 당사의 채무등과 관련하여 사용이 제한된 금융상품을 제외하고
 담보로 제공된 자산의 내용과 타인을 위하여 지급보증을 제공한 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	담 보 권 자	과 목	장 부 가 액	담보설정금액
담보제공	신 한 은 행	토 지	60,871,846	49,030,000 US\$2,000,000
		건 물	40,815,374	
	우 리 은 행	토 지	43,063,780	748,200
		건 물	23,545,059	
		매도가능증권	13,119,812	9,102,800
	제 일 은 행	토 지	17,808,066	26,000,000
		건 물	17,270,315	
	삼성생명보험	토 지	17,808,066	7,000,000
	외 환 은 행	매도가능증권	23,858,617	13,000,000
	K T 렌 탈	토 지	10,920,320	20,000,000
		건 물	9,410,502	
	산 업 은 행	토 지	1,655,956	35,000,000
		건 물	14,179,312	
지급보증	우 리 은 행	디유넷 지급보증 제공		243,100
합 계			294,327,025	160,124,100 US\$2,000,000

또한, 당기말 및 전기말 현재 임대보증금과 관련하여 회사의 토지 및 건물에 71억원의 근저당권이 설정되어 있습니다.

한편, 전기말 현재 회사의 차입금등과 관련하여 담보로 제공된 회사가 소유한 자산의 장부가액은 253,523,955천원, 담보설정액은 148,424,100천원 및 US\$2,000,000입니다.

7-2. 당기말 현재 타인으로부터 당사의 채무 등에 대하여 담보제공 및 지급보증을 받은 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

제 공 자	제공받은 내용	금 액	관련차입금
우 리 은 행	한도지급보증	US \$ 500,000	일반재일람불

한편, 전기말 현재 타인으로부터 회사의 차입금등에 대하여 지급보증을 받거나 담보를 제공받은 보증담보금액은 US\$ 500,000(우리은행)과 6,195,000천원((주)마이다스동아)입니다.

8. 보험가입자산

당기말과 전기말 현재 당사의 보험가입자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보 험 종 류	부 보 자 산	당 기	전 기
화 재 보 험	미디어 센타	144,648,060	144,648,060
	광화문 건물 및 기자재외		
특 종 보 험	노트북, 디지털카메라	845,611	845,611
계		145,493,671	145,493,671

상기 보험가입자산 이외에 당사의 소유차량은 모두 책임보험 및 자동차종합보험에가입되어 있습니다.

9. 장기차입금

당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

9-1. 당기

(단위 : 천원)

차 입 처	종 류	이 자 율	금 액	상 환 방 법
산 업 은 행	산업시설자금	4.00%~4.40%	2,900,000	-
삼 성 생 명	시설운영자금	6.90%	24,500,000	일 시 상 환
소 계			27,400,000	
차감 : 유동성대체			(2,900,000)	2010년 상환
차 감 계			24,500,000	

상기 장기차입금중 삼성생명의 장기차입금은 매년 재약정에 의해 만기연장되어 현실적인 장기차입금으로 보아 동 계정에 계상하였습니다.

9-2. 전기

(단위 : 천원)

차 입 처	종 류	이 자 율	금 액	상 환 방 법
산 업 은 행	산업시설자금	6.30%	8,700,000	분 할 상 환

삼 성 생 명	시설운영자금	7.10%	26,000,000	일 시 상 환
소 계			34,700,000	
차감 : 유동성대체			(5,800,000)	2009년 상환
차 감 계			28,900,000	

상기 장기차입금중 2,900,000천원은 2010년 상환될 예정이며 삼성생명의 장기차입금은 매년 재약정에 의해 만기연장되어 현실적인 장기차입금으로 보아 동 계정에 계상하였습니다.

10. 퇴직급여충당금

퇴직급여충당금의 당기와 전기중 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초 잔 액	당기설정액	당기지급액	기 말 잔 액
당 기	12,439,896	3,386,412	1,406,568	14,419,740
전 기	10,458,742	3,628,123	1,646,969	12,439,896

당기지급액중 국민연금전환금에서 지급된 금액은 당기와 전기에 각각 5,076천원 및 0천원입니다.

11. 외화자산

당기말 및 전기말 현재 외화자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : US\$, ¥, 천원)

과 목	당 기		전 기	
	외 화 금 액	원화환산액	외 화 금 액	원화환산액
현금및현금등가물	US\$ 56,262.85	65,693	US\$ 8,102.40	10,188
	¥ 830,714	10,490	¥ 895,686	12,485
	-	-	EURO 22.54	40
계	-	76,183	-	22,713

12. 부가가치계산에 필요한 사항

회사의 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계 정 과 목	당 기	전 기
급 여	40,466,251	41,709,287

퇴 직 급 여	3,986,641	4,230,880
복 리 후 생 비	5,823,547	6,470,238
임 차 료	114,585	184,705
감 가 상 각 비	7,697,581	11,961,872
세 금 과 공 과	7,498,557	7,321,244
계	65,587,162	71,878,226

13. 종업원에 대한 복지

회사는 당기중 종업원을 위한 복리후생비로 5,824백만원을 지출하였습니다.

14. 우발채무

(1) 당기말 및 전기말 현재 결재일이 미도래된 배서어음은 각각 2,038,563천원과 1,698,577천원입니다.

(2) 당좌대월한도 및 사용액은 다음과 같습니다.

우리은행 한도 20억원 잔액 0원
국민은행 한도 105억원 잔액 2,185,200천원
신한은행 한도 215억원 잔액 17,841,873천원

(3) 회사는 차입 등을 목적으로 삼성생명에 백지어음 2매를 담보로 제공하고 있습니다.

(4) 계류중인 소송사건

회사는 당기 대차대조표일 현재 10건의 소송사건(소송물가액 : 합계 1,030,000천원)에 대해 피소되어 있으며, 당사가 제소한 소송건은 1건 (소송물가액 : 합계 -천원)이 있는 바 당기말 현재 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

15. 자본금

회사가 발행할 주식의 총수는 4,000,000주, 발행한 주식의 총수는 3,000,000주이며, 1주의 금액은 5,000원으로 당기말 현재 보통주자본금은 15,000백만원입니다. 당기와 전기중 자본금의 변동내역은 없습니다.

16. 배당이 제한된 이익잉여금

이익준비금 이외에 법령 등에 의하여 배당이 제한되어 있는 이익잉여금은 없습니다.

17. 기본주당순손실

기본주당순손실의 산출내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

가. 유통보통주식수

구 분	발행보통주식수	가 중 치	적 수
기 초	3,000,000	365	1,095,000,000
자 기 주 식	(-)457,759	365	(-)167,082,035
계	2,542,241		927,917,965

* 유통보통주식수 : $927,917,965 \div 365\text{일} = 2,542,241\text{주}$

나. 기본주당순손실

구 분	기본주당순손실
가. 법인세비용 차감후 기본주당순손실	17,435,631,779
나. 가중평균유통보통주식수	2,542,241주
다. 기본주당순손실(가/나)	6,858

(2) 전기

가. 유통보통주식수

구 분	발행보통주식수	가 중 치	적 수
기 초	3,000,000	366	1,098,000,000
자 기 주 식	(457,759)	366	(167,539,794)
계	2,542,241		930,460,206

* 유통보통주식수 : $930,460,206 \div 366\text{일} = 2,542,241\text{주}$

나. 기본주당순손실

구 분	기본주당순손실
가. 법인세비용 차감후 기본주당순손실	8,374,592,516
나. 가중평균유통보통주식수	2,542,241주
다. 기본주당순손실(가/나)	3,294

18. 법인세비용

당기말과 전기말 현재 법인세 비용의 내용은 다음과 같습니다.

18-1. 당기말

가. 회계이익과 과세소득간의 세무조정항목별 주요 내역

(단위 : 천원)

내역	일시적차이	일시적차이아님
<익금산입 및 손금불산입>		
미수수익	502,525	-
지급이자	-	1,427,225
외화환산손실	9,465	-
유가증권평가이익	406,796	-
매도가능증권평가이익	16,097,265	
매도가능증권평가손실	-	13,453,260
접대비	-	429,619
대손충당금	2,090,031	-
퇴직보험예치금	599,535	-
퇴직급여충당금	2,612,496	-
세금과공과	-	215,022
법인세추납액	2,241,544	-
토지재평가차익	14,014	14,014
외화환산이익	3,498	-
재고자산평가손실	498,135	-
지분법손실	1,181,649	-
<손금산입 및 익금불산입>		
미수수익	383,640	-
외화환산손실	715	-
지분법이익	33,058	-
매도가능증권평가이익	-	16,097,265
매도가능증권평가손실	13,453,260	-
유가증권평가손실	1,128,359	-
수입배당금	7,343	-
대손충당금	2,781,795	-

퇴직보험예치금	2,423,605	-
퇴직급여충당금	599,708	-
법인세환급액	-	491,649
토지재평가차익	14,014	-
건설자금이자	243,403	-

나. 주요누적 일시적차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)

(단위 : 천원)

계정과목	누적 일시적 차이				이연법인세자산 (부채)
	기초잔액	증가	감소	기말잔액	기말잔액
투자유가증권	13,203	-	-	13,203	2,905
퇴직급여충당금	8,076,266	2,612,496	599,535	10,089,227	2,219,630
퇴직보험예치금	(8,076,266)	(2,423,605)	(599,535)	(9,900,336)	(2,178,074)
대손충당금	2,787,579	2,090,031	2,787,579	2,090,031	505,788
미수수익	(1,996,398)	(383,640)	(2,101,085)	(278,953)	(67,507)
외화환산이익	(3,498)	-	(3,498)	-	-
외화환산손실	715	9,465	715	9,465	2,291
재고자산평가손실	423,000	498,135	-	921,135	222,915
유가증권평가손실	1,382,246	-	1,128,359	253,887	55,855
유가증권평가이익	(1,495,469)	-	(406,796)	(1,088,673)	(239,508)
지분법평가이익	(6,081,673)	-	(1,089,464)	(4,992,209)	(1,098,286)
지분법(배당금)	97,457	-	-	97,457	21,441
투자주식감액손실	3,493,499	-	-	3,493,499	768,570
기타의대손상각비	474,289	-	-	474,289	104,344
건설자금이자	(599,952)	(243,403)	-	(843,355)	(185,538)
자기주식평가이익	363,607	-	-	363,607	79,994
기부금한도초과	138,371	-	-	138,371	33,486
계	(1,003,024)	2,159,479	315,810	840,645	248,303
이월결손금	7,697,026	16,508,926	-	24,205,952	5,325,309

이월세액공제	4,499,884	-	4,499,884	-	-
자본조정관련금액	18,466,872	-	36,216,878	(17,750,006)	(3,905,001)
합계	29,660,758	18,668,405	41,032,572	7,296,591	1,668,614

다. 모든 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산 및 실현가능성에 대한 판단에 따라 인식한 이연법인세자산

다.-1 모든 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산

(단위 : 천원)

구분	2009년 현재 누적 일시적 차이 등	일시적차이의 소멸		2009년 현재 이연법인세 자산
		2009년	2010년 이후	
투자유가증권	13,203	-	13,203	2,905
퇴직급여충당금	10,089,227	-	10,089,227	2,219,630
대손충당금	2,090,031	2,090,031	-	505,788
외화환산손실	9,465	9,465	-	2,291
재고자산평가손실	921,135	921,135	-	222,915
유가증권평가손실	253,887	-	253,887	55,855
지분법(배당금)	97,457	-	97,457	21,441
투자주식감액손실	3,493,499	-	3,493,499	768,570
기타의대손상각비	474,289	-	474,289	104,344
자기주식평가이익	363,607	-	363,607	79,994
기부금한도초과	138,371	138,371	-	33,486
계	17,944,171	3,159,002	14,785,169	4,017,219
이월결손금	24,205,952	-	24,205,952	5,325,309
합계	42,150,123	3,159,002	38,991,121	9,342,528

다.-2 이연법인세자산의 실현가능성에 대한 판단

회사는 차기 이후 각 회계연도에 소멸하는 가산할 일시적차이가 차감할 일시적 차이 및 세액 공제 이월액을 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다. 다만, 지분법 평가와 관련하여 발생한 일시적차이중 예측 가능한 미래기간 내에 피투자회사 주식의 처분 또는 배당가능성이 희박한 (주)동아프린테크 해당금액은 향후 이연법인세자산의 실현가능성이 희박하여 이로 인한 법인세효과를 인식하지 아니하였습니다.

라. 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산(부채)

(단위 : 천원)

구분	일시적 차이 등	일시적차이의 소멸시기		이연법인세자산(부채)	
		2010년	2010년이후	유동	비유동
투자유가증권	13,203	-	13,203	-	2,905
퇴직급여충당금	10,089,227	-	10,089,277	-	2,219,630
퇴직보험예치금	(9,900,336)	-	(9,900,336)	-	(2,178,074)
대손충당금	2,090,031	2,090,031	-	505,788	-
미수수익	(278,953)	(278,953)	-	(67,507)	-
외화환산손실	9,465	9,465	-	2,291	-
채고자산평가손실	921,135	921,135	-	222,915	-
유가증권평가손실	253,887	-	253,887	-	55,855
유가증권평가이익	(1,088,673)	-	(1,088,673)	-	(239,508)
지분법평가이익	(4,992,209)	-	(4,992,209)	-	(1,098,286)
지분법(배당액)	97,457	-	97,457	-	21,441
투자주식감액손실	3,493,499	-	3,493,499	-	768,570
기타의대손상각비	474,289	-	474,289	-	104,344
건설자금이자	(843,355)	-	(843,355)	-	(185,538)
자기주식평가이익	363,607	-	363,607	-	79,994
기부금한도초과	138,371	138,371	-	33,486	-
계	840,645	2,880,049	(2,039,354)	696,973	(448,667)
이월결손금	24,205,952	-	24,205,952	-	5,325,309
자본조정관련금액	17,750,006	-	17,750,006	-	(3,905,001)
합계	42,796,603	2,880,049	39,916,604	696,973	971,641

마. 법인세비용의 주요구성내역

(단위 : 천원)

구 분	금 액
당기법인세 부담액	-
일시적차이로 인한 법인세 변동액	(2,228,441)

세액공제로 인한 법인세 변동액	-
법인세비용	(2,228,441)

이연법인세자산(부채)는 일시적 차이의 실현이 예상되는 회계년도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 당기에 변경된 법인세율 인하에 따른 이연법인세자산(부채)의 변동분은 당기의 법인세 비용으로 인식하였습니다.

바. 유효세율의 계산 : 계산불가 < (-)2,228,441천원 / (-)19,664,073천원 >

18-2. 전기말

가. 회계이익과 과세소득간의 세무조정항목별 주요 내역

(단위 : 천원)

내역	일시적차이	일시적차이 아님
1) 익금산입 및 손금불산입		
가. 미수수익	318,507	-
나. 지급이자	-	1,501,223
다. 환율조정대	225	-
라. 외화환산손실	715	-
마. 유가증권평가이익	2,035,421	-
바. 매도가능증권평가이익	15,928,822	-
사. 매도가능증권평가손실	-	13,243,171
아. 접대비	-	618,324
자. 대손충당금	2,787,579	-
차. 퇴직보험예치금	505,277	-
카. 퇴직급여충당금	1,793,027	-
타. 세금과공과	-	10,673
파. 법인세추납액	-	52,523
하. 토지재평가차익	-	730,845
2) 손금산입 및 익금불산입		
가. 미수수익	1,996,398	-
나. 환율조정차	21,275	-
다. 외화환산이익	3,498	-

라. 지분법평가이익	1,087,292	-
마. 매도가능증권평가이익	13,243,171	
사. 매도가능증권평가손실	-	15,928,822
아. 유가증권평가손실	1,916,523	-
자. 수입배당금	-	23,648
차. 대손충당금	1,391,016	-
카. 퇴직보험예치금	1,793,027	-
타. 퇴직급여충당금	505,277	-
파. 법인세환급액	-	1,008,109
하. 토지재평가차익	730,845	-
거. 건설자금이자	599,952	-

나. 주요누적 일시적차이의 증감내역 및 이연법인세자산(부채)

(단위 : 천원)

계 정 과 목	누적 일시적 차이				이연법인세 자산(부채)
	기 초 잔 액	증 가	감 소	기 말 잔 액	기 말 잔 액
투 자 유 가 증 권	13,203	-	-	13,203	2,905
퇴직 급여 충당금	6,788,515	1,793,027	505,277	8,076,266	1,776,778
퇴직 보험 예치금	(6,788,515)	(1,793,027)	(505,277)	(8,076,266)	(1,776,778)
대 손 충 당 금	1,391,016	2,787,579	1,391,016	2,787,579	674,594
미 수 수 익	(318,507)	(1,996,398)	(318,507)	(1,996,398)	(483,128)
환 율 조 정 대	(225)	(3,498)	(225)	(3,498)	(846)
환 율 조 정 차	21,275	715	21,275	715	173
유가증권평가손실	3,298,769	-	1,916,523	1,382,246	304,094
유가증권평가이익	(3,530,889)	-	(2,035,420)	(1,495,469)	(329,003)
지분법 평가 이익	(5,043,109)	(1,133,589)	(95,025)	(6,081,673)	(1,337,968)
투자주식감액손실	3,493,499	-	-	3,493,499	768,570
기타의대손상각비	474,289	-	-	474,289	104,344
건 설 자 금 이 자	-	(599,952)	-	(599,952)	(131,989)

자기주식평가이익	-	363,607	-	363,607	79,994
기부금 한도 초과	537,833	537,833	138,371	138,371	33,486
계	337,154	(43,703)	1,018,008	(1,523,481)	(314,774)
이 월 결 손 금	-	7,697,026	-	7,697,026	1,693,346
이 월 세 액 공 제	4,058,390	441,494	-	4,499,884	500,000
자본조정관련금액	(42,842,753)	18,466,872	(42,842,753)	18,466,872	4,062,713
합 계	-	-	-	-	5,941,285

다. 모든 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산 및 실현가능성에 대한 판단에 따라 인식한 이연법인세자산

다.-1 모든 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산

(단위 : 천원)

구 분	2008년현재 누적 일시적차이 등	일시적차이의 소멸		2008년 현재 이연법인세자산
		2009년	2010년이후	
투 자 유 가 증 권	13,203	-	13,203	2,905
퇴직 급여 충당금	8,076,266	-	8,706,266	1,776,778
대 손 충 당 금	2,787,579	2,787,579	-	674,594
환 율 조 정 차	715	715	-	173
유가증권평가손실	1,382,246	-	1,382,246	304,094
투자주식감액손실	3,493,499	-	3,493,499	768,570
기타의대손상각비	474,289	-	474,289	104,344
자기주식평가이익	363,607	-	363,607	79,994
기부금 한도 초과	138,371	138,371	-	33,486
계	16,729,775	2,926,665	14,433,110	3,744,938
이 월 결 손 금	7,697,026	-	7,697,026	1,693,346
이 월 세 액 공 제	4,499,884	-	4,499,884	500,000
자본조정관련금액	18,466,872	-	18,466,872	4,062,713
합 계	47,393,557	2,926,665	45,096,892	10,000,997

다.-2 이연법인세자산의 실현가능성에 대한 판단

회사는 차기 이후 각 회계연도에 소멸하는 가산할 일시적차이가 차감할 일시적 차이 및 세액

공제 이월액을 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다. 다만, 지분법 평가와 관련하여 발생한 일시적차이중 예측 가능한 미래기간 내에 피투자회사 주식의 처분 또는 배당가능성이 희박한 (주)동아프린테크 해당금액 전액과 이월세액공제 4,500백만원중 4,000백만원은 향후 이연법인세자산의 실현가능성이 희박하여 이로 인한 법인세효과를 인식하지 아니하였습니다.

라. 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산(부채)

(단위 : 천원)

구 분	일시적차이등	일시적차이의 소멸시기		이연법인세자산(부채)	
		2009년	2010년 이후	유 동	비 유 동
투 자 유 가 증 권	13,203	-	13,203	-	2,905
퇴직 급여 충당금	8,076,266	-	8,076,266	-	1,776,778
퇴직 보험 예치금	(8,076,266)	-	(8,076,266)	-	(1,776,778)
대 손 충 당 금	2,787,579	2,787,579	-	674,594	-
미 수 수 익	(1,996,398)	(1,996,398)	-	(483,128)	-
환 율 조 정 대	(3,498)	(3,498)	-	(846)	-
환 율 조 정 차	715	715	-	173	-
유가증권평가손실	1,382,246	-	1,382,246	-	304,094
유가증권평가이익	(1,495,469)	-	(1,495,469)	-	(329,003)
지분법 평가 이익	(6,081,673)	-	(6,081,673)	-	(1,337,968)
투자주식감액손실	3,493,499	-	3,493,499	-	768,570
기타의대손상각비	474,289	-	474,289	-	104,344
건 설 자 금 이 자	(599,952)	-	(599,952)	-	(131,989)
자기주식평가이익	363,607	-	363,607	-	79,994
기부금 한도 초과	138,371	138,371	-	33,486	-
계	(1,523,481)	926,769	(2,450,250)	224,279	(539,053)
이 월 결 손 금	-	-	7,697,026	-	1,693,346
이 월 세 액 공 제	4,058,390	500,000	-	-	500,000
자본조정관련금액	18,466,872	-	18,466,872	-	4,062,713
합 계	-	-	-	224,278	5,717,007

마. 법인세비용의 주요구성내역

(단위 : 천원)

구 분	금 액
전기법인세 부담액	-
일시적차이로 인한 법인세 변동액	742,907
세액공제로 인한 법인세 변동액	-
법인세비용	742,907

이연법인세자산(부채)는 일시적 차이의 실현이 예상되는 회계년도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 전기에 변경된 법인세율 인하에 따른 이연법인세자산(부채)의 변동분은 전기의 법인세 비용으로 인식하였습니다.

바. 유효세율의 계산 : 742,907천원 / (-)7,631,686천원 = (-)9.7%

19. 주주·임원·종업원과의 거래내용

(1) 주주와의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

주 주 명	거 래 내 용	당 기	전 기
일민문화재단	임 대 료	372,280	370,738
	용 역 비	411,706	415,543

(2) 주주·임원·종업원에 대한 채권·채무는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

관 계	과 목	당 기	전 기
일민 문화 재단	단 기 대 여 금	1,470,000	1,570,000
화정 평화 재단	단 기 차 입 금	2,000,000	1,000,000
종 업 원	장 기 대 여 금	126,151	32,750
종 업 원	단 기 차 입 금	1,515,769	1,946,466

20. 관계회사와의 거래내용

(1) 관계회사와의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

관 계 회 사	거 래 내 용	당 기	전 기
(주)동아프린테크	매 입 등	7,770,094	7,934,788
(주)동 아 닷 컴	매 출 등	1,494,102	1,556,828

	매입 등	4,519,711	4,605,241
(주)동아프린컴	매입 등	4,333,815	4,603,417
(주)동아사이언스	매입 등	632,211	711,510
	매출 등	349,917	343,891
(주)디유넷	매입 등	1,312,006	792,719
	매출 등	918,398	1,286,016

(2) 관계회사에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

관 계 회 사	과 목	당 기	전 기
(주)마이다스동아	단기대여금	11,000,000	16,553,239
	미수수익	58,918	1,493,873
(주)동아닷컴	임대보증금	302,746	302,746
	매출채권등	206,557	265,095
	미지급비용등	411,034	406,633
(주)동아사이언스	임대보증금	327,224	426,540
	매출채권등	46,284	13,185
	미지급비용등	2,761	60,479
(주)디유넷	매출채권등	242,617	242,564
	매입채무등	105,676	178,275

21. 자기주식의 취득

회사는 경영상의 목적을 달성하기 위하여 자기주식 457,759주를 13,816,275천원에 취득(평균매입단가 30,182원)하여 이를 자본조정계정의 자기주식으로 계상하고 있습니다. 동 자기주식은 상당한 기간내에 관련법규에 따라 처리할 계획입니다.

22. 결손보전에 충당된 잉여금

최근 3년간 결손보전에 충당된 잉여금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

잉여금의 명칭	결손금보전액	주주총회승인일
기업발전적립금	8,374,000	2009. 3. 10

23. 포괄손익계산서

당기 및 전기 중 회사의 포괄손익의 내용은 다음과 같습니다.

포괄손익계산서

제 84 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 83 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
I.당기순이익(손실)	(17,435,631,779)	(8,374,592,516)
II.기타포괄순이익(손실)	27,313,081,215	(43,590,620,778)
1. 매도가능증권평가이익	12,555,866,569	(24,673,288,627)
2. 매도가능증권평가손실	10,493,542,503	(12,424,481,272)
3. 지분법자본변동	144,017,124	14,821,964
4. 부의 지분법자본변동	4,119,655,019	(6,507,672,843)
III.당기포괄순이익(손실)	9,877,449,436	(51,965,213,294)

24. 현금흐름에 관한 사항

현금의 유입과 유출이 없는 거래내용중 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
미수금의 매출채권계정으로 대체	4,360,108	-
장기금융상품의 단기금융상품으로 대체	-	2,100,000
장기차입금의 유동성장기부채 대체	2,900,000	5,800,000
대손충당금과 매출채권 상계	2,288,737	2,069,138
대손충당금과 미수금 상계	-	90,476
단기매매증권의 매도가능증권 대체	-	34,759,208
매도가능증권 평가이익에 의한 자본조정 증감	12,555,867	35,036,792
매도가능증권 평가손실에 의한 자본조정 증감	10,493,542	15,828,822
매도가능증권 평가이익에 대한 이연법인세부채 증가	3,541,398	10,636,503
매도가능증권 평가손실에 대한 이연법인세자산 증가	2,959,717	3,504,341

지분법적용투자주식 평가손실에 의한 자본조정 감소	4,263,672	7,940,761
부의 지분법자본변동에 의한 이연법인세자산 증가	-	1,433,088
계	39,002,933	119,199,129

25. 재무제표의 확정예정일과 승인기관

당기 재무제표는 2010년 3월 10일자 주주총회에서 승인될 예정입니다.

내부회계관리제도 검토의견

첨부된 내부회계관리제도 검토보고서는 주식회사동아일보의 2009년 12월 31자로종료되는 회계연도의 재무제표에 대한 감사업무를 수행하고 회사의 내부회계관리제도를 검토한 결과 주식회사의외부감사에관한법률 제2조의3에 따라 첨부하는 것입니다.

- 첨부 1. 외부감사인의 내부회계관리제도 검토보고서
2. 내부회계관리자의 운영실태 평가보고서

내부회계관리제도 검토보고서

주식회사 동아일보사
대표이사 귀하

2010년 2월 10일

우리는 첨부된 주식회사 동아일보사의 2009년 12월 31일 현재의 내부회계관리제도의 운영실태 평가보고서에 대하여 검토를 실시하였습니다. 내부회계관리제도를 설계, 운영하고 그에 대한 운영실태 평가보고서를 작성할 책임은 주식회사 동아일보사의 경영자에게 있으며, 우리의 책임은 동 보고내용에 대하여 검토를 실시하고 검토결과를 보고하는 데 있습니다. 회사의 경영자는 첨부된 내부회계관리제도 운영실태 평가보고서에서 "2009년 12월 31일 현재 내부회계관리제도 운영실태 평가결과, 2009년 12월 31일 현재 회사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였다"고 기술하고 있습니다.

우리는 내부회계관리제도 검토기준에 따라 검토를 실시하였습니다. 이 기준은 우리가 중요성의 관점에서 경영자가 제시한 내부회계관리제도의 운영실태 평가보고서에 대하여 회계감사보다는 낮은 수준의 확신을 얻을 수 있도록 검토절차를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 검토는 회사의 내부회계관리제도를 이해하고 경영자의 내부회계관리제도의 운영실태보고 내용에 대한 질문 및 필요하다고 판단되는 경우 제한적 범위 내에서 관련 문서의 확인 등의 절차를 포함하고 있습니다. 그러나 회사는 비상장대기업으로서 경영자의 내부회계관리제도 구축과 운영, 그리고 이에 대한 운영실태 평가보고는 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 규정에 따라 상장대기업보다는 현저하게 완화된 방식으로 이루어 졌습니다. 따라서 우리는 내부회계관리제도 검토기준 중 '14. 중소기업 등에 대한 검토특례'에 따라 검토를 실시하였습니다.

회사의 내부회계관리제도는 신뢰할 수 있는 회계정보의 작성 및 공시를 위하여 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 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 운영실태 평가보고서에 대한 우리의 검토결과, 상기 경영자의 운영실태보고 내용이 중요성의 관점에서 내부회계관리제도 모범규준 제5장 '중소기업에 대한 적용'의 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.

제 일 회 계 법 인
대표이사 김희선

내부회계관리제도 운영실태 평가보고

주식회사 동아일보사 이사회 및 감사 귀중

본 내부회계관리자는 2009년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가 하였습니다.

내부회계관리제도의 설계 및 운영에 대한 책임은 본 내부회계관리자를 포함한 회사의 경영진에 있습니다. 본 내부회계관리자는 회사의 내부회계관리제도가 신뢰할 수 있는 재무제표의 작성 및 공시를 위하여 재무제표의 왜곡을 초래할 수 있는 오류나 부정행위를 예방하고 적발할 수 있도록 효과적으로 설계 운영되고 있는지의 여부에 대하여 평가하였습니다. 본 내부회계관리제도의 설계 및 운영실태를 평가함에 있어 내부회계관리제도 모범규준을 평가기준으로 사용하였습니다.

본 내부회계관리자의 내부회계관리제도의 운영실태 평가결과, 2009년 12월 31일 현재 당사의 내부회계관리제도는 내부회계관리제도 모범규준에 근거하여 볼 때, 중요성의 관점에서 중요한 취약점이 발견되지 아니하였습니다.

2010년 1월 29일

대표이사 김재호



내부회계관리자 이희준



주식회사 동아일보사와 그 종속회사

연결재무제표에 대한
감사보고서

제84기 2009년 1월 1일부터
2009년 12월 31일까지

제일회계법인

목 차

외부감사인의 감사보고서	1
연결재무제표	
연결재무상태표	3
연결손익계산서	6
연결자본변동표	9
연결현금흐름표	10
연결재무제표에 대한 주석	13

외부감사인의 감사보고서

주식회사 동아일보사

주주 및 이사회 귀중

2010년 4월 19일

본 감사인은 첨부된 주식회사 동아일보사와 그 종속회사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 연결자본변동표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 연결손익 계산서, 연결자본변동표 및 연결현금흐름표를 감사하였습니다. 이 연결재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며, 본 감사인의 책임은 동 연결재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 연결재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 연결재무제표가 중대하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 연결재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 연결재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 연결재무제표 작성을 위해 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 연결재무제표는 주식회사 동아일보사와 그 종속회사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 한국의 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울특별시 강남구 삼성동 37-17

제일회계법인

대표이사

金 熙 善



이 연결감사보고서는 연결감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 연결감사보고서
일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 연결재무제표에
중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 연결감
사보고서가 수정 될 수도 있습니다.

연 결 재 무 제 표

연 결 재 무 상 태 표

제 84 기 2009년 12월 31일 현재

제 83 기 2008년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 동아일보사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과목	제 84(당) 기		제 83(전) 기	
자 산				
I. 유 동 자 산		115,651,621,588		102,079,370,015
(1) 당좌자산		110,696,031,981		97,246,932,662
1. 현금및현금등가물(주3,14)	1,617,841,126		2,073,901,177	
2. 단기금융상품(주5)	10,008,194,686		12,899,018,661	
3. 단기매매증권(주3,6)	1,000,000,000		4,000,000,000	
4. 매출채권(주3,4,16)	92,295,882,050		71,013,007,553	
대손충당금	(5,267,642,431)		(4,648,044,434)	
5. 단기대여금(주3,4,20)	4,418,501,003		2,862,304,767	
대손충당금	(185,919,587)		(185,919,587)	
6. 미수금(주3)	2,843,666,893		4,460,568,179	
대손충당금	(709,121,366)		(133,744,627)	
7. 미수수익(주4)	535,133,689		2,081,506,596	
8. 선급금	2,060,350,410		2,221,694,912	
대손충당금	(100,000,000)		(100,000,000)	
9. 선급비용	490,157,200		497,128,433	
10. 선급법인세	990,650,271		9,638,980	
11. 선급부가세	1,366,349		2,390,000	
12. 유동성이연법인세자산(주3,23)	696,971,688		193,482,052	
(2) 재고자산(주3)		4,955,589,607		4,832,437,353
1. 제품	4,034,703,022		3,112,980,307	
재고자산평가충당금	(921,135,184)		(423,000,000)	
2. 재공품	732,719,288		591,728,362	
3. 원재료	1,109,302,481		1,550,728,684	
II. 비 유 동 자 산		324,174,441,188		321,815,511,328
(1) 투자자산		110,230,559,885		101,305,279,407
1. 장기금융상품(주5)	4,095,650,000		3,893,543,552	
2. 매도가능증권(주2,3,6,10)	91,998,093,110		83,786,653,160	
3. 지분법적용투자주식(주2,3,6)	5,506,000,000		4,896,000,000	
4. 만기보유증권(주3,6)	2,250,000,000		2,500,000,000	
5. 장기대여금(주20)	190,145,535		38,411,455	
6. 투자부동산(주8)	2,839,426,460		2,839,426,460	
7. 시설이용권	3,351,244,780		3,351,244,780	

과목	제 84(당) 기		제 83(전) 기	
(2) 유형자산(주3,7,8,10,11)		208,380,888,395		208,878,136,827
1. 토지	114,749,342,987		100,737,804,119	
2. 건물	107,235,358,882		111,850,404,871	
감가상각누계액	(28,735,397,564)		(27,379,783,603)	
3. 구축물	115,446,646		115,446,646	
감가상각누계액	(115,446,646)		(115,446,646)	
4. 기계장치	152,991,605,885		152,813,903,437	
감가상각누계액	(152,773,287,330)		(148,614,784,489)	
5. 차량운반구	363,740,214		102,207,067	
감가상각누계액	(94,230,081)		(69,696,273)	
6. 공구와기구	11,632,534,105		11,482,855,366	
감가상각누계액	(10,409,862,034)		(9,678,372,439)	
7. 비품	4,586,336,992		3,381,442,886	
감가상각누계액	(3,308,635,027)		(3,227,899,483)	
8. 컴퓨터운용자산	3,788,012,753		3,656,881,935	
감가상각누계액	(3,158,523,980)		(2,881,873,474)	
9. 시설장치	3,320,000,000		299,031,979	
감가상각누계액	(1,972,499,998)		(178,067,102)	
10. 기타의유형자산	304,063,798		3,320,000,000	
감가상각누계액	(225,901,573)		(1,419,166,665)	
11. 건설중인자산	10,088,230,366		14,683,248,695	
(3) 무형자산(주3,9)		126,580,401		140,376,854
1. 산업재산권	-		138,520	
2. 기타의 무형자산	126,580,401		140,238,334	
(4) 기타비유동자산		5,436,412,507		11,491,718,240
1. 보증금(주4)	3,073,479,389		3,107,659,659	
2. 비유동성이연법인세자산	2,362,933,118		8,384,058,581	
자 산 총 계		439,826,062,776		423,894,881,343
부 채				
I. 유 동 부 채		178,156,888,847		169,116,162,211
1. 매입채무(주4)	15,149,702,407		15,821,987,756	
2. 단기차입금(주20)	138,342,842,576		123,333,557,786	
3. 미지급금(주20)	6,653,741,531		4,439,010,113	
4. 선수금	4,111,278,599		7,391,105,287	
5. 예수금	852,597,280		380,417,601	
6. 미지급비용(주4,20)	9,643,549,830		11,461,716,979	
7. 선수수익	170,097,216		139,877,112	
8. 유동성장기부채(주3,12,14)	2,900,000,000		5,800,000,000	
9. 예수부가세	223,254,747		146,506,675	
10. 미지급법인세	88,777,551		200,406,767	
11. 미지급배당금	1,576,135		1,576,135	

과목	제 84(당) 기		제 83(전) 기	
12. 예수보증금	19,470,975		-	
II. 비 유 동 부 채		56,725,878,026		60,259,403,342
1. 장기차입금(주3,12,14)	25,550,000,000		28,900,000,000	
2. 퇴직급여충당금(주3,13)	14,468,987,300		12,633,491,521	
국민연금전환금	(4,591,200)		(9,667,200)	
퇴직연금운용자산	(9,900,336,034)		(8,109,526,364)	
3. 예수보증금	11,271,615,460		11,741,591,885	
4. 임대보증금(주4,20)	15,340,202,500		15,103,513,500	
부 채 총 계		234,882,766,873		229,375,565,553
자 본				
I. 지 배 회 사 지 분		199,548,790,481		189,671,341,045
(1) 자 본 금		15,000,000,000		15,000,000,000
1. 보통주자본금(주17)	15,000,000,000		15,000,000,000	
(2) 연결자본잉여금		90,294,470,525		90,294,470,525
(3) 연결자본조정		(13,816,275,488)		(13,816,275,488)
1. 자기주식(주21)	(13,816,275,488)		(13,816,275,488)	
(4) 연결기타포괄손익누계액		14,783,456,128		(12,529,625,087)
(5) 연결이익잉여금(주18)		93,287,139,316		110,722,771,095
II. 소 수 주 주 지 분		5,394,505,422		4,847,974,745
자 본 총 계		204,943,295,903		194,519,315,790
부 채 와 자 본 총 계		439,826,062,776		423,894,881,343

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

연 결 손 익 계 산 서

제84기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제83기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 동아일보사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 84(당) 기		제 83(전) 기	
I. 매 출 액(주4,20)		274,384,062,450		275,790,599,910
1. 신문수익	213,647,307,521		219,124,222,791	
2. 출판수익	20,207,436,797		19,857,340,564	
3. 사업수익	11,116,534,520		10,823,431,534	
4. 임대수익	9,105,497,747		8,912,772,222	
5. 연구수익	3,986,185,890		1,816,961,106	
6. 기타수익	16,321,099,975		15,255,871,693	
II. 매 출 원 가(주4,20)		177,072,663,165		188,788,578,418
1. 제품매출원가	167,449,079,120		180,007,060,235	
(1) 기초제품재고액	2,689,980,307		2,235,269,763	
(2) 당기제품제조원가	173,047,405,792		185,600,759,994	
계	175,737,386,099		187,836,029,757	
(3) 타계정으로대체액	(5,174,739,141)		(5,138,989,215)	
(4) 기말제품재고액	(3,113,567,838)		(2,689,980,307)	
2. 사업비	9,623,584,045		8,781,518,183	
III. 매출총이익		97,311,399,285		87,002,021,492
IV. 판매비와관리비		108,718,310,832		99,363,434,679
1. 급여	12,796,569,240		12,362,345,930	
2. 퇴직급여	1,285,504,810		960,748,549	
3. 복리후생비(주15)	3,776,153,562		3,913,154,953	
4. 여비교통비	311,486,384		345,458,446	
5. 통신비	261,278,984		210,663,202	
6. 차량유지비	769,576,349		819,507,537	
7. 수도광열비	1,384,636,079		1,342,001,854	
8. 세금과공과	7,552,173,803		7,350,984,869	
9. 감가상각비	3,590,415,201		3,759,647,692	
10. 수선비	557,840,991		366,395,902	
11. 보험료	1,631,675,176		1,566,524,956	
12. 접대비	6,100,878		5,148,069	
13. 광고선전비	1,532,598,196		872,631,123	
14. 포장비	580,727,200		705,379,400	
15. 운반비	7,708,635,044		7,400,984,768	
16. 판매수수료	26,786,681,551		27,557,039,848	
17. 판매촉진비	22,922,547,646		18,454,217,655	
18. 대손상각비	3,003,521,801		349,328,049	

과목	제 84(당) 기	제 83(전) 기
19. 소모품비	792,340,462	680,428,852
20. 도서인쇄비	18,708,774	17,982,220
21. 견본비	1,730,512,993	1,195,424,707
22. 임차료	114,285,220	44,131,453
23. 지급수수료(주4,20)	6,195,305,721	5,281,715,455
24. 무형자산상각비	39,157,933	17,381,384
25. 교육훈련비	718,390	1,310,000
26. 경상개발비	267,776,720	291,288,850
27. 광고대행료	1,346,580,418	867,439,640
28. 주식보상비용	1,691,250	1,566,354
29. 연구판매비	-	1,123,375,916
30. 잡비	1,753,110,056	1,499,227,046
V. 영 업 손 실	11,406,911,547	12,361,413,187
VI. 영업외수익	17,802,680,389	19,806,323,422
1. 이자수익(주4)	2,214,799,650	1,828,177,910
2. 배당금수익	309,967,320	485,147,426
3. 매도가능증권처분이익	11,598,895,109	5,144,028,794
4. 유형자산처분이익	1,885,714,224	7,189,331,300
5. 외환차익	21,402,314	32,344,210
6. 외화환산이익	-	3,497,778
7. 대손충당금환입	-	1,322,087,069
8. 법인세환급액	491,648,660	1,008,109,240
9. 보상원가환입	760,312	1,806,376
10. 잡이익	1,279,492,800	2,791,793,319
VII. 영업외비용	26,185,491,872	15,015,653,167
1. 이자비용(주4)	9,362,875,930	11,093,731,118
2. 매도가능증권처분손실	11,806,119,082	3,631,201,765
3. 지분법투자주식처분손실	-	150,000,000
4. 재고자산평가손실	-	8,250,000
5. 유형자산처분손실	1,608,322,510	4,126,314
6. 기부금(주15)	-	1,000,000
7. 외환차손	43,975,290	12,937,440
8. 외화환산손실	9,465,044	715,027
9. 기타의 대손상각비	709,121,366	-
10. 법인세추납액	2,562,085,738	52,523,076
11. 잡손실	83,526,912	61,168,427
VIII. 법인세비용차감전순손실	19,789,723,030	7,570,742,932
I X. 법인세비용(주3,23)	(2,403,555,270)	235,518,886
X. 연결당기순손실(주19)	17,386,167,760	7,806,261,818
1. 지배회사지분순이익(손실)	(17,405,957,944)	(8,367,723,472)
2. 소수주주지분순이익(손실)	19,790,184	561,461,654

과목	제 84(당) 기		제 83(전) 기	
X I. 주당손익				
1. 기본연결주당순손실(주24)	6,839		3,291	

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

연 결 자 본 변 동 표

제84기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제83기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 동아일보사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	자본금	연결 자본잉여금	연결 자본조정	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	소수주주 지분	총 계
2008.01.01 (전기초)	15,000,000,000	90,294,470,525	(13,816,275,488)	31,060,995,691	120,376,555,845	5,423,577,711	248,339,324,284
1. 배당금	-	-	-	-	(1,271,120,500)	-	(1,271,120,500)
2. 지분변동에 따른 소수주주지분변동	-	-	-	-	-	(1,137,064,620)	(1,137,064,620)
3. 매도가능증권평가이익				(24,673,288,627)			
4. 매도가능증권평가손실	-	-	-	(12,424,481,272)	-	-	(37,097,769,899)
5. 지분법자본변동	-	-	-	14,821,964	-	-	14,821,964
6. 부의지분법자본변동	-	-	-	(6,507,672,843)	-	-	(6,507,672,843)
7. 기타	-	-	-	-	(14,940,778)	-	(14,940,778)
7. 연결당기순이익	-	-	-	-	(8,367,723,472)	561,461,654	(7,806,261,818)
2008.12.31 (전기말)	15,000,000,000	90,294,470,525	(13,816,275,488)	(12,529,625,087)	110,722,771,095	4,847,974,745	194,519,315,790
2009.01.01 (당기초)	15,000,000,000	90,294,470,525	(13,816,275,488)	(12,529,625,087)	110,722,771,095	4,847,974,745	194,519,315,790
1. 매도가능증권평가이익	-	-	-	12,555,866,569	-	526,740,493	13,082,607,062
2. 매도가능증권평가손실				10,493,542,503			10,493,542,503
3. 지분법자본변동	-	-	-	144,017,124	-	-	144,017,124
4. 부의지분법자본변동	-	-	-	4,119,655,019	-	-	4,119,655,019
5. 기타	-	-	-	-	(29,673,835)	-	(29,673,835)
6. 연결당기순이익	-	-	-	-	(17,405,957,944)	19,790,184	(17,386,167,760)
2009.12.31 (당기말)	15,000,000,000	90,294,470,525	(13,816,275,488)	14,783,456,128	93,257,257,760	5,394,505,422	204,943,295,903

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

연 결 현 금 흐 름 표

제84기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제83기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 동아일보사와 그 종속회사

(단위 : 원)

과 목	제 84(당) 기	제 83(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(29,365,406,165)	24,980,116,008
1. 연결당기손실	(17,386,167,760)	(7,806,261,818)
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	29,655,645,006	21,047,734,766
가. 감가상각비	8,578,901,881	12,790,434,295
나. 퇴직급여	3,410,673,999	3,682,690,605
다. 지분법주식처분손실	-	150,000,000
라. 대손상각비	3,003,521,801	349,328,049
마. 유형자산처분손실	1,608,322,510	4,126,314
바. 매도가능증권처분손실	11,806,119,082	3,620,957,765
사. 기타의대손상각비	709,121,366	-
아. 재고자산평가손실	498,135,184	431,250,000
자. 무형자산상각비	39,157,933	17,381,384
차. 주식보상비용	1,691,250	1,566,354
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(13,485,369,645)	(13,657,253,539)
가. 대손충당금환입	-	(1,322,087,069)
나. 유형자산처분이익	(1,885,714,224)	(7,189,331,300)
다. 매도가능증권처분이익	(11,598,895,109)	(5,144,028,794)
라. 보상원가환입	(760,312)	(1,806,376)
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(28,149,513,766)	25,395,896,599
가. 매출채권의 감소(증가)	(18,675,447,073)	26,672,894,132
나. 미수금의 감소(증가)	(2,836,065,695)	863,989,076
다. 미수수익의 감소(증가)	1,428,537,293	(1,720,174,749)
라. 선급금의 감소(증가)	161,344,502	(1,479,662,876)
마. 선급비용의 감소(증가)	6,971,233	(74,618,283)
바. 선급법인세의 감소(증가)	(981,011,291)	(9,638,980)
사. 선급부가세의 감소(증가)	1,023,651	4,930,385
아. 재고자산의 감소(증가)	(621,287,438)	(927,317,984)
자. 이연법인세자산의 감소(증가)	(1,281,498,225)	95,000,598
차. 매입채무의 증가(감소)	(937,380,533)	(1,291,753,896)
카. 미지급금의 증가(감소)	2,214,731,418	781,169,404
타. 선수금의 증가(감소)	(3,280,126,678)	5,154,117,861
파. 예수금의 증가(감소)	472,079,679	(540,599,947)
하. 미지급비용의 증가(감소)	(2,106,965,235)	614,231,370
거. 미지급법인세의 증가(감소)	(111,629,216)	(1,108,909,750)
너. 선수수익의 증가(감소)	30,220,104	139,877,112

과목	제 84(당) 기	제 83(전) 기
더. 예수부가세의 증가(감소)	76,748,072	85,502,464
러. 예수보증금의 증가(감소)	-	(21,580,000)
머. 이연법인세부채의 증가(감소)	(139,656,114)	(194,590,540)
버. 퇴직금의 지급	(1,570,102,220)	(1,646,968,798)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	20,673,195,549	(13,963,207,023)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	101,344,576,204	92,931,970,531
가. 단기매매증권의 처분	4,000,000,000	-
나. 단기대여금의 감소	4,167,940,807	89,646,460
다. 단기금융상품의 처분	13,959,018,661	34,131,020,868
라. 장기금융상품의 감소	3,326,819,552	-
마. 매도가능증권의 처분	67,173,775,561	43,144,333,416
바. 만기보유증권의 처분	600,000,000	300,000,000
사. 지분법적용투자주식의 감소	-	48,728,250
아. 장기대여금의 감소	21,921,310	99,625,489
자. 보증금의 감소	856,252,181	301,521,186
차. 퇴직보험예치금의 감소	-	1,626,134,091
카. 퇴직연금운용자산의 증가	599,534,795	3,176,410,589
타. 토지의 처분	4,463,290,000	6,424,000,000
파. 건물의 처분	2,175,750,610	3,576,000,000
하. 공구와기구의 처분	272,727	14,550,182
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(80,671,380,655)	(106,895,177,554)
가. 단기금융상품의 취득	(11,068,194,686)	(21,334,708,661)
나. 단기매매증권의 취득	(1,000,000,000)	(2,000,000,000)
다. 단기대여금의 증가	(5,724,137,043)	(613,668,240)
라. 장기금융상품의 증가	(3,528,926,000)	(1,432,560,120)
마. 매도가능증권의 취득	(40,837,861,408)	(53,301,185,696)
바. 만기보유증권의 취득	(350,000,000)	(1,900,000,000)
사. 지분법적용투자주식의 취득	(610,000,000)	(6,147,720,000)
아. 장기대여금의 증가	(173,655,390)	(30,000,000)
자. 보증금의 증가	(519,325,111)	(456,004,858)
차. 시설이용권의 취득	-	(508,821,371)
카. 퇴직연금운용자산의 증가	(2,390,344,465)	(5,847,544,356)
타. 건물의 취득	(2,563,000)	(1,843,537,320)
파. 건물의 취득	(169,000,000)	(30,042,340)
하. 기계장치의 취득	(177,702,448)	-
거. 차량운반구의 취득	(261,533,147)	-
너. 공구와기구의 취득	(158,384,675)	(1,086,857,619)
더. 비품의 취득	(1,204,894,106)	(31,100,068)
러. 건설중인자산의 증가	(12,333,196,539)	(9,462,024,422)
머. 컴퓨터운용자산의 취득	(131,130,818)	(663,464,156)
버. 기타의 유형자산 취득	(5,031,819)	(84,438,327)

과목	제 84(당) 기		제 83(전) 기	
서. 기타의 무형자산 취득	(25,500,000)		(121,500,000)	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		8,236,150,565		(14,069,374,587)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	265,693,003,119		403,833,407,392	
가. 단기차입금의 증가	260,457,398,219		398,450,330,548	
나. 장기차입금의 증가	1,050,000,000		-	
다. 예수보증금의 증가	2,538,747,900		2,018,630,584	
라. 임대보증금의 증가	1,633,957,000		3,338,491,100	
마. 자본금의 증가	12,900,000		25,955,160	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(257,456,852,554)		(417,902,781,979)	
가. 단기차입금의 상환	(245,448,113,429)		(378,427,756,954)	
나. 유동성장기차입금의 상환	(5,800,000,000)		(32,813,000,000)	
다. 장기차입금의 상환	(1,500,000,000)		-	
라. 예수보증금의 감소	(3,008,724,325)		(2,327,733,735)	
마. 임대보증금의 감소	(1,700,014,800)		(2,898,563,300)	
바. 배당금의 지급	-		(1,435,727,990)	
V. 현금의 증가(감소) (I+III+IV)		(456,060,051)		(3,052,465,602)
VI. 기초의 현금		2,073,901,177		5,126,366,938
VII. 기말의 현금		1,617,841,126		2,073,901,336

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

연결재무제표에 대한 주석

제 84 (당)기 2009년 12월 31일 현재

제 83 (전)기 2008년 12월 31일 현재

1. 당사의 개요

회사의 개요는 다음과 같습니다.

(1) 회사설립년월일 : 1920년 4월 1일

(2) 주요 영업 내용 : 신문의 발행 및 판매, 도서 잡지의 출판 및 판매

(3) 주 요 사 업 장 : 본 사 - 서울 특별시 종로구 세종로 139

공 장 - 서울특별시 서대문구 충정로 3가 139

서울특별시 송파구 오금동 135

경기도 안산시 신길동 1125-3

(4) 대 표 자 : 김 재 호

(5) 주 요 주 주 :

주 주 명	소 유 주 식 수	지 분 율
인 촌 기 념 회	724,319주	24.14%
김 재 호	666,343주	22.21%
자 기 주 식	457,759주	15.26%
기 타	1,151,579주	38.39%
합 계	3,000,000주	100.00%

2. 일반적 사항

2-1. 연결재무제표의 작성대상에 속한 종속회사 및 제외된 종속회사

(1) 연결재무제표의 작성대상에 속한 종속회사

종속회사명	업 종	소유주식수	투자비율	자 본
-------	-----	-------	------	-----

(주)마이다스동아	소프트웨어개발관련업 외	1,669,538주	89.95%	8,348백만원
동 아 닷 컴(주)	전 자 신 문 발행업외	974,565주	29.33%	6,177백만원

(2) 연결재무제표의 작성대상의 개요

(단위;백만

원)

회 사 명	자 산	부 채	매 출 액	당기순이익(손실)
(주)마이다스동아	15,830	11,112	-	(1,314)
(주)동 아 닷 컴	11,227	4,315	15,573	214

(3) 연결재무제표의 작성대상에서 제외된 종속회사

종속회사명	업 종	소유주식수	투자비율	연결 제외 사유
(주)동아프린테크	신문 인쇄 용역업	20,000주	100.00%	자산규모 100억원 미만
(주)동아 프 린 컴	신문 인쇄 용역업	20,000주	100.00%	
(주)동아사이언스	출 판 업	80,000주	40.00%	
(주)디 유 넷	인 터 넷 교 육	204,000주	30.68%	
동 아 피 디 에 스	출 판 물 유 통	40,000주	100.00%	
동 아 이 앤 디	출 판 업	15,200주	76.00%	
동 아 씨 씨 닷 컴	출 판 업	18,000주	31.00%	
(주)스 포 츠 동 아	신 문 발 행	600,000주	60.00%	
동 아 이 지 에 듀	교 육 출 판	42,000주	70.00%	
동 아 애 드 넷	광 고 대 행	80,000주	100.00%	

2-2. 종속회사의 영업활동 내용 및 지배·종속회사간 영업활동의 관련성

종속회사명	영업활동의 내용	지배회사와의 영업활동의 관련성
(주)마이다스동아	소프트웨어개발 외	소프트웨어개발관련업 등
동 아 닷 컴(주)	전자신문발행업 외	전자신문의 작성용역 제공

2-3. 지분법적용대상회사

회 사 명	업 종	소유주식수	투자비율	지분법적용사유
(주)동아프린테크	인 쇄 업	20,000주	100.00%	지분법계속적용

2-4. 지분법적용 제외 대상회사

종속회사명	업 종	소유주식수	투자비율	제외 사유
(주)동아프린테크	신문 인쇄 용역업	20,000주	100.00%	자산규모 100억원 미만
(주)동아프린컴	신문 인쇄 용역업	20,000주	100.00%	
(주)동아사이언스	출판업	80,000주	40.00%	
(주)디유넷	인터넷 교육	204,000주	30.68%	
동아피디에스	출판물 유통	40,000주	100.00%	
동아이앤디	출판업	15,200주	76.00%	
동아씨씨닷컴	출판업	18,000주	31.00%	
(주)스포츠동아	신문 발행	600,000주	60.00%	
동아이지에듀	교육 출판	42,000주	70.00%	
동아애드넷	광고 대행	80,000주	100.00%	

3. 주요 회계처리 방침

3-1. 지배회사와 종속회사가 적용하고 있는 회계처리방법

(1) 회계처리 및 재무제표 작성 기준

지배회사와 그 종속회사(이하 "연결회사"라 함)의 개별재무제표는 기업회계기준서 제1호 내지 제23호(제14호제외)를 포함한 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었습니다. 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 연결회사의 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(2) 현금및현금성자산

연결회사는 통화 및 타인발행수표등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 계상하고 있으며, 이는 현금흐름표의 작성대상과 일치합니다.

(3) 유가증권의 평가

연결회사는 지분증권과 채무증권에 대한 투자에 대하여 취득목적과 보유의도에 따라 단기매매증권(유동자산), 장기투자증권(매도가능증권, 만기보유증권, 지분법적용투자주식)으로 분류하고 있으며 장기투자증권중 재무상태표일로부터 1년 이내에 만기가 도래 하거나 또는 매도등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다. 유가증권의 취득원가는 이동평균법을 이용하여 산정하고 있으며, 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는감액손실을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

(3)-1 단기매매증권의 평가

단기매매증권은 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권으로서 공정가액을 재무상태표가액으로 하고, 미실현 보유손익은 단기매매증권평가이익(또는 평가손실)의 과목으로 하여 기간손익으로 표시하고 있습니다.

(3)-2 만기보유증권의 평가

만기보유증권은 취득원가를 재무상태표 가액으로 하고 있으며, 취득원가와 액면가액이 다른 것은 그 차액을 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 적용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

(3)-3 매도가능증권의 평가

매도가능증권은 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권으로서 투자자산으로 분류하고 있습니다. 매도가능증권은 공정가액을 재무상태표 가액으로 하되, 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성있게 측정 할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 재무상태표일 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.

매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 자본항목으로 처리하고, 당해 유가증권에 대한 자본항목의 누적금액은 그 유가증권을 처분하거나 감액손실을 인식 하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

(3)-4 지분법적용 투자주식

투자주식 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액으로 평가하고 있습니다. 즉, 지분법적용회사의 순자산변동에 따른 지분의 변동액은 투자주식계정에 가감처리하며 그 변동의 원천에 따라 지분법평가손익(당기손익), 이익잉여금변동 또는 지분법적용투자 주식평가손익(자본조정)으로 처리하고 있습니다.

(4) 대손충당금

매출채권 등에 대하여 과거의 대손경험율과 개별분석에 의하여 추정한 대손예상액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(5) 재고자산

재고자산은 이동평균법에 의하여 평가하였으며 수량계산은 계속기록법과 실지재고조사를 병행하고 있습니다. 재고자산의 시가가 장부가액 보다 하락한 경우에는 시가액을 재무상태표 가액으로 하고 있으며, 재고자산을 저가기준으로 평가하는 경우 발생하는 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다.

(6) 유형자산

유형자산의 감가상각은 다음과 같이 당해 자산의 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 상각하고 있습니다. 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다. 또한 유형자산의 제작 매입 건설에 사용된 차입금에 대하여 발생한 금융비용을 당해 자산의 취득원가로 계상하고 있습니다.

자 산 명	내 용 연 수
건 물	40년
구 축 물	10년
기 계 장 치 등	4년 - 6년

(7) 무형자산의 평가와 상각

무형자산은 취득원가에서 경제적 내용연수(5년)를 적용하여 정액법으로 상각하며 이를 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

(8) 주식매수선택권

연결회사는 임직원에게 부여한 주식매수선택권에 대하여 공정가액접근법(2004년 이전 부여분은 단순할인모형을 적용한 최소가치접근법)에 의해 보상원가를 산정하여 동 보상원가를 약정용역 제공기간동안 정액법으로 안분하여 비용으로 인식하고 있습니다.

(9) 리스계약의 회계처리

운용리스방식에 의한 리스자산은 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 기본리스료와 당해 기간에 발생한 조정리스료를 비용으로 계상하고 있습니다. 또한, 리스자산에 대한 부대비용은 장기선급비용으로 계상하였으며 리스기간에 따라 상각한 금액을 차감한 잔액을 재무상태표 가액으로 계상하고 있습니다. 금융리스방식에 의한 리스계약분은 지급하기로 한 리스료 총액에서 리스실행일 이후에 속하는 이자 상당액을 차감한 금액을 자산과 부채로 각각 계상하고 동 자산에 대하여는 소유자산과 동일한 방법으로 감가상각을 실시하고 있습니다.

(10) 외화자산 및 외화부채의 환산

비화폐성외화자산과 비화폐성외화부채는 당해 자산을 취득하거나 당해 부채를 부담한 당시의 환율을 적용하여 환산하고, 화폐성외화자산과 화폐성외화부채는 재무상태표일 현재의적정한 환율(당기 1US\$=1,167.6원, 100¥=1,262.82원, 전기 1US\$=1,275.5원, 100¥=1,393.89원)을 적용하여 원화로 환산하고 있으며, 이에 따라 발생하는 외화환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다.

(11) 이연법인세자산(부채)

연결회사는 자산, 부채의 장부가액과 세무가액의 차이에 따른 일시적 차이에 대하여 이연법인세자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에 일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세효과는 발생한

기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본 항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적차이의 법인세효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다. 이연법인세 자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있으며, 이월 세액공제와 세액감면에 대하여서는 이월공제가 적용될수 있는 미래기간에 발생할 것이 거의 확실한 과세소득의 범위 안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 재무상태표상 유동과 비유동항목으로 분류하고 있으며, 동일한 유동 및 비유동 구분 내에서의 이연법인세자산과 이연법인세부채는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

(12) 퇴직급여충당금

재무상태표일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 상당액을 퇴직급여충당금으로 계상 하고 있으며, 국민연금전환금, 퇴직보험예치금 및 퇴직연금운용자산을 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 대차대조표에 표시하고 있습니다.

(13) 추정의 사용

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

3-2. 연결재무제표 작성기준

연결회사의 연결재무제표는 회사와 종속회사의 개별 재무제표를 기초로 하여 작성하고 있으며, 그 작성기준은 다음과 같습니다.

(1) 지배회사의 투자계정과 종속회사의 자본계정의 상계

지배회사의 투자계정과 이에 대응하는 종속회사의 자본계정은 지배권획득일 기준으로 상계제거하고 있으며, 이때 투자제거차액은 영업권 또는 부의영업권으로 인식하

고 발생년도에 전액 재무제표에 반영하고 있습니다.

(2) 내부거래 및 미실현손익의 상계 제거

(가) 연결회사간의 내부거래로 인한 채권·채무 기말잔액과 수익·비용 계상액 및 미실현손익은 상계제거하고 있습니다.

(나) 지배회사가 종속회사에 판매함으로써 발생한 미실현손익은 전액 제거하여 지배회사지분에 부담시키고 있습니다.

(다) 종속회사가 지배회사에 판매하거나 종속회사가 다른 종속회사에 판매함으로써 발생한 미실현손익은 전액제거하여 지배회사지분과 외부주주지분에 비례하여 부담시키고 있습니다.

(3) 연결재무제표의 작성기준일

연결회사는 연결재무제표를 지배회사의 결산일인 2009년 12월 31일을 기준으로 작성하였으며, 종속회사의 결산일은 지배회사의 결산일과 일치합니다.

4. 연결회사간의 채권·채무 및 손익거래

(1) 지배회사와 종속회사간의 중요한 거래내용

(단위 : 천원)

종 속 회 사	거 래 내 용	당 기	전 기
(주)마이다스동아	이 자 수 익	1,430,977	1,493,873
동 아 닷 컴(주)	매 출 외	4,519,711	5,402,299
	매 입 외	1,494,102	399,132

(2) 지배회사의 종속회사에 대한 중요한 채권·채무잔액

(단위 : 천원)

종 속 회 사	과 목	당 기	전 기
(주)마이다스동아	단 기 대 여 금	11,000,000	16,553,239

동 아 닷 컴(주)	임 대 보 증 금	302,747	302,747
	매 출 채 권 외	411,034	407,034
	매 입 채 무 외	265,474	-

(3) 연결회사간의 지급보증및 담보제공내역

(단위 : 천원)

특수관계자명	종 류	담보자산 종류	담 보 제 공 액		채 권 자
			당 기	전 기	
(주)마이다스동아 =» (주)동아일보사	주식	제 유 가 증 권	6,195,000	7,701,409	한국씨티은행

5. 사용이 제한된 예금 등

사용이 제한된 예금 등의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	종 류	내 용	당 기	전 기
단기금융상품	정 기 예 금	임대보증금담보제공	4,720,599	4,499,736
	정 기 예 금	차 입 금 담 보 제 공	400,000	3,413,932
장기금융상품	정 기 예 금	차 입 금 담 보 제 공	-	817,874
	별 단 예 금	당 좌 개 설 보 증 금	10,500	10,500
계	-	-	5,131,099	8,742,042

6. 유가증권

연결회사는 기업회계기준서 8호(유가증권-개정)에서 요구하는 바에 따라 그 유가증권의 당초의 취득목적과 보유의도 등에 따라 유가증권을 분류하고 있습니다. 전기중회사는 세계적 금융위기라는 드문 상황에서 더 이상 단기간 내의 매매차익을 목적으로 보유하지 않는 단기매매증권은 매도가능증권으로 분류 변경하였습니다. 당기말 현재 회사의 유가증권 보유 및 평가 내역은 다음과 같습니다.

6-1. 당 기

(1) 단기매매증권

(단위 : 주, 천원)

종 류	취득가액	금액	
		시가	장부가액
산업은행 RP	1,000,000	1,000,000	1,000,000

(2) 매도가능증권

당기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(가) 상장주식 등

(단위 : 천원)

구 분	평가전 장부가액	공정가액	평가후 장부가액
<상장주식 직접운용>			
경방	12,254,900	25,815,650	25,815,650
삼양사	9,089,791	13,119,893	13,119,893
KT	12,364,135	12,936,118	12,936,118
대우인터내셔널	8,306,223	6,924,520	6,924,520
KJ프리트렉	726,174	658,192	658,192
LS산전	8,345,872	8,133,450	8,133,450
현대제철	956,274	935,238	935,238
<회사형 투자신탁(유추알펀드)>			
에셋플러스 국내주식1호	494,472	529,889	529,889
미래에셋 3억만들기 2	3,476,775	3,263,885	3,263,885
에셋플러스 글로벌리치	1,598,502	1,889,461	1,889,461
에셋플러스 중국주식 2호	1,200,987	1,929,403	1,929,403
피델리티차이나 포커스	1,748,406	1,624,012	1,624,012
국민은행 ELS 25호	1,000,000	1,000,000	1,000,000
네오세미테크 BW	600,000	607,860	607,860
CJ TWO STAR	1,818,060	1,930,950	1,930,950
현대하이로ELS	100,000	103,594	103,594

미래에셋솔로몬펀드	2,962,265	2,790,205	2,790,205
합 계	67,042,836	84,192,320	84,192,320

상기 매도가능증권의 취득가액은 46,484,919천원이며 공정가액과의 차액 25,878,563천원은 매도가능증권평가이익(법인세비용 반영후 금액 22,240,202천원) 및 매도가능증권평가손실(법인세비용 반영후 금액 2,645,957천원) 등으로 자본조정에 계상하고 있습니다.

(나) 비상장주식

(단위 : 주, 천원)

회 사 명	주 식 수	지 분 율	취득가액	장부가액	순자산가액
(주) 연 합 뉴 스	3,042	1.53%	30,420	30,420	670,907
한 국 신 문 잉 크	1,638	11.61%	109,100	109,100	1,314,942
M B C 애 드 컴	10,000	1.67%	70,000	70,000	49,769
한 세 텔 레 콤	2,000	0.14%	110,000	-	1,100
(주) 유 클 릭	30,000	4.86%	1,000,000	1,000,000	236,252
케 이 티 앤 티	10,000	5.88%	100,000	-	-
더 스 포 츠	15,481	4.84%	327,025	327,025	-
이 노 베 이 트	38,000	7.82%	475,000	-	-
한국디지털위성방송(주)	300,000	0.35%	1,650,000	1,650,000	649,211
엠 커 머 스(주1)	316,520	32.19%	2,056,136	-	-
한 국 스포 츠 정 보	14,000	0.28%	70,000	70,000	9,630
(주) 이 채 널	18,248	0.91%	216,240	216,240	137,190
디 지 털 굿 모 닝	253,764	20.97%	30,000	-	-
디 지 캡	123,200	5.68%	45,000	45,000	232,628
포 톤 커뮤 니케 이션	26,000	15.29%	130,000	-	-
로 서 브	27,667	13.91%	300,000	-	-
티 켓 링 크	12,550	3.72%	292,363	-	-
(주)동 아 애드넷(주1)	2,000	20.00%	10,000	10,000	20,992
화 인 동 아 (주1)	1,000	20.00%	10,000	10,000	-
동 아 S P(주1)	20,000	75.00%	200,000	200,000	282,806
소 나 무 미 디 어	4,000	4.00%	20,000	20,000	20,000
한국출판협동조합출자금	3,000	-	3,000	3,000	3,000

(주) 게 임 동 아	40,000	50.00%	200,000	200,000	76,356
(주)두 루 넷 쇼핑	12	0.82%	150,000	-	-
(주)나래시큐리티	9,828	0.71%	98,285	-	-
(주)텔 레 프 리	28,000	1.00%	196,000	-	-
(주)이 바 디 닷컴	4,000	10.00%	20,000	-	-
이 제 너 두(주)	7,000	1.04%	70,000	70,000	28,038
(주)디아이지커뮤니케이션	1,951	0.58%	100,000	-	-
(주)이 채 널	18,248	0.91%	182,480	182,480	137,190
합 계			8,271,049	4,213,265	3,870,011

(주1) 직전사업년도말 현재 자산총액이 100억원에 미달하는 등 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법 적용에서 제외하였습니다.

(다) 채무증권

당기말 현재 매도가능증권중 채무증권은 국공채 및 채권 127,152천원 및 신종자본증권 등 900,000천원 합계 1,027,152천원입니다.

(3) 지분법적용투자주식

당기말 현재 지분법적용투자주식의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천원)

회 사 명	주 식 수	지분율(%)	평가기준일	취득가액	지분법평가 조정액 또는 순자산가액	장부가액
<지분법적용>						
(주) 동 아 닷 컴	974,565	29.33	2009-12-31	625,651	1,366,557	1,992,208
(주)마 이 다 스 동 아	1,669,538	89.95	2009-12-31	11,055,840	(6,812,053)	4,243,787
(주) 동 아 프 린 테 크	20,000	100.00	2009-12-31	186,730	(186,730)	-
계				11,868,221	(5,632,226)	6,235,995
<지분법제외>(주1)						
동 아 프 린 컴	20,000	100.00	2009-12-31	100,000	(17,293)	100,000
(주) 동아 사이 언스	100,000	50.00	2009-12-31	500,000	1,671,944	500,000
(주) 디 유 넷	264,000	39.69	2009-12-31	1,320,000	2,272,128	1,320,000
동 아 이 앤 디	15,200	76.00	2009-12-31	76,000	156,646	76,000
동 아 씨 씨 닷컴	18,000	31.00	2009-12-31	50,000	-	50,000

한국디지털교육재단	-	20.00	2009-12-31	50,000	-	50,000
동 아 피 디 에스	40,000	100.00	2009-12-31	200,000	453,402	200,000
(주) 스포츠 동 아	1,000,000	100.00	2009-12-31	5,000,000	206,690	5,000,000
동 아 이 지 에 듀	42,000	70.00	2009-12-31	210,000	330,375	210,000
(주) 동 아 닷 컴	116,160	3.49%	2009-12-31	165,257	240,959	165,257
(주)동 아 애 드 넷	80,000	100.00	2009-12-31	400,000	-	400,000
계				8,071,257	5,314,851	8,071,257
합 계					(317,375)	

(주1) 직전사업년도말 현재 자산총액이 100억원에 미달하는 등 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법 적용에서 제외하였습니다.

상기 지분법적용에 의한 조정액 (-)5,632,226천원은 당기조정분 3,115,080천원과 당기이전 조정분 (-)8,747,306천원으로 구성되어 있습니다. 당기중 발생한 3,115,080천원은 지분법적용투자주식평가이익(자본조정)의 증감 4,263,671천원, 지분법평가이익 (-)1,148,591천원으로 구성되어 있습니다.

상기 지분법피투자회사의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회 사 명	금 액			
	자 산	부 채	매 출 액	당기순이익 (손 실)
(주)마이다스동아	15,830,163	11,112,408	-	1,313,621
(주)동 아 닷 컴	11,101,394	4,255,060	15,572,500	148,141
(주) 동아프린테크	505,832	425,587	7,770,093	215,426

(4) 만기보유증권

당기말 현재 만기보유증권은 채권으로 만기는 향후 1-25년 입니다. 또한, 당기에 채무증권(매도가능증권, 만기보유증권 포함)과 관련하여 발생한 총이자수익은 178,252천원입니다.

6-2. 전 기

(1) 단기매매증권

(단위 : 주, 천원)

종 류	취득가액	금액	
		시가	장부가액
씨티은행 채권	1,000,000	1,000,000	1,000,000
산업은행 RP	2,000,000	2,000,000	2,000,000
채권투자신탁	1,000,000	1,000,000	1,000,000
합 계	4,000,000	4,000,000	4,000,000

(2) 매도가능증권

당기말 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(가) 상장주식 등

(단위 : 천 원)

구 분	평가전 장부가액	공정가액	평가후 장부가액
<상장주식 직접운용>			
경방	40,953,120	12,810,976	12,810,976
삼양사	16,467,640	9,089,791	9,089,791
KTF	14,821,232	16,485,000	16,485,000
대림산업	370,521	112,986	112,986
대우인터내셔널	7,387,554	3,746,862	3,746,862
현대중공업	3,438,225	1,550,115	1,550,115
삼성증권	5,421,000	4,241,420	4,241,420
한화손해보험	4,232,189	964,545	964,545
광림	3,597,356	1,359,977	1,359,977
LG디스플레이	731,346	315,000	315,000
모노솔라	285,659	128,059	128,059
케너텍	2,253,749	875,550	875,550
하나로텔레콤	165,200	39,130	39,130
<상장주식 투자일임계약>			
삼성전자(우)	17,976	10,836	10,836
NHN	17,853	10,530	10,530

한국금융지주(우)	20,473	4,289	4,289
현대건설	12,739	11,534	11,534
대한항공	16,666	8,246	8,246
하나투어	6,867	6,524	6,524
CJ(우)	4,499	2,190	2,190
SK	40,343	20,885	20,885
삼성물산(우)	11,526	4,826	4,826
STX엔진	10,729	3,669	3,669
현대모비스	9,220	6,878	6,878
LG화학(우)	12,898	8,928	8,928
삼성전자(우)	41,335	33,374	33,374
삼성엔지니어링	12,672	10,571	10,571
신세계	7,619	5,302	5,302
SK에너지	8,699	8,283	8,283
LS	11,180	9,232	9,232
CJ제일제당(우)	7,867	4,220	4,220
동원산업	6,078	6,279	6,279
KT	16,288	13,500	13,500
미래에셋증권	22,605	9,942	9,942
POSCO	14,567	9,880	9,880
LG전자(우)	38,166	23,639	23,639
신한지주	17,045	9,682	9,682
LG	17,194	9,864	9,864
삼성증권	8,456	7,440	7,440
대신증권(우)	7,919	7,664	7,664
현대차2우B	21,418	10,101	10,101
두산중공업	16,632	7,863	7,863
효성	10,922	5,310	5,310
현대중공업	11,977	10,773	10,773
<회사형 투자신탁(유추알펀드)>			
인디펜던스주식형 K	5,107,798	3,728,556	3,728,556
메릴린치 이머징 유럽	980,880	425,643	425,643
미래에셋솔로몬	4,937,021	3,074,600	3,074,600

미래에셋 3억만들기 2	3,476,775	2,269,349	2,269,349
미래에셋 3억만들기 1	2,032,281	1,328,676	1,328,676
삼성우량주 장기투자신탁	1,980,424	1,251,579	1,251,579
에셋플러스 글로벌리치	2,000,000	1,598,502	1,598,502
에셋플러스 중국주식 2호	1,611,899	1,200,987	1,200,987
피델리티차이나 포커스	1,748,406	1,062,701	1,062,701
국민은행 ELS 25호	1,000,000	1,000,000	1,000,000
현대히어로 ELS	100,000	93,636	93,636
삼성NEW 2STOCK	1,000,000	664,820	664,820
한화 메리츠 STEPDOWN	363,396	165,922	165,922
네오세미테크 BW	3,000,000	3,000,000	3,000,000
CJ TWO STAR	3,000,000	1,818,060	1,818,060
합 계	132,944,099	74,704,696	74,704,696

상기 매도가능증권의 취득가액은 84,450,710천원이며 공정가액과의 차액 9,839,652천원은 매도가능증권평가이익 및 매도가능증권평가손실 등으로 자본조정에 계상하고 있습니다.

당기중 단기매매증권에서 매도가능증권으로 분류변경된 유가증권의 장부가액과 공정가액은 각각 52,494,715천원이며 당기중 당해 유가증권에 대한 당기손익에 인식된 공정가액 변동금액은 없습니다. 또한 당해 유가증권이 분류변경되지 않았더라면 당기손익에 인식되었을 공정가액 변동금액은 22,264,559천원입니다.

(나) 비상장주식

(단위 : 주, 천원)

회 사 명	주 식 수	지 분 율	취득가액	장부가액	순자산가액
(주) 연 합 뉴 스	3,042	1.53%	30,420	30,420	424,597
한 국 신 문 잉 크	1,638	11.61%	109,100	109,100	1,612,418
M B C 애 드 콤	10,000	1.67%	70,000	70,000	84,365
한 세 텔 레 콤	2,000	0.14%	110,000	-	-
(주) 유 클 릭	30,000	4.86%	1,000,000	1,000,000	258,942
케 이 티 앤 티	10,000	5.88%	100,000	-	-

더 스포츠	15,481	4.84%	327,025	327,025	67,079
이노베이트	38,000	7.82%	475,000	-	-
한국디지털위성방송(주)	300,000	0.35%	1,650,000	1,650,000	625,844
엠커머스(주1)	3,219	32.19%	2,056,136	-	-
스포츠서울미디어	1,709	0.95%	70,000	70,000	9,630
(주)이채널	18,248	0.91%	216,240	216,240	104,648
디지털굿모닝	253,764	20.97%	30,000	-	-
디지캡	123,200	5.68%	45,000	45,000	209,457
포튼커뮤니케이션	26,000	15.29%	130,000	-	-
로서브	27,667	13.91%	300,000	-	-
티켓링크	12,550	3.72%	292,363	-	-
(주)동아애드벳(주1)	2,000	20.00%	10,000	10,000	20,992
화인동아(주1)	1,000	20.00%	10,000	10,000	-
동아SP(주1)	15,000	75.00%	150,000	150,000	96,054
소나무미디어	4,000	4.00%	20,000	20,000	20,000
(주)두루넷쇼핑	12	0.82%	150,000	-	-
(주)나래시큐리티	9,828	0.71%	98,285	-	-
(주)텔레프리	28,000	1.00%	196,000	-	-
(주)이바디닷컴	4,000	10.00%	20,000	-	-
이제너두(주)	7,000	1.97%	70,000	47,734	70,000
(주)디아이지커뮤니케이션	1,951	0.58%	100,000	-	-
(주)이채널	18,248	0.91%	182,480	104,649	182,480
네오세미테크	-	-	2,000,000	-	2,000,000
(주)게임동아(주1)	40,000	50.00%	200,000	200,000	39,189
합계			10,218,049	4,060,168	5,825,695

(주1) 직전사업년도말 현재 자산총액이 70억원에 미달하는 등 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법 적용에서 제외하였습니다.

(다) 채무증권

당기말 현재 매도가능증권중 채무증권은 국공채 및 채권으로 356,438천원입니다.

(3) 지분법적용투자주식

당기말 현재 지분법적용투자주식의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 천 원)

회 사 명	주 식 수	지분율(%)	평가기준일	취득가액	지분법평가 조정액 또는 순자산가액	장부가액
<지분법적용>						
(주) 동 아 닷 컴	1,090,725	32.95	2008-12-31	790,908	1,566,378	2,123,835
(주)마 이 다 스 동 아	1,669,538	89.95	2008-12-31	11,055,840	(9,893,507)	1,162,333
(주) 동 아 프 린 테 크	20,000	100.00	2008-12-31	186,730	(186,730)	-
계				12,033,478	(8,513,859)	3,286,168
<지분법제외>(주1)						
동 아 프 린 컴	20,000	100.00	2008-12-31	100,000	77,589	100,000
(주) 동아 사이 언스	1,00,000	50.00	2008-12-31	500,000	1,153,365	500,000
(주) 디 유 넷	264,000	40.39	2008-12-31	1,320,000	2,143,165	1,320,000
동 아 이 앤 디	15,000	76.00	2008-12-31	76,000	-	76,000
동 아 씨 씨 닷 컴	18,000	31.00	2008-12-31	50,000	-	50,000
한국디지털교육재단	-	20.00	2008-12-31	50,000	-	50,000
동 아 피 디 에스	40000	100.00	2007-12-31	200,000	206,481	200,000
(주) 스포츠 동 아	1,000,000	100.00	2008-12-31	5,000,000	1,586,336	5,000,000
계				7,296,000	5,166,936	7,296,000
합 계				19,329,478	(3,346,923)	10,582,168

(주1) 직전사업년도말 현재 자산총액이 70억원에 미달하는 등 지분법적용으로 발생하는 투자주식의 변동이 중요하지 않아 지분법 적용에서 제외하였습니다.

상기 지분법적용에 의한 조정액 8,747,306천원은 당기조정분 (-)6,855,900천원과 당기이전 조정분 (-)1,891,406천원으로 구성되어 있습니다. 당기중 발생한 (-)6,855,900천원은 지분법적용투자주식평가이익(자본조정)의 증감 (-)7,940,761천원, 지분법평가이익 1,133,589천원, 배당금수령 (-)48,728천원으로 구성되어 있습니다.

상기 지분법피투자회사의 요약 재무정보는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

회 사 명	금 액			
	자 산	부 채	매 출 액	당기순이익 (손 실)
(주)마이다스동아	19,348,868	18,056,720	-	1,057,769
(주)동 아 닷 컴	9,655,292	2,978,550	15,718,107	644,151
(주) 동아프린테크	286,216	421,396	7,934,788	(32,035)

(4) 만기보유증권

당기말 현재 만기보유증권은 채권으로 만기는 향후 1-25년 입니다. 또한, 당기에 채무증권(매도가능증권, 만기보유증권 포함)과 관련하여 발생한 총이자수익은 91,871천원입니다.

7. 리스자산

당기말 현재 연결회사는 운전기등과 관련하여 렌탈계약을 체결하고 있으며 그 연차별 상환 계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

만 기 구 분	렌 탈 료
2010년	2,238,800
2011년	177,400
계	2,416,200

8. 유형자산 등

(1) 유형자산의 증감내역

유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1)-1. 당 기

(단위 : 천 원)

과 목	기초장부가액	취득/대체입/ 자본적지출	처분/ 대체출	감가상각비	기말장부잔액
토 지	100,737,804	16,930,778	2,919,239	-	114,749,343
건 물	84,470,621	169,000	3,442,683	2,696,977	78,499,961
기 계 장 치	4,199,119	177,702	-	4,158,502	218,319
차량 운 반 구	32,511	261,533	-	24,534	269,510
공구 와 기 구	1,804,483	158,385	-	740,196	1,222,672
비 품	153,543	1,204,894	-	80,735	1,277,702
컴퓨터 운용자산	775,008	131,131	-	276,651	629,489
시 설 장 치	1,900,833	-	-	553,333	1,347,500
기타의유형자산	120,965	5,032	-	47,834	78,162
건설중인자산	14,683,249	12,333,196	16,928,215	-	10,088,230
합 계	208,878,136	31,371,651	23,290,137	8,578,762	208,380,888

(주1) 당기중 건설중인 자산에 포함된 건설자금이자 268,576천원 입니다.

(1)-2. 전 기

(단위 : 천 원)

과 목	기초장부가액	취득/대체입/ 자본적지출	처분/ 대체출	감가상각비	기말장부잔액
토 지	100,439,934	1,843,537	1,545,668	-	100,737,804
건 물	88,544,793	-	1,277,912	2,796,260	84,470,621
기 계 장 치	12,462,280	-	-	8,263,161	4,199,119
차량 운 반 구	9,134	30,042	-	6,666	32,511
공구 와 기 구	1,565,446	1,086,858	5,766	842,055	1,804,483
비 품	181,943	31,100	-	59,500	153,543
컴퓨터 운용자산	325,837	663,464	-	214,293	775,008
시 설 장 치	2,454,167	-	-	553,333	1,900,833
기타의유형자산	91,694	84,438	-	55,168	120,965
건설중인자산	5,221,224	9,462,025	-	-	14,683,249
합 계	208,415,620	12,209,358	2,829,346	11,961,873	208,878,136

(주1) 전기중 건설중인 자산에 포함된 건설자금이자 599,952천원 입니다.

(2) 보유토지의 공시지가

연결회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	내 용	당 기		전 기	
		장 부 가 액	공 시 지 가	장 부 가 액	공 시 지 가
(유형자산)					
토 지	광화문사옥 대지 외	114,749,343	184,196,770	100,737,804	168,701,289
(투자자산)					
투자부동산	방송국송신소 예정지 외	2,839,426	24,519,401	2,839,426	26,727,426
합 계		117,588,769	208,716,171	103,571,230	195,428,715

9. 무형자산

당기와 전기중 무형자산의 변동내용은 다음과 같습니다.

6-1 당기

(단위 : 천원)

구 분	기초장부가액	증 가	감소(상각)	기말장부가액
산업 재 산 권	139	-	139	-
기타무형자산	140,238	25,500	39,158	126,580
계	140,377	25,500	39,296	126,580

6-2 전기

(단위 : 천원)

구 분	기초장부가액	증 가	감소(상각)	기말장부가액
산업 재 산 권	720	-	582	139
기타무형자산	35,538	121,500	16,800	140,238
계	36,258	121,500	17,381	140,377

10. 담보로 제공된 자산 등

10-1. 당기말 현재 연결회사의 채무등과 관련하여 사용이 제한된 금융상품을 제외하고 담보로 제공된 자산의 내용과 타인을 위하여 지급보증을 제공한 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	담 보 권 자	과 목	장 부 가 액	담보설정금액
담보제공	신 한 은 행	토 지	60,871,846	49,030,000
		건 물	40,815,374	US\$2,000,000
	우 리 은 행	토 지	43,063,780	748,200
		건 물	23,545,059	
		매도가능증권	13,119,812	9,102,800
	제 일 은 행	토 지	17,808,066	26,000,000
		건 물	17,270,315	
	삼성생명보험	토 지	17,808,066	7,000,000
	외 환 은 행	매도가능증권	23,858,617	13,000,000
	K T 렌 탈	토 지	10,920,320	20,000,000
		건 물	9,410,502	
	산 업 은 행	토 지	1,655,956	35,000,000
		건 물	14,179,312	
지급보증	우 리 은 행	디유넷 지급보증 제공		243,100
합 계			294,327,025	160,124,100 US\$2,000,000

또한, 당기말 및 전기말 현재 임대보증금과 관련하여 연결회사의 토지 및 건물에 71억원의 근저당권이 설정되어 있습니다.

한편, 전기말 현재 연결회사의 차입금등과 관련하여 담보로 제공된 연결회사가 소유한 자산의 장부가액은 253,523,955천원, 담보설정액은 148,424,100천원 및 US\$2,0

00,000입니다.

10-2. 당기말 현재 타인으로부터 연결회사의 채무 등에 대하여 담보제공 및 지급보증 받은 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

제 공 자	제공받은 내용	금 액	관련차입금
우 리 은 행	한도지급보증	US \$ 500,000	일반재일람불

한편, 전기말 현재 타인으로부터 연결회사의 차입금등에 대하여 지급보증을 받거나 담보를 제공받은 보증담보금액은 US \$ 500,000(우리은행)입니다.

11. 보험가입자산

당기말과 전기말 현재 연결회사의 보험가입자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보 험 종 류	부 보 자 산	당 기	전 기
화 재 보 험	미디어 센타	144,648,060	144,648,060
	광화문 건물 및 기자재외		
특 종 보 험	노트북, 디지털카메라	845,611	845,611
화 재 보 험	서대문 및 광화문전광판	1,631,667	2,185,000
계		147,125,338	147,678,671

상기 보험가입자산 이외에 연결회사의 소유차량은 모두 책임보험 및 자동차종합보험에 가입되어 있습니다.

12. 장기차입금

연결회사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

(단위 : 천원)

차 입 처	종 류	이 자 율	금 액	상 환 방 법
산 업 은 행	산업시설자금	4.00%~4.40%	2,900,000	분 할 상 환
삼 성 생 명	시설운영자금	6.90%	24,500,000	일 시 상 환
신 한 은 행	산업시설자금	6.17%	1,050,000	분 할 상 환
소 계			28,450,000	
차감 : 유동성대체			(2,900,000)	2009년 상환
차 감 계			25,550,000	

상기 장기차입금중 삼성생명의 장기차입금은 매년 재약정에 의해 만기연장되어 현실적인 장기차입금으로 보아 동 계정에 계상하였습니다.

(2) 전기

(단위 : 천원)

차 입 처	종 류	이 자 율	금 액	상 환 방 법
산 업 은 행	산업시설자금	6.30%	8,700,000	분 할 상 환
삼 성 생 명	시설운영자금	7.10%	26,000,000	일 시 상 환
소 계			34,700,000	
차감 : 유동성대체			(5,800,000)	2009년 상환
차 감 계			28,900,000	

상기 장기차입금중 삼성생명의 장기차입금은 매년 재약정에 의해 만기연장되어 현실적인 장기차입금으로 보아 동 계정에 계상하였습니다.

13. 퇴직급여충당금

퇴직급여충당금의 당기와 전기중 증감내역은 다음과 같습니다. (단위 : 천원)

구 분	기 초 잔 액	당기설정액	당기지급액	기 말 잔 액
당 기	12,633,491	3,410,674	1,575,178	14,468,987
전 기	10,597,770	3,682,690	1,646,969	12,633,491

14. 외화자산 및 외화부채

연결회사의 외화자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : US\$, ¥, 천원)

과 목	당 기		전 기	
	외 화 금 액	원화환산액	외 화 금 액	원화환산액
현금및현금등가물	US\$ 56,262.85	65,693	US\$ 8,102.40	10,188
	¥ 830,714	10,490	¥ 895,686	12,485
	-	-	EURO 22.54	40
계	-	76,183	-	22,713

15. 종업원에 대한 복지 및 사회에 대한 기여

연결회사는 당기 및 전기중 종업원을 위한 복리후생비로 각각 6,429,698천원과 6,664,607천원을 지출하였습니다.

16. 우발채무

(1) 당기말 및 전기말 현재 결재일이 미도래된 배서어음은 각각 2,038,563천원과 1,698,577천원입니다.

(2) 당좌대월한도 및 사용액은 다음과 같습니다.

우리은행 한도 25억원 잔액 0천원

국민은행 한도 105억원 잔액 2,185,200천원

신한은행 한도 220억원 잔액 17,841,873천원

(3) 연결회사는 차입 등을 목적으로 금융기관 등에 백지어음 2매를 담보로 제공하고 있습니다.

(4) 계류중인 소송사건

회사는 당기 재무상태표일 현재 10건의 소송사건(소송물가액 : 합계 1,030,000천원)

에 대해 피소되어 있으며, 당사가 제소한 소송건은 1건 (소송물가액 : 합계 -천원)이 있는 바 당기말 현재 소송의 결과는 예측할 수 없습니다.

17. 자본금

연결회사가 발행할 주식의 총수는 4,000,000주, 발행한 주식의 총수는 3,000,000주이며, 1주의 금액은 5,000원으로 당기말 현재 보통주자본금은 15,000백만원입니다. 당기와 전기중 자본금의 변동내역은 없습니다.

18. 배당이 제한된 이익잉여금

이익준비금 이외에 법령 등에 의하여 배당이 제한되어 있는 이익잉여금은 없습니다.

19. 기본주당순손실(이익)

기본주당순손실(이익)의 산출내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

가. 유통보통주식수

구 분	발행보통주식수	가 중 치	적 수
기 초	3,000,000	365	1,095,000,000
자 기 주 식	(-)457,759	365	(-)167,082,035
계	2,542,241		927,917,965

* 유통보통주식수 : $927,917,965 \div 365\text{일} = 2,542,241\text{주}$

나. 기본주당순손실

구 분	기본주당순손실
가. 법인세비용 차감후 기본주당순손실	17,435,631,779
나. 가중평균유통보통주식수	2,542,241주

다. 기본주당순손실(가/나)	6,858
-----------------	-------

(2) 전기

가. 유통보통주식수

구 분	발행보통주식수	가 중 치	적 수
기 초	3,000,000	366	1,098,000,000
자 기 주 식	(457,759)	366	(167,539,794)
계	2,542,241		930,460,206

* 유통보통주식수 : $930,460,206 \div 366\text{일} = 2,542,241\text{주}$

나. 기본주당순손실

구 분	기본주당순손실
가. 법인세비용 차감후 기본주당순손실	8,367,723,472
나. 가중평균유통보통주식수	2,542,241주
다. 기본주당순손실(가/나)	3,291

20. 특수관계자와의 거래내용

(1) 주주와의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

주 주 명	거 래 내 용	당 기	전 기
일민문화재단	임 대 료	372,280	370,738
	용 역 비	411,706	415,543
	매 입 등	66,000	660,000

(2) 주주 · 임원 · 종업원에 대한 채권은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

관 계	과 목	당 기	전 기
화정평화재단	단 기 차 입 금	2,000,000	1,000,000
일민문화재단	매 입 채 무	65,000	60,500
	단 기 대 여 금	1,470,000	1,570,000
종 업 원	장 기 대 여 금	126,151	32,750
종 업 원	단 기 차 입 금	1,515,769	1,946,466

(3) 연결에서 제외된 관계회사와의 거래내용

(단위 : 천원)

관 계 회 사	거 래 내 용	당 기	전 기
(주)동아프린테크	매 입 등	7,770,094	7,934,788
(주)게 임 동 아	매 출 등	-	3,000
(주)동 아 프 린 컴	매 입 등	4,333,815	4,603,417
(주)동아사이언스	매 입 등	632,211	725,010
	매 출 등	349,917	343,891
(주) 디 유 넷	매 입 등	1,502,325	1,290,455
	매 출 등	918,438	1,286,016

(4) 연결에서 제외된 관계회사에 대한 채권·채무

(단위 : 천원)

관 계 회 사	과 목	당 기	전 기
(주)게 임 동 아	매출채권 등	37,800	45,100
(주) 디 유 넷	매출채권 등	242,617	242,564
	매입채무 등	120,563	192,300
(주)동아사이언스	임대보증금	327,224	426,540
	매출채권 등	46,284	28,035
	매입채무 등	2,761	60,479

21. 자기주식의 취득

연결회사는 경영상의 목적을 달성하기 위하여 자기주식 457,759주를 13,816,275천 원에 취득(평균매입단가 28,919원)하여 이를 자본조정계정의 자기주식으로 계상하고 있습니다. 동 자기주식은 상당한 기간내에 관련법규에 따라 처리할 계획입니다.

22. 주식매입선택권

(1) 연결회사는 설립, 경영 또는 기술혁신등에 기여하였거나 기여할 능력을 갖춘 임직원을 대상으로 주식매수선택권을 주주총회의 특별결의에 의하여 부여할 수 있는 바 이에 대한 주요 부여조건은 다음과 같습니다.

- 주식매수선택권으로 발행할 주식의 종류 : 기명식 보통주식
- 부 여 방 법 : 신주발행교부형, 자기주식교부형중 당사가 택일
- 부여일 이후 유·무상증자, 주식배당, 주식병합,주식분할 및 합병등의 사유로 주식가치가 중대하게 변동되는 경우 행사가격을 조정할 수 있음
- 행사가능기간 : 주식매수선택권의 부여일이후 2년이 경과한 날로부터 3년 이내
- 주식매수선택권으로 발행할 주식의 수량과 1주당 행사가격

부 여 일	2005.3.18	2006.3.17	2007.3.29
총 부 여 수 량	15,250주	21,250주	3,750주
행사수량	-주	-주	-주
상실수량	8,250주	1,250주	2,500주
미행사수량	7,000주	20,000주	1,250주
행 사 가 격	1,440원	1,540원	1,660원

(2) 주식매수선택권에 대한 보상원가는 주식매수선택권 부여일 현재시점에 아래의 가정에 따라 공정가액접근법을 적용하여 산정하였습니다.

부 여 일	2005.3.18	2006.3.17	2007.3.29
무 위 험 이 자 율	3.94%	4.89%	4.76%
기 대 행 사 기 간	3년	3년	3년
기 대 권리소멸률	0.0%	0.0%	0.0%

기 대 배당수익률	0.0%	0.0%	0.0%
단위당 보상 원가	157원	407원	1,353원

(3) 주식매수선택권의 부여로 인하여 당기와 전기에 비용(판매비와일반관리비로 계상함)으로 인식한 보상비용은 각각 1,691천원과 1,566천원이며, 당기 이후에 비용으로 인식할 보상비용은 없습니다.

23. 법인세비용

(1) 당기말 현재 법인세 비용의 내용은 다음과 같습니다.

가. 회계이익과 과세소득간의 세무조정항목별 주요 내역

(단위 : 천원)

내역	일시적차이	일시적차이아님
<익금산입 및 손금불산입>		
미수수익	587,674	-
이자비용	-	1,429,953
외화환산손실	9,465	-
유가증권평가이익	406,796	-
매도가능증권평가이익	17,287,982	-
매도가능증권평가손실	-	20,972,054
단기매매증권평가손실	57,115	-
접대비	-	564,501
대손충당금	3,167,790	-
퇴직보험예치금	599,535	-
퇴직급여충당부채	2,629,431	-
세금과공과	-	319,709
법인세추납액	2,241,544	320,148
토지재평가차익	14,014	14,014
외화환산이익	3,498	-

재고자산평가손실	498,135	-
지분법손실	1,181,649	-
연구인력개발준비금	227,597	-
주식보상비용	1,691	-
인정이자	2,558	-
<손금산입 및 익금불산입>		
미수수익	389,934	-
외화환산손실	715	-
지분법이익	33,058	-
매도가능증권평가이익	-	17,278,033
매도가능증권평가손실	20,982,003	-
단기매매증권평가손실	2,332,632	57,115
수입배당금	7,343	-
대손충당금	3,131,214	-
퇴직보험예치금	2,423,605	-
퇴직급여충당금	741,470	-
법인세환급액	-	491,649
토지재평가차익	14,014	-
건설자금이자	243,403	-
보상원가 환입		760
연구인력개발준비금	350,000	-
재고자산평가손실	8,250	-

나. 주요누적 일시적차이의 증감내역

(단위 : 천 원)

계정과목	누적 일시적 차이			
	기초잔액	증가	감소	기말잔액
투자유가증권	13,203	-	-	13,203
매도가능증권	6,355	-	9,949	(3,594)
매도가능증권감액손실	564,285	-	-	564,285

매도가능증권평가이익	7,267,424	57,115	6,338,026	986,514
단기매매증권평가손실	1,241,910		1,204,273	37,637
퇴직급여충당부채	8,218,082	2,629,431	741,297	10,106,216
퇴직보험예치금	(8,076,266)	(2,423,605)	(599,535)	(9,900,336)
대손충당금	3,084,929	2,090,031	2,787,579	2,387,381
미수수익	(2,081,506)	(389,934)	(2,186,193)	(285,247)
외화환산이익	(3,498)	-	(3,498)	-
외화환산손실	715	9,465	715	9,465
재고자산평가손실	423,000	498,135	-	921,135
유가증권평가손실	1,382,246	-	1,128,359	253,887
유가증권평가이익	(1,495,469)	-	(406,796)	(1,088,673)
지분법평가이익	(6,081,673)	-	(1,089,464)	(4,992,209)
지분법(배당금)	97,457	-	-	97,457
투자주식감액손실	3,493,499	-	-	3,493,499
기타의대손상각비	474,289	-	-	474,289
건설자금이자	(599,952)	(243,403)	-	(843,355)
자기주식평가이익	363,607	-	-	363,607
기부금한도초과	138,371	-	-	138,371
연구인력개발준비금	(438,860)	(350,000)	(227,597)	(561,263)
계	7,992,148	1,877,235	7,697,115	2,172,269
이월결손금	9,558,351	18,715,737	-	28,274,087
이월세액공제	4,499,884	-	4,499,884	-
자본조정관련금액	18,466,872	-	36,216,878	(17,750,006)

다. 모든 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산 및 실현가능성에 대한 판단에 따라서 인식한 이연법인세자산

다.-1 모든 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산

(단위 : 천원)

구분	2009년 현재 누적 일시적 차이 등	일시적차이의 소멸		2009년 현재 이연법인세 자산
		2009년	2010년 이후	
투자유가증권	13,203	-	13,203	2,905

퇴직급여충당금	10,106,216	-	10,106,216	2,223,741
대손충당금	3,167,790	2,160,463	1,006,488	749,358
외화환산손실	9,465	9,465	-	2,291
재고자산평가손실	921,135	921,135	-	222,915
유가증권평가손실	253,887	-	253,887	55,855
지분법(배당금)	97,457	-	97,457	21,441
투자주식감액손실	3,493,499	-	3,493,499	768,570
기타의대손상각비	474,289	-	474,289	104,344
자기주식평가이익	363,607	-	363,607	79,994
기부금한도초과	138,371	138,371	-	33,486
단기매매증권평가손실	37,637	-	37,637	8,280
매도가능증권감액손실	564,285	-	564,285	124,143
매도가능증권평가이익	986,514	-	986,514	217,033
계	20,627,355	3,229,434	17,397,082	4,614,356
이월결손금	28,274,087	-	28,274,087	6,220,299
합계	48,901,442	3,229,434	45,671,169	10,834,655

다.-2 이연법인세자산의 실현가능성에 대한 판단

회사는 차기 이후 각 회계연도에 소멸하는 가산할 일시적차이가 차감할 일시적 차이 및 세액공제 이월액을 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다. 다만, 지분법 평가와 관련하여 발생한 일시적차이중 예측 가능한 미래기간 내에 피투자회사 주식의 처분 또는 배당가능성이 희박한 (주)동아프린테크 해당금액과 대손충당금 297,350천원에 대해서는 향후 이연법인세자산의 실현가능성이 희박하여 이로 인한 법인세효과를 인식하지 아니하였습니다.

라. 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산(부채)

(단위 : 천원)

구분	일시적 차이 등	일시적차이의 소멸시기		이연법인세자산(부채)	
		2010년	2010년이후	유동	비유동
투자유가증권	13,203	-	13,203	-	2,905
퇴직급여충당금	10,106,216	-	10,106,216	-	2,223,741
퇴직보험예치금	(9,900,336)	-	(9,900,336)	-	(2,178,074)

대손충당금	3,167,790	2,160,463	1,006,488	522,833	243,570
미수수익	(285,247)	(285,247)	-	(69,000)	-
외화환산손실	9,465	9,465	-	2,291	-
재고자산평가손실	921,135	921,135	-	222,915	-
유가증권평가손실	253,887	-	253,887	-	55,855
유가증권평가이익	(1,088,673)	-	(1,088,673)	-	(239,508)
지분법평가이익	(4,992,209)	-	(4,992,209)	-	(1,098,286)
지분법(배당액)	97,457	-	97,457	-	21,441
투자주식감액손실	3,493,499	-	3,493,499	-	768,570
기타의대손상각비	474,289	-	474,289	-	104,344
건설자금이자	(843,355)	-	(843,355)	-	(185,538)
자기주식평가이익	363,607	-	363,607	-	79,994
기부금한도초과	138,371	138,371	-	33,486	-
단기매매증권평가손실	37,637	-	37,637	-	8,280
매도가능증권감액손실	564,285	-	564,285	-	124,143
매도가능증권평가이익	986,514	-	986,514	-	217,033
매도가능증권	(3,594)	-	(3,594)	-	(870)
연구인력개발준비금	(561,263)	(144,597)	(416,667)	(34,992)	(100,833)
계	2,952,678	2,799,590	152,248	677,533	46,767
이월결손금	28,274,087	-	28,274,087	-	6,220,299
자본조정관련금액	17,750,006	-	17,750,006	-	(3,905,001)
합계	48,976,771	2,799,590	46,176,341	677,533	2,362,065

마. 법인세비용의 주요구성내역

(단위 : 천원)

구 분	금 액
당기법인세 부담액	102,137
일시적차이로 인한 법인세 변동액	(477,641)
이월결손금으로 인한 이연법인세변동액	(485,498)
자본에 직접 반영된 법인세비용	(1,246,129)
법인세비용	(2,403,555)

이연법인세자산(부채)는 일시적 차이의 실현이 예상되는 회계년도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 당기에 변경된 법인세율 인하에 따른 이연법인세자산(부채)의 변동분은 당기의 법인세 비용으로 인식하였습니다.

바. 유효세율의 계산 : 계산불가 < (-)2,403,555천원 / (-)19,664,073천원 >

(2) 전기말 현재 법인세 비용의 내용은 다음과 같습니다.

가. 회계이익과 과세소득간의 세무조정항목별 주요 내역

(단위 : 천원)

내역	일시적차이	일시적차이 아님
1) 익금산입 및 손금불산입		
가. 미수수익	361,331	-
나. 지급이자	-	1,502,382
다. 환율조정대	225	-
라. 외화환산손실	715	-
마. 유가증권평가이익	2,035,421	-
바. 매도가능증권평가이익	23,202,507	-
사. 매도가능증권평가손실	-	13,243,171
아. 접대비	-	842,809
자. 대손충당금	3,136,998	-
차. 퇴직보험예치금	505,277	-
카. 퇴직급여충당금	1,836,038	-
타. 세금과공과	-	10,673
파. 법인세추납액	-	52,523
하. 토지재평가차익	-	730,845
거. 연구인력개발준비금	264,930	-
너. 주식보상비용	1,566	-
더. 인정이자	491	-
2) 손금산입 및 익금불산입		

가. 미수수익	2,081,506	-
나. 환율조정차	21,275	-
다. 외화환산이익	3,498	-
라. 지분법평가이익	1,087,292	-
마. 매도가능증권평가이익	14,191,759	
사. 매도가능증권평가손실	-	15,928,822
아. 유가증권평가손실	4085299	-
자. 수입배당금	-	23,648
차. 대손충당금	1,576,465	-
카. 퇴직보험예치금	1,793,027	-
타. 퇴직급여충당금	505,277	-
파. 법인세환급액	-	1,008,109
하. 토지재평가차익	730,845	-
거. 건설자금이자	599,952	-
너. 보상원가환입	1,806	

나. 주요누적 일시적차이의 증감내역

(단위 : 천원)

계 정 과 목	기 초 잔 액	증 가	감 소	기 말 잔 액
투 자 유 가 증 권	13,203	-	-	13,203
퇴직급여충당부채	6,887,321	1,836,038	505,277	8,218,082
퇴직 보험 예치금	(6,788,515)	(1,793,027)	(505,277)	(8,076,265)
대 손 충 당 금	1,576,465	3,136,998	1,576,465	3,136,998
미 수 수 익	(361,331)	(2,081,506)	(361,331)	(2,081,506)
환 율 조 정 대	(225)	(3,498)	(225)	(3,498)
환 율 조 정 차	21,275	715	21,275	715
연구인력개발준비금	(720,321)	-	(281,461)	(438,860)
유가증권감액손실	564,285	-	-	564,285
유가증권평가손실	3,298,769	7,273,779	1,916,523	8,656,025

유가증권평가이익	(4,473,122)	-	(2,977,349)	(1,495,773)
지분법 평가 이익	(5,043,109)	(1,133,589)	(95,025)	(6,081,673)
투자주식감액손실	3,493,499	-	2,168,776	1,324,723
기타의대손상각비	474,289	-	-	474,289
건 설 자 금 이 자	-	(599,952)	-	(599,952)
자기주식평가이익	-	363,607	-	363,607
기부금 한도 초과	537,833	537,833	138,371	138,371
계	(519,684)	7,537,398	2,106,019	4,112,771
이 월 결 손 금	-	9,558,351	-	9,558,351
이 월 세 액 공 제	4,058,390	441,494	-	4,499,884
자본조정관련금액	(42,842,753)	18,466,872	(42,842,753)	18,466,872

다. 상계전 총액기준에 의한 이연법인세자산(부채) 및 실현가능성에 대한 판단

(단위 : 천 원)

구 분	일시적차이등	일시적차이의 소멸시기		이연법인세자산(부채)	
		2009년	2010년 이후	유 동	비 유 동
투 자 유 가 증 권	13,203	-	13,203	-	2,905
퇴직급여충당부채	8,218,082	-	8,218,082		1,807,978
퇴직 보험 예치금	(8,076,265)	-	(8,076,266)	-	(1,776,778)
대 손 충 당 금	3,136,998	2,973,028	163,970	719,473	36,073
미 수 수 익	(2,081,506)	(2,051,506)	-	(496,464)	-
환 율 조 정 대	(3,498)	(3,498)	-	(846)	-
환 율 조 정 차	715	715	-	173	-
연구인력개발준비금	(438,860)	(227,597)	(211,263)	(55,078)	(46,478)
유가증권감액손실	564,285	-	564,285	-	136,557
유가증권평가손실	8,656,025	-	8,656,025	-	2,064,209
유가증권평가이익	(1,495,773)	-	(1,495,773)	-	(329,003)
지분법 평가 이익	(6,081,673)	-	(6,081,673)	-	(1,337,968)
투자주식감액손실	1,324,723	-	1,324,723	-	768,570
기타의대손상각비	474,289	-	474,289	-	104,344
건 설 자 금 이 자	(599,952)	-	(599,952)	-	(131,989)

자기주식평가이익	363,607	-	363,607	-	79,994
기부금 한도 초과	138,371	138,371	-	33,486	-
계	4,112,771	829,513	3,313,257	200,744	1,378,414
이 월 결 손 금	9,558,351	-	9,558,351	-	2,143,787
이 월 세 액 공 제	4,499,884	500,000	-	-	500,000
자본조정관련금액	18,466,872	-	18,466,872	-	4,062,713
합 계				200,744	8,084,914

회사는 차기 이후 각 회계연도에 소멸하는 가산할 일시적차이가 차감할 일시적 차이 및 세액공제 이월액을 초과하여 이연법인세자산의 실현가능성이 있는 것으로 판단하고 있습니다. 다만, 지분법 평가와 관련하여 발생한 일시적차이중 예측 가능한 미래기간 내에 피투자회사 주식의 처분 또는 배당가능성이 희박한 (주)동아프린테크 해당금액 전액과 이월세액공제 4,500백만원중 4,000백만원은 향후 이연법인세자산의 실현가능성이 희박하여 이로 인한 법인세효과를 인식하지 아니하였습니다.

라. 법인세비용의 주요구성내역

(단위 : 천원)

구 분	금 액
당기법인세 부담액	345,353
일시적차이로 인한 법인세 변동액	(1,912,067)
자본에 직접 반영된 법인세비용	1,760,115
법인세비용	235,519

이연법인세자산(부채)는 일시적 차이의 실현이 예상되는 회계연도에 적용되는 법인세율을 사용하여 측정하고 있으며, 당기에 변경된 법인세율 인하에 따른 이연법인세자산(부채)의 변동분은 당기의 법인세 비용으로 인식하였습니다.

마. 유효세율의 계산

유효세율 : 235,519천원 / (-)7,570,743 = (-)3.1%

24. 연결기본주당순손실

연결기본주당순손실의 산출내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

가. 유통보통주식수

구 분	발행보통주식수	가 중 치	적 수
기 초	3,000,000	365	1,095,000,000
자 기 주 식	(-)457,759	365	(-)167,082,035
계	2,542,241		927,917,965

* 유통보통주식수 : $927,917,965 \div 365\text{일} = 2,542,241\text{주}$

나. 기본주당순손실

구 분	기본주당순손실
가. 법인세비용 차감후 기본주당순손실	17,386,167,760
나. 가중평균유통보통주식수	2,542,241주
다. 기본주당순손실(가/나)	6,858

(2) 전기

가. 유통보통주식수

구 분	발행보통주식수	가 중 치	적 수
기 초	3,000,000	366	1,098,000,000
자 기 주 식	(457,759)	366	(167,539,794)
계	2,542,241		930,460,206

* 유통보통주식수 : $930,460,206 \div 366\text{일} = 2,542,241\text{주}$

나. 기본주당순손실

구 분	기본주당순손실
가. 법인세비용 차감후 기본주당순손실	8,367,723,472

나. 가중평균유통보통주식수	2,542,241주
다. 기본주당순손실(가/나)	3,294

25. 부가가치계산에 필요한 사항

회사의 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계 정 과 목	당 기	전 기
급 여	44,066,490	45,126,648
퇴 직 급 여	4,303,097	4,534,353
복 리 후 생 비	6,429,698	7,234,216
임 차 료	1,219,883	1,281,164
감 가 상 각 비	8,619,060	12,807,816
세 금 과 공 과	7,694,840	7,470,955
이 자 비 용 (이자수익차감)	5,849,897	7,922,086
계	78,182,965	86,377,238

26. 현금흐름에 관한 사항

현금의 유입과 유출이 없는 거래내용중 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
미수금의 매출채권계정으로 대체	4,360,108	-
장기금융상품의 단기금융상품으로 대체	-	2,100,000
장기차입금의 유동성장기부채 대체	2,900,000	5,800,000
대손충당금과 매출채권 상계	2,288,737	2,069,138
대손충당금과 미수금 상계	-	90,476
단기매매증권의 매도가능증권 대체	-	34,759,208
매도가능증권평가손익에 의한 자본조정 증감	12,555,867	35,036,792

매도가능증권 평가손실에 의한 자본조정 증감	10,493,542	15,828,822
매도가능증권평가이익에 대한 이연법인세부채 증가	3,541,398	10,636,503
매도가능증권 평가손실에 대한 이연법인세자산 증가	2,959,717	3,504,341
지분법적용투자주식의 평가손실에 의한 자본조정 감소	4,263,672	7,940,761
부의 지분법자본변동에 의한 이연법인세자산 증가	-	1,433,088
매도가능증권평가이익의 발생	9,959	-
매도가능증권평가손실의 발생	-	6,355
주식매수선택권과 주식발행초과금의 상계	1,670	4,639

주식회사 스포츠동아

재무제표에 대한

감사보고서

제2기 2009년 1월 1일부터
2009년 12월 31일까지

제일회계법인

목 차

외부감사인의 감사보고서	1
재무제표	
재무상태표	3
손익계산서	5
결손금처리계산서	7
자본변동표	8
현금흐름표	9
재무제표에 대한 주석	11

외부감사인의 감사보고서

주식회사 스포츠동아

주주 및 이사회 귀중

2011년 1월 17일

본 감사인은 첨부된 주식회사 스포츠동아의 2009년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 결손금처리계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 데 있습니다. 비교 표시된 2008년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 재무제표는 감사 받지 아니한 것입니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 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 스포츠동아의 2009년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 결손금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

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

(1) 특수관계자와의 거래

주식11에서 설명하는 바와 같이 (주)동아일보사 등 관계회사와 당기중 6,837백만원(

전기 5,168백만원)의 거래가 있었고, 당기말 현재 채권 556백만원(전기 452백만원)
및 채무 2,663백만원(전기 862백만원)의 잔액이 있습니다.

서울특별시 강남구 삼성동 37-17

제일회계법인

대표이사

郭 利 基



이 감사보고서는 감사보고서일(2011년 1월 17일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사
보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에
중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사
보고서가 수정될 수도 있습니다.

재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 2 기 2009년 12월 31일 현재

제 1 기 2008년 12월 31일 현재

(주)스포츠동아

(단위 : 원)

과 목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)	
자 산				
I. 유 동 자 산		3,724,883,236		2,578,966,843
(1) 당좌자산		3,724,883,236		2,578,966,843
1. 현금및현금성자산	372,499,382		252,651,341	
2. 단기투자자산(주3)	356,746,468		110,000,000	
3. 매출채권(주11)	3,019,911,688		2,231,079,255	
대손충당금(주2)	(30,199,117)		(22,310,793)	
4. 미수금	-		3,218,116	
5. 선급금	1,975,140		857,170	
6. 선급비용	331,805		401,694	
7. 선납세금	1,953,870		3,070,060	
8. 주임종단기채권	1,664,000		-	
II. 비 유 동 자 산		1,333,479,585		796,780,198
(1) 투자자산		42,427,000		-
1. 부도어음과수표	42,427,000		-	
(2) 유형자산(주2,4)		1,186,785,585		692,513,198
1. 공구와기구	556,263,291		557,348,291	
감가상각누계액	(204,029,539)		(92,975,841)	
2. 비품	125,997,910		125,997,910	
감가상각누계액	(45,158,668)		(19,959,112)	
3. 건설중인자산	753,712,591		122,101,950	
(3) 기타비유동자산		104,267,000		104,267,000
1. 임차보증금(주11)	104,267,000		104,267,000	
자 산 총 계		5,058,362,821		3,375,747,041
부 채				
I. 유 동 부 채		2,589,532,306		1,789,410,339
1. 매입채무(주11)	2,146,809,458		673,237,239	
2. 미지급금	244,672,168		173,925,146	

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)	
3. 예수금	32,977,450		31,190,980	
4. 예수보증금	116,434,566		110,000,000	
5. 선수금	15,176,600		40,638,971	
6. 단기차입금(주12)	-		719,473,530	
7. 미지급비용	33,462,064		40,944,473	
II. 비 유 동 부 채		2,262,139,332		-
1. 장기차입금(주5,11,12)	2,019,473,530		-	
2. 퇴직급여충당금(주2,6)	323,227,174		-	
퇴직연금운용자산	(80,561,372)		-	
부 채 총 계		4,851,671,638		1,789,410,339
자 본				
I. 자 본 금(주9)		5,000,000,000		5,000,000,000
1. 보통주자본금	5,000,000,000		5,000,000,000	
II. 자 본 조 정		(30,188,000)		(30,188,000)
1. 주식할인발행차금	(30,188,000)		(30,188,000)	
III. 결손금		4,763,120,817		3,383,475,298
1. 미처분이익잉여금 (미처리결손금) (당기순손실: 1,379,645,519원 전기순손실: 3,383,475,298원)	(4,763,120,817)		(3,383,475,298)	
자 본 총 계		206,691,183		1,586,336,702
부 채 와 자 본 총 계		5,058,362,821		3,375,747,041

"별첨 주식은 본 재무제표의 일부입니다."

손익계산서

제2기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제1기 2008년 02월 01일부터 2008년 12월 31일까지

(주)스포츠동아

(단위 : 원)

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)	
I. 매출액		11,286,161,095		8,591,100,974
1. 신문수익	11,286,161,095		8,581,100,974	
2. 사업수익	-		10,000,000	
II. 매출원가		9,760,938,242		8,728,799,457
1. 신문판매원가	9,760,938,242		8,719,493,435	
2. 사업비매출원가	-		9,306,022	
III. 매출총이익(손실)		1,525,222,853		(137,698,483)
IV. 판매비와관리비		2,804,957,268		3,254,000,629
1. 급여	595,250,926		599,180,181	
2. 퇴직급여	134,090,830		-	
3. 복리후생비(주8)	81,701,015		96,952,018	
4. 여비교통비	3,449,110		4,846,110	
5. 수도광열비	50,040,000		45,127,390	
6. 세금과공과	433,433,432		488,419,994	
7. 지급수수료	25,241,215		16,485,938	
8. 감가상각비(주2,4)	23,421,564		18,477,452	
9. 보험료	16,876,190		18,719,500	
10. 접대비	126,570,728		171,533,186	
11. 도서인쇄비	3,312,000		8,227,600	
12. 광고수수료	781,619,004		617,892,637	
13. 운반비	41,378,298		508,528,600	
14. 통신비	10,397,343		11,283,259	
15. 차량유지비	62,927,176		65,996,505	
16. 임차료	133,993,800		116,816,310	
17. 소모품비	18,454,949		20,753,426	
18. 광고선전비	171,395,713		289,281,752	
19. 용역비	18,511,585		56,144,998	
20. 판매촉진비	50,887,904		76,917,980	
21. 대손상각비(주2)	22,004,486		22,310,793	
22. 잡비	-		100,000	

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)	
V. 영업손실		1,279,734,415		3,391,699,112
VI. 영업외수익		18,174,694		20,600,118
1. 이자수익	13,380,056		20,452,010	
2. 퇴직연금운용수익	561,372		-	
3. 잡이익	4,233,266		148,108	
VII. 영업외비용		118,085,798		12,376,304
1. 이자비용	111,547,925		9,598,395	
2. 유형자산처분손실	-		181,556	
3. 매출채권처분손실	63,520		-	
4. 잡손실	6,474,353		2,596,353	
VIII. 법인세차감전순손실		1,379,645,519		3,383,475,298
IX. 법인세등(주2)		-		-
X. 당기순손실		1,379,645,519		3,383,475,298
X I. 주당손익(주10)				
1. 기본주당순손실		1,380		3,698

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

결 손 금 처 리 계 산 서

제2(당)기	2009년 01월 01일 부터	제1(전)기	2008년 02월 01일 부터
	2009년 12월 31일 까지		2008년 12월 31일 까지
처리확정일	2010년 03월 05일	처리확정일	2009년 03월 06일

(주)동아일보사

(단위 : 원)

과 목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)	
I. 미처리결손금		4,763,120,817		3,383,475,298
1. 전기이월미처리결손금	3,383,475,298		-	
2. 당기순손실	1,379,645,519		3,383,475,298	
II. 임의적립금등의이입액		-		-
III. 차기이월미처리결손금		4,763,120,817		3,383,475,298

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 본 변 동 표

제2기 2009년 02월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제1기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

(주)스포츠동아

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2008.02.01(전기초)	-	-	-	-	-	-
1. 유상증자	5,000,000,000	-	-	-	-	5,000,000,000
2. 주식할인발행차금	-	(30,188,000)	-	-	-	(30,188,000)
3. 당기순이익	-	-	-	-	(3,383,475,298)	(3,383,475,298)
2008.12.31 (전기말)	5,000,000,000	(30,188,000)	-	-	(3,383,475,298)	1,586,336,702
2009.01.01(당기초)	5,000,000,000	(30,188,000)	-	-	(3,383,475,298)	1,586,336,702
1. 당기순이익	-	-	-	-	(1,379,645,519)	(1,379,645,519)
2009.12.31 (당기말)	5,000,000,000	(30,188,000)	-	-	(4,763,120,817)	206,691,183

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

현금흐름표

제2기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제1기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

(주)스포츠통아

(단위 : 원)

과목	제 2(당) 기	제 1(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	(179,891,478)	(4,416,919,038)
1. 당기순이익(손실)	(1,379,645,519)	(3,383,475,298)
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	144,205,098	135,245,746
가. 매출채권처분손익	63,520	-
나. 감가상각비	136,253,254	112,934,953
다. 대손상각비	7,888,324	22,310,793
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	-
4. 영업활동으로인한 자산부채의변동	1,055,548,943	(1,168,689,486)
가. 매출채권의 감소(증가)	(788,895,953)	(2,231,079,255)
나. 선급금의 감소(증가)	(1,117,970)	(857,170)
다. 미수금의 감소(증가)	3,218,116	(3,218,116)
라. 선급비용의 감소(증가)	69,889	(401,694)
마. 선급법인세의 감소(증가)	1,116,190	(3,070,060)
바. 주임종단기채권의 감소(증가)	(1,664,000)	-
사. 매입채무의 증가(감소)	1,473,572,219	673,237,239
아. 미지급금의 증가(감소)	70,747,022	173,925,146
자. 선수금의 증가(감소)	(25,462,371)	40,638,971
차. 예수금의 증가(감소)	8,221,036	182,135,453
카. 미지급비용의 증가(감소)	(7,482,409)	-
타. 퇴직급여충당부채의 증가(감소)	323,227,174	-
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(1,000,260,481)	(1,019,715,151)
1. 투자활동으로 인한 현금 유입액	1,085,000	-
가. 공기구비품의 처분	1,085,000	-
2. 투자활동으로 인한 현금 유출액	(1,001,345,481)	(1,019,715,151)
가. 부도수표의 증가	(42,427,000)	-
나. 단기금융상품의 취득	(246,746,468)	(110,000,000)
다. 보증금의 증가	-	(104,267,000)
라. 공기구비품의 취득	-	(683,346,201)
마. 건설중인자산의 증가	(631,610,641)	(122,101,950)
바. 퇴직연금운용자산의 증가	(80,561,372)	-
III. 재무활동으로 인한 현금흐름	1,300,000,000	5,689,285,530
1. 재무활동으로 인한 현금 유입액	2,019,473,530	5,689,285,530
가. 자본금의증가	-	4,969,812,000
나. 단기차입금의 증가	-	719,473,530
다. 장기차입금의 증가	2,019,473,530	-

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)	
2. 재무활동으로 인한 현금 유출액	(719,473,530)		-	
가. 단기차입금의 상환	(719,473,530)		-	
IV. 현금의 증가(감소)(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ)		119,848,041		252,651,341
V. 기초의 현금		252,651,341		-
VI. 기말의 현금		372,499,382		252,651,341

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주식회사 스포츠동아

재무제표에 대한 주석

제 2 (당)기 2009년 12월 31일 현재

제 1 (전)기 2008년 12월 31일 현재

1. 회사의 개요

회사의 개요는 다음과 같습니다.

- (1) 회사설립년월일 : 2008년 2월 1일
- (2) 주요 영업 내용 : 신문의 발행 및 판매, 도서 잡지의 출판 및 판매 등
- (3) 본 사 : 서울 특별시 종로구 세종로 139
- (4) 대 표 자 : 송 대 근
- (5) 주 요 주 주 :

주 주 명	소 유 주 식 수	지 분 율
(주) 동 아 일 보 사	600,000주	60.0%
(주) 마이다스동아	400,000주	40.0%
합 계	1,000,000주	100.0%

2. 주요 회계처리 방침

(1) 회계처리 및 재무제표 작성 기준

회사의 재무제표는 기업회계기준서 제1호 내지 제23호(제14호제외)를 포함한 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었습니다. 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계정책은 전기 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 회사의 중요한 회계처리방침은 다음과 같습니다.

(2) 대손충당금

매출채권 등에 대하여 과거의 대손경험율과 개별분석에 의하여 추정한 대손예상액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(3) 유형자산

유형자산의 감가상각은 다음과 같이 당해 자산의 경제적 내용연수에 따라 정액법으로 상각하고 있습니다. 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 당해 유형자산의 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 수익적 지출로 처리하고 있습니다. 또한 유형자산의 제작 매입 건설에 사용된 차입금에 대하여 발생한 금융비용을 당해 자산의 취득원가로 계상하고 있습니다.

자 산 명	내 용 연 수
비 품	5 년
공 기 구	5 년

(4) 퇴직급여충당금

대차대조표일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우 퇴직금지급규정에 따라 지급하여야 할 퇴직금 상당액을 퇴직급여충당금으로 계상 하고 있으며, 퇴직연금운용자산을 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

(5) 추정의 사용

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

(6) 중소기업회계처리특례 적용

당사는 기업회계기준서 제14호 '중소기업 회계처리 특례' 규정에 따라 법인세법등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 표시하고 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

당사의 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

과 목	종 류	내 용	당 기	전 기
단기투자자산	정기에금	예수보증금의 예치	116,435	110,000

4. 유형자산

당사의 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(1) 당 기

(단위 : 천원)

과 목	기초장부가액	취득/대체입/ 자본적지출	처분/ 대체출	감가상각비	기말장부잔액
공구와기구	464,372	-	813	111,325	352,234
비 품	106,039	-	-	25,200	80,839
건설중인자산	122,102	631,611	-	-	753,713
합 계	692,513	631,611	813	136,525	1,186,786

* 당기중 건설중인자산에 포함된 건설자금이자 24,459천원입니다.

(2) 전 기

(단위 : 천원)

과 목	기초장부가액	취득(자본적 지출포함)액	처 분	감가상각비	기말장부잔액
공구와기구	-	559,518	2,025	93,121	464,372
비 품	-	125,998	-	19,959	106,039
건설중인자산	-	122,102	-	-	122,102
합 계	-	807,618	2,025	113,080	692,513

5. 장기차입금

당사의 장기차입금 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

차 입 처	종 류	이 자 율	금 액
(주)동아일보사	운 영 자 금	8.5%	1,400,000
	토지구입대금	8.5%	119,474

신 한 은 행	토지구입대금	7.17%	500,000
합 계			2,019,474

상기 신한은행의 차입금과 관련하여 (주)동아일보사로부터 13억원의 담보를 제공받았습니다.

6. 퇴직급여충당금

퇴직급여충당금의 당기와 전기중 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기 초 잔 액	당기설정액	당기지급액	기 말 잔 액	퇴직연금 운용자산	퇴직급여충 당금순부채
당 기	-	360,921	37,694	323,227	(80,561)	242,666
전 기	-	-	-	-	-	-

7. 부가가치계산에 필요한 사항

회사의 부가가치 계산에 필요한 계정과목과 그 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계 정 과 목	손익계산서	원가계산서	당 기 계	전 기 계
급 여	595,251	1,477,837	2,073,088	1,924,912
퇴 직 급 여	134,091	226,831	360,922	-
복 리 후 생 비	81,701	111,324	193,025	196,057
임 차 료	133,994	-	133,994	116,816
감 가 상 각 비	23,422	113,103	136,525	113,080
세 금 과 공 과	433,433	-	433,433	488,420
계	1,401,892	1,929,095	3,330,987	2,839,285

8. 종업원에 대한 복지

회사는 당기중 종업원을 위한 복리후생비로 193,025천원을 지출하였습니다.

9. 자본금

- (1) 발행할 주식의 총수 : 2,400,000주
- (2) 1주의 금액 : 5,000원
- (3) 2008년 2월 1일(당사의 설립일) 발행 주식수 : 1,000,000주
- (4) 설립이후 주식발행 변동 내역 : 없음

10. 기본주당순손실

기본주당순손실의 산출내역은 다음과 같습니다.

(1) 당기

구 분	기본주당순손실
가. 법인세비용 차감후 기본주당순손실	1,379,645,519원
나. 가중평균유통보통주식수	1,000,000주
다. 기본주당순손실(가/나)	1,380원

(2) 전기

구 분	기본주당순손실
가. 법인세비용 차감후 기본주당순손실	3,383,475,298원
나. 가중평균유통보통주식수	915,068주
다. 기본주당순손실(가/나)	3,698원

* 유통보통주식수 : 1,000,000주 X 334일 ÷ 365일 = 915,068주

11. 관계회사와의 거래내용

(1) 관계회사와의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

관 계 회 사	거 래 내 용	당 기	전 기
(주)동 아 닷 컴	매 출 등	86,000	11,000
	매 입 등	203,728	77,000

(주)동아일보사	매 입 등	1,583,259	1,416,001
	매 출 등	4,963,802	3,664,040

(2) 관계회사에 대한 채권·채무잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

관 계 회 사	과 목	당 기	전 기
(주)동 아 닷 컴	매 출 채 권	5,500	1,100
	매입채무	11,000	15,400
(주)동아일보사	매 출 채 권	446,390	346,315
	임차보증금	104,267	104,267
	매 입 채 무	1,116,314	126,772
	단기차입금	-	719,474
	장기차입금	1,519,474	-

12. 현금흐름에 관한 사항

현금의 유입과 유출이 없는 거래내용중 중요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
단기차입금의 장기차입금으로 대체	719,474	-

13. 재무제표의 확정·정일과 승인기관

당기 재무제표는 2010년 3월 5일자 주주총회에서 승인되었습니다.

외부감사인의 감사보고서

주식회사 강원일보

주주 및 이사회 귀중

본 감사인은 첨부된 주식회사 강원일보의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재
재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 결손금처리계산서,
자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경
영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근
거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는 것입니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본
감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하
도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과
공시내용의 근거가 되는 증거를 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있
습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제
표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하
고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제
공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

외부감사인의 감사보고서 - 계속

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 주식회사 강원일보의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 경영성과 그리고 결손금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

안 진 회 계 법 인

대표이사

李在述



이 재 술

2010년 2월 19일

이 외부감사인의 감사보고서는 감사보고서일(2010년 2월 19일) 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 외부 감사인의 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

재무상태표

제 61 기 2009년 12월 31일 현재

제 60 기 2008년 12월 31일 현재

회사명 : 주식회사 강원일보

(단위 : 원)

과목	제 61(당) 기		제 60(전) 기	
자 산				
I.유 동 자 산		8,084,199,409		7,027,485,396
(1)당좌자산		8,004,646,115		6,950,238,884
1.현금및현금성자산(주석3)	1,352,976,826		2,031,089,047	
2.단기금융상품(주석3,8)	2,595,997,467		917,291,209	
3.매출채권	4,001,330,304		3,892,432,576	
대손충당금	(132,043,896)		(38,924,326)	
4.유동성만기보유증권(주석4)	35,260,000		12,910,000	
5.미수금	6,310,800		17,762,200	
6.미수수익	128,270,177		85,908,001	
7.선급비용	16,444,327		21,002,107	
8.단기대여금	100,110		10,768,070	
(2)재고자산		79,553,294		77,246,512
1.원재료	79,553,294		77,246,512	
II.비유동자산		8,490,099,632		9,009,302,641
(1)투자자산		1,966,079,542		2,019,224,542
1.장기금융상품(주석3,8)	1,585,910,000		1,658,000,000	
2.만기보유증권(주석4)	103,970,000		95,025,000	
3.매도가능증권(주석4)	26,190,000		26,190,000	
4.보증금	136,627,000		126,627,000	
5.기타의투자자산	113,382,542		113,382,542	
(2)유형자산(주석5,6,7,8)		6,524,020,090		6,990,078,099
1.토지	4,554,724,543		4,554,724,543	
2.건물	1,455,762,955		1,455,762,955	
감가상각누계액	(353,582,994)		(320,598,470)	
3.구축물	68,297,725		68,297,725	
감가상각누계액	(46,500,525)		(44,745,050)	
4.기계장치	6,733,889,191		6,733,889,191	
국고보조금	(187,212,120)		(232,484,847)	
감가상각누계액	(5,964,292,717)		(5,556,030,149)	
5.차량운반구	233,018,222		233,018,222	
감가상각누계액	(176,918,336)		(140,444,156)	
6.기타의유형자산	1,552,227,201		1,488,734,256	

과목	세 61(당) 기	세 60(전) 기	
감가상각누계액	(1,345,393,055)	(1,250,046,121)	
자 산 총 계		16,574,299,041	16,036,788,037
부 채			
I.유 동 부 채		7,663,095,278	7,450,691,337
1.매입채무	3,675,750,766	3,301,808,234	
2.단기차입금(주석8)	1,200,000,000	1,900,000,000	
3.미지급금	824,742,634	556,234,166	
4.예수금	352,055,822	328,422,581	
5.미지급법인세	33,611,526	121,866,557	
6.유동성장기부채(주석8)	513,760,000	305,430,000	
7.부가세예수금	321,021,410	277,356,679	
8.수입보증금	621,153,120	659,573,120	
9.임대보증금	121,000,000	-	
II.비 유 동 부 채		4,519,925,153	4,303,464,754
1.장기차입금(주석8)	1,184,610,000	998,370,000	
2.퇴직급여충당부채(주석9)	4,592,057,000	4,319,073,750	
퇴직보험예치금	(1,166,142,747)	(923,379,896)	
국민연금전환금	(90,599,100)	(90,599,100)	
부 채 총 계		12,183,020,431	11,754,156,091
자 본			
I.자본금(주석11)		1,766,485,000	1,766,485,000
1.보통주자본금	1,766,485,000	1,766,485,000	
II.자본잉여금(주석11)		2,786,921,174	2,786,921,174
1.재평가적립금	2,786,921,174	2,786,921,174	
III.결손금		162,127,564	270,774,228
1.미처리결손금	(162,127,564)	(270,774,228)	
자 본 총 계		4,391,278,610	4,282,631,946
부 채 와 자 본 총 계		16,574,299,041	16,036,788,037

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

제 61기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

제 60기 2008년 01월 01일부터 2008년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 강원일보

(단위 : 원)

과목	제 61(당) 기	제 60(전) 기
I.매출액	19,953,897,410	18,554,363,761
II.매출원가(주석15)	17,026,893,167	16,026,911,511
III.매출총이익	2,927,004,243	2,527,452,250
IV.판매비와관리비(주석15)	2,767,671,650	2,456,693,110
1.급여	1,389,179,040	1,366,496,270
2.퇴직급여	179,666,820	201,046,660
3.당직비	4,860,000	5,020,000
4.복리후생비	226,062,774	248,201,602
5.여비교통비	19,078,958	22,167,708
6.통신비	18,890,395	20,859,214
7.수도광열비	4,781,178	8,506,299
8.세금과공과	188,849,050	186,729,290
9.임차료	44,691,164	41,389,911
10.감가상각비	63,480,550	61,099,220
11.수선비	12,843,095	8,415,905
12.보험료	4,411,492	3,976,900
13.접대비	19,475,550	32,682,925
14.광고선전비	7,322,800	6,267,580
15.대손상각비	346,931,809	-
16.차량유지비	77,946,785	61,033,928
17.도서비	1,430,000	1,257,000
18.사무용품비	14,144,482	11,061,172
19.회의비	7,339,045	4,188,637
20.제수수료	113,742,254	142,393,779
21.경조금	22,398,000	23,878,000
22.잡비	146,409	21,110
V.영업이익	159,332,593	70,759,140
VI.영업외수익	175,144,041	430,697,684
1.이자수익	156,889,799	207,171,201
2.외환차익	-	14,628,371
3.임대료수익	15,818,162	15,818,160
4.대손충당금환입	-	2,532,630

과목	제 61(당) 기	제 60(전) 기
5.유형자산처분이익	-	180,452,000
6.잡이익	2,436,080	10,095,322
Ⅵ. 영업외비용	158,801,959	235,270,198
1.이자비용	140,894,258	175,634,255
2.기부금	17,587,415	3,210,000
3.투자자산감액손실	-	15,000,000
4.파생상품거래손실	-	14,628,371
5.잡손실	320,286	26,797,572
Ⅷ. 법인세차감전순이익	175,674,675	266,186,626
Ⅸ. 법인세등(주석10)	67,028,011	179,350,677
X. 당기순이익	108,646,664	86,835,949
XI. 주당손익(주석12)		
기본주당순이익	308	246

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

제61(당)기	2009년 1월 1일 부터	제60(전)기	2008년 1월 1일 부터
	2009년 12월 31일 까지		2008년 12월 31일 까지
처분예정일	2010년 2월 23일	처분확정일	2009년 2월 24일

회사명 : 주식회사 강원일보

(단위 : 원)

과 목	제 61(당) 기		제 60(전) 기	
I.미처리결손금		162,127,564		270,774,228
1.전기이월결손금	(270,774,228)		(357,610,177)	
2.당기순이익	108,646,664		86,835,949	
II.결손금처리액		-		-
III.차기이월미처리결손금		162,127,564		270,774,228

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

자 본 변 동 표

제 61 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 60 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 강원일보

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2008.1.1(전기초)	1,766,485,000	2,786,921,174	(17,548,828)	(357,610,177)	4,178,247,169
1.파생상품평가손실	-	-	17,548,828	-	17,548,828
2.당기순이익	-	-	-	86,835,949	86,835,949
2008.12.31(전기말)	1,766,485,000	2,786,921,174	-	(270,774,228)	4,282,631,946
2009.1.1(당기초)	1,766,485,000	2,786,921,174	-	(270,774,228)	4,282,631,946
1.당기순이익	-	-	-	108,646,664	108,646,664
2009.12.31(당기말)	1,766,485,000	2,786,921,174	-	(162,127,564)	4,391,278,610

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

현금흐름표

제 61 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 60 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 강원일보

(단위 : 원)

과목	제 61(당) 기	제 60(전) 기
I.영업활동으로 인한 현금흐름	1,515,816,873	1,707,463,068
1.당기순이익	108,646,664	86,835,949
2.현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,475,072,153	1,225,513,860
가.감가상각비	529,550,954	524,663,279
나.퇴직급여	598,589,390	671,222,210
다.대손상각비	346,931,809	-
라.파생상품거래손실	-	14,628,371
마.투자자산감액손실	-	15,000,000
3.현금의 유입이 없는 수익등의 차감	-	(182,984,630)
가.유형자산처분이익	-	180,452,000
나.대손충당금환입	-	2,532,630
4.영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(67,901,944)	578,097,889
가.매출채권의 감소(증가)	(362,709,967)	253,863,305
나.미수금의 감소(증가)	11,451,400	(3,210,000)
다.미수수익의 감소(증가)	(42,362,176)	2,233,685
라.선급비용의 감소(증가)	4,557,780	(7,074,696)
마.재고자산의 감소(증가)	(2,306,782)	28,141,139
바.매입채무의 증가	373,942,532	626,366,308
사.미지급금의 증가	268,508,468	168,683,506
아.예수금의 증가(감소)	23,633,241	(274,659,217)
자.부가세예수금의 증가	43,664,731	45,604,162
차.수입보증금의 증가(감소)	27,580,000	(30,000,000)
카.국민연금전환금의 감소	-	6,413,000
타.퇴직금의 지급	(325,606,140)	(305,534,410)
파.미지급법인세의 증가(감소)	(88,255,031)	67,271,107
II.투자활동으로 인한 현금흐름	(1,888,499,094)	(1,488,070,491)
1.투자활동으로 인한 현금유입액	2,304,406,674	3,752,480,715
가.국고보조금의 수령	-	90,909,090
나.단기금융상품의 감소	2,176,505,624	2,970,866,069
다.단기대여금의 회수	39,991,050	73,691,920
라.유동성만기보유증권의 회수	12,910,000	10,150,000
마.보증금의 회수	55,000,000	100,500,000
바.토지의 처분	-	500,000,000
사.기타의유형자산의 처분	-	6,363,636

과목	제6회(당)기	제6회(전)기
아.매도가능증권의 처분	5,000,000	-
자.기타의투자자산의 감소	15,000,000	-
2.투자활동으로 인한 현금유출액	(4,192,905,768)	(5,240,551,206)
가.단기금융상품의 취득	2,259,211,882	2,074,635,590
나.장기금융상품의 취득	1,523,910,000	1,376,000,000
다.퇴직보험예치금의 증가	242,762,851	199,799,817
라.만기보유증권의 취득	44,205,000	27,885,000
마.매도가능증권의 취득	-	5,000,000
바.기타의투자자산의 취득	5,000,000	978,970
사.단기대여금의 증가	29,323,090	83,959,990
아.보증금의 취득	25,000,000	-
자.토지의 취득	-	1,082,117,300
차.건물의 취득	-	190,693,640
카.기계장치의 취득	-	150,000,000
타.차량운반구의 취득	-	26,877,898
파.기타의유형자산의 취득	63,492,945	22,603,001
III.재무활동으로 인한 현금흐름	(305,430,000)	(36,328,371)
1.재무활동으로 인한 현금유입액	1,600,000,000	2,750,000,000
가.단기차입금의 차입	900,000,000	1,900,000,000
나.장기차입금의 차입	700,000,000	850,000,000
2.재무활동으로 인한 현금유출액	(1,905,430,000)	(2,786,328,371)
가.단기차입금의 상환	1,600,000,000	1,914,628,371
나.유동성장기부채의 상환	305,430,000	171,700,000
다.장기차입금 중도상환	-	700,000,000
IV.현금의 증가(감소)(H+H)	(678,112,221)	183,064,206
V.기초의 현금	2,031,089,047	1,848,024,841
VI.기말의 현금(주석15)	1,352,976,826	2,031,089,047

별첨 재무제표에 대한 주석 참조

재무제표에 대한 주석

제 61(당) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 60(전) 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

회사명 : 주식회사 강원일보

1. 회사의 개요

주식회사 강원일보(이하 회사)는 신문의 발행 및 판매, 출판인쇄 및 교육문화사업을 영위할 목적으로 1945년 9월 5일에 설립되었습니다. 주요 주주의 현황은 다음과 같습니다.

성 명	소유주식수	지분율
(주)동원 외	151,225주	42.80%
강원흥업(주)	114,584주	32.43%
강원사회복지재단	67,343주	19.06%
(주)두산상사	9,000주	2.55%
이택수	6,420주	1.82%
김우종	4,725주	1.34%
합 계	353,297주	100.00%

2. 중요한 회계처리방침

회사의 재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 재무제표 작성에 적용된 중요한 회계정책의 내용은 다음과 같습니다.

한편, 회사의 정기주주총회 제출용 당기 재무제표는 2010년 1월 16일에 개최된 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

(1) 현금및현금성자산의 분류

회사는 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율변동에 따른 가치변동이 중요하지 않은 유가증권 및 단기금융상품로서 취득당시 만기(또는 상환일)가 3개월 이내에 도래하는 것을 현금성자산으로 분류하고 있습니다.

(2) 금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금 등이며, 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품입니다.

(3) 유가증권의 평가

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격(제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격)에 취득부대비용을 포함한 가격으로 측정하고, 이에 총평균법을 적용하여 취득목적과 성격에 따라 단기매매증권, 매도가능증권, 만기보유증권으로 분류하고 있는 바, 회사가 적용하고 있는 유가증권의 평가방법은 다음과 같습니다.

1) 단기매매증권의 평가

회사는 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 유가증권(단기적인 이익을 획득할 목적으로 운용되는 것이 분명한 증권포트폴리오를 구성하는 유가증권 포함)을 단기매매증권으로 분류하고 있으며, 공정가액을 채무상태표가액으로 하고 미실현보유손익은 단기매매증권평가이익(또는 손실)의 과목으로 하여 기간손익으로 표시하고 있습니다.

2) 만기보유증권의 평가

회사는 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 투자자산인 만기보유증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 채무제표일로부터 1년 내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

만기보유증권은 상각후취득원가로 평가하여 재무상태표에 표시하고 있으며, 상각후취득원가로 측정할 때에는 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다. 한편, 만기보유증권의 원리금을 계약상의 조건대로 회수하지 못할 가능성이 매우 높은 경우에는 회수가능가액과 상각후취득원가와 차액을 만기보유증권손상차손의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고, 손상차손 금액을 차감한 후의 회수가능가액을 재무상태표가액으로 표시하고 있습니다. 다만, 감액한 만기보유증권의 손상차손의 회복이 손상차손을 인식한 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 당초에 손상차손을 인식하지 않았다면 회복일 현재의 상각후취득원가가 되었을 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 만기보유증권손상차손환입의 과목으로 하여 기간이익으로 처리하고 있습니다.

3) 매도가능증권의 평가

회사는 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 투자자산인 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 다만, 재무제표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가액을 재무상태표가액으로 하되, 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 매도가능증권의 공정가액평가로 인한 미실현보유손익은 매도가능증권평가이익(또는 손실)의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있습니다.

한편, 매도가능증권의 손상차손 발생에 대한 객관적인 증거가 있으며 회수가능가액이 매도가능증권의 취득원가(채무증권은 상각후취득원가)보다 작은 경우에는 매도가능증권손상차손의 과목으로 하여 기간손실로 처리하고 있으며, 동 매도가능증권과 관련된 매도가능증권평가이익(또는 손실)은 매도가능증권손상차손에서 차감(또는 가산)하고 있습니다. 다만, 감액한 매도가능증권손상차손의 회복이 손상차손을 인식 기간 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련된 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 매도가능증권손상차손환입의 과목으로 하여 기간

이익으로 처리하고 있습니다.

(4) 대손충당금

회사는 재무제표일 현재 매출채권, 대여금, 미수금 등 받을채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험율을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(5) 재고자산의 평가

회사는 미착계정(개별법)을 제외한 재고자산에 대하여 선입선출법에 의해 산정된 취득원가를 재무상태표가액으로 하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매 기말 실지재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 또한, 재무제표일 현재 재고자산의 시가(제품, 상품 및 재공품은 순실현가능가액, 원재료 등은 현행대체원가)가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 재고자산의 저가법 적용은 종목별로 하고 있으며 재고자산의 저가법 적용으로 발생하는 평가손실은 당해 재고자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 이를 매출원가에 가산하고 있습니다.

(6) 유형자산의 평가 및 감가상각

회사는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가에 당해 유형자산을 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 지출을 합한 금액)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 유형자산은 공정가액을 취득원가로 하고 있습니다. 다만, 자산재평가법에 의하여 재평가된 자산은 재평가액으로 평가하고 있습니다.

또한, 회사는 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 지출은 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다. 유형자산은 정액법으로 감가상각하고 있으며, 그 내용연수는 다음과 같습니다.

자 산	내용연수
건 물	7 ~ 54년
구 축 물	7 ~ 30년
기 계 장 치	5 ~ 15년
차 량 운 반 구	6년
기타의유형자산	6년

(7) 국고보조금 등

회사는 자산취득에 사용할 목적으로 국고보조금 또는 공사부담금 등을 받는 경우에는 관련 자산을 취득하기 전까지 받은 자산 또는 받은 자산을 일시적으로 운용하기 위하여 취득하는 다른 자산의 차감계정으로 회계처리하고, 관련 자산을 취득하는 시점에서 취득자산의 차감계정으로 처리하여 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 상각금액과 상계처리하고 있습니다. 또한, 상환의무가 없는 국고보조금 또는 공사부담금 중 특정 비용의 보전을 목적으로 받는 부분은 관련 비용과 상계처리하고, 대응되는 비용이 없는 부분은 당사의 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 처리하고 있으며, 상환의무가 있는 국고보조금 또는 공사부담금은 부채로 계상하고 있습니다.

(8) 퇴직급여충당부채

회사는 재무제표일 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 회사의 퇴직금지급규정에 의한 금액 중 큰 금액) 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 회사의 퇴직금추계액은 각각 4,592,057천원 및 4,319,074천원입니다.

한편, 회사는 근로기준법에 따라 종업원의 수급권을 보장하는 퇴직보험을 신한은행, 동부생명보험 및 동부화재에 가입하고 있으며 동 퇴직보험예치금은 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 회사의 퇴직보험예치금은 각각 1,166,143천원 및 923,380천원입니다. 또한, 회사는 2000년 3월까지 국민연금법의 규정에 의하여 종업원부담 국민연금 중 일정부분에 대해 회사가 대

납하고 종업원 퇴직시 퇴직금에서 차감하도록 하는 국민연금전환금을 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 당기말 및 전기말 현재 회사의 국민연금전환금은 90,599천원입니다.

당기 및 전기 중 실제 퇴직금 지급액은 각각 325,606천원 및 305,534천원입니다.

(9) 수익의 인식

회사는 제품의 인도시점에 수익을 인식하고 있습니다. 수익인식기준은 각 거래형태별로 적용하고 있으며, 제품 판매로 인한 수익은 다음 조건이 모두 충족될 때 인식하고 있습니다.

- 가. 재화의 소유에 따른 위험과 효익이 대부분 구매자에게 이전된 경우
- 나. 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제가 불가능한 경우
- 다. 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련비용을 신뢰성있게 측정가능한 경우
- 라. 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높은 경우
- 마. 수익금액을 신뢰성있게 측정가능한 경우

(10) 중소기업의 회계처리에 대한 특례

회사는 기업회계기준서 제14호(중소기업의 회계처리 특례)에 따라 이연법인세를 계상하지 아니하였으며, 시장성이 없는 지분증권은 취득원가로 평가하고 있습니다.

3. 현금 및 예금

(1) 재무제표일 현재 회사의 현금및현금성자산, 단기금융상품, 장기금융상품은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
계정과목	구 분	연이자율(%)	당 기	전 기
현금및현금성자산	현금	-	233,840	349,723
	당좌예금	-	534,943	494,123
	보통예금	0.1	584,194	617,231
	MMF	4.68	-	570,012
	계		1,352,977	2,031,089
단기금융상품	정기예금	4~6	1,002,997	402,291
	정기적금	3.8~4.2	1,593,000	515,000
	계		2,595,997	917,291
장기금융상품	당좌개설보증금	-	5,000	5,000
	정기적금	4.2~5.7	1,580,910	1,653,000
	계		1,585,910	1,658,000

(2) 재무제표일 현재 사용이 제한된 금융자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)					
구 분	종 류	은 행	금 액		비 고
			당 기	전 기	
단기금융상품	정기예적금	신한은행	1,025,500	534,905	차입금담보외
	정기적금	SC제일은행	474,000	-	"
	정기적금	농협	-	75,000	"
장기금융상품	정기적금	신한은행	866,500	817,000	"
	정기적금	SC제일은행	228,000	282,000	"
	정기적금	농협	-	144,000	"
	별단예금	농협 외	5,000	5,000	당좌개설보증금
계			2,599,000	1,857,905	

4. 유가증권

(1) 재무제표일 현재 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
종 류	지분율(%)	취득원가	당 기	전 기
연 합 뉴 스	0.47	6,090	6,090	6,090
한국신문잉크	1.07	15,100	15,100	15,100
도민프로축구	-	5,000	5,000	5,000
계		26,190	26,190	26,190

(2) 재무제표일 현재 만기보유증권은 전액 국공채로서 그 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구 분	만 기	당 기	전 기
유동성	1년이내	35,260	12,910
비유동성	1년 ~ 5년	103,970	95,025
계		139,230	107,935

5. 유형자산

재무제표일 현재 회사가 보유하고 있는 유형자산의 취득원가 및 감가상각누계액의 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기> 취득원가

(단위 : 천원)						
구 분	기초잔액	증 가		감 소		기말잔액
		취득	기타	처분	기타	
토 지	4,554,724	-	-	-	-	4,554,724
건 물	1,455,763	-	-	-	-	1,455,763
구 축 물	68,298	-	-	-	-	68,298
기 계 장 치	6,733,889	-	-	-	-	6,733,889
국 고 보 조 금	(232,485)	-	-	-	(45,273)	(187,212)
차 량 운 반 구	233,018	-	-	-	-	233,018
기타의 유형자산	1,488,734	63,493	-	-	-	1,552,227
계	14,301,941	63,493	-	-	(45,273)	14,410,707

한편, 회사는 전기 이전에 신문편집제작시스템(CTS)의 취득과 관련하여 신문발전기금으로부터 각각 272,727천원의 보조금을 수령하였으며, 당기 및 전기 감가상각비와 상계된 금액은 각각 45,273천원과 35,212천원입니다.

<당기> 감가상각누계액

(단위 : 천원)						
구 분	기초잔액	증 가		감 소		기말잔액
		감가상각	기타	처분	기타	
건 물	320,599	32,984	-	-	-	353,583
구 축 물	44,745	1,755	-	-	-	46,500
기 계 장 치	5,556,029	408,264	-	-	-	5,964,293
차 량 운 반 구	140,444	36,474	-	-	-	176,918
기타의 유형자산	1,250,046	95,347	-	-	-	1,345,393
계	7,311,863	574,824	-	-	-	7,886,687

<전기> 취득원가

(단위 : 천원)						
구 분	기초잔액	증 가		감 소		기말잔액
		취득	기타	처분	기타	
토 지	3,793,655	1,082,117	-	321,048	-	4,554,724
건 물	1,265,069	190,694	-	-	-	1,455,763
구 축 물	68,298	-	-	-	-	68,298
기 계 장 치	6,583,889	150,000	-	-	-	6,733,889
국 고 보 조 금	(176,788)	(90,909)	-	-	(35,212)	(232,485)
차 량 운 반 구	206,140	26,878	-	-	-	233,018
기타의 유형자산	1,470,995	22,603	-	4,864	-	1,488,734
계	13,211,258	1,381,383	-	325,912	(35,212)	14,301,941

<전기> 감가상각누계액

(단위 : 천원)						
구 분	기초잔액	증 가		감 소		기말잔액
		감가상각	기타	처분	기타	
건 물	288,954	31,645	-	-	-	320,599
구 축 물	42,590	2,155	-	-	-	44,745
기 계 장 치	5,159,738	396,291	-	-	-	5,556,029
차 량 운 반 구	115,526	24,918	-	-	-	140,444
기타의 유형자산	1,145,180	104,866	-	-	-	1,250,046
계	6,751,988	559,875	-	-	-	7,311,863

6. 보험가입자산

당기말 현재 회사는 건물, 기계장치에 대하여 부보금액 300,000천원의 화재보험에 가입하고 있으며, 보유차량에 대한 자동차화재보험에 가입하고 있습니다.

7. 보유토지의 공시지가

당기말 현재 회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 3,657,855천원(장부가액 4,554,725천원)입니다.

8. 차입금

(1) 재무제표일 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
차입처	차입금 종류	연이자율(%)	금 액	
			당 기	전 기
SC제일은행	기업일반자금대출	0.79	300,000	300,000
신한은행	기업일반자금대출	5.50	600,000	1,300,000
"	기업일반자금대출	2.77	300,000	300,000
	계		1,200,000	1,900,000

(2) 재무제표일 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
차입처	차입금 종류	연이자율(%)	금 액	
			당 기	전 기
신한은행	기업일반자금대출	3.00~5.30	473,400	603,800
대구은행	신문발전기금대출	3.00	1,224,970	700,000
	차감:유동성대체		(513,760)	(305,430)
	계		1,184,610	998,370

(3) 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
상환년도	금 액
2010년	513,760
2011년	363,680
2012년	120,930
2013년이후	700,000
계	1,698,370

(4) 재무제표일 현재 회사의 차입금과 관련하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
담보제공자산	포괄담보설정액	담보제공처
은행 예금	4,494,659	신한은행
토지, 건물, 기계장치	10,757,000	신한은행

* 차입금에 대한 근저당외에 회사는 토지에 대하여 농협중앙회에 30년간 지상권을 제공하였습니다.

* 차입금에 대한 담보외에 건물에 대하여 100,500천원의 전세권이 설정되어 있습니다

9. 퇴직급여충당부채

회사는 재무제표일 현재 1년 이상 근속한 직원이 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금추계액(근로기준법과 회사의 퇴직금지급규정에 의한 금액 중 큰 금액) 전액을 퇴직급여충당금으로 계상하고 있으며, 당기 및 전기말 현재 회사의 퇴직금추계액은 각각 4,592,057천원 및 4,319,074천원입니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
기초잔액	4,319,074	3,953,386
퇴직금지급	325,606	305,534
퇴직급여설정액	598,589	671,222
기말잔액	4,592,057	4,319,074

10. 법인세등

(1) 당기말 현재 회사의 당기순이익과 법인세법에 의한 과세소득간의 세무조정항목별 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	금 액	
	당 기	전 기
회계상 당기순이익	108,647	86,836
익 금 가 산	688,286	749,059
손 금 차 감	356,078	350,453
과 세 소 득	440,855	485,442

(2) 당기 및 전기 회사의 법인세등의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
내 역	당 기	전 기
과 세 소 득	440,855	485,442
산 출 세 액	74,988	109,360
토지 등 양도소득에 대한 법인세	-	53,686
주 민 세	7,499	16,305
법 인 세 등	82,487	179,351
차 이 금 액 조 정(주1)	(15,459)	-
조 정 후 법 인 세 등	67,028	179,351

주1) 전기 계상 법인세등 금액과 법인세 납부액과의 차이입니다.

11. 자 본

(1) 회사의 당기말 현재 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

수권주식수	발행주식수	1주당금액(액면가액)	자본금(단위:천원)
1,413,188	353,297	5,000	1,766,485

(2) 재평가적립금

회사는 자산재평가법의 규정에 따라 1998년 7월 1일을 기준일로 유형자산에 대해 재평가를 실시하였으며 이월결손금 2,033,657천원과 자산재평가세 38,638천원을 차감하고 재평가적립금으로 1,021,579천원을 계상하였습니다. 당기말 현재 재평가적립금 잔액 2,786,921천원은 이월결손금의 보전이나 자본전입 이외에는 처분이 제한되어 있습니다.

12. 주당이익

당기 및 전기의 주당이익의 산출근거는 다음과 같습니다.

(1) 유통보통주식수의 산정내용

기 간	주식수	가중치	유통보통주식수
2009.1.1 - 2009.12.31	353,297주	365/365	353,297주

(2) 주당이익 산정내용

(단위 : 원)		
내 역	당 기	전 기
당기순이익	108,646,664	86,835,949
유통보통주식수	353,297주	353,297주
기본주당이익	308	246

13. 우발채무와 약정사항

(1) 당기말 현재 회사의 차입금 등과 관련하여 타인으로부터 제공받은 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)		
지급보증처	보증한도	제공내역
신 한 은 행	1,400,000	원화지급보증
서울보증보험	254,922	이행계약보증
계	1,654,922	

(2) 당기말 현재 회사의 주요 약정사항 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)	
금융기관	당좌차월한도
신 한 은 행	400,000
S C 제 일 은 행	200,000
농 협 중 앙 회	300,000
계	900,000

14. 현금흐름표

(1) 현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산으로 구성되어 있습니다.

(2) 당기 및 전기 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
내역	당기	전기
장기차입금의 유동성대체	513,760	305,430
만기보유증권의 유동성대체	35,260	12,910
장기금융상품의 단기금융상품 대체	1,596,000	515,000
감가상각비와 국고보조금의 상계	45,273	35,212

15. 부가가치의 산정

당기 및 전기 중 회사의 부가가치 산정에 필요한 계정별 금액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
계정과목	당기			전기		
	판매비와 관리비	제조원가	합계	판매비와 관리비	제조원가	합계
급여	1,389,179	3,029,017	4,418,196	1,366,496	2,974,854	4,341,350
퇴직급여	179,667	418,922	598,589	201,047	470,175	671,222
복리후생비	226,063	485,803	711,866	248,202	586,144	834,346
임차료	44,691	-	44,691	41,390	-	41,390
감가상각비	63,481	466,070	529,551	61,099	463,564	524,663
세금과공과	188,849	-	188,849	186,729	-	186,729
계	2,091,930	4,399,812	6,491,742	2,104,963	4,494,737	6,599,700

주식회사 제주일보사

재무제표에 대한

감 사 보 고 서

제 48(당) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 47(전) 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

서일회계법인

목 차

외부감사인의 감사보고서	1
--------------------	---

재 무 제 표

재 무 상 태 표	3
-----------------	---

손 익 계 산 서	5
-----------------	---

결 손 금 처 리 계 산 서	7
-----------------------	---

자 본 변 동 표	8
-----------------	---

현 금 흐 름 표	9
-----------------	---

재 무 제 표 에 대 한 주 석	11
-------------------------	----

서울特別市 瑞草區 蠶院洞 46-10
新榮빌딩 3層
電話 : 3218-8000~9
FAX : 3218-8088/9

瑞 一 會 計 法 人

SEO IL & COMPANY
Accounting & Management Consulting

3rd Floor, Shinyoung Building
46-10, Jamwon-dong, Seocho-ku, Seoul
TEL : 3218-8000~9
FAX : 3218-8088/9

외부감사인의 감사보고서

주식회사 제주일보사

주주 및 이사회 귀중

2010년 3월 10일

본 감사인은 첨부된 주식회사 제주일보사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양회계연도의 손익계산서, 결손금처리계산서, 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 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가 뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 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 재무제표는 주식회사 제주일보사의 2009년 12월 31일과 2008년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양회계연도의 경영성과 그리고 결손금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

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

(1) 재무구조개선을 위한 사옥부지 지주공동개발

회사는 재무제표에 대한 주석 18에서 설명하는 바와 같이 사옥을 주식회사 호텔롯데와 공동개발하기로 계약하고 계약금액 25,624백만원중 재무제표일 현재 계약금 및 중도금 19,068백만원을 수령하였습니다.

(2) 특수관계자와의 거래

회사는 재무제표에 대한 주석15와 11에서 설명하는 바와 같이 주주임원인 김대성에게 1,220백만원을 대여하였고, 당좌수표용지 3매 액면가액 980백만원(전기 : 4매 1,060백만원)과 약속어음 용지 13매 3,515백만원(전기 : 13매 2,560백만원)을 대여하고 있으며, 또한 김대성 개인차입금을 위해 당사소유 부동산에 850백만원 근저당권을 설정하여 담보로 제공하였고 765백만원 지급보증을 제공하고 있습니다.

(3) 계속기업에 관한 중대한 불확실성

회사 재무제표는 회사가 계속기업으로서 존속할 것이라는 가정을 전제로 작성되었으며 신문발행을 위한 투자가 적절히 이루어지고 회사의 자산과 부채가 정상적인 사업활동을 통하여 장부가액으로 회수되거나 상환될 수 있다는 가정하에 회계처리되었습니다. 그러나 재무제표에 대한 주석 18에서 설명하는 바와 같이 회사는 당기순손실이 2,414백만원이고, 당기말 현재 유동부채가 유동자산을 25,976백만원만큼 초과하고 있으며, 누적결손으로 인하여 총부채가 총자산을 11,587백만원만큼 초과하고 있습니다. 이러한 상황들은 회사의 계속기업으로서의 존속능력에 중대한 의문을 제기하고 있습니다. 따라서 회사의 계속기업으로서의 존속여부는 대표이사에게 대여한 대여금과 당좌수표 및 약속어음등 보증채무가 회사의 자금부담없이 회수할 수 있느냐와 재무제표에 대한 주석 18에서 설명하고 있는 회사의 자기자금조달계획과 기타의 경영개선계획의 성패에 따라 결정되므로 중요한 불확실성이 존재하고 있습니다.

대표이사 공인회계사

李 在 德

이 재 덕



이 감사보고서는 감사보고서일(2010년 3월 10일)현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일후 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

재 무 상 태 표

제 48(당) 기 2009년 12월 31일 현재

제 47(전) 기 2008년 12월 31일 현재

주식회사 제주일보사

(단위 : 원)

과 목	제 48(당) 기		제 47(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		2,750,108,262		1,497,521,636
(1) 당좌자산		2,601,710,694		1,372,024,403
1. 현금및현금성자산	124,396,113		158,731,830	
2. 단기금융상품(주석 2,3)	13,000,000		45,746,208	
3. 매출채권(주석 2)	1,328,528,713		1,168,773,019	
대손충당금	(204,463,711)		(281,297,550)	
4. 단기대여금	1,239,354,586		31,341,135	
5. 미수금	98,157,220		98,116,170	
대손충당금	(61,880,910)		-	
6. 미수법인세환급액	474,850		165,910	
7. 미수수익	361,832		542,672	
8. 선급금	2,700,000		81,661,666	
9. 선급비용	61,082,001		68,243,343	
(2) 재고자산(주석 2)		148,397,568		125,497,233
1. 지류	40,501,500		63,855,200	
2. 저장품	107,896,068		61,642,033	
II. 비유동자산		16,782,019,688		16,457,541,026
(1) 투자자산		47,796,179		50,117,579
1. 장기금융상품(주석 2,3)	6,512,979		6,512,979	
2. 장기투자증권(주석 2,4)	41,283,200		43,604,600	
(2) 유형자산(주석 2,5,6,7,8,10,18)		16,631,751,159		16,307,111,097
1. 토지	11,191,990,475		11,191,990,475	
2. 건물	4,790,624,165		4,790,624,165	
감가상각누계액	(1,207,079,729)		(1,104,967,762)	
3. 구축물	52,487,434		52,487,434	
감가상각누계액	(18,265,480)		(16,366,217)	
4. 기계장치	5,373,500,120		4,776,960,120	
감가상각누계액	(3,615,860,509)		(3,403,335,129)	
국고보조금	(96,241,667)		-	
5. 차량운반구	349,454,470		191,603,690	
감가상각누계액	(203,461,806)		(191,596,690)	
6. 비품	171,580,432		167,366,795	

과목	제 48(당) 기		제 47(전) 기	
감가상각누계액	(156,976,746)		(147,655,784)	
(3)기타비유동자산		102,472,350		100,312,350
1.보증금	102,472,350		100,312,350	
자 산 총 계		19,532,127,950		17,955,062,662
부 채				
I.유동부채		28,726,164,556		24,278,768,091
1.매입채무	1,178,763,853		1,327,199,279	
2.단기차입금(주석 7,15)	4,904,360,001		19,585,439,691	
3.유동성장기부채(주석 7)	500,000,000		-	
4.미지급금(주석 8)	764,208,162		615,222,660	
5.미지급비용	1,547,909,455		1,434,773,086	
6.선수금(주석18)	19,540,444,134		1,019,361,815	
7.예수금	168,481,921		155,184,010	
8.부가세예수금	121,997,030		141,587,550	
II.비유동부채		2,392,996,778		2,848,299,536
1.장기차입금(주석 7)	371,000,000		610,000,000	
2.퇴직급여충당부채(주석 2,9)	1,720,215,378		1,959,785,336	
국민연금전환금	(54,766,600)		(67,133,800)	
3.임대보증금(주석10)	356,548,000		345,648,000	
부 채 총 계		31,119,161,334		27,127,067,627
자 본				
I.자본금(주석 1,12)		8,980,000,000		8,980,000,000
1.보통주자본금	8,980,000,000		8,980,000,000	
II.기타포괄손익누계액(주석 4,16)		733,200		1,509,600
1.장기투자증권평가이익	733,200		1,509,600	
III.결손금		20,567,766,584		18,153,514,565
1.미처리결손금	(20,567,766,584)		(18,153,514,565)	
자 본 총 계		(11,587,033,384)		(9,172,004,965)
부 채 와 자 본 총 계		19,532,127,950		17,955,062,662

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

손 익 계 산 서

제 48(당) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 47(전) 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

주식회사 제주일보사

(단위 : 원)

과 목	제 48(당) 기		제 47(전) 기	
I.매출액(주석 2)		11,847,562,913		10,880,373,004
1.신문수입	4,440,156,700		3,633,873,400	
2.광고수입	3,591,511,091		3,256,370,795	
3.인쇄수입	3,704,398,994		3,813,713,981	
4.임대수입	83,912,790		72,983,825	
5.가례업수입	27,583,338		103,431,003	
II.매출원가		5,450,060,026		5,164,955,566
1.신문제작및인쇄원가(주석 14)	5,450,060,026		5,164,955,566	
III.매출총이익		6,397,502,887		5,715,417,438
IV.판매비와관리비(주석 14)		6,717,165,341		5,699,599,455
1.급여	610,172,200		530,143,200	
2.퇴직급여	133,300,963		75,900,540	
3.복리후생비	59,431,555		61,574,015	
4.여비교통비	80,865,870		90,975,330	
5.통신비	20,323,598		24,449,700	
6.세금과공과	130,688,476		150,202,173	
7.지급수수료	456,505,777		379,699,567	
8.전기수도료	23,127,787		18,002,079	
9.사무비	20,655,431		22,453,262	
10.용역비	14,036,011		13,151,556	
11.보급비	3,953,904,136		3,365,402,340	
12.차량유지비	81,373,041		81,818,680	
13.접대비	42,281,912		45,697,455	
14.광고선전비	852,378,180		618,384,863	
15.운반비	1,102,630		1,043,090	
16.수선비	4,696,219		3,578,910	
17.소모품비	21,424,057		20,433,712	
18.보험료	23,956,913		20,146,778	
19.임차료	39,896,000		39,032,000	
20.교육훈련비	3,549,000		3,704,500	
21.감가상각비	30,633,590		30,633,590	
22.행사비	9,303,763		6,413,124	
23.협회비	51,410,640		35,427,000	
24.난방연료비	2,426,822		2,407,821	
25.회의비	1,288,300		1,379,670	

과목	제 48(당) 기		제 47(전) 기	
26.보건체육비	1,198,980		1,022,200	
27.잡비	47,233,490		56,522,300	
V. 영업이익(손실)		(319,662,454)		15,817,983
VI. 영업외수익		340,291,498		473,026,405
1.이자수익	3,361,342		2,486,438	
2.보조금수익	277,000,000		411,541,822	
3.대손충당금환입	-		3,114,548	
4.잡이익	59,930,156		55,883,597	
VII. 영업외비용		2,434,881,063		1,582,152,060
1.이자비용	2,045,021,269		1,369,728,760	
2.매출채권처분손실	5,494,603		5,304,049	
3.행사비	321,704,947		205,503,551	
4.기타의대손상각비	61,880,910		-	
5.기부금	-		50,000	
6.잡손실	779,334		1,565,700	
VIII. 법인세차감전순손실		2,414,252,019		1,093,307,672
IX. 법인세등 (주석 2)		-		-
X. 당기순손실		2,414,252,019		1,093,307,672
XI. 주당손익(주석 13)				
1.기본주당순손실		1,344		609

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

결 손 금 처 리 계 산 서

제48(당)기	2009년 1월 1일 부터	제47(전)기	2008년 1월 1일 부터
	2009년 12월 31일 까지		2008년 12월 31일 까지
처리에정일	2010년 3월 31일	처리확정일	2009년 3월 31일

주식회사 제주일보사

(단위 : 원)

과 목	제 48(당) 기		제 47(전) 기	
I.미처리결손금		20,567,766,584		18,153,514,565
1.전기이월미처리결손금	18,153,514,565		17,060,206,893	
2.당기순손실	2,414,252,019		1,093,307,672	
II.차기이월미처리결손금		20,567,766,584		18,153,514,565

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

자 본 변 동 표

제 48(당) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 47(전) 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

주식회사 제주일보사

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2008. 1. 1 (전기초)	8,980,000,000	-	-	1,183,200	(17,060,206,893)	(8,079,023,693)
당기순손실	-	-	-	-	(1,093,307,672)	(1,093,307,672)
투자유가증권평가이익	-	-	-	326,400	-	326,400
2008.12.31 (전기말)	8,980,000,000	-	-	1,509,600	(18,153,514,565)	(9,172,004,965)
2009. 1. 1. (당기초)	8,980,000,000	-	-	1,509,600	(18,153,514,565)	(9,172,004,965)
당기순손실	-	-	-	-	(2,414,252,019)	(2,414,252,019)
투자유가증권평가손실	-	-	-	(776,400)	-	(776,400)
2009.12.31 (당기말)	8,980,000,000	-	-	733,200	(20,567,766,584)	(11,587,033,384)

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

현금흐름표

제 48(당) 기 2009년 1월 1일부터 2009년 12월 31일까지

제 47(전) 기 2008년 1월 1일부터 2008년 12월 31일까지

주식회사 제주일보사

(단위 : 원)

과목	제 48(당) 기		제 47(전) 기	
I. 영업활동으로인한현금흐름		(3,359,370,144)		(2,217,640,230)
(1) 당기순손실	(2,414,252,019)		(1,093,307,672)	
(2) 현금의유출이없는비용등의가산	844,194,660		540,245,228	
1. 감가상각비	333,964,355		300,882,327	
2. 기타의대손상각비	61,880,910		-	
3. 퇴직급여	442,854,792		234,058,852	
4. 매출채권처분손실	5,494,603		5,304,049	
(3) 현금의유입이없는수익등의차감	-		(3,123,911)	
1. 대손충당금환입	-		3,114,548	
2. 잡이익	-		9,363	
(4) 영업활동으로인한자산부채의변동	(1,789,312,785)		(1,661,453,875)	
1. 매출채권의감소(증가)	(242,084,136)		(69,715,438)	
2. 미수금의감소(증가)	(41,050)		1,849,890	
3. 미수수익의감소(증가)	180,840		299,445	
4. 선급금의감소(증가)	78,961,666		(32,975,938)	
5. 선급비용의감소(증가)	7,161,342		15,049,191	
6. 미수법인세환급액의감소(증가)	(308,940)		(77,940)	
7. 재고자산의감소(증가)	(22,900,335)		(41,558,432)	
8. 매입채무의증가(감소)	(148,435,426)		38,710,451	
9. 미지급금의증가(감소)	(351,387,227)		15,561,100	
10. 미지급비용의증가(감소)	113,136,369		(58,112,778)	
11. 선수금의증가(감소)	(547,245,729)		(1,180,877,189)	
12. 예수금의증가(감소)	13,297,911		(1,224,245)	
13. 부가세예수금의증가(감소)	(19,590,520)		(36,464,957)	
14. 퇴직금의지급	(682,424,750)		(319,749,435)	
15. 국민연금전환금의감소(증가)	12,367,200		7,832,400	
II. 투자활동으로인한현금흐름		17,734,214,117		7,685,980
(1) 투자활동으로인한현금유입액	22,073,965,828		518,713,184	
1. 단기금융상품의감소	1,954,492,416		265,391,619	
2. 단기대여금의회수	948,820,364		239,321,565	
3. 장기금융상품의감소	-		14,000,000	
4. 장기투자증권의처분	2,325,000		-	
5. 선수금(주식 18)	19,068,328,048		-	
6. 국고보조금의증가	100,000,000		-	
(2) 투자활동으로인한현금유출액	(4,339,751,711)		(511,027,204)	

과목	제 48(당) 기		제 47(전) 기	
1.단기금융상품의증가	1,921,746,208		273,314,261	
2.단기대여금의대여	2,156,833,815		193,519,300	
3.장기금융상품의증가	-		12,000,000	
4.장기투자증권의취득	780,000		-	
5.기계장치의취득	211,540,000		16,381,819	
6.차량운반구의취득	42,478,051		-	
7.비품의취득	4,213,637		15,751,824	
8.보증금의증가	2,160,000		60,000	
III.재무활동으로인한현금흐름		(14,409,179,690)		2,224,843,449
(1)재무활동으로인한현금유입액	6,095,102,286		8,065,993,679	
1.단기차입금의차입	5,811,202,286		7,824,493,679	
2.임대보증금의증가	22,900,000		21,500,000	
3.장기차입금의차입	261,000,000		220,000,000	
(2)재무활동으로인한현금유출액	(20,504,281,976)		(5,841,150,230)	
1.단기차입금의상환	20,492,281,976		5,764,650,230	
2.유동성장기부채의상환	-		10,000,000	
3.임대보증금의감소	12,000,000		66,500,000	
IV.현금의증가(감소) (I +II +III)		(34,335,717)		14,889,199
V.기초의현금		158,731,830		143,842,631
VI.기말의현금		124,396,113		158,731,830

"별첨 재무제표에 대한 주석 참조"

재무제표에 대한 주석

제 48(당) 기 2009년 12월 31일로 종료되는 회계연도

제 47(전) 기 2008년 12월 31일로 종료되는 회계연도

주식회사 제주일보사

1. 당사의 개황과 주요영업내용

당사의 개황과 주요영업내용은 다음과 같습니다.

가. 설 립 년 월 일 : 1962년 12월 31일

나. 사업목적 및 주요영업의 내용 : 신문발간, 인쇄물 출판 및 가로서비스업

다. 주 요 사 업 장 : 제주도 제주시 연동 2324-6

라. 대 표 이 사 : 김 대 성

마. 주식분포현황

(단위 : 천원)				
주 주	주 식 수	금 액	지 분 율	비 고
김 대 성	377,841 주	1,884,205	21.04 %	대 주 주
박 준 희 외	213,209 주	1,066,045	11.87 %	대주주의특수관계자
기 타 주 주	1,204,950 주	6,029,750	67.09 %	
계	1,796,000 주	8,980,000	100.00 %	

2. 주요회계처리방침

당사의 재무제표는 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 당사가 당기의 재무제표를 작성하기 위하여 채택한 회계처리방침은 2008년 12월 31일로 종료되는 회계연도에 대한 재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일합니다. 한편, 당기 중 개정된 주식회사 외부감사에 관한 법률에 따라 비교표시된 2008년 12월 31일의 대차대조표 명칭을 재무상태표로 변경하였습니다.

당사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

2.1. 수익의 인식기준

신문판매와 광고료수입은 수익가득과정이 완료되고 수입금액을 신뢰성있게 측정할 수 있으며 경제적효익의 유입가능성이 높은 경우에 수익으로 인식하고 있습니다.

2.2. 금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금을 말하며 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

2.3. 대손충당금

매출채권 등에 대하여는 과거경험율에 의하여 추정한 대손예상액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

2.4. 재고자산

재고자산의 수량은 계속기록법에 의하여 관리하며 매기말 실지재고조사에 의하여 이를 조정하고 있으며, 재고자산가액은 선입선출법에 의한 취득원가로 평가하고 있습니다. 다만, 재고자산의 시가가 장부가액보다 하락하여 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 매출원가에 가산하고 있으며, 비정상적으로 발생한 감모손실은 영업외비용으로 계상하고 있습니다. 저가법 적용에 따른 평가손실을 초과했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위내에서 평가손실을 환입하고 매출원가에서 차감하고 있습니다.

2.5. 유가증권

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

2.5.2. 유가증권은 취득 시점에 만기보유증권, 단기매매증권, 그리고 매도가능증권 중 하나로 분류하고 있으며 분류의 적정성은 재무제표일마다 재검토하고 있습니다.

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

2.5.3. 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하되, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있으며, 만기보유증권은 상각후 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 단기매매증권평가손익의 계정과목으로 당기손익으로 처리하고 있으며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익 계정과목으로 기타포괄손익누계액(매도가능증권평가손익)으로 처리하여 그 유가증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

2.5.4. 투자자산으로 분류된 매도가능증권과 만기보유증권은 재무상태표상에 장기투자증권으로 통합표시되어 있습니다.

2.6. 유형자산

2.6.1. 유형자산은 취득원가(자산재평가법의 규정에 의한 재평가액)는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 있으며, 감가상각은 다음의 내용연수에 따라 정률법(건물과 구축물은 정액법)에 의하여 계산하고 있습니다.

계정과목	내용연수
건 축 물	25 ~ 50 년
기타유형자산	3 ~ 30 년

2.6.2. 수선비 중 당해 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래경제적효익을 증가시키는 지출은 자본적지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

2.7. 자산의 손상차손

당사는 공정가치로 평가되는 자산 이외에 투자, 유형 및 무형자산 등이 진부화, 물리적인 손상 및 시장가치의 급격한 하락 등의 원인으로 인하여 당해 자산의 회수가능가액이 장부금액에 중요하게 미달하는 경우 그 미달액을 자산손상차손의 과목으로 기간손익에 반영하고 있으며, 차기 이후에 손상차손을 인식하였던 자산의 회수가능가액이 장부금액을 초과하는 경우에는 그 자산의 손상차손을 인식하기 전 장부금액을 한도로 하여 손상차손환입을 인식하고 있습니다. 다만, 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 손상차손환입으로 인식하고 있습니다. 한편 당기중 인식한 손상차손 및 손상차손 환입금액은 없습니다.

2.8. 퇴직급여충당부채

당사는 재무제표일 현재 1년이상 근속한 임직원이 일시에 퇴직할 경우 당사의 퇴직금지급규정에 의하여 지급하여야 할 퇴직금추계액 전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 종전 국민연금법의 규정에 의하여 종업원이 퇴직할 경우 지급할 퇴직금의 일부를 국민연금관리공단에 납부한 바 있으며 동 금액은 국민연금전환금의 과목으로 퇴직급여충당부채에서 차감하여 표시하였습니다.

2.9. 법인세등

당사는 중소기업기본법상 중소기업에 해당되어 기업회계기준서 제14호 "중소기업 회계처리 특례"에 의거 법인세법 등의 법령에 의해 납부하여야 할 금액을 법인세등으로 표시하였습니다.

2.10. 재무제표의 확정일과 승인기관

정기주주총회 제출을 위한 당사의 제48기 재무제표는 2010년 3월 17일의 이사회에서 사실상 확정됩니다.

3. 사용이 제한된 예금

기말 현재 사용이 제한된 예금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
과 목	내 용	당 기	전 기	사용제한사유
단 기 금 융 상 품	정 기 적 금	-	15,746	차 입 금 담 보
장 기 금 융 상 품	당좌개설 보증금	6,513	6,513	당좌개설보증금
합 계		6,513	22,259	

4. 장기투자증권

4.1. 기말 현재 장기투자증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당기	전기
매도가능증권(채무증권)	3,540	5,865
매도가능증권(지분증권)	37,743	37,740
합 계	41,283	43,605

4.2. 매도가능증권(채무증권)

기말현재 매도가능증권으로 분류된 채무증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)							
구분	연이자율	당기			전기		
		액면가액	취득원가	장부가액	액면가액	취득원가	장부가액
국공채	2.5 %	3,540	3,540	3,540	5,865	5,865	5,865

상기 채권의 만기일은 2010년부터 2012년까지입니다.

4.3. 매도가능증권(지분증권)

기말 현재 매도가능증권의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 주,천원)							
회사명	주식수	지분율	취득원가	당기		전기	
				공정가액	장부가액	공정가액	장부가액
상장주식							
(주)제 주 은 행	564	-	2,820	3,553	3,553	3,550	3,550
비상장주식							
(주)제주국제 컨벤션센터	4,000	0.01 %	20,000	-	20,000	-	20,000
(주)연 합 뉴 스	609	0.31 %	6,090	-	6,090	-	6,090
한국신문잉크(주)	121	0.86 %	8,100	-	8,100	-	8,100
소계			34,190	-	34,190	-	34,190
합계			37,010	3,553	37,743	3,550	37,740

매도가능증권 중 상장주식인 (주)제주은행에 대하여는 당기말 현재 공정가액과의 차액을 장기투자증권평가이익(기타포괄손익누계액)으로 계상하였으며, 비상장주식에 대해서는 공정가액을 신뢰성있게 추정할 수 없어 취득원가로 평가하고 있습니다.

5. 유형자산 등

5.1. 당기 중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)								
과목	당 기							전 기
	기초가액	취득	기말잔액	감가상각비	상각누계액	국고보조금	장부가액	
토지	11,191,991	-	11,191,991	-	-	-	11,191,991	11,191,991
건물	4,790,624	-	4,790,624	102,112	1,207,080	-	3,583,544	3,685,656
건축물	52,487	-	52,487	1,899	18,265	-	34,222	36,121
기계장치	4,776,960	596,540	5,373,500	208,767	3,615,860	96,242	1,661,398	1,373,625
차량운반구	191,604	157,851	349,455	11,865	203,462	-	145,993	7
비품	167,367	4,213	171,580	9,321	156,977	-	14,603	19,711
합계	21,171,033	758,604	21,929,637	333,964	5,201,644	96,242	16,631,751	16,307,111

5.2. 회사가 보유하고 있는 토지의 공시지가 환산액은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)						
소재지	용도	면적(㎡)	당 기		전 기	
			장부가액	공시지가 환산액	장부가액	공시지가 환산액
제주시 연동 2324 - 6외	사옥부지	5,647.20	11,191,991	6,342,881	11,191,991	6,496,307

5.3. 당기말 현재 감가상각이 완료되었으나 사용중인 유형자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
구 분	취득원가	감가상각누계액	잔존가액
기 계 장 치	849,100,988	849,015,988	85,000
차량운반구	191,603,690	191,596,690	7,000
비 품	110,799,903	110,755,903	44,000
계	1,151,504,581	1,151,368,581	136,000

6. 보험가입자산

당기말 현재 보험가입자산의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
부 보 자 산	보 험 의 종 류	부보금액
건 물	화재보험	4,857,310
구 축 물		20,000
기 계 장 치		2,780,022
공 기 구 비 품		42,386
계		7,699,718

상기 보험금액 중 기업은행이 600,000천원의 질권을 설정하고 있으며 차량운반구에 대하여는 자동차책임보험 및 종합보험에 가입하고 있습니다.

7. 차입금 및 담보제공자산

7.1. 기말 현재 단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
종 류	거 래 처	년 이 자 율	당 기	전 기
당 좌 차 월	기업은행외	변동이율	185,360	573,295
일 반 자 금	기업은행외	6.12%~16.00%	3,484,000	16,146,147
일 시 차 입	(주)중앙일보사	8.5%	1,235,000	4,430,000
주주임원차입금	김 대 성	-	-	2,865,998
계			4,904,360	19,585,440

7.1.1. 당사는 금융기관 차입금과 관련하여 신용보증기금 등으로부터 1,811백만원의 지급보증을 제공받고 있으며, 약속어음 4매(발행금액 962백만원)을 담보로 제공하고 있습니다.

7.1.2. 당사는 중앙일보사 차입금과 관련하여 백지 당좌수표 1매와 약속어음 1매(발행금액 450백만원)를 담보로 제공하고 있습니다.

7.2. 기말 현재 장기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)				
종 류	거 래 처	년 이 자 율	당 기	전 기
운영자금	제 주 은 행	5.3 %	390,000	390,000
	중소기업 진흥공단	4.78~8.18%	220,000	220,000
	농 협	3%	261,000	-
계			871,000	610,000
유동성장기부채			500,000	-
장기차입금 계			371,000	610,000

당기말 현재 장기차입금 중 중소기업진흥공단의 차입금은 2010년과 2011년 분할 상환조건이고, 제주은행의 차입금은 2010년 10월 만기일시상환조건이며, 농협의 차입금은 2011년부터 원금균등분할상환조건입니다.

7.3. 당기말 현재 당사의 차입금과 관련하여 당사 소유 자산에 근저당권 등을 설정하여 담보로 제공한 내용은 다음과 같습니다.

(원화단위 : 천원)			
자산의종류	장부가액	근저당권설정액	근저당권자
토 지	11,191,991	3,550,000	제주은행외
건 물	3,583,544		
기 계 장 치	1,661,398		
계	16,436,933	3,550,000	

8. 미지급금

당사는 사옥대지의 1996년 환지처분 확정시 발생한 환지청산금 미납액 232,871천원을 미지급금으로 계상하고 있으며, 이와 관련하여 당사소유 부동산에 695,123천원의 근저당권을 설정하여 담보로 제공하고 있습니다.

9. 퇴직급여충당부채

퇴직급여충당부채는 기말현재 전임직원이 일시 퇴직할 경우 퇴직금추계액을 계상한 것으로 증감내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	1,959,785	2,045,476
당기증가액	442,855	234,058
당기감소액	682,425	319,749
기 말 잔 액	1,720,215	1,959,785

10. 임대보증금

당사는 임대보증금과 관련하여 당사 소유 부동산에 200백만원 전세권을 설정하여 담보로 제공하고 있습니다.

11. 우발채무

11.1. 당사는 당기말 현재 주주인 김대성 대표이사에게 당사의 당좌수표용지 3매 액면가액 980백만원(전기 : 4매 1,060백만원)과 약속어음용지 13매 3,515백만원(전기 : 13매 2,560백만원)을 대여하고 있으며, 김대성 개인채무를 위해 지급보증(765백만원)을 제공하고 있으며, 또한 근저당권(850백만원)을 설정하여 담보로 제공하고 있습니다.

11.2. 당사는 재무제표일 현재 제주은행등과 당좌차월(한도 448백만원)과 할인어음(한도 65백만원) 한도약정을 하고 있습니다.

12. 자본금

당사가 발행할 주식의 총수는 4,000,000주, 액면금액은 5,000원으로 당기말 현재 발행주식수는 보통주 1,796,000주입니다.

13. 주당순손실

당사의 자본금은 보통주만으로 구성된 단순자본구조로서 주당순손실의 계산근거는 다음과 같습니다.

13.1. 유통보통주식수

당기와 전기중에는 자본금의 변동이 없어 유통보통주식수는 1,796,000주입니다.

13.2. 손익계산서상 구분별(손)익에서 법인세효과를 차감한 금액을 가중평균주식수로 나누어 계산한 보통주 1주당 순손실은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
구 분	당 기	전 기
당 기 순 손 실	2,414,252,019	1,093,307,672
주 당 순 손 실	1,344	609

14. 부가가치

부가가치 계산에 필요한 계정과목과 금액은 다음과 같습니다

(단위 : 천원)				
계 정 과 목	당 기			전 기
	신문제작및인쇄원가	판매비와관리비	계	
급 여	1,243,540	610,172	1,853,712	1,652,085
퇴 직 급 여	309,554	133,301	442,855	234,058
복 리 후 생 비	82,336	59,432	141,768	144,849
임 차 료	-	39,896	39,896	39,032
감 가 상 각 비	303,331	30,633	333,964	300,883
세 금 과 공 과	80,638	130,688	211,326	231,059
계	2,019,399	1,004,122	3,023,521	2,601,966

15. 특수관계자와의 거래

15.1. 주식 11에서 설명하고 있는 사항을 제외한 주주임원인 김대성과의 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)			
과 목	당 기		전 기
	단기대여금	단기차입금	단기차입금
기초잔액	-	2,865,988	691,218
당기증가	1,958,276	3,165,842	6,567,052
당기감소	738,643	6,031,840	4,392,272
기말잔액	1,219,633	-	2,865,998

15.2. 주주 일시대여 및 차입에 대한 이자수수 약정은 없습니다.

16. 포괄손익계산서

(단위 : 천원)				
구 분	당 기		전 기	
1) 당기순손실		2,414,252		1,093,308
2) 기타포괄손익		(776)		326
장기투자증권평가이익증가(감소)	(776)		326	
3) 포괄손익		2,415,028		1,092,982

17. 현금흐름에 관한 사항

당기와 전기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)		
거 래 내 용	당 기	전 기
매출채권의 제각	76,834	37,417
기계장치 취득 미지급금	385,000	-
차량운반구의 할부금융 취득	115,373	-
장기투자증권의 평가(손)익	(776)	326
장기차입금의 유동성대체	500,000	-
유동성장기부채의 장기차입금대체	-	390,000
국고보조금과 기계장치 감가상각비 상계	3,758	-

18. 계속기업 가정의 불확실성

18.1. 당사의 재무제표는 당사가 계속기업으로서 존속할 것이라는 가정을 전제로 작성되었습니다. 따라서 자산과 부채를 정상적인 영업활동 과정을 통하여 장부가액으로 회수하거나 상환할 수 있다는 가정하에 회계처리되었습니다. 그러나 과도한 금융차입 등으로 당기순손실이 2,414,252천원이고, 당기말 현재 유동부채가 유동자산을 25,976,056천원 초과하고 있으며, 누적결손으로 인하여 총부채가 총자산을 11,587,033천원만큼 초과하고 있습니다. 이러한 상황은 계속기업으로서의 존속능력에 대한 중대한 의문을 제기하고 있습니다.

18.2. 상기와 같은 계속기업으로서의 존속문제에 대해 당사는 2008년 10월 31일 주거래은행인 기업은행과의 재무구조개선약정에 따라 다음과 같이 회사사옥을 지주공동개발방식으로 계약하였습니다.

1) 사옥 지주공동개발사업자 : 주식회사 호텔 롯 데

2) 계약금액 : 25,624,500천원

3) 재무제표일 현재 사옥의 장부가액 :

토지 11,191,990천원, 건물 3,325,282천원, 합계 14,517,272천원

4) 재무제표일 현재 계약금 및 중도금 수령액 : 19,068,328천원

당사는 상기 사옥 지주공동개발방식의 대금수령액을 선수금으로 반영하고 차입금의 상당액을 상환하였으며, 공동지주개발대금을 활용하여 신문발행을 계속하기 위한 투자를 계획하고 있습니다.

18.3. 당사는 부채상환과 회사운영을 위해 필요한 자금조달과 안정적인 순이익 달성을 위한 재무 및 경영개선계획의 성패에 따라 재무제표 작성의 전제가 되는 계속기업가정의 타당성이 좌우되는 중요한 불확실성이 존재하고 있습니다. 만일, 이러한 계획에 차질이 있어서 당사가 계속기업으로서 존속하기 어려운 경우에는 당사의 자산과 부채를 정상적인 영업활동과정을 통하여 장부가액으로 회수하거나 상환하지 못할 수도 있습니다. 이와 같이 불확실성의 최종결과로 계속기업가정이 타당하지 않을 경우에 발생할 수도 있는 자산과 부채의 금액 및 분류표시와 관련손익항목에 대한 수정사항은 재무제표에 반영되어 있지 아니합니다.

- 이사회 구성현황

(주)동아일보사

이사의 직위 (사내/사외)구분 등	성명	선임일	임기	소관업무	해당 법인의 소유주식수	겸직현황
대표이사(사내)	김재호	2009.3.22	3년	대표이사 사장 발행인 편집인	666,343	.
대표이사(사내)	최맹호	2010.3.10	3년	대표이사 부사장 인쇄인	0	.
이사(사내)	배인준	2008.3.6	3년	주필 상무	0	.
이사(사내)	임채청	2010.3.10	3년	미디어전략담당	0	.
이사(사외)	김병철	2010.3.12	3년	.	213	고려대학교 부총장
감사(사외)	윤양중	2009.3.10	3년	.	0	일민문화재단 이사장
감사(사외)	최명해	2009.3.10	3년	.	0	김&장법률사 무소 고문
계					666,556	

- 위 선임일은 최근 취임 혹은 중임일 기준임.

株式會社 東亞日報社
代表理事 金載昊



- 이사회 운영현황

(주)동아일보사

09년도 이사회 개최일자	2.23 (결산이사회)	3.3	3.10	3.18	3.22
회차					
의안내용	- 주총소집일시/장소 - 대차대조표, 손익계산서, 결손금 처리 건 - 이사 감사 선임의 건 - 정관 변경의 건 - 이사 감사 보수 한도액 결정의 건	- 최용원 이사대 우의 건	- 재선임이사 업 무영역 정함	- 이재호 이사대 우의 건	- 재선임이사 업 무영역 정함
가결여부	가결	가결	가결	가결	가결
각 사외이사의 찬반 여부 등 특이사항	특이사항 없음	특이사항 없음	특이사항 없음	특이사항 없음	특이사항 없음

株式會社 東亞日報社

代表理事 金載昊



- 이사회 구성현황

(주)스포츠동아

이사의 직위 (사내/사외)구분 등	성명	선임일	임기	소관업무	해당 법인의 소유주식수	겸직현황
대표이사(사내)	송대근	2008.2.1	3년	대표이사 사장 발행인	0	.
전무이사(사내)	이재권	2008.2.1	3년	전무이사 편집인	0	.
이사(사외)	최맹호	2008.2.1	3년	인쇄인	0	동아일보사 부사장
이사(사외)	이종세	2008.2.1	3년	사업담당	0	.
감사(사외)	이희준	2008.2.1	3년	감사	0	동아일보사 재경국장
계					0	

- 위 선임일은 최근 취임 혹은 중임일 기준임.

- 이사회 운영현황

(주)스포츠동아

09년도 이사회 개최일자	3.4(결산이사회)	3.23	4.27
회차			
의안내용	- 주총소집일시/장소 - 대차대조표, 손익계산서, 결손금 처리 건 - 이사 감사 보수 한도액 결정의 건	- 임원보수지급기준 변경의 건	- 은행대출 신청의 건
가결여부	가결	가결	가결
각 사외이사의 찬반 여부 등 특이사항	특이사항 없음	특이사항 없음	특이사항 없음

강원일보 이사회 구성 및 운영현황

■ 이사회 구성

직위		성명	선임일	임기	담당업무	해당법인의 소유주식수	검 직 현 황
사내이사	대표이사	최승익	2007년 2월25일	3년	대표이사회장	10주	없음
“	대표이사	이희중	2007년 2월25일	3년	대표이사사장	500주	“
“	전무이사	이인영	2009년 2월24일	3년	업무총괄담당	82주	“
“	상무이사	김성기	2008년 2월26일	3년	영서총지사장	108주	“
“	이사	이동진	2007년 2월25일	3년	판매담당	600주	“
“	이사	최용주	2009년 2월24일	3년	광고담당	100주	“
“	이사	박정선	2009년 2월24일	3년	영서총지사장	20주	“

221-81-00187

주식회사 이희중
강원일보

강원도 춘천시 중앙로 1가 53번지

제 조 신 문

법인인감 날인



이사회 회의록

1. 일 시 : 2009년 1월 30일 오전 11시
2. 장 소 : 소회의실
3. 출석이사수 : 총이사수 5명, 출석이사 5명 . 감사 1명

의장은 정관 제24조의 규정에 의거 과반수 이상의 참석으로 본 회의가 적법하게 성립되었음을 보고하고 오전11시 개회를 선언하다. 이어 다음 의안을 부의하고 심의를 구하다.

제1호 의안 : 기구명칭 개편의 건

의장은 전세계적으로 경제위기가 불어닥쳐 회사경영의 어려움이 매우 클 것으로 예상되어 업무의 효율성과 경영의 합리성을 기하기 위해 다음과 같이 기구를 조정할 것을 제의하자 출석이사 전원 찬성하다.

1. 편집국 정치부와 경제부를 정치·경제부로, 사회부와 제2사회부를 사회부로 통합한다.
2. 편집국 문화체육부, 어린이강원일보부, 여성독자부를 각 교육·체육·어린이강원일보부와 문화·여성부로 통합 분리한다.
3. 편집국 인터넷팀을 없애고 미디어국을 신설한다.
4. 시행일은 2009년 2월2일자로 한다.

- 다 음 -

의장은 오전 11시 30분 폐회를 선언하다.

以上の 결의를 명확히 하기 위하여 이 회의록을 작성하고 출석이사 전원 아래에 記名捺印하다.

2009년 1월 일

주식회사 강원일보

221-81-00187

주식회사 이희종
강원일보

강원도 춘천시 중앙로 1가 53번지

제 조 신 문



대표이사 최 승 익

대표이사 이 희 종

이 사 이 인 영

이 사 김 성 기

이 사 이 동 진

감 사 고 제 국

이사회 구성현황 및 운영현황

○ 법인명 : 주식회사 제주일보사

1) 이사회 구성현황

직 위	사내/사외	성 명	선임일	임기	소관업무	해당법인 소유주식	겸직현황
회 장	사 내 (등기)	김대성	2010.3.31	2010. 3.31~ 2013. 3월	경 영	447,841	발행인
대표이사	“ (등기)	김대우	“	“	총 괄	67,209	부사장
전무이사	“ (등기)	양해석	“	“	편 집		편집·인쇄인
이 사	사 내	고지선	“	“	총 무		총무국장
이 사	“	김인섭	“	“	기 획	38,665	경영기획실장

2) 이사회 운영현황(2009년)

개회일자	회차	의안내용	가결여부	각 사외이사의 찬반여부
2009. 3.31		2008년 결산승인 2009년 예산승인	원안통과	

2010년 11월 일

법인명 : 주식회사 제주일보사

대표자 : 김 대 성 (인)

