

# 목 차

|                     |    |
|---------------------|----|
| 감 사 보 고 서 .....     | 1  |
| 독립된 감사인의 감사보고서..... | 2  |
| (첨부)재 무 제 표.....    | 5  |
| 재 무 상 태 표 .....     | 6  |
| 손 익 계 산 서 .....     | 8  |
| 자 본 변 동 표 .....     | 9  |
| 현 금 흐 름 표 .....     | 10 |
| 주 석 .....           | 12 |
| 외부감사 실시내용.....      | 35 |

주식회사 라모스테크놀러지

재무제표에 대한  
**감사보고서**

제 19 기

2019년 01월 01일 부터  
2019년 12월 31일 까지

제 18 기

2018년 01월 01일 부터  
2018년 12월 31일 까지

삼일회계법인

# 독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 라모스테크놀러지

주주 및 이사회 귀중

## 감사의견

우리는 주식회사 라모스테크놀러지(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 대한민국의 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

## 감사의견 근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표 감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표 감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

## 재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는 데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업 전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고 절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

## 재무제표 감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는 데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터

발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계 추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지의 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 용산구 한강대로 100

삼 일 회 계 법 인

대 표 이 사 김 영 식

2020년 3월 24일

이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 3월 24일) 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.

## (첨부)재 무 제 표

주식회사 라모스테크놀러지

### 제 19 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

### 제 18 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 라모스테크놀러지 대표이사 조장호

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 화성시 동탄면 동탄산단 4길 9-33  
(전 화) 031-899-7531

재 무 상 태 표  
제 19 기 2019년 12월 31일 현재  
제 18 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 라모스테크놀러지

(단위 : 원)

| 과 목               | 제 19 (당) 기    |                | 제 18 (전) 기    |                |
|-------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 자 산               |               |                |               |                |
| Ⅰ. 유 동 자 산        |               | 13,044,712,441 |               | 13,634,453,269 |
| (1) 당좌자산          |               | 10,013,550,806 |               | 8,889,560,994  |
| 1. 현금및현금성자산(주석 3) | 4,540,240,575 |                | 6,574,735,659 |                |
| 2. 매출채권           | 6,611,899     |                | 9,092,814     |                |
| 3. 단기투자자산(주석 3)   | 4,687,443,423 |                | 1,919,640,782 |                |
| 4. 선급금            | -             |                | 119,200       |                |
| 5. 미수금            | 9,555,690     |                | 10,695,940    |                |
| 6. 미수수익           | 2,392,784     |                | 3,429,567     |                |
| 7. 선급비용           | 6,845,647     |                | 10,161,573    |                |
| 8. 부가세대급금         | 530,135,975   |                | 361,685,459   |                |
| 9. 선급법인세          | 230,324,813   |                | -             |                |
| (2) 재고자산(주석 4)    |               | 3,031,161,635  |               | 4,744,892,275  |
| Ⅱ. 비 유 동 자 산      |               | 9,450,486,917  |               | 8,581,444,263  |
| (1) 유형자산(주석 5)    |               | 9,379,012,417  |               | 8,489,979,763  |
| (2) 무형자산(주석 6)    |               | 58,627,500     |               | 78,617,500     |
| (3) 기타비유동자산       |               | 12,847,000     |               | 12,847,000     |
| 1. 보증금            | 12,847,000    |                | 12,847,000    |                |
| 자 산 총 계           |               | 22,495,199,358 |               | 22,215,897,532 |
| 부 채               |               |                |               |                |
| Ⅰ. 유 동 부 채        |               | 3,710,467,109  |               | 3,863,500,760  |
| 1. 매입채무(주석 7)     | 1,802,312,677 |                | 524,061,248   |                |
| 2. 미지급금(주석 7)     | 728,428,060   |                | 1,013,273,020 |                |
| 3. 예수금            | 69,429,250    |                | 105,171,545   |                |
| 4. 미지급비용(주석 7)    | 1,108,364,104 |                | 1,525,918,537 |                |
| 5. 반품충당부채(주석 8)   | 1,933,018     |                | 2,219,438     |                |
| 6. 미지급법인세         | -             |                | 692,856,972   |                |
| Ⅱ. 비 유 동 부 채      |               | 2,508,976,388  |               | 1,847,339,516  |
| 1. 예수보증금          | 2,489,270,000 |                | 1,788,960,000 |                |
| 2. 퇴직급여충당부채(주석 9) | 19,706,388    |                | 58,379,516    |                |
| 부 채 총 계           |               | 6,219,443,497  |               | 5,710,840,276  |
| 자 본               |               |                |               |                |
| Ⅰ. 자 본 금          |               | 563,000,000    |               | 563,000,000    |
| 1. 보통주자본금(주석 12)  | 563,000,000   |                | 563,000,000   |                |

|                   |                 |                 |                 |                 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| II. 자본조정          |                 | (4,527,207,500) |                 | (3,207,207,500) |
| 1. 자기주식           | (4,527,207,500) |                 | (3,207,207,500) |                 |
| III. 이익잉여금(주석 13) |                 | 20,239,963,361  |                 | 19,149,264,756  |
| 1. 법정적립금          | 135,500,000     |                 | 96,687,500      |                 |
| 2. 미처분이익잉여금       | 20,104,463,361  |                 | 19,052,577,256  |                 |
| 자본총계              |                 | 16,275,755,861  |                 | 16,505,057,256  |
| 부채와 자본총계          |                 | 22,495,199,358  |                 | 22,215,897,532  |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 손익계산서

제 19 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 18 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 라모스테크놀러지

(단위 : 원)

| 과 목                | 제 19 (당) 기  |                | 제 18 (전) 기  |                |
|--------------------|-------------|----------------|-------------|----------------|
| I. 매출액             |             | 26,539,888,720 |             | 63,010,511,116 |
| II. 매출원가(주석 14)    |             | 22,172,984,022 |             | 58,305,724,386 |
| III. 매출총이익         |             | 4,366,904,698  |             | 4,704,786,730  |
| IV. 판매비와관리비(주석 15) |             | 3,173,904,588  |             | 4,251,609,833  |
| V. 영업이익            |             | 1,193,000,110  |             | 453,176,897    |
| VI. 영업외수익          |             | 844,180,640    |             | 385,808,936    |
| 1. 이자수익            | 204,092,749 |                | 115,829,577 |                |
| 2. 외환차익            | 582,283,603 |                | 262,487,655 |                |
| 3. 외화환산이익(주석 11)   | 56,879,484  |                | 7,348,184   |                |
| 4. 유형자산처분이익        | -           |                | 143,000     |                |
| 5. 잡이익             | 924,804     |                | 520         |                |
| VII. 영업외비용         |             | 454,180,692    |             | 291,231,066    |
| 1. 외환차손            | 319,992,053 |                | 243,070,581 |                |
| 2. 외화환산손실(주석 11)   | 134,172,275 |                | 48,119,430  |                |
| 3. 유형자산처분손실        | -           |                | 41,000      |                |
| 4. 잡손실             | 16,364      |                | 55          |                |
| VIII. 법인세비용차감전순이익  |             | 1,583,000,058  |             | 547,754,767    |
| IX. 법인세등(주석 10)    |             | 104,176,453    |             | 771,350,788    |
| X. 당기순이익           |             | 1,478,823,605  |             | (223,596,021)  |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 19 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 18 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 라모스테크놀러지

(단위 : 원)

| 과 목             | 자 본 금       | 자 본<br>조 정      | 이 익<br>잉여금     | 총 계             |
|-----------------|-------------|-----------------|----------------|-----------------|
| 2018.1.1(전기초)   | 563,000,000 | -               | 19,935,860,777 | 20,498,860,777  |
| 연차배당            | -           | -               | (563,000,000)  | (563,000,000)   |
| 자기주식            | -           | (3,207,207,500) | -              | (3,207,207,500) |
| 처분후이익잉여금        | 563,000,000 | (3,207,207,500) | 19,372,860,777 | 16,728,653,277  |
| 당기순이익           | -           | -               | (223,596,021)  | (223,596,021)   |
| 2018.12.31(전기말) | 563,000,000 | (3,207,207,500) | 19,149,264,756 | 16,505,057,256  |
| 2019.1.1(당기초)   | 563,000,000 | (3,207,207,500) | 19,149,264,756 | 16,505,057,256  |
| 연차배당            | -           | -               | (388,125,000)  | (388,125,000)   |
| 자기주식            | -           | (1,320,000,000) | -              | (1,320,000,000) |
| 처분후이익잉여금        | 563,000,000 | (4,527,207,500) | 18,761,139,756 | 14,796,932,256  |
| 당기순이익           | -           | -               | 1,478,823,605  | 1,478,823,605   |
| 2019.12.31(당기말) | 563,000,000 | (4,527,207,500) | 20,239,963,361 | 16,275,755,861  |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

## 현금흐름표

제 19 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 18 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

주식회사 라모스테크놀러지

(단위 : 원)

| 과 목                    | 제 19 (당) 기       |                 | 제 18 (전) 기       |               |
|------------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|
| Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름      |                  | 4,085,609,105   |                  | 5,082,933,124 |
| 1. 당기순이익               | 1,478,823,605    |                 | (223,596,021)    |               |
| 2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산  | 2,050,429,332    |                 | 1,699,732,168    |               |
| 가. 퇴직급여                | 1,118,818,075    |                 | 890,483,860      |               |
| 나. 감가상각비               | 815,301,136      |                 | 695,567,426      |               |
| 다. 무형자산상각비             | 19,990,000       |                 | 12,482,500       |               |
| 라. 외화환산손실              | 96,320,121       |                 | 14,648,054       |               |
| 마. 유형자산처분손실            | -                |                 | 41,000           |               |
| 바. 재고자산평가손실            | -                |                 | 86,509,328       |               |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감  | (344,869,648)    |                 | (13,264,900)     |               |
| 가. 외화환산이익              | 56,879,484       |                 | 7,348,184        |               |
| 나. 재고자산평가손실환입          | 287,703,744      |                 | -                |               |
| 다. 반품충당부채환입            | 286,420          |                 | 5,773,716        |               |
| 라. 유형자산처분이익            | -                |                 | 143,000          |               |
| 4. 영업활동으로 인한 자산 부채의 변동 | 901,225,816      |                 | 3,620,061,877    |               |
| 가. 매출채권의 감소            | 2,480,915        |                 | 1,687,329        |               |
| 나. 미수금의 감소             | 1,140,250        |                 | 9,692,480        |               |
| 다. 선급금의 감소(증가)         | 119,200          |                 | (119,200)        |               |
| 라. 미수수익의 감소(증가)        | 1,036,783        |                 | (439,368)        |               |
| 마. 선급비용의 감소            | 3,315,926        |                 | 4,940,657        |               |
| 바. 부가세대급금의 감소(증가)      | (168,450,516)    |                 | 302,321,191      |               |
| 사. 선급법인세의 증가           | (230,324,813)    |                 | -                |               |
| 아. 재고자산의 감소            | 2,001,434,384    |                 | 6,604,580,452    |               |
| 자. 매입채무의 증가(감소)        | 1,305,758,255    |                 | (4,756,019,262)  |               |
| 차. 미지급금의 감소            | (398,612,323)    |                 | (34,564,977)     |               |
| 카. 예수금의 감소             | (35,742,295)     |                 | (63,204,810)     |               |
| 타. 미지급비용의 증가(감소)       | (416,616,775)    |                 | 304,852,972      |               |
| 파. 미지급법인세의 증가(감소)      | (692,856,972)    |                 | 641,684,858      |               |
| 하. 예수보증금의 증가           | 686,035,000      |                 | 1,456,560,000    |               |
| 거. 퇴직금의 지급             | (2,223,605,225)  |                 | (1,321,357,045)  |               |
| 너. 퇴직연금운용자산의 감소        | 1,066,114,022    |                 | 469,446,600      |               |
| Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름      |                  | (4,411,979,189) |                  | 1,401,139,860 |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액     | 19,533,800,546   |                 | 12,622,712,413   |               |
| 가. 단기투자자산의 감소          | 19,533,800,546   |                 | 12,574,534,413   |               |
| 나. 단기대여금의 감소           | -                |                 | 28,028,000       |               |
| 다. 보증금의 감소             | -                |                 | 20,000,000       |               |
| 라. 유형자산의 처분            | -                |                 | 150,000          |               |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액     | (23,945,779,735) |                 | (11,221,572,553) |               |

|                     |                 |                 |                 |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 가. 단기투자자산의 증가       | 22,355,213,308  |                 | 10,151,430,373  |                 |
| 나. 기계장치의 취득         | 777,178,000     |                 | 1,014,512,180   |                 |
| 다. 공구와비품의 취득        | -               |                 | 14,200,000      |                 |
| 라. 건설중인자산의 취득       | 813,388,427     |                 | -               |                 |
| 마. 기타의무형자산의 취득      | -               |                 | 40,950,000      |                 |
| 바. 보증금의 증가          | -               |                 | 480,000         |                 |
| III. 재무활동으로 인한 현금흐름 |                 | (1,708,125,000) |                 | (3,770,207,500) |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유출액  | (1,708,125,000) |                 | (3,770,207,500) |                 |
| 가. 자기주식의 취득         | 1,320,000,000   |                 | 3,207,207,500   |                 |
| 나. 배당금의 지급          | 388,125,000     |                 | 563,000,000     |                 |
| IV. 현금의 증가(감소)      |                 | (2,034,495,084) |                 | 2,713,865,484   |
| V. 기초의 현금           |                 | 6,574,735,659   |                 | 3,860,870,175   |
| VI. 기말의 현금          |                 | 4,540,240,575   |                 | 6,574,735,659   |

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

# 주석

제 19 기 2019년 12월 31일 현재

제 18 기 2018년 12월 31일 현재

주식회사 라모스테크놀러지

## 1. 회사의 개요

주식회사 라모스테크놀러지(이하 "회사")는 2001년 5월 30일에 자본금 700백만원으로 설립되었으며 반도체 개발, 제조, 판매 및 수출입업 등을 사업목적으로 하고 있습니다. 회사는 2001년 10월 15일부터 벤처기업육성에 관한 특별조치법 제25조의 규정에 의하여 한국벤처캐피탈협회에 벤처기업으로 등록되어 있습니다. 보고기간말 현재 회사는 경기도 화성시에 본사를 두고 있습니다.

2019년 12월 31일 현재 회사의 주요 주주현황은 다음과 같습니다.

| 주 주              | 소유주식수(주) | 지분율(%) |
|------------------|----------|--------|
| 조 장 호            | 10,165   | 9.03   |
| SVIC28호신기술사업투자조합 | 18,860   | 16.75  |
| 자 기 주 식          | 45,975   | 40.83  |
| 기 타              | 37,600   | 33.39  |
| 합 계              | 112,600  | 100.00 |

## 2. 중요한 회계정책

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

### 2.1 재무제표 작성기준

회사는 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사 등의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

### 2.2 회계정책과 공시의 변경

#### (1) 회사가 채택한 개정 기준서

회사는 2019년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 다음의 제·개정 기준서를 신규로 적용하였습니다.

##### - 일반기업회계기준 제4장 '연결재무제표' 개정

연결재무제표를 작성할 때 지배기업이 종속기업에 대한 소유지분과 연계된 이익에 접근할 수 있도록 하는 거래의 결과로 실질적으로 현재의 소유권을 보유하는 경우 관련된 잠재적 의결권과 그 밖의 파생상품의 궁극적인 행사를 고려하여 지배기업지분과 비지배지분의 배분비율을 결정하며 해당 금융상품에는 제6장 '금융자산·금융부채'를 적용하지 않는다는 것을 명확히 하도록 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

##### - 일반기업회계기준 제8장 '지분법' 개정

기업이 유의적인 영향력을 보유하는지를 평가할 때 다른 기업이 보유한 잠재적 의결권을 포함하여 현재 행사할 수 있거나 전환할 수 있는 잠재적 의결권의 존재와 영향을 고려한다는 것을 명확히 하도록 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

지분법을 적용할 때 소유지분과 연계된 이익에 현재 접근할 수 있게 하는 거래의 결과로 실질적으로 현재의 소유권을 보유하는 경우 관련된 잠재적 의결권과 그 밖의 파생상품의 궁극적인 행사를 고려하여 기업에 배분될 비례적 부분을 결정하며 해당 금융상품에는 제6장 '금융자산·금융부채'를 적용하지 않는다는 것을 명확히 하도록 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

##### - 일반기업회계기준 제21장 '종업원 급여' 개정

해고급여의 정의 및 해고급여를 회계처리하기 위한 지침을 추가하여 퇴직급여와 해고급여를 구분하여 회계처리 하도록 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

##### - 일반기업회계기준 제22장 '법인세회계' 개정

회사의 법인세 처리를 과세당국이 수용할지가 불확실한 경우에도 제22장 '법인세회계'를 적용함을 명확히 하고, 과세당국의 수용 가능성이 매우 높으면 회사의 법인세 처리와 일관되게 산정하고 매우 높지 않은 경우 불확실성의 영향을 반영하도록 개정되었습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

- 일반기업회계기준 제31장 '중소기업 회계처리 특례' 개정

중소기업 회계처리 특례를 적용하는 경우 관계기업뿐만 아니라 공동지배기업에 대해서도 지분법 적용을 면제하는 규정을 추가하고, 종속기업에 대해서는 지분법 적용을 면제하지 않는다는 점을 명확히 하기 위하여 개정하였습니다. 동 개정이 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없습니다.

## 2.3 외화환산

### (1) 기능통화와 표시통화

회사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화 ("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 회사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

### (2) 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

회사는 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기 손익으로 처리하고 있습니다.

## 2.4 현금및현금성자산

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 경미한 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

## 2.5 대손충당금

회사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 상거래에서 발생한 매출채권에 대한 대손상각비는 판매비와관리비로 계상하고, 기타 채권에 대한 대손상각비는 영업외비용으로계상하고 있습니다. 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

## 2.6 재고자산

회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 총평균법을 적용하여 산정한 원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득 원가보다 하락한 경우에는 시가(제품, 재공품, 원재료, 저장품의 시가는 순실현가능가치)를 재무상태표 가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

## 2.7 유형자산

유형자산의 취득원가는 구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는 데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되어 있습니다.

회사는 유형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 감가상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

| 구 분     | 추정내용연수 | 상각방법 |
|---------|--------|------|
| 건 물     | 40년    | 정액법  |
| 기 계 장 치 | 5년     | 정액법  |
| 공구와비품   | 5년     | 정액법  |
| 차량운반구   | 5년     | 정액법  |

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 생산능력 증대, 내용연수 연장, 상당한 원가절감 또는 품질향상을 가져오는 등 미래경제적효익의 유입 가능성이 매우 높고, 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에는 자본적 지출로 인식하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

## 2.8 무형자산

무형자산의 취득원가는 구입원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련된 지출로 구성되어 있습니다. 회사는 무형자산을 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액으로 표시하고 있습니다.

| 구 분     | 추정내용연수 | 상각방법 |
|---------|--------|------|
| 산업재산권   | 5년     | 정액법  |
| 기타의무형자산 | 5년     | 정액법  |

## 2.9 비금융자산의 손상

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는경우에 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을 별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다.

손상차손이 인식된 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

## 2.10 충당부채와 우발부채

회사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 회사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주식기재하고 있습니다.

충당부채는 의무를 이행하기 위하여 예상되는 지출액의 현재가치로 측정하며, 현재가치 평가에 사용하는 할인율은 그 부채의 고유한 위험과 화폐의 시간가치에 대한 현행 시장의 평가를 반영한 세진 이자율입니다. 또한, 충당부채는 보고기간말마다 그 잔액을 검토하고, 보고기간말 현재 최선의 추정치를 반영하여 증감조정하며, 이때 현재가치 평가에 사용한 할인율은 변동되지 않는 것으로 보고 당초에 사용한 할인율로 평가하고 있습니다.

## 2.11 종업원급여

### (1) 퇴직급여충당부채

회사는 임직원 퇴직금 지급규정에 따라 당기말 현재 1년 이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

회사는 현재 확정급여형 퇴직연금제도를 시행하고 있으며, 재직 중인 종업원과 퇴직연금의 수령을 선택하고 퇴사한 종업원과 관련한 부채를 각각 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금으로 계상하고 있습니다.

퇴직연금운용자산은 기업이 직접 보유하고 있는 것으로 보아 회계처리합니다. 퇴직연금운용자산은 상기 부채의 합계액에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 상기 부채를 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산으로 표시하고 있습니다.

### (2) 연차수당부채

회사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다. 회사는 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

## 2.12 수익인식

회사는 재화의 판매, 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 회사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식합니다.

### (1) 재화의 판매

회사는 반도체 부품제조 및 판매업을 영위하고 있습니다. 재화의 판매에 따른 수익은 재화를 구매자에게 인도하는 시점에 인식하고 있습니다.

## (2) 이자수익

이자수익은 시간의 경과에 따라 유효이자율법에 의하여 인식하고 있습니다. 채권 손상이 발생하는 경우 채권금액의 장부금액을 회수가가능액까지 손상차손을 인식하며, 시간의 경과에 따라 증가하는 부분은 이자수익으로 인식하고 있습니다. 손상채권에 대한 이자수익은 최초 유효이자율에 의하여 인식하고 있습니다.

## 2.13 리스거래

회사는 리스자산의 소유에 따른 대부분의 위험과 효익을 이전받지 않는 경우에 운용리스로 분류하고, 운용리스자산의 사용과 관련하여 보증잔존가치를 제외한 최소리스료에 대해서 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분된 금액을 비용으로 인식하고 있습니다.

## 2.14 금융자산과 금융부채의 측정

### (1) 최초측정

회사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다. 그러나 장기연불조건의 매매거래, 장기금전대차거래 또는 이와 유사한 거래에서 발생하는 채권·채무로서 명목금액과 공정가치의 차이가 유의적인 경우에는 공정가치로 평가합니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다더라도, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다. 회사는 단기매매증권, 파생상품(현금흐름위험회피회계에서 위험회피수단으로 지정되는 경우는 제외) 같이 최초 인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해 금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

회사는 금융상품의 현재가치 측정시에 당해 거래의 내재이자율을 적용하고 있으나, 이러한 이자율을 구할 수 없거나 동종시장이자율과의 차이가 유의적인 경우에는 동종시장이자율을 적용하고, 동종시장이자율을 실무적으로 산정할 수 없는 경우에는 객관적이고 합리적인 기준에 의하여 산출한 가중평균이자율을 적용하고 있으며, 가중평균이자율을 산출하기 위한 객관적이고 합리적인 기준이 없는 경우에는 회사채 유통수익률을 기초로 회사의 신용도 등을 반영하여 회사에 적용될 자금조달비용을 합리적으로 추정하여 적용합니다.

회사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유가증권, 파생상품, 당기손익인식지정항목 및 금융보증계약을 제외하고는 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

## 2.15 중소기업 회계처리 특례의 적용

회사는 일반기업회계기준 제31장 '중소기업회계처리 특례'에 따라 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세 등으로 계상하고 있습니다.

## 3. 현금및현금성자산 및 단기투자자산 :

(단위: 천원)

| 구 분          | 내 용     | 이자율(%)      | 당 기 말     | 전 기 말     |
|--------------|---------|-------------|-----------|-----------|
| 현금및<br>현금성자산 | 현 금     | -           | 2,544     | 489       |
|              | 보통예금    | 0.20        | 112,349   | 40,678    |
|              | 외화보통예금  | 0.10        | 2,077,579 | 6,533,569 |
|              | 외화정기예금  | 1.73        | 2,347,769 | -         |
|              | 소 계     |             | 4,540,241 | 6,574,736 |
| 단기투자자산       | 양도성예금증서 | -           | -         | 1,919,641 |
|              | 외화정기예금  | 1.67 ~ 1.71 | 4,687,443 | -         |
|              | 소 계     |             | 4,687,443 | 1,919,641 |
| 합 계          |         |             | 9,227,684 | 8,494,377 |

4. 재고자산 :

(단위: 천원)

| 구 분       | 당 기 말     | 전 기 말     |
|-----------|-----------|-----------|
| 제 품       | 543,428   | 397,012   |
| 재 공 품     | 1,480,844 | 963,184   |
| 원 재 료     | 1,030,279 | 3,674,965 |
| 저 장 품     | 17,033    | 37,856    |
| 소 계       | 3,071,583 | 5,073,017 |
| 재고자산평가충당금 | (40,421)  | (328,125) |
| 합 계       | 3,031,162 | 4,744,892 |

회사는 당기 중 재고자산평가손실환입 287,704천원(전기: 재고자산평가손실: 86,509천원)을 인식하였습니다.

당기말 현재 회사는 상기 재고자산에 대하여 메리츠화재해상보험에 부보금액 6,578백만원(전기말: 9,800백만원)의 패키지보험에 가입하고 있습니다.

5. 유형자산 :

(1) 유형자산의 변동내역

(단위: 천원)

| 당 기   | 토지(*)     | 건물        | 기계장치        | 공구와비품     | 차량운반구    | 건설중인자산   | 합계          |
|-------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------|----------|-------------|
| 기초    | 2,351,954 | 3,789,997 | 2,241,305   | 34,307    | 1        | 72,416   | 8,489,980   |
| 취득    | -         | -         | 777,178     | -         | -        | 927,156  | 1,704,334   |
| 대체    | -         | -         | 66,684      | -         | -        | (66,684) | -           |
| 감가상각  | -         | (111,470) | (692,333)   | (11,498)  | -        | -        | (815,301)   |
| 기말    | 2,351,954 | 3,678,527 | 2,392,834   | 22,809    | 1        | 932,888  | 9,379,013   |
| 취득원가  | 2,351,954 | 4,458,821 | 10,694,829  | 191,205   | 22,277   | 932,888  | 18,651,974  |
| 상각누계액 | -         | (780,294) | (8,301,995) | (168,396) | (22,276) | -        | (9,272,961) |

(단위: 천원)

| 전 기   | 토지(*)     | 건물        | 기계장치        | 공구와비품     | 차량운반구    | 건설중인자산    | 합계          |
|-------|-----------|-----------|-------------|-----------|----------|-----------|-------------|
| 기초    | 2,351,954 | 3,901,468 | 1,684,125   | 31,416    | 1        | 115,503   | 8,084,467   |
| 취득    | -         | -         | 1,014,512   | 14,200    | -        | 72,416    | 1,101,128   |
| 대체    | -         | -         | 115,503     | -         | -        | (115,503) | -           |
| 처분    | -         | -         | -           | (48)      | -        | -         | (48)        |
| 감가상각  | -         | (111,470) | (572,835)   | (11,261)  | -        | -         | (695,567)   |
| 기말    | 2,351,954 | 3,789,998 | 2,241,305   | 34,307    | 1        | 72,416    | 8,489,980   |
| 취득원가  | 2,351,954 | 4,458,821 | 9,850,967   | 191,205   | 22,277   | 72,416    | 16,947,640  |
| 상각누계액 | -         | (668,823) | (7,609,662) | (156,898) | (22,276) | -         | (8,457,659) |

(\*) 당기말 현재 토지의 공시지가는 3,687백만원(전기: 3,435백만원)입니다.

(2) 당기말 현재 회사는 상기 건물, 기계장치 및 공구와비품에 대해 메리츠화재해상보험에 부보금액 13,461백만원(전기: 11,325백만원)의 패키지보험에 가입하고 있습니다.

(3) 유형자산 감가상각비

(단위: 천원)

| 구 분     | 당 기     | 전 기     |
|---------|---------|---------|
| 제조원가    | 778,187 | 658,453 |
| 판매비와관리비 | 37,114  | 37,114  |
| 합 계     | 815,301 | 695,567 |

6. 무형자산 :

(1) 무형자산의 변동내역

(단위: 천원)

| 당 기   | 산업재산권    | 기타의무형자산   | 합계        |
|-------|----------|-----------|-----------|
| 기초    | -        | 78,617    | 78,617    |
| 상각    | -        | (19,990)  | (19,990)  |
| 기말    | -        | 58,627    | 58,627    |
| 취득원가  | 46,135   | 465,960   | 512,095   |
| 상각누계액 | (46,135) | (407,333) | (453,468) |

(단위: 천원)

| 전 기   | 산업재산권    | 기타의무형자산   | 합계        |
|-------|----------|-----------|-----------|
| 기초    | -        | 50,150    | 50,150    |
| 취득    | -        | 40,950    | 40,950    |
| 상각    | -        | (12,483)  | (12,483)  |
| 기말    | -        | 78,617    | 78,617    |
| 취득원가  | 46,135   | 465,960   | 512,095   |
| 상각누계액 | (46,135) | (387,343) | (433,478) |

(2) 무형자산 상각비

(단위: 천원)

| 구 분     | 당 기    | 전 기    |
|---------|--------|--------|
| 판매비와관리비 | 19,990 | 12,483 |
| 합 계     | 19,990 | 12,483 |

(3) 당기 및 전기에 발생한 경상개발비는 각각 754백만원과 943백만원입니다.

7. 유동성 위험 :

회사의 자금팀은 미사용 차입금한도를 적정수준으로 유지하고 영업 자금 수요를 충족시킬 수 있도록 유동성에 대한 예측을 항시 모니터링하여 차입금 한도나 약정을 위반하는 일이 없도록 하고 있습니다. 유동성에 대한 예측 시에는 회사의 자금조달 계획, 약정 준수, 회사 내부의 목표재무비율 및 통화에 대한 제한과 같은 외부 법규나 법률 요구사항이 있는 경우 그러한 요구사항을 고려하고 있습니다.

자금팀은 상기에서 언급한 예측을 통해 결정된 대로 여유있는 유동성이 확보될 수 있도록 적절한 만기나 충분한 유동성을 제공해 주는 금융상품을 선택하여 잉여자금을 투자하고 있습니다.

회사의 만기 분석내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 당기말   | 3개월 미만    | 3개월에서<br>1년 이하 | 합 계       |
|-------|-----------|----------------|-----------|
| 매입채무  | 1,802,313 | -              | 1,802,313 |
| 미지급금  | 608,065   | 120,363        | 728,428   |
| 미지급비용 | 1,108,364 | -              | 1,108,364 |

(단위: 천원)

| 전기말   | 3개월 미만    | 3개월에서<br>1년 이하 | 합 계       |
|-------|-----------|----------------|-----------|
| 매입채무  | 524,061   | -              | 524,061   |
| 미지급금  | 790,786   | 222,487        | 1,013,273 |
| 미지급비용 | 1,525,919 | -              | 1,525,919 |

8. 반품충당부채

당기 중 반품충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구분     | 당기초   | 증감    | 당기말   |
|--------|-------|-------|-------|
| 반품충당부채 | 2,219 | (286) | 1,933 |

9. 퇴직급여충당부채 :

(1) 퇴직급여충당부채의 변동내역

(단위: 천원)

| 구분       | 당기          | 전기          |
|----------|-------------|-------------|
| 기초금액     | 3,903,986   | 4,334,859   |
| 증가       | 1,118,818   | 890,484     |
| 지급액      | (2,223,606) | (1,321,357) |
| 기말금액     | 2,799,198   | 3,903,986   |
| 퇴직연금운용자산 | (2,779,492) | (3,845,606) |
| 퇴직급여충당부채 | 19,706      | 58,380      |

2019년 12월 31일 현재 전 임직원의 퇴직금 소요액은 2,799백만원(전기말: 3,904백만원)이며, 동일한 금액에 대하여 퇴직급여충당부채를 설정하고 있습니다. 또한, 회사는 퇴직금추계액의 99.3%(전기: 98.5%)에 해당하는 금액에 대하여 기업은행 및 삼성증권에 확정급여형 퇴직연금을 가입하고 있습니다.

(2) 퇴직연금운용자산의 기중 변동 및 구성내역

(단위: 천원)

| 구분       | 당기          | 전기          |
|----------|-------------|-------------|
| 기초       | 3,845,606   | 4,315,053   |
| 적립액      | 550,000     | 790,000     |
| 지급액      | (1,667,006) | (1,316,319) |
| 이자수익     | 50,892      | 56,872      |
| 기말       | 2,779,492   | 3,845,606   |
| 구성내역     |             |             |
| 현금및현금성자산 | 29          | 109,128     |
| 정기예금     | 1,548,972   | 2,288,795   |
| 기타       | 1,230,491   | 1,447,683   |
| 합계       | 2,779,492   | 3,845,606   |

퇴직연금운용자산의 공정가치는 보고기간종료일 현재 장부금액과 동일합니다.

10. 법인세 등 :

회사는 일반기업회계기준 제31장 '중소기업회계처리 특례'에 따라 법령에 의하여 납부하여야 할 금액을 법인세 등으로 계상하고 있습니다. 회사의 법인세차감전순이익은 1,583백만원이며 세액공제 167백만원 등으로 인한 법인세액 등은 104백만원입니다.

11. 화폐성외화자산부채 :

(단위: 천원)

| 계정과목     | 외화<br>종류 | 당 기       |           |        |        | 전 기       |
|----------|----------|-----------|-----------|--------|--------|-----------|
|          |          | 외화금액      | 원화환산액     | 환산이익   | 환산손실   | 원화환산액     |
| 외화자산     |          |           |           |        |        |           |
| 현금및현금성자산 | USD      | 3,822,204 | 4,425,348 | -      | 37,852 | 6,533,569 |
| 단기투자자산   | USD      | 4,048,578 | 4,687,443 | -      | 53,610 | -         |
| 외화자산 합계  |          |           | 9,112,791 | -      | 91,462 | 6,533,569 |
| 외화부채     |          |           |           |        |        |           |
| 매입채무     | USD      | 1,556,670 | 1,802,313 | 27,506 | -      | 511,219   |
| 미지급비용    | USD      | 129,377   | 149,793   | 938    | -      | 238,831   |
| 예수보증금    | USD      | 2,150,000 | 2,489,270 | 28,435 | 42,710 | 1,788,960 |
| 외화부채 합계  |          |           | 4,441,376 | 56,879 | 42,710 | 2,539,010 |

## 12. 자본금 :

회사의 발행할 주식의 총수는 560,000주이고, 당기말 및 전기말 현재 회사가 발행한 주식수는 보통주식 112,600주이며 1주당 액면금액은 5,000원입니다.

회사는 당기 중 자기주식 11,000주를 취득하였습니다.

회사는 경영·기술혁신 등에 기여하였거나 기여할 능력을 갖춘 임직원을 대상으로 발행주식 총수의 100분의 10 범위 내에서 주식선택권을 주주총회의 특별결의에 의하여 부여할 수 있으며, 2019년 12월 31일 현재 부여된 주식선택권은 없습니다.

## 13. 이익잉여금 :

### (1) 이익잉여금의 내역

(단위: 천원)

| 구 분      | 당 기        | 전 기        |
|----------|------------|------------|
| 법정적립금(*) | 135,500    | 96,688     |
| 미처분이익잉여금 | 20,104,463 | 19,052,577 |
| 합 계      | 20,239,963 | 19,149,265 |

(\*) 회사는 상법의 규정에 따라 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기마다 금전에의한 이익배당액의 10%이상을 이익준비금으로 적립하도록 되어있으며 동 이익준비금은 현금배당 목적으로 사용될 수 없으나, 자본전입 또는 결손보전이 가능합니다.

계속;

13. 이익잉여금, 계속:

(2) 이익잉여금처분계산서

제 19 기 2019년 1월 1일부터  
2019년 12월 31일까지  
처분예정일 2020년 3월 25일

제 18 기 2018년 1월 1일부터  
2018년 12월 31일까지  
처분확정일 2019년 3월 22일

(단위: 천원)

| 과 목              | 제 19(당) 기  |            | 제 18(전) 기  |            |
|------------------|------------|------------|------------|------------|
| 미처분이익잉여금         |            | 20,104,463 |            | 19,052,577 |
| 전기이월미처분이익잉여금     | 18,625,639 |            | 18,776,173 |            |
| 임의적립금의 환입        | -          |            | 500,000    |            |
| 당기순이익            | 1,478,824  |            | (223,596)  |            |
| 이익잉여금처분액         |            | 732,875    |            | 426,938    |
| 이익준비금            | 66,625     |            | 38,813     |            |
| 배당금              |            |            |            |            |
| 주당현금배당금(률)       |            |            |            |            |
| 당기 10,000원(200%) | 666,250    |            | 388,125    |            |
| 전기 5,000원(100%)  |            |            |            |            |
| 차기이월미처분이익잉여금     |            | 19,371,588 |            | 18,625,639 |

14. 매출원가 :

(단위: 천원)

| 구 분          | 당 기        |            | 전 기        |            |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| 제품매출원가       |            | 22,172,984 |            | 58,305,723 |
| 기초제품재고액      | 397,012    |            | 1,142,556  |            |
| 당기제품제조원가     | 22,653,588 |            | 57,645,453 |            |
| 타계정으로 대체     | (46,484)   |            | (171,783)  |            |
| 재고자산평가손실(환입) | (287,704)  |            | 86,509     |            |
| 기말제품재고액      | (543,428)  |            | (397,012)  |            |
| 매출원가         |            | 22,172,984 |            | 58,305,723 |

15. 판매비와관리비 :

(단위: 천원)

| 구 분     | 당 기 |           | 전 기 |           |
|---------|-----|-----------|-----|-----------|
| 급 여     |     | 1,202,932 |     | 1,504,072 |
| 퇴 직 급 여 |     | 274,875   |     | 384,457   |
| 복리후생비   |     | 208,909   |     | 260,492   |
| 지급수수료   |     | 253,190   |     | 345,451   |
| 운 반 비   |     | 90,648    |     | 184,117   |
| 포 장 비   |     | 93,324    |     | 313,496   |
| 경상개발비   |     | 754,044   |     | 942,862   |
| 세금과공과   |     | 51,423    |     | 56,610    |
| 소 모 품 비 |     | 40,204    |     | 51,353    |
| 감가상각비   |     | 37,114    |     | 37,114    |
| 기 타     |     | 167,242   |     | 171,586   |
| 합 계     |     | 3,173,905 |     | 4,251,610 |

16. 부가가치 계산에 필요한 항목 :

(단위: 천원)

| 구 분     | 제조원가      |           | 판매비와 관리비  |           | 경상개발비   |         | 합 계       |           |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|-----------|-----------|
|         | 당 기       | 전 기       | 당 기       | 전 기       | 당 기     | 전 기     | 당 기       | 전 기       |
| 급 여     | 2,648,978 | 3,736,217 | 1,202,932 | 1,504,072 | 515,234 | 733,463 | 4,367,144 | 5,973,752 |
| 퇴 직 급 여 | 727,784   | 427,570   | 274,875   | 384,457   | 116,159 | 78,457  | 1,118,818 | 890,484   |
| 복리후생비   | 409,293   | 486,849   | 208,909   | 260,492   | 62,961  | 87,184  | 681,163   | 834,525   |
| 임 차 료   | -         | -         | -         | 5,270     | -       | -       | -         | 5,270     |
| 감가상각비   | 778,187   | 658,453   | 37,114    | 37,114    | -       | -       | 815,301   | 695,567   |
| 무형자산상각비 | -         | -         | 19,990    | 12,483    | -       | -       | 19,990    | 12,483    |
| 세금과공과   | -         | -         | 51,423    | 56,610    | -       | -       | 51,423    | 56,610    |

17. 배당금 :

| 구 분              | 당 기       | 전 기        |
|------------------|-----------|------------|
| 배당대상 주식 : 보통주    | 66,625주   | 77,625주    |
| 배당률              | 200%      | 100%       |
| 배당금액             | 666,250천원 | 388,125천원  |
| 배당성향(배당금액/당기순이익) | 45.05%    | (-)173.58% |

18. 현금 유·출입이 없는 중요한 거래 :

(단위: 천원)

| 구 분            | 당 기     | 전 기     |
|----------------|---------|---------|
| 유형자산 취득관련 미지급금 | 186,183 | 72,416  |
| 임의적립금의 환입      | -       | 500,000 |
| 건설중인자산의 본계정 대체 | 66,684  | 115,503 |

19. 특수관계자거래 :

(1) 당기말 및 전기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무 잔액은 없습니다.

(2) 당기 및 전기 중 특수관계자에 대한 자금대여 거래 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분 | 당 기 | 전 기      |
|-----|-----|----------|
| 기 초 | -   | 28,028   |
| 상 환 | -   | (28,028) |
| 기 말 | -   | -        |

20. 우발채무 및 약정사항 :

(1) 회사는 삼성전자(주)와 "제품거래계약"을 체결하고 있는 바, 동 계약은 회사가 삼성전자(주)로부터 매입하는 원재료(컴포넌트)의 매입 및 판매 조건에 관한 포괄적인 규정이며 동 계약에 따라 당기 및 전기 중 삼성전자(주)로부터 매입한 원재료의 금액은 각각 4,705백만원 및 26,752백만원입니다.

(2) 회사는 일부 차량운반구를 운용리스로 이용하고 있으며, 회사가 운용리스계약에 따라 향후 지급할 리스료는 다음과 같습니다.

1) 당기손익으로 인식한 리스료

회사는 일부 차량운반구를 운용리스로 이용하고 있으며, 이러한 리스계약에 따라 지급하는 리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 구 분   | 당 기    | 전 기    |
|-------|--------|--------|
| 최소리스료 | 32,934 | 32,465 |

2) 미래 최소리스료

회사가 운용리스 계약에 따라 향후 지급할 리스료는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

| 연 도         | 당 기   | 전 기    |
|-------------|-------|--------|
| 1년 이내       | 9,629 | 32,268 |
| 1년 초과 5년 이내 | -     | 14,560 |
| 합 계         | 9,629 | 46,828 |

21. 포괄손익계산서 :

당기와 전기의 포괄이익은 당기순이익과 동일합니다.

22. 재무제표 확정일과 기관 :

회사의 재무제표는 2020년 3월 10일자 이사회에서 사실상 확정되었습니다.

## 외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

### 1. 감사대상업무

|           |               |    |               |    |
|-----------|---------------|----|---------------|----|
| 회 사 명     | 주식회사 라모스테크놀러지 |    |               |    |
| 감사대상 사업연도 | 2019년 01월 01일 | 부터 | 2019년 12월 31일 | 까지 |

### 2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

| 감사참여자<br>\\<br>인원수 및 시간 | 품질관리<br>검토자<br>(심리실 등) |    | 감사업무 담당 회계사      |    |             |     |             |     | 전산감사·<br>세무·가치평가<br>등 전문가 |    | 건설계약 등<br>수주산업<br>전문가 |    | 합계 |     |     |
|-------------------------|------------------------|----|------------------|----|-------------|-----|-------------|-----|---------------------------|----|-----------------------|----|----|-----|-----|
|                         |                        |    | 담당이사<br>(업무수행이사) |    | 등록<br>공인회계사 |     | 수습<br>공인회계사 |     |                           |    |                       |    |    |     |     |
|                         | 당기                     | 전기 | 당기               | 전기 | 당기          | 전기  | 당기          | 전기  | 당기                        | 전기 | 당기                    | 전기 | 당기 | 전기  |     |
| 투입 인원수                  | -                      | -  | 1                | 1  | 3           | 5   | 3           | 5   | -                         | -  | -                     | -  | 7  | 11  |     |
| 투입시<br>간                | 분·반기검토                 | -  | -                | -  | -           | -   | -           | -   | -                         | -  | -                     | -  | -  | -   |     |
|                         | 감사                     | -  | -                | 16 | 15          | 140 | 103         | 125 | 162                       | -  | -                     | -  | -  | 281 | 280 |
|                         | 합계                     | -  | -                | 16 | 15          | 140 | 103         | 125 | 162                       | -  | -                     | -  | -  | 281 | 280 |

### 3. 주요 감사실시내용

| 구 분                        | 내 역                        |   |        |   |     |       |   |                        |
|----------------------------|----------------------------|---|--------|---|-----|-------|---|------------------------|
| 전반감사계획<br>(감사착수단계)         | 수행시기                       | 2019.11.28 ~ 2019.11.29                           |        |   |     | 2     | 일   |                        |
|                            | 주요내용                       | 감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사절차의 범위와 시기 등을 결정 |        |   |     |       |   |                        |
| 현장감사<br>주요내용               | 수행시기                       |   | 투입인원   |   |     |       | 주요 감사업무 수행내용  |                        |
|                            |                            |   | 상주     |   | 비상주 |       |   |                        |
|                            | 2019.12.16 ~<br>2019.12.17 | 2   | 일      | 2 | 명   | 2     | 명   | 업무프로세스의 이해 및<br>조기입증감사 |
| 2020.02.17 ~<br>2020.02.19 | 3                          | 일   | 3      | 명 | 2   | 명     | 중요 계정잔액 및 공시내용<br>에 대해 질문, 분석적절차,<br>표본점검(문서검증, 재계산<br>등) |                        |
| 재고자산실사(입회)                 | 실사(입회)시기                   | 2019.12.31  |        |   |     | 1     | 일   |                        |
|                            | 실사(입회)장소                   | 본사  |        |   |     |       |   |                        |
|                            | 실사(입회)대상                   | 제품, 재공품, 원재료, 저장품                                 |        |   |     |       |   |                        |
| 금융자산실사(입회)                 | 실사(입회)시기                   | 2019.12.31  |        |   |     | 1     | 일   |                        |
|                            | 실사(입회)장소                   | 본사  |        |   |     |       |   |                        |
|                            | 실사(입회)대상                   | 현금시재  |        |   |     |       |   |                        |
| 외부조회                       | 금융거래조회                     | ○   | 채권채무조회 |   | ○   | 변호사조회 | X   |                        |
|                            | 기타조회                       | 타처보관재고자산조회  |        |   |     |       |   |                        |

|                  |           |                        |     |
|------------------|-----------|------------------------|-----|
| 지배기구와의<br>커뮤니케이션 | 커뮤니케이션 횟수 | 2                      | 회   |
|                  | 수행시기      | 2019.12.30, 2020.03.24 |     |
| 외부전문가 활용         | 감사 활용 내용  | -                      |     |
|                  | 수행시기      | -                      | - 일 |

#### 4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

| 구분 | 일자            | 참석자                                    | 방식   | 주요 논의 내용                                 |
|----|---------------|--|------|--|
| 1  | 2019년 12월 30일 | 회사측: 감사<br>감사인측: 업무수행이사,<br>담당회계사 (2인) | 서면회의 | 경영진 및 감사인의 책임, 감<br>사인의 독립성 등 감사계획<br>논의 |
| 2  | 2020년 03월 24일 | 회사측: 감사<br>감사인측: 업무수행이사,<br>담당회계사 (2인) | 서면회의 | 감사인의 독립성 준수 등 감<br>사결과 논의                |