

목 차

| | |
|---------------------|----|
| 감 사 보 고 서 | 1 |
| 독립된 감사인의 감사보고서..... | 2 |
| (첨부)재 무 제 표..... | 4 |
| 재 무 상 태 표 | 5 |
| 손 익 계 산 서 | 7 |
| 자 본 변 동 표 | 9 |
| 현 금 흐 름 표 | 10 |
| 주 석 | 12 |
| 외부감사 실시내용..... | 32 |

주식회사 이노맥스

재무제표에 대한
감사보고서

제 14 기

2018년 01월 01일 부터
2018년 12월 31일 까지

제 13 기

2017년 01월 01일 부터
2017년 12월 31일 까지

삼덕회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 이노맥스
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 이노맥스(이하 “회사”)의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2018년 12월 31일과 2017년 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 2018년 12월 31일과 2017년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업 회계기준에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견 근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 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 작성하는데 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 계속기업전체의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있다.

니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라수행된 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 그러한위험에 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 회계추정치와 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, 재무제표의기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 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 종로구 우정국로 48

삼 덕 회 계 법 인

대표이사 공인회계사 이 용 모

2019년 3월 13일

이 감사보고서는 감사보고서일(2019년 3월 13일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

주식회사 이노맥스

제 14 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

제 13 기

2017년 01월 01일 부터

2017년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 이노맥스 대표이사 문성길

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 화성시 마도면 송정로 210번길 26-19
(전 화) 031-366-9631

재 무 상 태 표
제 14 기 2018년 12월 31일 현재
제 13 기 2017년 12월 31일 현재

주식회사 이노맥스

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 14 (당) 기 | | 제 13 (전) 기 | |
|---------------------|---------------|----------------|-----------------|---------------|
| 자 산 | | | | |
| Ⅰ. 유동자산 | | 11,286,523,839 | | 7,434,359,882 |
| (1) 당좌자산 | | 5,236,376,226 | | 4,374,782,044 |
| 1. 현금및현금성자산(주석3,12) | 951,127,634 | | 898,092,635 | |
| 2. 단기금융상품 | 9,000,000 | | - | |
| 3. 매출채권(주석3,8,12) | 3,569,476,815 | | 3,475,937,359 | |
| 대손충당금(주석3) | (91,745,808) | | (90,806,808) | |
| 4. 미수금(주석8) | 2,706,290 | | 1,836,000 | |
| 5. 부가세대급금 | 358,719,231 | | - | |
| 6. 선급금 | 421,024,642 | | 68,152,476 | |
| 7. 선급비용 | 15,415,852 | | 20,209,132 | |
| 8. 선급법인세 | 651,570 | | 1,361,250 | |
| (2) 재고자산(주석3) | | 6,050,147,613 | | 3,059,577,838 |
| 1. 원재료 | 206,561,189 | | 206,097,492 | |
| 2. 재공품 | 5,843,586,424 | | 2,853,480,346 | |
| Ⅱ. 비유동자산 | | 3,163,852,710 | | 3,052,716,921 |
| (1) 투자자산 | | 40,000,000 | | 40,000,000 |
| 1. 매도가능증권(주석3,4) | 40,000,000 | | 40,000,000 | |
| (2) 유형자산(주석3,5,6,9) | | 2,880,116,884 | | 2,624,234,013 |
| 1. 토지 | 1,215,962,590 | | 1,215,962,590 | |
| 2. 건물 | 1,289,637,241 | | 1,289,637,241 | |
| 감가상각누계액 | (356,230,350) | | (323,989,419) | |
| 3. 기계장치 | 712,569,333 | | 1,624,407,097 | |
| 감가상각누계액 | (531,104,000) | | (1,255,782,747) | |
| 4. 차량운반구 | 306,327,706 | | 101,895,090 | |
| 감가상각누계액 | (79,042,602) | | (47,279,322) | |
| 5. 공구와기구 | 80,902,000 | | 77,602,000 | |
| 감가상각누계액 | (76,876,730) | | (74,170,385) | |
| 6. 비품 | 209,746,993 | | 159,417,055 | |
| 감가상각누계액 | (153,834,865) | | (149,662,168) | |
| 7. 시설장치 | 390,861,780 | | 97,294,200 | |
| 감가상각누계액 | (128,802,212) | | (91,097,219) | |
| (3) 무형자산(주석3,7) | | 197,935,826 | | 352,682,908 |
| 1. 특허권 | 1,971,305 | | 6,601,385 | |
| 2. 개발비 | 177,519,188 | | 335,264,558 | |
| 3. 소프트웨어 | 18,445,333 | | 10,816,965 | |

| | | | | |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| (4) 기타비유동자산 | | 45,800,000 | | 35,800,000 |
| 1. 임차보증금 | 40,000,000 | | 30,000,000 | |
| 2. 기타보증금 | 5,800,000 | | 5,800,000 | |
| 자 산 총 계 | | 14,450,376,549 | | 10,487,076,803 |
| 부 채 | | | | |
| Ⅰ. 유동부채 | | 10,174,581,951 | | 8,233,925,641 |
| 1. 매입채무(주석8,12) | 6,291,371,042 | | 4,106,550,151 | |
| 2. 미지급금 | 543,010,899 | | 189,215,468 | |
| 3. 단기차입금(주석10) | 1,100,000,000 | | 1,797,136,624 | |
| 4. 예수금 | 32,409,370 | | 20,077,230 | |
| 5. 선수금 | 2,207,790,640 | | 2,013,800,400 | |
| 6. 부가세예수금 | - | | 107,145,768 | |
| Ⅱ. 비유동부채 | | 1,626,264,987 | | 322,940,001 |
| 1. 장기차입금(주석10) | 1,300,000,000 | | - | |
| 2. 퇴직급여충당부채(주석3,11) | 657,329,744 | | 532,493,278 | |
| 퇴직연금운용자산(주석3,11) | (331,064,757) | | (209,553,277) | |
| 부 채 총 계 | | 11,800,846,938 | | 8,556,865,642 |
| 자 본 | | | | |
| Ⅰ. 자본금(주석14) | | 800,000,000 | | 800,000,000 |
| 1. 보통주자본금 | 800,000,000 | | 800,000,000 | |
| Ⅱ. 이익잉여금(주석15) | | 1,849,529,611 | | 1,130,211,161 |
| 1. 이익준비금 | 40,000,000 | | 20,000,000 | |
| 2. 미처분이익잉여금 | 1,809,529,611 | | 1,110,211,161 | |
| 자 본 총 계 | | 2,649,529,611 | | 1,930,211,161 |
| 부 채 및 자 본 총 계 | | 14,450,376,549 | | 10,487,076,803 |

" 별첨 주석 참조 "

손익계산서

제 14 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 13 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

주식회사 이노맥스

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 14 (당) 기 | | 제 13 (전) 기 | |
|---------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| I. 매출액 | | 13,733,644,659 | | 9,432,954,537 |
| 1. 제품매출 | 13,733,644,659 | | 9,432,954,537 | |
| II. 매출원가 | | 11,250,409,212 | | 7,536,867,075 |
| 1. 제품매출원가 | 11,250,409,212 | | 7,536,867,075 | |
| III. 매출총이익 | | 2,483,235,447 | | 1,896,087,462 |
| IV. 판매비와관리비 | | 1,602,898,088 | | 1,207,237,665 |
| 1. 급여(주석17) | 700,789,320 | | 583,411,505 | |
| 2. 퇴직급여(주석17) | 135,712,519 | | 110,957,013 | |
| 3. 복리후생비(주석17) | 133,107,626 | | 67,986,018 | |
| 4. 여비교통비 | 17,624,554 | | 13,814,892 | |
| 5. 접대비 | 68,369,858 | | 58,891,481 | |
| 6. 통신비 | 5,484,115 | | 7,212,766 | |
| 7. 수도광열비 | 44,889,430 | | 38,747,488 | |
| 8. 세금과공과(주석17) | 28,299,350 | | 24,927,680 | |
| 9. 감가상각비(주석5,17) | 78,960,193 | | 35,988,397 | |
| 10. 지급임차료(주석17) | 8,606,688 | | 7,208,001 | |
| 11. 수선비 | 675,000 | | 50,000 | |
| 12. 보험료 | 18,121,037 | | 14,615,321 | |
| 13. 차량유지비 | 60,161,376 | | 67,451,257 | |
| 14. 운반비 | 73,900 | | 17,150 | |
| 15. 도서인쇄비 | 1,568,626 | | 958,675 | |
| 16. 사무용품비 | 2,222,187 | | 1,628,094 | |
| 17. 소모품비 | 30,470,664 | | 10,747,111 | |
| 18. 지급수수료 | 144,187,872 | | 75,443,440 | |
| 19. 광고선전비 | 27,614,476 | | 7,825,732 | |
| 20. 대손상각비 | 939,000 | | 17,271,692 | |
| 21. 건물관리비 | 44,049,092 | | 17,271,574 | |
| 22. 무형자산상각비(주석7,17) | 9,911,945 | | 15,519,642 | |
| 23. 해외출장비 | 39,857,260 | | 22,648,593 | |
| 24. 경상개발비 | 1,202,000 | | 6,644,143 | |
| V. 영업이익 | | 880,337,359 | | 688,849,797 |
| VI. 영업외수익 | | 219,345,766 | | 51,570,115 |
| 1. 이자수익 | 6,479,874 | | 10,789,855 | |
| 2. 배당금수익 | 3,000,000 | | 5,100,000 | |
| 3. 임대수익 | 5,100,000 | | 9,600,000 | |
| 4. 외환차익 | 164,390,932 | | 3,600,184 | |
| 5. 외화환산이익(주석12) | 32,277 | | - | |
| 6. 유형자산처분이익 | - | | 1,996,330 | |

| | | | | |
|--------------------|------------|-------------|------------|-------------|
| 7. 잡이익 | 40,342,683 | | 20,483,746 | |
| VII. 영업외비용 | | 180,364,675 | | 171,079,601 |
| 1. 이자비용 | 75,577,871 | | 93,806,848 | |
| 2. 외환차손 | 18,441,288 | | 55,816,969 | |
| 3. 외화환산손실(주석12) | 5,202,642 | | 9,573,751 | |
| 4. 매도가능증권손상차손(주석4) | - | | 11,880,000 | |
| 5. 유형자산처분손실 | 81,142,859 | | 1,500 | |
| 6. 잡손실 | 15 | | 533 | |
| VIII. 법인세비용차감전순이익 | | 919,318,450 | | 569,340,311 |
| IX. 법인세비용(주석3) | | - | | - |
| X. 당기순이익(주석15,18) | | 919,318,450 | | 569,340,311 |
| XI. 주당손익(주석18) | | | | |
| 1. 기본주당순이익 | | 5,745 | | 3,558 |

" 별첨 주석 참조 "

자 본 변 동 표

제 14 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 13 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

주식회사 이노맥스

(단위 : 원)

| 과 목 | 자 본 금 | 이 익 잉여금 | 총 계 |
|------------------|-------------|---------------|---------------|
| 2017.1.1 (전기초) | 800,000,000 | 560,870,850 | 1,360,870,850 |
| 당기순이익 | - | 569,340,311 | 569,340,311 |
| 2017.12.31 (전기말) | 800,000,000 | 1,130,211,161 | 1,930,211,161 |
| 2018.1.1 (당기초) | 800,000,000 | 560,870,850 | 1,360,870,850 |
| 배당금 | - | (200,000,000) | (200,000,000) |
| 당기순이익 | - | 919,318,450 | 919,318,450 |
| 2018.12.31 (당기말) | 800,000,000 | 1,280,189,300 | 2,080,189,300 |

" 별첨 주식 참조 "

현금흐름표

제 14 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

제 13 기 2017년 1월 1일부터 2017년 12월 31일까지

주식회사 이노맥스

(단위 : 원)

| 과 목 | 제 14 (당) 기 | | 제 13 (전) 기 | |
|------------------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름 | | 303,681,801 | | 1,030,318,239 |
| 1. 당기순이익 | 919,318,450 | | 569,340,311 | |
| 2. 현금의 유출이 없는 비용 등의 가산 | 796,596,098 | | 719,263,877 | |
| 퇴직급여 | 291,701,266 | | 229,606,058 | |
| 감가상각비 | 245,879,635 | | 220,912,313 | |
| 무형자산상각비 | 176,567,082 | | 238,908,338 | |
| 유형자산처분손실 | 81,142,859 | | 1,500 | |
| 매도가능증권손상차손 | - | | 11,880,000 | |
| 외화환산손실 | 366,256 | | 683,976 | |
| 대손상각비 | 939,000 | | 17,271,692 | |
| 3. 현금의 유입이 없는 수익 등의 차감 | (32,277) | | (1,996,330) | |
| 외화환산이익 | 32,277 | | - | |
| 유형자산처분이익 | - | | 1,996,330 | |
| 4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동 | (1,412,200,470) | | (256,289,619) | |
| 매출채권의 증가 | (93,873,435) | | (1,728,911,757) | |
| 미수금의 증가 | (870,290) | | (824,110) | |
| 선급금의 증가 | (352,872,166) | | (60,214,222) | |
| 선급비용의 감소(증가) | 4,793,280 | | (4,444,401) | |
| 선급법인세의 감소 | 709,680 | | 403,020 | |
| 재고자산의 증가 | (2,960,784,962) | | (1,814,140,587) | |
| 부가세대급금의 증가 | (358,719,231) | | - | |
| 매입채무의 증가 | 2,184,820,891 | | 2,033,717,492 | |
| 미지급금의 증가(감소) | 353,795,431 | | (12,209,802) | |
| 예수금의 증가 | 12,332,140 | | 2,369,370 | |
| 선수금의 증가 | 193,990,240 | | 1,383,800,400 | |
| 부가세예수금의 증가(감소) | (107,145,768) | | 27,961,657 | |
| 퇴직금의 지급 | (166,864,800) | | (57,300,330) | |
| 퇴직연금운용자산의 증가 | (121,511,480) | | (26,496,349) | |
| Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름 | | (653,510,178) | | 294,004,235 |
| 1. 투자활동으로 인한 현금유입액 | - | | 515,000,000 | |
| 단기금융상품의 감소 | - | | 500,000,000 | |
| 기계장치의 처분 | - | | 15,000,000 | |
| 2. 투자활동으로 인한 현금유출액 | (653,510,178) | | (220,995,765) | |
| 단기금융상품의 증가 | 9,000,000 | | - | |
| 기계장치의 취득 | 12,600,000 | | - | |
| 차량운반구의 취득 | 204,432,616 | | - | |
| 공구와기구의 취득 | 3,300,000 | | - | |
| 비품의 취득 | 64,162,493 | | 4,104,318 | |

| | | | | |
|-----------------------|---------------|-------------|-----------------|-----------------|
| 시설장치의 취득 | 298,667,580 | | - | |
| 개발비의 증가 | 30,287,489 | | 216,351,447 | |
| 소프트웨어의 취득 | 21,060,000 | | 540,000 | |
| 임차보증금의 증가 | 10,000,000 | | - | |
| Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름 | | 402,863,376 | | (1,402,863,376) |
| 1. 재무활동으로 인한 현금유입액 | 1,300,000,000 | | - | |
| 장기차입금의 차입 | 1,300,000,000 | | - | |
| 2. 재무활동으로 인한 현금유출액 | (897,136,624) | | (1,402,863,376) | |
| 단기차입금의 상환 | 697,136,624 | | 202,863,376 | |
| 사채의 상환 | - | | 1,200,000,000 | |
| 배당금의 지급 | 200,000,000 | | - | |
| Ⅳ. 현금의 증가(감소) (Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ) | | 53,034,999 | | (78,540,902) |
| Ⅴ. 기초의 현금 | | 898,092,635 | | 976,633,537 |
| Ⅵ. 기말의 현금 | | 951,127,634 | | 898,092,635 |

" 별첨 주석 참조 "

주석

제 14 기 2018년 12월 31일 현재

제 13 기 2017년 12월 31일 현재

1. 회사의 개요

주식회사 이노맥스("당사")는 2005년 8월 설립되어, 반도체 장비 개발, 제조 및 판매를 주요 사업으로 영위하고 있으며, 경기도 화성시 마도면 송정로 210번길 26-19에 위치하고 있습니다.

당기말 현재 당사의 자본금은 8억원이며 최대주주는 대표이사 문성길(지분율 40.00%)입니다.

2. 재무제표 작성기준

(1) 회계기준의 적용

회사의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며 전기재무제표 작성시 채택한 회계정책과 동일하게 적용되었습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 아래에서 열거하고 있는 재무상태표의 주요 항목을 제외하고는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

- 공정가치로 측정되는 매도가능증권

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

3. 유의적 회계정책

당사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

당사는 통화 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 분류하고 있습니다.

(2) 수익의 인식기준

당사는 재화의 판매에 대하여 받았거나 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 매출에누리과 할인 및 환입은 수익에서 차감하고 있습니다. 재화의 소유에 따른 위험과효익의 대부분이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(3) 재고자산

재고자산의 취득원가는 매입원가 또는 제조원가에 취득에 직접적으로 관련되어 있으며 정상적으로 발생하는 기타원가를 포함하고 있으며, 재고자산의 단위원가는 총평법으로 결정하고 있습니다.

재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에 발생한 평가손실 및 정상적으로 발생한 감모손실은 매출원가에 가산하고, 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 있습니다. 한편, 재고자산 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 매출원가에서 차감하고 있습니다.

(4) 금융상품

① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 당사가 금융자산 양도 후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도 후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

② 유가증권

종속기업, 지분법피투자기업, 조인트벤처에 대한 투자를 제외한 지분증권과 채무증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 매 보고기간말마다 분류의 적정성을 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, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

당사는 후속 측정시 만기보유증권을 상각후원가로 평가하고, 만기보유증권의 만기액면금액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

당사는 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 기타포괄손익누계액으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

손상차손의 회복이 손상차손 인식 후에 발생한 사건과 객관적으로 관련되는 경우, 만기보유증권 또는 원가로 평가하는 매도가능증권의 경우 당초에 손상차손을 인식하지않았다면 회복일 현재의 상각후원가(매도가능증권의 경우 취득원가)를 한도로 당기이익을 인식하며, 공정가치로 평가하는 매도가능증권의 경우에는 이전에 인식하였던 손상차손 금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

유가증권의 양도로 당사가 유가증권의 통제를 상실한 때에는 그 유가증권을 재무상태표에서

제거하나, 통제를 상실하지 않았을 경우 당해 거래를 담보차입거래로 회계처리하고 있습니다.

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

(5) 유형자산

당사는 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산 중 토지는 감가상각을 하지 않으며, 그 외 유형자산은 자산이 사용가능한 때부터 자산의 취득원가에서 잔존가치를 차감한 금액에 대하여 아래의 내용연수 동안 건물 및 차량운반구는 정액법, 건물 및 차량운반구를 제외한 유형자산은 정률법으로 상각하고 있습니다.

| 계정과목 | 내용연수 | 계정과목 | 내용연수 |
|-------|------|-------|------|
| 건물 | 40년 | 공구와기구 | 4년 |
| 기계장치 | 6년 | 비품 | 4년 |
| 차량운반구 | 5년 | 시설장치 | 4년 |

유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다. 한편, 유형자산의 재평가와 관련하여 인식한 기타포괄손익의 잔액이 있을 경우 당해 유형자산을 처분할 때 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(6) 무형자산

무형자산은 당해 자산의 제작원가 또는 구입가격에 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는 데 직접 관련되는 원가를 가산한 가액을 취득원가로 계상하고 있습니다.

무형자산은 사용가능한 시점부터 잔존가액을 영(0)으로 하여 아래의 내용연수동안 정액법으로 상각하며 이에 의해 계상된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 평가하고 있습니다.

| 계정과목 | 추정내용연수 |
|-------|--------|
| 특허권 | 5년 |
| 개발비 | 5년 |
| 소프트웨어 | 5년 |

① 연구 및 개발

개발활동 관련 비용 중 일정요건을 충족하고 미래 경제적 효익이 확실한 비용은 개발비의 과목으로 무형자산으로 처리하며 이외의 경우에는 경상개발비의 과목으로 제조원가 또는 판매비와 관리비로 처리하고 있습니다.

② 취득 또는 완성 후의 지출

무형자산의 취득 또는 완성 후의 지출로서 무형자산과 직접 관련 되어 있고 미래 경제적 효익을 증가시킬 가능성이 매우 높으며, 관련된 지출을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에만 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

(7) 퇴직급여충당부채

당사는 2011년부터 퇴직연금제도를 도입하였으며, 퇴직연금규약에 따라 퇴직연금제도의 설정 이전의 근무기간도 가입기간으로 하고 있습니다.

당사의 퇴직연금제도는 확정급여형 퇴직연금제도로써 수급요건을 갖춘 종업원은 퇴직시에 확정된 연금을 수령하게 됩니다. 종업원이 퇴직하기 전에는 보고기간말 현재 종업원이 퇴직할 경우 지급하여야 할 퇴직일시금에 상당하는 금액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여관련 부채, 즉 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 다만 퇴직연금운용자산이 퇴직급여 관련 부채의 합계액을 초과하는 경우에는 초과액을 투자자산으로 처리하고 있습니다.

(8) 외화자산 및 외화부채의 평가

화폐성 외화자산 및 외화부채는 기말 현재 서울외국환중개(주)가 고시하는 기준 환율을 적용하여 환산하였으며 환산으로 인하여 발생한 손익은 당기손익으로 처리하였습니다.

(9) 중소기업의 회계처리에 대한 특례

당사는 일반기업회계기준서 제31장 중소기업회계처리특례에 따라 법인세비용을 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있으며, 유의적인 영향력을 행사할 수 있는 지분증권에 대하여 지분법을 적용하지 아니하고 있습니다.

4. 매도가능증권

당사가 당기말과 전기말 현재 공정가치로 계상하고 있는 매도가능증권의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기

| 회 사 명 | 당 기 | | | | |
|--------------|----------|-----|--------|--------|--------|
| | 보유주식수(주) | 지분율 | 취득원가 | 공정가치 | 장부금액 |
| 지분증권 | | | | | |
| (주)신우씨앤티(주1) | 2,000 | 10% | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| (주)브이아이씨(주2) | 6,000 | 30% | 30,000 | 30,000 | 30,000 |
| 합 계 | | | 40,000 | 40,000 | 40,000 |

(주1) 시장성 없는 투자주식인 주식회사 신우씨앤티의 지분증권은 신뢰성 있는 측정모델에 의한 공정가액을 평가할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

(주2) 주식회사 브이아이씨 지분증권은 중소기업회계처리특례에 따라 지분법을 적용하지 아니하였으며 보고기간 종료일 현재 시장성이 없고 신뢰성 있는 측정모델에 의한 공정가액을 평가할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

② 전기

| 회 사 명 | 전 기 | | | | |
|----------------------------|----------|-----|--------|--------|--------|
| | 보유주식수(주) | 지분율 | 취득원가 | 공정가치 | 장부금액 |
| 지분증권 | | | | | |
| (주)신우씨앤티(주1) | 2,000 | 10% | 10,000 | 10,000 | 10,000 |
| (주)브이아이씨(주2) | 6,000 | 30% | 30,000 | 30,000 | 30,000 |
| 채무증권 | | | | | |
| 신보2015제8차유동화전문회사 후순위채권(주3) | - | - | 36,000 | - | - |
| 합 계 | | | 76,000 | 40,000 | 40,000 |

(주1) 시장성 없는 투자주식인 주식회사 신우씨앤티의 지분증권은 신뢰성 있는 측정모델에 의한 공정가액을 평가할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

(주2) 주식회사 브이아이씨 지분증권은 중소기업회계처리특례에 따라 지분법을 적용하지 아니하였으며 보고기간 종료일 현재 시장성이 없고 신뢰성 있는 측정모델에 의한 공정가액을 평가할 수 없어 취득원가로 계상하였습니다.

(주3) 신보2015제8차유동화전문회사 후순위채권은 순자산가치가 하락하여 회복할 가능성이 없다고 보아 매도가능증권손상차손으로 인식하였습니다.

5. 유형자산

(1) 당기와 전기 중 유형자산의 과목별 변동내용은 다음과 같습니다.

① 당기

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|------------|-------------------|----------|-----------|--------|------------|
| 과 목 | 기초 장부금액 | 취득(자본적지 출 포함)액 | 처분액 | 감가상각비 | 기타 증감액 | 기말 장부금액 |
| 토 지 | 1,215,962 | - | - | - | - | 1,215,962 |
| 건 물 | 965,648 | - | - | (32,240) | - | 933,408 |
| 기계장치 | 368,624 | 12,600 | (80,891) | (118,613) | (255) | 181,465 |
| 차량운반구 | 54,616 | 204,432 | - | (31,763) | - | 227,285 |
| 공구와기구 | 3,432 | 3,300 | - | (2,706) | - | 4,026 |
| 비품 | 9,755 | 64,163 | (252) | (17,754) | - | 55,912 |
| 시설장치 | 6,197 | 298,667 | (2) | (42,803) | - | 262,059 |
| 합 계 | 2,624,234 | 583,162 | (81,145) | (245,879) | (255) | 2,880,117 |

② 전기

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|------------|-------------------|----------|-----------|---------|------------|
| 과 목 | 기초 장부금액 | 취득(자본적지 출 포함)액 | 처분액 | 감가상각비 | 기타 증감액 | 기말 장부금액 |
| 토 지 | 1,215,962 | - | - | - | - | 1,215,962 |
| 건 물 | 997,888 | - | - | (32,240) | - | 965,648 |
| 기계장치 | 312,110 | - | (13,606) | (145,029) | 215,149 | 368,624 |
| 차량운반구 | 74,995 | - | - | (20,379) | - | 54,616 |
| 공구와기구 | 7,267 | - | - | (3,835) | - | 3,432 |
| 비품 | 16,608 | 4,105 | (1) | (10,957) | - | 9,755 |
| 시설장치 | 14,669 | - | - | (8,472) | - | 6,197 |
| 합 계 | 2,639,499 | 4,105 | (13,607) | (220,912) | 215,149 | 2,624,234 |

(2) 당기말과 전기말 현재 당사의 보유토지의 공시지가는 다음과 같습니다.

① 당기

| (단위: 원) | | | | |
|---------|------------------------|-------|----------|-------------|
| 과 목 | 보 유 토 지 명 | 면적(㎡) | 당 기 | |
| | | | 개별공시지가/㎡ | 총면적 공시지가 |
| 토지 | 경기도 화성시 마도면 송정리 471-14 | 3,098 | 255,100 | 790,299,800 |
| | 경기도 화성시 마도면 송정리 469 | 665 | 255,100 | 169,641,500 |
| | 경기도 화성시 마도면 송정리 470-4 | 237 | 95,300 | 22,586,100 |
| 합 계 | | 4,000 | | 982,527,400 |

상기의 보유토지의 공시지가와 관련하여 당기의 공시지가 기준일은 2018년 1월 1일입니다.

② 전기

| (단위: 원) | | | | |
|---------|------------------------|-------|----------|-------------|
| 과 목 | 보 유 토 지 명 | 면적(㎡) | 전 기 | |
| | | | 개별공시지가/㎡ | 총면적 공시지가 |
| 토지 | 경기도 화성시 마도면 송정리 471-14 | 3,098 | 245,400 | 760,249,200 |
| | 경기도 화성시 마도면 송정리 469 | 665 | 245,400 | 163,191,000 |
| | 경기도 화성시 마도면 송정리 470-4 | 237 | 91,700 | 21,732,900 |
| 합 계 | | 4,000 | | 945,173,100 |

상기의 보유토지의 공시지가와 관련하여 전기의 공시지가 기준일은 2017년 1월 1일입니다.

6. 보험가입자산

당기말 현재 당사가 보험에 가입한 자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|------|---------|-----------|------------------|
| 보험종류 | 자산 | 장부금액 | 부보액 | 보험회사명 |
| 화재보험 | 건물 | 865,395 | 1,100,000 | AIG 손해보험 주식회사 |
| | 기계장치 | 6 | 70,000 | |
| | 시설장치 | 10 | 20,000 | |
| 합 계 | | 865,411 | 1,190,000 | |

7. 무형자산

(1) 당기와 전기 중 발생한 무형자산의 변동 내용은 다음과 같으며 무형자산상각비의과목으로 손익계산서에 계상하였습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | | |
|----------|---------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|----------|-----------|
| 내역 | 당기 | | | | 전기 | | | |
| | 특허권 | 개발비 | 소프트웨어 | 합계 | 특허권 | 개발비 | 소프트웨어 | 합계 |
| 기초금액 | 6,601 | 335,265 | 10,817 | 352,683 | 10,134 | 552,884 | 26,831 | 589,849 |
| 증가액 | - | 30,287 | 21,060 | 51,347 | - | 216,351 | 540 | 216,891 |
| 상각액 | (4,630) | (158,505) | (13,432) | (176,567) | (3,533) | (218,821) | (16,554) | (238,908) |
| 계정대체(주1) | - | (29,528) | - | (29,528) | - | (215,149) | - | (215,149) |
| 기말금액 | 1,971 | 177,519 | 18,445 | 197,935 | 6,601 | 335,265 | 10,817 | 352,683 |

(주1) 당기 중 개발이 완료된 기계장치에 대하여 유형자산으로 계정대체되었습니다.

(2) 당기와 전기 중에 발생한 경상연구개발비는 각각 160,917천원과 134,804천원입니다.

8. 특수관계자

(1) 당기말 현재 당사의 특수관계자 현황은 다음과 같습니다.

| 구 분 | 특 수 관 계 자 |
|---------|-----------------|
| 경영진 | 대표이사, 등기 임원 |
| 관계기업 | (주)브이아이씨 |
| 기타특수관계자 | (주)하나정밀, (주)포박스 |

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 거래 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|----------|------|---------|-----------|
| 특수관계 구분 | 특수관계자 | 거래내용 | 당 기 | 전 기 |
| 관계기업 | (주)브이아이씨 | 매출 등 | 35,181 | 3,600 |
| | | 매입 | 344,676 | 642,107 |
| 기타특수관계자 | (주)포박스 | 매출 등 | 1,500 | 7,980 |
| | | 매입 | 42,644 | 167,908 |
| | (주)하나정밀 | 매입 | 672,670 | 1,087,990 |

(3) 당기말과 전기말 현재 특수관계자에게 대한 채권·채무내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | | | | |
|----------|----------|-------|-----|-------|-------|------|---------|
| 특수관계 구분 | 특수관계자명 | 매출채권 | | 미수금 | | 매입채무 | |
| | | 당 기 | 전 기 | 당 기 | 전 기 | 당 기 | 전 기 |
| 관계기업 | (주)브이아이씨 | 5,624 | - | 1,221 | 330, | - | 197,833 |
| 기타특수관계자 | (주)포박스 | - | - | - | 1,463 | - | 3,498 |
| | (주)하나정밀 | - | - | - | - | - | 478,061 |

9. 담보제공자산 등

(1) 당기말 현재 당사의 채무를 위하여 담보로 제공되어 있는 자산의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|--------|-----------|------|--------|
| 계정과목 | 담보제공자산 | 담보설정금액 | 담보권자 | 제공내용 |
| 토지, 건물 등 | 화성공장 | 2,600,000 | 신한은행 | 차입금 담보 |

(2) 당기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 담보 및 보증의 내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | |
|----------|------------|--------|-----------|
| 제공자 | 제공내용 | 제공받은회사 | 금액 |
| 신용보증기금 | B2B구매대출 보증 | 신한은행 | 1,422,000 |

상기 보증 외에 대주주로부터 차입금 등과 관련하여 지급보증을 제공받고 있습니다.

10. 장·단기차입금

당기말과 전기말 현재 장·단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(1) 단기차입금

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|--------|--------|-----------|-----------|
| 차입처 | 내역 | 이자율(%) | 당기 | 전기 |
| 신한은행 | 일반자금대출 | - | - | 700,000 |
| | | 3.83% | 800,000 | 800,000 |
| | 구매자금대출 | - | - | 297,136 |
| 기업은행 | 일반자금대출 | 5.39% | 300,000 | - |
| 합계 | | | 1,100,000 | 1,797,136 |

(2) 장기차입금

| (단위: 천원) | | | | | | |
|----------|--------|--------|-----------|----|------------|------|
| 차입처 | 내역 | 이자율(%) | 당기 | 전기 | 최종 만기일 | 상환방법 |
| 신한은행 | 일반자금대출 | 3.42% | 1,300,000 | - | 2020.06.15 | 일시상환 |

11. 퇴직급여

(1) 당기와 전기 중 퇴직급여충당부채의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|-----------|----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 기초잔액 | 532,493 | 360,188 |
| 퇴직급여지급액 | (166,865) | (57,301) |
| 퇴직급여설정액 | 291,701 | 229,606 |
| 기말잔액 | 657,329 | 532,493 |

(2) 당기말과 전기말 현재 퇴직연금운용자산의 구성내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|---------|---------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 정기예금 | 331,064 | 209,553 |

(3) 당기와 전기 중 퇴직연금운용자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | |
|----------|----------|----------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 기초잔액 | 209,553 | 183,057 |
| 증가액 | 202,228 | 51,896 |
| 감소액 | (80,717) | (25,400) |
| 기말잔액 | 331,064 | 209,553 |

12. 외화자산 및 부채

당기말과 전기말 현재 외화자산 및 부채의 내역은 다음과 같습니다.

① 당기말

| (원화단위: 원) | | | | |
|-----------|-----|---------|---------|-------------|
| 계정과목 | 당 기 | | | |
| | | 외 화 | 환율 | 원화환산액 |
| 현금및현금성자산 | USD | 402,586 | 1,118.1 | 450,131,404 |
| 매출채권 | USD | 35,371 | 1,118.1 | 39,548 |

② 전기말

| (원화단위: 원) | | | | |
|-----------|-----|---------|---------|-------------|
| 계정과목 | 당 기 | | | |
| | | 외 화 | 환율 | 원화환산액 |
| 현금및현금성자산 | USD | 285,434 | 1,071.4 | 305,814,341 |
| 매출채권 | USD | 32,578 | 1,071.4 | 34,904,069 |

상기 외화환산과 관련하여 당기의 외화환산이익은 32천원이며 전기의 외화환산이익은 없습니다. 당기의 외화환산손실은 5,202천원이며 전기의 외화환산손실은 9,573천원입니다.

13. 우발채무와 약정사항

당기말 현재 금융기관과 신용대출, 일반자금대출, B2B구매대출 등과 관련하여 약정 한도액과 실행금액은 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|----------|---------|------|-----------|-----------|
| 과목 | 구분 | 금융기관 | 약정한도액 | 실행금액 |
| 단기차입금 | 운전자금대출 | 신한은행 | 1,580,000 | - |
| | 일반자금대출 | 신한은행 | 800,000 | 800,000 |
| | 일반자금대출 | 기업은행 | 300,000 | 300,000 |
| 장기차입금 | 일반자금대출 | 신한은행 | 1,300,000 | 1,300,000 |
| 매입채무 | 구매카드 | 신한은행 | 700,000 | 547,306 |
| | B2B구매대출 | 신한은행 | 3,000,000 | 796,626 |
| 합계 | | | 7,680,000 | 3,743,932 |

당기말 현재 회사는 수입신용장 오픈과 관련하여 신한은행과 JPY 50,000,000 한도 약정거래를 체결하고 있으며 실행금액은 없습니다.

14. 자본금

당사가 발행할 주식의 총수, 발행한 주식의 수 및 1주당 금액은 각각 1,000,000주, 160,000주 및 5,000원 입니다.

15. 이익잉여금

(1) 이익준비금

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

(2) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

| (단위: 천원) | | | | |
|---|---------------------|-----------|---------------------|-----------|
| 구 분 | 당 기 | | 전 기 | |
| | 처분예정일: 2019년 3월 25일 | | 처분확정일: 2018년 3월 23일 | |
| I. 미처분이익잉여금 | | 1,809,529 | | 1,110,211 |
| 1. 전기이월미처분이익잉여금 | 890,211 | | 540,871 | |
| 2. 당기순이익 | 919,318 | | 569,340 | |
| II. 이익잉여금처분액 | | 132,000 | | 220,000 |
| 1. 이익준비금 | 12,000 | | 20,000 | |
| 2. 배당금 | 120,000 | | 200,000 | |
| 현금배당 주당배당금(률)보통주 : 당기 750원(15%), 전기 1,250원(25%) | | | | |
| III. 차기이월미처분이익잉여금 | | 1,677,529 | | 890,211 |

16. 현금의 유입과 유출이 없는 거래

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

| (단위: 천원) | | |
|---------------|--------|---------|
| 내역 | 당기 | 전기 |
| 기계장치의 재고자산 대체 | 29,784 | 602 |
| 개발비의 기계장치 대체 | 29,527 | 215,149 |

17. 부가가치계산

당기와 전기의 제조원가 또는 판매비와관리비에 포함된 부가가치계산에 필요한 자료는 다음과 같습니다.

① 당기

| (단위: 천원) | | | |
|----------|---------|---------|-----------|
| 계정과목 | 제조원가 | 판매비와관리비 | 합계 |
| 급여 | 821,812 | 700,789 | 1,522,601 |
| 퇴직급여 | 155,988 | 135,712 | 291,700 |
| 복리후생비 | 61,299 | 133,707 | 195,006 |
| 임차료 | 12,900 | 8,606 | 21,506 |
| 감가상각비 | 166,919 | 78,960 | 245,879 |
| 무형자산상각비 | 163,344 | 9,911 | 173,255 |
| 세금과공과 | 33,673 | 28,299 | 61,972 |

② 전기

| (단위: 천원) | | | |
|----------|---------|---------|-----------|
| 계 정 과 목 | 제조원가 | 판매비와관리비 | 합계 |
| 급여 | 550,631 | 583,412 | 1,134,043 |
| 퇴직급여 | 118,649 | 110,957 | 229,606 |
| 복리후생비 | 29,110 | 67,986 | 97,096 |
| 임차료 | 11,790 | 7,208 | 18,998 |
| 감가상각비 | 184,924 | 35,988 | 220,912 |
| 무형자산상각비 | 223,389 | 15,519 | 238,908 |
| 세금과공과 | 223,389 | 24,928 | 248,317 |

18. 주당손익

당기말과 전기말 현재 당사의 발행주식 보통주의 주당손익의 산정내용은 다음과 같습니다.

(1) 발행보통주식수

| 구 분 | 주 식 수 | 기 간 | 가 중 치 | 적 수 |
|-----|----------|---------------------------|-------|------------|
| 당 기 | 160,000주 | 2018. 1. 1 ~ 2018. 12. 31 | 365일 | 58,400,000 |
| 전 기 | 160,000주 | 2017. 1. 1 ~ 2017. 12. 31 | 365일 | 58,400,000 |

(주) 가중평균유통보통주식수 : 당기 58,400,000 ÷ 365일 = 160,000주
 전기 58,400,000 ÷ 365일 = 160,000주

(2) 주당순이익

| (단위: 원) | | |
|-------------|-------------|-------------|
| 구 분 | 당 기 | 전 기 |
| 당기순이익 | 919,318,450 | 569,340,311 |
| 가중평균유통보통주식수 | 160,000주 | 160,000주 |
| 기본주당이익 | 5,745 | 3,558 |

19. 재무제표 확정일

당사의 2018년 12월 31일 현재 및 동일로 종료되는 회계기간에 대한 재무제표는 2019년 3월 1일자 이사회 승인에 의해 사실상 확정되었습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

| | | | | |
|-----------|---------------|----|---------------|----|
| 회 사 명 | 주식회사 이노맥스 | | | |
| 감사대상 사업연도 | 2018년 01월 01일 | 부터 | 2018년 12월 31일 | 까지 |

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

| 감사참여자 \\ 인원수 및 시간 | 품질관리 검토자 (심리실 등) | | 감사업무 담당 회계사 | | | | | | 전산감사· 세무·가치평가 등 전문가 | | 건설계약 등 수주산업 전문가 | | 합계 | | |
|-------------------------|------------------------|----|------------------|----|-------------|-----|-------------|----|---------------------------|----|-----------------------|----|----|-----|---|
| | | | 담당이사 (업무수행이사) | | 등록 공인회계사 | | 수습 공인회계사 | | | | | | | | |
| | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | 당기 | 전기 | |
| 투입 인원수 | 1 | - | 1 | - | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 | - |
| 투입시 간 | 분·반기검토 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 감사 | 1 | - | 80 | - | 144 | - | - | - | - | - | - | - | 225 | - |
| | 합계 | 1 | - | 80 | - | 144 | - | - | - | - | - | - | - | 225 | - |

3. 주요 감사실시내용

| 구 분 | 내 역 | | | | | | | |
|--------------------|-----------|----------------------------|--------|---|-----|--------------|---|---------------------|
| 전반감사계획 (감사착수단계) | 수행시기 | 2018.5.7~2018.5.9 | | | 3 | 일 | | |
| | 주요내용 | 회사와 산업에 대한 이해, 감사범위와 시기 검토 | | | | | | |
| 현장감사 주요내용 | 수행시기 | | 투입인원 | | | 주요 감사업무 수행내용 | | |
| | | | 상주 | | 비상주 | | | |
| | 중간감사 | 3 | 일 | 3 | 명 | - | 명 | 내부통제 이해, 주요 회계이슈 검토 |
| | 기말감사 | 4 | 일 | 3 | 명 | - | 명 | |
| - | - | 일 | - | 명 | - | 명 | - | |
| 재고자산실사(입회) | 실사(입회)시기 | 2019.1.3 | | | 1 | 일 | | |
| | 실사(입회)장소 | 이노맥스 화성 본사 | | | | | | |
| | 실사(입회)대상 | 원재료, 재공품, 제품 | | | | | | |
| 금융자산실사(입회) | 실사(입회)시기 | 2019.1.3 | | | 1 | 일 | | |
| | 실사(입회)장소 | 이노맥스 화성 본사 | | | | | | |
| | 실사(입회)대상 | 현금 등 금융자산 | | | | | | |
| 외부조회 | 금융거래조회 | O | 채권채무조회 | | O | 변호사조회 | - | |
| | 기타조회 | 해당사항 없음 | | | | | | |
| 지배기구와의 | 커뮤니케이션 횟수 | 3 | 회 | | | | | |

| | | | | |
|----------|----------|-------------------------------|---|---|
| 커뮤니케이션 | 수행시기 | 2018.5.9, 2018.11.6, 2019.3.6 | | |
| 외부전문가 활용 | 감사 활용 내용 | - | | |
| | 수행시기 | - | - | 일 |

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

| 구분 | 일자 | 참석자 | 방식 | 주요 논의 내용 |
|----|---------------|--|------|---------------------------|
| 1 | 2018년 11월 06일 | 회사측 : 대표이사, 감사, 회계임원 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 | 서면회의 | 감사범위와 시기 |
| 2 | 2019년 03월 06일 | 회사측 : 대표이사, 감사, 회계임원 감사인측 : 업무수행이사, 담당회계사 | 서면회의 | 2018년 회계감사현안 및 주요 발견사항 |