목 차

감 사 보 고 서 1
독립된 감사인의 감사보고서 2
(첨부)연 결 재 무 제 표 4
연 결 재 무 상 태 표 5
연 결 손 익 계 산 서 8
연 결 자 본 변 동 표 10
연 결 현 금 흐 름 표 11
주석 13
외부감사 실시내용 46

뉴모텍 주식회사와 그 종속기업

연 결 재 무 제 표 에 대 한

감 사 보 고 서

제 19 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 18 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

회 계 법 인 길 인

독립된 감사인의 감사보고서

뉴모텍 주식회사

주주 및 이사회 귀중 2020년 4월 28일

감사의견

우리는 뉴모텍 주식회사와 그 종속기업들(이하 "연결회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 연결재무제표는 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태표, 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결손익계산서, 연결자본변동표, 연결현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 연결재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 연결회사의 연결재무제표는 연결회사의 2019년 12월 31일과 2018년 12월 31일 현재의 연결재무상태와 동일로 종료되는 양 보고기간의 연결재무성과 및 연결현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

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

연결재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

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

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

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

연결재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 연결회사의 연결재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한왜곡표시가 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 연결재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중

요하다고 간주됩니다.

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

• 부정이나 오류로 인한 연결재무제표의 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.

• 연결재무제표를 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 연결재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 연결회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.

• 공시를 포함한 연결재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 연결재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 연결재무제표가 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 강남구 언주로 129길 20, 4층(논현동, 한국관세사회관)

회 계 법 인 길 인

대 표 이 사 성 주 형

이 감사보고서는 감사보고서일(2020년 4월 28일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)연 결 재 무 제 표

뉴모텍 주식회사와 그 종속기업

제 19 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 18 기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 연결재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

뉴모텍 주식회사 대표이사 최원호, 길병섭

본점 소재지 : (도로명주소) 광주광역시 광산구 하남산단7번로 8

(전 화) 062) 601-0813

연 결 재 무 상 태 표

제 19 기 2019년 12월 31일 현재

제 18 기 2018년 12월 31일 현재

뉴모텍 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		62,092,680,919		59,548,419,878
(1) 당좌자산		44,645,093,575		43,621,648,879
1. 현금및현금성자산(주석17)	9,378,771,062		8,031,244,118	
2. 단기금융상품	450,000,000		450,000,000	
3. 매출채권(주석17,24)	20,398,487,273		28,265,870,062	
대손충당금	(88,686,254)		(83,251,415)	
4. 단기대여금	578,900,000		4,874,342	
대손충당금	(5,789,000)		-	
5. 미수금(주석17,24)	8,813,955,460		2,309,355,599	
대손충당금	(77,046,235)		(116,269,418)	
6. 미수수익(주석17,24)	85,609,210		2,572,177,563	
대손충당금	(15,957,209)		(1,537,483,644)	
7. 선급금	606,769,332		501,732,022	
8. 선급비용	300,095,147		182,390,243	
9. 부가세대급금	4,005,535,124		2,897,765,879	
10. 당기법인세자산	57,333,015		-	
11. 이연법인세자산(주석22)	157,116,650		143,243,528	
(2) 재고자산		17,447,587,344		15,926,770,999
1. 제품	5,859,474,492		4,892,240,870	
2. 재공품	990,648,509		1,114,098,620	
3. 원재료	9,209,002,052		8,650,210,037	
4. 상품	1,388,462,291		1,270,221,472	
II. 비유동자산		58,404,604,987		52,002,950,888
(1) 투자자산		3,798,319,111		3,527,943,691
1. 장기금융상품	643,608,511		549,910,554	
2. 매도가능증권(주석3)	3,023,577,600		2,889,077,600	
3. 만기보유증권(주석4)	-		75,000,000	
4. 지분법적용투자주식(주석5)	-		-	
5. 장기대여금	150,000,000		150,000,000	
대손충당금	(18,867,000)		(136,044,463)	
(2) 유형자산(주석6,7,8,9,10,11)		49,889,043,099		45,382,004,230
1. 토지	7,070,737,151		6,749,272,588	
2. 건물	24,805,359,875		23,089,052,109	
감가상각누계액	(7,934,671,744)		(6,628,385,181)	
3. 구축물	2,488,480,256		2,218,912,827	
감가상각누계액	(1,383,517,931)		(1,132,734,812)	
4. 기계장치	57,889,511,588		48,309,567,001	

감가상각누계액	(36,715,789,494)		(31,422,326,840)	
정부보조금	(4,655,791)		(6,283,030)	
5. 차량운반구	786,371,846		622,226,788	
감가상각누계액	(466,785,544)		(453,701,237)	
6. 계측기	2,455,809,325		2,375,425,956	
감가상각누계액	(2,185,525,348)		(1,890,153,612)	
7. 공구와기구	2,897,902,281		2,119,866,608	
감가상각누계액	(2,012,531,575)		(1,613,991,547)	
8. 비품	1,120,581,041		1,050,162,152	
감가상각누계액	(1,045,365,532)		(941,884,398)	
9. 기타의유형자산	532,188,243		401,114,209	
감가상각누계액	(478,286,955)		(399,918,684)	
10. 건설중인자산	2,069,231,407		2,935,783,333	
(3) 무형자산(주석12)		589,995,293		495,786,949
1. 소프트웨어	82,239,503		63,773,671	
2. 특허권	506,871,970		430,580,018	
3. 기타무형자산	883,820		1,433,260	
(4) 기타비유동자산		4,127,247,484		2,597,216,018
1. 보증금	528,400,694		538,016,898	
2. 기타의비유동자산	3,598,846,790		2,059,199,120	
자 산 총 계		120,497,285,906		111,559,384,857
부 채				
I. 유동부채		85,114,939,334		80,966,533,424
1. 매입채무(주석22,27)	27,619,321,379		22,383,082,078	
2. 미지급금(주석22,27)	7,109,330,539		7,216,962,198	
3. 미지급비용(주석27)	24,880,851,371		22,600,246,804	
4. 예수금	237,705,345		112,911,165	
5.부가세예수금	850,864,828		-	
6. 선수금	279,403,366		170,939,974	
7. 단기차입금(주석14,18,27)	19,074,427,308		23,170,302,501	
8. 유동성장기부채(주석27)	4,438,580,000		2,348,010,000	
9. 유동성사채(주석16,18,27)	-		2,500,000,000	
유동성사채할인발행차금	-		(1,578,814)	
10. 당기법인세부채(주석22,27)	57,832,258		215,276,894	
11. 기타유동부채	566,622,940		250,380,624	
II. 비유동부채		13,048,369,552		12,100,946,337
1. 장기차입금(주석15,18,27)	9,605,540,000		10,273,940,000	
2. 사채(주석16,18,27)	1,750,000,000		-	
사채할인발행차금	(3,457,004)		-	
3. 장기미지급금(주석27)	122,019,530		46,592,605	
4. 예수보증금	10,000,000		212,030,500	
5. 이연법인세부채(주석22)	1,564,267,026		1,568,383,232	
부 채 총 계		98,163,308,886		93,067,479,761
자 본				

I. 지배회사지분		22,824,675,818		18,712,234,215
(1) 자본금(주석19)		1,600,000,000		1,600,000,000
1. 보통주자본금	1,600,000,000		1,600,000,000	
(2) 연결기타포괄손익누계액(주석23)		6,869,468,745		4,896,280,932
1. 지분법자본변동	776,258,308		776,258,308	
2. 해외사업환산손익	4,065,964,783		2,092,776,970	
3. 재평가이익(주석8)	2,027,245,654		2,027,245,654	
(3) 연결이익잉여금(주석20)		14,355,207,073		12,215,953,283
1. 법정적립금	54,000,000		54,000,000	
2. 임의적립금	458,195,622		458,195,622	
3. 미처분이익잉여금	13,843,011,451		11,703,757,661	
II. 비지배지분		(1,069,598,798)		(228,343,210)
자 본 총 계		21,755,077,020		18,483,891,005
부채및자본총계		120,497,285,906		111,551,370,766

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

연 결 손 익 계 산 서

제 19 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 18 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

뉴모텍 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 매출액(주석24)		254,938,051,730		241,909,656,154
1. 제품매출액	238,733,311,779		230,307,734,583	
2. 상품매출액	10,068,855,971		10,777,418,963	
3. 기타매출액	6,135,883,980		824,502,608	
II. 매출원가(주석13,24)		241,154,343,368		233,155,821,539
1. 제품매출원가	228,997,597,130		222,764,323,285	
기초제품재고액	4,892,240,870		4,500,237,812	
당기제품제조원가	229,709,923,581		221,842,726,904	
기말제품재고액	(5,884,151,485)		(3,787,952,258)	
타계정대체	279,584,164		209,310,827	
2. 상품매출원가	9,137,834,835		9,410,517,029	
기초상품재고액	1,295,271,211		703,256,029	
당기상품매입액	9,231,025,915		10,026,078,461	
기말상품재고액	(1,388,462,291)		(1,295,271,211)	
타계정대체	-		(23,546,250)	
3. 기타매출원가	3,018,911,403		980,981,225	
III. 매출총이익		13,783,708,362		8,753,834,615
IV. 판매비와관리비(주석25)		13,227,163,804		11,599,477,516
1. 급여	4,318,749,583		3,713,131,179	
2. 퇴직급여	115,259,255		135,549,444	
3. 복리후생비	638,997,097		877,646,708	
4. 여비교통비	338,907,067		310,478,570	
5. 통신비	5,381,480		1,148,410	
6. 세금과공과	205,942,103		103,014,158	
7. 감가상각비	268,703,509		248,088,909	
8. 수선비	21,054,835		9,470,213	
9. 보험료	77,097,992		133,340,217	
10. 차량유지비	100,919,381		96,812,325	
11. 운반비	912,209,252		289,019,702	
12. 도서인쇄비	2,231,400		2,025,500	
13. 소모품비	770,387,489		605,999,374	
14. 수수료비용	2,841,810,377		1,852,015,254	
15. 임차료	65,599,321		34,227,196	
16. 접대비	192,779,566		156,210,779	
17. 대손상각비	72,230,170		19,600,833	
18. 교육훈련비	1,543,500		1,331,760	
19. 수출관리비	269,147,617		308,422,872	
20. 협회비	4,028,000		6,138,000	

21. 안전관리비	10,624,500		9,645,800	
22. 견본비	44,070,384		48,321,264	
23. 무형자산상각비(주석6)	122,138,748		114,589,161	
24. 기타판매비와관리비	1,827,351,178		2,523,249,888	
V. 영업이익		556,544,558		(2,845,642,901)
VI. 영업외수익		6,572,747,744		4,317,368,123
1. 이자수익(주석24)	12,203,394		308,339,564	
2. 외환차익	724,289,799		909,996,583	
3. 외화환산이익	5,003,442,135		1,624,615,694	
4. 임대료수익	33,240,000		31,891,613	
5. 유형자산처분이익	385,386,565		778,420,126	
6. 투자자산처분이익(주석9)	15,022,913		65,077,042	
7. 잡이익	399,162,938		599,027,501	
VII. 영업외비용		5,671,647,452		4,658,786,210
1. 이자비용	1,697,215,038		2,155,041,572	
2. 외환차손	757,133,135		995,317,493	
3. 외화환산손실	2,933,434,057		1,296,413,107	
4. 지분법손실(주석5)	-		89,727,371	
5. 투자자산처분손실	-		6,800,000	
6. 잡손실	283,865,222		115,486,667	
VIII. 법인세비용차감전순이익		1,457,644,850		(3,187,060,988)
IX. 법인세비용(주석22)		156,867,704		165,698,271
X. 연결당기순이익		1,300,777,146		(3,352,759,259)
1. 지배회사지분순이익		2,139,253,790		(2,773,758,630)
2. 비지배지분순이익		(838,476,644)		(579,000,629)
X. 주당손익(주석21)				
기본주당손익		406		(1,048)

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

연 결 자 본 변 동 표

제 19 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 18 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

뉴모텍 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	자본금	연결기타포괄 손익누계액	연결 이익잉여금	비지배 지분	총 계
2018.1.1(전기초)	1,600,000,000	3,808,612,725	16,282,442,363	-	21,691,055,088
연결범위의 변동	-	33,999,044	(1,292,730,450)	348,149,543	(910,581,863)
해외사업환산손익	-	1,074,820,911	-	2,507,876	1,077,328,787
(부의)지분법자본변동	-	(21,151,748)	-	-	(21,151,748)
당기순이익	-	-	(2,773,758,630)	(579,000,629)	(3,352,759,259)
2018.12.31(전기말)	1,600,000,000	4,896,280,932	12,215,953,283	(228,343,210)	18,483,891,005
2019.1.1(당기초)	1,600,000,000	4,896,280,932	12,215,953,283	(228,343,210)	18,483,891,005
해외사업환산손익	-	1,973,187,813	-	(2,778,944)	1,970,408,869
당기순이익	-	-	2,139,253,790	(838,476,644)	1,300,777,146
2019.12.31(당기말)	1,600,000,000	6,869,468,745	14,355,207,073	(1,069,598,798)	21,755,077,020

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

연 결 현 금 흐 름 표

제 19 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 18 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

뉴모텍 주식회사와 그 종속기업 (단위 : 원)

과 목	제 19(당) 기		제 18(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		14,037,720,590		6,359,583,336
1. 당기순이익(손실)	1,300,777,146		(3,352,759,259)	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	3,959,756,772		5,140,085,179	
가.감가상각비	5,434,084,458		4,799,985,262	
나.대손상각비	(1,666,703,242)		19,600,833	
다.무형자산상각비	122,138,748		114,589,161	
라.외화환산손실	68,494,998		107,677,585	
마.이자비용	1,741,810		1,704,967	
바.투자자산처분손실	-		6,800,000	
사.지분법손실	-		89,727,371	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(1,121,528,321)		(1,636,861,158)	
가.외화환산이익	721,118,843		793,363,990	
나.투자자산처분이익	15,022,913		65,077,042	
다.유형자산처분이익	385,386,565		778,420,126	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	9,898,714,993		6,209,118,574	
가.매출채권의 감소	8,291,047,554		2,809,990,115	
나.미수금의 증가	(6,387,081,330)		(514,485,577)	
다.미수수익의 감소(증가)	2,578,042,516		(196,894,207)	
라.선급금의 증가	(105,037,310)		(229,355,469)	
마.선급비용의 증가	(117,704,904)		(1,669,477)	
바.부가세대급금의 감소(증가)	(1,107,769,245)		1,440,294,199	
사.당기법인세자산의 감소(증가)	(57,333,015)		626,503,980	
아.재고자산의 감소(증가)	(1,505,793,432)		395,713,719	
자.이연법인세자산의 감소(증가)	(13,873,122)		79,294,395	
차.기타비유동자산의 감소	-		31,737,310	
카.매입채무의 증가	5,272,085,687		2,683,568,615	
타.미지급금의 감소	(107,631,659)		(1,365,928,696)	
파.미지급비용의 증가	2,280,604,567		2,904,586,380	
하.선수금의 증가(감소)	108,463,392		(219,578,661)	
거.예수금의 증가(감소)	124,794,180		(708,053,538)	
너.부가세예수금의 증가	850,864,828		-	
더.기타유동부채의 증가(감소)	316,242,316		(1,874,743,582)	
더.당기법인세부채의 증가(감소)	(157,444,636)		170,946,112	
러.예수보증금의 증가(감소)	(202,030,500)		202,030,500	
머.장기미지급금의 증가(감소)	75,426,925		(27,223,496)	
버.이연법인세부채의 증가(감소)	(237,157,819)		2,385,952	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(9,754,972,820)		(1,657,267,664)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	618,992,541		6,441,288,853	
가.단기금융상품의 감소	-		1,150,000,000	
나.단기대여금의 감소	44,574,342		2,290,386,136	

다.장기대여금의 감소	7,619,876		1,872,148,000	
라.기계장치의 처분	549,717,033		795,428,615	
마.차량운반구의 처분	7,465,086		-	
바.보증금의 감소	9,616,204		333,326,102	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(10,373,965,361)		(8,098,556,517)	
가.단기금융상품의 증가	-		1,300,000,000	
나.단기대여금의 대여	578,900,000		-	
다.장기금융상품의 증가	101,317,833		103,226,796	
라.매도가능증권의 증가	59,500,000		-	
마.건물의 취득	228,356,280		485,884,241	
바.구축물의 취득	11,275,512		-	
사.기계장치의 취득	3,181,147,302		1,803,763,832	
아.차량운반구의 취득	151,724,569		496,838	
자.계측기의 취득	50,820,689		572,043,306	
차.공구와기구의 취득	542,369,030		52,781,183	
카.비품의 취득	12,991,843		33,674,658	
타.기타의유형자산의 취득	81,067,980		-	
파.건설중인자산의 증가	3,618,499,561		3,377,510,332	
하.무형자산의 취득	216,347,092		168,865,331	
거.보증금의 증가	-		200,310,000	
너.기타의비유동자산의 증가	1,539,647,670		-	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		(3,482,905,193)		(2,976,486,810)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	57,165,909,759		56,791,441,209	
가.단기차입금의 차입	51,704,929,759		56,709,716,209	
나.장기차입금의 차입	3,714,600,000		81,725,000	
다.사채의 발행	1,746,380,000		-	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(60,648,814,952)		(59,767,928,019)	
가.단기차입금의 상환	55,800,804,952		59,712,928,019	
나.유동성장기부채의 상환	2,348,010,000		55,000,000	
다.유동성사채의 상환	2,500,000,000		-	
IV. 외화환산으로 인한 현금의 변동		(31,215,633)		(1,296,071,267)
V. 연결실체의 변동으로 인한 현금의 증가		-		1,019,406,962
VI. 현금의 증가(Ⅰ+Ⅱ+Ⅲ+Ⅳ+Ⅴ)		1,347,526,944		1,449,164,557
VII. 기초의 현금		8,031,244,118		6,582,079,561
VIII. 기말의 현금		9,378,771,062		8,031,244,118

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

주석

제 19 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지

제 18 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지

뉴모텍 주식회사와 그 종속회사

1. 일반사항

본 연결재무제표는 지배회사인 뉴모텍 주식회사(이하"당사")와 일반기업회계기준 제4장 연결재무제표에 따른 종속회사의 2019년과 2018년 12월 31일로 종료되는 회계연도의 개별재무제표에 의거 작성된 것입니다.

1-1 회사의 개요
당사는 전기전자 기계기구 및 그 부품의 제작을 목적으로 2001년 9월 1일 설립되었으며, 전기전자 기계기구 및 모터 등의 제작 및 판매를 주된 영업으로 하고 있습니다.
당사는 광주광역시 광산구 하남산단 7번로에 위치하고 있으며, 설립시 자본금은 100백만원이나, 수 차례의 유상증자를 통하여 당기말 현재 자본금은 1,600백만원입니다

1-2 당기말 현재 연결회사의 주식분포현황은 다음과 같습니다.

주 주 명	소유주식수	지 분 율
최 원 호	1,280,000주	40.0%
김 성 수	982,000주	30.7%
전 흥 기	650,000주	20.3%
최 광 호	288,000주	9.0%
합 계	3,200,000주	100.0%

1-3 종속회사의 현황

가. 당기말 현재 종속회사의 현황은 다음과 같습니다.(단위:%)

회사명	업 종	투자지분비율	소재지국	결산일
Newmotech Thailand	제조업	100.00%	태 국	12월31일
Newmotech Mex, S.A D	제조업	100.00%	멕시코	12월31일
New - Hanam Co., Ltd(주1)	제조업	70.00%	베트남	12월31일

나. 연결재무제표에 포함된 연결회사의 재무제표상 주요금액은 다음과 같습니다.
(단위:천원)

회사명	총자산	자 본	매출액	당기순손익
Newmotech Thailand	15,117,525	9,784,142	20,499,765	368,608
Newmotech Mex, S.A D	43,775,844	(11,212,658)	115,885,885	1,851,797
New - Hanam Co., Ltd	28,661,164	(3,582,960)	37,587,182	(2,795,031)
합 계	87,554,533	(5,011,476)	173,972,832	(574,626)

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

당사와 연결대상 종속회사(이하 "연결회사")의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며,재무제표를 작성하기 위하여 채택한 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

2-1 개별재무제표 작성기준

연결회사가 채택하고 있는 중요한 회계정책은 다음과 같습니다.

가. 수익인식기준

연결회사는 상품 및 제품 매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이이전된 인도시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

나. 대손충당금

연결회사는 회수가 불확실한 매출채권 등은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

대손추산액에서 대손충당금 잔액을 차감한 금액을 대손상각비로 인식하며, 회수가 불가능한 채권은 대손충당금과 상계하고, 대손충당금이 부족한 경우에는 그 부족액을 대손상각비로 인식하고 있습니다.

다. 재고자산

연결회사는 재고자산을 총평균법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량과 금액을 계산하고 회계연도말에 실지재고조사에 의하여 기록을 조정하고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

라. 유가증권의 평가

연결회사는 취득한 유가증권을 만기보유증권, 단기매매증권, 매도가능증권으로 분류하여 회계처리하고 있습니다.
만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로 분류하고있으며, 주로 단기간내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우 단기매매증권으로 분류하고 있습니다. 또한, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 총평균법을 이용하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 측정하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가와 만기액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법에 의하여 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있으며, 이러한 상각후 취득원가로 평가하여 재무상태표가액으로 계상하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있으며, 시장성있는 유가증권은 시장가격을 공정가액으로 보며 시장가격은 재무제표일 현재의 종가로 하고 있습니다. 매도가능증권 중 시장성 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우를 제외하고는 취득원가로 평가하고 있습니다.

단기매매증권은 유동자산(단기투자자산)으로, 매도가능증권과 만기보유증권은 투자자산(장기투자증권)으로 분류하되, 다만 재무상태표일로부터 1년내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 재무제표일로부터 1년내에 만기가 도래하는 만기보유증권은 유동자산(단기투자자산)으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액손실을 인식하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

마. 지분법적용투자주식의 평가

연결회사는 유가증권 중 중대한 영향력을 행사할 수 있는 주식은 지분법을 적용하여 평가한 가액을 재무상태표가액으로 하고, 취득 시점 이후 지분법피투자회사의 순자산가액 변동이 당기순이익 또는 당기순손실로 인하여 발생한 경우는 지분법손익의 과목으로 하여 당기손익으로, 지분법 피투자회사의 오류 및 회계변경에 의해 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 투자회사의 재무제표에 미치는 영향을 고려하여 당기손익이나 전기이월이익잉여금의 증가 또는 감소로, 당기순손익과전기이월이익잉여금을 제외한 자본의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

또한 지분법적용회사의 결손금 등이 누적되어 장부가액이 영 이하가 될 경우에는 지분법 적용을 중지하고 있으며, 지분법 적용을 중지한 후 지분법피투자회사의 당기이익이 발생한 경우에는 지분법 적용중지기간 동안 미인식한 손실누적분 등을 상계한 후 지분법을 적용하며 지분법피투자회사가 유상증자 등을 한 경우에는 전기이전 미인식 손실을 전기이월이익잉여금의 감소로 지분법적용투자주식에 반영합니다.

연결회사는 지분법적용투자주식의 장부가액과 지분법적용투자주식으로부터 회수할수 있을 것으로 추정되는 금액을 비교하여 그 차이가 중요할 경우 지분법적용투자주식 감액손실을 인식하고 있습니다. 감액손실 인식 후 지분법적용투자주식의 회수가능가액이 회복된 경우에는 이전에 인식하였던 감액손실금액을 한도로 하여 회복된 금액을 당기이익으로 인식하고 있습니다.

(1) 투자차액의 처리
연결회사는 피투자회사의 주식취득 당시 회사의 투자계정의 금액과 피투자회사의 순자산가액의 공정가액 중 회사의 지분에 해당하는 금액이 일치하지 않는 경우, 그 차액에 관하여 투자차액은 경제적 효익이 유입될 것을 고려하여 20년 이내의 합리적인 기간동안 정액법으로 상각합니다.

부의 투자차액은 계약서상 명시된 미래의 손실이나 비용에 대해서는 실제 발생시에 일시환입하며 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산 중 상각가능한 자산의 가중평균내용연수에 걸쳐 정액법으로 환입하고 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액을 초과하는 금액은 주식취득일에 일시환입하여 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다.

(2) 내부거래 미실현손익의 제거
연결회사와 피투자회사의 거래에 의하여 발생한 내부거래손익의 투자회사의 지분율을 곱한 금액 중 재무제표일 현재 보유자산의 장부가액에 반영되어 있는 부분은 투자회사의 미실현손익으로 하여 제거하고 지분법적용투자주식에 반영하고 있습니다.

다만, 피투자회사가 연결대상종속회사인 경우에는 회사가 피투자회사에 판매하여 발생한 미실현손익 전액을 제거하여 장부가액에 반영하고 있습니다.

(3) 해외피투자회사 재무제표의 환산
연결회사는 해외 지분법피투자회사의 외화표시 재무제표 환산시 재무상태표 항목은 재무제표일 현재의 환율로(단, 자본계정은 취득당시의 환율), 손익계산서항목은 당기의 평균환율을 적용하여 환산하고 있으며, 원화로 환산 후 자본금액과 자산에서 부채를 차감한 금액과의 차이 중 회사의 지분에 상당하는 금액은 기타포괄손익누계액(지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동)으로 처리하고 있습니다.

(4) 외부감사인의 감사를 받지 아니한 재무제표의 이용
연결회사의 지분법적용대상 피투자회사 중 일부는 감사보고서일 현재까지 외부감사인으로부터 감사를 받지 않거나 감사가 완료되지 아니하여 지분법 평가시 당기재무제표에 대하여 외부감사인의 감사를 받지 아니한 재무제표를 이용하였습니다. 회사는 추후 감사를 받지 아니한 재무제표와 감사받은 재무제표 간에 차이가 발생하는 경우라도 회사의 재무제표에 미치는 영향은 크지 않을 것으로 예상하고 있습니다.

바. 유형자산의 평가 및 감가상각방법

연결회사는 유형자산을 최초에는 취득원가(구입원가 또는 제작원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는데 직접 관련되는 지출 등으로 구성되며 매입할인 등이 있는 경우에는 이를 차감)로 측정하며, 현물출자, 증여, 기타무상으로 취득한 유형자산은 공정가치를 취득원가로 하고 있습니다. 한편, 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다. 다만, 재평가모형을 선택한 자산에 대하여는 재평가액으로 평가하고 있습니다.

연결회사는 유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 자산으로부터 발생하는 미래경제적효익이 유입될 가능성이 높으며, 그 원가를 신뢰성 있게 측정할 수 있는 경우에 한하여 자본적 지출로 처리하고 적절한 경우 별도의 자산으로 인식하고 교체된 자산은 재무상태표에서 제거하고 있습니다. 한편, 수선유지를 위한 지출에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

한편, 연결회사는 자산의 제조, 매입, 건설 또는 개발과 관련된 차입원가를 기간비용으로 회계처리하고 있습니다. 유형자산에 대한 감가상각은 자산이 사용가능한 때(경영진이 의도하는 방식으로 자산을 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이른때)부터 아래의 자산별 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다. 각 기간의 감가상각비는 다른 자산의 제조와 관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그 밖의 경우에는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

자산의 종류	내용연수
건 물	20~30년
구 축 물	20년
기 계 장 치	5~10년
계 측 기	4년
차량운반구	4~5년
공구와기구	4~5년
비 품	4~5년
기 타	4~5년

연결회사는 내용연수 도중 사용을 중단하고, 처분 또는 폐기할 예정인 유형자산은 감가상각을 하지 않는 대신 사용을 중단한 시점의 장부금액을 투자자산으로 재분류하고, 손상차손 발생 여부를 매 회계연도 말에 검토하고 있습니다.

사. 무형자산의 평가 및 상각방법

연결회사는 개별취득한 무형자산을 최초로 인식할 때에는 취득원가(당해 무형자산의구입가격과 자산을 의도한 목적에 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 원가)로 측정하고 있으며 사업결합으로 취득한 무형자산의 원가는 사업결합에 관한 기업회계기준에 따라 취득일의 공정가치로 측정하고 있습니다.

무형자산은 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있으며, 무형자산의 상각이 다른 자산의 제조와 관련된 경우에는 관련 자산의 제조원가로, 그밖의 경우에는 판매비와관리비로 계상하고 있습니다.

아. 자산손상

연결회사는 금융자산, 재고자산, 건설형 공사계약에서 발생한 자산, 이연법인세자산,생물자산 및 중단사업에 속하는 자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대하여 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지 검토하고 있습니다.

만약 그러한 징후가 있다면 당해 자산의 회수가능액을 추정하고 있으며 자산의 회수가능액이 장부금액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 다만, 유형자산의 경우에는 유형자산의 손상징후가 있다고 판단되고 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로 부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 장부금액을 회수가능액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다.

또한, 아직 사용가능하지 않은 무형자산과 사용을 중지하고 처분을 위해 보유하는자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매 보고기간말에 회수가능액을추정하고 있습니다.

시장이자율보다 낮은 이자율인 정부대여금의 효익은 정부보조금으로 처리하고 있으며, 해당 정부보조금은 시장이자율에 기초하여 산정된 정부대여금 공정가치와 수취한 대가의 차이로 측정하고 있습니다.

연결회사는 개별 자산별로 회수가능액을 추정하고 있으며 만약 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속한 현금창출단위(다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소자산집단)로 회수가능액을 결정하고 있습니다. 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우에는 손상차손을 인식하며 손상차손은 우선적으로 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키는데 배분되고 그 다음 현금창출단위(또는 현금창출단위집단)에 속하는 다른 자산에 각각 장부금액에 비례하여 배분하며, 이러한 경우 개별 자산의 장부금액은 순공정가치, 사용가치 또는 영(0) 중 가장 큰 금액 이하로 감소할 수 없습니다.

자. 정부보조금

연결회사는 정부보조금에 부수되는 조건의 준수와 보조금 수취에 대한 합리적인 확신이 있을 경우에만 정부보조금을 인식하고 있습니다.

자산관련 정부보조금은 자산의 장부금액을 결정할 때 차감하여 재무상태표에 표시하고 있습니다. 해당 정부보조금은 관련자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비를 감소시키는 방식으로 당기손익으로 인식하고 있습니다.

수익관련 정부보조금은 보상하도록 의도된 비용에 대응시키기 위해 체계적인 기준에따라 해당 기간에 걸쳐 수익으로 인식하며, 이미 발생한 비용이나 손실에 대한 보전 또는 향후 관련 원가의 발생 없이 회사에 제공되는 즉각적인 금융지원으로 수취하는 정부보조금은 수취할 권리가 발생하는 기간에 당기손익으로 인식하고 있습니다.

차. 환율변동 효과

1) 기능통화 및 표시통화
연결회사는 매출・매입 등 주요 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경의 통화인 원화를 기능통화로 결정하여 재무제표를 작성하였습니다.

2) 외화거래
연결회사는 기능통화 외의 통화(외화)로 이루어진 거래는 거래일의 환율을 적용하여 기록하고 있습니다. 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율로 환산하고, 공정가치로 측정하는 비화폐성항목은 공정가치가 결정된 날의 환율로 환산하였습니다. 비화폐성항목에서 발생한 손익을 기타포괄손익으로 인식하는 경우에는 그손익에 포함된 환율변동효과도 기타포괄손익으로 인식하고, 당기손익으로 인식하는 경우에는 환율변동효과도 당기손익으로 인식하고 있습니다.

또한, 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말의 마감환율로 환산하고 있으며 환산손익은 당기손익으로 계상하고 있습니다. 다만, 외화표시 매도가능채무증권의 경우 동금액을 기타포괄손익에 인식하고 있습니다.

카. 퇴직급여충당부채

연결회사는 임직원을 수익자로 하는 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있으며, 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

또한 퇴직연금에 가입하지 않은 임직원에 대하여는 회사의 퇴직금지급규정에 따라 퇴직금으로 지급하여야 할 총추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

타. 법인세회계

연결회사는 자산・부채의 장부금액과 세무금액의 차이인 일시적차이에 대하여 이연법인세를 인식하는 경우, 가산할 일시적차이에 대한 이연법인세부채는 법인세관련 기업회계기준서상의 예외항목에 해당하지 않는 경우에는 전액 인식하고 있으며, 차감할 일시적차이에 대한 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생가능성이 매우 높아미래의 법인세절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 인식하고 있습니다. 이러한 이연법인세자산(부채)는 관련된 자산(부채)항목의 재무상태표상 분류에 따라 재무상태표에 유동자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(비유동부채)으로 분류하고 있으며, 세무상결손금에 따라 인식하게 되는 이연법인세자산의 경우처럼 재무상태표상자산항목 또는 부채항목과 관련되지 않은 이연법인세자산과 이연법인세부채는 일시적차이의 예상소멸시기에 따라서 유동항목과 기타비유동항목으로 분류하고, 동일한 유동・비유동 구분 내의 이연법인세자산과 이연법인세부채가 동일한 과세당국과 관련된 경우에는 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

파. 추정의 사용

한국의 일반기업회계기준에 따라 재무제표를 작성하기 위해서 연결회사는 자산 및 부채의 금액, 충당부채 등에 대한 공시, 수익 및 비용의 측정과 관련하여 많은 합리적인 추정과 가정을 사용합니다. 여기에는 유형자산의 장부금액, 매출채권, 재고자산, 이연법인세자산에 대한 평가, 파생금융상품에 대한 평가 등이 포함됩니다. 이러한 평가금액은 실제와 다를 수 있으며 차기에 유의적으로 조정될 가능성이 있습니다.

2-2 연결재무제표의 작성기준

연결회사의 연결재무제표는 일반기업회계기준 제4장에 따라 작성되었으며, 연결회사가 채택하고 있는 중요한 연결회계처리방침은 다음과 같습니다.

가. 투자계정과 자본계정의 상계

지배회사의 투자계정과 이에 대응하는 연결대상 종속회사의 자본계정은 주식취득일을 기준으로 상계제거하였으며, 지배권획득일전에 그 주식의 일부를 취득한 경우에는 지배권획득일을 기준으로 일괄하여 상계하였습니다.

지배회사의 투자계정금액과 이에 대응하는 종속회사의 자본계정의 금액이 일치하지않는 경우에는 그 차액을 영업권 또는 부의 영업권으로 계상하고 영업권은 최초 발생년도부터 20년 이내의 합리적인 기간동안 매결산기에 균등액을 상각하고 부의 영업권은 피투자회사의 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액 합계액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산중 상각가능자산의 가중평균내용연수에 걸쳐 정액법으로 환입하고 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액의 합계액을 초과하는 금액은 매수일에 이익으로 인식하고 있습니다.

나. 채권・채무의 상계제거

연결재무제표일 현재 연결회사간 채권과 채무는 상계제거하였으며, 상계제거대상이되는 채권과 채무는 매출채권, 매입채무 등을 포함하고 있습니다. 또한 연결회사간 거래에 의하여 발생한 대손충당금은 이를 조정하여 환입하였습니다.

다. 내부거래 및 미실현이익의 제거

연결회사간의 상품 및 제품의 매매와 기타의 손익거래는 전액 상계제거하였으며 거래에 의하여 취득한 재고자산, 투자자산, 유형자산 등에 포함된 미실현손익은 당해 판매회사의 평균매출총이익률을 기초로 산정하여 제거하였습니다.

지배회사는 종속회사에 판매함으로써 발생한 미실현이익을 전액 제거하여 지배회사지분에 부담시켰으며, 종속회사가 지배회사에 판매함으로써 발생한 미실현이익은 전액을 제거하여 지배기업지분과 비지배지분에 안분하였습니다.

라. 지분법의 적용

연결회사의 주식취득 당시 투자계정의 금액과 이에 대응하는 지분법 적용회사의 자본계정의 금액이 일치하지 않는 경우 그 차액을 영업권 또는 부의 영업권으로 계상하고 영업권은 최초 발생년도부터 20년 이내의 합리적인 기간동안 매결산기에 균등액을 상각하고 부의 영업권은 피투자회사의 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액 합계액에 해당하는 금액까지는 비화폐성자산중 상각가능자산의 가중평균내용연수에 걸쳐 정액법으로 환입하고 식별가능한 비화폐성자산의 공정가액의 합계액을 초과하는 금액은 매수일에 이익으로 인식하고 있습니다. 또한 투자계정의 증가 또는 감소가 지분법적용회사의 당기순이익 또는 당기순손실로 인하여 발생한 경우에는 이를 지분법이익 또는 지분법손실로, 이익잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 이를 연결이익잉여금의 증가 또는 감소로, 자본잉여금의 증가 또는 감소로 인한 경우에는 이를 지분법자본변동 또는 부의지분법자본변동의 과목으로 하여 연결기타포괄손익누계액의 증가 또는 감소로 처리하고 있습니다.

마. 해외종속회사의 재무제표 환산

연결회사는 해외종속회사 및 지분법적용대상회사의 외화표시 재무제표 환산시 자산과 부채는 재무제표일 현재의 환율, 자본계정은 발생 당시의 환율을 적용하고 손익항목은 당해 회계연도의 평균환율을 적용하여 환산하고 있으며, 이로 인하여 발생하는 차이를 해외사업환산손익의 과목으로 연결재무상태표상의 기타포괄손익누계액 항목으로 표시하고 있습니다.

바. 종속회사 재무제표의 수정

연결회사는 연결재무제표의 작성을 용이하게 하기 위하여 종속회사 재무제표의 일부계정과목을 회사 재무제표의 표시방법에 따라 재분류하였으며, 이러한 재분류는 종속회사의 순자산가치에 영향을 미치지 아니합니다.

3. 매도가능증권

기말 현재 연결회사의 매도가능증권 내용은 다음과 같습니다.(단위:천원)

-제19(당)기

회사명	지분율(%)	소재지국	업 종	취득원가	순자산가액	장부가액
시장성 없는 지분증권						
Taigang Motor(Tianjin)(주1)	16.04	중 국	제조업	805,940	1,553,738	805,940
Tiaxin(Suzhou) Co.,Ltd(주1)	10.00	"	"	2,083,138	6,978,372	2,083,138
합 계				2,889,078	8,532,110	2,889,078

-제18(전)기

회사명	지분율(%)	소재지국	업 종	취득원가	순자산가액	장부가액
시장성 없는 지분증권						
Taigang Motor(Tianjin)(주1)	16.04	중 국	제조업	805,940	1,425,617	805,940
Tiaxin(Suzhou) Co.,Ltd(주1)	10.00	"	"	2,083,138	6,296,918	2,083,138
합 계				2,889,078	7,722,535	2,889,078

(주1) 피투자회사의 순자산가액은 가장 최근 결산 재무제표를 기준으로 산정하였으며 감사(검토)받지 아니한 회사결산 재무제표를 이용하여 계산하였습니다.

4. 만기보유증권

기말 현재 연결회사의 만기보유증권 내용은 다음과 같습니다.(단위:천원)

구 분	만 기	취득가액	제19(당)기		제18(전)기	
			순자산가액	장부금액	순자산가액	장부금액
신보2016 제10차 1-3 후순위채권	2020년 2월 25일	75,000	75,000	75,000	75,000	75,000
제1-2회 후순위공모사채권	2022년 2월 28일	59,500	59,500	59,500	-	-
합 계		134,500	134,500	134,500	75,000	75,000

상기 후순위채권은 당사의 무보증사모사채(주석16 참조)와 관련하여 담보로 제공되어 있습니다.

5. 지분법적용투자주식

5-1 기말 현재 연결회사의 지분법적용투자주식 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

-제19(당)기

회사명	지분율(%)	소재지국	업 종	취득원가	순자산가액	장부가액
Taehwa India Pvt,Ltd.	46.47	인도	제조업	1,059,200	(206,000)	-

-제18(전)기

회사명	지분율(%)	소재지국	업 종	취득원가	순자산가액	장부가액
Taehwa India Pvt,Ltd.	46.47	인도	제조업	1,059,200	(281,425)	-

5-2 증감내역(단위:천원)

-제19(전)기

회사명	기 초	취 득	처 분	지분법손익	기타포괄손익 누계액	기 말
Taehwa India Pvt,Ltd.(주1)	-	-	-	-	-	-

-제18(전)기

회사명	기 초	취 득	처 분	지분법손익	기타포괄손익 누계액	기 말
Taehwa India Pvt,Ltd.(주1)	90,933	-	-	(89,727)	(1,206)	-

(주1) Taehwa India Pvt,Ltd.와 New - Hanam Co., Ltd는 전기 중 투자계정의 잔액이 "0"이하가 되어 지분법적용이 중지되었습니다.

5-3 기말 현재 연결회사의 기타포괄손익누계액으로 계상된 지분법자본변동의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

-제19(당)기

회사명	기 초	증 가	감 소	기 말
Taehwa India Pvt,Ltd.	995,203	-	-	995,203

-제18(전)기

회사명	기 초	증 가	감 소	기 말
Taehwa India Pvt,Ltd.	996,408	-	(1,205)	995,203

5-4 당기말 현재 연결회사의 미실현손익 제거내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

-제19(당)기

회사명	항 목	기 초	증 가	감 소	기 말
Taehwa India Pvt,Ltd.	재고자산 등	-	-	-	-
합 계		-	-	-	-

-제18(전)기

회사명	항 목	기 초	증 가	감 소	기 말
Taehwa India Pvt,Ltd.	재고자산 등	-	-	-	-
합 계		-	-	-	-

5-5 지분법적용의 중지로 인하여 인식하지 못한 지분변동액

투자계정의 잔액이 "0"이 되어 지분법적용의 중지로 인식하지 못한 당기의 지분변동액과 전기이전의 지분변동액 누적액은 다음과 같습니다.(단위:천원)

-제19(당)기

회사명	당기 지분변동액	당기이전 지분변동액 누적액	합 계
Taehwa India Pvt,Ltd.(주1)	281,425	(75,425)	206,000

-제18(전)기

회사명	당기 지분변동액	당기이전 지분변동액 누적액	합 계
Taehwa India Pvt,Ltd.(주1)	281,425	-	281,425

5-6 기말 현재 연결회사의 지분법피투자회사 요약재무제표는 다음과 같습니다.(단위:천원)

-제19(당)기

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기손익
Taehwa India Pvt,Ltd.	16,950,573	17,393,870	40,062,750	174,883

-제18(당)기

회사명	자산총액	부채총액	매출액	당기손익
Taehwa India Pvt,Ltd.	16,699,313	17,304,919	29,153,860	(798,693)

6. 유형자산

기중 연결회사의 유형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

-제19(당)기

구 분	기초장부금액	취득가액	처분장부금액	대체증감	감가상각비	외화환산효과	기말장부금액
토 지	6,749,272	-	-	-	-	321,465	7,070,737
건 물	16,460,667	228,356	-	334,581	(887,602)	734,686	16,870,688
구축물	1,086,177	11,276	-	-	(120,421)	127,930	1,104,962
기계장치	16,880,958	3,181,147	(167,239)	4,149,390	(3,759,988)	884,798	21,169,066
차량운반구	168,525	151,725	(4,557)	61,147	(63,088)	5,834	319,586
계측기	485,273	50,821	-	29,563	(295,372)	-	270,285
공구와기구	505,875	542,369	-	2,316	(227,591)	62,402	885,371
비 품	108,278	12,992	-	-	(51,762)	5,708	75,216
기타유형자산	1,196	81,068	-	-	(28,262)	(101)	53,901
건설중인자산	2,935,783	3,618,500	-	(4,576,997)	-	91,945	2,069,231
합 계	45,382,004	7,878,254	(171,796)	-	(5,434,086)	2,234,667	49,889,043

-제18(전)기

구 분	기초장부금액	취득가액	처분장부금액	대체증감	감가상각비	연결변동	외화환산효과	기말장부금액
토 지	6,617,915	-	-	-	-	-	131,357	6,749,272
건 물	8,325,336	485,884	-	1,822,706	(795,737)	6,245,627	376,851	16,460,667
구축물	1,144,045	-	-	-	(109,605)	-	51,738	1,086,178
기계장치	11,016,345	1,803,764	(17,008)	1,020,226	(3,368,491)	5,870,097	556,025	16,880,958
차량운반구	56,553	497	-	-	(57,165)	164,206	4,434	168,525
계측기	196,372	572,043	-	-	(283,143)	-	-	485,272
공구와기구	537,944	52,781	-	-	(109,645)	-	24,795	505,875
비 품	139,122	33,675	-	-	(75,101)	6,901	3,681	108,278
기타유형자산	2,198	-	-	-	(1,098)	-	96	1,196
건설중인자산	1,182,314	3,377,510	-	(2,842,932)	-	1,184,431	34,460	2,935,783
합 계	29,218,144	6,326,154	(17,008)	-	(4,799,985)	13,471,262	1,183,437	45,382,004

7. 보유토지의 공시지가

기말 현재 연결회사가 보유하고 있는 토지의 장부금액 및 공시지가는 다음과 같습니다.(단위 :천원)

계정과목	구 분	면적(㎡)	제19(당)기		제18(전)기	
			장부금액	공시지가	장부금액	공시지가
업무용토지	공장부지	17,808.10	7,070,737	6,535,935	6,749,272	6,099,332

해외에 소재한 연결대상 종속기업의 공시지가 평가액은 원화로 환산된 장부가액을 적용하였습니다.

8. 유형자산 재평가 관련 사항

8-1 연결회사는 보유 유형자산 중 토지에 대한 인식시점 이후의 측정과 관련하여 재평가법을 적용하고 있습니다.

한편, 연결회사는 토지의 재평가시에 독립적이고 전문적인 자격이 있는 평가인의 감정가액을 이용하였으며 최종 재평가기준일은 2014년 12월 31일입니다.

8-2 당기말 현재 재평가된 유형자산이 원가모형으로 평가되었을 경우의 장부가액은 다음과 같습니다.(단위:천원)

분류별 유형자산	재평가모형	원가모형
토 지	3,873,816	1,274,783

8-3 재평가관련 기타포괄손익의 내역은 다음과 같습니다.

분류별 유형자산	기 초	기 말
토지재평가잉여금	2,599,033	2,599,033
법인세효과	(571,787)	(571,787)
법인세효과 반영후 금액	2,027,246	2,027,246

9. 보험가입자산

기말 현재 연결회사의 자산에 대한 보험가입내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

보험종류	보험가입자산	제19(당)기		부보처	수익자
		장부가액	부보금액		
화재보험	건축물	3,148,731	11,278,827	KB손해보험	IBK기업은행
"	기계장치 외	2,449,582			
합 계		5,598,313	11,278,827		

또한, 연결회사는 상기 보험 이외에 당사의 임직원에 대한 업무상 상해종합보험을 (주)KB손해보험 등에 가입하고 있으며, 당사의 차량운반구는 삼성화재해상보험(주) 등에 자동차손해배상책임보험과 종합보험에 가입되어 있습니다.

10. 담보제공 등 현황

당기말 현재 연결회사의 채무와 관련하여 채권자에게 담보로 제공된 연결회사 소유의 자산 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

담보제공자산	제19(당)기		우선순위	채무종류	담보권자
	장부금액	담보설정금액			
토 지	3,873,816	8,360,000	1~3순위	차입금	IBK기업은행
건 물	3,148,731		4순위	연대보증(주1)	광주은행
합 계	7,022,547	8,360,000			

(주1)연결회사는 디와이뱅크(주)의 대출과 관련하여 광주은행에 토지 및 건물의 담보를 제공하고 있으며, 연대보증금액은 772,800천원입니다.

11. 정부보조금

기중 자산취득에 사용한 정부보조금과 정부보조금으로 취득한 자산의 상각금액 및 감가상각비와 상계된 정부보조금의 변동내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

-제19(당)기

구 분		기 초	증 가	감 소	기 말
기계장치	취득원가	58,763			58,763
	감가상각누계액	(52,113)	(1,994)		(54,107)
	정부보조금	(6,283)		(1,627)	(4,656)

-제18(전)기

구 분		기 초	증 가	감 소	기 말
기계장치	취득원가	58,763			58,763
	감가상각누계액	(49,789)	(2,324)		(52,113)
	정부보조금	(8,479)		(2,196)	(6,283)

12. 무형자산

12-1 기중 연결회사의 무형자산 장부금액의 구성내역은 다음과 같습니다.
(단위:천원)

-제19(당)기

구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
소프트웨어	179,985	(97,746)	-	82,239
특허권	947,314	(440,442)	-	506,872
기타무형자산	2,747	(1,863)	-	884
합 계	1,130,046	(540,051)	-	589,995

-제18(당)기

구 분	취득원가	상각누계액	손상차손누계액	장부금액
소프트웨어	234,470	(170,696)	-	63,774
특허권	600,549	(169,969)	-	430,580
기타무형자산	2,747	(1,314)	-	1,433
합 계	837,766	(341,979)	-	495,787

12-2 기중 연결회사의 무형자산 장부금액의 변동내역은 다음과 같습니다.
(단위:천원)

-제19(당)기

구 분	기초금액	취득가액	상각한 금액	기말금액
소프트웨어	63,774	42,965	(24,500)	82,239
특허권	430,580	173,382	(97,090)	506,872
기타무형자산	1,433	-	(549)	884
합 계	495,787	216,347	(122,139)	589,995

-제18(전)기

구 분	기초금액	취득가액	상각한 금액	기말금액
소프트웨어	81,930	17,900	(36,056)	63,774
특허권	358,424	150,247	(78,091)	430,580
기타무형자산	1,157	718	(442)	1,433
합 계	441,511	168,865	(114,589)	495,787

13. 연구비와 경상개발비

기중 연결회사의 제조원가 중 연구개발비에 관한 내역은 다음과 같습니다.
(단위:천원)

구 분	제19(당)기	제18(전)기
연구개발비	261,833	309,924

14. 단기차입금

기말 현재 연결회사의 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

차입처	차입처	차입종류	연이자율(%)	제19(당)기	제18(전)기
원화차입금	IBK기업은행	일반자금대출	1.79~7.14	6,703,000	6,349,000
	KDB산업은행	산업운영자금대출	6.08	2,500,000	2,500,000
	KEB하나은행	무역어음대출	-	-	2,000,000
	신한은행	일반자금대출	-	-	1,500,000
	국민은행	일반자금대출	3.69	2,000,000	2,000,000
	(주)타마스	일반자금대출	5.00	700,000	
	하남전기(주)	일반자금대출	5.00	1,000,000	
소 계				12,903,000	14,349,000
외화차입금	신한은행	기업일반운전자금	3.65	-	-
	수출입은행	일반자금대출	LIBOR3M:3.56	USD 2,500,000	USD 2,500,000
	수출입은행	일반자금대출	LIBOR3M+2.74	USD 1,500,000	USD 1,500,000
	KDB산업은행	일반자금대출	LIBOR3M+2.78	USD 1,368,112	USD 1,089,547
	하남전기(주)	일반자금대출	-	-	USD 2,800,000
원화환산 소계				6,171,427	8,821,303
합 계				19,074,427	23,170,303

15. 장기차입금

15-1 기말 현재 연결회사의 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

차입처	차입처	차입종류	연이자율(%)	제19(당)기	제18(전)기
원화차입금	IBK기업은행	일반자금대출	2.30	200,000	-
	국민은행	"	3.12	2,000,000	2,000,000
소 계				2,200,000	2,000,000
외화차입금	KDB산업은행	외화시설자금대출	3.66	USD 1,500,000	USD 1,750,000
	KDB산업은행	외화시설자금대출	LIBOR3M+2.78	USD 3,750,000	USD 4,750,000
	신한은행	외화시설자금대출	LIBOR3M+1.60	USD 2,250,000	USD 3,000,000
	하남전기		5.00	USD 2,800,000	-
원화환산 소계				11,844,120	10,621,950
합 계				14,044,120	12,621,950
유동성대체액				(4,438,580)	(2,348,010)
장기해당액				9,605,540	10,273,940

15-2 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.(단위:천원)

상환연도	상환금액
2021.01.01~2021.12.31	2,638,580
2022.01.01~2022.12.31	2,438,580
2023.01.01~2023.12.31	4,528,380
합 계	9,605,540

16. 사채

당기말 현재 연결회사의 사채는 뉴모텍 주식회사 제1회 무보증사모사채로서 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

구 분	차입일	만기일	이자율(%)	제19(당)기	제18(전)기
제1회 무보증사모사채	2016-11-24	2019-11-24	-	-	2,500,000
제2회 무보증사모사채	2019-11-28	2021-11-28	3.15	1,750,000	-
사채할인발행차금				(3,457)	(1,579)
장부가액				1,746,543	2,498,421
유동성대체액				-	(2,498,421)
장기해당액				1,746,543	-

17. 외화자산 및 외화부채

17-1 당기말 현재 연결회사의 화폐성 외화자산 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

과 목	제19(당)기			제18(전)기		
	외화금액		원화상당액	외화금액		원화상당액
현금및현금성자산	USD	57,306	66,350	USD	61,603	68,879
	EUR	-	-	EUR	18,989	24,290
매 출 채 권	USD	15,152,103	17,543,104	USD	15,595,222	17,437,017
	JPY	24,260	258	JPY	5,295,571	53,654
	EUR	32,717	42,448	EUR	145,100	185,606
미 수 금	USD	5,451,905	6,312,215	USD	2,375,011	2,655,499
미 수 수 익	USD	2,495,524	2,889,318	USD	2,269,851	2,537,920
자 산 합 계	USD	23,156,838	26,853,693	USD	20,301,686	22,962,865
	JPY	24,260		JPY	5,295,571	
	EUR	32,717		EUR	164,089	

17-2 당기말 현재 당사의 화폐성 외화부채 내역은 다음과 같습니다. (단위:천원)

과 목	제18(당)기			제17(전)기		
	외화금액		원화상당액	외화금액		원화상당액
매 입 채 무	USD	2,449,277	2,835,772	USD	1,903,806	2,128,646
단기차입금	USD	5,368,112	6,171,427	USD	7,889,547	8,821,303
장기차입금	USD	10,300,000	11,844,120	USD	9,500,000	10,621,950
부 채 합 계	USD	18,117,389	5,657,586	USD	19,293,353	21,571,899

18. 우발채무 및 약정사항

18-1 당기말 현재 연결회사의 약정내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

약정종류	금융기관	한 도	실행액
일반자금대출	IBK기업은행	4,000,000	3,303,000
일반자금대출		200,000	200,000
일반자금대출		1,800,000	1,800,000
일반자금대출		1,600,000	1,600,000
합 계	원화합계	7,600,000	6,903,000

18-2 당기말 현재 연결회사가 타인으로부터 제공받은 지급보증내역은 다음과 같습니다. (단위:천원)

제공자	제공받은 내역		제공처
	구 분	한도금액	
대주주	차입금 지급보증	9,360,000	IBK기업은행
"	차입금 지급보증	3,000,000	KDB산업은행
"	차입금 지급보증	USD 1,750,000	KDB산업은행
"	사채 지급보증	1,750,000	현대차증권
기술보증기금	차입금지급보증	170,000	IBK기업은행
신용보증기금	사채 지급보증	1,750,000	현대차증권
합 계	원화합계	16,030,000	
	외화합계	USD 1,750,000	

19. 자본금

당기말 현재 연결회사의 발행할 주식 총수와 1주당 금액은 각각 5,000,000주 및 500원이고, 발행주식수는 3,200,000주로 자본금은 1,600,000천원입니다.

20. 법정적립금 및 임의적립금

20-1 법정적립금 및 임의적립금의 세부내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

과 목	제 19(당) 기	제 18(전) 기
(법정적립금)		
이익준비금	54,000	54,000
(임의적립금)		
중소기업투자준비금	158,196	158,196
연구및인력개발준비금	300,000	300,000
임의적립금 소계	458,196	458,196

20-2 이익준비금

상법 상 회사는 자본금의 50%에 달할 때까지 매 결산기에 금전에 의한 이익배당액의10% 이상을 이익준비금으로 적립하도록 규정되어 있으며, 동 이익준비금은 현금으로 배당할 수 없으며, 주주총회의 결의에 의하여 이월결손금의 보전과 자본전입에만 사용될 수 있습니다.

21. 주당손익

연결회사의 기본 주당순이익의 계산내역은 다음과 같습니다. (단위:원)

21-1. 유통보통주식수

구 분	제19(당)기	제18(전)기
발행보통주식수	3,200,000주	3,200,000주
가중평균유통주식수	3,200,000주	3,200,000주

21-2. 주당순이익

구 분	제19(당)기	제18(전)기
보통주 당기순이익(손실)	(3,352,759,259)	(3,352,759,259)
가중평균 유통보통주식수	3,200,000주	3,200,000주
주당순이익(손실)	(406)	(1,048)

22. 법인세비용과 이연법인세

연결회사의 당기 및 전기의 법인세비용과 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.

22-1 법인세비용의 구성내역

연결회사의 당기 및 전기의 법인세비용의 구성내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

구 분	제19(당)기	제18(전)기
법인세부담액(법인세추납액・환급액 포함)	276,071	84,018
일시적차이로 인한 이연법인세 변동액(주)	(17,989)	(4,921)
자본에 직접 반영된 법인세비용	(233,042)	86,601
법인세비용	25,040	165,698
(주) 일시적차이 및 이월세액공제로 인한 기말 순이연법인세자산	(1,407,150)	(1,425,140)
일시적차이 및 이월세액공제로 인한 기초 순이연법인세자산	(1,425,140)	(1,256,858)
일시적차이 및 이월세액공제로 인한 이연법인세 변동액	17,990	(168,282)

22-2 법인세비용차감전 순이익과 법인세비용간의 관계

당기 및 전기 중 당사의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.(단위:천원)

내 역	제19(당)기	제18(전)기
법인세비용차감전순이익(손실)	1,457,645	(3,187,061)
적용세율에 따른 세부담액	298,681	-
조정사항 :		
비공제비용	81,440	-
세액공제	(225,377)	-
법인세추납/환급액	20,000	-
기타	(17,876)	165,698
법인세비용	156,868	165,698
유효세율(법인세비용/세전이익)	10.76%	-

22-3 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역

당기 및 전기 중 당사의 일시적차이의 증감내역 및 보고기간 종료일 현재 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

-제19(당)기

구 분	기초(주1)	증감(주1)	기 말	유동성	비유동성
(차감할 일시적차이 및 이월세액공제)					
건설자금이자	38,367	-	38,367	-	38,367
장기미지급금	73,816	-	73,816	-	73,816
대손충당금	169,784	24,132	193,916	193,916	-
지분법적용투자주식	12,537,206	-	12,537,206	-	12,537,206
기타의대손상각비	2,121,248	-	2,121,248	-	2,121,248
미지급급여	431,649	38,909	470,558	470,558	-
감가상각비	21,873	(30,210)	(8,337)	-	(8,337)
특허권	226,965	(51,262)	175,703	51,262	124,441
감가상각비	2,074	-	2,074	-	2,074
소 계(주2)	15,622,982	(18,431)	15,604,551	715,736	14,888,815
이연법인세인식제외금액	(14,658,454)	-	(14,658,454)	-	(14,658,454)
이연법인세인식대상금액	964,528	-	946,097	715,736	230,361
세 율(주3)	22%	-	22%	22%	22%
일시적차이로 인한 이연법인세자산	212,196	-	208,141	157,462	50,679
이월세액공제	-	-	-	-	-
이연법인세인식 제외 이월세액공제	-	267,630	267,630	-	267,630
이연법인세인식 대상 이월세액공제	-	333,533	333,533	-	333,533
이연법인세자산계	212,196	-	541,674	157,462	384,212
(가산할 일시적차이)					
지분법적용투자주식	(4,841,815)	(1,415,877)	(6,257,692)	-	(6,257,692)
미수수익	(1,587)	18	(1,569)	(1,569)	-
토지재평가이익	(2,599,033)	-	(2,599,033)	-	(2,599,033)
소 계	(7,442,435)	(1,415,859)	(8,858,294)	(1,569)	(8,856,725)
세 율(주3)	22%	-	22%	22%	22%
이연법인세부채	(1,637,336)	-	(1,948,825)	(345)	(1,948,480)
이연법인세자산(부채)순액	(1,425,140)	-	(1,407,151)	157,117	(1,564,268)

(주1) 기초 일시적차이 금액은 전기말 및 전전기말 현재 이연법인세자산(부채)로 계상되어 있는 일시적차이 금액으로 당기 및 전기의 실제 세무조정 계산과정에서 일부 차이조정된 금액은 당기의 일시적차이의 증감내역에 반영하였습니다.

(주2) 당기말 현재 이연법인세자산은 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 미래 법인세 절감효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 차감할 일시적차이에 대하여 인식한 것입니다.

(주3) 이연법인세자산과 부채의 측정에 사용된 세율은 보고기간 종료일 현재까지 확정된 세율에 기초하여 관련 일시적차이가 소멸될 것으로 기대되는 기간에 적용될 예상한계세율을 적용한 것입니다.

-제18(전)기

구 분	기초(주1)	증감(주1)	기 말	유동성	비유동성
(차감할 일시적차이 및 이월세액공제)					
건설자금이자	38,367	-	38,367	-	38,367
장기미지급금	73,816	-	73,816	-	73,816
대손충당금	322,349	(152,565)	169,784	169,784	-
지분법적용투자주식	11,642,998	894,208	12,537,206	-	12,537,206
기타의대손상각비	2,121,248	-	2,121,248	-	2,121,248
미지급급여	638,567	(206,918)	431,649	431,649	-
감가상각비	145,064	(123,191)	21,873	-	21,873
특허권	278,227	(51,262)	226,965	51,262	175,703
감가상각비	4,288	(2,214)	2,074	-	2,074
소 계(주2)	15,264,924	358,058	15,622,982	652,695	14,970,287
이연법인세인식제외금액	(13,764,247)		(14,658,454)	-	(14,658,454)
이연법인세인식대상금액	1,500,677		964,528	652,695	311,833
세 율(주3)	22%		22%	22%	22%
일시적차이로 인한 이연법인세자산	330,149		212,196	143,593	68,603
이월세액공제	-		-	-	-
이연법인세인식 제외 이월세액공제	-		-	-	-
이연법인세인식 대상 이월세액공제	-		-	-	-
이연법인세자산계	330,149		212,196	143,593	68,603
(가산할 일시적차이)					
지분법적용투자주식	(4,613,995)	(227,820)	(4,841,815)	-	(4,841,815)
미수수익	(642)	(945)	(1,587)	(1,587)	-
토지재평가이익	(2,599,033)	-	(2,599,033)	-	(2,599,033)
소 계	(7,213,670)	(228,765)	(7,442,435)	(1,587)	(7,440,848)
세 율(주3)	22%		22%	22%	22%
이연법인세부채	(1,587,007)		(1,637,336)	(349)	(1,636,987)
이연법인세자산(부채)순액	(1,256,858)		(1,425,140)	143,244	(1,568,384)

22-4 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 차감할 일시적차이 내역

보고기간 종료일 현재 이연법인세자산으로 인식되지 아니한 차감할 일시적차이의 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

구 분	제19(당)기	제18(전)기	제외사유
(차감할 일시적차이)			
지분법적용투자주식	12,537,206	12,537,206	처분가능성 없음
기타의대손상각비	2,121,248	2,121,248	특수관계자 채권
합 계	14,658,454	14,658,454	

22-5 자본에 직접 부가되거나 차감된 법인세부담액과 이연법인세의 내용

보고기간 종료일 현재 자본에 직접 부가되거나 차감된 법인세부담액과 이연법인세의내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

항 목	제19(당)기			제18(전)기		
	세전금액	법인세효과	세후금액	세전금액	법인세효과	세후금액
자본에 직접 가감된 법인세부담액 :						
재평가이익	2,599,033	(571,788)	2,027,245	2,599,033	(571,788)	2,027,245
지분법자본변동	218,415	48,051	170,364	(840,864)	184,990	(655,874)
합 계	2,817,448	(523,737)	2,197,609	1,758,169	(386,798)	1,371,371

22-6 기말 현재 상계 전 총액기준의 이연법인세자산(부채)의 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

구 분	제19(당)기			제18(전)기		
	유동	비유동	합계	유동	비유동	합계
이연법인세자산	157,462	384,213	541,675	143,593	68,603	212,196
이연법인세부채	345	1,948,480	1,948,825	349	1,636,986	1,637,335
합 계	157,117	(1,564,267)	(1,407,150)	143,244	(1,568,383)	(1,425,139)

23. 연결포괄손익계산서

기중 연결회사의 포괄손익의 내역은 다음과 같습니다.(단위:원)

포괄손익계산서		
제 19 기 2019년 01월 01일부터 2019년 12월 31일까지		
제 18 기 2018년 01월 01일부터 2018년 12월 31일까지		
구 분	제19(당)기	제18(전)기
당기순이익	1,300,777,146	(3,352,759,259)
연결기타포괄손익		
해외사업환산손익 (법인세효과 : 당기(-)556,540,152원 전기 (-)312,744,090원)	1,973,187,813	1,108,819,955
지분법자본변동 (법인세효과 : 전기5,965,878원)	-	(21,151,748)
재평가잉여금	-	-
소 계	1,973,187,813	1,087,668,207
연결포괄손익	3,273,964,959	(2,265,091,052)

24. 특수관계자와의 거래내역

24-1 당기말 현재 연결회사와 특수관계에 있는 회사의 내역은 다음과 같습니다.

구 분	특수관계자의 명칭
피투자회사	TAEHWA ENTERPRISE INDIA PVT,LTD.TAIGANG MOTOR(Tianjin) Co.,Ltd, Tiaxin(Suzhou) Co.,Ltd
기타 특수관계자	(주)BMC, Xingbao Motor(TIANJIN),(주)타마스,(주)태화기업,Taixin(Tianjin)Co.,Ltd., PT TAEANG INDONESIA, EVER SUN ENTERPRISE(H.K), TAEHWA MEXICO, (주)하남전기, 하남전기(주)(태국), Green Precision, Taixin Motor(Tianjin)

24-2 기중 연결회사와 특수관계자와의 수익거래내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

특수관계자	관 계	거래내역	제19(당)기	제18(전)기
TAIXIN(SUZHOU) CO.,LTD	피투자회사	매출	2,175,850	3,753,275
		비유동자산매각	-	319,727
TAIXIN(TIANJIN) CO., LTD	기타특수관계자	매출	531,596	522,237
하남전기㈜	기타특수관계자	매출(주1)	5,215,747	4,208,542
		비유동자산매각	-	26,200
(주)타마스	기타특수관계자	매출(주1)	1,216,268	1,612,821
수익합계			9,139,461	10,442,802

(주1) 해당 매출금액에는 당사매출액에서 제외된 유상사급 매출액이 포함되어 있습니다.

24-3 기중 연결회사와 특수관계자와의 비용거래내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

특수관계자	관 계	거래내역	제19(당)기	제18(전)기
TAIXIN(SUZHOU)	피투자회사	원재료매입	2,695,756	3,702,302
		상품매입	7,123,012	6,115,307
TAIXIN MOTOR(TIANJIN)	피투자회사	원재료매입	520,312	608,274
㈜태화기업	기타특수관계자	기타경비	120,000	122,000
하남전기㈜	기타특수관계자	원재료매입(주1)	16,148,817	18,180,686
		제조경비매입	110,000	165,243
		이자비용	7,459	-
(주)타마스	기타특수관계자	원재료매입(주1)	1,682,183	2,423,578
		이자비용	2,151	-
비용합계			28,409,690	31,317,390

(주1) 해당 매입금액에는 유상사급 매입액이 포함되어 있으며, 유상사급 매입은 모두매출과 상계되었습니다.

24-4 기중 연결회사와 특수관계자와의 기말 현재 채권의 내역은 다음과 같습니다.
(단위:천원)

특수관계자	관 계	설정과목	제19(당)기	제18(전)기
TAIXIN(SUZHOU) CO.,LTD	피투자회사	매출채권	897,693	463,089
TAIXIN MOTOR(TIANJIN)	기타특수관계자	매출채권	4,395	110,040
		미수금	15,306	14,781
(주)타마스	기타특수관계자	미수금	19,172	187,357
하남전기(주)	기타특수관계자	미수금	242	242
합 계			936,808	775,509

24-5 기중 연결회사와 특수관계자와의 기말 현재 채무의 내역은 다음과 같습니다.
(단위:천원)

특수관계자	관 계	설정과목	제19(당)기	제18(전)기
TAIXIN(SUZHOU) CO.,LTD	피투자회사	매입채무	2,366,310	2,084,771
TAIXIN(TIANJIN) CO., LTD	기타특수관계자	매입채무	114,176	47,940
㈜태화기업		미지급금	11,000	11,000
하남전기㈜	기타특수관계자	매입채무	2,865,887	1,035,358
		미지급금	101,200	-
		미지급비용	2,260	-
		단기차입금	1,000,000	-
(주)타마스	기타특수관계자	매입채무	149,125	52,633
		미지급비용	1,534	-
		단기차입금	700,000	-
합 계			7,311,492	3,231,702

24-6 특수관계자에 대한 당기중 자금거래의 내역은 다음과 같습니다. (단위:천원)

특수관계자	자금거래	설정과목	기초금액	증가금액	감소금액	기말금액
차입거래	하남전기㈜	단기차입금	-	1,000,000	-	1,000,000
	(주)타마스	단기차입금	-	700,000	-	700,000

25. 부가가치계산에 필요한 계정

기중 연결회사가 창출한 부가가치의 계산에 필요한 계정과목에 대한 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

계정과목	제19(당)기			제18(전)기		
	제조원가	판관비	합 계	제조원가	판관비	합 계
급 여	6,981,335	4,318,750	11,300,085	7,497,067	3,713,131	11,210,198
퇴직급여	602,260	115,259	717,519	722,735	135,549	858,284
복리후생비	1,190,262	638,997	1,829,259	1,281,326	877,647	2,158,973
감가상각비	5,165,381	268,704	5,434,084	4,551,896	248,089	4,799,985
세금과공과	-	205,942	205,942	-	103,014	103,014
합 계	13,939,238	5,547,652	19,486,889	14,053,024	5,077,431	19,130,455

26. 현금의 유입과 유출이 없는 거래

기중 연결회사의 현금의 유입과 유출이 없는 거래는 다음과 같습니다.(단위:천원)

과 목	제19(당)기	제18(전)기
장기차입금의 유동성 대체	4,438,580	2,348,010
사채의 유동성 대체	-	2,498,421
건설중인자산의 본계정대체	4,576,997	2,842,932

27. 금융부채의 만기분석 및 유동성위험관리

27-1 금융부채의 만기분석

현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채의 종류별 만기분석 내역은 다음과 같습니다.(단위:천원)

-제19(당)기

구 분	1년 미만	1~5년	5년 이상	합 계
매입채무 및 기타채무	27,619,321	-	-	27,619,321
미지급비용	24,880,851	-	-	24,880,851
단기차입금	19,074,427	-	-	19,074,427
유동성장기부채	4,438,580	-	-	4,438,580
사채	-	1,746,543	-	1,746,543
장기차입금	-	9,605,540	-	9,605,540
장기미지급금	-	122,020	-	122,020
합 계	76,013,179	11,474,103	-	87,487,282

-제18(전)기

구 분	1년 미만	1~5년	5년 이상	합 계
매입채무 및 기타채무	29,600,044	-	-	29,600,044
미지급비용	22,600,247	-	-	22,600,247
단기차입금	23,170,303	-	-	23,170,303
유동성장기부채	2,348,010	-	-	2,348,010
사채	2,500,000	-	-	2,500,000
장기차입금	-	10,273,940	-	10,273,940
장기미지급금	-	46,593	-	46,593
합 계	80,218,604	10,320,533	-	90,539,136

27-2 유동성위험관리

연결회사의 유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 단기 및 중장기 자금조달과 유동성관리 규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 연결회사는 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

외부감사 실시내용

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

1. 감사대상업무

회 사 명	뉴모텍 주식회사와 그 종속기업			
감사대상 사업연도	2019년 01월 01일	부터	2019년 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	1	1	3	3	-	-	-	-	-	-	5	5
투입시간	분 · 반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	8	8	74	74	230	230	-	-	-	-	-	-	312	312
	합계	8	8	74	74	230	230	-	-	-	-	-	-	312	312

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역							
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2019-04-25				1	일	
	주요내용	회계감사 계획수립 및 회사 경영환경 변화여부 검토						
현장감사 주요내용	수행시기			투입인원				주요 감사업무 수행내용
				상주		비상주		
	2019.10.07~10.10	3	일	3	명	1	명	중간감사업무
	2020.03.18~03.20	3	일	3	명	1	명	기말감사업무
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	2019-12-31				1	일	
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	상품 및 제품재고						
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	2019-12-31				1	일	
	실사(입회)장소	본사						
	실사(입회)대상	금융자산(현금)						
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회			O	변호사조회	-
	기타조회	-						
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회					
	수행시기	2019-10-31, 2020-03-27						
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-						
	수행시기	-				-	일	

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2019년 11월 20일	담당부장,강대석	회의	중간감사이슈논의
2	2020년 03월 26일	담당부장,강대석	회의	기말감사이슈논의